



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

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 7/2120/2021

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

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 7/2120/2021

തീയതി: 08/02/2022

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 36 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 09-12-2021 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത 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. ഉണ്ണിപുതംകുറ്റി	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. അബ്ദുൾ 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. സുജാതഎം, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഷൗക്കത്തലി.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
കാര്യനിർവ്വഹണ സമിതി	പ്രസിഡന്റ്	12-11-2020	29-12-2020
ശ്രീമതി. വി.എസ്. പൊന്നമ്മ ടീച്ചർ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ. സി.കെ.രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	05-02-2021
ശ്രീ.ഷാനിർ.കെ	സെക്രട്ടറി	06-02-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.അസീന ചെറുപള്ളിക്കൽ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	07-02-2021
ശ്രീമതി.ടിന മേരി	അസി. എഞ്ചിനീയർ	08-02-2021	31-03-2021
ഡോ.അൻവർ.കെ.പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ആബിദ അബ്ദുൾ കരീം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.കെ.പി.ഹരിദാസൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.നിഷാന.എൻ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ഷാബാസ് ബീഗം.കെ.കെ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ഉമ്മുകുൽസു.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	17-05-2020
ശ്രീമതി.സൈനബ.എ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	18-05-2020	31-03-2021
ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ.കെ	വി ഇ ഒ	01-04-2020	03-07-2020
ശ്രീ.ഷബീബ്.എം	വി ഇ ഒ	04-07-2020	07-02-2021
ശ്രീ.ഷരീഫ് അഹമ്മദ്.ടി.കെ	വി ഇ ഒ	08-02-2021	31-03-2021

ഡോ.സാബിറ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ))	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഖാസിം.പി	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക. Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം) Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 02-12-2021)	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: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	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 :അപാകതകൾ Written By: Sujatha M (Auditor, On 06-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-12
13	ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസൃതമായ വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയില്ല. Written By: Sujatha M (Auditor, On 06-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-13
14	ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല Written By: Sujatha M (Auditor, On 06-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 08-12-2021)	1-14
15	യഥാസമയം ലേല നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല Written By: Sujatha M (Auditor, On 06-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-15
16	എസ്.സി കോളനികളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - വരുമാന നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 08-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-16
17	അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി.	1-17

	Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 08-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	
18	ബഡ്ജറ്റ് ന്യൂസ് ഹോണറേറിയം, അനുബന്ധ ചെലവുകൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 08-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-18
19	സി.എച്ച്.സി സബ്സെന്ററുകൾക്ക് ആവശ്യമായ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - അധിക തുക അനുവദിച്ചു. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 08-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-19
20	ന്യൂദീമിക്സ് ജി.എസ്.ടി-ക്ക് 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)	1-20
21	സാക്ഷരത പ്രേരക് ഹോണറേറിയം തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-21
22	ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രൊജക്ട് -അധികം ചെവലഴിച്ച 105900 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-22
23	കെ എസ് ഇബി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല. Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-23
24	ലൈബ്രറിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ കുറഞ്ഞ ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചില്ല. 5531 രൂപ അധികം നൽകി Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-24
25	എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പ്രവൃത്തികൾ - മെറ്റീരിയലുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിനു പണം നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-25
26	പരിരക്ഷ- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-26
27	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)	1-27
28	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 24-01-2022)	1-28
29	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല. നഷ്ടം 48542 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-29
30	സ്റ്റിൽ മേൽക്കൂര നിർമ്മാണത്തിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി; നഷ്ടം 15874 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-30

31	<p>ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്വ് ഡാറ്റ - നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 3,05,984 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-31
32	<p>ആലിക്കോട് അംഗനവാടി നവീകരണം (310/21): നഷ്ടം 9618 രൂപ</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-31-1
33	<p>അരിമണൽ ബദൽ സ്കൂൾ നവീകരണം (412/21): നഷ്ടം 66673 രൂപ</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-31-2
34	<p>തുരുമ്പോട സബ് സെന്റർ നവീകരണം (415/21): നഷ്ടം 24233 രൂപ</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-31-3
35	<p>വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (420/21) : നഷ്ടം 24113 രൂപ</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-31-4
36	<p>പഞ്ചായത്ത് ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നവീകരണം (457/21): നഷ്ടം 20562 രൂപ</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-31-5
37	<p>പ്രളയദുരിതാശ്വാസ ക്യൂനുകളായി പ്രവർത്തിച്ച GHSS കരുവാരകുണ്ട്, GLPS തരിശ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 298/21: നഷ്ടം 134539 രൂപ</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-31-6
38	<p>ചക്കംപിലാവ് അംഗനവാടി ഷീറ്റിടൽ (16/21): നഷ്ടം 17539 രൂപ</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-31-7
39	<p>വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (11/21): നഷ്ടം 8707 രൂപ</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-31-8
40	<p>നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി; കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നില്ല.</p> <p>Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021)</p>	1-32
41	<p>എക്കോഷോപ്പ് മുഖേനയുള്ള വാങ്ങലുകൾ - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികച്ചെലവ്</p> <p>Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-33
42	<p>അംഗീകൃത ഗ്രന്ഥശാലകൾക്ക് പത്രം, ആനുകാലികങ്ങൾ വിതരണം - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.</p> <p>Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-34
43	<p>മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായില്ല.</p> <p>Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-35
44	<p>വീടിന് മേൽക്കൂരമാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.</p> <p>Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-36
45	<p>ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി - മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.</p> <p>Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)</p>	1-37

46	എസ് ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-38
47	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 10-12-2021)	1-39
48	സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-40
49	സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് കാലോചിതമാക്കുന്നില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-41
50	ഗ്രാമചരിത്രം - വിദ്യാഭ്യാസ സാമൂഹിക സാംസ്കാരിക വികസന ചരിത്ര രേഖ - സർക്കാർ അനുമതിപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-42
51	കലാ പൈതൃകോൽസവം - സർക്കാർ അനുമതി പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 24-01-2022)	1-43
52	സാക്ഷരത തുല്യത പരീക്ഷ ഫീസ് അടവാക്കൽ - പരീക്ഷയെഴുതിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 10-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-44
53	അതിജീവനം പദ്ധതി - അനുമതിപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	1-45
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ട് -അധികം ചെവലഴിച്ച 105900 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-1
2	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല. നഷ്ടം 48542 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-2
3	സ്റ്റീൽ മേൽക്കൂര നിർമ്മാണത്തിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി; നഷ്ടം 15874 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-3
4	ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്വ് ഡാറ്റ - നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 305984 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-4
5	ആലിക്കോട് അംഗനവാടി നവീകരണം (310/21): നഷ്ടം 9618 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-4-1
6	അരിമണൽ ബദൽ സ്കൂൾ നവീകരണം (412/21): നഷ്ടം 66673 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-4-2

7	തുരുമ്പോട സബ് സെന്റർ നവീകരണം (415/21): നഷ്ടം 24233 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-4-3
8	വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (420/21): നഷ്ടം 24113 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-4-4
9	പഞ്ചായത്ത് ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നവീകരണം (457/21): നഷ്ടം 20562 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-4-5
10	പ്രളയദുരിതാശ്വാസ ക്യാമ്പുകളായി പ്രവർത്തിച്ച GHSS കരുവാരകുണ്ട്, GLPS തരിശ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 298/21: നഷ്ടം 134539 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-4-6
11	ചക്കംപിലാവ് അംഗനവാടി ഷീറ്റിടൽ (16/21): നഷ്ടം 17539 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-4-7
12	വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (11/21) : നഷ്ടം 8707 രൂപ Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 25-01-2022)	3-4-8
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 04-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 04-12-2021)	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sujatha M (Auditor, On 04-12-2021) Last Updated By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 04-01-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്. Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 01-12-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി. Written By: Sujatha M (Auditor, On 02-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 02-12-2021)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 05-12-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 05-12-2021) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 05-12-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 09-12-2021) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 05-12-2021)	4-11

Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 08-02-2022)

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2020-21 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തീയതി	(പുതുക്കിയത്) തീരുമാന നം./തീയതി
1 - 20.03.2020	2-09.02.2021

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത തിരിച്ചയച്ച തീയതി	പരിഹരിക്കാൻ അപാകത പരിഹരിച്ച ലഭിച്ച തീയതി
31 .07.2021	02.07.2021

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	51862195
വരവ്	116557203
ആകെ	168419398
ചെലവ്	124086644
നീക്കിയിരിപ്പ്	44332754

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	24750695	24750695	22883059	1867636
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	8884284	8884284	8541371	342913
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	730241	730241	334195	396046
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	17265000	17265000	17265000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	7342971	7342971	5923333	1419638
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ബേസിക്	0	19480637	19480637	11625387	7855250
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ്	0	10240000	10240000	1393720	8846280
ബി ഫണ്ട്	0	108305460	108305460	108305460	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
406	163684693	309	111051528	3	97	76.10

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പാലിറ്റി	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	22043	1200851	1222894	1207576
ഗുണഭോക്താക്കൾ നൽകുന്നത്	നേരിട്ട് 0	26993921	26993921	26993921 0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	2160	3
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6565500	3098
വിധവാപെൻഷൻ	36023300	15459
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	53050900	24346
വികലാംഗപെൻഷൻ	10689200	4899
വിവാഹധനസഹായം	450000	15
50 വയസിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ ധനസഹായം വനിതകൾക്കുള്ള	1524400	655

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.11.2021 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 30,616/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

- സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തനത് ഫണ്ട് ഇടപാടുകൾക്കും മറ്റു ഫണ്ടുകളിലെ ഇടപാടുകൾക്കും വെവ്വേറെ കാഷ്ബുക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു. എല്ലാ വരവ്-ചെലവുകൾക്കുമായി ഒരു Cash Book മാത്രം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾക്കും വിലകുറഞ്ഞ സ്റ്റോറുകൾക്കും, ഓഫീസ് ഫർണിച്ചറുകൾക്കും സ്റ്റോറുകൾക്കും ,പുസ്തകങ്ങൾ ഫോറങ്ങൾ സ്റ്റേഷനറികൾ എന്നിവക്കും പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പാലിക്കുന്നില്ല.സ്റ്റോക്കുകളുടെ പരിശോധനയും കാര്യക്ഷമമല്ല.സ്റ്റോറുകളുടെ വിതരണ വിവരം സ്റ്റോക്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും (ആർട്ടിക്കിൾ 152) ആയതും പാലിക്കുന്നില്ല.
- 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 പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം മോണിറ്റർ ചെയ്യണം. എന്നാൽ വിവിധ ഒഴികെയുള്ള നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോജക്ടുകളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമല്ല.
- ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ പ്രിന്റുടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം 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

കരുവാറകണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1)ലോൺ രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-5 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
- 2)ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-12ൽ ഇൻവെന്റ്മെന്റ് ഇനത്തിൽ 2,99,982 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
- 3)പ്രത്യേക എ സി ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-4 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
- 4)ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് (B-11 Schedule)ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
- 5)ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-7ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
- 6)ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് റെഗുലറൈസേഷൻ ഇനത്തിൽ വരവ് വാർഷികകണക്കിൽ- 2,25,732 രൂപ. രജിസ്റ്ററിൽ 2,23,917 രൂപ വിവരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 7)വാടക കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ മുൻ വർഷ ബാക്കി-1,04,789 രൂപ, ബാലൻസ് ഇല്ല (രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം), എന്നാൽ വാർഷികകണക്കിൽ തൻവർഷം കുടിശ്ശിക വരവ് -68,789 രൂപ, ബാലൻസ്-1,81,054 രൂപ കാരണം വ്യക്തമല്ല.
- 8)ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 1,22,536 രൂപ കുടിശ്ശിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 9) റീകൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റുമെന്റുകൾ സെക്രട്ടറി പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 10)റോഡ് കട്ടിംഗ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 1,65,846 രൂപ വരവുള്ളതായി വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ ആധികാരികത ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
- 11)ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-8ൽ ഡെപോസിറ്റ്-സിവിൽ വർക്ക് ഇനത്തിൽ 10,000 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം .33/202-21/08.12.21)

1-12 തൊഴിൽ നികുതി :അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിലുള്ള വരവ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 2020-21 വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരൻ	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം (സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺ പ്രകാരം)	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്
1	നിസാർ.പി, ഡി.ഇ.ഒ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	135270/- ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	1250	1000	250
2	അബ്ദുൾ ഗഫൂർ.എ, ഡി.ഇ.ഒ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	135270/- രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	1250	1000	250

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. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1/ 20-21/04.12.2021 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-13 ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസൃതമായ വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയില്ല.

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ , 14.01.2011ലെ സ.ഉ.(അ) 19/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിജ്ഞാപനം എന്നിവ പ്രകാരം കരുവാറകണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 4 രൂപയും വ്യവസായാവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറി ഷെഡ്/ കയർപിരി ഷെഡ് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 15 രൂപയും ഇതരവ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപയും 100 ച.മീ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന് 30 രൂപയുമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇതരവ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ കൈത്തറി ഷെഡ്/ കയർപിരി ഷെഡ് എന്ന ഉപയോഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി ചുമത്തിയതിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചതായി കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1).ശ്രീ.മുഹമ്മദ് , കാരുള്ളി , മരുതുങ്ങൽ , കരുവാറകണ്ട് എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 166.75 ച.മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള XIX/275നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ 2020-21വർഷത്തിൽ 45 HP യന്ത്ര സാമഗ്രികൾ ഉപയോഗിച്ച് ഫർണിച്ചർ നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിന് (കെ.വി.കെ വുഡ് ഇന്റസ്ട്രീസ്) ശ്രീ. അബ്ദുൾ കരീം, അച്ചതൊടിക ഹൗസ്, കരുവാറകണ്ട് എന്നവരുടെ പേരിൽ ലൈസൻസ് (ബി2/2020-21/233 തി.19.08.20) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന് കൈത്തറി ഷെഡ്/ കയർപിരി ഷെഡ് എന്ന ഉപയോഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 15 രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി ചുമത്തിയതിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 6147/- രൂപ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗം	ഇതരവ്യവസായം
തറവിസ്തീർണ്ണം	166.75 ച.മീറ്റർ
അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്	50/ച.മീറ്റർ
കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി (166.75 X50)	8338രൂപ
(-) ഇളവ് - 20 % (മേഖല 10%+ മേൽക്കൂര 10%)	1668രൂപ
(+) വർദ്ധനവ് - 20 % (റോഡ്)	1668രൂപ
ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	8338രൂപ
ഈടാക്കിയ വസ്തുനികുതി	2484രൂപ.
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	5854രൂപ.
ഈടാക്കേണ്ട ലൈബ്രറി സെസ്സ് (8338 * 5%)	417രൂപ

ഈടാക്കിയ ലൈബ്രറി സെസ്സ്	125രൂപ
ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	292രൂപ.
ആകെ നഷ്ടം (5854+ 292)	6146രൂപ.

2). ശ്രീ.അലവി, തെക്കേതിൽ ,കട്ടത്തി എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 90 ച.മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള 2/283നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ 41.5 HP യന്ത്ര സാമഗ്രികൾ ഉപയോഗിച്ച് ഫർണിച്ചർ നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിന് ലൈസൻസ് (ബി2/2020-21/237 തി. 19.05.20) ശ്രീ. സി.മുഹമ്മദാലി, ചാത്തോലി വീട്, ചെമ്മാണിയോട് എന്നവരുടെ പേരിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പാർപ്പിടാവശ്യം എന്ന ഉപയോഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 4 രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി ചുമത്തിയതിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 5018/- രൂപ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗം	ഇതരവ്യവസായം
തറവിസ്തീർണ്ണം	90ച.മീറ്റർ
അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്	50/ച.മീറ്റർ
കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി(90x50)	4500രൂപ
(-) ഇളവ് - 10 %	450രൂപ
(+) വർദ്ധനവ് - 20%	900 രൂപ
ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	4950രൂപ
ഈടാക്കിയ വസ്തുനികുതി	171രൂപ.
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	4779രൂപ.
ഈടാക്കേണ്ട ലൈബ്രറി സെസ്സ് (4950* 5%)	248രൂപ
ഈടാക്കിയ ലൈബ്രറി സെസ്സ്	9രൂപ
ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	239 രൂപ.
ആകെ നഷ്ടം (4779+ 239)	5018 രൂപ.

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത പരിഹരിച്ച് ഡിമാന്റ് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുവന്ന തുക ഉത്തരവാദികളിൽനിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്റർ, വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽനിന്ന് മേൽ ഉദാഹരണങ്ങൾക്കു പുറമെ ധാരാളം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് നൽകുന്ന സമയത്ത് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ വിവരം കൂടിപരിശോധിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗം/ ഉപയോഗ സ്വഭാവം മാറ്റുന്നതിനനുസരിച്ച് ഒക്യുപ്പൻസി മാറ്റുന്നതിനും വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2 /20-21/04.12.2021 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-14 ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല

2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ (S.R.O.NO 829/2019 &GO(P)NO.78/2019/LSGD Dated.02.11.2019) പ്രകാരം വാസഗൃഹങ്ങളുടെ (Group A1) നിർമ്മാണത്തിന് ച.മീറ്ററിന് 7 രൂപ ,Group A1 ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ച.മീറ്ററിന് 10 രൂപ എന്നീ നിരക്കിലാണ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത്. സെക്രട്ടറിയുടെ അനുവാദം ആവശ്യമുള്ള ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം , പുനർനിർമ്മാണം , കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ അല്ലെങ്കിൽ മാറ്റം വരുത്തൽ എന്നിവ അംഗീകൃത പ്ലാൻ കൂടാതെയോ വ്യതിചലിക്കപ്പെട്ട പ്ലാൻ കൂടാതെയോ ആരംഭിക്കുകയോ നടത്തിക്കൊണ്ട് പോകുകയോ പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ചെയ്താൽ അത് ക്രമവൽക്കരിക്കാൻ ചട്ടം 92 പ്രകാരം സെക്രട്ടറിക്ക് അധികാരമുണ്ട്. കൂടാതെ പെർമിറ്റ് നേടാതെ ആരംഭിച്ച ജോലികൾ , നിലവിൽ നിർമ്മിച്ച ഭാഗത്തിന്

ക്രമവൽക്കരണത്തിനുള്ള കോമ്പൗണ്ടിംഗ് ഫീസിന് തുല്യമായ തുകയും നിർമ്മിക്കാത്ത ബാക്കി ഭാഗത്തിന് പെർമിറ്റ് ഫീസും ഈടാക്കി കൊണ്ട് ജോലി തുടങ്ങുന്നതിന് പെർമിറ്റ് നൽകാവുന്നതാണ്. ശ്രീനൗഷാദ്, വലിയപ്പൻ തൊടിക, S/O കരീം, തരിശ്.പി.ഒ എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കേരള എസ്റ്റേറ്റ് വില്ലേജിലെ 155/92-9 ലെ 506 ച.മീ സ്ഥലത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതിക്കായാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചത്. അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സൈറ്റ് പരിശോധന നടത്തി കെട്ടിടത്തിന്റെ GF നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായതായും (ഗാർഹികം- 189.94 ച.മീ + വാണിജ്യം 29.43 ച.മീ) FF നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചതായും ആയതിനാൽ കോമ്പൗണ്ടിംഗ് ഫീ ഈടാക്കി പെർമിറ്റ് നൽകാവുന്നതാണെന്നും എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓവർസിയറും എഞ്ചിനീയറും റിപ്പോർട്ട് (29.12.2020) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ അപേക്ഷയിൽ ചട്ട വിരുദ്ധമായി (വാണിജ്യം, ഗാർഹികം എന്നീ ഉപയോഗത്തിലുള്ള വിസ്തീർണ്ണം കണക്കാക്കാതെയും) കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അപേക്ഷകൻ	പ്ലാൻ പ്രകാരം തറവിസ്തീർണ്ണം, ഉപയോഗം	പെർമിറ്റ് നം	ചട്ട പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ്	ഈടാക്കിയ വിവരം
ശ്രീനൗഷാദ്, വലിയപ്പൻ തൊടിക, S/O കരീം, തരിശ്.പി.ഒ A4-5390/2020 തി. 21.12.2020	GF- 219.37 ച.മീ	A4- BA(6018)/2021 തി. 11.01.2021	GF കോമ്പൗണ്ടിംഗ് ഫീ 189.94 X 14 = 2659.16	448.34 X 10 = 4483.40 ആകെ = 120010103569/11.01.2021 - 4484/- രൂപ വ്യത്യാസം- 367/- രൂപ
	FF- 213.13 ച.മീ		29.43 X 20 = 588.60	
	Stair Head Room- 15.84 ച.മീ		ആകെ = 3247.76/-	
	Total- 448.34 ച.മീ		പെർമിറ്റ് ഫീ	
	ഗാർഹികം- 418.91 ച.മീ		FF- 213.13 X 7 =1492	
വാണിജ്യം 29.43 ച.മീ			Stair Head Room- 15.84 X7= 111 ആകെ = 4851/-	

ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18 /20-21/06.12.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-15 യഥാസമയം ലേല നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ KP-10/454A, 10/454B എന്നീ മൂലകളുടെ 2020-21 വർഷത്തേക്കുള്ള വാടക അവകാശം നൽകുന്നതിനായി 11.08.2020 ന് നടന്ന ലേലത്തിൽ കൂടുതൽ തുക വിളിച്ച ശ്രീ. സുന്ദരൻ.കെ, കുന്നത്ത് വീട്(KP-10/454A ,10000/-) , ശ്രീ. കട്ടിപ്പ മേലേടത്ത്, കേരള എസ്റ്റേറ്റ് (10/454B , 9500/-) എന്നിവരുടേയും പേരിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ 27.08. 2020 ലെ 12(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.09.2020 നകം ഡെപോസിറ്റ് തുകയായ 50000/- രൂപ അടവാക്കി പഞ്ചായത്തുമായി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കേണ്ടതാണെന്നും 2020 ഒക്ടോബർ മുതൽ വാടക അടവാക്കേണ്ടതാണെന്നും എ4-956/2020- 23.09.2020 കത്ത് പ്രകാരം അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിനെ തുടർന്ന് ഡെപോസിറ്റ് തുക അടവാക്കി പഞ്ചായത്തുമായി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് ശ്രീ. സുന്ദരൻ.കെ, കുന്നത്ത് വീട് എന്നവർ ഒക്ടോബർ മുതൽ വാടക അടവാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ശ്രീ. കട്ടിപ്പ മേലേടത്ത്, കേരള എസ്റ്റേറ്റ് എന്നവർ ഡെപോസിറ്റ് അടവാക്കുകയോ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് റൂം ഏറ്റെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എന്നാൽ റൂം മറ്റൊരാൾക്ക് ലേലം ചെയ്ത് നൽകാനുള്ള നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 11.08.2020 ന് നടന്ന ലേലത്തിൽ (6500/- രൂപയിലാണ് ലേലം തുടങ്ങിയത്) 10/454B നമ്പർ റൂം ശ്രീ. അനീഷ് ബാബു.വി എന്നവർ 9100/- രൂപയ്ക്കും അഫ്ഹാൻ പിലാക്കാടൻ 8200/- രൂപയ്ക്കും അബു സമദ് 7300/- രൂപയ്ക്കും ഏറ്റെടുക്കാൻ തയ്യാറായിരുന്നു. ഇതിൽ നിന്ന് റൂം ഏറ്റെടുക്കാൻ തയ്യാറുള്ളവരുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഓഡിറ്റ് തിയ്യതിയിലും റൂം ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുകയാണ്. സമയ

ബന്ധിതമായി നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ വാടക ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം വന്നതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. യഥാസമയം ലേല നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/ 20-21 /06.12.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-16 എസ്.സി കോളനികളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - വരുമാന നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	68/21
വിനിയോഗിച്ച തുക	23,24,994/- രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി	20151352025600173822 തിയ്യതി. 11.04.2020 - 4,30,695/- രൂപ. 20151352025600033685 തിയ്യതി. 11.04.2020 - 18,94,299/- രൂപ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എസ്.സി കോളനികളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിന് 23,24,994/- രൂപ വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) യിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Kerala Electrical & Allied Engineering Co.Ltd.	Rs.22,41,958/-
Income Tax Deducted @ Source	Rs.20,759/-
KBOCWW Board	Rs.20,759/-
GST	Rs.41,518/-
TOTAL	Rs.23,24,994/-

എന്നാൽ ഇപ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ വരുമാന നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ അപാകത സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ആകെ ടാക്സിബിൾ തുകയുടെ (20,75,885/- രൂപ) 2% ശതമാനമായിരുന്നു വരുമാന നികുതി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നതെങ്കിലും 1% ശതമാനം മാത്രമാണ് ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് കാരണം കേന്ദ്ര സർക്കാരിന് 20,759/- രൂപ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതക്ക് കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 08(2020-21)/06.12.2021) കുറവ് വന്ന വരുമാന നികുതി അടവാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് കേരള ഇലക്ട്രിക്കൽ & അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നഷ്ടത്തുക ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി.

2018-19 മുതൽ 2020-21 കൂടിയ വർഷങ്ങളിലായി നടപ്പിലാക്കേണ്ട കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അഗതിരഹിത കേരളം പ്രൊജക്ടിന് കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ 10.3.2019 ലെ KS/L/7292/2018 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമാണ് അനുമതി ലഭ്യമായത്. ചലഞ്ച് ഫണ്ട് 33,25,770/- രൂപയും വികസനഫണ്ട് 57,00,000/- രൂപയുമടക്കം ആകെ 90,25,770/- രൂപയാണ് അടങ്കൽ. ചലഞ്ച് ഫണ്ടിന്റെ ഒന്നാംഗഡു 740000 രൂപയിൽ ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ അവശേഷിക്കുന്ന 1,63,293/- രൂപ കഴിച്ച് 9,45,297/- രൂപ ഈ അനുമതി ഉത്തരവിനോടൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2018-19 മുതൽ 31.03.2021 വരെ ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിന് ലഭ്യമായ തുകയുടെയും ആയതിന്റെ വിനിയോഗത്തിന്റെയും സംക്ഷിപ്തം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ലഭ്യമായ ഫണ്ട്.	
ആശ്രയയിലെ ബാലൻസ് തുക (11.04.2019)	5,45,801/-
വികസനഫണ്ട്. 2020-21	1,60,000/-
ചലഞ്ച് ഫണ്ട് (2020-21 ൽ ലഭിച്ചത്)	9,45,297/-
വികസനഫണ്ട് (2020-21)	1,60,000/-
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായ പലിശ	19,704/-
ആകെ	18,30,802/-

പ്രൊജക്റ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ.

ഇനം	വർഷം	വകയിരുത്തിയത്	ചെലവഴിച്ചത്
ഭക്ഷണം	2018-19	1030800	0
	2019-20	1030800	335600
	2020-21	1030800	488074
ചികിത്സ	2018-19	25000	0
	2019-20	25000	0
	2020-21	25000	0
വീട്	2018-19	0	0
	2019-20	1600000	0
	2020-21	2000000	0
വീട് പുനരുദ്ധാരണം.	2018-19	450000	0
	2019-20	800000	35000
	2020-21	850000	40000

പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ കാണുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

1. ഭക്ഷണം , ചികിത്സ , വീട്, വീട് പുനരുദ്ധാരണം എന്നിവക്ക് വേണ്ടി വകയിരുത്തിയ 57,00,000/- രൂപയിൽ 8,98,674/- രൂപ (15.77%) മാത്രമാണ് പ്രൊജക്ട് കാലയളവിൽ ചെലവഴിച്ചത്.
2. അഗതിരഹിത കേരളം അക്കൗണ്ടിൽ ഈ കാലയളവിൽ ആകെ ലഭ്യമായ 18,30,802/- രൂപയുടെ 49% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്.
3. അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2021 ൽ 8,47,056/- രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.
4. വീട് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ആകെ 42 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉള്ളതിൽ 3 പേർക്ക് 75,000/- മാത്രമാണ് ധനസഹായം നൽകിയത്. അഗതിരഹിത കേരളം പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 50,000/- രൂപ വീതമാണ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇത് പരിഗണിക്കാതെ 25,000/- രൂപ വീതമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.
5. ഒരു അംഗമുള്ള കുടുംബത്തിനു പ്രതിമാസം 500 രൂപയും രണ്ട് അംഗങ്ങൾ ഉള്ള കുടുംബത്തിനു പ്രതിമാസം 700 രൂപയും രണ്ടിൽ കൂടുതൽ അംഗങ്ങൾ ഉള്ള കുടുംബത്തിനു പ്രതിമാസം 900 രൂപയും പോഷകാഹാരക്കിറ്റ് നൽകുന്നതിനു ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെങ്കിലും പ്രതിമാസം യഥാക്രമം 200,300,400 രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.
6. അഗതി കുടുംബങ്ങളിൽ 9 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനനിർമ്മാണ ധനസഹായത്തിനു അർഹരാണ്. എന്നാൽ ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കൊക്കെ ധനസഹായം നൽകിയിട്ടില്ല.
7. 2019-20, 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനപുനരുദ്ധാരണത്തിന് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	196/20	04/21
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അഗതി രഹിത കേരളം	അഗതി രഹിത കേരളം
അടങ്കൽ	3,50,000/-	2,00,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	35,000/-	2,00,000/-
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	19151352025601198998/03.02.2020 - 25,000/- രൂപ.	20151352025600334274/09.07.2020 - 40,000/- രൂപ.
	19151352025601226213/07.02.2020 - 10,000/- രൂപ.	20151352025601191028/05.03.2021 - 1,60,000/- രൂപ.

ഈ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

- എ). അഗതിരഹിത കേരളം പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 50,000/- രൂപ വീതമാണ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ശ്രീമതി.ആയിഷ, എരൂത്ത് വീട്, കേരള എസ്റ്റേറ്റ് എന്ന ഗുണഭോക്താവ് പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് ശേഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 27,345/- രൂപയുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷിപത്രം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 25,000/- രൂപ മാത്രമാണ് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ബി). ശ്രീമതി.ആസ്യ, പാറമ്മൽ ഹൗസ്, തരിശ്.പി.ഒ, നാഗത്താൻകുന്ന് എന്ന ഗുണഭോക്താവ് പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് ശേഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 48,037/- രൂപയുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷിപത്രം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 25,000/- രൂപ മാത്രമാണ് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സി). ശ്രീമതി.സരോജിനി, ഐക്കൽ ഹൗസ്, കേരള എസ്റ്റേറ്റ്.പി.ഒ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് 36,500/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 10,000/- രൂപ (19151352025601226213/07.02.2020) മുൻകൂർ അനുവദിക്കുകയും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം 15,000/- രൂപ (20151352025600334274/09.07.2020) കൂടി അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.15/06.12.2021 - മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-18 ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ ഹോണറേറിയം, അനുബന്ധ ചെലവുകൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	264/21
വിനിയോഗിച്ച തുക (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	5,51,762/- രൂപ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ ഹോണറേറിയം - അനുബന്ധ ചെലവുകൾ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബിൽ നമ്പർ.20151352025600773984/25.11.2020 പ്രകാരം 1,87,942/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതിൽ ശ്രീമതി.ഹരിത എന്ന ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ ടീച്ചർക്ക് 25,941/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഹോണറേറിയം (ഫെബ്രുവരി - 2021)	12,000/- രൂപ
ഹോണറേറിയം (മാർച്ച് - 2021)	12,000/- രൂപ
ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ	308/- രൂപ
ഭക്ഷണ സാമഗ്രികളുടെ വില	240/- രൂപ
ഭക്ഷണ സാമഗ്രികളുടെ കയറ്റിറക്ക് കൂലി	130/- രൂപ
ആകെ	24,678/- രൂപ.

1,263/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ യാതൊരു വിവരങ്ങളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. അധികമായി അനുവദിച്ച തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കി ചലാൻ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 32(2020-21)/08.12.2021 - മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.)

1-19 സി.എച്ച്.സി സബ്സെന്ററുകൾക്ക് ആവശ്യമായ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - അധിക തുക അനുവദിച്ചു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	274/21
വിനിയോഗിച്ച തുക (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - നോൺ റോഡ്)	2,02,345/- രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	20151352029801039104 തീയതി. 28.01.2021
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)

സി.എച്ച്.സി സബ്സെന്ററുകൾക്ക് ആവശ്യമായ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 5 ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി മിഷൻ 2,02,345/- രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ.TVM/ITBG/PI/RC/20917/20-21 Dt.20.01.2021). എന്നാൽ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം (ഇൻവോയിസ് നമ്പർ. PYSI 21016279 Dt.22.07.2021) കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വില 1,91,331/- രൂപ മാത്രമാണ്. ബാക്കി 11,014/- രൂപ റീഫണ്ട് ചെയ്തു തരുന്നതിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി മിഷൻ എഴുതിയ കത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 05(2020-21)/06.12.2021) റീഫണ്ട് തുക ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ

അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികമായി അനുവദിച്ച തുക ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ 11,014/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-20 ന്യൂട്രിമിക്സ് ജി.എസ്.ടി-ക്ക് 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.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം TDS ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ എഐ.സി.ഡി.എസ്. സുപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപുരക പോഷകാഹാര വിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുകയിന്മേൽ നൽകിയ ജി.എസ്.ടി-ക്ക് TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂട്രിമിക്സ് വിലയോടൊപ്പം 5 % ജി.എസ്.ടി കൂടി ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രൊജക്ട്	അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുക	സപ്ലൈ നടത്തിയ സ്ഥാപനം
1	അനുപുരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ജനറല് 85/21)	1729285	ഹെൽത്തി ആന്റ് സ്വാദിഷ് ന്യൂട്രിമിക്സ്, കാളികാവ്
	"	955655	സഞ്ജീവിനി ന്യൂട്രിമിക്സ്, താഴെകോട്.
2	അനുപുരക പോഷകാഹാര വിതരണം (SC 327/21)	399955	സഞ്ജീവിനി ന്യൂട്രിമിക്സ്, താഴെകോട്.

വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2% TDS ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 26/7.12.21/2020-21) ക്ക് ഭാവിയിൽ പാലിക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-21 സാക്ഷരത പ്രേരക ഹോണറേറിയം തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സാക്ഷരത പ്രേരക ഹോണറേറിയം തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജി ഒ (സാധാ) 626/21/എൽഎസ്ജിഡി തിയ്യതി 26.2.2021 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2020 ഡിസംബർ 2021 ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി മാസങ്ങളിലെ ഹോണറേറിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽനിന്ന് നൽകുന്നതിന് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. തുക പിന്നീട് റീഇമ്പേഴ്സ് ചെയ്ത് തരുന്നതാണെന്ന് ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചർ നമ്പർ 22001250/22.3.2021 പ്രകാരം 2020 ഡിസംബർ 2021 ജനുവരി മാസങ്ങളിലെ ഹോണറേറിയം 17600 രൂപയും വൗച്ചർ നമ്പർ 22001302/31.3.2021 പ്രകാരം 2021 ഫെബ്രുവരി മാസത്തേ ഹോണറേറിയം 9200 രൂപയും മരുതങ്ങളിൽ തുടർവിദ്യാഭ്യാസ സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് റീഇമ്പേഴ്സ് ചെയ്ത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. റീഇമ്പേഴ്സ് ചെയ്ത് ലഭിക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 27/7.12.21)

1-22 ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രൊജക്ട് -അധികം ചെലവഴിച്ച 105900 രൂപ തിരികെ

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (നമ്പർ 69/21) എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിനായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് 1499449 രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.7.2019 ലെ എ2 -425/2019 നമ്പർ ഇടങ്ങളർ പ്രകാരം ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചവരിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്യാട്ട് ചെയ്ത അമ്മിനി എൻജി സിസ്റ്റംസിന്റെ 30 വാട്സ് ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറ്റ് ഒന്നിന് 1325 രൂപ , 30 വാട്സ് മാന്വൽ ലൈറ്റ് ഒന്നിന് 1290 രൂപ എന്നീ നിരക്കുകളിലുള്ള ടെണ്ടർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 09.08.2019 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച തുടർനടപടികൾക്ക് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി.

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. താരതമ്യ പട്ടിക തയ്യാറാക്കി സ്വീകരിക്കേണ്ട കരാർ സംബന്ധിച്ച ശുപാർശ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഭരണ

സമിതിക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസിന്റെ BoQ ഫയലിൽ ഇല്ല.

2. 09.08.2019 ലെ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച തുകയിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായി ലൈറ്റ് ഒന്നിന് 100 രൂപ വർദ്ധിപ്പിച്ചുകൊണ്ടും ഗാരന്റി കാലാവധി ഒരു വർഷം വർദ്ധിപ്പിച്ച് 2 വർഷം ആക്കിക്കൊണ്ടും ടെണ്ടർ നിരക്കിൽ മാറ്റം വരുത്തിക്കൊണ്ട് അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് 23.08.2019 നു കത്ത് നൽകുകയും 100 രൂപ വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിനു 17.9.2019 നു സെക്രട്ടറി അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസുമായി 275 മാന്വൽ ലൈറ്റും 784 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറ്റും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനു കരാർ ഒപ്പ് വെക്കുകയും ചെയ്തു. കരാർ പ്രകാരം 275 മാന്വൽ ലൈറ്റ് 1390 രൂപ നിരക്കിലും 784 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറ്റ് 1425 രൂപ നിരക്കിലും ആണ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടത്.

അംഗീകൃത ടെണ്ടർ നിരക്കിനേക്കാൾ 100 രൂപ വർദ്ധിപ്പിച്ച് കൊണ്ടുള്ള ഇടപാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസും മാത്രം അറിഞ്ഞുകൊണ്ടുള്ളതാണ്. ആകെ 1059 ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിനു സ്ഥാപനത്തിനു പണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് വഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു 105900 (1059 X 100) രൂപ അധികച്ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ 105900 രൂപ തെറ്റായ രീതിയിൽ കരാർ ചമച്ച സെക്രട്ടറിയിൽനിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവ് വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാച്ചർ നമ്പർ	തുക	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ	ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം
22000972/12.5.20	498749	396/14.10.2019	350 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറ്റുകൾ 1425 രൂപ നിരക്കിൽ
22000973/12.5.20	297825	402/21.10.2019	209 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറ്റുകൾ 1425 രൂപ നിരക്കിൽ
22000974/12.5.20	382250	374/28.9.2019	275 മാന്വൽ ലൈറ്റുകൾ 1390 രൂപ നിരക്കിൽ
22000975/12.5.20	320625	395/28.9.2019	225 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറ്റുകൾ 1425 രൂപ നിരക്കിൽ

3. വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വാർഡ് ഒന്നിലെ മെമ്പറുടേത് ഒഴികെ മറ്റു മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

4. കെഎസ് ഇ ബിയുടെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

5. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

5. അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസുമായി 2019 സപ്തംബർ 9 നു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വെച്ച കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ 6 പ്രകാരം ലൈറ്റുകൾക്ക് 2 വർഷത്തെ വാറന്റി ലഭ്യമാണ്. എന്നാൽ 1. സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ, 2. പരാതി രജിസ്റ്റർ, 3. റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അവയുടെ അഭാവത്തിൽ വാറന്റി കാലയളവിലെ റിപ്പയർ/മെയിന്റനൻസ് പ്രവർത്തികൾ യഥാസമയം നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയത് എപ്രകാരമാണ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 17/6.12.21 മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. അതിനാൽ ആകെ ചെലവഴിച്ച 1499449 രൂപയിൽ 105900 കഴിച്ച് 1393549 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

അധികം നൽകിയ 105900 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 കെ എസ്ഇബി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.

താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം കെ എസ്ഇബി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 28/7.12.21(2020-21) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 830101 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ചെലവ് തുക	വാച്ചർ നമ്പർ
ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ - കെ എസ്ഇബിക്ക് തുക നൽകൽ (നമ്പർ 71/21) (റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)	97714	22000955/12.4.20
	52286	22000956/12.4.20
ഇലക്ട്രിക് സ്മിറ്റ് മെയിൻ - മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ എസ്ഇബിക്ക് തുക നൽകൽ (നമ്പർ 80/21) (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവർഡ്)	120000	22000976/12.5.20
കക്കറ ബലിക്കടവ് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (നമ്പർ 145/21) (വികസന ഫണ്ട്)	60690	6069022001001/23.6.20
	147714	22000401/15.9.20
ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ - കെ എസ്ഇബിക്ക് തുക നൽകൽ (നമ്പർ 479/21) ആകെ ചെലവ് - 499411 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)	308310	22000492/15.10.20
	33378	22000920/5.3.21
	10009	22000983/10.3.21

ആകെ	830101 രൂപ	
-----	---------------	--

1-24 ലൈബ്രറിക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ കുറഞ്ഞ ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചില്ല. 5531 രൂപ അധികം നൽകി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സാംസ്കാരിക നിലയം ലൈബ്രറിക്ക് ബുക്കുകൾ, ഫർണ്ണിച്ചർ എന്നിവ വാങ്ങൽ (നമ്പർ 343/21) എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിനായി തനത് ഫണ്ട് 299964 രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. (വൗച്ചർ നമ്പർ 22000721/08.01.21). ഫർണ്ണിച്ചർ നൽകുന്നതിനു ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസിസ് , അസിം ഡിസൈനിംഗ് ആന്റ് ഫർണ്ണിച്ചർ, റോയൽ ഏജൻസീസ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചു. ഭരണ സമിതിയുടെ 24.09.2020 ലെ 7/3 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം "ചുവടെ ചേർത്തതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസിസിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചു." ലഭ്യമായ ടെണ്ടർ നിരക്കുകൾ താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരമാണെന്നത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഇനം	അസിം ഡിസൈനിംഗ് ആന്റ് ഫർണ്ണിച്ചർ	റോയൽ ഏജൻസീസ്	ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസിസ്
ഫൈബർ ചെയർ	285	462	294
എക്സിക്യൂട്ടീവ് റിവോൾവിംഗ് ചെയർ	4350	3562	3442
ടേബിൾ	6200	12862	7942
സെൽഫ് സ്റ്റാസ് അലമാര	ഇല്ല.	8662	7442
അലമാര	ഇല്ല.	7662	6442

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. പ്രൊജക്ട് ഖണ്ഡിക 23 പ്രകാരം 6 മേശ 10 കസേര, 6 അലമാര 400 പുസ്തകങ്ങൾ എന്നിവയാണ് വാങ്ങേണ്ടത്. ആകെ വകയിരുത്തിയ 300000 രൂപയിൽ ഓരോ ഇനങ്ങൾക്കും വകയിരുത്തിയ തുക നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. 18.9.2020 ലെ എ2-1856/20 നമ്പർ ടെണ്ടർ പരസ്യ പ്രകാരം 200000 രൂപക്ക് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനു മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനു ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി ഫൈബർ ചെയർ, എക്സിക്യൂട്ടീവ് റിവോൾവിംഗ് ചെയർ, ടേബിൾ, സെൽഫ് സ്റ്റാസ് അലമാര, അലമാര എന്നീ 5 ഇനങ്ങളുടെ ടെണ്ടർ നിരക്ക് മാത്രമാണ് അംഗീകരിച്ച് നൽകിയത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 19.10.2020 ലെ എ1-307/20 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഇവയ്ക്ക് പുറമെ ചെയർ (474 രൂപ), ഓഫീസ് ടേബിൾ എന്നിവക്ക് കൂടി സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
3. ഇൻവോയിസ് നമ്പർ FE/20-21/0196 തീയതി 23.10.2020 പ്രകാരം ഫിഡ്കോ സപ്ലൈ ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ വിലയും ആയതിനു അസിം ഡിസൈനിംഗ് ആന്റ് ഫർണ്ണിച്ചർ ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുകയും താഴെ ചേർക്കുന്നു. വൗച്ചർ നമ്പർ 22000721/8.1.21 പ്രകാരം 99964 രൂപ ഫിഡ്കോ ഏജൻസീസിനു നൽകി.

ക്രമനമ്പർ	ഇനം	ഫിഡ്കോ വില	എറ്റവും കുറഞ്ഞ വില	വ്യത്യാസം
1	സ്റ്റീൽ കാബിനറ്റ് (78x36x18- 22 Gauge)	7442x5 = 37210	22 Gauge കനമുള്ളത് 6900 രൂപ 34500	2710
2	അലമാര 78x36x18 22 Gauge	6442x2 = 12884	6700x2 (20 Gauge)	
3	റിവോൾവിംഗ് ചെയർ	3442x2 =	4100 X2	(1316)
4	ഫൈബർ ആംലസ് ചെയർ (ഹ്രസ്വലി)	294x75 = 22050	285x75 = 21375	675
5	ഫൈബർ ആംലസ് ചെയർ (നീൽകമൽ)	474x15 = 7110	446x 15 = 6690	420
6	സ്റ്റീൽ മേശ 4x2x2.5 (20 Gauge)	2942 X2 = 5884	2800x2 =5600	284

7	മേശ 8x4	7942x1 = 7942	6200x1 = 6200	1442
---	---------	------------------	---------------	------

4. താരതമ്യ പട്ടിക തയ്യാറാക്കി സ്വീകരിക്കേണ്ട കരാർ സംബന്ധിച്ച ശുപാർശ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഭരണ സമിതിക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച മുഴുവൻ റേറ്റുകളും ഭരണസമിതിയുടെ പരിഗണനക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. കൂടിയ നിരക്കുള്ള ടെണ്ടറുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനു കാരണം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ കൂടിയ തുകക്കുള്ള ടെണ്ടറുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതായി ഭരണസമിതി തീരുമാനിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ക്രമ നമ്പർ 1,4,5,6,7 എന്നിവയിലായി ആകെ 5531 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകളിന്മേൽ വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 18/6.12.21) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പ്രവൃത്തികൾ - മെറ്റീരിയലുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിനു പണം നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല

താഴെ പറയുന്ന എൻആർഇജിഎസ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾ നൽകിയ കരാറുകാർക്ക് പണം നൽകിയപ്പോൾ നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി ടിഡിഎസ് വിഹിതം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ പിന്നീട് ഇവരിൽനിന്ന് ഈ പണം ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നു വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്,	മെറ്റീരിയൽസ് വില	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയ ക്കിയ തുക	രസീതി നമ്പർ
1	പുത്തനഴി ഗ്രൗണ്ട് റോഡ്	278349	2783	121010102747/2.12.21
			2783	121010102748/2.12.21
2.	കണ്ണത്ത് കളിസ്ഥലനിർമ്മാണം	405588	8111	
3.	പുന്നക്കാട് സ്വയം സഹായസംഘം ഷെഡ്	343353	6867	121010102685/2.11.21
5	ചൊക്രാൻപടി റോഡ് നിർമ്മാണം	291545	5822	121010102746/2.12.21

തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയ തുക GST വകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പരിരക്ഷ- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പരിരക്ഷ മരുന്നു വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബിൽ നം.20151352029801039106തീയതി.05.02.2021 പ്രകാരം 7,25,000/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ. PRF 5084/04.02.2021). എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം 1,01,143/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി	തുക
1	3798/16.07.2021	44,027/-
2	4536/03.08.2021	27,341/-
3	7026/05.10.2021	3,265/-
4	8569/0 6.11.2021	26,510/-
ആകെ		1,01,143/-

6,23,857/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 3(2020-21)/04.12.2021 - മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന് ശേഷം രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി നൽകി)

1-27 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ .

(A) GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2005,2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് 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 നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ, താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ദീർഘകരണത്തിനുള്ള 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 5745 രൂപ അതാത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം അവസാന ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യമുന്നയിച്ച് നൽകിയ 14/8-12-21 നംപർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി : ഇരിങ്ങാട്ടിരി അംഗനവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം 12/21

അടങ്കൽ: 800000 രൂപ (CFC)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നിസാം പി വി

കരാർ: AE/LSGD/KKD/130/18-19/27-11-18

പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 27-11-18

കരാർ തുക: 690632 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 130/18-19,130 A/18-19

ചെലവ്: 677147രൂപ

(ബിൽ നമ്പർ 43/20-21/20-5-20)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 683987

(-) പിഴ: 6840 (ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല)

ബാക്കി: 677147

(-) IT 1% : 6772

WF 1%: 6772

Sgst 6772

Cgst 6772

കരാറുകാരൻ: 650059

കരാർ കാലാവധി: 7 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 26-6-19

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 2-11-19 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 9, 130/18-19)

(26-9-19 ൽ പൂർത്തിയാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി 2-11-19 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 9, 130/18-19) 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)

27-6-19 1% 26-9-19 Of PAC= 6906.32 രൂപ

27-9-19 To 2-11-19 (37 Days) 2% Of PAC= 13812.64 X 37/90= 5678.52 രൂപ

ആകെ 12584.84 le.. 12585.00 രൂപ.

ഈടാക്കിയത്: 6840.00 രൂപ.

ബാക്കി: 5745.00 രൂപ.

1-28 കരാറുകാരനിൽ നിന്നിടാക്കിയ പിഴ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചില്ല

1) ഇരിങ്ങാട്ടിരി അംഗനവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം 12/21

അടങ്കൽ: 800000 രൂപ (CFC)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നിസാം പി വി

കരാർ: AE/LSGD/KKD/130/18-19/27-11-18

കരാർ തുക: 690632 രൂപ

അളവ് പുസ്തകം: 130/18-19,130 A/18-19

ചെലവ്: 677147 രൂപ

(ബിൽ നമ്പർ 43/20-21/20-5-20)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 683987

(-) പിഴ: 6840 (ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല)

ബാക്കി: 677147

(-) IT 1% : 6772

WF 1%: 6772

Sgst 6772

Cgst 6772

കരാറുകാരൻ: 650059

2) ചക്കംപിലാവ് അംഗനവാടി ഷീറ്റിംഗ് (16/21)

അടങ്കൽ: 200000 (MGNR)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നളൈർ ടി കെ

കരാർ: AE/LSGD/KKD/51/2018-19/5-9-18

അളവ് പുസ്തകം: 51/18-19

ചെലവ്: 136139 രൂപ

(ബിൽ നമ്പർ: 33/20-21/15-4-20)

മൂല്യനിർണ്ണയം: 137515

(-) പിഴ: 1376 (ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല)

ബാക്കി: 136139

(-) IT 1% : 1362

WF 1%: 1362

കരാറുകാരൻ: 133415

മേൽ പ്രകാരം പിഴ 8216 രൂപ (6840 + 1376)ഷേരിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും ഷേരിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 8216 രൂപ നഷ്ടമായി. പിഴ ഇനത്തിലുള്ള തുക ഷേരിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 34/8-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല. നഷ്ടം 48542 രൂപ

ജി.ഒ (പി)30/2016 ഫിൻ തീ. 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകാമെന്നും, ആവശ്യമായ നികുതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കണമെന്നും ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 01.07.2017 മുതൽ GST നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതിലാൽ 5% VAT ഈടാക്കേണ്ടതില്ലെന്നും 5% തുക കുറവ് ചെയ്യാതിനു ശേഷം തുക അനുവദിച്ചാൽ മതിയെന്നും കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിക്ക് അയച്ച നം.ഡിബി3-9058/17/സിഇ/1തസ്വഭവ തീ.16.03.2018 കത്തിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2020-21 വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം 5% തുക ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി: പ്രളയദുരിതാശ്വാസ ക്യാമ്പുകളായി പ്രവർത്തിച്ച GHSS കരുവാരകുണ്ട്, GLPS തരിശ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 298/21

അടങ്കൽ: 1000000 രൂപ (CFC 300000 , MGNR 700000)

കൺവീനർ: ശ്രീമതി ജാലി M (H M)

കരാർ: AE/LSGD/KKD/17/20-21/7-8-20

അളവ് പുസ്തകം: 17/20-21

ചെലവ്: 970835 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 101/20-21/27-11-20: 300000 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 102/20-21/27-11-20: 670835 രൂപ

നൽകിയ തുക:

മുല്യനിർണ്ണയം 866816.56 രൂപ

(+) GST Provision 12% 104017.99

ആകെ 970835 (Rounded)

(-) IT 2 % 17336

(-) WF 1% 8668

(-) CGST 1% 8668

(-) SGST 1% 8668

കൺവീനർക്ക്: 927495 രൂപ

നൽകാവുന്ന തുക:

മുല്യനിർണ്ണയം 866816.56 രൂപ

(-) OH 5% 43340.82

ബാക്കി 823475.74

(+) GST Provision 12% 98817.09

ആകെ 922293 (Rounded)

(-) IT 2 % 16470

(-) WF 1% 8235

(-) CGST 1% 8235

(-) SGST 1% 8235

കൺവീനർക്ക്: 881118

ഷേരിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കേണ്ട തുക: 922293

ഷേരിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക: 970835

അധികം പിൻവലിച്ച തുക: 48542

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം			
ഇനം	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ട തുക	അധികം
കൺവീനർ	927495	881118	46377
IT	17336	16470	866
KBOCWFF	8668	8235	433
CGST	8668	8235	433
SGST	8668	8235	433
		ആകെ	48542

കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 46377 രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്നിടാക്കേണ്ടതും മറ്റു വകുപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുക അതാത് ഫണ്ടിൽ നിന്നിടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 19/6-12-2021 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 46377 രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അവസാന ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മറ്റു വകുപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുക അതാത് ഫണ്ടിൽ നിന്നിടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-30 സ്റ്റീൽ മേൽക്കൂര നിർമ്മാണത്തിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി; നഷ്ടം 15874 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 മേൽക്കൂര നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയിൽ മേൽക്കൂര സ്റ്റീൽ പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ചതിന് 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 ക്രമപ്രകാരമല്ല. മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തികളുടെ നിരക്ക് മാത്രമേ നൽകാനാവൂ. ഈയിനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 15874 രൂപ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നിടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 25/7-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 15874 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശത്തിന് ഭാഗം 3 കാണുക.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.(code 50.10.1പ്രകാരം നൽകിയ തുക)

പ്രവൃത്തി	ഇനം, ചെയ്ത അളവ്	നൽകിയ തുക (Code 50.10.1)	നൽകാവുന്ന തുക (Code 50.10.2)	അധികം
<p>വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (11/21)</p> <p>അടങ്കൽ: 650000 (MGNR)</p> <p>TS: LSGD/TS/20 18-19 /142418 /28-12 -18</p> <p>കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഇഷൗക്കത്തലി</p> <p>കരാർ: AE/LSGD/KKD/159 ഇനം 5 /2018-19/19-2-19 635.48Kg</p> <p>അളവ് പുസ്തകം: 159/18-19</p> <p>ചെലവ്: 529172 രൂപ</p> <p>(ബിൽ നമ്പർ: 3/19-20 /27-4-19: Rs 388647)</p> <p>(ബിൽ നമ്പർ: 4/20-21 /15-4-20: Rs 140525)</p> <p>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25%</p>		85472.06	69597.76	15874 രൂപ

1-31 ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ - നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 3,05,984 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് 0.30 Mm/0.35 Mm GI Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 607.83/m²,687.18/m²,655.08/m²,697.78/m²/701.54/m²,618.43/m² എന്നിങ്ങനെ വിവിധ 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 അനുവദിച്ചിട്ട് 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 വരാനുള്ളൂ 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.

ഒരു Code പ്രകാരമുള്ള ഇനത്തിന് തന്നെ വിവിധ അളവുകൾ നൽകിയതിനാലാണ് മേൽ പ്രകാരം വിവിധ നിരക്കുകൾ ഈയിനത്തിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതായി വന്നിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ 0.30 Mm ഷീറ്റിനും 0.35 Mm ഷീറ്റിനും ഒരേ നിരക്കാണ് (Market Rate, Rs 300/m²) നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് ശരാശരി 175-250 രൂപയോളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈയിനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം

നൽകിയ 310508 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 6/6-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 284088 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും T S ന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശത്തിന് ഭാഗം 3 കാണുക. വിശദാംശം താഴെ ഉപഖണ്ഡികളായി നൽകുന്നു.

1-31-1 ആലിക്കോട് അംഗനവാടി നവീകരണം (310/21): നഷ്ടം 9618 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
ആലിക്കോട് അംഗനവാടി നവീകരണം (310/21) അടങ്കൽ: 300000 (OF 142000, CFC 158000) TS: LSGD/TS/20 20-21/73758 /22-9-20 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മുഹമ്മദ് കെ കരാർ: AE/LSGD/KKD/177/20-21/5-11-20 അളവ് പുസ്തകം: 10/20-21 ചെലവ്: 290905 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 161/20-21/30-3-21: 158000 രൂപ) (വൗച്ചർ നമ്പർ: 62/20-21/30-3-21: 132905 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%	(3) 75.80 M ²	46073.51 @607.83/m ²	36455.25 @480.94	9618 രൂപ (Rounded)

1-31-2 അരിമണൽ ബദൽ സൂൾ നവീകരണം (412/21): നഷ്ടം 66673 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
അരിമണൽ ബദൽ സൂൾ നവീകരണം (412/21) അടങ്കൽ: 800000 (തനത് ഫണ്ട്) TS: LSGD/TS/20 19-20/10423 /21-10.19 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഗിരീഷ് യു പി കരാർ: AE/LSGD/KKD/137/2019-20/25-2-20 അളവ് പുസ്തകം: 137/19-20 ചെലവ്: 797182 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ: 23/20-21/28-1-21)	(17) 325.44 M ²	223190.01 @685.81/m ²	156517.11 @480.94	66673 രൂപ (Rounded)

കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%				
--------------------------	--	--	--	--

1-31-3 തുരുമ്പോട സബ് സെന്റർ നവീകരണം (415/21): നഷ്ടം 24233 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
തുരുമ്പോട സബ് സെന്റർ നവീകരണം (415/21) അടങ്കൽ: 465000 (തനത് ഫണ്ട്) TS: LSGD/TS/20 19-20 /41844 /27-8-19 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഷൗക്കത്തലി ഇ കരാർ: AE/LSGD/KKD/136 M ² /2019-20/9-1-20 അളവ് പുസ്തകം: 136/19-20 ചെലവ്: 167332 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ: 72/20-21 /30-3-21) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%	(5) 117.50	80743.65 @687.18 /m ²	56510.45 @480.94	24233 രൂപ (Rounded)

1-31-4 വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (420/21) : നഷ്ടം 24113 രൂപ

വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (420/21) അടങ്കൽ: 1460000 (തനത് ഫണ്ട്) TS: LSGD/TS/20 19-20 /86134 /21-10-19 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഹിഷാം ടി കരാർ: AE/LSGD/KKD/146/2019-20 /22-2-20 അളവ് പുസ്തകം: 146/19-20,146A M ² /19-20 (0.30mm) ചെലവ്: 1171750 രൂപ (ചെക്ക് നമ്പർ: 3043893/17-3-21 ; 671414 രൂപ) (വൗച്ചർ നമ്പർ:69/20-21/29-3-21: 500336 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%	(10) 138.53	90737.15 @655.00 /m ²	66624.61 @480.94	24113 രൂപ (Rounded)
---	-------------	-------------------------------------	---------------------	---------------------------

1-31-5 പഞ്ചായത്ത് ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നവീകരണം (457/21): നഷ്ടം 20562 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
പഞ്ചായത്ത് ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ	(1) 211.50	122280.84	101718.81	20562

നവീകരണം (457/21) അടങ്കൽ: 200 000 (തനത് ഫണ്ട്) TS: LSGD/TS/ കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മുഹമ്മദ് കെ കരാർ: AE/LSGD/KKD/188 /2019-20/11-3-20 M ² അളവ് പുസ്തകം: 188/19-20 ചെലവ്: 199756 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ: 25/20-21 /30-1-21) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%		@578.16 /m ²	@480.94	രൂപ (Rounded)
---	--	-------------------------	---------	---------------

1-31-6 പ്രളയദുരിതാശ്വാസ ക്യാമ്പുകളായി പ്രവർത്തിച്ച GHSS കരുവാരകുണ്ട്, GLPS തരിശ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 298/21: നഷ്ടം 134539 രൂപ

പ്രളയദുരിതാശ്വാസ ക്യാമ്പുകളായി പ്രവർത്തിച്ച GHSS കരുവാരകുണ്ട്, GLPS തരിശ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 298/21 അടങ്കൽ: 1000000 രൂപ (CFC 300000 , MGNR 700000) TS: LSGD/TS/20 20-21/73724/16-6-20 കൺവീനർ: ശ്രീമതി ജാലി M (H M) കരാർ: AE/LSGD/KKD/17/20-21/7-8-20 അളവ് പുസ്തകം: 17/20-21 ചെലവ്: 970835 രൂപ ബിൽ നമ്പർ 101/20-21/27-11-20: 300000 രൂപ ബിൽ നമ്പർ 102/20-21/27-11-20: 670835 രൂപ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%	(6) 697.78 M ²	448232.94 @642.37/m ²	313693.97 @449.56	134539 രൂപ (Rounded)
---	---------------------------------	-------------------------------------	----------------------	----------------------

1-31-7 ചക്കംപിലാവ് അംഗനവാടി ഷീറ്റിംഗ് (16/21): നഷ്ടം 17539 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
ചക്കംപിലാവ് അംഗനവാടി ഷീറ്റിംഗ് (16/21) അടങ്കൽ: 200000 (MGNR) TS: LSGD/TS/201 8-19/78450 /7-6-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നളൈർ ടി	(4) 81.32 M ²	57049.23 @701.54 /m ²	39510.13 @485.86	17539 രൂപ (Rounded)

കെ കരാർ: AE/LSGD/KKD/51 /2018-19/5-9-18 അളവ് പുസ്തകം: 51/18-19 ചെലവ്: 136139രൂപ (ബിൽ നമ്പർ: 33/20-21 /15-4-20) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25%				
--	--	--	--	--

1-31-8 വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (11/21): നഷ്ടം 8707 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (11/21) അടങ്കൽ: 650000 (MGNR) TS: LSGD/TS/201 8-19/142418 /28-12-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഇഷ്വരക്കത്തലി കരാർ: AE/LSGD/KKD/159 /2018-19/19-2-19 അളവ് പുസ്തകം: ചെലവ്: 529172രൂപ (ബിൽ നമ്പർ: 3/19-20 /27.04.19 Rs.388647 4/20-21/15.04.20 Rs.140525) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25%	(4) 73.00 M ² (0.30mm Sheet)	44174.49 @605.13 /m ²	35467.78 @485.86	8707 രൂപ (Rounded)

1-32 നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി; കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് 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 ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. 2020-21 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹിച്ച എല്ലാ മരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും KCWWF വിഹിതം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ 1% നിരക്കിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകുമായിരുന്ന വരുമാനം നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. 1% നിരക്കിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് കുറവ് ചെയ്യാത്തത് വിശദമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 20/6-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് അക്കാര്യം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 എക്കോഷോപ്പ് മുഖേനയുള്ള വാങ്ങലുകൾ - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികചെലവ്

2020-21 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കൃഷിഭവനകീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജനനി എക്കോ ഷോപ്പ് മുഖേന വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സാധനങ്ങൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്നതിലും അധികവിലയിൽ എക്കോ ഷോപ്പ് മുഖേന വിലനടത്തുന്നതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും കർഷകർക്കും അധികചെലവുവരുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എക്കോഷോപ്പോപ്പ്	യഥാർത്ഥ വില	വ്യത്യാസം	റിമാർക്സ്
-----	-----------------	-------------	-----------	-----------

	മുഖേന ഈടാക്കിയ വില			
Nutrifish Organic Mannure	18/kg	16.80 /Kg (ഇൻവോയിസ് നം.FMPKZD/GST/00280 /08.10.20)	1.20/kg	മൽസ്യഫെഡിന്റെ മിൽ പ്ലാന്റ് കോഴിക്കോടു നിന്നാണ് മുഴുവൻ വാങ്ങലുകളും നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.ഇതേ നിരക്ക് തന്നെയാണ് 2020-21 ലെ മുഴുവൻ വാങ്ങലുകൾക്കും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
Lime (നീറുകക്ക)	16/kg	14/kg (ഇൻവോയിസ് നം.168/4691/20-20 /09.10.20)	2/kg	പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ,അങ്ങാടിപ്പുറത്തുനിന്നും .ഇതേ നിരക്ക് തന്നെയാണ് 2020-21 ലെ മുഴുവൻ വാങ്ങലുകൾക്കും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
പച്ചക്കറി തൈകൾ വഴുതിന,മുളക്, തക്കാളി, പയർ, വെണ്ട,എന്നിവ	2.50/kg	2/kg (ബിൽനം.153/08.10.2020)	0.5/kg	ദേവഗിരി വെജിറ്റബിൾ നെഴുരി ,പെരിന്തൽമണ്ണ
കിലോ പേര	75/no.	നാലു തൈകളും ഓരോന്നു വീതമുള്ള ഒരു യൂനിറ്റിന്	ഒരു യൂനിറ്റിന് രൂപ 55 രൂപ(445-500)	Home Grown Nursery & Farms ,Kanjirapally
മാവ് ബഡ്	170/no.	500		
പ്ലാവ് ബഡ്	150/no.	നിരക്കിൽ(ഇൻവോയിസ് നം.PSI/FRM/20-21		
ഡ്രാഗൺ ഫ്രൂട്ട്	50/no.	/3710/19.01.21)		

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

പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിവരം	വാങ്ങലിന്റെ വിവരം	ഈടാക്കിയതുക	അധികതുക
പ്രോജക്ട് നം. 239/21 ,കുമ്പ്ലി കൃഷിക്ക് ജൈവവളവിതരണം (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതംഉൾപ്പെടെ)	Nutrifish – 89,000kg@18	16,02,000	1,06,800(16,02,000-14,95,200)
പ്രോജക്ട് നം. 252/21 തെങ്ങുകൃഷിക്ക് കമ്മായവും ജൈവവളവും (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതംഉൾപ്പെടെ)	Nutrifish – 66,755kg@18	12,01,590	80,106(12,01,590-11,21,484)
	ലൈം - 13,351kg@ 16	2,13,616	26,702(2,13,616-1,86,914)
പ്രോജക്ട് നം. 215/21 പച്ചക്കറി വിതരണം(വനിത)	വഴുതിന -16,000kg@2.5	40,000	8,000(40,000-32,000)
	മുളക് -16,000kg@2.5	40,000	8,000(40,000-32,000)
	തക്കാളി -16,000kg@2.5	40,000	8,000(40,000-32,000)
	പയർ-16,000kg@2.5	40,000	8,000(40,000-32,000)
	വെണ്ട-16,000kg@2.5	40,000	8,000(40,000-32,000)
പ്രോജക്ട് നം. 230/21	കിലോ പേര,മാവ്	1,73,500	19,085(1,73,500-

ഫലവൃക്ഷത്തെ വിതരണം(വനിത) ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഉൾപ്പെടെ)	ബഡ്,പ്ലാവ്ബഡ്,ഡ്രാഗൺഫ്രൂട്ട് എന്നിവ ഓരോന്നും വീതമുള്ള ഒരു യൂണിറ്റിന് 500 രൂപ (347*500) നിരക്കിൽ 347 യൂണിറ്റ്	1,54,415(347*445)
ആകെ		2,72,695

അൺലോഡിംഗ് ചാർജ്ജ് മാത്രം അധികമായി വരികയുള്ളൂ എന്നിരിക്കെ അപാകതക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം. 36/ 20-21/09.12.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-34 അംഗീകൃത ഗ്രന്ഥശാലകൾക്ക് പത്രം,ആനുകാലികങ്ങൾ വിതരണം - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.493/21
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
 അംഗീകൃത ഗ്രന്ഥശാലകൾക്ക് പത്രം,ആനുകാലികങ്ങൾ വിതരണം
 വിനിയോഗിച്ച തുക -1,06,267രൂപ (തനത്ഫണ്ട്)
 വൗച്ചർ നം./ തീയതി - 22001253/24.03.21 - 19,616 രൂപ
 വൗച്ചർ നം. /തീയതി -22000985/ 10.03.21 - 37,141 രൂപ
 വൗച്ചർ നം. /തീയതി -22000952/ 08.03.21 - 49,507 രൂപ
 താഴെ പറയുന്ന ലൈബ്രറി കൗൺസിൽ അംഗീകാരമുള്ള ഗ്രന്ഥശാലകൾക്ക് പത്രം,ആനുകാലികങ്ങൾ വിതരണം എന്നിവയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമനം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക
1	പ്രതിഭ ഗ്രന്ഥശാല,കരുവാരകുണ്ട്	15,843
2	വിദ്യ ഗ്രന്ഥശാല,കരുവാരകുണ്ട്,കക്കര	17,151
3	പിപ്പിൾസ് ലൈബ്രറി & കൾച്ചറൽ സെന്റർ, കിഴക്കേത്തല	16,485
4	ഗോത്രമുഖി ഗ്രാമീണ വായനശാല, നെല്ലിക്കലടി	10,053
5	നവധാര വായനശാല ,കേമ്പിൻകുന്ന്,കരുവാരകുണ്ട്	16,055
6	സാമൂഹ്യവികസനസമിതി ഗ്രന്ഥാലയം,പുത്തനഴി	16,135
7	NUK മൂലവി മെമ്മോറിയൽ ലൈബ്രറി,കരുവാരകുണ്ട്	14,545
	ആകെ	1,06,267

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
 1)മേൽ ഗ്രന്ഥശാലകൾക്ക് ലൈബ്രറി കൗൺസിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
 2)പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനകിഴിൽ വരാത്ത ഗ്രന്ഥശാലകൾക്ക് പത്രം,ആനുകാലികങ്ങൾ വിതരണം എന്നിവ നടത്തുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു അധികാരം നൽകുന്ന നിയമം ഏതാണെന്നു വ്യക്തമല്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
 വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 24/20-21/07.12.21) ക്കും മറുപടിലഭ്യമാക്കിയില്ല.
 രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ച 1,06,267 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-35 മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 81/21
 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതി
 വിനിയോഗിച്ച തുക - 3,00,000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം)

ബിൽ നം. 1/2020-21/12.10.2021- 3,00,000 രൂപ

നിർവ്വഹണം - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

പദ്ധതി പ്രകാരം 2,50,000 രൂപ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഹോം കോ ആലപ്പുഴയ്ക്ക് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ(ഇൻവോയിസ് നംLF 2301/06.02.21 പ്രകാരം 1,27,804 രൂപ ,LF 1127/17.08.21 പ്രകാരം 1,14,666 രൂപ എന്നിവയുടെ പെട്ടെന്ന് ആകെ 2,42,470 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആവശേഷിച്ച 57,530 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ കൂടിലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം, സ്റ്റോക്ക് ,ഇഷ്യൂ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കുള്ള(നം.11/20-21/21.06.21)മറുപടിയിൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-36 വീടിന് മേൽക്കൂരമാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 28/2021

വീടിന് മേൽക്കൂരമാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ(ജനറൽ)

വിനിയോഗിച്ച തുക - 3,75,000 രൂപ (പ്ലാൻ ഫണ്ട് -ജനറൽ)

- 5,25,000(തനത്ഫണ്ട്)

ആകെ - 9,00,000

വൗച്ചർ നം. 22000852/22.02.2021 - 4,50,000 രൂപ

വൗച്ചർ നം. . 22001257/24.03.2021 - 75,000 രൂപ

ബിൽ നം. 32/20-21/16.01.21 - 75,000 രൂപ

ബിൽ നം. 22/20-21/30.11.20 - 1,50,000 രൂപ

ബിൽ നം. 29/20-21/08.01.21 - 1,50,000 രൂപ

നിർവ്വഹണം - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

പദ്ധതി പ്രകാരം 12 പേർക്ക് 75,000 രൂപ വീതം വീടിന് മേൽക്കൂരമാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കുവാൻ ആനുകൂല്യം നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)സ.ഉ(കൈ) നം.22/2018/തസ്വഭവ നമ്പർ സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം,100 ച.മീറ്ററിലധികം വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വീടുകൾക്ക് ഈ ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹതയില്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ആയത് പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2)വൗച്ചർ നം. 22000852/22.02.2021 പ്രകാരം ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ പാത്രമുമ്മ കാവിൽകുത്ത്, ഇരിങ്ങാട്ടിരി പി ഒ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവർത്തി മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ രേഖ ഫയലിൽ ഇല്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കും (നം.30/20-21/07.12.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുതുക 9,00,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-37 ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി - മൂല്യനിർണ്ണയം

നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 474/21

ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി

വിനിയോഗിച്ച തുക - 6,28,320 രൂപ

പ്ലാൻ ഫണ്ട് - 2,88,320 രൂപ (13-ാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

കേന്ദ്ര വിഹിതം - 3,40,000 രൂപ

വൗച്ചർ നം. തീയതി - 22001263/27.03.21 - 1,20,000 രൂപ

വൗച്ചർ നം. തീയതി - 22001255/24.03.21 - 90,000 രൂപ

വൗച്ചർ നം. തീയതി - 22001208/17.03.21 - 65,000 രൂപ

വൗച്ചർ നം. തീയതി - 22001293/29.03.21 - 65,000 രൂപ

- ബിൽ നം. 49/20-21/27.03.21 - 1,01,760 രൂപ
- ബിൽ നം. 45/20-21/25.03.21 - 76,320 രൂപ
- ബിൽ നം. 44/20-21/18.03.21 - 55,120 രൂപ
- ബിൽ നം. 53/20-21/25.03.21 - 55,120 രൂപ

ഗവ. സർക്കുലർ നം. 334/ഡി സി.1/18/തസ്വദവ തീയതി 21.07.2018 പ്രകാരം ,ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ മാലിന്യസംസ്കരണ ഭാഗം അറ്റകുറ്റപ്പണി മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഗാർഹിക ടോയ്ലറ്റിന്റെ യൂനിറ്റ് നിരക്കിന്റെ പരമാവധി 60% വരെ (15,400 * 60/100 = 9240 രൂപ) വിനിയോഗിക്കാവുന്നതും, ഇതിൽ 5,000 രൂപ പെർഫോമൻസ് ബെയ്സ്ഡ് ഇൻസെന്റീവ് ഗ്രാന്റ് തുകയും ബാക്കി തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്ലാൻ /മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)ൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഓവർസീയർ വാല്യവേഷൻ എടുത്ത് മേൽ പറഞ്ഞ ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യമായി തുക നൽകാവുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 68 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഓവർസീയർ വാല്യവേഷൻ എടുത്തതിന്റെ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.31/20-21/07.12.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുതുക 6,28,320 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-38 എസ് ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.285/21

എസ് ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ
 വിനിയോഗിച്ച തുക - 1,14,954രൂപ(പ്ലാൻ - ടിഎസ് പി)
 ബിൽ നം.6/20-21/29.12.20

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ് കരുവാരകുണ്ട്

പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട 23 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് SIDCO ,മഞ്ചേരി മുഖേന സ്റ്റഡി ടേബിൾ,സ്റ്റീൽ ചെയർ വാങ്ങി നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

i) പട്ടികവർഗ്ഗ വകുപ്പു മുഖേനയും സമാനമായ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാൽ,പട്ടികവർഗ്ഗ വകുപ്പു മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആർക്കും ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന പ്രസ്തുത വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം.(സബ് സിഡിമാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം എസ്)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018, 7.2.7)ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്.ആയത് ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ii)താഴെ പറയുന്ന സ്കൂളുകളിലെ കുട്ടികൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

എം ആർ എസ് ,നിലമ്പൂർ	6
എം ആർ എസ് ,മലമ്പുഴ	3
എ എം എൽ പി സ്കൂൾ,ഇരിങ്ങാട്ടിരി	6
ജി യു പി എസ് പഴയകടയ്ക്കൽ	2
ആർ എം എച്ച് എസ് ,മേലാറ്റൂർ	3
ജി എച്ച് എസ് എസ് കുറുവാരത്ത്	1
ഇൻഫാന്റ് ജീസസ് സ്കൂൾ (സ്കൂൾ എവിടെ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നുവെന്ന് വ്യക്തമല്ല.	2

ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപന മേധാവി സമർപ്പിച്ച,കുട്ടികൾ പട്ടികവർഗ്ഗവിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടവരാണെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ജി യു പി എസ് പഴയകടയ്ക്കലിൽ നിന്നുമാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ആയത് മുഴുവൻ സ്കൂളുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.13/20-21/06.12.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുതുക 1,14,954 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-39 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.125/21

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ

വിനിയോഗിച്ച തുക - 2,04,918 രൂപ (പ്ലാൻ - എസ് സി പി)

ബിൽ നം.5/120-21/18.11.20

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ് കരുവാരകുണ്ട്

പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട 41 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് SIDCO ,മഞ്ചേരി മുഖേന സ്റ്റഡി ടേബിൾ,സ്റ്റീൽ ചെയർ വാങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഒൻപത് സ്കൂളുകളിലെ കുട്ടികൾക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

i) പട്ടികജാതി വകുപ്പു മുഖേനയും സമാനമായ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാൽ,പട്ടികജാതി വകുപ്പു മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആർക്കും ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന പ്രസ്തുത വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം.(സബ് സിഡിമാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം എസ്)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.12.2018, 7.2.7)ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്.എന്നാൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ii) ജി എൽ പി എസ് തരിശ് സ്കൂളിൽ രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ഒരാൾ (വിഷ്ണു S/o വേലായുധൻ) ഫർണിച്ചറുകൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.ആയത് എന്തു ചെയ്യുവെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കും (നം.12/20-21/06.12.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുതുക 2,04,918 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-40 സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 119/21

സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി

വിനിയോഗിച്ച തുക - 3,48,191 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നം./ തീയതി - 2200986/10.03.21 - 1,91,000 രൂപ

വൗച്ചർ നം./ തീയതി - 219001203/17.03.2021 - 55,691 രൂപ

വൗച്ചർ നം./ തീയതി - 219000950/08.03.2021 - 1,01,500 രൂപ

സ്റ്റോട്സ് കിറ്റ് വിതരണം,വിജയഭേരി,ലൈബ്രറി ബുക്കുകളുടെ വിതരണം,ലാബ് ഐറ്റംസ്, പഠനോപകരണങ്ങളുടെ ശില്പശാല,പ്രീപ്രെമറി ശില്പശാല,പ്രീപ്രെമറി കളിപ്പാടം,സ്കൂളുകൾക്ക് സ്റ്റേഷനറി എന്നിവയാണ് പദ്ധതിയിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)വിജയഭേരി പ്രവർത്തനത്തിന് 50,000 രൂപ പദ്ധതി പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.ക്ലാസ് നടുത്തിയത് ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിലാണെന്നും,വിദ്യാർത്ഥികൾ പങ്കെടുത്തതിന്റെ ഹാജർ പട്ടിക, ഏതൊക്കെ തീയതികളിൽ ക്ലാസ് നടുത്തി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2)03. 03.2020 ന് കരുവാരകുണ്ട് ജി എൽ പി സ്കൂളിൽ വെച്ച് നടത്തിയ പഠനോപകരണ നിർമ്മാണ ശില്പശാലയ്ക്കുള്ള ചെലവുകൾക്ക് 15,000 രൂപ(തനത് ഫണ്ട്) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.കരുവാരകുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ പ്രൈമറി വിദ്യാലയങ്ങളിലെയും രണ്ടുവീതം അധ്യാപകർ പരിപാടിയിൽ പങ്കെടുത്തു.പഠനോപകരണ നിർമ്മാണ ശില്പശാലനടത്താനുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക ചെലവഴിക്കാമെന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ പകർപ്പ്/സർക്കാർ അനുമതി വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3)02.03.21 ന് കരുവാരകുണ്ട് ജി എൽ പി സ്കൂളിൽ വെച്ച് നടത്തിയ പ്രീപ്രെമറി ശില്പശാല ഇനത്തിൽ 6,000 രൂപ തനത് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പത്ത് സ്കൂളുകളിലെ അധ്യാപകർക്കാരാണ് ഏകദിന ശില്പശാലയിൽ പങ്കെടുത്തത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്കൂളുകളിൽ പ്രീപ്രെമറിയക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം,ശില്പശാലനടത്താനുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക ചെലവഴിക്കാമെന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ പകർപ്പ്/സർക്കാർ അനുമതി വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

4)സ്റ്റോട്സ് കിറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിലെ താഴെ പറയുന്ന സ്കൂളുകളിൽ ക്രിക്കറ്റ് ഹെൽമറ്റ് - 3,ക്രിക്കറ്റ് ബാറ്റ് -2,റബ്ബർ കോർക്ക് - 2,ബാറ്റിംഗ് ഗ്ലൗസ് -2 സെറ്റ്,കീപ്പർ ഗ്ലൗസ്-1,ലോഗ് പാഡ്- 2സെറ്റ്,യു പി ഗാർഡ് (വിക്റ്റർ കീപ്പർ)- 2,സ്റ്റമ്പ് - ഒരു

സെറ്റ് (മൂന്ന് പീസുകൾ ,ബെയിൽസ് ഉൾപ്പെടെ)

ക്രമനം.	സ്റ്റളുകളുടെ പേര്
1	ജി എൽ പി സ്റ്റൾ ,കരുവാരകുണ്ട്
2	ജി എൽ പി സ്റ്റൾ ,തരിശ്
3	ജി എൽ പി സ്റ്റൾ ,പുൽവേട്ട
4	ജി എൽ പി സ്റ്റൾ ,പയ്യാക്കോട്
5	ജി എൽ പി സ്റ്റൾ ,കൊയ്ലകുണ്ട്
6	ജി എൽ പി സ്റ്റൾ ,കിഴക്കേത്തല
7	എ എം എൽ പി സ്റ്റൾ ,ഇരിങ്ങാട്ടിരി
8	ഡി എൻ ഒ യു പി സ്റ്റൾ കരുവാരകുണ്ട്
9	ജി യു പി എസ് ,പഴയക്കടക്കൽ
10	ബദൽ സ്റ്റൾ, അരിമണൽ

ക്രിക്കറ്റ് കിറ്റ് ലഭിച്ച സ്റ്റളുകളിൽ മിക്കതിലും ക്രിക്കറ്റ് കളിയ്ക്കുവാനുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഇല്ലാത്തവയാണെന്ന് നേരിൽ സന്ദർശനം നടത്തിയതിൽ വ്യക്തമായി. ഉദാ. ബദൽ സ്റ്റൾ, അരിമണൽ , ആകെ പതിനാലു സെന്റ് സ്ഥലമാണ് സ്റ്റളിനുള്ളത്.ഗ്രൗണ്ട് ഇല്ല. ജി എൽ പി സ്റ്റൾ ,പയ്യാക്കോടിനും ഗ്രൗണ്ടില്ല. കൂടാതെ,പരിചയസമ്പന്നരായ കായികാധ്യാപകന്റെ സേവനവും ആവശ്യമുണ്ട്.ക്രിക്കറ്റ് പരിശീലനം നടത്തുവാൻ അനുയോജ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം പരിഗണിക്കാതെ ക്രിക്കറ്റ് കിറ്റ് വാങ്ങി നൽകിയതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും. ഉപയോഗിക്കാത്ത കിറ്റുകൾ ഉപയോഗപ്രദമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

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 ആക്ട് 168-ാം വകുപ്പ് (1)-ാംനം. ഉപവകുപ്പ് 3-ാംപട്ടിക പ്രകാരവും മേൽ ക്രമനം. (2),(3) ഇനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. കൂടാതെ,എസ് എസ് എ,ആർ എം എസ് എ,വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പ് എന്നിവയുടെ പരിപാടികളുടെ ആവർത്തനം അല്ല തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനം ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.(സബ്സിഡിമാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ)22/2018/തസ്വഭവ തീ.14.02.2018) ഈ ചെലവുകൾ വഹിക്കുന്നതിനു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു അധികാരം നൽകുന്ന നിയമം ഏതാണെന്നു അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കും(നം.29/20-21/07.12.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ക്രമനം.(1),(2),(3) ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ച 71,000രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-41 സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് കാലോചിതമാക്കുന്നില്ല. -

സ.ഉ (കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തീ.29.01.2018പ്രകാരം ജനങ്ങളുടെ സമ്പത്തിക വികസനത്തിനും സാമൂഹ്യനീതി ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് തദ്ദേശസ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭരണഘടനാപരമായ ചുമതലയാണ്.1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക 3,4,5,പ്രകാരം,ഏൽപ്പിക്കപ്പെട്ട ചുമതലകളും,സർക്കാർ ഏൽപ്പിക്കുന്ന ചുമതലകളും നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.തദ്ദേശ സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കുന്ന അവസ്ഥാരേഖയിൽ (സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്)പ്രതിപാദിക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് പരിഹാരമായിട്ടാണ് പ്രോജക്ടുകൾക്ക് രൂപം നൽകേണ്ടത്.

വിഷയമേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥിതിവിവരക്കണക്കുകൾ ശേഖരിച്ച്,ക്രോഡീകരിച്ച്, അപഗ്രഥിച്ച് ഓരോ മേഖലയിലേയും കഴിഞ്ഞ 20 വർഷങ്ങളിലെ നേട്ടങ്ങളും പോരായ്മകളും വ്യക്തമാക്കുന്ന പ്രാഥമിക ദ്വിതീയ വിവരങ്ങൾ സമന്വയിപ്പിച്ച്, അവസ്ഥാവിശകലനം നടത്തി, പ്രശ്നപരിഹാരനിർദ്ദേശങ്ങൾ രൂപീകരിച്ച് അവസ്ഥാരേഖ യഥാസമയം തയ്യാറാക്കി തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണ്.

ഓരോ വികസന മേഖലയും നേരിടുന്ന വെല്ലുവിളികൾ, വികസനത്തിലെ നിലവിലുള്ള വിടവുകൾ,വികസനം മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള സാധ്യതകൾ, സ്വീകരിക്കാവുന്ന തന്ത്രം എന്നിവ അവസ്ഥാരേഖയിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.കൂടാതെ, നിലവിലുള്ള അവസ്ഥാരേഖ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

കരുവാരകുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അവസ്ഥാരേഖപരിശോധിച്ചതിൽ, ശരിയായി വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയല്ല തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമായി. അവസ്ഥാരേഖയിലെ മിക്കകോളങ്ങളും ശൂന്യമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ മേഖലകളിൽ വർഷങ്ങളായി സംജാതമായിട്ടുള്ള നേട്ടങ്ങളും പോരായ്മകളും അവസ്ഥാരേഖയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അവസ്ഥാരേഖയിൽ (സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്)പ്രതിപാദിക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് പരിഹാരമായിട്ടാണ് പ്രോജക്ടുകൾക്ക് രൂപം നൽകേണ്ടത് എന്നതിനാൽ അടിയന്തിരമായി ശരിയായ അവസ്ഥാരേഖ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും,ആയത് കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിച്ചു കൊണ്ട് മാത്രം

വിവിധ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-42 ഗ്രാമചരിത്രം - വിദ്യാഭ്യാസ സാമൂഹിക സാംസ്കാരിക വികസന ചരിത്ര രേഖ - സർക്കാർ അനുമതിപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.322/21

ഗ്രാമചരിത്രം - വിദ്യാഭ്യാസ സാമൂഹിക സാംസ്കാരിക വികസന ചരിത്ര രേഖ

വിനിയോഗിച്ച തുക -3,38,556 രൂപ (തനത്ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നം. /തീയതി - 2200049115.10.20 - 12,000

വൗച്ചർ നം. /തീയതി -22000470/ 08.10.20 - 9556

വൗച്ചർ നം. /തീയതി - 22000951/08.03.21 - 1,72,000

വൗച്ചർ നം. /തീയതി -22000628/04.12.2020 - 1,45,000

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,ജി എൽ പി സ്കൂൾ കരുവാരകുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചരിത്രം-വിദ്യാഭ്യാസ സാമൂഹിക സാംസ്കാരിക ചരിത്രം - തയ്യാറാക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)സ.ഉ (കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തി.29.01.2018,സബ്സിഡിമാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ)22/2018/തസ്വഭവ തി.14.02.2018,1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 168-ാം വകുപ്പ് (1)-ാംനം. ഉപവകുപ്പ് 3-ാംപട്ടിക പ്രകാരവും ഈ ഇനത്തിൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്.ഈ ചെലവുകൾ വഹിക്കുന്നതിനു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു അധികാരം നൽകുന്ന നിയമം ഏതാണെന്നു അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2)വൗച്ചർ നം. /തീയതി -22000470/ 08.10.20 പ്രകാരം 9556 രൂപ ഈ ആവശ്യത്തിനായി രൂപീകരിച്ച പത്രാധിപ സമിതി എഡിറ്റർ ശ്രീ. അബ്ദുസമദ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 5036 രൂപ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത് .അവശേഷിച്ച 4520 രൂപയുടെ ചെലവു രേഖകൾ കൂടി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.കൂടാതെ, 2450 രൂപ വിനിയോഗിച്ച് വാങ്ങിയ ജിയോ മോഡത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് ,ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങൾ 5036 രൂപയിൽ അവശേഷിച്ച തുക വിനിയോഗിച്ച് വാങ്ങിയ പുസ്തകങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് ,ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ കൂടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ ആവശ്യത്തിനായി രൂപീകരിച്ചുവെന്ന് പറയപ്പെടുന്ന പത്രാധിപസമിതിയുടെ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയതും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)വൗച്ചർ നം. /തീയതി -22000628/04.12.2020 പ്രകാരം 1,45,000 രൂപ ചരിത്രരേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഡോക്ട്രൈനേഷൻ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ സെവൻ മീഡിയ ക്രിയേഷൻസ് ,കോഴിക്കോടിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനായി വിളിച്ച ടെണ്ടറിന്റെ വിവരം,പങ്കെടുത്തവരുടെ വിവരം, ഈ സ്ഥാപനത്തിന്റെ തിരഞ്ഞെടുപ്പ് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

കൂടാതെ , സ്ഥാപനം ഡോക്ട്രൈനേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ ചരിത്രരേഖയുടെ വിവരവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3)ഇൻവേയിസ് നം. 462/25.07.2020 പ്രകാരം 4500 രൂപ വയലിൽ ടവേർസ് ,കിഴക്കേത്തല എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് താമസ സൗകര്യം നൽകിയതിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, വൗച്ചർ നം. /തീയതി - 2200049115.10.20 പ്രകാരം 12,000 രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിച്ച തുകയുടെ (7500 രൂപ) വിനിയോഗ വിവരവും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4)വൗച്ചർ നം. /തീയതി - 22000951/08.03.21 പ്രകാരം 1,72,000 രൂപ പവർ പ്രിന്റ് ഓഫ്സെറ്റ് പ്രസ് ,ചെളാരി, ആലുങ്ങൽ,മലപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഗ്രാമചരിത്രം പ്രിന്റ് ചെയ്ത ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രിന്റ് ചെയ്ത എന്ന് പറയപ്പെടുന്ന രേഖ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.10/20-21/06.12.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച മുഴുവൻ രേഖകളും ഈ റിപ്പോർട്ടിനുള്ള പ്രഥമമറുപടിയോടപ്പം ലഭ്യമാക്കാത്ത പക്ഷം ആയത് നിലവിലില്ലെന്ന നിഗമനത്തിൽ മേൽ ചെലവുകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-43 കലാ പൈതൃകോൽസവം - സർക്കാർ അനുമതി പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.344/21

കലാപൈതൃകോൽസവം (സ്പിൽ ഓവർ)

വിനിയോഗിച്ച തുക -70,000 (എസ് സി പി)

ബിൽ നം.9/20-21/10.03.21 - 70,000 രൂപ

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി സ്കൂൾ

27.02.2021 ന് കരുവാരകുണ്ട്,പുന്നക്കാട് ഗവ.മോഡൽ എൽ പി സ്കൂളിൽവെച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പരിധിയിലുള്ള പട്ടിക ജാതി പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങളുടെ തനത് കലാരൂപങ്ങളുടെ പരിപോഷണത്തിനായി അവതരണവും ശില്പശാലയും സംഘടിപ്പിക്കൽ ആണ് പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയത്.സബ്സിഡിമാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കെ)നം.22/2018/തസ്വഭവ തി. 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 8.4 പ്രകാരം ഉൽപ്പാദനപരമല്ലാത്ത മേളകൾ, സെമിനാറുകൾ, ഉൽസവങ്ങൾ,,ക്യാമ്പുകൾ എന്നിവ നടത്തുവാൻ പാടില്ലെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഖ.6.1,6.2പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാരുടെ മാത്രം സാമ്പത്തിക വികസനം,സാമൂഹിക വികസനം , പശ്ചാത്തലസൗകര്യ വികസനം എന്നിവ കൈവരിക്കുകയാണ് പട്ടികജാതി ഉപപദ്ധതി (എസ് സി പി)കൊണ്ട് ലക്ഷ്യമിടുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ആയതിനാൽ എസ് സി പി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പട്ടികജാതി /പട്ടികവർഗ്ഗ ശില്പശാല നടത്തുന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ അനുമതി/ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.21/20-21/07.12.21)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുകൾ 70,000രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-44 സാക്ഷരത തുല്യത പരീക്ഷ ഫീസ് അടവാക്കൽ - പരീക്ഷയെഴുതിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പത്താംതരം തുല്യത പദ്ധതി

വിനിയോഗിച്ച തുക - 77,000 രൂപ (പ്ലാൻ - ജനറൽ)

ബിൽ നം. 11/20-21/27.03.21 - 77,000

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,ജി എൽ പി എസ്, കരുവാരകുണ്ട്

പദ്ധതി പ്രകാരം , താഴെ പറയും പ്രകാരം 1,11,250 രൂപ പരീക്ഷയ്ക്കായി സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

	പ്ലാൻ വിഹിതം	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം
പത്താംതരം തുല്യത ഫീസ്	25,000 (25*1000)	21,250(850*25)
പ്ലസ് വൺ തുല്യത ഫീസ്	52,000(26*2000)	13,000 (26*500)
ആകെ	77,000 രൂപ	34,250 രൂപ

ഗുണഭോക്താക്കൾ പരീക്ഷയെഴുതിയതിന്റെ വിവരം

പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം . 22 /20-2107.12.21)

1-45 അതിജീവനം പദ്ധതി - അനുമതിപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.345/21

അതിജീവനം പദ്ധതി -രോഗപ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങളും ഭക്ഷണസംസ്കാര അവബോധം വളർത്തലും വിദ്യാലയങ്ങളിലൂടെ (സ്പിൽ ഓവർ)

വിനിയോഗിച്ച തുക - 50,000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നം. /തീയതി - 2200490/15.10.2020

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ് കരുവാരകുണ്ട്

പദ്ധതി പ്രകാരം കരുവാരകുണ്ട് ജി എൽ പി സ്കൂളിൽ വിദ്യാലയത്തിനടുത്തുള്ള സ്വകാര്യ വ്യക്തിയുടെ 15 സെന്റ് സ്ഥലത്ത് പയർ,വെണ്ട, തക്കാളി, വഴുതിന,മുളക് തുടങ്ങിയ പച്ചക്കറികളും മുരിങ്ങ,പപ്പായ, വാഴ എന്നിവയും കൃഷിചെയ്യുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കൃഷിവകുപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടം ഉണ്ടായിരുന്നു. വിഷരഹിത പച്ചക്കറി ഉൽപ്പാദനം നടത്തുകയും കുട്ടികളിൽ ഭക്ഷ്യ സംസ്കാര അവബോധം വളർത്തുകയുമാണ് പദ്ധതി കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. കരുവാരകുണ്ട് ജി എൽ പി സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികളാണ് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ.

താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1	ഗ്രോ ബാഗ്, വേപ്പിൻ പിണ്ണാക്ക്, ചാണകപ്പൊടി വിത്ത് ,ഇത്തിൾ,കയർ എന്നിവ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ	12,500രൂപ
2	ചാണകപ്പൊടി	13,750രൂപ
3	കർഷക തൊഴിലാളിക്ക് കൂലി ഇനത്തിൽ	17,200രൂപ
4	ട്രില്ലർ വാടക	9,500 രൂപ
	ആകെ	50,000 (Rounded)

വിദ്യാർത്ഥികളിൽ വിഷരഹിത പച്ചക്കറി ഉൽപ്പാദനം നടത്തുന്നതിനെപ്പറ്റി ബോധവൽക്കരണവും, ഭക്ഷ്യ സംസ്കാര അവബോധവുമൊക്കെയാണ് ലക്ഷ്യമെങ്കിലും കർഷക തൊഴിലാളിക്ക് കൂലി ചെലവ് ഇനത്തിലാണ് ഭൂരിഭാഗം തുകയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 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 പ്രകാരവും വിദ്യാലയങ്ങളിൽ മേൽ ഇനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥയില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ചെലവുകൾ വഹിക്കുന്നതിനു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു അധികാരം നൽകുന്ന അനുമതി ഉത്തരവ് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.7/20-21/06.12.21)ക്കും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യയമായ 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 ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രൊജക്ട് -അധികം ചെലവഴിച്ച 105900 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (നമ്പർ 69/21) എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിനായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് 1499449 രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.7.2019 ലെ എ2 -425/2019 നമ്പർ ഇടങ്ങളർ പ്രകാരം ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചവരിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്യാട്ട് ചെയ്ത അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസിന്റെ 30 വാട്സ് ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറ്റ് ഒന്നിന് 1325 രൂപ , 30 വാട്സ് മാന്വൽ ലൈറ്റ് ഒന്നിന് 1290 രൂപ എന്നീ നിരക്കുകളിലുള്ള ടെണ്ടർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 09.08.2019 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച തുടർനടപടികൾക്ക് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി.

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. താരതമ്യ പട്ടിക തയ്യാറാക്കി സ്വീകരിക്കേണ്ട കരാർ സംബന്ധിച്ച ശുപാർശ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഭരണ സമിതിക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസിന്റെ BoQ ഫയലിൽ ഇല്ല.
2. 09.08.2019 ലെ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച തുകയിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായി ലൈറ്റ് ഒന്നിന് 100 രൂപ വർദ്ധിപ്പിച്ചുകൊണ്ടും ഗാരന്റി കാലാവധി ഒരു വർഷം വർദ്ധിപ്പിച്ച് കൊണ്ടും ടെണ്ടർ നിരക്കിൽ മാറ്റം വരുത്തിക്കൊണ്ട് അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് 23.08.2019 നു കത്ത് നൽകുകയും 100 രൂപ വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിനു 17.9.2019 നു സെക്രട്ടറി അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസുമായി 275 മാന്വൽ ലൈറ്റും 784 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറ്റും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനു കരാർ ഒപ്പ് വെക്കുകയും ചെയ്തു. കരാർ പ്രകാരം 275 മാന്വൽ ലൈറ്റ് 1390 രൂപ നിരക്കിലും 784 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറ്റ് 1425 രൂപ നിരക്കിലും ആണ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടത്.

അംഗീകൃത ടെണ്ടർ നിരക്കിനേക്കാൾ 100 രൂപ വർദ്ധിപ്പിച്ച് കൊണ്ടുള്ള ഇടപാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസും മാത്രം അറിഞ്ഞുകൊണ്ടുള്ളതാണ്. ആകെ 1059 ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിനു സ്ഥാപനത്തിനു പണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് വഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു 105900 (1059 X 100) രൂപ അധികച്ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ 105900 രൂപ തെറ്റായ രീതിയിൽ കരാർ ചമച്ച സെക്രട്ടറിയിൽനിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവ് വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാച്ചർ നമ്പർ	തുക	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ	ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ലൈറുകളുടെ എണ്ണം
22000972/12.5.20	498749	396/14.10.2019	350 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറുകൾ 1425 രൂപ നിരക്കിൽ
22000973/12.5.20	297825	402/21.10.2019	209 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറുകൾ 1425 രൂപ നിരക്കിൽ
22000974/12.5.20	382250	374/28.9.2019	275 മാന്വൽ ലൈറുകൾ 1390 രൂപ നിരക്കിൽ
22000975/12.5.20	320625	395/28.9.2019	225 ഓട്ടോമാറ്റിക് ലൈറുകൾ 1425 രൂപ നിരക്കിൽ

- 3. വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വാർഡ് ഒന്നിലെ മെമ്പറുടേത് ഒഴികെ മറ്റു മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
- 4. കെഎസ് ഇ ബിയുടെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
- 5. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

ഇവയുടെ എല്ലാം അഭാവത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സെക്രട്ടറി ആശ്രയിച്ച രേഖ എന്താണ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

5. അമ്മിനി എനർജി സിസ്റ്റംസുമായി 2019 സപ്തംബർ 9 നു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വെച്ച കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ 6 പ്രകാരം ലൈറുകൾക്ക് 2 വർഷത്തെ വാറന്റി ലഭ്യമാണ്. എന്നാൽ 1. സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ, 2. പരാതി രജിസ്റ്റർ, 3. റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അവയുടെ അഭാവത്തിൽ വാറന്റി കാലയളവിലെ റിപ്പയർ/മെയിന്റനൻസ് പ്രവർത്തികൾ യഥാസമയം നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയത് എപ്രകാരമാണ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

മുകളിൽ പറഞ്ഞ എല്ലാ കാര്യങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 17/6.12.21 മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. അതിനാൽ ആകെ ചെലവഴിച്ച 1499449 രൂപയിൽ 105900 കഴിച്ച് 1393549 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-2 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല. നഷ്ടം 48542 രൂപ

ജി.ഒ (പി)30/2016 ഫിൻ തീ. 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകാമെന്നും, ആവശ്യമായ നികുതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കണമെന്നും ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 01.07.2017 മുതൽ GST നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതിലാൽ 5% VAT ഈടാക്കേണ്ടതില്ലെന്നും 5% തുക കുറവ് ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിച്ചാൽ മതിയെന്നും കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിക്ക് അയച്ച നം.ഡിബി3-9058/17/സിഇ/തസ്വഭവ തീ.16.03.2018 കത്തിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2020-21 വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം 5% തുക ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി: പ്രളയദുരിതാശ്വാസ ക്യാമ്പുകളായി പ്രവർത്തിച്ച GHSS കരുവാരകുണ്ട്, GLPS തരിശ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 298/21

അടങ്കൽ: 1000000 രൂപ (CFC 300000 , MGNR 700000)

കൺവീനർ: ശ്രീമതി ജാലി M (H M)

കരാർ: AE/LSGD/KKD/17/20-21/7-8-20

അളവ് പുസ്തകം: 17/20-21

ചെലവ്: 970835 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 101/20-21/27-11-20: 300000 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 102/20-21/27-11-20: 670835 രൂപ

നൽകിയ തുക:

മൂല്യനിർണ്ണയം 866816.56 രൂപ

(+) GST Provision 12% 104017.99

ആകെ 970835 (Rounded)

(-) IT 2 % 17336

(-) WF 1% 8668

(-) CGST 1% 8668

(-) SGST 1% 8668

കൺവീനർക്ക്: 927495 രൂപ

നൽകാവുന്ന തുക:

മൂല്യനിർണ്ണയം 866816.56 രൂപ

(-) OH 5% 43340.82

ബാക്കി 823475.78

(+) GST Provision 12% 98817.09

ആകെ 922293 (Rounded)

(-) IT 2 % 16470

(-) WF 1% 8235

(-) CGST 1% 8235

(-) SGST 1% 8235

കൺവീനർക്ക്: 881118

ഷേരിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കേണ്ട തുക: 922293

ഷേരിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക: 970835

അധികം പിൻവലിച്ച തുക: 48542

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം			
ഇനം	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ട തുക	അധികം
കൺവീനർ	927495	881118	46377
IT	17336	16470	866
KBOCWWF	8668	8235	433
CGST	8668	8235	433
SGST	8668	8235	433
		ആകെ	48542

കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 46377 രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്നിടാക്കേണ്ടതും മറ്റു വകുപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുക അതാത് ഫണ്ടിൽ നിന്നിടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 19/6-12-2021 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 46377 രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അവസാന ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മറ്റു വകുപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുക അതാത് ഫണ്ടിൽ നിന്നിടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

3-3 സ്റ്റീൽ മേൽക്കൂര നിർമ്മാണത്തിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി; നഷ്ടം 15874 രൂപ

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

എ) വ്യത്യസ്ത തരം പൈപ്പുകൾ മുറിച്ചു 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 മേൽക്കൂര നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയിൽ മേൽക്കൂര സ്റ്റീൽ പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ചു നിർമ്മിച്ചതിന് 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 പ്രവൃത്തികളുള്ള 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 മാത്രമേ നൽകാനാവൂ. ഈയിനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 15874 രൂപ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നിടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 25/7-12-21 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 15874 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.(code 50.10.1പ്രകാരം നൽകിയ തുക)

പ്രവൃത്തി	ഇനം, ചെലവ് അളവ്	നൽകിയ തുക (Code 50.10.1)	നൽകാവുന്ന തുക (Code 50.10.2)	അധികം
വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (11/21) അടങ്കൽ: 650000 (MGNR) TS: LSGD/TS/20 18-19 /142418 /28-12-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഇഷ്വരത്തലി കരാർ: AE/LSGD/KKD/159 ഇനം 5 /2018-19/19-2-19 അളവ് പുസ്തകം: 159/18-19 ചെലവ്: 529172 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ: 3/19-20 /27-4-19: Rs 388647) (ബിൽ നമ്പർ: 4/20-21 /15-4-20: Rs 140525) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25%	635.48Kg	85472.06 @134.50/Kg (ER:137.46, 2.15% Below ER)	69597.76 @109.52/kg (ER: 111.93, 2.15% Below ER)	15874 രൂപ

3-4 ഷീറ്റ് മേയൽ; ഒബ്സർവ്വ് ഡാറ്റ - നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം 305984 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഷീറ്റ് റൂഫിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് 0.30 Mm/0.35 Mm GI Hard Colour Powder Coated Trafford ഷീറ്റിന് 607.83/m2,687.18/m2,655.08/m2,697.78/m2/701.54/m2,618.43/m2 എന്നിങ്ങനെ വിവിധ നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. റൂഫിംഗിനായി ഒബ്സർവ്വ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നൽകി വരുന്നത്. ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിൽ വിവിധ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

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

ഇവിടെ, ഉപയോഗിക്കുന്ന ഷീറ്റിന്റെ കനത്തിൽ മാത്രമേ മാറ്റം വരുന്നുള്ളൂ എന്നതിനാൽ ഒബ്സർവ്വ് ഡാറ്റ

തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത ഷീറ്റിന്റെ വില മാത്രമെ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ കണക്കാക്കേണ്ടതല്ല. മേയുന്നതിനുള്ള കൂലി ഉൾപ്പെടെ മറ്റൊരു ഇനങ്ങളും DSR (ഇനം 12.50 For 0.50 Mm) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് നൽകേണ്ടത്.

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്വേഷൻ ഡാറ്റയിൽ ഷീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികച്ചലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഷീറ്റിന് ഒരു മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് 10% വേസ്റ്റ് ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.(DSR ഇനം 12.50 ൽ 8%) കൂടാതെ DSR ഇനം 12.50 ൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പല ഇനങ്ങളും ഒബ്സർവ്വേഷൻ ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ അധിക അളവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നുണ്ട്.

ഒരു Code പ്രകാരമുള്ള ഇനത്തിന് തന്നെ വിവിധ അളവുകൾ നൽകിയതിനാലാണ് മേൽ പ്രകാരം വിവിധ നിരക്കുകൾ ഈയിനത്തിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതായി വന്നിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ 0.30 Mm ഷീറ്റിനും 0.35 Mm ഷീറ്റിനും ഒരേ നിരക്കാണ് (Market Rate, Rs 300/m²) നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

ഉദാഹരണം:

Code	Material	ആലിക്കോട് അംഗനവാടി (310/21) എന്ന കണക്കാക്കിയത്	അരിമണൽ ബദൽ സൂൾ പ്രവൃത്തിക്ക് (412/20) എന്ന കണക്കാക്കിയത്
1023	Galvanized Steel J Or L Hook 8 Mm Dia	810 Nos	1694 Nos
1208	Bitumen Washer	1694 Nos	26.91 Nos

Code 1208 പ്രകാരമുള്ള Bitumen Washer ഒരു പ്രവൃത്തിക്ക് 26.91 എണ്ണം (184.52 M² ന്) ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ മറ്റൊന്നിന് 1694 എണ്ണം (184.52 M² ന്) ഉപയോഗിക്കുന്നു. ഏകദേശം 63 ഇരട്ടി അധികം ഉപയോഗിക്കുന്നു.

31.06% Cost Index ഉള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 607.83, 687.18, 655.08 എന്നീ നിരക്കുകളും 37.25% Cost Index ഉള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 618.43, 701.54 എന്നീ നിരക്കുകളും ഒരേ വർഷം തന്നെ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാത്രമല്ല, തൊട്ടടുത്ത ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തായ എടപ്പറ്റയിൽ 31.06% Cost Index ഉള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചതുരശ്രമീറ്ററിന് വെറും 505.62/m² നൽകുമ്പോഴാണ് ഇവിടെ ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 100 മുതൽ 180 വരെ രൂപ അധികം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അശാസ്ത്രീയമായ നിരക്കിലാണ് ഒബ്സർവ്വേഷൻ ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതെന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്.

ഇതാണ് അധികച്ചലവ് വരാനുള്ള പ്രധാന കാരണം.

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

0.35 Mm Sheet (Cost Index- 31.06%)

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 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	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	Sundries Labour	LS	39.5200	1.73	68.37
0130	Mistry	Day	2.34	487.00	1139.58
0112	Carpenter 2 nd 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 Charge%					3.92
Total					396.72
Add CPOH 15%					59.51
Cost Index 31.06% (Excluding MR)79.55 X 31.06%					24.71
Total					480.94

0.35 Mm Sheet (Cost Index-31.06%) (കൺവീനർപ്രവൃത്തി)

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 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 2 nd 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 Charge%					3.92
Total					396.72
Add CPOH 7.5%					29.75

Cost Index 31.06% (Excluding MR)74.37 X 31.06%	23.09
Total	449.56

0.35 Mm Sheet (Cost Index-37.25%)

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 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 2 nd 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

ഒബ്സർവ്വ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത കാരണം മീറ്റർ സ്ക്വയറിന് ശരാശരി 175-250 രൂപയോളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈയിനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 284088 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 6/6-12-21 നംപർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികം നൽകിയ 310508 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും T S ന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം താഴെ ഉപഖണ്ഡികകളായി നൽകുന്നു.

3-4-1 ആലിക്കോട് അംഗനവാടി നവീകരണം (310/21): നഷ്ടം 9618 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
-----------	--------------	--------------	------------------	-------

ആലിക്കോട് അംഗനവാടി നവീകരണം (310/21) അടങ്കൽ: 300000 (OF 142000, CFC 158000) TS: LSGD/TS/20 20-21/73758 /22-9-20 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മുഹമ്മദ് കെ കരാർ: AE/LSGD/KKD/177/20-21/5-11-20 അളവ് പുസ്തകം: 10/20-21 ചെലവ്: 290905 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 161/20-21/30-3-21: 158000 രൂപ) (വൗച്ചർ നമ്പർ: 62/20-21/30-3-21: 132905 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%	(3)	75.80	46073.51	36455.25	9618 രൂപ
	M ²		@607.83/m ²	@480.94	(Rounded)

3-4-2 അരിമണൽ ബദൽ സ്കൂൾ നവീകരണം (412/21): നഷ്ടം 66673 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം	
അരിമണൽ ബദൽ സ്കൂൾ നവീകരണം (412/21) അടങ്കൽ: 800000 (തനത് ഫണ്ട്) TS: LSGD/TS/20 19-20/10423 /21-10.19 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഗിരീഷ് യു പി കരാർ: AE/LSGD/KKD/137/2019-20/25-2-20 അളവ് പുസ്തകം: 137/19-20 ചെലവ്: 797182 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ: 23/20-21/28-1-21) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%	(17)	325.44	223190.01	156517.11	66673 രൂപ
	M ²		@685.81/m ²	@480.94	(Rounded)

3-4-3 തുരുമ്പോട സബ് സെന്റർ നവീകരണം (415/21): നഷ്ടം 24233 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം	
തുരുമ്പോട സബ് സെന്റർ നവീകരണം (415/21) അടങ്കൽ: 465000 (തനത് ഫണ്ട്)	(5)	117.50	80743.65	56510.45	24233 രൂപ
	M ²		@687.18/m ²	@480.94	(Rounded)

TS: LSGD/TS/20 19-20 /41844 /27-8-19 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഷൗക്കത്തലി ഇ കരാർ: AE/LSGD/KKD/136 /2019-20/9-1-20 അളവ് പുസ്തകം: 136/19-20 ചെലവ്: 167332 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ: 72/20-21 /30-3-21) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%				
--	--	--	--	--

3-4-4 വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (420/21): നഷ്ടം 24113 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (420/21) അടങ്കൽ: 1460 000 (തനത് ഫണ്ട്) TS: LSGD/TS/20 19-20 /86134 /21-10-19 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഹിഷാം ടി കരാർ: AE/LSGD/KKD/146 /2019-20/22-2-20 അളവ് പുസ്തകം: 146/19-20,146A /19-20 ചെലവ്: 1171750 രൂപ (ചെക്ക് നമ്പർ: 3043893/17-3-21 ; 671414 രൂപ) (വൗച്ചർ നമ്പർ: 69/20-21 /29-3-21: 500336 രൂപ) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%	(10) 138.53 M ² (0.30mm)	90737.15	66624.61	24113 രൂപ (Rounded)

3-4-5 പഞ്ചായത്ത് ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നവീകരണം (457/21): നഷ്ടം 20562 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
പഞ്ചായത്ത് ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നവീകരണം (457/21) അടങ്കൽ: 200 000 (തനത് ഫണ്ട്) TS: LSGD/TS/2019-20 /3610/15-1-20	(1) 211.50 M ²	122280.84	101718.81	20562 രൂപ (Rounded)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മുഹമ്മദ് കെ കരാർ: AE/LSGD/KKD/188 /2019-20/11-3-20 അളവ് പുസ്തകം: 188/19-20 ചെലവ്: 199756 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ: 25/20-21 /30-1-21) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%				
--	--	--	--	--

3-4-6 പ്രളയദുരിതാശ്വാസ ക്യാമ്പുകളായി പ്രവർത്തിച്ച GHSS കരുവാരകുണ്ട്, GLPS തരിശ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 298/21: നഷ്ടം 134539 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
പ്രളയദുരിതാശ്വാസ ക്യാമ്പുകളായി പ്രവർത്തിച്ച GHSS കരുവാരകുണ്ട്, GLPS തരിശ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ 298/21 അടങ്കൽ: 1000000 രൂപ (CFC 300000 , MGNR 700000) TS: LSGD/TS/20 20-21/73724 /16-6-20 കൺവീനർ: ശ്രീമതി ജാലി M (H M) കരാർ: AE/LSGD/KKD/17/20-21/7-8-20 അളവ് പുസ്തകം: 17/20-21 ചെലവ്: 970835 രൂപ ബിൽ നമ്പർ 101/20-21/27-11-20: 300000 രൂപ ബിൽ നമ്പർ 102/20-21/27-11-20: 670835 രൂപ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 31.06%	(6) 697.78 M ²	448232.94 @642.37/m ²	313693.97 @449.56	134539 രൂപ (Rounded)

3-4-7 ചക്കംപിലാവ് അംഗനവാടി ഷീറ്റിംഗ് (16/21): നഷ്ടം 17539 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
ചക്കംപിലാവ് അംഗനവാടി ഷീറ്റിംഗ് (16/21) അടങ്കൽ: 200000 (MGNR) TS: LSGD/TS/201 8-19/78450 /7-6-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ നളൈർ ടി കെ	(4) 81.32 M ²	57049.23 @701.54 /m ²	39510.13 @485.86	17539 രൂപ (Rounded)

കരാർ: AE/LSGD/KKD/51 /2018-19/5-9-18 അളവ് പുസ്തകം: 51/18-19 ചെലവ്: 136139 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ: 33/20-21 /15-4-20) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25%			
---	--	--	--

3-4-8 വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (11/21) : നഷ്ടം 8707 രൂപ

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
വിവിധ അംഗനവാടി നവീകരണം (11/21) അടങ്കൽ: 650000 (MGNR) TS: LSGD/TS/20 18-19/142418 /28-12-18 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ഇഷറക്കത്തലി കരാർ: AE/LSGD/KKD/159 /2018-19/19-2-19 അളവ് പുസ്തകം: ചെലവ്: 529172 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ: 3/19-20/27.04.19 Rs.388647 4/20-21/15.04.20 Rs. 140525) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്: 37.25%	(4) 73.00 M ² (0.30mm Sheet)	44174.49 @605.13 /m ²	35467.78 @485.86	8707 രൂപ (Rounded)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2020-21	02.12.2021 മുതൽ 03.12.2021 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	45050	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് (210/21)	45050	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	33320	പച്ചക്കറികൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് (100/21)	33320	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	600000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (88/21)	600000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	900000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (88/21)	900000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	225000	ലൈഫ് - ഭവനം(എസ്.സി വിഭാഗം) - (17/21)	225000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	3200000	ലൈഫ് - ഭവനം(ജനറൽ വിഭാഗം) 115/21	3200000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ / ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 71/21	22000955 തീയതി. 12.04.2020-97714	150000	0	UC ലഭിച്ചില്ല	150000
		22000956 തീയതി. 12.04.2020-52286				
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സ്മിറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ 80/21	22000976 തീയതി. 12.05.2020-120000	120000	0	UC ലഭിച്ചില്ല	120000
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	കക്കറ ബലിക്കടവ് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 145/21	22001001 തീയതി. 23.06.2020-60960	60960	0	UC ലഭിച്ചില്ല	60960
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 479/21	22000401 തീയതി. 15.09.2020-147714	499411	0	UC ലഭിച്ചില്ല	499411
		22000492 തീയതി. 15.10.2020-308310				
		22000983 തീയതി. 10.03.2021-10009				
		22000920 തീയതി. 05.03.2021-33378				

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	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	0	22054093	2180666	0	19873427

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 11495/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തീയതി
2018-19	1-15	2695	എ.എസ്.ഇ.എം ഡിസൈനിംഗ് & ഇന്റീരിയേഴ്സ്	120010101776 തി.01.10.2020
2016-17	3-6	8800	ശ്രീ.കെ.കെ. ജയിംസ്, ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	120010103798 തി.22.01.2021

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 നിർമ്മാണം,	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.

ക്രമ 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 വ്യക്തി 10-09-2010 ന് മരണപ്പെട്ടതായി LFM 7/2293/13 Dt.24-12-13 കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചു.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	168419398
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	124086644
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	474135
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	43,30,123

(ബി).പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		105900	ശ്രീമതി. അസിന ചെറുപള്ളിക്കൽ (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്)
3-2		46377	ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-3		15874	ശ്രീ. രാജൻ.എം.ജി - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-4-1		9618	ശ്രീ. രാജൻ.എം.ജി ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-4809 ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ -

			അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ-4809
3-4-2	66673		ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-33337 ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ-33336
3-4-3	24233		ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 12307 ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ-12306
3-4-4	24113		ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ- 12057 ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ-12056
3-4-5	20562		ശ്രീ. രാജൻ.എം.ജി ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ- 10281 ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ-10281
3-4-6	134539		ശ്രീ. രാജൻ.എം.ജി ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-67270 ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ-67269
3-4-7	17539		ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-8770 ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ-8769
3-4-8	8707		ശ്രീ.രാജൻ.എം.ജി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ- 4354 ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ- 4353
ആകെ		474135	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	11,014	ഡോ.ആബിദ അബ്ദുൾ കരീം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
1-22	13,93,549	ശ്രീ.കെ. രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ, സെക്രട്ടറി.
1-23	7,86,714	ശ്രീ.കെ. രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ, സെക്രട്ടറി
1-23	43,387	ശ്രീ. ഷാനിർ.കെ
1-34	1,06,267	ശ്രീ. കെ പി ഹരിദാസൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-36	9,00,000	ശ്രീ. ഷെരീഫ് അഹമ്മദ് ടി കെ, വി ഇ ഒ
1-37	6,28,320	ശ്രീ. ഷെരീഫ് അഹമ്മദ് ടി കെ, വി ഇ ഒ
1-38	1,14,954	ശ്രീ. കെ പി ഹരിദാസൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-39	2,04,918	ശ്രീ. കെ പി ഹരിദാസൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-40	71,000	ശ്രീ. കെ പി ഹരിദാസൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

1-43	70,000	ശ്രീ. കെ പി ഹരിദാസൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
ആകെ	43,30,123	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1-16	20,759/-

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ(ഓഡിറ്റിനടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. അസീന ചെറുപള്ളിക്കൽ (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്)	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കരുവാരകുണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വടക്കേതിൽ ഹൗസ്, അമ്പലക്കടവ്, കാളികാവ് .പി.ഒ
ശ്രീ. രാജൻ.എം.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW, കടക്കൽ സെക്ഷൻ, കൊല്ലം	മുണ്ടംപള്ളി ഹൗസ്, മീയന.പി.ഒ, ഒഴൂർ, കൊല്ലം
ശ്രീ.സുമേഷ്.വി.ആർ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കൊല്ലക്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	രമ നിവാസ്, TC16/1601, ജഗതി, തൈക്കാട് (പി.ഒ), തിരുവനന്തപുരം 695014

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.

AKB

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-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 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

