കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കരുവാരക്കുണ്ട് 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 ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.7/2119/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 08/02/2022
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കരുവാരക്കുണ്ട് 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 കരുവാരക്കുണ്ട് 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.7/2119/2021 തീയ്യതി: 08/02/2022

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കരുവാരക്കുണ്ട് 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 കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-01-2020 മുതൽ 24-11-2021 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 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 09-12-2021 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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	25-11-2021	09-12-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-11-2021	09-12-2021

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 **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.ആബിദലി.വി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	04-10-2019
ശ്രീ. ഷൗക്കത്തലി.പി	പ്രസിഡന്റ്	05-10-2019	31-03-2020
ശ്രീ.മോഹനൻ.എം.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	30-04-2019
ശ്രീമതി.അസീന ചെറുപള്ളിക്കൽ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-05-2019	04-12-2019
ശ്രീ. സി.കെ.രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ	സെക്രട്ടറി	05-12-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.അസീന ചെറുപള്ളിക്കൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സജീവ് കുമാർ	വെറ്ററനറി സർജൻ	01-04-2019	23-09-2019
ഡോ.അൻവർ.കെ.പി	വെറ്ററനറി സർജൻ	24-09-2019	31-03-2020
ഡോ.ആബിദ അബ്ദുൾ കരീം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.കെ.പി.ഹരിദാസൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.നിഷാന.എൻ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ബബിത.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	22-09-2019
ശ്രീമതി.ഷാബാസ് ബീഗം.കെ.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	23-09-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ഉമ്മുകുൽസു.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ.കെ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സാബിറ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Sujatha M (Auditor, On 04-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 04-12-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം). Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 04-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 04-12-2021)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-10
11	വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന – അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-11
12	തൊഴിൽ നികുതി വിവിധ അപാകതകൾ Written By: Sujatha M (Auditor, On 06-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-12
13	വാടക അപാകതകൾ Written By: Sujatha M (Auditor, On 06-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-13
14	ലേലത്തിന് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയില്ല - കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് 11205 /- രൂപ നഷ്ടം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 06-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-14
15	പരിരക്ഷ- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 08-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-15
16	അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ - യഥാസമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല Written By: Sujatha M (Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-16

17	സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-17
18	ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2% TDS ഈടാക്കിയില്ല. Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-18
19	ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള പരിശീലന ചെലവ് തിരികെ ലഭ്യമായില്ല. Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-19
20	ലൈബ്രറികളിലെ പത്രവിതരണച്ചെലവുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വഹിക്കുന്നത് നിയമപരമല്ല. Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-20
21	എക്കോഷോപ്പ് മുഖേനയുള്ള വാങ്ങലുകൾ - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികചെലവ് Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-21
22	അതിജീവനം പദ്ധതി - അനുമതി പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-22
23	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-23
24	സബ്സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം 223/20 Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-23-1
25	തടയണകളുടെ നിർമാണം 238/20 Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-23-2
26	കിഴക്കേകുന്ന് SC കോളനി ഭവനസുരക്ഷ 209/20 Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-23-3
27	പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് 237/20 Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-23-4
28	നെല്ലിക്കാലടി ST കോളനി നവീകരണം 221/20 Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-23-5
29	കരാറുകാരനിൽ നിന്നീടാക്കിയ പിഴ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചില്ല Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-24
30	ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 142618 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 27-01-2022)	1-25
31	സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20) Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 27-01-2022)	1-25-1
32	പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് 237/20 Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 27-01-2022)	1-25-2
33	ദിശ 2018, കേരള സ്കൂൾ മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം (217/20) Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021)	1-25-3

	Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 27-01-2022)	
34	സ്റ്റീൽ മേൽക്കൂര നിർമാണത്തിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി നഷ്ടം 81750 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 27-01-2022)	1-26
35	സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20) Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 27-01-2022)	1-26-1
36	പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് 237/20 Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-26-2
37	നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി; കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 27-01-2022)	1-27
38	എൽ ഇ ഡി ടി വി വാങ്ങൽ - ആവശ്യം പരിഗണിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 27-01-2022)	1-28
39	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 27-01-2022)	1-29
40	അംഗീകൃത ക്ലബുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ് വിതരണം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-30
41	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് - ലാപ്ടോപ് - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	1-31
42	വിവിധ ഗെയ്മുകൾക്ക് പരിശീലനം - അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-32
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 142618 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	3-1-0
2	സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20) Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	3-1-1
3	പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് 237/20 Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	3-1-2
4	ദിശ 2018, കേരള സ്കൂൾ മേൽക്കൂര നിർമാണം (217/20) Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	3-1-3
5	സ്റ്റീൽ മേൽക്കൂര നിർമാണത്തിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി നഷ്ടം 81750 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	3-2-0
6	സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20) Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021)	3-2-1
7	പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് 237/20 Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	3-2-2

ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 04-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 04-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 04-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 04-12-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 04-12-2021)	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 29-01-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 05-12-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി	(പുതുക്കിയത്) തീരുമാന നം./തിയ്യതി
1 - 08.02.2019	1-22.02.2020

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31 .07.2020	02.06.2020	---	-----

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	48170448
വരവ്	110329800
ആകെ	158500248
ചെലവ്	106638053
നീക്കിയിരിപ്പ്	51862195

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം).

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	24170387	24170387	22945077	1225310
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	9686323	9686323	6310448	3375875
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	734241	734241	247527	486714
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	16077000	16077000	7377283	8699717
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	6908000	6908000	3748516	3159484
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	18199486	18199486	8954360	9245126
ബി ഫണ്ട്	0	17979960	17979960	17979960	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
313	139273505	172	87955900	4	137	54.95%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	158038	1128486	1286524	1264481	22043

ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	19827000	19827000	19827000	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ.

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	104760	114
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1270200	391
വിധവാപെൻഷൻ	5931600	1735
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	8591100	2530
വികലാംഗപെൻഷൻ	1754700	527
വിവാഹധനസഹായം	90000	3
50 വയസിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	237600	181

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.11.2021 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 30,616/- 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.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ തനത് ഫണ്ട് ഇടപാടുകൾക്കും മറ്റ് ഫണ്ടുകളിലെ ഇടപാടുകൾക്കും വെവ്വേറെ കാഷ്ബുക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു.
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 വിഇഒ ഒഴികെയുള്ള നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രൊജക്ടുകളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമല്ല.
5. ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ പ്രിന്റെടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.02.2021	01.12.2020 മുതൽ 31.01.2021 വരെ	18.02.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	25.03.2019 മുതൽ 05.04.2019 വരെ	2013 -2014 മുതൽ 2017-18 വരെ	20.05.2019

1-11 വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന – അപാകതകൾ

കരുവാരകുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

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

2)ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-12ൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ഇനത്തിൽ 2,99,982 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

3)പ്രത്യേക എ സി ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B4- ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

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

5)ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-7ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

6)ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് റെഗുലറൈസേഷൻ ഇനത്തിൽ 1,35,311 രൂപ വരവുള്ളതായി വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിൽ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

7)വാടക കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ മുൻ വർഷ ബാക്കി - 3,66,054 രൂപ, തൻവർഷം വരവ് - ഇല്ല, ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ വർഷാവസാന ബാക്കി - 1,04,789 രൂപ. വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമല്ല. രജിസ്റ്ററിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച ഒരു വിവരവും ലഭ്യമല്ല.

8)ബസ്സ്റ്റാന്റ് ഫീസ്

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം ഡിമാൻറ് തുക	82,000 രൂപ
കളക്ഷൻ	56,000 (23,000 +23,000 (മുൻവർഷ അഡ്വാൻസ്)രൂപ.
ബാലൻസ് തൻവർഷം മുൻവർഷം	28,500 രൂപ 94,036 രൂപ
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് തുക	92,000 രൂപ
കളക്ഷൻ	46,000 രൂപ
ബാലൻസ്	ശരിയായ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മുൻ വർഷത്തെ 50,500 രൂപ പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ (വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്) വിവരവും ലഭ്യമല്ല.

9)റീകൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ സെക്രട്ടറി പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

10)അംഗനവാടി പൊളിച്ച നീക്കൽ ഇനത്തിൽ 2,211 രൂപ വരവുണ്ടെങ്കിലും വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

12)ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമായത്, വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം - 1,02,78,847 രൂപ. എന്നാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക – 1,11,51,510 രൂപ. വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

13) Distress Relief Fund – ഷെഡ്യൂൾ B-2 പ്രകാരം ബാലൻസ് 43,301രൂപ. ഷെഡ്യൂൾ B-17 പ്രാകാരം ബാലൻസ് 43,683 രൂപ. വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

14)വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ യഥാർത്ഥ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/2019-20/08.12.21 പ്രകാരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി വിവിധ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിലുള്ള വരവ് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾക്ക് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 2019-20 വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാർ	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം (സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺ പ്രകാരം)	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
1	ബൈലാഹ്, ടീച്ചർ നജാത്ത് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	484920/- ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	1250	750	500
2	ബൈലാഹ്, ടീച്ചർ നജാത്ത് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	484920/- രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	1250	750	500
3	മുഹമ്മദ് നിസാർ, പി.ടി.എസ്, കരുവാരകുണ്ട് പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ	60480/- ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	600	450	150

2. താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	ബീറ്റൺ അഗ്രോ ഇന്റസ്ട്രീസ്	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
2	ബി.എസ്.എൻ എൽ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
3	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് ഇരിങ്ങാട്ടിരി	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
4	അൽമാസ് ഹോസ്പിറ്റൽ	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
5	ഹയാത്ത് ഹോസ്പിറ്റൽ	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

3. കരുവാരകുണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരായ ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്.എ, ശ്രീ. ജയേഷ് ജോൺസൺ, ശ്രീ. ജനി ജോൺ, ശ്രീ. വിഷ്ണുപ്രസാദ് എന്നിവർ 2019-20 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. കേരള എസ്റ്റേറ്റ് A ഡിവിഷൻ, കേരള എസ്റ്റേറ്റ് C NO.1 ഡിവിഷൻ, കേരള എസ്റ്റേറ്റ് C NO.2 ഡിവിഷൻ, എസ്.എസ് എസ്റ്റേറ്റ്, സുൽത്താന എസ്റ്റേറ്റ് എന്നിവയിലെ തൊഴിലാളികൾ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/ *19-20* /04.12.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.)

1-13 വാടക അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തിലെ വാടക ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഡിമാന്റ്	1270637

കളക്ഷൻ	1165848
ബാലൻസ്	104789 (2020-21 ൽ അടവാക്കി)

കരുവാരകുണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറികളുടെ വാടക പിരിവ് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. വാടക ഈടാക്കിയപ്പേൾ ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മാസ വാടകയോടൊപ്പം 18% ജി.എസ്.ടി (9% SGST+ 9% CGST) കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ വാടകക്ക് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് 1,14,357/- രൂപ വീതം (ആകെ 2,28,714/-രൂപ) നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം നഷ്ടത്തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. 2019-20 B-15 പ്രകാരം Rent From Building - Current - 104789/-

Rent From Building - Arrear - 1,81,054/-

എന്നാൽ കുടിശ്ശിക തുക ചേർത്ത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കുടിശ്ശികയായുള്ള 1,81,054/- രൂപ ആരിൽനിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു എന്ന വിവരവും വ്യക്തമല്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/ *19-20*/04.12.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-14 ലേലത്തിന് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയില്ല - കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് 11205 /- രൂപ നഷ്ടം.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലേലം ഇനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം 1,24,500/- രൂപ വരവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലേലത്തുകക്ക് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് 11205/- രൂപ വീതം (ആകെ 22410/- രൂപ) നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ലേലം കൊണ്ടയാളുടെ പേരും വിലാസവും.	ലേലത്തുക	ജി.എസ്. ടി
1	വീട്ടിക്കുന്ന് പി.എച്ച്.സി കോമ്പൗണ്ടിലെ മരങ്ങൾ ലേലം. (7 മട്ടിമരം, പ്ലാവ്, 2 മാവിന്റെ ശിഖരങ്ങൾ)	ശ്രീ.മുഹമ്മദ്, S/O അയമുട്ടി, പൂവ്വിൽ, കരുവാരകുണ്ട്.	32500/- രൂപ.	എസ്.ജി.എസ്.ടി (9%) 2925/- സി.ജി.എസ്.ടി (9%) 2925/-
2	ബസ് സ്റ്റാന്റ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ ഫീസ് പിരിവ് ലേലം.	ശ്രീ. അബൂബക്കർ, S/O കുഞ്ഞാലി, മുസ്ലിയാരകത്ത്, തരിശ്.പി.ഒ.	92000/- രൂപ.	എസ്.ജി.എസ്.ടി (9%) 8280/- സി.ജി.എസ്.ടി (9%) 8280/-
ആകെ			1,24,500/- രൂപ.	എസ്.ജി.എസ്.ടി 11205/- സി.ജി.എസ്.ടി 11205/-

ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാത്തതിന് മതിയായ കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം നഷ്ടത്തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ: 8/19-20/04.12.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-15 പരിരക്ഷ- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പരിരക്ഷ മരുന്നും അനുബന്ധ സാധനങ്ങളും വാങ്ങൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബിൽ നം. 19151352029801022609 തീയതി.01.01.2020 പ്രകാരം 3,00,000/- രൂപ മരുന്നിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ.PRF 4371/03.02.2020). എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയ്യതി	തുക
1	29777/28.01.2021	20,528/-
2	29778/28.01.2021	70,416/-
3	1816/26.05.2021	32,978/-
4	1817/26.05.2021	26,667/-
5	1819/26.05.2021	27,737/-
6	1822/26.05.2021	23,578/-
7	1831/26.05.2021	28,003/-
8	3283/02.07.2021	14,865/-
9	3285/02.07.2021	2,598/-
10	3872/19.07.2021	12,551/-
11	4316/30.07.2021	6,319/-
12	537/30.07.2021	1,497/-
13	5779/06.09.2021	9,368/-
14	7264/13.10.2021	10,364/-
	ആകെ	2,87,469/-

12,531/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 09(2019-20)/04.12.2021 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-16 അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ - യഥാസമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് ബുക്ക് (സാംഖ്യ) യഥാസമയം പ്രിന്റ് എടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. KGB- Own Fund (A/C- 40104100114660) അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്ക് മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്. ആയത് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അതാത് ദിവസം തന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യണമെന്നിരിക്കെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിക്കുന്നത് യഥാസമയം സാംഖ്യയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച് ദിവസങ്ങൾക്കുശേഷമാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട്	ചെക്ക് നമ്പർ / തിയ്യതി	അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ട തിയ്യതി	അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തിയതി.	അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത തിയ്യതി
KGB- Own Fund	16044/14.05.2019	14.05.2019	14.05.2019	16.05.2019
	16045/14.05.2019	14.05.2019	14.05.2019	16.05.2019

A/C- 40104100114660	16066/01.06.2019	01.06.2019	01.06.2019	06.06.2019
	16121/01.08.2019	01.08.2019	01.08.2019	16.08.2019

ചെലവുകൾ യഥാസമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 24/19-20/ 08.02.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-17 സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം. 113/21

സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി

വിനിയോഗിച്ച തുക – 9,43,041 രൂപ

പ്ലാൻ (ജനറൽ) - 6,43,205 രൂപ

തനത് ഫണ്ട് - 2,99836 രൂപ

ബിൽ നം. 6/19-20/14.08.19 – 2,43,455 രൂപ

ബിൽ നം. 3/19-20/25.07.2019 – 3,49,750 രൂപ

ബിൽ നം. 12/19-20/31.03.2020 – 50,000 രൂപ

വൗച്ചർ നം./ തീയ്യതി - 2190123/17.03.20 – 2,10,000 രൂപ

വൗച്ചർ നം./ തീയ്യതി - 21900816/12.12.2019 – 89,836 രൂപ

ഗണിതശാസ്ത്ര കിറ്റ് വിതരണം, വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ വിതരണം, സ്പോട്സ് കിറ്റ് വിതരണം, വിജയഭേരി, ലാബ്ഐറ്റംസ് വിതരണം, ലൈബ്രറി ബുക്കുകളുടെ വിതരണം, ജെ ആർ സി സംഗമം, പഠനോപകരണങ്ങളുടെ ശില്പശാല, പി ടി എ ശാക്തീകരണം, ഭിന്നശേഷി സംഗമം, രക്ഷാകർതൃസംഗമം, എൽ എസ് എസ് /യു എസ് എസ് മാതൃകാ പരീക്ഷ, എൽ എസ് എസ് /യു എസ് എസ് പരീശിലനം എന്നിവയ്ക്കാണ് പദ്ധതിയിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)ബിൽ നം. 3/19-20/25.07.2019 –3,49,750 രൂപ പ്രകാരം പതിനൊന്ന് സ്കൂളുകളിൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ വാങ്ങുന്നതിനും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും ഉൾപ്പെടെ ഗ്ലോബൽ മേഡൽ വാട്ടർ ടെക്നോളജി, പെരിന്തൽമണ്ണ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സെൻട്രൽ ടാക്സ് നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നം.50/2018 തീ.13.09.18 പ്രകാരം, സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ മൊത്തം മൂല്യം രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാകുന്ന പക്ഷം നൽകിയ തുകയുടെ 2% TDS (GST TDS) ഈടാക്കി സർക്കാറിലേക്ക് അടവാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ നോട്ടിഫിക്കേഷന് 01.10.2018 മുതൽ പ്രബല്യമുണ്ടായിരിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. അതിൽ പ്രകാരം TDS ഈടാക്കി അടവാക്കി വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ബിൽ നം. 6/19-20/14.08.19 – 2,43,455 രൂപ ഗണിതശാസ്ത്രകിറ്റ് വാങ്ങുന്നതിനായി സിഡ്കോ, സെയിൽസ് എംബോറിയം കോഴിക്കോടിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ കൂടാതെ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ഗണിതശാസ്ത്ര കിറ്റുകൾ വാങ്ങാമെന്നതിനാധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗണിതശാസ്ത്ര കിറ്റുകൾ മുൻവർഷവും നൽകിയിട്ടുള്ളതും, അതേ ഉപകരണങ്ങൾ തന്നെ വീണ്ടും നൽകിയതായി സ്റ്റോക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. ആവർത്തനം ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3)വിജയഭേരി പ്രവർത്തനത്തിന് 50,000 രൂപ (ബിൽ നം. 12/19-20/31.03.2020 –50,000 രൂപ) പദ്ധതി പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്ലാസ് നടത്തിയത് ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിലാണെന്നും, വിദ്യാർത്ഥികൾ പങ്കെടുത്തതിന്റെ ഹാജർ പട്ടിക, ഏതൊക്കെ തീയ്യതികളിൽ ക്ലാസ് നടത്തി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4)പദ്ധതി പ്രകാരം 38,000രൂപ (തനത്ഫണ്ട്) ലാബ് ഐറ്റംസ് വാങ്ങുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത അധ്യാപക സഹകരണ സ്റ്റോർ, പെരിന്തൽമണ്ണയിൽ നിന്നാണ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത്. പദ്ധതിയ്ക്കായി ക്ഷണിച്ച ക്വട്ടേഷൻ നമ്പർ, തീയ്യതി, കുറഞ്ഞ തുകയ്ക്കുള്ള ക്വട്ടേഷൻ സ്വീകരിക്കുവാൻ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയ തീരുമാനത്തിന്റെ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനയക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പർച്ചേസിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനവും പേരിന് മാത്രമാണ്.

5) 24,000 രൂപ (തനത്ഫണ്ട്) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള പതിനൊന്ന് സ്കൂളുകളിലും ഒരു ദിവസത്തെ രക്ഷാകർതൃ വിദ്യാഭ്യാസ ശില്പശാല നടത്തുന്നതിനു വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക

ചെലവഴിക്കാമെന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുവെങ്കിലും, ആയത് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

6) പദ്ധതി പ്രകാരം 12,000രൂപ (തനത്ഫണ്ട്) എൽ എസ് എസ് /യു എസ് എസ് മാതൃകാ ചോദ്യപേപ്പർ തയ്യാറാക്കി മാതൃകാ പരീക്ഷ നടത്തുന്നതിനും, 24,000 രൂപ (തനത്ഫണ്ട്) എൽ എസ് എസ് /യു എസ് എസ് പരിശീലനം നടത്തുന്നതിനും വേണ്ടി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക ചെലവഴിക്കാമെന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുവെങ്കിലും, ആയത് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

സ.ഉ (കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തീ.29.01.2018, സബ്സിഡിമാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ)22/2018/തസ്വഭവ തീ.14.02.2018,1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 168-ാം വകുപ്പ് (1)-ാംനം. ഉപവകുപ്പ് 3-ാംപട്ടിക പ്രകാരവും മേൽ ക്രമനം. (4),(5),(6) ഇനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. കൂടാതെ, എസ്.എസ്.എ, ആർ എം എസ് എ, വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പ് എന്നിവയുടെ പരിപാടികളുടെ ആവർത്തനം അല്ല തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. (സബ്സിഡിമാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ)22/2018 /തസ്വഭവ തീ.14.02.2018). ഈ ചെലവുകൾ വഹിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു അധികാരം നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കും (നം.17/19-20/06.12.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമ നം.(1) ഒഴികെയുള്ള ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ച 3,91,455 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-18 ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2% TDS ഈടാക്കിയില്ല.

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017- ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018-ലെ 28th ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളുടെ ജി.എസ്.ടിയിൻമേൽ 2 ശതമാനം TDS ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുകയിൻമേൽ നൽകിയ ജി.എസ്.ടി-ക്ക് TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂട്രീമിക്സ് വിലയോടൊപ്പം 5 % ജി.എസ്.ടി കൂടി ന്യൂട്രീമിക്സ് വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രം.ന	പ്രൊജക്ട്	അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുക	സപ്ലൈ നടത്തിയ സ്ഥാപനം
1	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ജനറൽ 34/22)	855711	ഹെൽത്തി ആന്റ് സ്വാദിഷ് ന്യൂട്രീമിക്സ്, കാളികാവ്
2	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (SC 39/21)	700000	ഹെൽത്തി ആന്റ് സ്വാദിഷ് ന്യൂട്രീമിക്സ്, കാളികാവ്

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 2/1.12.2021/2020-21) ഭാവിയിൽ ഇത് പാലിക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ നൽകുന്ന പേയ്മെന്റിൽ നിന്നും 2% TDS ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള പരിശീലന ചെലവ് തിരികെ ലഭ്യമായില്ല.

കില ഡയറക്ടറുടെ 25.1.2020 ലെ കില/2020/101/500/HQ കത്ത് പ്രകാരം ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള നാലാംഘട്ട പരിശീലനത്തിനു വേണ്ടിവരുന്ന ചെലവ് ഒരു ആൾക്ക് 120 രൂപ നിരക്കിലും (ഒരു വാർഡിൽ പരമാവധി 20 പേർക്ക്) ഒരു റിസോഴ്സ് പേഴ്സണ് 1150 രൂപ നിരക്കിലും (ഒരു ബാച്ചിനു പരമാവധി 2 പേർ) തനത് ഫണ്ടിൽനിന്ന് തുക ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. ചെലവ് രേഖകൾ കിലക്ക് നൽകുന്ന മുറക്ക് ചെലവ് തുക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കില അനുവദിച്ച് നൽകുന്നതാണ്.

ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് 6.2.2020, 7.2.2020 എന്നീ തിയ്യതികളിൽ പരിശീലനം

നടത്തിയതിനു വൗച്ചർ നമ്പർ 21901269/16.3.2020 പ്രകാരം 30100 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിശീലനത്തിനു വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുക കിലയിൽനിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ4/3.12.2021(2019-20)) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കിലയിൽ നിന്ന് തുക ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ലൈബ്രറികളിലെ പത്രവിതരണച്ചെലവുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വഹിക്കുന്നത് നിയമപരമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സാംസ്കാരിക നിലയത്തിലെ പത്രവിതരണച്ചെലവ് വഹിക്കുന്നതിന്റെ കൂടെ സ്വന്തം ഉടമസ്ഥതയിൽ വരാത്ത വായനശാലകളിലെ പത്രവിതരണച്ചെലവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വഹിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ ചെർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ/തിയ്യതി/തുക	പത്രം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ചെലവഴിച്ച തുക.
21900128/8.5.19	എൻയുകെ മൗലവി മെമ്മോറിയൽ വായനശാല വിദ്യാ ഗ്രന്ഥശാല, പ്രതിഭാ ഗ്രന്ഥശാല	7700
21900138/16.5.19	വിദ്യാ ഗ്രന്ഥശാല, പ്രതിഭാ ഗ്രന്ഥശാല, നവധാര വായനശാല, പീപ്പ്ൾസ് ലൈബ്രറി	11755
21900150/16.5.19 -	നവധാര വായനശാല,	940
21900222/24.6.19	സാമൂഹികവികസന ഗ്രന്ധശാല	7200

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പത്രവിതരണത്തിനു പണം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. മുകളിൽ പറഞ്ഞ ലൈബ്രറികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തം സ്ഥാപനമോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെട്ട സ്ഥാപനമോ ആണെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഈ ചെലവുകൾ വഹിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു അധികാരം നൽകുന്ന നിയമം ഏതാണെന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നുമാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 2/1.12.2021/2020-21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം ചെലവുകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 എക്കോഷോപ്പ് മുഖേനയുള്ള വാങ്ങലുകൾ - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികചെലവ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – കൃഷി ഓഫീസർ

2019-20 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കൃഷിഭവനു കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജനനി എക്കോ ഷോപ്പ് മുഖേന വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സാധനങ്ങൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്നതിലും അധികവിലയിൽ എക്കോ ഷോപ്പ് മുഖേന വില്പന നടത്തുന്നതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും കർഷകർക്കും അധികചെലവുവരുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എക്കോഷാപ്പോപ്പ് മുഖേന ഈടാക്കിയ വില	യഥാർത്ഥ വില	വ്യത്യാസം	റിമാർക്സ്
Nutrifish Organic Mannure	18/kg	16.80 /Kg (ഇൻവോയിസ് നം.FMPKZD/GST	1.20/kg	മൽസ്യഫെഡിന്റെ മീൽ പ്ലാന്റ് കോഴിക്കോട്ട നിന്നാണ് മുഴവൻ വാങ്ങലുകളും

		/00289/24.08.19)		നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.ഇതേ നിരക്ക് തന്നെയാണ് 2019-20 ലെ മുഴുവൻ വാങ്ങലുകൾക്കും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
Lime (നീറ്റുകക്ക)	16/kg	14/kg (ഇൻവോയിസ് നം.154/4342 /19-20/31.08.19)	2/kg	പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ, അങ്ങാടിപ്പുറത്തുനിന്നും. ഇതേ നിരക്ക് തന്നെയാണ് 2019-20 ലെ മുഴുവൻ വാങ്ങലുകൾക്കും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
മഗ്നീഷ്യം സൾഫേറ്റ് ($MgSO_4$)	22/kg	20/kg (ഇൻവോയിസ് നം.154/4342 /19-20/31.08.19)	2/kg	പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ, അങ്ങാടിപ്പുറത്തുനിന്നും. ഇതേ നിരക്ക് തന്നെയാണ് 2019-20 ലെ മുഴുവൻ വാങ്ങലുകൾക്കും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
ബോറാക്സ്	120/kg	110/kg (ഇൻവോയിസ് നം.154/4342 /19-20/31.08.19)	10/kg	പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ, അങ്ങാടിപ്പുറത്തുനിന്നും. ഇതേ നിരക്ക് തന്നെയാണ് 2019-20 ലെ മുഴുവൻ വാങ്ങലുകൾക്കും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
പച്ചക്കറി തൈകൾ വഴുതിന, മുളക്, തക്കാളി, പയർ, വെണ്ട എന്നിവ	2.50/kg	2/kg (ബിൽനം.111/ 09.01.2020)	0.5/kg	ദേവഗിരി വെജിറ്റബിൽ നെഴ്സറി, പെരിന്തൽമണ്ണ

2019-20 വർഷത്തിൽ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി എക്കോഷോപ്പ് മുഖേന നടത്തിയ വാങ്ങലിന്റെ വിവരം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

പ്രോജക്ടിന്റെ വിവരം	വാങ്ങലിന്റെ വിവരം	ഈടാക്കിയ തുക	അധികതുക
പ്രോജക്റ്റ് നം. 42/20, കമുങ്ങ് കൃഷി സമഗ്ര വികസന പദ്ധതി (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ)	Nutrifish – 1,11,400kg@18	20,05,200	1,33,680(20,05,200-18,71,520)
	ലൈം - 5570kg@ 16	89,120	11,140(89,120-77,980)
	മഗ്നീഷ്യം സൾഫേറ്റ്- 2228 Kg @ 22	49,016	4456(49,016- 44,560)
	ബോറാക്സ് 891.20kg@120	1,06,944	8,912(1,06,944-98,032)

പ്രോജക്റ്റ് നം. 40/20 തെങ്ങുകൃഷിക്ക് കുമ്മായവും ജൈവവളവും (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ)	Nutrifish – 67010 Kg@18	12,06,180	80,412(12,06,180-11,25,768)
	ലൈം - 13422kg@ 16	2,14,752	26,844(2,14,752- 1,87,908)
പ്രോജക്റ്റ് നം. 31/20 പച്ചക്കറി തൈ വിതരണം(വനിത)	വഴുതിന -28,000kg@2.5	70,000	14,000(70,000-56,000)
	മുളക് -28,000kg@2.5	70,000	14,000(70,000-56,000)
	തക്കാളി -28,000kg@2.5	70,000	14,000(70,000-56,000)
	പയർ-28,000kg@2.5	70,000	14,000(70,000-56,000)
	വെണ്ട-28,000kg@2.5	70,000	14,000(70,000-56,000)
ആകെ			3,35,444

അൺലോഡിംഗ് ചാർജ് മാത്രം അധികമായി വരികയുള്ളുവെന്നിരിക്കെ അപാകതക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കും (നം.25/ 19-20/09.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഭാവിയിൽ എക്കോഷോപ്പ് മുഖേന വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ വിലനിലവാരം കൂടി കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 അതിജീവനം പദ്ധതി - അനുമതി പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം.280/20

അതിജീവനം പദ്ധതി -രോഗപ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങളും ഭക്ഷണസംസ്കാര അവബോധം വളർത്തലും വിദ്യാലയങ്ങളിലൂടെ

വിനിയോഗിച്ച തുക – 50,000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നം. /തീയ്യതി - 21901377/30.03.20

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ് കരുവാരകുണ്ട്

പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1	ജി എൽ പി സ്കൂൾ പഴയകടക്കൽ ന് - 15,000 രൂപ	ത്വയ്ക്കോണ്ടോ പരിശീലനത്തിന്
2	ജി എൽ പി എസ് പുൽവെട്ട – 15,000 രൂപ	വിഷരഹിത പച്ചക്കറി ഉൽപ്പാദനത്തിന്
3	ജി എൽ പി എസ് തരിശ്- 20,000 രൂപ	വിഷരഹിത പച്ചക്കറി ഉൽപ്പാദനത്തിന്
	ആകെ - 50,000 രൂപ	

1)ത്വയ്ക്കോണ്ടോ പരിശീലനം

ജി എൽ പി സ്കൂൾ പഴയകടക്കൽ ലെ ഏഴാംതരം, ആറാംതരം, അഞ്ചാംതരം ക്ലാസുകളിൽ പഠിയ്ക്കുന്ന 14 ആൺകുട്ടികൾക്കും ആറ് പെൺകുട്ടികൾക്കും ആകെ 20 കുട്ടികൾക്ക് ആഴ്ചയിൽ രണ്ടു ദിവസം വീതം, ഡിസംബർ 2019, 2020 ജനവരി, ഫെബ്രുവരി മാസങ്ങളിൽ പരിശീലനം നൽകിയ ഇനത്തിലാണ് 15,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പരിശീലനം നൽകിയതിന്റെ ഹാജർപട്ടിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരിശീലനം നൽകിയത് സ്പോർട്സ് കൗൺസിൽ അംഗീകാരമുള്ളയാളാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. പരിശീലകന്റെ വിലാസം ഫയലിൽ ഇല്ല. പരിശീലകന് 7200 രൂപയും അവശേഷിച്ച തുക റീഫ്രഷ്മെന്റ് (7400രൂപ), പേന, ബുക്ക് ഇനങ്ങളിലുമാണ് (500രൂപ) ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സ.ഉ (കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തീ.29.01.2018 പ്രകാരം ഹൈസ്കൂൾ, ഹയർസെക്കണ്ടറി വിഭാഗം പെൺകുട്ടികൾക്കാണ് ത്വയ്ക്കോണ്ടോ പരിശിലനത്തിന് അനുവാദമുള്ളത്. യു പി വിഭാഗം വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ത്വയ്ക്കോണ്ടോ പരിശീലനം നൽകുവാൻ ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)വിഷരഹിത പച്ചക്കറി ഉൽപ്പാദനം -ജി എൽ പി എസ് പുൽവെട്ട

താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1	ഗ്രോ ബാഗ്, വേപ്പിൻ പിണ്ണാക്ക്, ചകിരിച്ചോർ, പച്ചക്കറി തൈ, മുരിങ്ങ, വാഴ എന്നിവ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ	6,500രൂപ
2	ചാണകപ്പൊടി ചാക്ക്	1500രൂപ
3	ഉമ്മർ പി - 9 ദിനങ്ങൾ പണിയെടുത്തതിന് 800 രൂപ നിരക്കിൽ	7200രൂപ
	ആകെ	15,000 രൂപ (Rounded)

വിദ്യാലയത്തിനടുത്തുള്ള പത്ത് സെന്റ് സ്ഥലത്ത് കൃഷിവകുപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ ഗ്രോബാഗുകളിൽ പയർ, വെണ്ട, തക്കാളി, വഴുതിന, മുളക് തുടങ്ങിയ പച്ചക്കറികളും മുരിങ്ങ, പപ്പായ, വാഴ എന്നിവയും കൃഷി ചെയ്യുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

3)വിഷരഹിത പച്ചക്കറി ഉൽപ്പാദനം -ജി എൽ പി എസ് തരിശ്

വിദ്യാലയത്തിനടുത്തുള്ള പത്ത് സെന്റ് സ്ഥലത്ത് കൃഷിവകുപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ ഗ്രോബാഗുകളിൽ പയർ, വെണ്ട, തക്കാളി, വഴുതിന, മുളക് തുടങ്ങിയ പച്ചക്കറികളും മുരിങ്ങ, പപ്പായ, വാഴ എന്നിവയും കൃഷിചെയ്യുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1	ഗ്രോ ബാഗ്, വേപ്പിൻ പിണ്ണാക്ക്, ചകിരിച്ചോർ, പച്ചക്കറി തൈ, മുരിങ്ങ, വാഴ എന്നിവ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ	7,000രൂപ
2	ചാണകപ്പൊടി ചാക്ക്	1000രൂപ
3	അബ്ദു- 15ദിനങ്ങൾ പണിയെടുത്തതിന് 800 രൂപ നിരക്കിൽ	12,000രൂപ
	ആകെ	20,000രൂപ

സ.ഉ (കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തീ.29.01.2018, സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ)22/2018/തസ്വഭവ തീ.14.02.2018, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്ആക്റ്റ് 168-ാം വകുപ്പ് (1)-ാം നം. ഉപവകുപ്പ് 3-ാം പട്ടിക പ്രകാരവും മേൽ ക്രമനം. (2), (3) ഇനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥയില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ചെലവുകൾ വഹിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അനുമതി നൽകുന്ന ഉത്തരവ് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറി (നം.15/19-20/06.12.21)ക്കും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-23 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ .

(A) GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005, 2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി നൽകേണ്ടതും 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 പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 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 പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാൽ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് 1% നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2% നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 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 പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കരാർ സമയത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം ആകെ പിഴ 207329 രൂപ (43862+82929+12979+60570+6989) അതാത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം അവസാന ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യമുന്നയിച്ച് നൽകിയ 10/6-12-21 നംപർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ഉപഖണ്ഡികകളായി നൽകുന്നു.

1-23-1 സബ്സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം 223/20

അടങ്കൽ: 1036000 രൂപ (MGNR, 836000, CFC, 200000)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നളൈർ ടി കെ

കരാർ: AE/LSGD/KKD/83/17-18/20-11-17

പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 20-11-17

കരാർ തുക: 1033407 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 165/17-18,113/17-18

ചെലവ്: 878314രൂപ

(ബിൽ നമ്പർ 7/18-19/10-5-18: 361496 രൂപ)

(ബിൽ നമ്പർ 4/19-20/27-4-19: 318003 രൂപ)

(ബിൽ നമ്പർ 12/19-20/12-6-19: 198815 രൂപ)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 878314

(-) Part Bill: 361496

ബാക്കി: 516818

(-) IT 1% : 5169

WF 1%: 5169

Sgst 5169

Cgst 5169

കരാറുകാരന്: 496142

കരാർ കാലവധി: 8 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 19-7-18

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 13-2-19 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 10, 165/17-18)

(19-7-18 ൽ പൂർത്തിയാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി 13-2-19 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)

20-7-18 To 19-10-18 1% Of PAC= 10334.07 രൂപ

20-10-18 To 19-1-19 2% Of PAC= 20668.14 രൂപ

20-1-19 To 13-2-19 (25 Days) 2% Of PAC= 20668.14 X 25/90= 5741.15 രൂപ

ആകെ 36743.36 രൂപ.

1-23-2 തടയണകളുടെ നിർമാണം 238/20

അടങ്കൽ: 4000000 രൂപ (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J

കരാർ: AE/LSGD/KKD/89/17-18/27-1-18

പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 27-1-18

കരാർ തുക: 2938420 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 119/17-18

ചെലവ്: 2908609രൂപ

(ബിൽ നമ്പർ 18/19-20/21-6-19)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 2908609

(-) IT 1% : 29087

WF 1%: 29087

Sgst 29087

Cgst 29087

കരാറുകാരന്: 2792261

കരാർ കാലാവധി: 9 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 26-8-18

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 16-2-19 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 28)

(27-1-18 ൽ കരാർ വെച്ച് അതേ ദിവസം പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയിട്ടും പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നത് 2-11-18 ൽ (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 1) മാത്രമാണ്. 16-12-19 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)

27-8-18 To 26-11-18 1% Of PAC= 29384.20 രൂപ

27-11-18 To 16-2-19 (82 Days) 2% Of PAC= 58768.4 X 82/90= 53544.54 രൂപ

ആകെ 82928.74 (Ie. 82929.00 രൂപ.)

1-23-3 കിഴക്കേകുന്ന് SC കോളനി ഭവനസുരക്ഷ 209/20

കിഴക്കേകുന്ന് SC കോളനി ഭവനസുരക്ഷ 209/20

അടങ്കൽ: 300000 രൂപ (വികസനഫണ്ട്- SCP)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നളൈർ ടി കെ

കരാർ: AE/LSGD/KKD/111/17-18/24-10-18

പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 24-10-18

കരാർ തുക: 299515 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 111/18-19

ചെലവ്: 158462രൂപ

(ബിൽ നമ്പർ 8/19-20/27-4-19: 130672 രൂപ)

(ബിൽ നമ്പർ 160/19-20/30-3-20: 27790 രൂപ)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 158462

(-) Part Bill 130672

ബാക്കി 27790

(-) IT 1% : 556

WF 1%: 556

കരാറുകാരന്: 27234

കരാർ കാലാവധി: 7 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 23-5-19

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 22-1-20 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 21)

(24-10-18 ൽ കരാർ വെച്ച് അതേ ദിവസം പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയിട്ടും 22-1-20 ൽ ആണ് പ്രവൃത്തി 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)

24-5-19 To 23-08-19 2% Of PAC= 2995.15 രൂപ

24-8-19 To 23-11-19 1% Of PAC= 5990.30 രൂപ

24-11-19 To 22-1-20 (60 Days) 2% Of PAC= 5990.30 X 60/90= 3993.53 രൂപ

ആകെ 12978.98 (Ie. 12979.00 രൂപ.)

1-23-4 പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് 237/20

അടങ്കൽ: 1500000 രൂപ (CFC)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J

കരാർ: AE/LSGD/KKD/86/17-18/8-12-17

പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 8-12-17

കരാർ തുക: 1310433 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 116/18-19

ചെലവ്: 1297328രൂപ

(ബിൽ നംപർ 33/19-20/31-8-19)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 1297328

(-) IT 1% : 12974

WF 1%: 12974

Sgst 12974

Cgst 12974

കരാറുകാരന്: 1245432

കരാർ കാലവധി: 6 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 7-6-18

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 4-4-19 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 27)

(8-12-17 ൽ കരാർ വെച്ച് അതേ ദിവസം പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയിട്ടും പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നത് 16-3-18 ൽ (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 2) മാത്രമാണ്. 4-4-19 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)

8-6-18 To 7-9-18 1% Of PAC= 13104.33 രൂപ

8-9-18 To 7-12-18 2% Of PAC= 26208.66 രൂപ

8-12-18 To 7-3-19 2% Of PAC= 26208.66 രൂപ

8-3-19 To 4-4-19 (28 Days) 2% Of PAC= 26208.66 X 28/90= 8153.80 രൂപ

ആകെ 73675.45

അടവ് 13105

ബാക്കി 60570.45 (Ie. 60570.00 രൂപ.)

1-23-5 നെല്ലിക്കാലടി ST കോളനി നവീകരണം 221/20

അടങ്കൽ: 150000 രൂപ (വികസനഫണ്ട്- TSP)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J

കരാർ: AE/LSGD/KKD/75/17-18/13-11-17

പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 13-11-17

കരാർ തുക: 148357 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 75/18-19

ചെലവ്: 148357രൂപ

(ബിൽ നംപർ 39/19-20/6-11-19)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 148357

(-) IT 1% : 1484

WF 1%: 1484

കരാറുകാരന്: 145389

കരാർ കാലവധി: 6 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 12-5-18

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 28-1-19(അളവ് പുസ്തകം പേജ് 10)

(13-11-17 ൽ കരാർ വെച്ച് അതേ ദിവസം പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയിട്ടും 6-12-18 ൽ (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 2)മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നത്. 28-1-19 ൽ ആണ് പ്രവൃത്തി 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)

13-5-18 To 12-8-18 1% Of PAC= 1483.57 രൂപ

13-8-18 To 12-11-18 2% Of PAC= 2967.14 രൂപ

13-11-18 To 28-1-19 (77 Days) 2% Of PAC= 2967.14 X 77/90= 2538.55 രൂപ

ആകെ 6989.26 (Ie. 6989.00 രൂപ.)

1-24 കരാറുകാരനിൽ നിന്നീടാക്കിയ പിഴ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചില്ല

പ്രവൃത്തി: പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് 237/20

അടങ്കൽ: 1500000 രൂപ (CFC)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J

കരാർ: AE/LSGD/KKD/86/17-18/8-12-17

അളവ് പുസ്തകം: 116/18-19

ചെലവ്: 1297328രൂപ

(ബിൽ നംപർ 33/19-20/31-8-19)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 1310433

(-) പിഴ: 13105

ബാക്കി: 1297328

(-) IT 1% : 12974

WF 1%: 12974

Sgst 12974

Cgst 12974

കരാറുകാരന്: 1245432

മേൽ പ്രകാരം പിഴ 13105 രൂപ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 13105 രൂപ നഷ്ടമായി. പിഴ ഇനത്തിലുള്ള തുക ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 23/8-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-25 ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 142618 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് 0.30 Mm/0.35 Mm Gl Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 708.38/m2/701.54/m2 നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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 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% Wastage ഉൾപ്പെടെ) തുക കണക്കാക്കിയത്). ഇവിടെ 233.65 Sqm നാണ് (8% മൊത്തം Wastage ഉൾപ്പെടെ) തുക കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് ശരാശരി 180/220 രൂപ വരെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യമുന്നയിച്ച് നൽകിയ 11/6-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 142618 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്ത പക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും T S ന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗം 3-1 കാണുക.

1-25-1 സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20)

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20) അടങ്കൽ: 1036000 (MGNR 836000, CFC 200000) TS: LSGD/TS/2017-18 /89947/28-7-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നളൈർ ടി കെ കരാർ: AE/LSGD/KKD/83 /17-18/20-11-17 അളവ് പുസ്തകം: 165/17-18,113/17-18 ചെലവ്: 878314രൂപ (ബിൽ നംപർ 7/18-19 /10-5-18: 361496 രൂപ) (ബിൽ നംപർ 4/19-20 /27-4-19: 318003 രൂപ) (ബിൽ നംപർ 12/19-20 /12-6-19: 198815 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 40.20%	(2,3) 320.64 M^2	226904.24 (Limit ചെയ്ത് നൽകിയത്) @708/m^2	156536.44 @488.20	70368 രൂപ (Rounded)

1-25-2 പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് 237/20

	പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോപ്ളക്സ് 237/20 അടങ്കൽ: 1500000 രൂപ (CFC) TS: LSGD/TS/2017-18/73988 /25-8-17 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J കരാർ: AE/LSGD/KKD/86/17-18 /8-12-17 അളവ് പുസ്തകം: 116/18-19 ചെലവ്: 1297328രൂപ (ബിൽ നംപർ 33/19-20/ 31-8-19) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 40.20%	(10) 255.30 M^2	158750.64 @621.82 /m^2	124637.46 @488.20	34113 രൂപ (Rounded)

1-25-3 ദിശ 2018, കേരള സ്കൂൾ മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം (217/20)

	ദിശ 2018, കേരള സ്കൂൾ മേൽകൂര നിർമാണം (217/20) അടങ്കൽ: 1000000 (MGNR) TS: LSGD/TS/201 8-19/87813 /17-6-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J കരാർ: AE/LSGD/KKD/132/18-19 /4-12-18 അളവ് പുസ്തകം: 132/18-19 ചെലവ്: 908432രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 5/19-20/27-4-19: 636984 രൂപ) (ബിൽ നമ്പർ 30/19-20/29-7-19: 271448 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25%	(2) 251.73 M^2	160442.63 @637.36 /m^2	122305.53 @485.86	38137 രൂപ (Rounded)

1-26 സ്റ്റീൽ മേൽക്കൂര നിർമാണത്തിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി നഷ്ടം 81750 രൂപ

GI പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം രണ്ട് വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എ) വ്യത്യസ്ത തരം പൈപ്പുകൾ മുറിച്ച് പരസ്പരം വെൽഡ് ചെയ്ത് നിർമ്മിക്കുന്ന ട്രസ്സ് പ്രവൃത്തിക്കുള്ള (Builtup) നിരക്ക് (50.10.1)

ബി) സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തി (കട്ടിങ്ങ്, വെൽഡിംഗ് എന്നിവ താരതമ്യേന കുറവ്) (50.10.2)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന മേൽകൂര നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയിൽ മേൽക്കൂര സ്റ്റീൽ പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ചതിന് ട്രസ്സ് വർക്കിന് ബാധകമായ നിരക്കാണ് (Code 50.10.1) നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇവിടെ സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തി മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ 6-12-21 ന് പ്രവൃത്തി സ്ഥലം സന്ദർശിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ആയത് പ്രകാരം സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ പ്രൈസ് അംഗീകൃത കോഡ് 50.10.2 ഡാറ്റ അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് മാത്രമാണ് നൽകാവുന്നത്. സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിക്കുള്ള ഡാറ്റയിൽ (50.10.2) Steel Work For Purlin/single Section With GI Pipes Including Cutting, Hoisting, Fixing In Position.... എന്നാണ്

പറയുന്നത്. സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിക്കും പർലിനും ഒരേ നിരക്ക് തന്നെയാണ് ഈടാക്കേണ്ടത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്.

ഷീറ്റ് മേയുന്നതിന് മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തികളായ വാൾ പ്ലേറ്റ്, കോമൺ റാഫ്റ്റർ എന്നിവയ്ക്ക് ബിൽറ്റപ്പ് സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിയുടെ നിരക്ക് നൽകിയത് ശരിയല്ല. മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തികളുടെ നിരക്ക് മാത്രമെ നൽകാനാവൂ. ഈയിനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 81750 രൂപ (22210 + 59540) അതാത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നീടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 21/7-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 81750 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗം 3 കാണുക.

1-26-1 സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20)

പ്രവൃത്തി	ഇനം, ചെയ്ത അളവ്	നൽകിയ തുക (Code 50.10.1)	നൽകാവുന്ന തുക (Code 50.10.2)	അധികം
സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20) അടങ്കൽ: 1036000 (MGNR 836000, CFC 200000) TS: LSGD/TS/2017-18/89947 /28-7-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നളൈർ ടി കെ കരാർ: AE/LSGD/KKD/83/17-18 /20-11-17 അളവ് പുസ്തകം: 165/17-18,113 /17-18 ചെലവ്: 878314രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 7/18-19/10-5-18: 361496 രൂപ) (ബിൽ നമ്പർ 4/19-20/27-4-19: 318003 രൂപ) (ബിൽ നമ്പർ 12/19-20/12-6-19: 198815 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 40.20%	ഇനം 1-1 381.64 Kg ഇനം 3-3 483.56 Kg Total: 865.20 Kg	121128.00 @140.00/Kg (ER: 140.41)	98918.31 @114.33/Kg	22210

1-26-2 പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് 237/20

പ്രവൃത്തി	ഇനം, ചെയ്ത അളവ്	നൽകിയ തുക (Code 50.10.1)	നൽകാവുന്ന തുക (Code 50.10.2)	അധികം
പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോപ്ളക്സ് 237/20 അടങ്കൽ: 1500000 രൂപ (CFC)	ഇനം 9 2600.00 Kg	320450.00 @123.25/Kg (ER: 140.41)	260910.00 @100.35/Kg (ER: 114.33)	59540

	TS: LSGD/TS/2017-18/73988 /25-8-17 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J കരാർ: AE/LSGD/KKD/86/17-18 /8-12-17 അളവ് പുസ്തകം: 116/18-19 ചെലവ്: 1297328രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 33/19-20 /31-8-19) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 40.20%		12.22% Below ER	12.22% Below ER	

1-27 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 പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ 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 12/6-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് അക്കാര്യം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 എൽ ഇ ഡി ടി വി വാങ്ങൽ - ആവശ്യം പരിഗണിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി

പ്രോജക്റ്റ് നം.85/20

എൽ ഇ ഡി ടി വി വാങ്ങൽ പദ്ധതി

വിനിയോഗിച്ച തുക – 69,282 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നം. 21901295/17.03.2020

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ് കരുവാരകുണ്ട്

പദ്ധതി പ്രകാരം കെൽട്രോൺ, കോഴിക്കോട് മുഖേന 43" 4K ULTRA HD 20W DOLBY DTS HD SOUND രണ്ട് എണ്ണം ടി വി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള പയ്യാക്കോട് ഗവ. എൽ പി സ്കൂൾ, കൊയ്ത്തകുണ്ട് ഗവ.എൽ പി സ്കൂൾ എന്നിവിടങ്ങളിലേക്ക് വാങ്ങി നൽകുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്ത് ലക്ഷ്യം മുൻനിർത്തിയാണ് ടി വി വാങ്ങൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് എന്ന് പ്രോജക്റ്റിൽ വ്യക്തമല്ല.

പ്രസ്തുത രണ്ട് സ്കൂളുകളിലും നേരിട്ട് സന്ദർശനം നടത്തിയതിൽ, ക്ലാസ് മുറികളിൽ ടി വി കൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് കണ്ടെത്തി. പയ്യാക്കോട് ഗവ.എൽ.പി സ്കൂളിൽ നാളിതുവരെയും ടി വി ഉപയോഗിക്കുകയോ, ഉപയുക്തമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ക്രമീകരണം ഏർപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയത് വെറുതെ ഒരു ക്ലാസ് മുറിയുടെ ചുവരിൽ സ്ഥാപിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

കൊയ്ത്തകുണ്ട് ഗവ.എൽ പി സ്കൂളിലും ടി വി പൂർണ്ണമായി ഉപയുക്തമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ക്രമീകരണം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിരളമായി മാത്രം പെൻഡ്രൈവ് ഉപയോഗിച്ച് ടി വി പ്രവർത്തിപ്പിക്കാറുള്ളതായി അറിവായി.

വ്യക്തമായ ആസൂത്രണമില്ലാതെയും, ഉപകരണം പ്രവർത്തസജ്ജമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ പശ്ചാത്തല സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാതെയും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അപാകതയ്ക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും ടി.വി ഉപകാരപ്രദമായി ഉപയോഗിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം . 13/19-20/ 07.12.21)

1-29 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം.88/20

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ

വിനിയോഗിച്ച തുക – 3,22,000 രൂപ

ബിൽ നം.7/19-20/14.08.19 – 3,21,373 രൂപ (പ്ലാൻ - എസ് സി പി)

തനത്ഫണ്ട്- 627 രൂപ (ചെക്ക് നം./തീയ്യതി - ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ് കരുവാരകുണ്ട്

പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട 65 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് SIDCO, മഞ്ചേരി മുഖേന സ്റ്റഡി ടേബിൾ, സ്റ്റീൽ ചെയർ വാങ്ങി നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I) പട്ടികജാതി വകുപ്പ് മുഖേനയും സമാനമായ പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാൽ, പട്ടികജാതി വകുപ്പ് മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആർക്കും ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന പ്രസ്തുത വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം (സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം.എസ്) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018, 7.2.7) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

II) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം എസ്)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018 7.2.7 പ്രകാരം സ്കൂൾ അധികൃതർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുന്ന ലിസ്റ്റ് മുഖേന സ്കൂൾ അധികൃതർ മുഖേനയാണ് ആനുകൂല്യം നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ കരുവാരകുണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ 17 കുട്ടികളാണ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. 18 കുട്ടികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എ എം എൽ പി സ്കൂൾ ഇരിങ്ങാട്ടിരി നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ 14 കുട്ടികളാണ് ഉള്ളത്. 15 പേർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ ഒരു കുട്ടി ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും അവശേഷിച്ച ഒരു മേശയും കസേരയും എന്തു ചെയ്തുവെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

അപാകത പരാമർശിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കും (നം.18/19-20/06.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുതുക 3,22,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-30 അംഗീകൃത ക്ലബുകൾക്ക് സ്പോട്സ് കിറ്റ് വിതരണം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I)പ്രോജക്റ്റ് നം. 227/20(സ്പിൽ ഓവർ)

വിനിയോഗിച്ച തുക – 47,778 രൂപ (തനത്ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നം. /തീയ്യതി - 21900355/17.08.19

2)പ്രോജക്റ്റ് നം. 114/20

വിനിയോഗിച്ച തുക – 94,525 രൂപ (തനത്ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നം. /തീയ്യതി - 21901344/27.03.20

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ജി എൽ പി എസ് ,കരുവാരകുണ്ട്.

പദ്ധതി(1) (പ്രോജക്റ്റ് നം. 227/20) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 13 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത സ്പോട്സ് ക്ലബുകൾക്ക് രണ്ടു വീതം ഫുട്ബോൾ, വോളിബോൾ, ഒന്നു വീതം ഡിസ്ക്,ഷോട്ട് എന്നിവ നൽകുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി(2)(പ്രോജക്റ്റ് നം. 114/20)പ്രകാരം ക്രിക്കറ്റ് ബാറ്റ് -1,സ്റ്റമ്പ്-2(ബെയിൽസ് ഉൾപ്പെടെ), ഫുട്ബോൾ - 2 , വോളിബോൾ -2, വോളിബോൾ നെറ്റ്-1, ചെസ് ബോർഡ്,ചെസ്മാൻ ജഹാൻഗിർ- 1എന്നിവ നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സബ് സിഡിമാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം എസ്)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018 പ്രകാരം,സ്പോട്സ് കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുമുൻപ്,

1)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുതല യുവജനക്ലബുകളുടെ ഏകോപനസമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും,കിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട ഇനങ്ങൾ ഏതെല്ലാമെന്ന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത് പ്രസ്തുത ഏകോപനസമിതി മുഖേന ആയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു തലത്തിൽ അപ്രകാരം ഏകോപനസമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2)ഒരോ ക്ലബിനും അവരുടെ ആവശ്യത്തിനും സാധ്യതയ്ക്കും ഉപകരണങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അപേക്ഷയോടപ്പം

നൽകണം.എന്നാൽ അപ്രകാരം ഒരു ക്ലബ്ബും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയിട്ടില്ല.

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നൽകിയ ഇനങ്ങൾ വീണ്ടും ആവർത്തിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളതും കാണാം

മേൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെയാണ് കിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട ഇനങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

4)മേൽ രണ്ടു പ്രോജക്റ്റുകൾക്കും തയ്യാറാക്കിയ ക്വട്ടേഷന്റെ നമ്പർ,തീയ്യതി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി സ്വീകാര്യമായ ക്വട്ടേഷനുകൾക്ക് അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ വിവരം (പ്രോജക്റ്റ് നം. 227/20 പ്രകാരം ഫൗസിയ ഗ്രൂപ്പ്, കൊണ്ടോട്ടിയിൽ നിന്നും, പ്രോജക്റ്റ് നം. 114/20പ്രകാരം എഡ്യൂമാർട്ട്, തിരുവനന്തപുരത്തിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്) എന്നിവയും ഫയലിൽ ഇല്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയും (നം.20 /19-20/6.12.2021)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-31 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് - ലാപ്ടോപ് - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)പ്രോജക്റ്റ് നം.211/20

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്(സ്പിൽ ഓവർ)

വിനിയോഗിച്ച തുക – 3,89,350 രൂപ (പ്ലാൻ - എസ് സി പി)

ബിൽ നം.1/19-20/23.05.19

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ്, കരുവാരകുണ്ട്

പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട 13 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് NISDON INFOWAYS പെരിന്തൽമണ്ണ മുഖേന മുഖേന ലാപ്ടോപ് വാങ്ങി നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I) പട്ടികജാതി വകുപ്പ് മുഖേനയും സമാനമായ പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാൽ, പട്ടികജാതി വകുപ്പ് മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആർക്കും ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന പ്രസ്തുത വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. (സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം.എസ്) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018, 7.2.8) എന്നാൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

Ii) സെൻട്രൽ ടാക്സ് നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നം.50/2018 തീ.13.09.18 പ്രകാരം, സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ മൊത്തം മൂല്യം രണ്ടര ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാകുന്ന പക്ഷം നൽകിയ തുകയുടെ 2% TDS (GST-TDS) ഈടാക്കി NEFT ആയി സർക്കാറിലേക്ക് അടവാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ നോട്ടിഫിക്കേഷന് 01.10.2018 മുതൽ പ്രബല്യമുണ്ടായിരിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. അതിൽ പ്രകാരം TDS ഈടാക്കി അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

Iii)രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ മറ്റു അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	അപാകതകൾ
1	അർജ്ജുൻ S/Oസുധാകരൻ,ചേർപ്പട്ടേരി വീട്, കിഴക്കേത്തല	ശ്രീനിവാസ് പോളിടെക്നിക് കോളേജ്, പെരാമ്പല്ലൂർ, തമിഴ്നാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ പൊളിടെക്നിക് വിദ്യാർത്ഥിയാണ്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയത് സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ പകർപ്പാണ്. ആയതിൽ അഡ്മിഷൻനം., ഏത് വർഷം പഠനം നടത്തി എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ശരിയായി വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപന മേധാവിയിൽ നിന്നുള്ള അസ്സൽ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വരുമാന പരിധി ബാധകമാണങ്കിലും വരുമാനം സംബന്ധിച്ച രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2	അഞ്ജന, D/Oരഘുരാജൻ ചേർപ്പട്ടേരി വീട്, തരിശ് പി	സ്ഥാപനമേധാവിയിൽ നിന്നും ഉപരിപഠനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസ്സൽ

	ഒ,	സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
3	കാവ്യ, D/O കണ്ണൻ, ആർത്തലകുന്ന്, കൽകുണ്ട്.	സ്ഥാപനമേധാവിയിൽ നിന്നും ലഭിച്ച സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഏത് വർഷമാണ് പഠിയ്ക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. -സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വരുമാന പരിധി ബാധകമാണെങ്കിലും വരുമാനം സംബന്ധിച്ച രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
4	വൈഷ്ണവ് പി ആർ, പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ പുത്തനഴി, ഇരിങ്ങാട്ടിരി പി ഒ	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വരുമാന പരിധി ബാധകമാണെങ്കിലും വരുമാനം സംബന്ധിച്ച രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
5	ബബിത പി.പി വേളിപ്പാടത്ത്, പുത്തനഴി, ഇരിങ്ങാട്ടിരി പി ഒ	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വരുമാന പരിധി ബാധകമാണെങ്കിലും വരുമാനം സംബന്ധിച്ച രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
6	അനശ്വര രാജൻ വേളിപ്പാടത്ത്, പുത്തനഴി, ഇരിങ്ങാട്ടിരി പി ഒ	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വരുമാന പരിധി ബാധകമാണെങ്കിലും വരുമാനം സംബന്ധിച്ച രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
7	രാജേഷ് മനയിൽ, കുട്ടത്തി പി ഒ കരുവാരകുണ്ട്	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വരുമാന പരിധി ബാധകമാണെങ്കിലും വരുമാനം സംബന്ധിച്ച രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2)പ്രോജക്ട് നം. 277/20

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്

വിനിയോഗിച്ച തുക- 22,895 രൂപ (എസ് സി പി)

ബിൽനം. 10/2019-20/17.03.20- 22,895 രൂപ

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ്, കരുവാരകുണ്ട്

പദ്ധതി പ്രകാരം ഒരു വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് (ഹർഷന.കെ) കെൽട്രോൺ മുഖേന ലാപ്ടോപ് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പട്ടികജാതി വകുപ്പ് മുഖേനയും സമാനമായ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാൽ, പട്ടികജാതി വകുപ്പ് മുഖേന ഗുണഭോക്താവിന് ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന പ്രസ്തുത വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം.എസ്)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018, 7.2.8)

അപാകത പരാമർശിച്ച് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കും (നം.18/19-20/06.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവു തുക 4,12,245 (3,89,350 + 22,895) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-32 വിവിധ ഗെയിമുകൾക്ക് പരിശീലനം - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം. 11/20

വിവിധ ഗെയിമുകൾക്ക് പരിശീലനം

വിനിയോഗിച്ച തുക – 1,20,000 രൂപ (തനത്ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നം. /തീയ്യതി - 3043465/17.03.20-1,20,000രൂപ

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജി എൽ പി എസ്, കരുവാരകുണ്ട്.

കബടി, ഫുട്ബോൾ, ക്രിക്കറ്റ്, വോളിബോൾ എന്നീ ഗെയിമുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ യുവജനങ്ങൾക്ക് പരിശീലനം നൽകുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018 പ്രകാരം, ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും അതത് പ്രദേശത്ത് കായിക രംഗങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന യൂത്ത് ക്ലബുകളുടെ സഹകരണത്തോടെ കായിക വികസനം സാദ്ധ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

ആയത് സാധ്യമാവുന്നതിനായി,

1)അതത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുതലത്തിലുള്ള യുവജന ക്ലബ്ബുകളിൽ നിന്നും വരുന്ന വോളിബോൾ, ഫുട്ബോൾ, ക്രിക്കറ്റ്,

കബഡി എന്നീ ഗെയിമും മറ്റ് ഏതെങ്കിലും പ്രാദേശിക പ്രത്യേകതയുള്ള ഒരു ഗെയ്മും ഉൾപ്പെടുത്തി ടീം രൂപീകരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സെലക്ഷൻ ട്രയൽസ് കം ചാമ്പ്യൻഷിപ്പ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

2)ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്തലത്തിലുള്ള യുവജനക്ലബ്ബുകൾ തമ്മിലുള്ള മൽസരമാണ് ചാമ്പ്യൻഷിപ്പ്. ഇതിൽ വിജയിക്കുന്ന ടീമാണ് വിജയി.

3)ചാമ്പ്യൻഷിപ്പ് മൽസരങ്ങൾ നടക്കുന്ന വേളയിൽ ഒരോ ടീം അംഗങ്ങളുടെ മികവ് സെലക്ഷൻ കമ്മറ്റി വിലയിരുത്തി എല്ലാ ടീമുകളിൽ നിന്നും ഏറ്റവും നല്ല കളിക്കാരെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നു. ഈ ടീമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ടീം.

ഈ ആവശ്യത്തിനായി ഓരോ ഇനത്തിലും പ്രൊഫഷണൽ യോഗ്യതയുള്ള മൂന്ന് അംഗങ്ങളെ വീതം ഉൾപ്പെടുത്തി മേൽ നാലിനങ്ങൾക്കും വെവ്വേറെ സെലക്ഷൻ കമ്മറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്തലത്തിൽ രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5) 18 മുതൽ 45 വയസ്സുവരെ പ്രായമുള്ളവരെയാണ് ടീമിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. ഇപ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന ടീമിന് ഒരു മാസത്തെ പരിശീലനം നൽകുന്നതിനും, ടീം അംഗങ്ങൾക്ക് സർട്ടിഫിക്കറ്റും, ട്രോഫിയും യൂണിഫോമും, ട്രൈനറുടെ പ്രതിഫലവും, റീഫ്രഷ്മെന്റ് നൽകുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് 30,000 രൂപ വരെ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്.

കൂടാതെ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ കലണ്ടർ വർഷത്തിൽ നടത്തുന്ന എല്ലാ കായിക പ്രവർത്തനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു സ്പോർട്സ് കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ചെലവുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)കബഡി

02.02.2020 മുതൽ 2.03.2020 വരെ 30 ദിവസം പുത്തനഴി കവലയിൽ 40 പേർക്ക് കബഡി പരിശീലനം നൽകിയ ഇനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴച്ചു.

റീഫ്രഷ്മെന്റ്	4000രൂപ
പരിശീലകന് –(പ്രൊഫഷണൽ യോഗ്യതയുള്ള ആളാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ശരിയായ വിലാസം പോലും ഫയലിൽ ഇല്ല)	9000 രൂപ
ജെഴ്സി വാങ്ങിയതിന് (40 എണ്ണം)	16,800 രൂപ
കോൺ പ്രാക്റ്റീസ് വാങ്ങിയതിന് (10 എണ്ണം)	299 രൂപ
ആകെ	30,099 രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ ഹാജർപട്ടിക പ്രകാരം 20ദിവസം മാത്രമാണ് പരിശീലനം നടന്നിട്ടുള്ളത്. അംഗങ്ങളുടെ പൂർണ്ണ വിവരം ഇല്ല. ഏത് ക്ലബ്ബുകളെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്നവരാണ് എന്നും വ്യക്തമല്ല. ഹാജർപട്ടിക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏത് മാസം, തീയ്യതിയിൽ നടന്നുവെന്നും വ്യക്തമല്ല.

2)ഫുട്ബോൾ

01.02.2020 മുതൽ 1.03.2020 വരെ 30 ദിവസം 45 പേർക്ക് ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം നൽകിയ ഇനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴച്ചു.

റീഫ്രഷ്മെന്റ്	3000 രൂപ
പരിശീലകന് – (പ്രൊഫഷണൽ യോഗ്യതയുള്ള ആളാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ശരിയായ വിലാസം പോലും ഫയലിൽ ഇല്ല)	8000 രൂപ
ജെഴ്സി വാങ്ങിയതിന് (25 എണ്ണം)	4,500 രൂപ
കോൺ പ്രാക്റ്റീസ് വാങ്ങിയതിന് (30 എണ്ണം)	1050 രൂപ
ഫുട്ബോൾ (15 എണ്ണം)	12,500രൂപ
പമ്പ്, പോസ്റ്റ് നെറ്റ്	150രൂപ, 2500 രൂപ
ആകെ	31,700രൂപ

എവിടെ വെച്ച് പരിശീലനം നടത്തിയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. അംഗങ്ങളുടെ പൂർണ്ണ വിവരം ഇല്ല. ഏത് ക്ലബ്ബുകളെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്നവരാണ് എന്നും വ്യക്തമല്ല. ഹാജർപട്ടിക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏത് മാസം നടന്നുവെന്ന് കാണിക്കുന്ന വിവരവും ഹാജർപട്ടികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3)വോളിബോൾ

02.02.2020 മുതൽ 02.03.2020 വരെ 30 ദിവസം 45 പേർക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനം നൽകിയ ഇനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴച്ചു.

റീഫ്രഷ്മെന്റ്	4500 രൂപ
പരിശീലകന് – (പ്രൊഫഷണൽ യോഗ്യതയുള്ള ആളാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ശരിയായ വിലാസം പോലും ഫയലിൽ ഇല്ല)	15,000 രൂപ
ജെഴ്സി വാങ്ങിയതിന് (25 എണ്ണം)	4,500 രൂപ
വോളിബോൾ വാങ്ങിയതിന്	6850 രൂപ
ആകെ	30,850രൂപ

എവിടെവെച്ച് പരിശീലനം നടത്തിയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. അംഗങ്ങളുടെ പൂർണ്ണ വിവരം ഇല്ല. ഏത് ക്ലബ്ബുകളെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്നവരാണ് എന്നും വ്യക്തമല്ല. ഹാജർപട്ടിക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏത് മാസം നടന്നുവെന്ന് കാണിക്കുന്ന വിവരവും ഹാജർ പട്ടികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) ക്രിക്കറ്റ്

10.02.2020 മുതൽ 12.03.2020 വരെ 32 ദിവസം 20 പേർക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനം നൽകിയ ഇനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴച്ചു.

റീഫ്രഷ്മെന്റ്	3000 രൂപ
പരിശീലകന് – (പ്രൊഫഷണൽ യോഗ്യതയുള്ള ആളാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ശരിയായ വിലാസം പോലും ഫയലിൽ ഇല്ല)	15,000 രൂപ
ജാസ്മിൻ ഫാൻസി ,പുന്നക്കാട്	12,500 രൂപ
ആകെ	30,500രൂപ

എവിടെവെച്ച് പരിശീലനം നടത്തിയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. അംഗങ്ങളുടെ പൂർണ്ണ വിവരം ഇല്ല. ഏത് ക്ലബ്ബുകളെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്നവരാണ് എന്നും വ്യക്തമല്ല. ഹാജർപട്ടിക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏത് മാസം നടന്നുവെന്നും ഹാജർപട്ടികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം.എസ്) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018 പ്രകാരം മേൽ ക്രമ നം.(1) മുതൽ (3) വരെ പരാമർശിച്ചവ ഒന്നും തന്നെ പാലിക്കാതെ, ഏത് ക്ലബ്ബുകളെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്നവരാണ് പരിശീലനാർത്ഥികൾ എന്നൊന്നും വ്യക്തമാക്കാതെ, പരിശീലകന്റെ യോഗ്യതയുടെ മാനദണ്ഡം പാലിക്കാതെ, 1,20,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കും (നം.17/19-20/06.12.21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1-0 ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 142618 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് 0.30 Mm/0.35 Mm GI Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 708.38/m2/701.54/m2 നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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 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. ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് ശരാശരി 180/220 രൂപ വരെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യമുന്നയിച്ച് നൽകിയ 11/6-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 142618 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്ത പക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും T S ന് അംഗീകീരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം താഴെ ഉപഖണ്ഡികകളായി നൽകുന്നു.

0.35 Mm Sheet (Cost Index- 40.20%)

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% Wastage = 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	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					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 40.20% (Excluding MR)79.55 X 40.20%	31.97
Total	488.20

0.35 Mm Sheet (Cost Index-37.25%)

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% Wastage = 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	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					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)79.55 X 37.25%					29.63
Total					485.86

3-1-1 സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20)

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം

1	സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20) അടങ്കൽ: 1036000 (MGNR 836000, CFC 200000) TS: LSGD/TS/2017-18 /89947/28-7-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നളൈർട് കെ കരാർ: AE/LSGD/KKD/83 /17-18/20-11-17 അളവ് പുസ്തകം: 165/17-18,113/17-18 ചെലവ്: 878314രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 7/18-19 /10-5-18: 361496 രൂപ) (ബിൽ നമ്പർ 4/19-20 /27-4-19: 318003 രൂപ) (ബിൽ നമ്പർ 12/19-20 /12-6-19: 198815 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 40.20%	(2,3) 320.64 M^2	226904.24 @708/m^2	156536.44 @488.20	70368 രൂപ (Rounded)

3-1-2 പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് 237/20

പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് 237/20 അടങ്കൽ: 1500000 രൂപ (CFC) TS: LSGD/TS/2017-18/73988 /25-8-17 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J കരാർ: AE/LSGD/KKD/86/17-18 /8-12-17 അളവ് പുസ്തകം: 116/18-19 ചെലവ്: 1297328രൂപ (ബിൽ നംപർ 33/19-20/ 31-8-19) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 40.20%	(10) 255.30 M^2	158750.64 @621.82 /m^2	124637.46 @488.20	34113രൂപ (Rounded)

3-1-3 ദിശ 2018, കേരള സ്കൂൾ മേൽക്കൂര നിർമാണം (217/20)

ദിശ 2018, കേരള സ്കൂൾ മേൽക്കൂര നിർമാണം (217/20) അടങ്കൽ: 1000000 (MGNR) TS: LSGD/TS/201 8-19/87813 /17-6-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J കരാർ: AE/LSGD/KKD/132/18-19 /4-12-18 അളവ് പുസ്തകം: 132/18-19 ചെലവ്: 908432രൂപ (ബിൽ നംപർ5/19-20/27-4-19: 636984 രൂപ) (ബിൽ നംപർ 30/19-20/29-7-19: 271448 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25%	(2) 251.73 M^2	160442.63 @637.36 /m^2	122305.53 @485.86	38137 രൂപ (Rounded)

3-2-0 സ്റ്റീൽ മേൽക്കൂര നിർമാണത്തിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി നഷ്ടം 81750 രൂപ

GI പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം രണ്ട് വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എ) വ്യത്യസ്ത തരം പൈപ്പുകൾ മുറിച്ച് പരസ്പരം വെൽഡ് ചെയ്ത് നിർമിക്കുന്ന ട്രസ്സ് പ്രവൃത്തിക്കുള്ള (Builtup) നിരക്ക് (50.10.1)

ബി) സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തി (കട്ടിങ്ങ്, വെൽഡിംഗ് എന്നിവ താരതമ്യേന കുറവ്) (50.10.2)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന മേൽക്കൂര നിർമാണ പ്രവൃത്തിയിൽ മേൽക്കൂര സ്റ്റീൽ പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമിച്ചതിന് ട്രസ്സ് വർക്കിന് ബാധകമായ നിരക്കാണ് (Code 50.10.1) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവിടെ സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തി മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ 6-12-21 ന് പ്രവൃത്തി സ്ഥലം സന്ദർശിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ആയത് പ്രകാരം സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ പ്രൈസ് അംഗീകൃത കോഡ് 50.10.2 ഡാറ്റ അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് മാത്രമാണ് നൽകാവുന്നത്. സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിക്കുള്ള ഡാറ്റയിൽ (50.10.2) Steel Work For Purlin/single Section With GI Pipes Including Cutting, Hoisting, Fixing In Position.... എന്നാണ് പറയുന്നത്. സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിക്കും പർലിനും ഒരേ നിരക്ക് തന്നെയാണ് ഈടാക്കേണ്ടത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്.

ഷീറ്റ് മേയുന്നതിന് മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തികളായ വാൾ പ്ലേറ്റ്, കോമൺ റാഫ്റ്റർ എന്നിവയ്ക്ക് ബിൽറ്റപ്പ് സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിയുടെ നിരക്ക് നൽകിയത് ശരിയല്ല. മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തികളുടെ നിരക്ക് മാത്രമെ നൽകാനാവൂ. ഈയിനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 81750 രൂപ (22210 + 59540) അതാത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നീടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 21/7-12-21 നംപർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 81750 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം താഴെ ഉപഖണ്ഡികകളായി നൽകുന്നു.

3-2-1 സബ് സെന്ററുകളുടെ നവീകരണം (223/20)

പ്രവൃത്തി	ഇനം, ചെയ്ത അളവ്	നൽകിയ തുക (Code 50.10.1)	നൽകാവുന്ന തുക (Code 50.10.2)	അധികം
സബ് സെന്ററുകളുടെ	ഇനം 1-1	121128.00	98918.31	22210

നവീകരണം (223/20) അടങ്കൽ: 1036000 (MGNR 836000, CFC 200000) TS: LSGD/TS/2017-18/89947 /28-7-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നളൈർ ട് കെ കരാർ: AE/LSGD/KKD/83/17-18 /20-11-17 അളവ് പുസ്തകം: 165/17-18,113 /17-18 ചെലവ്: 878314രൂപ (ബിൽ നംപർ 7/18-19/10-5-18: 361496 രൂപ) (ബിൽ നംപർ 4/19-20 /27-4-19: 318003 രൂപ) (ബിൽ നംപർ 12/19-20 /12-6-19: 198815 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 40.20%	381.64 Kg ഇനം 3-3 483.56 Kg Total: 865.20 Kg	@140.00/Kg (ER: 140.41)	@114.33/Kg	

3-2-2 പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോപ്ളക്സ് 237/20

പ്രവൃത്തി	ഇനം, ചെയ്ത അളവ്	നൽകിയ തുക (Code 50.10.1)	നൽകാവുന്ന തുക (Code 50.10.2)	അധികം
പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റിന് മുകളിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോപ്ളക്സ് 237/20 അടങ്കൽ: 1500000 രൂപ (CFC) TS: LSGD/TS/2017-18/73988 /25-8-17 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് N J കരാർ: AE/LSGD/KKD/86/17-18 /8-12-17 അളവ് പുസ്തകം: 116/18-19 ചെലവ്: 1297328രൂപ (ബിൽ നംപർ 33/19-20 /31-8-19) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 40.20 %	ഇനം 9 2600.00 Kg	320450.00 @123.25/Kg (ER: 140.41) 12.22% Below ER	260910.00 @100.35/Kg (ER: 114.33) 12.22% Below ER	59540

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2020-21	05.12.2021 മുതൽ 06.12.2021 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	42500	പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി (30/20)	42500	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	600000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (44/20)	600000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	928847	ലൈഫ് – ഭവന പദ്ധതി (7/20)	928847	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	472663	ലൈഫ് – ഭവനം – (233/20) സ്പിൽ ഓവർ	472663	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	4800000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി സ്ഥലം വാങ്ങൽ – (353/20)	4800000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	900000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (44/20)	900000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് തുക നല്കിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും വിവരം. (KSEB, KWA, GWD ഉൾപ്പെടെ).

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ /ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 269/20	219010821 മുതൽ 219010826 വരെ. തീയതി. 26.02.2020	250000	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല U/c ലഭ്യമല്ല	250000
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ 348/20	21901372 തീയതി. 30.03.2020	107052	107052	UC ലഭിച്ച	0

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	663337	23140756	1750000	0	22054093

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 1,36,151/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യതി
2008-2011	2-2	3750	ഏറനാട് സഹകരണ കാർഷിക വികസന ബാങ്ക്	119010101203 തി.12.07.2019
2017-18	3-4(1)	44309	ശ്രീ.എം.ജി.രാജൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	11901002861 തി.02.11.2019
2017-18	3-4(2)	45000	ശ്രീ.എം.ജി.രാജൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	119010500026 തി.02.11.2019
2017-18	3-4(2)	426	ശ്രീ.എം.ജി.രാജൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	11901002860 തി.02.11.2019
2017-18	3-20	38201	ശ്രീ.എം.ജി.രാജൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	119010500027 തി.04.11.2019
2011-12 2012-13	2-3(1)	4465	ശ്രീമതി.പാത്തുമ്മ ആലക്കാടൻ.	119010103000 തി.14.11.2019

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99	63	2003-04		പുന്നക്കാട് ആനവാരിക്കൽ VCB നിർമാണം,	നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
1999-00	45,46	2003-04		ബസ് സ്റ്റാന്റ് ലേലം, പുന്നക്കാട് കളിസ്ഥലം	"
2003-04	3-3	2006-07		അക്ഷയ SSA പദ്ധതികൾക്ക് അധികച്ചെലവ്	"
2003-04	3-10	2006-07		മിനിഇന്റസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് അധികച്ചെലവ്	"
2003-04	3-11	2006-07		മരാമത്ത് പണി അധിക ചെലവ്-വൃദ്ധ,വികലാംഗ വിശ്രമകേന്ദ്രം	"
2004-05	3-12	2007-08		എസ്.ജി.ആർ.വൈ പ്രവൃത്തി-ഭക്ഷ്യധാന്യം അധികം അനുവദിച്ചത്	"

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

ക്രം നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
				നമ്പർ/തീയതി	തുക	
1	2005-06	3-3 3-17 3-21	C K ബാലൻ	LF 4447/Sp.cell/sc 5/08 Dt 5.9.09/22.9.09	11800 5263 389877	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി മരണപ്പെട്ടതായി LF M 7/2293/13 Dt 24-12-13 കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചു.
2	2000-01	49 എ 67(1) 58(3) 61(1) 70 29(a) 58(1)(2)(3) 32(1)(3) 35	എ എൻ വിജയകുമാരൻ നായർ " "	LF 12829/Spl Cell/SC5 /05/02-03-2007 /03-04-07 " "	20023 17022 6030	DCRG യിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്നറിയിച്ചു. " "
3	2004-05	3-8 3-9 3-10 3-11 3-12	C K ബാലൻ	LF/14544/Spl Cell/sc5/08 11/09	326939	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി10-09-2010 ന് മരണപ്പെട്ടതായി LFM 7/2293/13 Dt.24-12-13 കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചു.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	110329800
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	106638053
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	2,24,368
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	11,25,700

(ബി).പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1-1		70,368/-	ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ – 35,184/- രൂപ. ശ്രീ.മുരളീകൃഷ്ണൻ.സി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ – 35,184/- രൂപ.
3-1-2		34,113/-	ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ – 17,057/- രൂപ. ശ്രീ.മുരളീകൃഷ്ണൻ.സി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ – 17,056/- രൂപ.

3-1-3		38,137/-	ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ - 19,069/- രൂപ. ശ്രീ.മുരളീകൃഷ്ണൻ.സി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ - 19,068/- രൂപ.
3-2-1		22,210/-	ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2-2		59,540/-	ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		2,24,368/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	3,91,455	ശ്രീ.കെ പി ഹരിദാസൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-29	3,22,000	ശ്രീ. കെ പി ഹരിദാസൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-31	4,12,245	ശ്രീ. കെ പി ഹരിദാസൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
ആകെ	11,25,700	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1-13	2,28,714/-
1-14	11,205/-

(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.ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കടക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, കൊല്ലം.	മുണ്ടംപള്ളി ഹൗസ്, മീയന.പി.ഒ, ഒഴൂർ, കൊല്ലം.
ശ്രീ.മുരളീകൃഷ്ണൻ.സി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ.	ലഭ്യമല്ല	തിരുവോണം ചെറുകര (പി.ഒ) മലപ്പുറം -679 340

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1994-95,95-96	LF M/15/236/03/15-10-2010	7	
1996-97	LF M/15/461/01/15-10-2010	7	
1997-98	LF M/15/705/01/15-10-2010	36	
1998-99	LF M/15258/02/15-10-2010	30	
1999-00	KSAMPM/7/928/18/23-5-18	22	

2000-01	KSAMPM/7/928/18(1)/23-5-18	13	
2001-02	KSAMPM/7/928/18(2)/23-5-18	9	
2003-04	KSA MPM /7/1616/19/01-10-20	10	
2004-05	KSA MPM /7/1616/19/01-10-20	26	
2005-06	KSA MPM /7/1616/19/01-10-20	10	
2006-07	KSA MPM /7/1616/19/01-10-20	9	
2007-08	KSA MPM /7/1616/19/01-10-20	6	
2008-11	KSA MPM /7/1713/19/01-10-20	8	
2011-12,12-13	LF M/7/565/15/2-7-15	11	
2013-14,14-15	KSAMPM/7/2016/16/30-6-17	6	
2015-16	KSA MPN /7/3264/16/23-3-18	12	
2016-17	KSA MPM /7/1999/17/31-07-18	24	
2017-18	KSA MPM /7/1996/18/08-11-18	32	
2018-19	KSA MPM /7/240/20/02-11-20	22	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
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 കരുവാരക്കുണ്ട് 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 കരുവാരക്കുണ്ട് 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