



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുമളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

ഇടുക്കി-685584

ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04862-227332

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSAIDK-8/133/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയതി: 25/03/2022
ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കമളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കമളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കമളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 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, ഇടുക്കി.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSAIDK-8/133/2022

തീയതി: 25/03/2022

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ കമളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള 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.)

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ കമളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-05-2019 മുതൽ 31-03-2020 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 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 24 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സി. ആർ . ബീനാകുമാരി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	29-12-2021	07-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
29-12-2021	07-01-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീമതി.സുസനിയാമ്മ തോമസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
 ശ്രീ. സണ്ണി എം.യു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ. ജിബി ഇ.വി., അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ. മെജോ കെ.ജോർജ്ജ്, സീനിയർ ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീ. ജോമോൻ ഫ്രാൻസിസ്, സീനിയർ ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീ. ഡെന്നീസ് ജോസഫ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ഷീബ സുരേഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.വി.ആർ അജിത് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	16-07-2019
ശ്രീ.കെ.സെൻ കുമാർ	സെക്രട്ടറി	17-07-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ എസ്.എൽ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	26-07-2019
ശ്രീ.ജോൺ കെ.ഐ	അസി.സെക്രട്ടറി	27-07-2019	31-08-2019
ശ്രീ.സിഫി പി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-09-2019	31-03-2020
ഡോ.കാളീശ്വരൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.നസീമ്മ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.വെങ്കിട്ടലക്ഷ്മൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,	01-04-2019	31-03-2020

	പി.എച്ച്.സി		
ശ്രീ.വർഗ്ഗീസ് ജോസഫ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ബിന്ദു ജോസഫ്	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2019	17-09-2019
ശ്രീ. സുജിത്ത് ശശി	വി.ഇ.ഒ.	18-09-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ഷിൻജ ബഷീർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ജീന കെ.കെ	ആയുർവ്വേദം,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.തേലമ്മ മാത്യു	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-12-2019
ശ്രീമതി.സിൽവി കെ.ജെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-01-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി ആശ ശശി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	25-11-2019
ശ്രീ. സോജി തോമസ്	ക്ലഷി ഓഫീസർ	26-11-2019	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jomon Francis (Senior Grade Auditor, On 11-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 06-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-2
3	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 12-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-3
4	പ്രത്യേകഘടകപദ്ധതി ചെലവ് 53.20 ശതമാനം മാത്രം- 80.46 ലക്ഷം ലാപ്സായി Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 12-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-3-1
5	പട്ടികവർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതി ചെലവ് 36.97 ശതമാനം മാത്രം- 27.18 ലക്ഷം ലാപ്സായി Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 12-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-3-2
6	റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് 30.43 ശതമാനം മാത്രം- 117.51 ലക്ഷം ലാപ്സായി Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 12-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 15-03-2022)	1-3-3
7	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: M.U.Sunny (Audit Officer, On 10-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 15-03-2022)	1-4
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: E.V.Gibi (Asst. Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-5
9	ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 06-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 17-03-2022)	1-6
10	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 06-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-7
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 11-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-8
12	ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: DENNIS JOSEPH (Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 25-03-2022)	1-9
13	ജേണൽ വച്ചുകൊടുക്കുന്ന സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 22-01-2022) Last Updated By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 25-03-2022)	1-9-1
14	മാമ്പൽ രസീത് മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല Written By: DENNIS JOSEPH (Auditor, On 07-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-10
15	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: DENNIS JOSEPH (Auditor, On 07-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-11
16	ജൈവ വള വിതരണം - ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകത - കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് ശേഷം ടെണ്ടറിൽ നിന്നും പിൻമാറിയ കരാറുകാരന്റെ ഇ എം ഡി തിരികെ നൽകി - നഷ്ടം ₹ 40,000/- Written By: Jomon Francis (Senior Grade Auditor, On 11-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-12-1
17	ജൈവ വള വിതരണം - ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകത - ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ജാഗ്രതക്കുറവ് പൊതുപണം നഷ്ടപ്പെടുന്നതിനിടയാക്കി Written By: Jomon Francis (Senior Grade Auditor, On 11-01-2022) Last Updated By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 25-03-2022)	1-12-2
18	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ബില്ലുകൾ, വച്ചുകൊടുക്കി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല - തടസ്സം ₹19,17,954/- Written By: Jomon Francis (Senior Grade Auditor, On 11-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-13
19	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്സോപ്പ് വിതരണം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരം ലഭ്യമല്ല Written By: E.V.Gibi (Asst. Audit Officer, On 10-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-14
20	ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ - ₹1,40,051/-യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 11-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-15
21	തെരുവ് നാളുകളുടെ നിയന്ത്രണത്തിനായി എ.ബി.സി.- പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല Written By: E.V.Gibi (Asst. Audit Officer, On 10-01-2022)	1-16

	Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	
22	പി.എച്ച്.സി നവീകരണം - പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് നിന്നും പൊളിച്ചെടുത്ത കരിങ്കല്ല് ലേലം ചെയ്ത നൽകിയില്ല Written By: M.U.Sunny (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-17
23	ചെങ്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി - അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയില്ല Written By: M.U.Sunny (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 17-03-2022)	1-18
24	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 12-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-19
25	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ചെയ്ത പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിനിയോഗ വിവരമില്ല Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 12-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-20
26	വിധവ സൗഹൃദ പഞ്ചായത്ത് പ്രഖ്യാപനം - തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 25-03-2022)	1-21
27	ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടത്തിയത് - നികുതി നഷ്ടം ₹2,49,482/- Written By: E.V.Gibi (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-22
28	എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 11-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 16-03-2022)	1-23
29	ഒരേ ആവശ്യത്തിന് അടങ്കൽ തുക കുറച്ച് വിവിധ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നു Written By: E.V.Gibi (Asst. Audit Officer, On 13-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-24
30	സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുണിസഞ്ചി വിതരണം Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 12-01-2022) Last Updated By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 25-03-2022)	1-25
31	സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിക്കാതെ സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചു Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 18-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-26
32	വൈദ്യുതീകരണ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അധിക തുക നൽകി Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 18-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-27
33	പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 19-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-28
34	പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ എൽ.ഇ.ഡി. ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 19-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-29
35	ചെങ്കര സ്കൂൾ ഫർണിച്ചർ - പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പാക്കി Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 19-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-30
36	ഫിഷറീസ് ബിൽഡിംഗ് പ്ലാബിംഗ് - അധിക തുക നൽകി Written By: Majo K George (Asst. Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	1-31
ഭാഗം 2		
1	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: DENNIS JOSEPH (Auditor, On 21-03-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	2-1
ഭാഗം 3		
1	ചെങ്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി - അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയില്ല Written By: M.U.Sunny (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	3-1
2	ജൈവ വള വിതരണം - ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകത - കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് ശേഷം ടെണ്ടറിൽ നിന്നും പിൻമാറിയ കരാറുകാരന്റെ ഇ.എം.ഡി. തിരികെ നൽകി - നഷ്ടം ₹40,000/- Written By: Jomon Francis (Senior Grade Auditor, On 22-03-2022) Last Updated By: Jomon Francis (Senior Grade Auditor, On 22-03-2022)	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 17-03-2022)	4-1

2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 17-03-2022)	4-2
3	നികേഷന പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 18-03-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 17-03-2022)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 24-03-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 17-03-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 03-01-2022) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 17-03-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 17-03-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 21-03-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 25-03-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Susaniamma Thomas (Audit Officer, On 30-12-2021) Last Updated By: L.K.Sujatha (Computer Assistant, On 17-03-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ജനറൽ കമ്മിറ്റിയുടെ 21.02.2019-ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ₹9,44,05,155.00 മുന്നിരിപ്പും ₹45,98,27,000.00 വരവും ₹44,41,25,164.00 ചെലവും ₹11,01,06,991.00 നീക്കിയിരിപ്പും പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന പുതുക്കിയ ബജറ്റ് ജനറൽ കമ്മിറ്റിയുടെ 04.02.2020-ലെ 5(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	18.05.2020	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക (₹)
വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം	0	54245000	54245000	39006316	15238684
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	17193000	17193000	9146791	8046209
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	4313000	4313000	1594700	2718300
14-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബേസിക്ക്)	0	41535622	41535622	26506707	15028915
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	16890000	16890000	5138816	11751184
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	7308000	7308000	6227133	1080867
മഴക്കാല പൂർവ്വ ശചീകരണം	200000	200000	400000	200000	200000
ഒ.ഡി.എഫ്	0	16475	16475	16475	0
ഐ.സി.ഡി.എസ്	89373	1684989	1774362	1625835	148527
കേരളോത്സവം	20000	0	20000	20000	0
ശബരിമല	0	500000	500000	500000	0
എം.എൽ.എ-എസ്.ഡി.എഫ്	0	1201190	1201190	1201190	0
ശുചിത്വ മിഷൻ	2464645	36000	2500645	2500645	0
ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ	0	260000	260000	260000	0
ആശ്രയ ജനറൽ	0	83178	83178	83178	0
ആശ്രയ എസ്.ടി	0	1469733	1469733	1469733	0
ഹരിത കേരളം അവാർഡ്	0	300000	300000	0	300000

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിഹിതം അനുവദിച്ച വേളയിൽ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കിഴിവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കിൽ (റെസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്) വരവ്-ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ഫണ്ട്	ബജറ്റ് വിഹിതം ₹	അധിക വിഹിതം ₹	ലൈഫ് ലോൺ ₹	വെള്ളക്കരം ₹	വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ക്വട്ടിറ്റിക ₹	അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത ഫണ്ട് ₹
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	54245000	0	3058824	6740	0	51179436
വികസനഫണ്ട് (SCP)	17193000		970588			16222412
വികസനഫണ്ട് (TSP)	4313000		250000			4063000

1-3-1 പ്രത്യേകഘടകപദ്ധതി ചെലവ് 53.20 ശതമാനം മാത്രം- 80.46 ലക്ഷം ലാപ്സായി

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പ്രത്യേക ഘടക പദ്ധതി ഗ്രാന്റ് വിഹിതമായ ₹1,71,93,000/-ൽ ₹91,46,791/- മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. അനുവദിച്ച ഫണ്ടിന്റെ 53.20 ശതമാനം മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിന് ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിച്ചത്. ആകെ ചെലവിൽ ₹9,70,588/- ലൈഫ് വേന പദ്ധതിയായി ഹഡ്കോയിൽ നിന്നുമെടുത്ത വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവിന് സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കിഴിവ് ചെയ്തതാണ്. സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലുകൾ ഷെറിയിൽ സമർപ്പിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ സമർപ്പിച്ച 54.55 ലക്ഷം രൂപയുടെ 19 ബില്ലുകൾ ക്യൂ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടു. ക്യൂ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ബില്ലുകൾ 2020-21-ലെ ബജറ്റ് വിഹിതത്തിൽ നിന്നുമാണ് മാറിയിട്ടുള്ളത്. സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലുകൾ മാറാതിരുന്നതിനാൽ ₹80,46,209/- ലാപ്സായി.

1-3-2 പട്ടികവർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതി ചെലവ് 36.97 ശതമാനം മാത്രം- 27.18 ലക്ഷം ലാപ്സായി

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പട്ടികവർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതി ഗ്രാന്റ് വിഹിതമായ ₹43,13,000/-ൽ ₹15,94,700/- മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. അനുവദിച്ച ഫണ്ടിന്റെ 65.32 ശതമാനം മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിന് ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിച്ചത്. ആകെ ചെലവിൽ ₹2,25,000/- ലൈഫ് വേന പദ്ധതിയായി ഹഡ്കോയിൽ നിന്നുമെടുത്ത വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവിന് സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കിഴിവ് ചെയ്തതാണ്. സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലുകൾ ഷെറിയിൽ സമർപ്പിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ സമർപ്പിച്ച 8.68 ലക്ഷം രൂപയുടെ 4 ബില്ലുകൾ ക്യൂ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടു. ക്യൂ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ബില്ലുകൾ 2020-21-ലെ ബജറ്റ് വിഹിതത്തിൽ നിന്നുമാണ് മാറിയിട്ടുള്ളത്. സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലുകൾ മാറാതിരുന്നതിനാൽ ₹27,18,300/- ലാപ്സായി.

1-3-3 റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് 30.43 ശതമാനം മാത്രം- 117.51 ലക്ഷം ലാപ്സായി

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിഹിതമായ ₹1,68,90,000/-ൽ ₹51,38,816/- മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. അനുവദിച്ച ഫണ്ടിന്റെ 30.43 ശതമാനം മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിന് ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിച്ചത്. സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലുകൾ ഷെറിയിൽ സമർപ്പിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ സമർപ്പിച്ച 46.11 ലക്ഷം രൂപയുടെ 16 ബില്ലുകൾ ക്യൂ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടു. ക്യൂ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ബില്ലുകൾ 2020-21-ലെ ബജറ്റ് വിഹിതത്തിൽ നിന്നുമാണ് മാറിയിട്ടുള്ളത്. സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലുകൾ മാറാതിരുന്നതിനാൽ ₹1,17,51,184/- ലാപ്സായി.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്ത പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
489	317283598	261	122747299	228	53.37

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ആവിഷ്കരിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ	പദ്ധതികളുടെ	നടപ്പാക്കിയവ	അടങ്കൽ(₹)	ചെലവ്(₹)
----------	-------------	--------------	-----------	----------

ഉദ്യോഗസ്ഥർ	എണ്ണം			
കൃഷി ഓഫീസർ	8	4	8193631	1452692
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആരോഗ്യം)	10	6	6682208	4781588
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	7	7	1887098	1878805
വെറ്ററിനറി സർജൻ	12	5	13967340	902232
വി.ഇ.ഒ	8	6	16567077	8892200
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	18	10	14271136	9705827
സെക്രട്ടറി	123	81	68355986	40788993
അസി.സെക്രട്ടറി	34	19	23220850	9099760
ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	1	1	3000000	1500000
ഹെൽത്ത് മാസ്റ്റർ	1	1	50000	50000
അസി.എഞ്ചിനീയർ	267	121	161088272	43695202
ആകെ	489	261	317283598	122747299

തൻ വർഷം പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 38.68% മാത്രമാണ് വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിന്റെ 61.11%ഉം എസ്.സി.പി ഫണ്ടിന്റെ 46.23%ഉം ടി.എസ്.പി ഫണ്ട് 32.34%ഉം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിനത്തിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 26% മാത്രമാണ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക (₹)
ഭരണ ചെലവുകൾ	1344	1272252	1273590	1273000	596
ഇ.എഫ്.എം.എസ്	0	41438000	41438000	41438000	0

1-6 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	22800	4
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	777600	271
വിധവ പെൻഷൻ	7573200	2550
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	15878400	5285
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1731200	568
അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	67200	23
വിധവകളുടെ മക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	30000	1

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിക്കുന്ന വിവിധ സാമൂഹ്യക്ഷേമ പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് യഥാസമയം കൈമാറി അവരുടെ റിപ്പോർട്ടുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തീർപ്പ് കല്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ഓരോ അപേക്ഷയും തീർപ്പാക്കുന്നതിന് വിവിധ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സർക്കാർ സമയപരിധി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സമയപരിധി കേവലം ഒന്നര മാസം മുതൽ 6രണ്ട് മാസം വരെയായിരിക്കെ അപേക്ഷകളിൽ തീരുമാനമെടുക്കാൻ കാലതാമസമുണ്ടാകുന്നതായി രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വെളിവാക്കുന്നു. പല അപേക്ഷകളും അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് കൈമാറിയത് വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രജിസ്റ്ററിലുള്ളത്. സമൂഹത്തിൽ ഏറ്റവും പാർശ്വവത്ക്കരിക്കപ്പെട്ടവരും സാമ്പത്തികപരവും ആരോഗ്യപരവുമായി ഏറെ പിന്നിൽ നിൽക്കുന്നവരുമായ ജനവിഭാഗത്തിന് ഒരു കൈത്താങ്ങ് എന്ന നിലയിൽ സർക്കാർ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് അർഹമായ കൈകളിലേക്ക് താമസംവിനാ എത്തിക്കേണ്ടതാണ്. ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച വിവിധ പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട മുഴുവൻ അപേക്ഷകളും യഥാവിധി തീർപ്പാക്കിയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി, ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 30.12.2021-ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹79,117/- (എഴുപത്തി ഒൻപതിനായിരത്തി നൂറ്റി പതിനേഴ് രൂപ മാത്രം) ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ജോലി വിഭജനം നടത്തുന്നുണ്ട്. സ്ഥലം മാറിപ്പോകുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഫയലുകളും രേഖകളും കൈമാറ്റം ചെയ്യുന്നില്ല. വസ്തു നികുതി പിരിവ് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഉടമ്പടി രജിസ്റ്റർ, ക്യാഷ്ബുക്ക്, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ഫയലുകൾ കുറിപ്പ് സഹിതം സെക്ഷനുകളുടെ സീൽ പതിച്ച് ഒപ്പ് വെച്ച് പരിപാലിക്കുകയോ തൻപതിവേട് യഥാവിധി പരിപാലിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ചർച്ച ചെയ്യുന്ന വിഷയങ്ങൾ അജൻഡയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പ്രോജക്ടുകൾ അവലോകനം നടത്തുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും കൈപ്പറ്റുന്ന ആളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ചേരുമ്പോൾ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരെയും പങ്കെടുപ്പിച്ച് പ്രോജക്ടുകളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ വസ്തുനികുതി പിരിവ്, ഓഡിറ്റ് ബെ്ജക്ഷൻ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയെക്കുറിച്ച് ചർച്ച ചെയ്യുന്നില്ല. വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ കാര്യക്ഷമമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ 13 വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് രൂപം നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയൊന്നും തന്നെ ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 2 യോഗങ്ങൾ മാത്രമാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത യോഗത്തിന്റെ ഹാജർ അല്ലാതെ മിനിട്സ് ബുക്കിൽ മറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ഫലപ്രദവും കാര്യക്ഷമവുമായ പ്രവർത്തനം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് അത്യന്താപേക്ഷിതമായതിനാൽ ഭരണസമിതി ഇക്കാര്യത്തിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കീഴിലുള്ള വിവിധ മേഖലകളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം മോണിറ്റർ ചെയ്യുവാനും പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി അനുവദിച്ച പദ്ധതിപ്പണം, സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാനും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രതിമാസ വരവ്-ചെലവ് കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടെന്നും കൃത്യമായ ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ

മാത്രമാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

1- 8-1 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുകൾ

കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, വിവിധ ഏജൻസികൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, വകുപ്പുകൾ തുടങ്ങിയവ നൽകുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ്, മിച്ചം വന്ന തുകയുടെ തിരിച്ചടവ് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല.

1-8-2 മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ

മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ ഓണം മുൻകൂർ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കുള്ള മുൻകൂർ, മറ്റുള്ളവർക്കുള്ള മുൻകൂർ എന്നിവയിൽ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-8-3 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

വാങ്ങുന്ന സ്റ്റോക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ബിൽ/വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ, പർച്ചേസ് ബിൽ വിവരങ്ങൾ, സ്റ്റെസിഫിക്കേഷൻ വാറണ്ടി സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം സ്റ്റോക്കുകളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-8-4 സൂട്ട് രജിസ്റ്റർ

സൂട്ട് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ കോളത്തിലും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല. അതിനാൽ, കേസുകളുടെ തൽസ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും വ്യക്തമായി അറിയുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല.

1-8-5 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഖണ്ഡികകളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള നഷ്ടോത്തരവാദിത്വം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, തുക തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ചേർത്ത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-8-6 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ഡെപോസിറ്റുകളുടെ റീഫണ്ട് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി അധികൃതമാക്കിയിട്ടില്ല. എല്ലാ കോളത്തിലും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-9 ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 57-ൽ ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഓരോ മാസത്തിന്റേയും അവസാനം ലഭിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്സ് ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റുമെന്റുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നും അടുത്ത മാസം 5-ാം തീയതിക്കകം അക്കൗണ്ടന്റ് ബാങ്ക്/ട്രഷറി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രിക തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 58-ൽ സാമ്പത്തിക വർഷ കാലയളവ് അവസാനിക്കുമ്പോൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികളും വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019 ഏപ്രിൽ മുതലുള്ള പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷനും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാന റിക്കൺസിലിയേഷനും നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-9-1 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

ജേണൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ക്യാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7). ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തു നികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കടിശ്ശിക പിരിവ്, കടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും ക്രമീകരിക്കുവാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊതുപ്പെടുത്താനും മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മാന്വൽ രസീത് മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല

മാന്വൽ രസീത് പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

മാന്വൽ രസീത് ബുക്ക് നമ്പർ	45650
രസീത് നമ്പർ	73
രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുക	₹1260
അടവാക്കിയ തുക	₹630 (120010105156/തീയതി 01/02/2021)
അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	₹630

മേൽപ്പറഞ്ഞ തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 10 തീയതി. 30/12/2021)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11 വാടക കടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

വാടക രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിലെ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന മുറികളുടെ വാടക കടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	പ്രതിമാസം ഈടാക്കേണ്ട വാടക തുക (ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടെ) ₹	കടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന കാലാവധി	ആകെ ഈടാക്കേണ്ട വാടക കടിശ്ശിക ₹
1.	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ ഇറിഗേഷൻ സബ് ഡിവിഷൻ	1749	04/2019 മുതൽ 3/2020 വരെ	20988
2.	അസി. ഡയറക്ടർ ഫിഷറീസ്	1000	04/2019 മുതൽ 3/2020 വരെ	12000
3	മാനേജർ ഐ.ഡി.സി.ബി	7806	04/2019 മുതൽ 3/2020 വരെ	93672
			ആകെ	126660

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (12, 05/01/2022)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വാടകക്കാരുമായി നിയമ സാധൂതയുള്ള

കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം വാടക കുടിശ്ശികയായ ₹1,26,660/- വരവ് നഷ്ടമായി കണക്കാക്കുന്നു. പ്രസ്തുത കാലയളവുകളിൽ ചുമതലയിലുണ്ടായിരുന്ന സെക്രട്ടറിമാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-1 ജൈവ വള വിതരണം - ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകത - കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് ശേഷം ടെണ്ടറിൽ നിന്നും പിൻമാറിയ കരാറുകാരന്റെ ഇ എം ഡി തിരികെ നൽകി - നഷ്ടം ₹ 40,000/-

പ്രൊജക്ട് നം. എസ്.0473/20 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജൈവവള വിതരണത്തിനായി ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ടെണ്ടർ പരസ്യപ്രകാരം ₹40,000/- ഇ.എം.ഡി. ആയി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ടെണ്ടറിൽ മൂന്നാമത്തെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് & കെമിക്കൽസ്, ചങ്ങനാശേരി എന്ന സ്ഥാപനം 31-12-2019-ൽ ടെണ്ടറിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകി. തുടർന്ന് സ്ഥാപനത്തെ ടെണ്ടറിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ ടെണ്ടറിൽ നിന്നും സ്വമേധയാ പിൻവാങ്ങിയ സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ ഇ.എം.ഡി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/05.01.2022-നുള്ള മറുപടിയിൽ മൂന്നാമത്തെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം ടെണ്ടറിൽ നിന്നും പിൻവാങ്ങുന്നതായി കത്ത് നൽകിയ വിവരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇ.എം.ഡി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ലായെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. 27.02.2020-ലെ 8(3) നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ സാമ്പിൾ മെച്ചപ്പെട്ടതാണെന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ ടെണ്ടർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചു. സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം ടെണ്ടറിൽ നിന്നും പിൻവാങ്ങിയെന്ന വിവരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ടെണ്ടറിൽ നിന്ന് പിൻവാങ്ങുകയും ചെയ്ത സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ ഇ.എം.ഡി. ഇ-ടെണ്ടർ വെബ്സൈറ്റിൽ നിന്നും തിരികെ നൽകി. ആയതിനാൽ ടെണ്ടറിൽ നിന്നും സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് പിൻവാങ്ങിയ വിവരം യഥാസമയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കാതിരുന്ന കൃഷി ഓഫീസറിൽ നിന്നും ഇ.എം.ഡി. തുകയായ ₹40,000/- ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

കുറിപ്പ് - സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക് - 26.88/കി.ഗ്രാം

ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക് - 27.90/കി.ഗ്രാം

1-12-2 ജൈവ വള വിതരണം - ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകത -ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ജാഗ്രതക്കുറവ് പൊതുപണം നഷ്ടപ്പെടുന്നതിനിടയാക്കി

ജൈവ വള വിതരണത്തിനായി താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2019-20 വർഷത്തിൽ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	നിരക്ക്/കിലോ ഗ്രാം
1	അഗ്രികെയർ അസോസിയേറ്റ്	23.90
2	കെയ്ലോ	25.30
3	സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ്	26.88
4	ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ്	27.90
5	പീരുമേട് മാർക്കറ്റിംഗ് കേ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	28.50

സാമ്പിളുകൾ ഗുണനിലവാര പരിശോധനയ്ക്ക് അയച്ചതിൽ മികച്ച ഗുണനിലവാരമുള്ള സാമ്പിൾ സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റേതും (26.88/kg), രണ്ടാമത്തെ മികച്ച ഗുണനിലവാരമുള്ള സാമ്പിൾ ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റേതുമായിരുന്നു (27.99/kg). എന്നാൽ 07.02.2020-ലെ 8(3) നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ സാമ്പിൾ മെച്ചപ്പെട്ടതാണെന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ ടെണ്ടറാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചത്. മികച്ച ഗുണനിലവാരമുള്ളതും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയതുമായ സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് ടെണ്ടറിൽ നിന്നും പിൻമാറിയ വിവരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയെ അറിയിക്കുകയോ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളെപ്പറ്റി പരാമർശിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അഭിപ്രായം മാത്രം പരിഗണിച്ചാണ് നാലാമത്തെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന് ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ചു നൽകിയത്.

2019-20 സ്പിൽ ഓവർ ആയും ജൈവവള വിതരണം പദ്ധതിയിൽ 168700 കിലോഗ്രാം വളമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. മൂന്നാമത്തെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ നിരക്കിലെങ്കിലും ജൈവവളം

ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഷൻ എന്ന സ്ഥാപനവുമായി നെഗോഷിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. പൊതുപണം ചെലവഴിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നും കൂടുതൽ ജാഗ്രതയുണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

1-13 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ബില്ലുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല - തടസ്സം ₹19,17,954/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകളും ഇൻവോയ്സുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1 S0096	PHC- Routine Expenses	300000	19100252008300902822/16.12.2019	6000
			19100252008301478612/27.03.2020	15000
			19100252008301577603/27.03.2020	32345
			191002520083011577611/27.03.2020	41657
			19100252008301577623/27.03.2020	38202
			19100252008300383366/25.07.2019	102638
			19100252008300560822/07.09.2019	35100
2 S0095s/20	Purchase Of Geriatric Medicine FHC	900000	19100252008300955414/17.12.2019	893548
3 S0094/20	Purchase Of Medicine – PHC 1441000	1441000	1910252008300955412/17.12.2019	157922
			19100252008301062035/10.01.2020	556653
S0093/20	Palliative Care (Geriatric)	1000000	19100252008301062028/10.01.2020	38889
ആകെ				1917954

ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ (2/10.12.2021) നൽകിയെങ്കിലും മേൽ പരാമർശിച്ച ബില്ലുകളും ഇൻവോയ്സുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ₹19,17,954/-യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരം ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്ട്	S0274/21,
-----------	-----------

	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം
അടങ്കൽ	₹4,50,000/- (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.) ₹6,00,000/- (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ചെലവ്	₹4,31,357/-
ബിൽ നം./തീയതി/തുക	28/20-21/09.03.2020, ₹4,31,357/-

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം എന്ന മേൽ പദ്ധതിയിൽ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ബിൽ പ്രകാരം ₹4,31,357/- കെൽടോണിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലാപ്ടോപ്പ് ലഭിച്ചതായോ വിതരണം നടത്തിയതായോ രേഖകൾ ഇല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.27/07.01.2022 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക ₹4,31,357/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ - ₹1,40,051/-യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം.	ഹോമിയോ - മരുന്ന് വാങ്ങൽ 2019-2020
പ്രോജക്ട് നം.	88/20
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം
അടങ്കൽ തുക	₹4,00,000/- (റോഡിതരം)
ബിൽ നം, തീയതി, തുക	540817/2019-2020 തീയതി. 03.09.2019 ₹4,00,000/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിക്ക് മേൽ സൂചിത ബിൽ പ്രകാരം ₹4,00,000/- ഹോംകോ, ആലപ്പുഴയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതു വരെയും ₹2,59,949/-യുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ഇനിയും ₹1,40,051/-യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാനുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കാനുള്ള മരുന്നുകൾക്ക് ചെലവഴിച്ച ₹1,40,051/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ നിയന്ത്രണത്തിനായി എ.ബി.സി.- പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല

പ്രോജക്ട്	S0463/20, തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ നിയന്ത്രണത്തിനായി എ.ബി.സി.
അടങ്കൽ	₹1,00,000/- തനത് ഫണ്ട്
നിർവ്വഹണം	വെറ്ററിനറി സർജൻ
ചെലവ്	₹1,00,000/-
വെച്ചുർ നം. /തീയതി/തുക	21901281/24.12.2019/₹1,00,000/-

തെരുവ് നാശങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണത്തിനായി എ.ബി.സി. എന്ന പദ്ധതിയായി 2019-20 വർഷം മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച വെച്ചർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ₹1,00,000/- കുടുംബശ്രീ മിഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ യാതൊരു വിശദാംശങ്ങളും ഇല്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹1,00,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 പി.എച്ച്.സി നവീകരണം - പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് നിന്നും പൊളിച്ചെടുത്ത കരിങ്കല്ല് ലേലം ചെയ്ത നൽകിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	263/20
നിർവ്വഹണം	അസി. എഞ്ചിനീയർ
പദ്ധതി അടങ്കൽ	₹10,00,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം)
കരാറുകാരൻ	എൽദോ തോമസ്
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹5,73,000/-
കരാറുകാരൻ ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക	₹5,61,432/-
അളവ് ബുക്ക്	660/18-19
ബിൽ നം./തീയതി & തുക	18100252013501571303/30.03.2019, ₹4,22,460/-

പി.എച്ച്.സി നവീകരണം എന്ന പദ്ധതിയിൽ അപ്പൻഡിക്സ് 4-1 ആയി 'Demolishing Stone Rubble'(DSR 15.9.1) എന്ന പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം(പേജ് 1) 56.613m3 കരിങ്കല്ലാണ് പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്തു നിന്നും പൊളിച്ചെടുത്ത് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അപ്പൻഡിക്സ് 4-3 പ്രകാരം (അളവ് ബുക്ക് പേജ് 7 Od 115292/208-19)8.656m3 കരിങ്കല്ല് പി.എച്ച്.സി നവീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി പുനരുപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന 47.957m3 കരിങ്കല്ലിന്റെ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി സർവ്വെ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ലേലം ചെയ്ത് നൽകാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(എൻക്വയറി നം.13/06.01.2022) ഉപയോഗക്ഷമമായ 8.656m3 കരിങ്കല്ല് പി.എച്ച്.സി നവീകരണത്തിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയെന്നും അവശേഷിക്കുന്ന കരിങ്കല്ല് ആശുപത്രി കോമ്പൗണ്ടിൽ തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരുന്നെന്നും പിന്നീട് ആശുപത്രിയുടെ വെള്ളക്കെട്ടും മറ്റും ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയെന്നുമാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആശുപത്രി കോമ്പൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരുന്ന കരിങ്കല്ലിന്റെ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്താതിരുന്നതിനാലും ആശുപത്രി കോമ്പൗണ്ടിലെ വെള്ളക്കെട്ട് ഒഴിവാക്കുന്നതിന് കരിങ്കല്ല് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങാതിരുന്നതിനാലും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയുകയില്ല. പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന വിലപിടിപ്പുള്ള വസ്തുക്കളുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി സർവ്വെ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ലേല നടപടികൾക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കൈമാറാതിരുന്നത് അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ചയാണ്. പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് നിന്നും ലഭ്യമായ കരിങ്കല്ല് ഉപയോഗശൂന്യമായിരുന്നെന്ന അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ വാദവും അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. കരിങ്കല്ല് ഉപയോഗശൂന്യമായിരുന്നെന്ന വിവരം അളവ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അസി. എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ 47.45m3 കരിങ്കല്ലിന്റെ മാർക്കറ്റ് വില കണക്കാക്കി ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ചെങ്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി - അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	316/20
---------------	--------

നിർവ്വഹണം	അസി. എഞ്ചിനീയർ
പദ്ധതി അടങ്കൽ	₹4,20,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
കരാറുകാരൻ	എൽദോ തോമസ്
അളവ് ബുക്ക്	399/19-20
ബിൽ നം./തീയതി & തുക	19100252013500982002/23.12.19, ₹3,99,933/-

ചെങ്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ചുമതല ഏറ്റെടുത്തിരുന്നത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ നിന്നും (₹4,20,000/-)2% കുറവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ എൽദോസ് തോമസ് എന്ന കരാറുകാരനായിരുന്നു. അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം ₹3,99,933/-യാണ്. ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യമായ ₹3,99,933/-യിൽ നിന്നും 2% ടെണ്ടർ കിഴിവ് വരുത്തിയ ശേഷം ₹3,91,934/-യാണ് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ മേൽ സൂചിത ബിൽ പ്രകാരം ₹3,99,933/- പദ്ധതി ചെലവിനത്തിൽ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ₹7,999/- അധികം പിൻവലിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (എൻക്വയറി നം. 18/16.01.22) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ₹7,999/- ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കേരള സംസ്ഥാന വിദ്യുച്ഛക്തി ബോർഡ് ലിമിറ്റഡ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തുകകൾ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ബിൽ നം./തീയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)
പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ് - 12 (76/2020)	397309 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013300851590 തീ. 21.11.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	397309
ചീരൻ തങ്കപ്പൻ പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (77/2020)	400000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013300890386 തീ. 01.12.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	400000
അമ്മിണിപ്പടി നടപ്പാത പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ (79/2020)	498257 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013300897105 തീ. 03.12.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	498257
പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ് 14 (80/2020)	250000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013300198887 തീ. 04.06.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	250000
വലിയകണ്ടം വാർഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (383/2020)	200000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013300464097 തീ. 17.08.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	200000

വാട്ടർ അതോറിറ്റി നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികളുടെ ജി.എസ്.ടി വിഹിതം ഒടുക്കൽ (406/2020)	46000 തനത് ഫണ്ട്	21900749/716274 തീ. 19.09.2019	തനത് ഫണ്ട്	46000
ശാന്തിഗിരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (483/2020)	500000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013301173453 തീ. 29.01.2020	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	500000

ശാന്തിഗിരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (483/2020) എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണം പൂർത്തീകരിച്ച് ₹4,33,621/-യുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിനായി നിക്ഷേപിച്ച തുകയിൽ ബാലൻസുള്ള ₹66,379/- വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 29.01.2018-ലെ സ.ഉ(കൈ)11/2018/തസ്വഭവ. ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 11.2(3)(ഡി), 28.12.2018-ലെ ഡി.എ.881/2018/തസ്വഭവ സർക്കുലറിൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ തുകയുടെ ഉപയോഗവും പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണവും സംബന്ധിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കരാർ ഏർപ്പെട്ട് സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ശാന്തിഗിരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ എന്ന പ്രോജക്ടിൽ വിനിയോഗിക്കാത്ത ₹66,379/- ഉൾപ്പെടെ ₹18,57,945/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ചെയ്ത പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിനിയോഗ വിവരമില്ല

സമഗ്ര ശിക്ഷാ അഭിയാൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ₹17,00,000/- പിൻവലിച്ച് സമഗ്ര ശിക്ഷാ അഭിയാൻ ജില്ലാ കോ-ഓർഡിനേറ്ററുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ്, തുക ഉപയോഗിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ എസ്.എസ്.എ-യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ബിൽ നം./തീയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
എസ്.എസ്.എ വിഹിതം-ജനറൽ (02/2020)	1700000 വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)	19100252013300467088 തീ. 19.08.2019	വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)	1700000	സെക്രട്ടറി

29.01.2018-ലെ സ.ഉ(കൈ) നം.11/2018/തസ്വഭവ-യിലെ ഖണ്ഡിക 7.6(3) പ്രകാരം എ.എസ്.എ, ആർ.എം.എസ്.എ. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് തുക വകയിരുത്തണമെന്നും പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം മുഖ്യ പങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളതല്ലാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്ന എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു നടപടിയും പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം എ.എസ്.എ. പ്രകാരം ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണവും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയ തുക ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം മുഖ്യ പങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച ₹17,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 വിധവ സൗഹൃദ പഞ്ചായത്ത് പ്രഖ്യാപനം - തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

19.05.2019-ൽ നടന്ന വിധവ സൗഹൃദ പഞ്ചായത്ത് പ്രഖ്യാപന ചടങ്ങുകൾക്കായി ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ചെലവായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	തുക ₹	നൽകിയ തുക ₹	നൽകുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ₹	സ്ഥാപനം
മൈക്ക് അനുബന്ധസ്റ്റേജ്	28000	26500	1500	അജേഷ് സൗണ്ട്സ്, കുമളി
ഭക്ഷണം	50000	26500	23500	ബെസ്റ്റ് ബേക്കേഴ്സ്, കുമളി
നോട്ടീസ്, ബാനർ, കൈപ്പുസ്തകം, ക്ഷണക്കത്ത്	98695	26500	72195	ഒറിയന്റൽ ഓഫ്സെറ്റ്, കുമളി
പന്തൽ, സ്റ്റേജ്	107500	70500	37000	ജലീൽ മുഹമ്മദ്
ആകെ	284195	150000	134195	

വിധവ സൗഹൃദ പഞ്ചായത്ത് പ്രഖ്യാപനത്തിനായി ₹50,000/- അസാധാരണ ചെലവിൽ നിന്നും ₹1,00,000/- തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 25.10.2019-ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.2373/2019/തസ്വഭവ. പ്രകാരം വിധവാ സൗഹൃദ പഞ്ചായത്ത് പ്രഖ്യാപന ചടങ്ങുകൾക്ക് ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക ₹1,00,000/-യാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 22.11.2019-ലെ യോഗത്തിലെ 18-3 തീരുമാന പ്രകാരം പദ്ധതിയ്ക്കായി ₹2,84,195/- ചെലവായിട്ടുണ്ടെന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് പരമാവധി 1 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കുന്നതിനാണ് അനുമതിയെന്നും അതിനാൽ നിലവിൽ അനുമതി നൽകിയിരിക്കുന്ന തുകയുടെ പരിധി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് സർക്കാരിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/04.01.2022) സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും അതിനാൽ ബാക്കി തുക നൽകിയിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിധവ സൗഹൃദ പഞ്ചായത്ത് പ്രഖ്യാപനത്തിന് ചെലവായ അധിക തുക നൽകുന്നതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണ്. പ്രത്യേക ചടങ്ങുകൾക്ക് ചെലവഴിക്കുന്ന തുകകൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിശ്ചയിക്കുന്ന പരമാവധിയിൽ കവിയാതിരിക്കുവാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടത്തിയത് - നികുതി നഷ്ടം ₹2,49,482/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ എന്നിവർ 2019-20-ൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്ന എ.ആർ. എന്റർപ്രൈസസ്, വണ്ടിപ്പെരിയാർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 32CISPR3477GI2R എന്ന ജി.എസ്.ടി. നമ്പർ ചരക്ക് സേവന നികുതി വകുപ്പിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ടി കാലയളവിലും അതിന് ശേഷവും ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്തതാണ് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. 2018-ൽ ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ അതിന് ശേഷവും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് നടത്തിയിട്ടുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. രേഖപ്പെടുത്തിയ വ്യാജ ബിൽ സമർപ്പിക്കുകയും നികുതി തുക ഉൾപ്പെടെ കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	ബിൽ നം./ തീയതി	വില ₹	ജി.എസ്. ടി. (18%)	ആകെ ₹	ബില്ലിൽ കറവ് ചെയ്ത ജി.എസ്. ടി.	സ്ഥാപനത്തിന് അധികമായി നൽകിയ ജി.എസ്.ടി.

1	295/21, പി.വി.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം, എസ്.സി. വിഭാഗം	492000 (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.)	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	016/ 13.06.2019	191002520134 00246488/ 19.06.19	417966	75233.88	493200	9864	65369.88
2	296/21, പി.വി.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം, എസ്.സി. വിഭാഗം	130000 (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.)	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	012/ 21.05.2019	191002520134 00246487/ 19.06.19	109830.48	19769.49	129600	0	19769.49
3	297/21, പി.വി.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം, എസ്.സി. വിഭാഗം	130000 (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.)	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	014/ 22.05.2019	191002520134 00246491/ 19.06.19	109830.41	19769.48	129600	0	19769.48
4	298/21, പി.വി.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം, എസ്.സി. വിഭാഗം	400000 (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.)	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	015/ 22.05.2019	191002520134 00246490/ 19.06.19	338644.17	60955.95	399600	7992.0	52964.00
5	35/20, അംഗൻവാടി കൾക്ക് ഗ്യാസ് സ്റ്റൗ	345000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം)	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	0010/ 18.09.19	1910025200 8604799/ 24.09.19	292372.87	52626.13	345000	6900	45726
6	37/20, അംഗൻവാടി കൾക്ക് റാക്ക്	250000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം)	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ		1910025200 8600604801/ 24.09.19	210508.47	37891.53	248400	0	37891.53
ആകെ										241490.38

മേൽ പദ്ധതികൾക്കായി ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചപ്പോൾ കരാറുകാരന് പ്രാബല്യത്തിലുള്ള ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ ഉണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കാത്തതിനാലാണ് അപാകത സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ നഷ്ടതുക ₹2,41,490/- കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ജി.എസ്.ടി. ഒടുക്കാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്.

1-23 എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 166(1) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സർക്കാർ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലകളിൽപ്പെട്ടതാണ്. വകുപ്പ് 173(എ), 2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു ജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുള്ള പൊതു ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ചെയർപേഴ്സൺ, വൈസ് ചെയർപേഴ്സൺ, മെമ്പർ സെക്രട്ടറി എന്നിവർ ഉൾപ്പെടെ 15 അംഗങ്ങളിൽ കൂടാതെയുള്ള ഒരു മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട പ്രകാരം രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടത് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പാണ്. 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 9(1) പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ച ശേഷം 4 മാസത്തിനകം വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ് (ജൂലായ് 31-നകം). എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കൈമാറിയിട്ടുള്ള ആശുപത്രികളിൽ (അലോപ്പതി, ഹോമിയോ, ആയുർവ്വേദം) മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനക്കായി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 182(xv) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിന് കീഴിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിക്കുകയോ, പരിശോധിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടത് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയാണ്. മേൽ വിഷയത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. എച്ച്.എം.സി. വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി സമർപ്പിക്കുവാനാവശ്യമായ നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-24 ഒരേ ആവശ്യത്തിന് അടങ്കൽ തുക കുറച്ച് വിവിധ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നു

2019-20 വർഷം പട്ടിക ജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന് പി.വി.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടത്തിയ താഴെ പറയും പ്രകാരം ആറ് പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുക്കുകയും ഓരോ പ്രോജക്ടിനും വ്യത്യസ്ത ടെണ്ടറിലൂടെ വാങ്ങൽ നടത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	പദ്ധതി വിഹിതം ₹	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ₹	അടങ്കൽ ₹	ബിൽ നം./ തീയതി
1	293/21, പി.വി.സി.വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം, എസ്.റ. വിഭാഗം	97500	32500	130000	7/19-20/29.06.19
2	295/21, പി.വി.സി.വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം, എസ്.സി. വിഭാഗം	369000	123000	492000	3/19-20/22.06.19
3	296/21, പി.വി.സി.വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം, എസ്.സി. വിഭാഗം	97500	32500	130000	2/19-20/22.06.19
4	297/21, പി.വി.സി.വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം, എസ്.സി. വിഭാഗം	97500	32500	130000	5/19-20/20.06.19
5	298/21, പി.വി.സി.വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം, എസ്.സി. വിഭാഗം	300000	100000	400000	4/19-20/22.06.19
	ആകെ ചെലവ്	961500			

ഒരേ ആവശ്യത്തിനായി വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിന് അടങ്കൽ തുക ഇ-ടെണ്ടർ പരിധിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി വിവിധ പദ്ധതികളായി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെ ലഭിക്കാവുന്ന വിലക്കുറവ് ലഭിക്കാതിരിക്കുകയും ടെണ്ടർ നടപടിയിൽ ഉണ്ടാകാൻ ഇടയുള്ള അനഭിലക്ഷണീയ നടപടികൾ തടയുവാൻ കഴിയാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇത് വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ പുലർത്തേണ്ട ജാഗ്രതയില്ലായ്മയായി കണക്കാക്കേണ്ടിയിരിക്കുന്നു. ഒരേ ഇനം സാധനങ്ങൾ ഒന്നിച്ച് ടെണ്ടർ നടത്തി വാങ്ങുന്നത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ

സാമ്പത്തിക താൽപ്പര്യങ്ങൾ സംരക്ഷിക്കുന്നതിന് അഭികാമ്യമായിരിക്കും. ആയതിനാൽ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തികാരോഗ്യം സംരക്ഷിക്കത്തക്കവിധം വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിന് ഭരണ സമിതിയും സെക്രട്ടറിയും ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-25 സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുണിസഞ്ചി വിതരണം

തുണി സഞ്ചി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി 2019-20ൽ ₹6,67,912/- ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയത്.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	വൗച്ചർ/ചെക്ക്/ ബിൽ നം./തീയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനം തുണിസഞ്ചി വിതരണം വാർഡ് - 15 (32/2020)	100000 (തനത്ഫണ്ട്)	21901092/717288/ 30.11.2019	തനത്ഫണ്ട്	99912	സെക്രട്ടറി
പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനം തുണിസഞ്ചി വിതരണം വാർഡ് - 10, 4 (405/2020)	250000 (തനത്ഫണ്ട്)	21900734/716265/ 07.09.2019	തനത്ഫണ്ട്	247000	
പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനം തുണിസഞ്ചി വിതരണം വാർഡ് - 17, 15, 10, 12 (529/2020)	480268 (തനത്ഫണ്ട്)	719511/ 26.03.2020	തനത്ഫണ്ട്	321000	
			ആകെ	667912	

പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധനത്തിന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ തുണി സഞ്ചി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള തുണി സഞ്ചികൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് എ2-4465/2019-20/തീ. 03.07.2020 (പ്രോജക്ട് നം. 32, 405), എ2-2175/2020/തീ. 15.02.2020 (പ്രോജക്ട് നം. 529) എന്നീ നോട്ടീസുകൾ പ്രകാരം ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചു. ഒരേ ആവശ്യത്തിനുള്ള വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടിനായി മൂന്ന് ടെണ്ടറുകൾ വിളിച്ചുവെച്ചിട്ടുള്ള ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യതിചലിക്കുന്നതിനും ഉയർന്ന വിലയിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് കാരണമാകുകയും ചെയ്യുന്നു.

ഇനം	സൈസ്
Rexine Cloth Bag	15 * 20
Gada Cotton Cloth Bag	15 * 20

പ്രോജക്ട് നം. 32-ന് ക്ഷണിച്ച ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ തുക (റെക്ലിന് സഞ്ചി - ₹150/-, കോട്ടൻ സഞ്ചി - ₹75/-) ക്വോട്ട് ചെയ്ത റാറോ എക്സിം, വൈറ്റില എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 21.10.2019-ലെ 21(14) തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 28.10.2019-ലെ എ3-32/2019 പ്രകാരം സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. പ്രോജക്ട് നം. 405-ന് ക്ഷണിച്ച ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ തുക (റെക്ലിന് സഞ്ചി - ₹150/-, കോട്ടൻ സഞ്ചി - ₹75/-) ക്വോട്ട് ചെയ്ത റാറോ എക്സിം, വൈറ്റില എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 26.08.2019-ലെ 9-3 തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 28.08.2019-ലെ എ2-624/2019 പ്രകാരം സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. പ്രോജക്ട് നം. 529-ന് ക്ഷണിച്ച ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ തുക (റെക്ലിന് സഞ്ചി - ₹150/-, കോട്ടൻ സഞ്ചി - ₹75/-) ക്വോട്ട് ചെയ്ത ആരിസ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി, വൈപ്പിൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 27.02.2020-ലെ 8-2 തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 27.02.2020- ലെ എ3-2175/2020 പ്രകാരം സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി.

സ്ഥാപനങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം സഞ്ചികൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട്	ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി	റെക്ലിൻ തുണി സഞ്ചി (എണ്ണം)	കോട്ടൻ തുണി സഞ്ചി (എണ്ണം)	വില
പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനം തുണിസഞ്ചി വിതരണം വാർഡ് - 15 (32/2020)	25/25.11.2019	336	672	99912 (18 % ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)
പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനം തുണിസഞ്ചി വിതരണം വാർഡ് - 10, 4 (405/2020)	17/06.09.2019	833	1666	247700 (18 % ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)
പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനം തുണിസഞ്ചി വിതരണം വാർഡ് - 17, 15, 10, 12 (529/2020)	135/23.03.2020	1070	2140	332100 (12 % ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)

പ്രോജക്ട് നം. 529/2020-യ്ക്ക് തുണി സഞ്ചികൾ വിതരണം ചെയ്ത ആരിസ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി, കൊച്ചിൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32BBEPV6784JIZ2 പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിലാസം AARIS TRADING COMPANY, 30/15, KOHINOOR BIUILDING, PEERMADE, Idukki, Kerala, 685531 എന്നാണ്. മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ നടത്തിയെന്ന പ്രതീതി സൃഷ്ടിച്ച് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ, രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളും രണ്ട് നിരക്കിലാണ് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കോട്ടൻ, റെക്ലിൻ തുണി സഞ്ചികൾക്ക് 2017 നവംബർ മുതൽ 12% ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് (HSN കോഡ് 4202). എന്നാൽ, റാറോ എക്സിം, വൈറ്റില എന്ന സ്ഥാപനം 18% ജി.എസ്.ടി-യാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആരിസ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി, കൊച്ചിൻ 12% ജി.എസ്.ടി-യാണ് ഈടാക്കിയതെങ്കിലും ബില്ലിൽ നൽകിയിരിക്കുന്ന HSN കോഡ് 7323 ഇരുമ്പ്/ഉരുക്ക് സാധനങ്ങളുടെയാണ്. രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് ആധികാരികമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി. ബില്ലുകളാണ്. റാറോ എക്സിം കമ്പനി, കൊച്ചിൻ 18% ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കിയ സാഹചര്യം അന്വേഷിച്ച് അധിക നിരക്കിലാണ് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയതെങ്കിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ.ഉ(സാധാ)22/2018/തസ്വഭവ. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ബാഗ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അനുവാദമില്ല. വികേന്ദ്രീകൃതസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 25.02.2020-ലെ യോഗത്തിന്റെ 3-3 തീരുമാനപ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജ്യൂട്ട്/തുണി സഞ്ചികൾ വീടുകളിൽ/കടകളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതല്ലെന്നും എന്നാൽ പ്ലാസ്റ്റിക് സഞ്ചികൾക്ക് ബദൽ എന്ന നിലയിൽ ഇതിനായി യൂണിറ്റുകൾ തുടങ്ങുന്നതിന് ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാനും മെഷീൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള മറ്റ്

ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകാമെന്നും നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങാതെയാണ് തുണി സഞ്ചികൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്തത്.

വാങ്ങിയ തുണി സഞ്ചികൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. കൂടാതെ, ആറ് വാർഡുകളിൽ മാത്രം തുണി സഞ്ചി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ടുകൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വീതം വെയ്ക്കുന്നത് കാരണമാണ് സമഗ്രമല്ലാത്ത ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. തുണി സഞ്ചി വിതരണം ചെയ്യുകയാണ് ലക്ഷ്യമെങ്കിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ കുടുംബങ്ങൾക്കും ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹതയുണ്ട്. പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനത്തിനായി ക്രിയാത്മകമായ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാതെ തുണി സഞ്ചി വിതരണം പോലുള്ള ദീർഘ വീക്ഷണമില്ലാത്ത ഹ്രസ്വകാല പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നത് പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗം കുറയ്ക്കുന്നതിന് സ്ഥായിയായ പരിഹാരമല്ല. മാനദണ്ഡപ്രകാരമല്ലാതെ പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്തതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഭരണ സമിതിയുടെയും സെക്രട്ടറിയുടെയും ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കി 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 16, 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച ₹6,67,912/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിക്കാതെ സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
 സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം 12 പ്രോജക്ടുകളിലായി ₹60,63,154/- 2019-20-ൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായിട്ടാണ് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ബിൽ/വൗച്ചർ/ചെക്ക് നം/തിയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)
1	സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 20, 8 (395/2020)	495000 തനത് ഫണ്ട്	21900626, 3675681/ 19.08.2019	തനത് ഫണ്ട്	495000
2	സൗര തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 10, 14 (396/2020)	495000 തനത് ഫണ്ട്	21900627, 3675682/ 19.08.2019	തനത് ഫണ്ട്	495000
3	സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 10 (410/2020)	495000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013300929628/ 10.12.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	495000
4	സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 15, 20 (411/2020)	495000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013300929630/ 10.12.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	453600
5	സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 1, 11, 19 (412/2020)	495000 തനത് ഫണ്ട്	21901180/717331/ 10.12.2019	തനത് ഫണ്ട്	495000
6	സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 2, 8 (413/2020)	495000 തനത് ഫണ്ട്	21901181/717332/ 10.12.2019	തനത് ഫണ്ട്	495000

7	സോളാർ ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 17, 9 (476/2020)	490000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013300929625/ 10.12.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	490000
8	സോളാർ സൂറിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 18 (498/2020)	700000 തനത് ഫണ്ട്	21902050/719549/ 31.03.2020	തനത് ഫണ്ട്	694554
9	സോളാർ സൂറിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 17, 10 (523/2020)	495000 തനത് ഫണ്ട്	21901549/718628/ 15.02.2020	തനത് ഫണ്ട്	495000
10	ആനക്കുഴിതേക്കടി വാർഡിൽ സോളാർ സൂറിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (561/2020)	475000 തനത് ഫണ്ട്	21901983/719502/ 26.03.2020	തനത് ഫണ്ട്	475000
11	സോളാർ ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 4 (563/2020)	490000 തനത് ഫണ്ട്	21901957/719256/ 25.03.2020	തനത് ഫണ്ട്	490000
12	സോളാർ ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 11 (565/2020)	490000 തനത് ഫണ്ട്	21901958/719257/ 25.03.2020	തനത് ഫണ്ട്	490000
ആകെ					6063154

പ്രോജക്ട് നം. 476/2020, 561/2020, 563/2020, 565/2020 എന്നീ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലിൽ സാമ്പ്യൂ ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ് മാത്രമാണുള്ളത്. ടെണ്ടർ നോട്ടീസ്, ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ, ബിൽ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ഫയലിലുണ്ട്.

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.13/2015/എ.ടി.ഡി./തീ. 12.05.2015 പ്രകാരം 5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് 17 പ്രോജക്ടുകളാണ് സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ചത്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 27.03.2019-ലെ യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 3(1) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമം ഒഴിവാക്കിയത് വഴി മത്സരക്ഷമത ഇല്ലാതാക്കി വലിയ വിലയ്ക്ക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടി വന്നു.

അനേർട്ട് സംസ്ഥാന തലത്തിൽ നിർദ്ദിഷ്ട സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള സോളാർ സംവിധാനം സ്ഥാപിച്ച് നൽകുന്നതിന് എം-പാനൽ ചെയ്ത് നൽകുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച്, അനേർട്ടിൽ നിന്നും സാങ്കേതിക സഹായം ലഭ്യമാക്കി, സിസ്റ്റം സ്ഥാപിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് 02.06.2017-ലെ ഡി.എ-1/244/2017/ത.സ്വ.ഭവ. സർക്കുലറിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. 29.01.2018-ലെ സ.ഉ(കെ)11/2018/ത.സ്വ.ഭവ. ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 7.5(6) പ്രകാരം അക്ഷയോർജ്ജ ഉപകരണങ്ങളുടെ വ്യാപനത്തിനായി അനേർട്ടിന്റെ സാങ്കേതിക സഹായത്തോടെ മാത്രം പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനാണ് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളൊന്നും അനേർട്ട് എം-പാനൽ ചെയ്തവയല്ല.

സോളാർ എനർജി പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ച് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ജില്ലാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ കൺവീനറായും ജില്ലാ എഞ്ചിനീയർ അനേർട്ട്, എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഡെപ്യൂട്ടി ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടർ, ജില്ലാ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടർ എന്നിവർ അംഗങ്ങളുമായി രൂപീകരിക്കുന്ന കമ്മിറ്റി അക്ഷയോർജ്ജ പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ച് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകേണ്ടതാണെന്ന് 06.02.2018-ലെ സ.ഉ(സാധ) നം.348/2018/ത.സ്വ.ഭവ. പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയായാൽ അനേർട്ട് ജില്ലാ എഞ്ചിനീയറുടെ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ ബിൽ നൽകാവൂ എന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായിട്ടല്ല പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയത്.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02.06.2017-ലെ ഡി.എ-1/244/2017/ത.സ്വ.ഭവ. സർക്കുലറിൽ ഖണ്ഡിക 7.1-ൽ സോളാർ സൂറിറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങൾ, സോളാർ സൂറിറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ, വില എന്നിവ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സോളാർ സൂറിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കാനായി തെരഞ്ഞെടുക്കുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ കിഴക്ക്, തെക്ക്, പടിഞ്ഞാറ് മരങ്ങളുടെയോ മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങളുടെയോ നിഴൽ രാവിലെ 9 മണി മുതൽ വൈകിട്ട് 5 മണി വരെ പതിക്കാൻ പാടില്ലായെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ

മോഡലുകളുടെ ബാറ്ററിയുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ ശേഷി, സോളാർ പാനലിന്റെ വാട്ട്, ലൂമിനി, പോസ്റ്റിന്റെ ഉയരം, അടിസ്ഥാന വില എന്നിവ 02.06.2017-ലെ ഡി.എ-1/244/2017/തസ്വഭവ സർക്കുലറിൽ, ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം, വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മോഡൽ നം.	ഇനം	സോളാർ പാനൽ	ബാറ്ററി (മിനിമം ശേഷി+20% അനുവദനീയം)	ലൂമിനി (+25% അനുവദനീയം)	പോസ്റ്റിന്റെ ഉയരം	അടിസ്ഥാന വില (അഞ്ച് വർഷത്തെ വാറണ്ടി ഉൾപ്പെടെ (₹))
മോഡൽ 1	സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്	75 W	250 Wh Lithium Ferro Phosphate	8 W	Height-4 M, Dia- 3 Inch	35, 625
മോഡൽ 2	സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്	150 W	768 Wh Lithium Ferro Phosphate	20 W	Height-4 M, Dia- 4 Inch	71,250
മോഡൽ 3	സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്	200 W	1152 Wh Lithium Ferro Phosphate	36 W	Height-5 M, Dia- 4 Inch	95,000
മോഡൽ 4	സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്	600 W	3072 Wh Lithium Ferro Phosphate	24 W 4 സെറ്റ്	Octagonal, Dia- 6 Inch	2,85,000

എന്നാൽ, മേൽ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ പ്രകാരമുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളല്ല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ടെണ്ടറുകളിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വിജയികളായ സ്ഥാപനങ്ങളൊഴികെയുള്ളവ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ടെണ്ടറുകളിൽ വിജയികളായ സ്ഥാപനങ്ങൾ ബില്ലിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളും ടെണ്ടറിലെയും ബില്ലിലെയും വിവരങ്ങളും വ്യത്യസ്തമാണ്. വ്യാപകമായ രീതിയിൽ ടെണ്ടർ നടത്തി എന്ന പ്രതീതി സൃഷ്ടിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേനയാണ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 02.06.2017-ലെ ഡി.എ.-1/244/2017/തസ്വഭവ. സർക്കുലർ പ്രകാരം സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത് 5 വർഷത്തെ വാറണ്ടി ഉൾപ്പെടെയാണ്. എന്നാൽ, വ്യക്തമായ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാതെയാണ് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബില്ലിൽ 2019 ഓഗസ്റ്റ് 1 മുതൽ ബാധകമാക്കിയ 1 ശതമാനം പ്രളയ സെസ്സ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. യഥാർത്ഥ ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സുകൾ സമർപ്പിക്കാത്തതു വഴി ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ സർക്കാരിന് ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി ലഭിക്കാതെ വരുമാന നഷ്ടത്തിന് ഇടയാക്കിയിരിക്കുകയാണ്. ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണത്തിന് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. ടെണ്ടർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

I. ടെണ്ടർ നം-എ2-5116/19 തീ. 29.06.2019

ടെണ്ടർ നം-എ2-5116/19/തീ. 29.06.2019 ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം 395/2020, 396/2020 എന്നീ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി LED Light 24W, Solar Panel- Poly Crystalline 150W/Mono 100W, Battery- Min 80 Ah-LiFePO4, Output - 2000/2500 Lumen, Pole - 6m 3", 3 Year Warranty (ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ്) എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി, സൺ വേൾഡ് സോളാർ സിസ്റ്റം, കൊച്ചിൻ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 16.07.2019-ലെ 8-4, 8-5 തീരുമാനങ്ങൾ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ (₹55,000/-യുണിറ്റ്) അംഗീകരിച്ച് എ2-5116/19/തീ.17.07.2019 സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. എന്നാൽ, ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലെ ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി സമർപ്പിച്ച 16.08.2019-ലെ INVOICE No 92, 91കളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക പിൻവലിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്

സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32BWHPA1834LIZS പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിലാസം XII/1297, E G ENTERPRISES, MOUNT SINAI BUILDING, N H 183, KUMILY, Idukki, Kerala, 685509 എന്നാണ്. കൂടാതെ, സ്ഥാപനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സ്വമേധയാ 31.03.2021-ൽ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2) ടെണ്ടർ നം-എ2-625/2019-20 തീ. 26.10.2019

ടെണ്ടർ നം-എ2-625/19 തീ. 26.10.2019 ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം 410/2020, 411/2020, 412/2020, 413/2020, 414/2020 എന്നീ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി LED Light 24W, Solar Panel- Poly Crystalline 150W/Mono 100W, Battery- Min 80 Ah-LiFePO4, Output - 2000/2500 Lumen, Pole - 6m 3", 3 Year Warranty (ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ്) എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള 4 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ എസ്.എ എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശേരി, സൺ വെൽ സോളാർ സിസ്റ്റംസ്, കൊച്ചിൻ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ, മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടെണ്ടറുകളാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച് നൽകിയത്.

പ്രോജക്ട് നം.410, 411 എന്നിവയ്ക്ക് കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത എസ്.എ എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 22.11.2019ലെ 16-9 തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എ2-5116/19 തീ.27.11.2019 സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. എന്നാൽ, ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലെ ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് സ്ഥാപനം തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ, പ്രോജക്ട് നം. 410 ന് ഒരു യൂണിറ്റ് തെരുവ് വിളക്കിന് ₹49500/-ക്വോട്ട് ചെയ്തപ്പോൾ പ്രോജക്ട് നം. 411 ന് ക്വോട്ട് ചെയ്തത് ₹50400/- ആണ്. ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് രണ്ട് നിരക്കുകൾ ക്വോട്ട് ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് എസ്.എ എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശേരി സമർപ്പിച്ച 09.12.2019 ലെ INVOICE No 287 288 കളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക പിൻവലിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, എസ്.എ എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശേരി സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകൾ (ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32DNNPS0408FIZ5) പരിശോധിച്ചതിൽ സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് ബാധകമായിട്ടുള്ള 5 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി നിരക്കിലല്ല സ്ഥാപനം ബില്ലുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ, ബില്ലിൽ 2019 ഓഗസ്റ്റ് 1 മുതൽ ബാധകമാക്കിയ 1 ശതമാനം പ്രളയ സെസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രോജക്ട് നം. 410 (ഇൻവോയ്സ് നം.288) ₹	പ്രോജക്ട് നം. 411 (ഇൻവോയ്സ് നം.287) ₹
ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില	47025	47880
വാങ്ങിയ യൂണിറ്റ്	10	9
10 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	470250	430920
ജി.എസ്.ടി @ 5%	23514	21546
പ്രളയ സെസ് @ 1%	4703	4309
ആകെ	498467	456775
ബിൽ പ്രകാരം 10 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	470250	430920
ഇറുപ്പാക്കിയ ജി.എസ്.ടി	24750	22680

ഇടയാക്കിയ പ്രളയ സെസ്	0	0
ബിൽ പ്രകാരം ഇടയാക്കിയ ആകെ തുക	495000	453600

യഥാർത്ഥ ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സുകൾ സമർപ്പിക്കാത്തത് വഴി ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ സർക്കാരിന് ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി ലഭിക്കാതെ വരുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഇടയാക്കിയിരിക്കുകയാണ്.

പ്രോജക്ട് നം. 412, 413 എന്നിവയ്ക്ക് കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത സൺ വേൾഡ് സോളാർ സിസ്റ്റം, കളമശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 22.11.2019-ലെ 16-8 തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എ2-5116/19 തീ. 27.11.2019 സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. എന്നാൽ, ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലെ ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് സ്ഥാപനം തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബില്ലിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32DNNPS0408F1Z5 പ്രകാരമുള്ള വിലാസം 20/963 A, S A ENTERPRISES, KAIPADAMUGHAL, VADAKODU P O, KALAMASSERY, Ernakulam, Kerala, 682021 എന്നാണ്. പ്രോജക്ട് നം. 410, 411 എന്നിവയുടെ ടെണ്ടറിൽ സൺ വേൾഡ് സോളാർ സിസ്റ്റം, കളമശേരി എന്ന പേരിലും പ്രോജക്ട് നം. 412, 413 എന്നിവയുടെ ടെണ്ടറിൽ എസ്.എ എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശേരി എന്ന പേരിലും ഒരേ സ്ഥാപനം തന്നെയാണ് പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ, ഇൻവോയ്സുകൾ 285/09.12.2019 മുതൽ 288/09.12.2019 വരെ ഒരേ ക്രമത്തിലുള്ളവയാണ്.

സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച 09.12.2019-ലെ INVOICE No 285, 286-കളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക പിൻവലിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകൾ (ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ) പരിശോധിച്ചതിൽ സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് ബാധകമായിട്ടുള്ള 5 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി നിരക്കിലല്ല സ്ഥാപനം ബില്ലുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ, ബില്ലിൽ 2019 ഓഗസ്റ്റ് 1 മുതൽ ബാധകമാക്കിയ 1 ശതമാനം പ്രളയ സെസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രോജക്ട് നം. 413 (ഇൻവോയ്സ് നം.286) ₹	പ്രോജക്ട് നം. 414 (ഇൻവോയ്സ് നം.285) ₹
ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില	47025	47025
വാങ്ങിയ യൂണിറ്റ്	10	10
10 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	470250	470250
ജി.എസ്.ടി @ 5%	23514	23514
പ്രളയ സെസ് @ 1%	4703	4703
ആകെ (യഥാർത്ഥത്തിൽ ഇടയാക്കേണ്ടത്)	498467	498467
ബിൽ പ്രകാരം 10 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	470250	470250
ഇടയാക്കിയ ജി.എസ്.ടി	24750	24750
ഇടയാക്കിയ പ്രളയ സെസ്	0	0
ബിൽ പ്രകാരം ഇടയാക്കിയ ആകെ തുക	495000	495000

3. ടെണ്ടർ നം-എ2-6225/2019-20 തീ. 05.01.2020

ടെണ്ടർ നം-എ2-6225/2019-20 തീ. 05.01.2020 ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം 523/2020 എന്ന പ്രോജക്ടിനായി LED Light 24W, Solar Panel- Poly Crystalline 150W/Mono 100W, Battery- Min 80 Ah-LiFePO4, Output - 2000/2500 Lumen, Pole - 6m 3", 3 Year Warranty (ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ്) എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള 4 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഇ. ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശേരി എന്ന സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 04.02.2020-ലെ 12-7 തീരുമാന പ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക (₹49,500/- യൂണിറ്റ്) ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് എ2-6225/19, തീ. 05.02.2020 സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. എന്നാൽ, ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലെ ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് സ്ഥാപനം തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശേരി സമർപ്പിച്ച 14.02.2020-ലെ INVOICE No. 047-ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക പിൻവലിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ,

ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32BWHPA1834L1Z5 പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിലാസം XII/1297, E G ENTERPRISES, MOUNT SINAI BUILDING, N H 183, KUMILY, Idukki, Kerala, 685509 എന്നാണ്. കൂടാതെ, സ്ഥാപനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സ്വമേധയ 31.03.2021-ൽ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് ബാധകമായിട്ടുള്ള 5 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി നിരക്കിലല്ല സ്ഥാപനം ബിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ, ബില്ലിൽ 2019 ഓഗസ്റ്റ് 1 മുതൽ ബാധകമാക്കിയ 1 ശതമാനം പ്രളയ സെസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രോജക്ട് നം. 523 (ഇൻവോയ്സ് നം.047)₹
ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില	47025
വാങ്ങിയ യൂണിറ്റ്	10
10 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	470250
ജി.എസ്.ടി @ 5%	23514
പ്രളയ സെസ് @ 1%	4703
ആകെ (യഥാർത്ഥത്തിൽ ഇറുപ്പാക്കേണ്ടത്)	498467
ബിൽ പ്രകാരം 10 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	470250
ഇറുപ്പാക്കിയ ജി.എസ്.ടി	24750
ഇറുപ്പാക്കിയ പ്രളയ സെസ്	0
ബിൽ പ്രകാരം ഇറുപ്പാക്കിയ ആകെ തുക	495000

സോളാർ സൂറിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 18 (498/2020) എന്ന പ്രോജക്ട് സിഡ്കോ കേരള മുഖാന്തിരമാണ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, സോളാർ സൂറിറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സിഡ്കോ കേരളയെ അനർട്ടിന്റെ എം-പാനൽഡ് സ്ഥാപനമായി തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ, തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള അംഗീകൃത ഏജൻസിയായി സിഡ്കോ കേരളയെ സർക്കാർ തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടില്ല.

സിഡ്കോ കേരള സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമുള്ള തെരുവ് വിളക്കിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മോഡൽ നം.	ഇനം	സോളാർ പാനൽ	ബാറ്ററി (മിനിമം ശേഷി+20% അനുവദനീയം)	ലൂമിനി (+25% അനുവദനീയം)	പോസ്റ്റിന്റെ ഉയരം	അടിസ്ഥാന വില (ജി.എസ്.ടി കൂടാതെ) (₹)
-	സോളാർ സൂറിറ്റ് ലൈറ്റ്	18V/50 W	Lithium 12V/18 AH	12V/30W, 2300-2500L	5.6M	65524

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായിട്ടുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളാണ് സിഡ്കോ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഒഴിവാക്കിയത് വഴി മത്സര ക്ഷമതയുടെ സാധ്യത ഇല്ലാതാക്കുകയും ജില്ലയ്ക്ക് പുറത്ത് നിന്നുള്ള സ്ഥാപനമാണ് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തതെന്ന് വരുത്തി വ്യാജ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിനുള്ള അവസരമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒരുകി

കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്. സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. യഥാർത്ഥ ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സുകൾ സമർപ്പിക്കാത്തത് വഴി ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ സർക്കാരിന് ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി ലഭിക്കാതെ വരുമാന നഷ്ടത്തിന് ഇടയാക്കിയിരിക്കുകയാണ്. പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണം സമ്പന്നിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി അധികമായി തുക അനുദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഉത്തരവാദികളായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾ, സെക്രട്ടറി എന്നിവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച ₹60,63,154/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 വൈദ്യുതീകരണ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അധിക തുക നൽകി

സെക്രട്ടറി 2019-20-ൽ നടപ്പാക്കിയ വൈദ്യുതീകരണത്തിന്റെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബിൽ മാറി നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനായ അമരാവതി പടിക്കിഴക്കേൽ ശ്രീ. അലക്സ് സാമുവലിന് അധിക തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്ജ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് റെക്കോഡിംഗ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ അതാത് ഇലക്ട്രിക്കൽ ജോലികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സൂപ്പർവിഷൻ, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവ ചെയ്യുന്ന ജില്ലാതല കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾക്കും സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് KSEB Ltd.-ൽ ഒടുക്കുന്നതിനും പകരം കരാറുകാരന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ നൽകുന്നു.

1. ചെങ്കര കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ വയറിംഗ്

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ബിൽ/വൗച്ചർ/ചെക്ക് നം./തീയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)
ചെങ്കര കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ വയറിംഗ് (83/2020)	100000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	1910025201300 464100/17.08.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	100000

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പിൻവലിക്കാവുന്ന തുക ₹99,826/-യാണ്. എന്നാൽ, ₹174/-അധികം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ പിൻവലിച്ച് കരാറുകാരന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ്, റെക്കോഡിംഗ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ ജില്ലാ ഇലക്ട്രിക്കൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരൻ അധികം കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

എം ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി മൂല്യം (MB N0.27/2019-20)	₹95986
ആദായ നികുതി	₹960
നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ഭക്ഷണ നിധി വിഹിതം	₹960
കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന തുക	₹94066

എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്രവിഷൻ ചാർജ്ജ് (3%)	₹2880
ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജ് (1%)	₹960
സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് (KSEB Ltd-ൽ ഒടുക്കുന്നത്)	0
ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിക്കാവുന്ന തുക	₹99826
പിൻവലിച്ച തുക	₹100000
അധികം പിൻവലിച്ച തുക	₹174
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹98000
കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക	₹3934

2. ഫിഷ് മാർക്കറ്റ് വൈദ്യുതീകരണം

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ബിൽ/വാച്ചർ/ചെക്ക് നം./തിയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)
ഫിഷ് മാർക്കറ്റ് വൈദ്യുതീകരണം (183/2020)	475000 വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം	1910025201300 464098/17.08.2019	വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം	475000

കെ.എസ്.ഇ.ബി. ലിമിറ്റഡിൽ ഒടുക്കേണ്ട സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ്, എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്രവിഷൻ ചാർജ്ജ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ പിൻവലിച്ച് കരാറുകാരന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, കരാറുകാരൻ സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് കെ.എസ്.ഇ.ബി. ലിമിറ്റഡിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെയും എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്രവിഷൻ ചാർജ്ജ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് റെക്കോഡിംഗ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ ജില്ലാ ഇലക്ട്രിക്കൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരൻ അധികം കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

എം. ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി മൂല്യം (MB N0.29/2019-20)	₹448863
ആദായ നികുതി	₹4489
നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം	₹4489
കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന തുക	₹439885
എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്രവിഷൻ ചാർജ്ജ് (3%)	₹13455
ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജ് (1%)	₹4485
സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് (KSEB Ltd-ൽ ഒടുക്കുന്നത്)	₹8000
ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിക്കാവുന്ന തുക	₹474803

പിൻവലിച്ച തുക	₹475000
അധികം പിൻവലിച്ച തുക	₹197
കാരുകാരന് നൽകിയ തുക	₹456000
കാരുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക	₹16115

പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച ₹5,75,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കരാറുകാരൻ സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് കെ.എസ്.ഇ.ബി. ലിമിറ്റഡിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെയും എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്ജ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് റെക്കോഡിംഗ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ ജില്ലാ ഇലക്ട്രിക്കൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 16, 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-28 പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി

മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം 04 പ്രോജക്ടുകളിലായി ₹19,33,000/- 2019-20-ൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായിട്ടാണ് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	വൗച്ചർ/ ചെക്ക് നം./ തീയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)
1	മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 4 (535/2020)	495000 തനത് ഫണ്ട്	21901959/ 719257/ 25.03.2020	തനത് ഫണ്ട്	490000
2	മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 11 (556/2020)	490000 തനത് ഫണ്ട്	21901961/ 7192611/ 25.03.2020	തനത് ഫണ്ട്	481000
3	മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 12 (562/2020)	490000 തനത് ഫണ്ട്	21901960/ 719260/ 25.03.2020	തനത് ഫണ്ട്	481000
4	മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 15, 19 (567/2020)	490000 തനത് ഫണ്ട്	21901959/719259/ 25.03.2020	തനത് ഫണ്ട്	481000

	ആകെ	1933000
--	-----	---------

പദ്ധതികൾക്കായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ടിൽ മിനിഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ലൊക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വ്യക്തമായ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.13/2015/എ.ടി.ഡി./തീ. 12.05.2015 പ്രകാരം 5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് 04 പ്രോജക്ടുകളാണ് മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ചത്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 27.03.2019-ലെ യോഗതീരുമാനം 3-1 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമം ഒഴിവാക്കിയത് വഴി മത്സരം ഇല്ലാതാക്കുന്നതിനും വലിയ വിലയ്ക്ക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടിയും വന്നു.

ടെണ്ടറുകളിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ടെണ്ടറുകളിൽ വിജയികളായ സ്ഥാപനങ്ങളൊഴികെയുള്ളവ ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ടെണ്ടറുകളിൽ വിജയികളായ സ്ഥാപനങ്ങൾ ബില്ലിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളും ടെണ്ടറിലെയും ബില്ലിലെയും വിവരങ്ങളും വ്യത്യസ്തമാണ്. വ്യാപകമായ രീതിയിൽ ടെണ്ടർ നടത്തി എന്ന പ്രതീതി സൃഷ്ടിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേനയാണ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണത്തിന് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

ടെണ്ടർ നം-എ2-1844/2020-21/തീ. 28.01.2020 ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം Offer For Supply, Installation And Commissioning Of 8M Mini Mast LED Light System Including 4 Nos. Of 80W LED Luminaries 6M 4" Class B GI Tubular Pole With Accessories Automatic ON/OFF Timer Switch ELCB, MCB, Meter Box Etc. Civil & Electrical Works Etc.- With 3 Year Warranty എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള 5 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനം മാത്രം ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 27.02.2020-ലെ 8-6, 8-7 തീരുമാനങ്ങൾ പ്രകാരം ഏറ്റവും കുറവ് തുക കോട്ട് ചെയ്ത ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടറുകൾ അംഗീകരിച്ചു. പ്രോജക്ട് നം. 556/2020, 562/2020, 567/2020 എന്നിവയ്ക്ക് ₹1,63,000/- കോട്ട് ചെയ്തപ്പോൾ പ്രോജക്ട് നം. 535/2020-ന് ₹1,65,000/-യാണ് കോട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾക്ക് വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ കോട്ട് ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലെ ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകളും മറ്റ് അനുബന്ധ വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കാത്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് സമർപ്പിച്ച ഇൻവോയ്സുകളിൽ ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് എന്ന് മാത്രമാണ് വിലാസം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥലം നൽകിയിട്ടില്ല. ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി. ബില്ലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32BWHPA18344LIZS പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിലാസം XII/1297, E G ENTERPRISES, MOUNT SINAI BUILDING, N H 183, KUMILY, Idukki, Kerala, 685509 എന്നാണ്. ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ വിശദാംശങ്ങൾ പ്രകാരം ഓഫീസ് സ്റ്റേഷനറി, പ്ലാബിംഗ് സാമഗ്രികൾ, തേയില തുടങ്ങിയവയുടെ വിതരണമാണ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രധാന വ്യാപാര മേഖല. ഇലക്ട്രിക്സ്, ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപകരണങ്ങളുടെ വിതരണത്തിന് രജിസ്ട്രേഷനിലാത്ത സ്ഥാപനം മുഖാന്തിരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റൊന്നിന് ₹1,45,983/-യും 12 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി ₹17,518/-യും ഉൾപ്പെടെ ₹1,63,500/-യാണ് ഇറപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ട് നം.535/2020യ്ക്ക് മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റൊന്നിന് ₹1,47,322/-യും 12 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി. ₹17,678/-യും ഉൾപ്പെടെ ₹1,65,000/-യാണ് ഇറപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഒഴിവാക്കിയത് വഴി മത്സരസാധ്യത ഇല്ലാതാക്കുകയും ജില്ലയ്ക്ക് പുറത്ത് നിന്നുള്ള സ്ഥാപനമാണ് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തതെന്ന് വരുത്തി വ്യാജ സ്ഥാപനത്തിന് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിനുള്ള അവസരമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒരുക്കി കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്. മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച്

വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി. അധികമായി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഉത്തരവാദികളായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾ, സെക്രട്ടറി എന്നിവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച ₹19,33,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ എൽ.ഇ.ഡി. ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ എൽ.ഇ.ഡി. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം 6 പ്രോജക്ടുകളിലായി ₹28,05,000/- 2019-20-ൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായിട്ടാണ് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ബിൽ/വാച്ചർ/ ചെക്ക് നം./തീയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)
1	ആനക്കുഴി, വലിയകണ്ടം, താമരക്കണ്ടം ഭാഗങ്ങളിൽ എൽ.ഇ.ഡി. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (394/2020)	495000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013300552106/ 05.09.2019	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	495000
2	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 3, 5, 6 (471/2020)	490000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013301132196/ 23.01.2020	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	490000
3	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 7, 10, 11 (472/2020)	490000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013301132193/ 23.01.2020	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	490000
4	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 15, 16, 18 (474/2020)	490000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013301132210/ 23.01.2020	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	490000
5	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 1, 2, 14 (475/2020)	490000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013301132203/ 23.01.2020	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	490000
6	ശബരിമല തീർത്ഥാടനം തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ (496/2020)	89970 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19100252013301132209/ 23.01.2020	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	89970
		260030 തനത് ഫണ്ട്	21901550/718629/ 15.02.2020	തനത് ഫണ്ട്	260030
				ആകെ	2805000

മേൽ പദ്ധതികൾക്കായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ടിൽ എൽ.ഇ.ഡി. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ലൊക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വ്യക്തമായ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.13/2015/എ.ടി.ഡി തി. 12.05.2015 പ്രകാരം 5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇ-ടെണ്ടർ നടപടിക്രമം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് 06 പ്രോജക്ടുകളാണ് എൽ.ഇ.ഡി. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ചത്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 27.03.2019-ലെ യോഗതീരുമാനം 3-1 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമം ഒഴിവാക്കിയത് വഴി മത്സരം ഇല്ലാതാക്കുന്നതിനും വലിയ വിലയ്ക്ക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടിയും വന്നു.

ടെണ്ടറുകളിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ടെണ്ടറുകളിൽ വിജയികളായ സ്ഥാപനങ്ങളോഴികെയുള്ളവ ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ടെണ്ടറുകളിൽ വിജയികളായ സ്ഥാപനങ്ങൾ ബില്ലിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളും ടെണ്ടറിലെയും ബില്ലിലെയും വിവരങ്ങളും വ്യത്യസ്തമാണ്. വ്യാപകമായ രീതിയിൽ ടെണ്ടർ നടത്തി എന്ന പ്രതിതി സൃഷ്ടിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേനയാണ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണത്തിന് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. ടെണ്ടർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ടെണ്ടർ നം-എ2-5116/19 തി. 29.06.2019

പ്രോജക്ട് നം.394/2020-യ്ക്കായി ടെണ്ടർ നം-എ2-5116/19/തി. 29.06.2019 നോട്ടീസ് പ്രകാരം LED Light 24W, 230V Automatic LED Street Light With Clamp Set, Installation Charges On Existing KSEB Post Including KSEB Supervision Charges With 3 Year Warranty (ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ്) എന്ന സ്റ്റേസിഫിക്കേഷനിലുള്ള മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 16.07.2019-ലെ 8-3 തീരുമാന പ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് എ2-5116/19/തി.02.01.2020 സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. എന്നാൽ, ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലെ ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി സമർപ്പിച്ച 16.08.2019-ലെ INVOICE No. 93-ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക പിൻവലിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32BWHPA1834L1ZS പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിലാസം XII/1297, E.G. ENTERPRISES, MOUNT SINAI BUILDING, N.H. 183, KUMILY, Idukki, Kerala, 685509 എന്നാണ്. കൂടാതെ, സ്ഥാപനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സ്വമേധയാ 31.03.2021-ൽ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2. ടെണ്ടർ നം-എ2-11200/20 തി. 12.12.2019

ടെണ്ടർ നം-എ2-11200/20/തി. 12.12.2019 നോട്ടീസ് പ്രകാരം 471/2020, 472/2020 എന്നീ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി LED Light 24W, 230V Automatic LED Street Light With Clamp Set, Installation Charges On Existing KSEB Post Including KSEB Supervision Charges With 3 Year Warranty (ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ്) എന്ന സ്റ്റേസിഫിക്കേഷനിലുള്ള മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത 4 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഇ.ജി എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 31.12.2019-ലെ 6-8, 6-9 തീരുമാനങ്ങൾ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഇ.ജി എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് എ2-11200/20/തി.02.01.2020 സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലെ ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ഇ.ജി എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി സമർപ്പിച്ച 21.01.2020-ലെ INVOICE No. 38, 39ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക പിൻവലിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32BWHPA1834L1ZS പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിലാസം XII/1297, E G ENTERPRISES, MOUNT SINAI BUILDING, N H 183,

KUMILY, Idukki, Kerala, 685509 എന്നാണ്. കൂടാതെ, സ്ഥാപനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സ്വമേധയാ 31.03.2021-ൽ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകളുടെ (HSN 9405) ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് 12 ശതമാനമാണ്. എന്നാൽ, സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകളിൽ HSN 9405 കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 5 ശതമാനം നികുതി മാത്രമാണ് ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ, ബില്ലിൽ 2019 ഓഗസ്റ്റ് 1 മുതൽ ബാധകമാക്കിയ 1 ശതമാനം പ്രളയ സെസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രോജക്ട് നം. 471 (ഇൻവോയ്സ് നം.38)	പ്രോജക്ട് നം. 472 (ഇൻവോയ്സ് നം.39)
ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില	4275	4275
വാങ്ങിയ യൂണിറ്റ്	109	109
109 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	465975	465975
ജി.എസ്.ടി @ 12%	55917	55917
പ്രളയ സെസ് @ 1%	4660	4660
ആകെ (യഥാർത്ഥ വില)	526552	526552
ബിൽ പ്രകാരം 109 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	465975	465975
ഇടയാക്കിയ ജി.എസ്.ടി	24525	24525
ഇടയാക്കിയ പ്രളയ സെസ്	0	0
ഡിസ്കൗണ്ട്	500	500
ബിൽ പ്രകാരം ഇടയാക്കിയ ആകെ തുക	490000	490000

ആധികാരികമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി ബിൽ സമർപ്പിച്ചത് വഴി സർക്കാരിന് നികുതി നഷ്ടം വരുത്തിയിരിക്കുകയാണ്. ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം രണ്ട് പ്രോജക്ടുകളിലുമായി 109 വീതം എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകൾ വീതം സ്ഥാപിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് കെ.എസ്.ഇ.ബി ലിമിറ്റഡിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ടെണ്ടർ നം-എ2-4467/20/തി. 12.12.2019

ടെണ്ടർ നം-എ2-4467/20/തി. 02.12.2019 നോട്ടീസ് പ്രകാരം 474/2020, 475/2020 എന്നീ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി LED Light 24W, 230V Automatic LED Street Light With Clamp Set, Installation Charges On Existing KSEB Post Including KSEB Supervision Charges With 3 Year Warranty (ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ്) എന്ന സ്റ്റെൻഡിംഗ് ക്ഷേമിലുള്ള മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത 5 സ്ഥാനങ്ങളിൽ ഇ.ജി എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 31.12.2019ലെ 6-6, 6-7 തീരുമാനങ്ങൾ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഇ.ജി എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച്

എ2-4467/20/തീ.02.01.2020 സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലെ ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ഇ.ജി എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി സമർപ്പിച്ച 21.01.2020-ലെ INVOICE No 40, 41-ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക പിൻവലിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32BWHPA1834L1ZS പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിലാസം XII/1297, E.G. ENTERPRISES, MOUNT SINAI BUILDING, N.H. 183, KUMILY, Idukki, Kerala, 685509 എന്നാണ്. കൂടാതെ, സ്ഥാപനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സ്വമേധയ 31.03.2021-ൽ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകളുടെ (HSN 9405) ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് 12 ശതമാനമാണ്. എന്നാൽ, സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകളിൽ HSN 9405 കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 5 ശതമാനം നികുതി മാത്രമാണ് ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

	പ്രോജക്ട് നം. 474 (ഇൻവോയ്സ് നം.40)	പ്രോജക്ട് നം. 475 (ഇൻവോയ്സ് നം.41)
ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില	4275	4275
വാങ്ങിയ യൂണിറ്റ്	109	109
109 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	465975	465975
ജി.എസ്.ടി @ 12%	55917	55917
പ്രളയ സെസ് @ 1%	4660	4660
ആകെ (യഥാർത്ഥ വില)	526552	526552
ബിൽ പ്രകാരം 109 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	465975	465975
ഇടയാക്കിയ ജി.എസ്.ടി	24525	24525
ഇടയാക്കിയ പ്രളയ സെസ്	0	0
ഡിസ്കൗണ്ട്	500	500
ബിൽ പ്രകാരം ഇടയാക്കിയ ആകെ തുക	490000	490000

ആധികാരികമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി ബിൽ സമർപ്പിച്ചത് വഴി സർക്കാരിന് നികുതി നഷ്ടം വരുത്തിയിരിക്കുകയാണ്. ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം രണ്ട് പ്രോജക്റ്റുകളിലുമായി 109 വീതം എൽ.ഇ.ടി തെരുവ് വിളക്കുകൾ വീതം സ്ഥാപിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് കെ.എസ്.ഇ.ബി ലിമിറ്റഡിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ടെണ്ടർ നം-എ2-4467/20/തീ 12.12.2019

ടെണ്ടർ നം-എ2-630/20 തീ. 02.12.2019 നോട്ടീസ് പ്രകാരം 496/2020 എന്നീ പ്രോജക്ടിനായി Supply 24w, 230 V Automatic Led Street Light With Clamp Set, Installation Charges For Led Street Light On Kseb Existing Post Including Supervision Charge,3 Year Warranty (ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ്) എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത 4 സ്ഥാനങ്ങളിൽ ഇ.ജി എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനം

ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 31.12.2019-ലെ 6-4 തീരുമാന പ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക കോട്ട് ചെയ്ത ഇ.ജി എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് എ2-630/20 തീ.02.01.2020 സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലെ ഓരോ ഇനത്തിന്റേയും തുകയും വിശദാംശങ്ങളും പ്രത്യേകം കാണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സോളാർ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ഇ.ജി എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി സമർപ്പിച്ച 14.02.2020-ലെ INVOICE No 44-ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹2,60,030/- പിൻവലിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ₹89,970/-യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിലില്ല. ഇ.ജി. എന്റർപ്രൈസസ് സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32BWHPA1834L1ZS പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിലാസം XII/1297, E.G. ENTERPRISES, MOUNT SINAI BUILDING, N H 183, KUMILY, Idukki, Kerala, 685509 എന്നാണ്. കൂടാതെ, സ്ഥാപനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സ്വമേധയാ 31.03.2021-ൽ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകളുടെ (HSN 9405) ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് 12 ശതമാനമാണ്. എന്നാൽ, സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകളിൽ HSN 9405 കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 5 ശതമാനം നികുതി മാത്രമാണ് ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഒരു യൂണിറ്റിന്റെ വില	₹4275
വാങ്ങിയ യൂണിറ്റ്	₹58
58 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	₹247950
ജി.എസ്.ടി @ 12%	₹29754
പ്രളയ സെസ് @ 1%	₹2480
ആകെ (യഥാർത്ഥ വില)	₹280184
ബിൽ പ്രകാരം 58 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വില	₹247950
ഇടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി	₹13050
ഇടാക്കിയ പ്രളയ സെസ്	0
ബിൽ പ്രകാരം ഇടാക്കിയ ആകെ തുക	₹261000

ആധികാരികമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി ബിൽ സമർപ്പിച്ചത് വഴി സർക്കാരിന് നികുതി നഷ്ടം വരുത്തിയിരിക്കുകയാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് കെ.എസ്.ഇ.ബി ലിമിറ്റഡിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയൽ ഇല്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച ₹28,05,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 ചെങ്കര സ്റ്റൂൾ ഫർണിച്ചർ - പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പാക്കി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ചെങ്കര സ്റ്റൂൾ ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനായി ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ₹4,65,625/- 2019-20-ൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിഭിന്നമായിട്ടാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയത്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ബിൽ/വൗച്ചർ/ ചെക്ക് നം/തീയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)
1	ചെങ്കര സ്റ്റൂൾ ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ (500/2020)	490000 തനത് ഫണ്ട്	21901956/719255/ 25.03.2020	തനത് ഫണ്ട്	465625

ചെങ്കര സ്റ്റൂളിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 100 മേശ, 100 ബെഞ്ച് എന്നിവ

വാങ്ങുന്നതിനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. നോട്ടീസ് നമ്പർ എ2-2175/2020/തീ. 15.02.2020 പ്രകാരം Plastic Cushion Chair Arm Less, Wooden Desk (Teak) 6 X 2.5 Ft, Wooden Bench (Teak) 6 X 2.5 Ft എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത്. പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത ആരിസ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി, കളമശ്ശേരി, എസ്.എ. എന്റർപ്രൈസസ്, കളമശ്ശേരി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകൾ സമർപ്പിച്ചില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 27.02.2020-ലെ തീരുമാന പ്രകാരം ആരിസ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി, കളമശ്ശേരി സമർപ്പിച്ച Plastic Chair (₹795/-), Kids Chair (₹640/-) , Desk (₹7800/-), Wooden Bench (₹7800/-) എന്നിവ അംഗീകരിച്ച് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി.

75 Plastic Chair, 75 Kids Chair, 25 Desk, 25 Wooden Bench എന്നിവ വിതരണം ചെയ്തതിന് ആരിസ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി ₹4,65,625/-യുടെ നം.128/23.03.2020 ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് സമർപ്പിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബിൽ മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തതിൽ നിന്നും വിഭിന്നമായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിനും ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത Kids Chair വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചതിനും ഇടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ആരിസ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി സമർപ്പിച്ച ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32BBEPV6784JIZ2 പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിലാസം 30/15, KOHINOOR BUILDING, PEERMADE, PEERMADE, Idukki, Kerala, 685531 എന്നാണ്. പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തതിൽ നിന്നും വിഭിന്നമായി ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്റ്റിനായി ചെലവഴിച്ച ₹4,65,625/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 ഫിഷറീസ് ബിൽഡിംഗ് പ്ലാബിംഗ് - അധിക തുക നൽകി

സെക്രട്ടറി 2019-20-ൽ നടപ്പാക്കിയ ഫിഷറീസ് ബിൽഡിംഗ് പ്ലാബിംഗ് എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ബിൽ മാറി നൽകിയപ്പോൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്ജ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് റെക്കോഡിംഗ് ചാർജ്ജ്, സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെ കരാറുകാരനായ അമരാവതി പടിക്കിഴക്കേൽ ശ്രീ. അലക്സ് സാമുവലിന് അധിക തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്ന ജില്ലാതല കമ്മിറ്റിയംഗങ്ങൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്ജായി എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 3 ശതമാനവും ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് റെക്കോഡിംഗ് ചാർജ്ജായി എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 1 ശതമാനവും നൽകുന്നതിനാണ് വ്യവസ്ഥയുള്ളത്. എന്നാൽ, പ്ലാബിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് തന്നെ എസ്റ്റിമേറ്റുടുത്ത് പ്രവൃത്തി ചെയ്യാമെന്നിരിക്കെ ഇലക്ട്രിക്കൽ കമ്മിറ്റിയെക്കൊണ്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	വാച്ചർ/ചെക്ക് നം/തീയതി	ഫണ്ട്	തുക (₹)
ഫിഷറീസ് ബിൽഡിംഗ് പ്ലാബിംഗ് (407/2020)	100000	201901284/717835	തനത് ഫണ്ട്	99002
	തനത് ഫണ്ട്	717836/30.12.2019		

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ & സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ ₹3,820/- പിൻവലിച്ച് കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ്, എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ പിൻവലിച്ച് കരാറുകാരന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, വാട്ടർ കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെയും എസ്റ്റിമേറ്റ് & സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ്, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് റെക്കോഡിംഗ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ ജില്ലാ ഇലക്ട്രിക്കൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരൻ അധികം കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബിൽ വിവരങ്ങൾ	നൽകാവുന്നത	ബിൽ പ്രകാരം നൽകിയത്
എം. ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി മൂല്യം (M.B. No. 32)	86120	₹99440/- വാട്ടർ കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് (₹9500/-) എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ & സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് ₹3820/- എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ

ടെണ്ടർ കിഴിവ് (0.5%)	431	438
പ്രവത്തി മൂല്യം	85689	99002
സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് (വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കുന്നത്)	9500	-
ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിക്കാവുന്ന തുക	95189	99002
കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന തുക	₹83975/- (ആദായ നികുതി (₹857/-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി (₹857/-) വാട്ടർ കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് (₹9500/-) എന്നിവ കിഴിച്ച്	₹97012/- (ആദായ നികുതി (₹995/-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി (₹995/-) എന്നിവ കിഴിച്ച്

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ & സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ നൽകിയ തുക ₹3,820/- കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരൻ സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ച ₹99,002/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു അല്ലാത്തപക്ഷം 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 16, 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

വാടക രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിലെ വാടകക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന മുറികളുടെ വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	പ്രതിമാസം ഈടാക്കേണ്ട വാടക തുക (ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടെ) ₹	കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന കാലാവധി	ആകെ ഈടാക്കേണ്ട വാടക കുടിശ്ശിക ₹
1.	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ ഇറിഗേഷൻ സബ് ഡിവിഷൻ	1749	04/2019 മുതൽ 3/2020 വരെ	20988
2.	അസി. ഡയറക്ടർ ഫിഷറീസ്	1000	04/2019 മുതൽ 3/2020 വരെ	12000

3	മാനേജർ ഐ.ഡി.സി.ബി	7806	04/2019 മുതൽ 3/2020 വരെ	93672
			ആകെ	126660

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (12, 05/01/2022)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വാടകക്കാരനുമായി നിയമ സാധുതയുള്ള കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം വാടകക്കുടിശ്ശികയായ 126660 രൂപ വരവ് നഷ്ടമായി കണക്കാക്കുന്നു. പ്രസ്തുത കാലയളവുകളിൽ ചുമതലയിലുണ്ടായിരുന്ന സെക്രട്ടറിമാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ചെങ്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി - അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	316/20
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ
പദ്ധതി അടങ്കൽ	₹4,20,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
കരാറുകാരൻ	എൽദോ തോമസ്
അളവ് ബുക്ക്	399/19-20
ബിൽ നം./തീയതി & തുക	19100252013500982002/23.12.2019, ₹3,99,933/-

ചെങ്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ചുമതല ഏറ്റെടുത്തിരുന്നത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ നിന്നും (₹4,20,000/-) 2% കുറവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ എൽദോ തോമസ് എന്ന കരാറുകാരനായിരുന്നു. അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം ₹3,99,933/-യാണ്. ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യമായ ₹3,99,933/-യിൽ നിന്നും 2% ടെണ്ടർ കിഴിവ് വരുത്തിയ ശേഷം ₹3,91,934/-യാണ് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ മേൽ സൂചിത ബിൽ പ്രകാരം ₹3,99,933/- പദ്ധതി ചെലവിനത്തിൽ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ₹7,999/- അധികം പിൻവലിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (എൻക്വയറി നം. 18/06.01.2022) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ₹7,999/- ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ജൈവ വള വിതരണം - ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകത - കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് ശേഷം ടെണ്ടറിൽ

നിന്നും പിൻമാറിയ കരാറുകാരന്റെ ഇ.എം.ഡി. തിരികെ നൽകി - നഷ്ടം ₹40,000/-

പ്രോജക്ട് നം. എസ്. 0473/20 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജൈവവള വിതരണത്തിനായി ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ടെണ്ടർ പരസ്യ പ്രകാരം ₹40,000/- ഇ.എം.ഡി ആയി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ടെണ്ടറിൽ മൂന്നാമത്തെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് & കെമിക്കൽസ്, ചങ്ങനാശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനം 31-12-2019-ൽ ടെണ്ടറിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകി. തുടർന്ന് സ്ഥാപനത്തെ ടെണ്ടറിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ ടെണ്ടറിൽ നിന്നും സ്വമേധയാ പിൻവാങ്ങിയ സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ ഇ.എം.ഡി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല. 2013 ലെ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 8.15 പ്രകാരം കരാറിൽ നിന്നും സ്വമേധയാ പിൻമാറിയ കരാറുകാരന്റെ ഇ.എം.ഡി തനത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 16/05.01.2021-നുള്ള മറുപടിയിൽ മൂന്നാമത്തെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം ടെണ്ടറിൽ നിന്നും പിൻവാങ്ങുന്നതായി കത്ത് നൽകിയ വിവരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇ.എം.ഡി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ലായെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. 27.02.2020-ലെ 8(3) നമ്പർ കമ്മറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം ഹൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ സാമ്പിൾ

മെച്ചപ്പെടുത്താനെന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫൈറേഞ്ച് ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ ടെണ്ടർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചു. സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം ടെണ്ടറിൽ നിന്നും പിൻവാങ്ങിയെന്ന വിവരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ടെണ്ടറിൽ നിന്ന് പിൻവാങ്ങുകയും ചെയ്ത സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സിന്റെ ഇ.എം.ഡി ഇ-ടെണ്ടർ വെബ്സൈറ്റിൽ നിന്നും തിരികെ നൽകി. ആയതിനാൽ ടെണ്ടറിൽ നിന്നും സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് പിൻവാങ്ങിയ വിവരം യഥാസമയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കാതിരുന്ന കൃഷി ഓഫീസറിൽ നിന്നും ഇ.എം.ഡി തുകയായ ₹40,000/- ഈടാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-2020	ഓഡിറ്റിനോടൊപ്പം പരിശോധിച്ചു	.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം

- ഇല്ല -

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ₹	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ് - 12	21901783/21.11.19	397309	0	397309
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ്	21901780/01.12.19	400000	0	400000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	അമ്മിണിപ്പടി നടപ്പാത പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21902114/03.12.19	498257	0	498257
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ് - 14	21900471/04.06.19	250000	0	250000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വലിയകണ്ടം വാർഡ് തല പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21901873/17.08.19	200000	0	200000

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ഒന്നാം മൈൽ ഹെൽത്ത് സെന്റർ കൂടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21801877/19.08.19	100000	0	100000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികളുടെ ജി.എസ്.റ്റി വിഹിതം	716274/19.09.19	46000	0	46000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ശാന്തിഗിരി കൂടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21902123/29.01.20	500000	0	500000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ് ആനക്കുഴി പുതുവൽ ഞളളവേലി ഭാഗം	21800349/15.01.20	400000	0	400000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ്-12	21901783/21.11.19	397309	0	397309
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ്	21901780/01.12.19	400000	0	400000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	അമ്മിണിപ്പടി നടപ്പാത പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21902114/03.12.19	498257	0	498257
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ് - 14	21900471/04.06.19	250000	0	250000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികളുടെ ജി.എസ്.റ്റി വിഹിതം	716274/19.09.19	46000	0	46000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ശാന്തിഗിരി കൂടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21902123/29.01.20	500000	0	500000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

- ഇല്ല -

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക ₹	തൻവർഷം വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക ₹	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
------------------------------	--------------------------	-------------------	------------------------	--	--------------------------------	---

		₹	₹	₹		₹	
				മുതൽ	പലിശ		
ജവഹർ ഭവന പദ്ധതി	299564/D/ BU/LSGD/15 01.10.2015	48280740	0	29531003	5000000	1006733	24531003
കെ.യു.ആർ.ഡി. എഫ്. സി. - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	GO(MS)68/18/ LSGD 18.05.2018	39416527	19490000	39416527	4279412	0	54627115

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	₹6000000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	₹6000000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	₹6000000

പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ച ₹4,35,449/- തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ഷേറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തയതി	കാലയളവ്	₹	റിമാർക്സ്
1	അമരാവതി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, കുമളി ശാഖ	21.11.2018	1 വർഷം	2500000	-
2	ഗ്രാമിൻ ബാങ്ക്, കുമളി	15.11.2018	1 വർഷം	1000000	-
3	പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി നെടുങ്കണ്ടം	13.11.2018	1 വർഷം	1000000	-
4	പഞ്ചായത്ത് എംപ്ലോയീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി നെടുങ്കണ്ടം	17.07.2019	1 വർഷം	1500000	-

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

- ഇല്ല -

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1	2005-06	3-12	2009-10	2.8	നിക്ഷേപ വേലകൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	പരാമർശം തുടരുന്നു
2	2006-07	3-10	2010-11	2.14	നിക്ഷേപ വേലകൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	പരാമർശം തുടരുന്നു
3	-	-	2014-15	അനുബന്ധം 4	വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം	പരാമർശം തുടരുന്നു
4	-	-	2015-16	4.1.5	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പുതിയ അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം	പരാമർശം തുടരുന്നു
5	2014-15	2-3	2016-17	അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി അപാകതകൾ	പരാമർശം തുടരുന്നു
					തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	പരാമർശം തുടരുന്നു
6	-	-	2017-18	അനുബന്ധം 5	നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ കെ.ഡബ്ല്യൂ.എ.- ഉം ആയി കരാർ ചമച്ചില്ല	പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഇടയാക്കിയ തുക

- ഇല്ല -

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഇടയാക്കിയ തുക

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വർഷം	ഖണ്ഡിക നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക യഥാസമയം സ്ഥാപനത്തിന്റെ	സ്വയം അടവാക്കിയ തുക, രസീത് നം. തീയതി	റവന്യൂ റിക്കവറിയുടെ ഇടയാക്കിയ തുക,	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ	ആകെ ലഭിച്ച തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്

			സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	നമ്പരം തീയതിയും	ഇക ₹	ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി യിട്ടുണ്ടോ? (ഉണ്ട്/ഇല്ല)	തീയതി	ഇടപാട്			
								ഉൾ പ്പെട്ട ഇക ₹	ഇടപാട് ക്കിയ ഇക ₹		
കുമാളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	1998-99	26	എൽ. എഫ്. എൽ. ധർമ്മപാലൻ	എൽ. എഫ്. 4064/ സ്പെ.സെൽ. (എസ്.സി.2)	4440	ഇല്ല					4440
		29		25000	ഇല്ല			25000			
		30		10000	ഇല്ല			10000			
		36		50000	ഇല്ല			50000			
		37		1491	ഇല്ല			1491			
കുമാളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	1999-2000	30,33,35, 36,41,42	എൽ. എഫ്. ധർമ്മപാലൻ	എൽ.എഫ്. 6657/ സ്പെ.സെൽ (എസ്.സി.2) 2003 തീയതി: 04.12.03	76900	ഇല്ല					76900
കുമാളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2000-01	20(a)	എൽ. എഫ്. ധർമ്മപാലൻ	എൽ.എഫ്. 21570/ സ്പെ.സെൽ (എസ്.സി.2) 2004 തീയതി: 17.05.06	900	ഇല്ല					900
		22	എൽ. എഫ്. ധർമ്മപാലൻ	എൽ.എഫ്. 21570/ സ്പെ.സെൽ (എസ്.സി.2) 2004 തീയതി: 17.05.06	1217	ഇല്ല					1217
		35	എൽ. എഫ്. ധർമ്മപാലൻ	എൽ.എഫ്. 21570/ സ്പെ.സെൽ (എസ്.സി.2) 2004 തീയതി: 17.05.06	1591	ഇല്ല					1591
		37(1)	റ്റി.വി. തോമസ്	എൽ.എഫ്. 21570/ സ്പെ.സെൽ (എസ്.സി.2) 2006 തീയതി: 16.05.06	14440	ഇല്ല					14440
		40	എൽ. എഫ്. ധർമ്മപാലൻ	എൽ.എഫ്. 21570/ സ്പെ.സെൽ (എസ്.സി.2) 2006 തീയതി: 17.05.06	745025	ഇല്ല					745025
കുമാളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2001-02	14	എം.എൻ. അബ്ദുൾ റഹീം	എൽ.എഫ്. 9190/ സ്പെ.സെൽ (എസ്.സി.2) 2007	148050	ഇല്ല					148050

				തീയതി: 24.11.09								
കുമാളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2002-03	3-11, 3-12, 3-13	റ്റി.വി. തോമസ്	എൽ.എഫ്. 8307/ സ്പെ.സെൽ (എസ്.സി.2) 2007 തീയതി: 26.10.09	23819	ഇല്ല					23819	
കുമാളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2006-07	3-8	പി.ജെ. ജോസഫ്	എൽ.എഫ്. 23606/ സ്പെ.സെൽ (എസ്.സി./ സി1/11 തീയതി: 07.08.14/ 01.01.14	129004	ഇല്ല					129004	

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിസിപ്പ്	₹64572289.70
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹191017506.00
ആകെ	₹255589795.70
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹201993996.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹5359799.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹126660.00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹47999.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹18756000.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക ₹		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	42220		ശ്രീ. അനിൽകുമാർ എസ്.എൽ, അസി. സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ-ചാർജ്ജ്)
2-1	10555		ജോൺ കെ. ഐ., അസി. സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ-ചാർജ്ജ്)
2-1	73885		സിഫി പി., അസി. സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ-ചാർജ്ജ്)
3-1		7999	ശ്രീ. ജോസഫ് വർഗ്ഗീസ്, അസി. എഞ്ചിനീയർ
3-2		40000	സോജി തോമസ്, ക്രഷി ഓഫീസർ
ആകെ	126660	47999	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	1917954	ഡോ.വെങ്കിട്ടലക്ഷ്മണൻ

		മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)
1-14	431357	ശ്രീ. അനീൽകുമാർ എസ്. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-15	140051	ഡോ. ജീന കെ. കെ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)
1-16	100000	ഡോ. എസ് കാജീശ്വരൻ വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-19	1857945	ശ്രീ. കെ. സെൻകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-20	1700000	ശ്രീ. കെ. സെൻകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-25	667912	ശ്രീമതി. ഓമന ശിവശങ്കരൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീ. ബിജു. പി, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ബിനോയി കുര്യൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി. സൻസി മാത്യു, മെമ്പർ
		ശ്രീ. വർക്കി വർക്കി, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഷിനു ഷിബു, മെമ്പർ
		ശ്രീ.മനു വി, മെമ്പർ, മെമ്പർ
		ശ്രീ. മാരി ആസ്സിൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.സുമയ്യ സാഹിർ, മെമ്പർ
		ശ്രീ.പ്രജീഷ് എൻ.എസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ഉഷ സാജൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി. ആൻസി ജെയിംസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഷാജിമോൻ.എസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.രാജൻ പി, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ബിജു ഡാനിയേൽ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ഷിബ സുരേഷ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഹൈദ്രോസ് മീരാൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ത്രേസ്യമ്മ തോമസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ജെസി റോബിൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.മണിമേഖല മുനിയദാസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ. കെ സെൻകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-26	6063154	ശ്രീമതി. ഓമന ശിവശങ്കരൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ബിനോയി കുര്യൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി. സൻസി മാത്യു, മെമ്പർ
		ശ്രീ. വർക്കി വർക്കി, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഷിനു ഷിബു, മെമ്പർ
		ശ്രീ.മനു വി, മെമ്പർ, മെമ്പർ

		ശ്രീ. മാരി ആസ്സിൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.സുമയ്യ സാഹിർ, മെമ്പർ
		ശ്രീ.പ്രജീഷ് എൻ.എസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ഉഷ സാജൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി. ആൻസി ജെയിംസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഷാജിമോൻ.എസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.രാജൻ പി, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ബിജു ഡാനിയേൽ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ഷിബ സുരേഷ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഹൈദ്രോസ് മീരാൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ത്രേസ്യമ്മ തോമസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ജെസി റോബിൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.മണിമേഖല മുനിയദാസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ. കെ സെൻകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-27	575000	ശ്രീ. കെ. സെൻകുമാർ സെക്രട്ടറി
1-28	1933000	ശ്രീമതി. ഓമന ശിവശങ്കരൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി. സൻസി മാത്യു, മെമ്പർ
		ശ്രീ. വർക്കി വർക്കി, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഷിനു ഷിബു, മെമ്പർ
		ശ്രീ.മനു വി, മെമ്പർ, മെമ്പർ
		ശ്രീ. മാരി ആസ്സിൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.സുമയ്യ സാഹിർ, മെമ്പർ
		ശ്രീ.പ്രജീഷ് എൻ.എസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ഉഷ സാജൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി. ആൻസി ജെയിംസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഷാജിമോൻ.എസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.രാജൻ പി, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ബിജു ഡാനിയേൽ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ഷിബ സുരേഷ്, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ത്രേസ്യമ്മ തോമസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ജെസി റോബിൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.മണിമേഖല മുനിയദാസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ. കെ സെൻകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-29	2805000	ശ്രീമതി. ഓമന ശിവശങ്കരൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ബിനോയി കുര്യൻ, മെമ്പർ

		ശ്രീമതി. സന്ദീപ മാത്യു, മെമ്പർ
		ശ്രീ. വർക്കി വർക്കി, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഷിനു ഷിബു, മെമ്പർ
		ശ്രീ.മനു വി, മെമ്പർ, മെമ്പർ
		ശ്രീ. മാരി ആസ്സിൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.സുമയ്യ സാഹിർ, മെമ്പർ
		ശ്രീ.പ്രജീഷ് എൻ.എസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ഉഷ സാജൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി. ആൻസി ജെയിംസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഷാജിമോൻ.എസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.രാജൻ പി, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ബിജു ഡാനിയേൽ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ഷിബ സുരേഷ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ.ഹൈദ്രോസ് മീരാൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ത്രേസ്യമ്മ തോമസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.ജെസി റോബിൻ, മെമ്പർ
		ശ്രീമതി.മണിമേഖല മുനിയദാസ്, മെമ്പർ
		ശ്രീ. കെ സെൻകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-30	465625	ശ്രീ. കെ സെൻകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-31	99002	ശ്രീ. കെ സെൻകുമാർ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	18756000	

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

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-22	157872.85	ശ്രീ. അനീൽകുമാർ എസ്.എൽ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-22	83617.53	ശ്രീമതി. തേലമ്മ മാത്യു, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്രവൈസർ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

- ഇല്ല -

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ശ്രീമതി. ഓമന ശിവശങ്കരൻ, മെമ്പർ	-	എച്ച്.എം.എൽ ലെയ്ൻസ്, ചെങ്കര-685533
ശ്രീ. ബിജു പി, മെമ്പർ	-	വനശ്രീ, മന്നാക്കുടി, കുമളി-685509
ശ്രീ.ബിനോയി കുര്യൻ	-	നടുപറമ്പിൽ, വെള്ളാരംകുന്ന്-685535
ശ്രീ. സന്ദീപ മാത്യു	-	കാരക്കാട്ടിൽ, അമരാവതി, കുമളി-685509
ശ്രീ. വർക്കി വർക്കി, മെമ്പർ	-	ആലക്കാപ്പറമ്പിൽ, അട്ടപ്പള്ളം, കുമളി-685509
ശ്രീമതി.ഷീനു ഷിബു, മെമ്പർ	-	വലയത്തിൽ, അമരാവതി, രണ്ടാം മൈൽ-685509
ശ്രീ.മനു വി, മെമ്പർ, മെമ്പർ	-	പുത്തൻവീട്, കുമളി-685509
ശ്രീമതി. മേരി ആസ്പിൻ, മെമ്പർ	-	കഴിക്കൽ, കുമളി-685509
ശ്രീമതി.സുമയ്യ സാഹിർ, മെമ്പർ	-	കിണറ്റിൻകരയിൽ, കുമളി-685509
ശ്രീ.പ്രജീഷ് എൻ.എസ്, മെമ്പർ	-	ചിറയിൽ വീട്, തേക്കടി, കുമളി-685509
ശ്രീമതി.ഉഷ സാജൻ, മെമ്പർ	-	പ്ലാമുട്ടിൽ, മന്നാക്കുടി, കുമളി-685509
ശ്രീമതി. ആൻസി ജെയിംസ്, മെമ്പർ	-	നടുപറമ്പിൽ, കുമളി-685509
ശ്രീ.ഷാജിമോൻ.എസ്, മെമ്പർ	-	കളരിക്കൽ, കുമളി-685509
ശ്രീ.രാജൻ പി, മെമ്പർ	-	വലിയകണ്ടത്തിൽ, ചെളിമട, കുമളി-685509
ശ്രീ.ബിജു ഡാനിയേൽ, മെമ്പർ	-	പള്ളിക്കലേത്ത്, അട്ടപ്പള്ളം-685509
ശ്രീമതി.ഷീബ സുരേഷ്, മെമ്പർ	-	പാലക്കാട്ടിൽ, ഓന്നാം മൈൽ, കുമളി-685509
ശ്രീ.ഹൈദ്രാസ് മീരാൻ, മെമ്പർ	-	അമ്മച്ചിവിട്ടുവള്ളപ്പിൽ, ചോറ്റുപാറ, കുമളി-685552
ശ്രീമതി.ത്രേസ്യമ്മ തോമസ്, മെമ്പർ	-	കന്നേൽപറമ്പിൽ, മുരിക്കടി-685535
ശ്രീമതി.ജെസി റോബിൻ, മെമ്പർ	-	കാരക്കാട്ട്, വെള്ളാരംകുന്ന്-685535
ശ്രീമതി.മണിമേഖല മുനിയദാസ്, മെമ്പർ	-	എച്ച്.എം.എൽ ലെയ്ൻസ്, ആനക്കുഴി, ചെങ്കര- 685533
ശ്രീ. കെ സെൻകുമാർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുമളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പാലപ്പാറ ഹൗസ്, അട്ടപ്പള്ളം പി.ഒ, കുമളി - 685509
ശ്രീ. അനിൽകുമാർ എസ്.എൽ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പീരുമേട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തപസ്യ, അട്ടപ്പള്ളം പി.ഒ, കുമളി - 685509
ഡോ.വെങ്കിട്ടലക്ഷ്മണൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി), കുമളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പൂങ്കാവനം, നേതാജി നഗർ, അട്ടപ്പള്ളം പി.ഒ, കുമളി - 685509
ഡോ. ജീന കെ. കെ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	-	ചെമ്പൻകുളം ഹൗസ് കുമളി പി. ഒ.

		ഇടുക്കി - 685509
ഡോ. എസ് കാളീശ്വരൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വിരമിച്ചു	പല്ലവരയാണ്ടാൽ, നിനാർകോവിൽ പി.ഒ, രാമനാഥപുരം, തമിഴ്നാട്
ശ്രീ. വർഗ്ഗീസ് ജോസഫ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കുമളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വയലിൽ, പൂവപ്പള്ളി പി.ഒ, കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി, കോട്ടയം
ശ്രീ. സോജി തോമസ് കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ കുമളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഇടിയംപുഴക്കൽ വീട്, ഇരട്ടയാർ പി. ഒ. കട്ടപ്പന, ഇടുക്കി ജില്ല
ജോൺ കെ.ഐ അസി.സെക്രട്ടറി	-	കറ്റിശ്ശേരിയിൽ ചാന്നാനിക്കാട്, കോട്ടയം
സിഫി പി അസി.സെക്രട്ടറി	-	സിയ വീല്ല ശ്രീ കൃഷ്ണ നഗർ ആശ്രാമം,കൊല്ലം

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ നമ്പർ	ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	എൽ.എഫ്.ഐ.6-308/2000/ 31.01.2001	26, 29, 30, 36, 37	5
1999-00	എൽ.എഫ്.ഐ 6-55/2001/ 08.04.2002	30, 33, 35, 36, 41, 42	6
2000-01	എൽ.എഫ്.ഐ 6-120/2003 30.06.2003	20, 22, 35, 37(1), 40	5
2001-02	എൽ.എഫ്.ഐ 6-40/04 06.08.2004	14	1
2002-03	എൽ.എഫ്.ഐ 6-640/2005/ 11.01.2006	2-5, 3-11, 12, 13	4
2003-04	എൽ.എഫ്.ഐ 6-450/2007/ 04.09.2007	3-5	1
2005-06	എൽ.എഫ്.ഐ 6-1109/2008/ 25.05.2009	3-2, 12, 16, 17, 18	5
2006-07	എൽ.എഫ്.ഐ 8/1287/13/ 06.11.2013	2-1 (I) A,b,c, 2-1(II), 2-2 മുതൽ 2-8 വരെ 3-1 മുതൽ 3-19 വരെ	26
2007-08	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ. 8/1019/17	2-3, 2-4, 3-1, 3-3(ഭാഗികം), 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-11 മുതൽ 3-16 വരെ	15
2008-09	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ. 8/804/2018/27.16.18	2-1 മുതൽ 2-8 വരെ, 3-1 മുതൽ 3-17 വരെ	25

2009-10	എൽ.എഫ്.ഐ 8-1247/14/ 31.03.15	2-1 മുതൽ 2-4 വരെ, 3-1 മുതൽ 3-16 വരെ	22
2010-11	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ. 8/229/18/01.03.18	2-1 മുതൽ 2-4 വരെ 3-1 മുതൽ 3-10 വരെ	14
2011-12	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.8/ 1003/18/11.01.18	2-1,2-2, 3-1 മുതൽ 3-16 വരെ	18
2012-13	എൽ.എഫ്.ഐ 8-829/ 2014/13.03.15	2-1 മുതൽ 2-6 വരെ, 3-1 മുതൽ 3-9 വരെ	15
2013-14	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ 8/784/18 04.04.18	2-1 A, B, 2-2, 2-3, 3-1 മുതൽ 3-4, 3-6, 3-7 വരെ	9
2014-15	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ 8/1143/17/17.10.17	2-2, 2-3, 3-1 മുതൽ 3-12 വരെ	14
2015-16	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ. 8/447/18/18.05.18	2-1, 2-2, 3-1 മുതൽ 3-9 വരെ	11
2016-17	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ 8/341/18 22.03.18	2-1 മുതൽ 2-4, 2-6 മുതൽ 2-9 വരെ 3-1 മുതൽ 3-16 വരെ	22
2018-19	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ 8/980/18 05.10.2018	1-12, 2-1 മുതൽ 2-5, 3-1 മുതൽ 3-11വരെ 4-2 മുതൽ 4-10 വരെ	16

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഇടുക്കി

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യాలയം, ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ കുമളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

