കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/823/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 14/06/2022
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മൂത്തേടം 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 മൂത്തേടം 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 1,3 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/823/2022 തീയ്യതി: 14/06/2022

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 25-02-2020 മുതൽ 25-03-2022 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 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-03-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഉണ്ണിപൂതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	21-03-2022	31-03-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-03-2022	31-03-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1. ശ്രീ.അബ്ദുൽ ജലീൽ ടി.പി - ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.(ഹ.ഗ്രേ)
2. ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.ടി - സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
3. ശ്രീ.റഷീദ്.വി - സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
4. ശ്രീമതി.സുജാത.എം - ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.സി.ടി.രാധാമണി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. സത്യകുമാരൻ.കെ.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	19-01-2020
ശ്രീ.നൗഷാദലി.ഡി	സെക്രട്ടറി	20-01-2020	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.സാബുരാജ്.എസ്	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.റാസിഫ് എം	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.മനോജ്.കെ	വി ഇ ഒ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.റസീന.ടി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.പി.അബ്ദുൾ റസാക്ക്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സജി തോമസ് തോപ്പിൽ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ശാന്തകുമാരി.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.രേഷ്മ.ടി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ഹരീന്ദ്രനാഥ പിള്ള	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020

--

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 09-06-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 09-06-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം) Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 20-05-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 20-05-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022)	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 20-05-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 30-03-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 20-05-2022)	1-10
11	വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന – അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 09-06-2022)	1-11
12	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി - അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 09-06-2022)	1-12
13	പരസ്യ ചാർജിനത്തിൽ നിയമാനുസൃതം ലഭിക്കേണ്ട കിഴിവ് ലഭ്യമായില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-13
14	ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം TDS ചെയ്തില്ല Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-14
15	പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-15
16	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - തുക പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ചില്ല. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-16
17	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-17

18	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-18
19	നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി; കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-19
20	ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില: വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-20
21	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-21
22	വട്ടപ്പാടം അംഗനവാടി പുനരുദ്ധാരണം 215/20. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-21-1
23	താളിപ്പാടം അംഗനവാടി നിർമാണം 68/20. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-21-2
24	ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാളിന്റെ കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഫോം വർക്കിന് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു. 15528 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-22
25	റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്; ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് തുക നൽകി. 2170 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-23
26	ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചു നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-24
27	Coil Fencing; എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് തുക അനുവദിച്ചു. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-25
28	അംഗനവാടികൾ - ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-26
29	എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പ്രവൃത്തികൾ - മെറ്റീരിയലുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിനു പണം നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-27
30	കെട്ടിടനിർമ്മാണ അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കൽ /അപേക്ഷ രജിസ്റ്ററിന്റെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയിലെ അപാകതകൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-28
31	റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല Written By: Sujatha M (Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-29
32	പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടത്തിൽ വാണിജ്യ സ്ഥാപനം	1-30

	പ്രവർത്തിക്കുന്നു. Written By: Sujatha M (Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	
33	പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഒരുക്കാത്ത കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി Written By: Sujatha M (Auditor, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	1-31
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	3-1
2	ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാളിന്റെ കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഫോം വർക്കിന് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു. 15528 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	3-2
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022)	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി. Written By: Sujatha M (Auditor, On 28-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 30-03-2022) Last Updated By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 11-04-2022)	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 30-03-2022) Last Updated By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 11-04-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം. Written By: Sujatha M (Auditor, On 30-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-06-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 30-03-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 20-05-2022)	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നമ്പർ/തിയ്യതി	(പുതുക്കിയത്) തീരുമാന നം./തിയ്യതി
1/1- 06.02.2019	1/1- 13.03.2020

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31 .07.2020	05.06.2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

മുന്നിരിപ്പ്	13157583
വരവ്	77069395
ആകെ	90226978
ചെലവ്	80505255
നീക്കിയിരിപ്പ്	9721723

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	16459059	16459059	16445665	13394
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	5355647	5355647	3986854	1368793
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1585176	1585176	1324257	260919
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	14414000	14414000	7205437	7208563
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	5218000	5218000	3568190	1649810
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	13998451	13998451	6383859	7614592
ബി ഫണ്ട്	0	11545620	11545620	11545620	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
239	110132258	144	70650937	0	95	60.25%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

ഭരണ ചെലവുകൾ	5518	941895	947413	947413	0
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	21546000	21546000	21546000	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ.

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	186120	102
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2037600	1768
വിധവാപെൻഷൻ	3780600	3658
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3870300	3470
വികലാംഗപെൻഷൻ	1369800	1148
വിവാഹധനസഹായം	240000	8
50 വയസിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	61200	49

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 30.03.2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 41239 /- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ജി ഒ (പി)നം.177/2006/ ഫിൻ തി.12.04.2006 പ്രകാരം എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ സബ്സിഡയറി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആയത് കൃഷി ഓഫീസർ, വെറ്റിനറി സർജൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പാലിക്കുന്നില്ല.
3.ജി ഒ (എം എസ്) നം. 10/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ തി. 09.01.2017 പ്രകാരം ഓരോ പ്രോജക്ടുകളും തയ്യാറാക്കിയതിന് ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി മാറണം. എന്നാൽ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന് മുൻപ് ഒരു തവണ യോഗം ചേരുന്നതൊഴിച്ചാൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം പേരിൽ മാത്രമാണ്. 2019-20 വർഷത്തെ കൃഷി ഓഫീസർ, വെറ്റിനറി സർജൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ എന്നിവരുടെ പ്രോജക്ടു ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.02.2022	01.01.2022 മുതൽ 31.01.2022 വരെ	11.02.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03.01.2011 മുതൽ 14.01.2011 വരെ	2004-05 മുതൽ 2009-10 വരെ	14.02.2011

1-11 വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന – അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

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

2)Donation To Flood ഇനത്തിൽ പ്രത്യേക എ സി ആർ പ്രകാരം തുക 21,188 രൂപ ,എന്നാൽ ഷെഡ്യൂൾ B4 ൽ 7315 രൂപ

.വ്യത്യാസം 13,873 രൂപ.കാരണം വ്യക്തമല്ല.

3)എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ് ആകെ ചെലവ് വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 2,24,93,413 രൂപ. ആയത് യഥാർത്ഥ തുക 2,34,40,826 രൂപ. 9,47,413 രൂപ വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമല്ല.

4) സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ഇനത്തിൽ ACR പ്രകാരം ചെലവ് 72,05,437 രൂപ, ആയത് വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 66,84,338 രൂപ. 5,21,099 രൂപ വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമല്ല.

അപാകതകൾക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/2020-21/14.02.22)

1-12 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി - അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം. 167/2020

സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി

വിനിയോഗിച്ച തുക – 4,59,822 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ നം. 18/19-20/13.11.2019

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

പി ഡബ്ലിയു ഡി ഇലക്ട്രിക്കൽക്കൽ വിംഗിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ ടെണ്ടർ മുഖേന കുറഞ്ഞതുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത അനിൽകുമാർ ഒ,ആയില്യം,ഐക്കരപ്പടി എന്നയാൾ മുഖേന കേടുവന്ന 40 എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ,103 പുതിയ എൽ ഇ ഡി 20Wബൾബുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ ,103 മീറ്റർ,32mm Dia Size 13 Class GI പൈപ്പ് സ്ഥാപനം എന്നിവയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് മുൻപ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും പ്രവർത്തന രഹിതമായതുമായ, വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള തെരുവു വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ വിവര ശേഖരണം നടത്തിയിട്ടില്ല. മൂത്തേടം, കരുളായി ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷനു കീഴിൽ വരുന്ന തെരുവുവിളക്കുകൾ ആണെങ്കിലും ആയവ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമല്ല.

കെ എസ് ഇ ബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി വിവര ശേഖരണം നടത്തുവാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണെങ്കിലും ആയത് നടത്തിയിട്ടില്ല(ഗവ.സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ.3/2011/തസ്വഭവ തി.15.09.2011). കൂടാതെ,ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിവരവും രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

2)മൂത്തേടം,കരുളായി കെ എസ് ഇ ബി ഡിവിഷനുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണ് പുതിയതായി സ്ഥാപിച്ച തെരുവ് വിളക്കുകൾ. വൗച്ചർ നം.21900087/22.05.2019പ്രകാരം 1933 രൂപ കെ എസ് ഇ ബി മൂത്തേടം ഡിവിഷനിൽ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജിനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവശേഷിച്ചവയ്ക്ക് കരുളായി ഡിവിഷനിൽ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്നും ക്ലിയറൻസ് വാങ്ങിയ ശേഷം മാത്രമേ സപ്ലേ ഓർഡർ നൽകാവൂ എന്ന് സ.ഉ(സാധാ)നം.3140/2015/തസ്വഭവ തി.16.10.2015 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രവും പ്രസ്തുത ഡിവിഷനുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കരുളായി ഡിവിഷനു കീഴിൽ എത്രയെണ്ണം സ്ഥാപിച്ചുവെന്നും വ്യക്തമല്ല.

പി ഡബ്ലിയു ഡി ഇലക്ട്രിക്കൽ വിംഗിന്റെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ എത്ര എണ്ണം ലൈറ്റുകൾ ഓരോ വാർഡിലും സ്ഥാപിച്ചുവെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

3)കരാറുകാരനുമായി പ്രഥമിക ഉടമ്പടി മാത്രമാണ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ഫൈനൽ ഉടമ്പടി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. ഈ ആവശ്യം മുൻനിർത്തി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് പരാതികൾ നൽകുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പരാതി പുസ്തകം സൂക്ഷിക്കണം എന്ന് ജി2-44274/2015 തി. 17.08.2015 പ്രകാരം നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതും പാലിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടുമില്ല.

4)തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2015 ലെ ജി2-44274/16 നം. കത്തിൽ പരാമർശിച്ചതിൽ പ്രകാരം കേടായ സാധനങ്ങൾ അതാത് ദിവസം തന്നെ തിരികെ കൊണ്ടുവന്ന് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇതു സംബന്ധിച്ച ഒരു മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.(പ്രവർത്തന രഹിതമായ തെരുവുവിളക്ക് പോസ്റ്റ് നം. /പ്രദേശം/വാർഡ് ,വിവരം നൽകുന്ന ആളിന്റെ പേരും, ഫോൺനമ്പർ, അറ്റകുറ്റപണി നടത്തിയ തീയ്യതി, ഇലക്ട്രീഷ്യന്റെ ഒപ്പ് ,നോഡൽ ഓഫീസറുടെ ഒപ്പ് എന്നീ വിവരങ്ങളടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ). 40 എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ കൂടി

പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണെങ്കിലും ആയതും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

5)ഏതിനം (Osram/Philips/Bajaj/Klite – എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ളത്)തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചുവെന്നും വ്യക്തമല്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം . 13/19-20/30.03.2020)

1-13 പരസ്യ ചാർജിനത്തിൽ നിയമാനുസൃതം ലഭിക്കേണ്ട കിഴിവ് ലഭ്യമായില്ല.

2019-20 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം വിവിധ പരസ്യങ്ങൾ ദിനപത്രങ്ങൾ മുഖേന നൽകിയതിന് തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും സെക്രട്ടറി മുഖേന തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം.	വൗച്ചർ നം./തീയ്യതി	നൽകിയ തുക	ചെലവിന്റെ വിവരം
1	21900537/22.11.2014	12,852 ൽ 6426 (നൽകിയ തുക)	പരസ്യ ചാർജിനത്തിൽ മാതൃഭൂമി ദിനപത്രത്തിന് നൽകിയ തുക ആർ. ഒ. നം.A1-2641/19 / 05.11.2019
2	21900803/28.02.2020	21420	മാതൃഭൂമി ദിനപത്രത്തിൽ പരസ്യം നൽകിയതിന് പരസ്യചാർജ്ജിനത്തിൽ നൽകിയ തുക ആർ. ഒ. നം.21154789/28.01.2020 – 6426 ആർ. ഒ. നം.AE/2641/19 /28.01.2020 – 6426 ആർ. ഒ. നം.A1-2641/19/13.01.2020 – 8568

ജി.ഒ.(ആർ.ടി)1/2011/പി&എ.ആർ.ഡി തീ.4-1-2011 പ്രകാരം പരസ്യങ്ങൾ പി&എ.ആർ.ഡി മുഖേന നൽകിയാലും നേരിട്ട് നൽകിയാലും 15% ഡിസ്കൌണ്ട് അനുവദിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം നിയമാനുസൃതം ലഭിക്കേണ്ട കിഴിവ് കറവ് ചെയ്യാതെ മാധ്യമ സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച മുഴുവൻ ബിൽ തുകയും അനുവദിച്ച് നൽകുകയാണുണ്ടായത്.അപാകതയ്ക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം .15/19-20//30.03.22)

1-14 ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം TDS ചെയ്തില്ല

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

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുക	സപ്ലൈ നടത്തിയ സ്ഥാപനം
1	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ജനറൽ 3/20)	11,48,997	നവജീവൻ ന്യൂട്രീമിക്സ്, വാസുപ്പടി ,കരുളായി
2	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ST 5/20)	1,00,000	നവജീവൻ ന്യൂട്രീമിക്സ്, വാസുപ്പടി ,കരുളായി
3	അനുപൂരക	2,87,030	നവജീവൻ ന്യൂട്രീമിക്സ്, വാസുപ്പടി

	പോഷകാഹാര വിതരണം (എസ് സി 4/20)		,കരുളായി
4	അനപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ജനറൽ 3/20)	4,51,346	കീർത്തി ന്യൂട്രീമിക്സ്,കൈപ്പിനി ,ചുങ്കത്തറ

അപാകതക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും. ക്രമപ്രകാരം ടി ഡി എസ് ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം .16/30.09.2022)

1-15 പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബിൽ നം.19151952033200862428 തീയതി. 25.11.2019 പ്രകാരം 5,00,000/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയ്യതി	തുക
1	9255/16.12.2019	40,257/-
2	9289/23.12.2019	4,474/-
3	11430/29.02.2020	68,839/-
4	527/14.04.2020	55,668/-
5	530/14.04.2020	63,938/-
6	127/14.04.2020	5,836/-
7	4695/25.06.2020	62,714/-
8	4697/25.06.2020	34,370/-
9	1691/03.10.2020	5,754/-
10	30120/06.02.2021	9,781/-
11	2286/06.02.2021	4,716/-
	ആകെ	3,56,347/-

1,43,653/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 19/30.03.2022 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-16 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - തുക പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ചില്ല.

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വാർഡ് തലത്തിൽ സജീവമാക്കുന്നതിനായി 21.06.2017 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം. 2096/2017/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ വാർഡിലും 10,000/- രൂപ പ്രകാരം 15 വാർഡുകളിലേക്കായി വൌച്ചർ നമ്പർ.21900091 തീ. 30.05.2019 പ്രകാരം 1,50,,000/- രൂപ ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ടും വാർഡിന് 5,000/- രൂപ പ്രകാരം 15 വാർഡുകളിലേക്കായി വൌച്ചർ നമ്പർ.21900285 തീ. 17.08.2019 പ്രകാരം 75,,000/- രൂപ തനത് ഫണ്ടും സെക്രട്ടറി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഈ തുക ഓരോ വാർഡിലേയും സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പരിസര ശുചീകരണത്തിനുള്ള തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി നൽകുന്നതിനും , കൊതുകിന്റെ ഉറവിട നശീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനുമാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള തുക കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മാസ്ക് വാങ്ങുന്നതിനും ആരോഗ്യജാഗ്രത ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമൊക്കെ ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. ചില വാർഡുകളിൽ ഈ തുക പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല. സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ട് പാസ്ബുക്കുകൾ, ക്യാഷ് ബുക്കുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	10000	5000
3	14758	242

9	14115	885
12	8639	6361
13	9357	5643
14	7265	7735
15	10000	5000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മുതലായ അധികാരപ്പെട്ടവരാരും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്കക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രണ്ട് വൗച്ചറുകളിലുമായി അനുവദിച്ച 2,25,000/- രൂപയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 30,866/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 20/30.03.2022 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.)

1-17 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പേരും വിലാസവും.	അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി
1	റാബിയ, W/o. ഷിഹാബ്, പൊട്ടക്കണ്ടത്തിൽ ഹൌസ്, മരുതങ്ങാട്	40,000/-	08/2018-19 Dt. 31.07.2018
		1,60,000/-	Ch.No.603830 Dt.13.02.2019
		60,000/-	Ch.No.603837 Dt.04.05.2019
		40,000/-	Ch.No.603839 Dt.15.06.2019
		60,000/-	Ch.No.201361 Dt.17.01.2020
2	ഗിരിജ.കെ, W/0.ഷിജു, കൊച്ചേത്ത് ഹൌസ്, മൂത്തേടം.പി.ഒ.	40,000/-	07/2019-20 Dt. 21.10.2019
		1,60,000/-	Ch.No.201366 Dt.12.03.2020
		60,000/-	Ch.No.201385 Dt.15.02.2021
		1,00,000/-	Ch.No.201387 Dt.25.03.2021
3	ഫൌസിയ, W/o. അബ്ദുൾ കരീം, ചെറുമല ഹൌസ്, ചെട്ട്യാരങ്ങാടി, നമ്പൂരിപ്പൊട്ടി	40,000/-	10/2019-20 Dt. 29.10.2019
		1,60,000/-	Ch.No.201362 Dt.06.02.2020
		60,000/-	Ch.No.201368 Dt.19.05.2020
		40,000/-	Ch.No.201372 Dt.12.06.2020
		40,000/-	13/2020-21 Dt.22.10.2020
4	സുഭാഷ്, S/0. സുബ്രഹ്മണ്യൻ, വാൽപറമ്പിൽ ഹൌസ്	40,000/-	20/2019-20 Dt. 29.10.2019

		1,60,000/-	Ch.No.201365 Dt.24.02.2020
		60,000/-	Ch.No.201366 Dt.12.03.2020
		29,459/-	01/2020-21 Dt.22.04.2020
		50,000/-	Ch.No.201372 Dt.12.06.2020
		50,000/-	Ch.No.201378 Dt.29.09.2020
5	സുമയ്യ, W/0.സമീർ ബാബു, ചോലക്കുന്നൻ ഹൌസ്, മരുതങ്ങാട്, മൂത്തേടം.	40,000/-	05/2020-21 Dt. 26.06.2020
		40,000/-	13/2020-21 Dt. 22.10.2020
		1,60,000/-	Ch.No.201381 Dt.13.11.2020
		60,000/-	Ch.No.201395 Dt.15.02.2021
6	നിഷ, W/o. കൃഷ്ണൻകുട്ടി, മരടൻ ഹൌസ്, മൂത്തേടം.പി.ഒ.	40,000/-	08/2019-20 Dt. 21.10.2019
		1,60,000/-	Ch.No.201366 Dt.12.03.2020
		60,000/-	Ch.No.201374 Dt.28.02.2020
		1,00,000/-	Ch.No.201382 Dt.30.11.2020
7	മിനി, W/o. ദാസൻ, ചേക്കല ഹൌസ്, മൂത്തേടം	40,000/-	08/2019-20 Dt. 21.10.2019
		80,000/-	Ch.No.201372 Dt.12.06.2020
		1,40,000/-	Ch.No.201374 Dt.28.02.2020
		1,00,000/-	Ch.No.201387 Dt.25.03.2021
8	ജാനകി, W/o. ചാത്തൻ, തറക്കൽ ഹൌസ്, ചെമ്മന്തിട്ട	40,000/-	16/2019-20 Dt. 12.12.2019
		1,60,000/-	Ch.No.201374 Dt.28.07.2020
		40,000/-	12/2020-21 Dt.21.10.2020
		40,000/-	Ch.No.201381 Dt.13.11.2020
9	ഉഷ, D/o.കഞ്ഞൻ, അമ്പലക്കൽ ഹൌസ്, കൽക്കുളം.	40,000/-	06/2020-21 Dt. 26.06.2020
10	സുശീല, D/o. നാടി, വളക്കട ഹൌസ്, ചീനിക്കുന്ന്, കാരപ്പുറം.	40,000/-	11/2020-21 Dt.12.10.2020

	1,60,000/-	Ch.No.201387 Dt.25.03.2021

ഇതിൽ ശ്രീമതി.ഉഷ, D/o.കുഞ്ഞൻ, അമ്പലക്കൽ ഹൌസ്, കൽക്കളം എന്നവർ 26.06.2020 ന് 40,000/- രൂപ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുകയോ മുൻകൂറായി നൽകിയ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 17/30.03.2022) ക്രമ നമ്പർ 1 മുതൽ 8 വരെയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ക്രമ നമ്പർ. 9 പ്രകാരമുള്ള ശ്രീമതി.ഉഷ, D/o.കുഞ്ഞൻ, അമ്പലക്കൽ ഹൌസ്, കൽക്കളം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് മൂന്ന് തവണ കത്ത് നൽകിയിട്ടും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും ക്രമനമ്പർ.10 പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണം പുരോഗമിച്ച് കൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് തുക പൂർണ്ണമായും അനുവദിച്ച ശേഷം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും മുൻകൂറായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ .

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

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

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

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

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

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

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ര. നം	പദ്ധതി വിശദാംശം	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	പ്രവൃത്തി: കാറ്റാടി ST കോളനി കമ്മ്യൂണിറ്റി ടോയ്‌ലറ്റ്, 197/20 അടങ്കൽ: 300000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വാസു എം കരാർ: 64/18-19/30-11-18	1-6-19 To 31-8-19 @ 1 %: 2983.24 1-9-19 To 26-9-19 @ 2 %: (26 Days) 5966.48 X 26/90 = 1723.64 TOTAL: 4706.88 le 4707 രൂപ

	PAC: 298324 രൂപ അളവ് പുസ്തകം: 15/19-20 ചെലവ്: 195091രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 41/19-20/18-10-19 കരാർ കാലവധി: 6 മാസം (30-11-18 ന് കരാർ വെച്ചെങ്കിലും 1-8-19 ന് മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നത്. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷ നൽകുകയോ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 31-5-19 പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 26-9-19 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 50)		
2	പ്രവൃത്തി: GHS മൂത്തേടം കമ്മ്യൂണിറ്റി ടോയ്ലറ്റ്, 198/20 അടങ്കൽ: 250000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ എബി വർഗീസ് കരാർ: 50/18-19/14-11-18 PAC: 249972 രൂപ അളവ് പുസ്തകം: 26/19-20 ചെലവ്: 214676രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 47/19-20/22-12-19 കരാർ കാലവധി: 6 മാസം (പ്രവൃത്തി യഥാസമയം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷ നൽകുകയോ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 13-5-19 പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 15-10-19 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 44)	14-5-19 To 13-8-19 @ 1 %: 2499.72 14-8-19 To 15-10-19 @ 2 %: (62 Days) 4999.44 X 62/90 = 3444.05 TOTAL: 5943.77 le 5944 രൂപ	
3	പ്രവൃത്തി: പുളുവായ് ST കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി. അടങ്കൽ: 1000000 രൂപ (ST കോർപ്പസ് ഫണ്ട്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ സനീത് റാഫി കരാർ: 2/18-19/27-6-18 PAC: 852179 രൂപ അളവ് പുസ്തകം: 79/18-19, 80/18-19, 5/19-20	27-12-18 To 26-3-19 @ 1 %: 8521.78 27-3-19 To 26-6-19 @ 2 %: 17043.56 27-6-19 To 27-6-19 (1 Day) 17043.56 X 1/90 = 189.37 TOTAL: 25754.71 le 25755 രൂപ	

	ചെലവ്: 852179രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 82/18-19/തീയതി ഇല്ല: 705962 രൂപ 31/19-20/2-9-19: 146217 രൂപ കരാർ കാലവധി: 6 മാസം (27-6-18 ന് കരാർ വെച്ച് അന്ന് തന്നെ തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തി യഥാസമയം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷ നൽകുകയോ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 26-12-18 പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 27-6-19 (അളവ് പുസ്തകം5/19-20 പേജ് 16)		
4	പ്രവൃത്തി: ഉച്ചക്കുളം ST കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി. അടങ്കൽ: 1000000 രൂപ (ST കോർപ്പസ് ഫണ്ട്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ സനീത് റാഫി കരാർ: 3/18-19/27-6-18 PAC: 808731.11 രൂപ അളവ് പുസ്തകം: 7/19-20, 9/19-20 ചെലവ്: 793614രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 32/19-20/3-9-19 കരാർ കാലവധി: 6 മാസം (27-6-18 ന് കരാർ വെച്ച് അന്ന് തന്നെ തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തി യഥാസമയം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷ നൽകുകയോ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.) പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 26-12-18 പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 11-7-19 (അളവ് പുസ്തകം7/19-20 പേജ് 85)	27-12-18 To 26-3-19 @ 1 %: 8087.31 27-3-19 To 26-6-19 @ 2 %: 16174.62 27-6-19 To 11-7-19 (15 Day) 16174.62 X 15/90 = 2695.77 TOTAL: 26957.70 le 26958 രൂപ	

മേൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ 63364 രൂപ(4707+5944+25755+26958) മേൽ പ്രവത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 1/28-3-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 63364 രൂപ മേൽ പ്രവത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഇത് ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

1-19 നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി; കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

1996 ലെ ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ സെസ്സ് നിയമം വകുപ്പ് 3(3) പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ മൂല്യത്തിന്റെ ഒരു ശതമാനം ബന്ധപ്പെട്ട വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കി വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം ഇതിന്റെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹിച്ച എല്ലാ മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും KCWWF വിഹിതം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ 1% നിരക്കിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകുമായിരുന്ന വരുമാനം നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. 1% നിരക്കിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്യാത്തത് വിശദമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 2/28-3-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിലെ തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില: വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ. അസി.എഞ്ചിനീയർ

GO(MS) No 318/2013/LSGD/28-09-2013 പ്രകാരം ത സ്വ ഭ വ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ 5 ലക്ഷം രൂപയോ അതിന് മുകളിലോ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ സംവിധാനം നടപ്പിലാക്കുകയും ഇത്തരം പ്രവൃത്തികളുടെ Online Transaction വഴിയുള്ള ടെണ്ടർ ഫോറം വില സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി Zero Balance Account തുടങ്ങുന്നതിനും ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. മേലുത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടത്. ആയത് പ്രകാരം, മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2019-20, 2020-21 ൽ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില എത്ര രൂപയാണെന്നും ആയതിൽ എത്ര രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നുമുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി SBI യിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങാൻ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ജി ഒ (എം എസ്) 3186/2017/LSGD/2-10-17 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയതിന്റേയും ആയതിൽ തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തതിന്റേയും വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 3/28-3-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല.

ജി.ഒ (പി)30/2016 ഫിൻ തീ. 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് നൽകാമെന്നും, ആവശ്യമായ നികുതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കണമെന്നും ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 01.07.2017 മുതൽ GST നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതിലാൽ 5% VAT ഈടാക്കേണ്ടതില്ലെന്നും 5% തുക കുറവ് ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിച്ചാൽ മതിയെന്നും കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിക്ക് അയച്ച നം.ഡിബി3-9058/17/സിഇ/ത്രസ്വഭവ തീ.16.03.2018 കത്തിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20 വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം 5% തുക ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികയായി കൊടുക്കുന്നു .(ഭാഗം 3 കൂടി കാണുക)

1-21-1 വട്ടപ്പാടം അംഗനവാടി പുനരുദ്ധാരണം 215/20.

അടങ്കൽ: 536000 രൂപ (MGNR)

കൺവീനർ: ശ്രീമതി വിജയലക്ഷ്മി കെ ടി

കരാർ: 07/19-20/1-10-19

അളവ് പുസ്തകം: 57/19-20, 58/19-20

ചെലവഴിച്ച തുക: 526602രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 77/19-20/25-3-20: 451602 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 35/20-21/21-5-20: 75000 രൂപ

നൽകിയ തുക :

മൂല്യനിർണ്ണയം 470180 രൂപ

(+) GST 12% 56422

ആകെ 526602

(-) IT 2 % 9404

(-) WF 1% 4702

(-) GST 2% 9404

കൺവീനർക്ക്: 503092 രൂപ

നൽകാവുന്ന തുക:

മൂല്യനിർണ്ണയം 470180

(-) OH 5% 21869 (470180X5/107.5)

ബാക്കി 448311

(+) 12% GST 53797

ആകെ: 502108

(-) IT 2 % 8966

(-) WF 1% 4483

(-) GST 2% 8966

കൺവീനർക്ക്: 479693

ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക: 526602

ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കേണ്ട തുക: 502108

അധികം പിൻവലിച്ച തുക : 24494 രൂപ

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം			
ഇനം	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ട തുക	അധികം
കൺവീനർ	503092	479693	23399
I T	9404	8966	438
KBOCWWF	4702	4483	219
GST	9404	8966	438
		ആകെ	24494

അധികം നൽകിയ 23399 രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്നീടാക്കേണ്ടതും മറ്റു വകുപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുക അതാത് ഫണ്ടിൽ നിന്നീടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധികച്ചെലവ് ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

1-21-2 താളിപ്പാടം അംഗനവാടി നിർമാണം 68/20.

അടങ്കൽ: 672000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്)

കൺവീനർ: ശ്രീമതി ഹംസുമതി കെ ജി

കരാർ: 01/19-20/20-7-19

അളവ് പുസ്തകം: 14/19-20

ചെലവഴിച്ച തുക: 611889രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 34/19-20/25-9-19

നൽകിയ തുക:

മൂല്യനിർണ്ണയം 599891

(+) GST 2% 11998 (12% ന് പകരം 2% കണക്കാക്കി)

ആകെ 611889

(-) IT 2 % 11998

(-) WF 1% 5999

(-) GST 2% 11998

കൺവീനർക്ക്: 581894 രൂപ

നൽകാവുന്ന തുക:

മൂല്യനിർണ്ണയം 599891

(-) OH 5% 27902 (599891X5/107.5)

ബാക്കി 571989

(+) 2% GST 11440

ആകെ: 583429

(-) IT 2 % 11440

(-) WF 1% 5720

(-) GST 2% 11440

കൺവീനർക്ക്: 554829

ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക: 611889

ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കേണ്ട തുക: 583429

അധികം പിൻവലിച്ച തുക : 28460 രൂപ

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം			
ഇനം	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ട തുക	അധികം
കൺവീനർ	581894	554829	27065
I T	11998	11440	558
KBOCWWF	5999	5720	279
GST	11998	11440	558
		ആകെ	28460

അധികം നൽകിയ 27065 രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്നീടാക്കേണ്ടതും മറ്റു വകുപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുക അതാത് ഫണ്ടിൽ നിന്നീടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധികച്ചെലവ് ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

1-22 ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാളിന്റെ കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഫോം വർക്കിന് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു. 15528 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ ഡ്രയിനേജ് സൈഡ് വാളിന്റെ കോൺക്രീറ്റിനുള്ള സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് DSR Code 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈ ഇനം പ്രവൃത്തി പ്ലിന്ത് ലെവൽ വരെ മാത്രമുള്ളതായതിനാൽ DSR Code 4.3.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിന് മാത്രമേ അർഹതയുള്ളൂ. മാത്രമല്ല, 26-3-2022 ന് ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ഡ്രയിനേജ് സൈഡ് വാൾ കോൺക്രീറ്റിന്റെ ചെറിയ ഒരു ഭാഗം ഒഴികെ ബാക്കിയെല്ലാം പ്ലിന്ത് ലെവൽ വരെ മാത്രമണ് ചെയ്തതെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുമുണ്ട്. ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചതു മൂലം വന്ന അധിക ചെലവിന്റെ വിശദാംശം ഭാഗം 3 ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്

1-23 റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്; ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് തുക നൽകി. 2170 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കോൺക്രീറ്റിന്റെ സൈഡ് ഷട്ടറിംഗിനുള്ള DSR Code 4-3-1 പ്രകാരമുള്ള ഇനവും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നിർമ്മിച്ച ഒരു റോഡിൽ DSR Code 4-3-1 പ്രകാരമുള്ള സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് 26-3-2022 ന് ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം	പദ്ധതി വിശദാംശം	ചെയ്ത അളവ്	നൽകിയ തുക
1	വട്ടപ്പാടം നാരങ്ങാപോട്ടിക്കുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് 125/20 അടങ്കൽ: 400000 രൂപ (MG Road) കരാറുകാരൻ: അലി പി കരാർ: 34/18-19/20-8-19(29.9% Below ER) ചെലവ്: 268549 രൂപ ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ: 28/19-20/24-7-19: Rs 104369 33/19-20/16-9-19: Rs 164180 അളവെടുത്ത തീയതി: 15.02.19 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 7) അളവ് പുസ്തകം: 43/18-19	11.63 M2	11.63 X 266.20 = 3095.90 (-) 29.9% 3095.90 - 925.67 = 2170.20രൂപ Ie 2170 രൂപ

ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായി അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് അധികത്തുക നൽകിയതിന് ഈയിനം പ്രവൃത്തി അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധികം നൽകിയ 2170 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 6/28-3-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പ്രകാരം അധികം നൽകിയ 2170 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം 15-2-19 ന് അളവെടുത്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20 ഇപ്രകാരം ഏകദേശം 25 ഓളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇങ്ങിനെ നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് നടത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് നിലവിലുള്ള അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-24 ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ച് നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം.

Central Goods And Services Tax Act, 2017 [Central Act 13 Of 2017], Kerala State Goods And Services Tax Act, 2017 [State Act 20 Of 2017] എന്നിവ പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ച് നൽകാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ടാക്സ് അടവാക്കുന്നതിന് മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയുടെ 12% അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ടാക്സ് അടവാക്കാൻ കഴിയില്ല. മേൽ ആക്ടുകളുടെ സെക്ഷൻ 32(1) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾ ടാക്സ് കളക്ട് ചെയ്യുന്നത് നിരോധിച്ചിട്ടുണ്ട് [Section 32 (1) -Prohibition Of Unauthorised Collection Of Tax]. കൂടാതെ ആക്ടിന്റെ സെക്ഷൻ 9(3), (4) എന്നിവ പ്രകാരം [Section 9- Levy And Collection Of Tax] രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ള ഒരു വ്യക്തി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത ഒരു വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചരക്കോ സേവനമോ സ്വീകരിക്കുകയാണെങ്കിൽ ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നികുതി [റിവേഴ്സ് ചാർജ് പ്രകാരം -Section 3(98)- Reverse Charge], രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ള വ്യക്തി (Recipient) സർക്കാറിലേക്ക് നേരിട്ട് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർമാർ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത്കൊണ്ട് കൺവീനർമാർ ടാക്സ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കൺവീനർമാർക്ക് മൂല്യ നിർണ്ണയത്തിന്റെ 12% തുക ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച് കൺവീനർമാർ ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രൊജക്ട് വിശദാംശം	കൺവീനർ	ടാക്സ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക
1	വട്ടപ്പാടം അംഗനവാടി പുനരുദ്ധാരണം 215/20.	ശ്രീമതി വിജയലക്ഷ്മി കെ ടി	56422/-

	അടങ്കൽ: 536000 രൂപ (MGNR) കരാർ: 07/19-20/1-10-19 അളവ് പുസ്തകം: 57/19-20, 58/19-20 ചെലവഴിച്ച തുക: 526602രൂപ ബിൽ നമ്പർ 77/19-20/25-3-20: 451602 രൂപ ബിൽ നമ്പർ 35/20-21/21-5-20: 75000 രൂപ നൽകിയ തുക: മൂല്യനിർണ്ണയം 470180 രൂപ (+) GST 12% 56422 ആകെ 526602		
2	താളിപ്പാടം അംഗനവാടി നിർമാണം 68/20. അടങ്കൽ: 672000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാർ: 01/19-20/20-7-19 അളവ് പുസ്തകം: 14/19-20 ചെലവഴിച്ച തുക: 611889രൂപ ബിൽ നമ്പർ 34/19-20/25-9-19 നൽകിയ തുക: മൂല്യനിർണ്ണയം 599891 (+) GST 2% 11998 (12% ന് പകരം 2% കണക്കാക്കി നൽകി) ആകെ 611889	ശ്രീമതി ഹംസുമതി കെ ജി	11998/-
		ആകെ	68420 രൂപ

കൺവീനർമാർ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ മേൽപ്രകാരമുള്ള ജി എസ്.ടി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർമാർക്ക് അനുവദിച്ച് നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി സെക്ഷൻ 9(3), (4) എന്നിവ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയത് സർക്കാറിലേക്ക് നേരിട്ട് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് 68420 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 7/28-3-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-25 Coil Fencing; എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് തുക അനുവദിച്ചു. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലെ ഇനം (5), DSR Code 16.53 പ്രകാരമുള്ള Providing And Fixing Concertina Coil Fencing With Punched Tape Concertina Coil 600 Mm Dia, 10 Meter Openable Length എന്ന പ്രവൃത്തി ചെയ്യാനുള്ളതാണ്. ഇത് 600 Mm ഡയാമീറ്ററിൽ മുള്ളുകമ്പി കൊണ്ട് ചുറ്റി ടണൽ രൂപത്തിൽ മുള്ളുവേലി ഉണ്ടാക്കുന്നതിനുള്ളതാണ്. എന്നാൽ 26-3-2022 ന് ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ, നിലവിലുള്ള ഗേറ്റിൽ മുള്ളുകമ്പി ഉപയോഗിച്ച് ലമ്പമായും തിരശ്ചീനമായും കെട്ടുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ആയതിന്റെ നീളം മീറ്ററിൽ കണക്കാക്കിയാണ് DSR Code 16.53 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി: ഉച്ചക്കുളം GTLPS ഗേറ്റ് , മതിൽ റിപ്പയർ 248/20

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ അബ്ദുൾ ഹമീദ് പി

കരാർ: 80/19-20/6-2-20 (ER)

അളവ് പുസ്തകം: 75/19-20

ചെലവ്: 34926 രൂപ

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 92/19-20/22-2-20

നൽകിയ തുക: 50.40 M X 334.20 = 16843.68 രൂപ

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തി ചെയ്ത് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചീടാക്കേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 22/30-3-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ തുക കണക്കാക്കി ആയത് മാത്രം കരാറുകാരന് അനുവദിക്കുകയും കൂടുതൽ നൽകിയ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നീടാക്കി അറിയിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് തുക 16844 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-26 അംഗനവാടികൾ - ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2019-20 വർഷത്തിൽ മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അംഗനവാടികൾക്ക് അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 14/19-20 /30.03.22) മറുപടിയുടെ അഭാവത്തിൽ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 26 അംഗനവാടികളും പ്രസ്തുത വർഷം പ്രവർത്തിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് അനുമാനിക്കുന്നു. അംഗനവാടികൾക്ക് അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നുള്ള ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നിർബന്ധമാണെന്നിരിക്കെ ഫിറ്റ്നസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുവാൻ ഇടയാക്കിയ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായി മാത്രം അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുള്ളുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പ്രവൃത്തികൾ - മെറ്റീരിയലുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിനു പണം നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല.

താഴെ പറയുന്ന എൻ ആർ ഇ ജി എസ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾ നൽകിയ കോൺട്രാക്ടർമാർക്ക് പണം നൽകിയപ്പോൾ നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി വിഹിതം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, അടങ്കൽ, കരാർ	അളവ് പുസ്തകം, ആകെ മൂല്യം,	മെറ്റീരിയൽസ് വില -	FTO നമ്പർ
1	മൂപ്പിനി ബൈപാസ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് - 4,17,822 32/20-21 /11.09.2020	182/20-21 4,06,779	3,32,879 കോൺട്രാക്ടർ- ഷബീർ പുള്ളിയിൽ ,മൂലപ്പടി,കുന്നമ്മൽ പൊട്ടി (പി ഒ)	436764,436769,456851 ,456857,922039,923716, 922345
2.	എട്ടാം വാർഡ് പൊതുകളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് - 4,91,800 34/20-21 /03.11.2020	190/20-21 4,80,175	3,95,596 കോൺട്രാക്ടർ- എബി വർഗ്ഗീസ് ചെറുവില്ല പുത്തൻ വീട് കാരപ്പുറം	750251,750259, 721030
3.	ആറാം വാർഡ്	164/20-21	3,82,016	539879,539893,491784

	ഹൈസ്കൂൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്- 4,92,800 26/20-21 /11.09.2020	4,59,124	കോൺട്രാക്റ്റർ- അസൈനാർ വടക്കൻ വീട് മരംവെട്ടിച്ചാൽ ,മൂത്തേടം പി ഒ	
4.	കാട്ടിക്കല്ല് നിസ്കാരപ്പള്ളി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്- 4,98,683 24/20-21 /11.09.2020	193/20-21 4,74,473	3,92,938 കോൺട്രാക്റ്റർ-അലി പി പൂവ്വത്തി വീട്,താളിപ്പാടം നമ്പൂരിപ്പൊട്ടി പി ഒ	584355,584364,976294

GST ബാധകമായ പ്രവൃത്തികളിലും ഇടപാടുകളിലും ഒരു കോൺട്രാക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള ഇടപാട് മൂല്യം GST കൂടാതെ 2.5 ലക്ഷം രൂപക്ക് മുകളിലായാൽ ആകെ തുകയുടെ 2 % GST ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അത് പ്രകാരം മേൽപ്രവൃത്തികളുടെ നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ തുകയിൽനിന്ന് 2 % GST ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം, 21/30.03.22)

1-28 കെട്ടിടനിർമ്മാണ അപേക്ഷ തീർപ്പാക്കൽ /അപേക്ഷ രജിസ്റ്ററിന്റെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയിലെ അപാകതകൾ.

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

(1) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ സ്വീകരിക്കപ്പെടുന്ന എല്ലാ കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകളും (അപൂർണ്ണമോ അപാകതയുള്ളതോ ആയ അപേക്ഷകൾ ഉൾപ്പെടെ), ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നൽകുന്ന കറണ്ട് നമ്പറിന്റെ ക്രമത്തിൽ തന്നെ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല. രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പറുകളും ക്രമ രഹിതമായാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) 11.06.2019 ൽ ലഭിച്ച 2166/2019 കറണ്ട് നമ്പറിന് (ക്രമനം 40) ശേഷം 2116/19-07.06.19, 2125/19- 10.06.2019 എന്നീ അപേക്ഷകൾ ക്രമനം 41, 42 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ബി). 1589/19/12.04.2019 (ക്രമ നം 16) ന് ശേഷം 1434/19/29.03.2019 ക്രമ നമ്പർ ഇല്ലാതെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

സി). 366/19/29.01.2019 നമ്പർ അപേക്ഷ ക്രമ നമ്പർ ഇല്ലാതെ 1901/19/21.05.2019 (ക്രമനം 32) ന് ശേഷം ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ഡി). 3223/19/22.08.2019 ന ശേഷം 3082/19/19.08.2019, 3016/19 എന്നിവ ക്രമ നമ്പർ ഇല്ലാതെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ഇതിനു ശേഷം 64, 65 എന്നീ ക്രമ നമ്പറുകൾ നൽകി 2918/19/24.07.2019, 2883/19/23.07.2019 എന്നിവ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

2).രജിസ്റ്ററിലെ ബന്ധപ്പെട്ട കോളങ്ങളിൽ അപേക്ഷ സംബന്ധമായ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും വ്യക്തമായും പൂർണ്ണമായും വൃത്തിയായും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പേജ് 74 ൽ 229 മുതൽ 239 വരെയുള്ള ക്രമ നമ്പറുകൾ നൽകി കറന്റ് നമ്പർ ചേർക്കാതെ അപേക്ഷകന്റെ പേര്, പെർമിറ്റ് ഫീസ് എന്നീ കോളങ്ങൾ മാത്രം ചേർത്ത് എഴുതിയിരിക്കുന്നു. അപേക്ഷ സംബന്ധമായ മുഴുവൻ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

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

അപേക്ഷ നമ്പർ	അപേക്ഷകൻ	അനുവദിച്ച പെർമിറ്റ്	ഉപയോഗക്രമം

5471/18 /17.08.2018	സെന്റ് തോമസ് ഓർത്തഡോക്സ് ചർച്ച്, ചളിക്കപ്പൊട്ടി	A2-5471/18 Dtd.06.12.2019	ചാപ്പൽ 5.66ച.മീ
6968/18 /12.11.2018	ഷമീന.എം.എ	A2-BA(106275)/2019 Dtd.18.05.2019	വാസഗൃഹം 111.44ച.മീ
1542/19 /08.04.2019	റാഹേൽ പൊന്നച്ചൻ	A2-1542/19 /16.04.2019	ബോർവെൽ
1703/19 /03.05.2019	വിജയകുമാർ.പി.കെ	A2-BA(86935)/2019 തി. 04.05.2019	ലാന്റ് ഡവലപ്മെന്റ് പെർമിറ്റ്
1704/19 /03.05.2019	വർഗ്ഗീസ്.പി.എം	A2-BA(86594)/2019 തി. 06.05.2019	ലാന്റ് ഡവലപ്മെന്റ് പെർമിറ്റ്
3651/19 /05.10.2019	സക്കറിയഎ.കെ	A2-BA(296494)/2019 തി. 23.10.2019	വാസഗൃഹം 141.14 ച.മീ
2864/2019 /22.07.2019	രാമകൃഷ്ണൻ.പി	A2-BA(239492)/2019 തി. 24.08.2019	ബോർവെൽ
2865/19 /22.07.2019	സുനിത സൈമൺ	A2-BA(239466)/2019 തി. 24.08.2019	കിണർ
2934/19 /25.07.2019	അജിത	A2-2934/19 /12.08.2019	ബോർവെൽ
2935/19 /25.07.2019	വാസുപിള്ള	A2-2935/19 /12.08.2019	ബോർവെൽ
2960/19 /26.07.2019	ഗിരിജ	A2-2960/19 /12.08.2019	ബോർവെൽ
2961/19 /26.07.2019	രത്നമ്മ	A2-2961/19 /17.09.2019	ബോർവെൽ
2962/19 /26.07.2019	മേരി ജോസഫ്	A2-2962/19 /17.09.2019	ബോർവെൽ
3192/19 /20.08.2019	ശ്രീമതി.ജുബൈരിയ	പെർമിറ്റ് ആവശ്യമില്ലെന്ന് 22.08.2019 ന് കത്ത് നൽകി	പൗൾട്രി ഫാം
3220/19 /22.08.2019	ശ്രീമതി. ആയിഷ മുണ്ടമ്പ്ര	A2-BA(262238)/2019 തി. 20.09.2019	കിണർ
4013/19 /04.11.2019	ശ്രീ.വർഗ്ഗീസ്.കെ.വി	A2-4013/19 /19.11.2019	ബോർവെൽ

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

ഫയലുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമല്ല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പെർമിറ്റ് ഫയലുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

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

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

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

8).കെട്ടിടനിർമ്മാണ നിയമങ്ങൾ അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണ അപേക്ഷകളിൽ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ തീരുമാനമെടുക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും, തുടർ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതിലും പരാമർശിത ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8/19-20/29-03.2022 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-29 റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ (തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ചട്ടത്തിന്റെ പേരിലെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള ഭാഗം (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്). പട്ടിക I ക്രമ നമ്പർ 149 പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ റേഷൻ ഡിപ്പോ, മാവേലി സ്റ്റോർ, കൺസ്യൂമർ സ്റ്റോർ മുതലായവയിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് നൽകി ഫീസ് ഈടാക്കുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികാരമുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻകടകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നതും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോ എന്നതും വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/19-20/230-03.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും റേഷൻകടകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ലായെങ്കിൽ ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടത്തിൽ വാണിജ്യ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

2019-20 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വാർഡ് 11 ൽ 354 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ പലചരക്ക് വ്യാപാരം നടത്തുന്നതിന് (സെന്റ് മേരീസ് സ്റ്റോർ) ശ്രീ.ജോസഫ് ജോർജിന് 10/19-20 നമ്പർ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശ്രീമതി ഫാത്തിമ കുറുത്തേടത്ത് , കുറ്റിക്കാട് എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 46 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയുള്ള മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗം പാർപ്പിടാവശ്യം എന്ന് പരിഗണിച്ച് 4/ച.മീറ്റർ നിരക്കിലാണ് നികുതി ഇടാക്കുന്നത്. 100 ച.മീറ്റർ വരെ വിസ്തൃതിയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപയാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ വ്യാപാരം സ്ഥാപനം നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും കെട്ടിടം തരം മാറ്റി സഞ്ചയയിൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിർണ്ണയിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 10/19-20/29-03.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-31 പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഒരുക്കാത്ത കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി

കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി നമ്പറിനായി സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷയോടൊപ്പം പ്ലോട്ടിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം തെളിയിക്കുന്ന പ്രമാണങ്ങൾ, വില്ലേജ് ഓഫീസിലെ കരം അടച്ച രശീത്, കൈവശാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് , സൈറ്റ് പ്ലാൻ, കെട്ടിട പ്ലാൻ, സർവ്വീസ് പ്ലാൻ, കെട്ടിടത്തിന് ചട്ട പ്രകാരം ആവശ്യമായ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയ പാർക്കിംഗ് പ്ലാൻ എന്നിവ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ അപേക്ഷകൾ നിലവിലുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പരിശോധിച്ച് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം തയ്യാറാക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം, എഫ്.എ.ആർ, കവറേജ്, പാർക്കിംഗ് തുടങ്ങിയ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ശ്രീ. ചെറിയാൻ കുഞ്ഞ്, കാഞ്ഞിരത്തുമൂട്ടിൽ ഹൗസ്, മരുതങ്ങാട് എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സർവ്വെ നമ്പർ 1186/2A ലെ 522 ച.മീ സ്ഥലത്ത് നിലവിലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് (12/435A,B,C,D) മുകളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ ഭാഗത്തിന് നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് A2/1883/19 തി.20.05.2019 നമ്പർ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പെർമിറ്റ് നമ്പർ - A2-BA(2390)/2019 തി.11.12.2018

GF (Existing) - 66.58 ച.മീ

FF (Completed) – 102.87 ച.മീ

SF (Completed) – 14.18 ച.മീ

183.63 ച.മീ

കെട്ടിട നമ്പറിനായി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയോടൊപ്പം പാർക്കിംഗ് പ്ലാൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. അപേക്ഷ/ സൈറ്റ് പരിശോധിച്ച് LSGD ഓവർസിയർ തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ടിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം KPBR 2011 ന് വിധേയമാണെന്ന് പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും എഫ്.എ.ആർ, കവറേജ്, പാർക്കിംഗ് സംബന്ധിച്ച് യാതൊന്നും പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ കെട്ടിടത്തിലെ ഷോപ്പ് റൂമുകൾക്ക് 12/435 E, F, G, H എന്നീ കെട്ടിട നമ്പറുകൾ (28.06.2019ന്) അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം തെരുവിലേക്കുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ പ്രവേശനം , ഡ്രൈവിംഗ് , വാഹനങ്ങൾ തിരിക്കാനുള്ള സ്ഥലം എന്നിവയോട് കൂടി വേണം പാർക്കിംഗ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ പ്ലാനിൽ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താതെ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല.
ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഒരുക്കാത്ത കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18/19-20/30-03.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല.

ജി.ഒ (പി)30/2016 ഫിൻ തീ. 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകാമെന്നും, ആവശ്യമായ നികുതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കണമെന്നും ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 01.07.2017 മുതൽ GST നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതിലാൽ 5% VAT ഈടാക്കേണ്ടതില്ലെന്നും 5% തുക കുറവ് ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിച്ചാൽ മതിയെന്നും കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ കേരള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിക്ക് അയച്ച

നം.ഡിബി3-9058/17/സിഇ/tതസ്വഭവ തീ.16.03.2018 കത്തിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20 വർഷത്തിൽ ഉണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം 5% തുക ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) വട്ടപ്പാടം അംഗനവാടി പുനരുദ്ധാരണം 215/20.

അടങ്കൽ: 536000 രൂപ (MGNR)

കൺവീനർ: ശ്രീമതി വിജയലക്ഷ്മി കെ ടി

കരാർ: 07/19-20/1-10-19

അളവ് പുസ്തകം: 57/19-20, 58/19-20

ചെലവഴിച്ച തുക: 526602രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 77/19-20/25-3-20: 451602 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 35/20-21/21-5-20: 75000 രൂപ

നൽകിയ തുക:

മൂല്യനിർണ്ണയം 470180 രൂപ

(+) GST 12% 56422

ആകെ 526602

(-) IT 2 % 9404

(-) WF 1% 4702

(-) GST 2% 9404

കൺവീനർക്ക്: 503092 രൂപ

നൽകാവുന്ന തുക:

മൂല്യനിർണ്ണയം 470180

(-) OH 5% 21869 (470180X5/107.5)

ബാക്കി 448311

(+) 12% GST 53797

ആകെ: 502108

(-) IT 2 % 8966

(-) WF 1% 4483

(-) GST 2% 8966

കൺവീനർക്ക്: 479693

ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക: 526602

ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കേണ്ട തുക: 502108

അധികം പിൻവലിച്ച തുക : 24494 രൂപ

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം			
ഇനം	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ട തുക	അധികം
കൺവീനർ	503092	479693	23399
I T	9404	8966	438
KBOCWWF	4702	4483	219
GST	9404	8966	438
		ആകെ	24494

അധികം നൽകിയ 23399 രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്നീടാക്കേണ്ടതും മറ്റു വകുപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുക അതാത്

ഫണ്ടിൽ നിന്നീടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധികച്ചെലവ് ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

2) താളിപ്പാടം അംഗനവാടി നിർമാണം 68/20.

അടങ്കൽ: 672000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്)

കൺവീനർ: ശ്രീമതി ഹംസുമതി കെ ജി

കരാർ: 01/19-20/20-7-19

അളവ് പുസ്തകം: 14/19-20

ചെലവഴിച്ച തുക: 611889രൂപ

ബിൽ നംമ്പർ 34/19-20/25-9-19

നൽകിയ തുക:

മൂല്യനിർണ്ണയം 599891

(+) GST 2% 11998 (12% ന് പകരം 2% കണക്കാക്കി)

ആകെ 611889

(-) IT 2 % 11998

(-) WF 1% 5999

(-) GST 2% 11998

കൺവീനർക്ക്: 581894 രൂപ

നൽകാവുന്ന തുക:

മൂല്യനിർണ്ണയം 599891

(-) OH 5% 27902 (599891X5/107.5)

ബാക്കി 571989

(+) 2% GST 11440

ആകെ: 583429

(-) IT 2 % 11440

(-) WF 1% 5720

(-) GST 2% 11440

കൺവീനർക്ക്: 554829

ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക: 611889

ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കേണ്ട തുക: 583429

അധികം പിൻവലിച്ച തുക : 28460 രൂപ

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം			
ഇനം	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ട തുക	അധികം
കൺവീനർ	581894	554829	27065
I T	11998	11440	558
KBOCWWF	5999	5720	279
GST	11998	11440	558
		ആകെ	28460

അധികം നൽകിയ 27065 രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്നീടാക്കേണ്ടതും മറ്റു വകുപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുക അതാത് ഫണ്ടിൽ നിന്നീടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധികച്ചെലവ് ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. കൂടാതെ GST ഇനത്തിൽ കൺവീനർക്ക് ഇനിയും നൽകാനുള്ള 10% തുകയായ 59989 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, നൽകിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയത് നൽകുമ്പോൾ കൺവീനർ ഈ തുക GST ഇനത്തിൽ അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഇക്കാര്യമുന്നയിച്ച് നൽകിയ 4/28-3-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 50464 രൂപ (23399+27065) അതാത് കൺവീനർമാരിൽ നിന്നീടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതും മറ്റു വകുപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകിയ തുക അതാത് ഫണ്ടിൽ നിന്നീടാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

3-2 ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാളിന്റെ കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഫോം വർക്കിന് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു. 15528 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ ഡ്രയിനേജ് സൈഡ് വാളിന്റെ കോൺക്രീറ്റിനുള്ള സെന്ററിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് DSR Code 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈ ഇനം പ്രവൃത്തി പ്ലിന്ത് ലെവൽ വരെ മാത്രമുള്ളതായതിനാൽ DSR Code 4.3.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിന് മാത്രമേ അർഹതയുള്ളൂ. മാത്രമല്ല, 26-3-2022 ന് ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ഡ്രയിനേജ് സൈഡ് വാൾ കോൺക്രീറ്റിന്റെ ചെറിയ ഒരു ഭാഗം ഒഴികെ ബാക്കിയെല്ലാം പ്ലിന്ത് ലെവൽ വരെ മാത്രമണ് ചെയ്തതെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുമുണ്ട്. ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചതു മൂലം വന്ന അധിക ചെലവിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
പ്രവൃത്തി - ചോളമുണ്ട ചാലിത്തോട് സംരക്ഷണം 204/20

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വാസു എം

കരാർ: 77/18-19/30-1-19 (ER)

TS: LSGD/TS/2018-19/139594/15-12-18(മുരളീ കൃഷ്ണൻ AEE)

അളവ് പുസ്തകം: 3/19-20

ചെലവ്: 349346 രൂപ

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 30/19-20/19-8-19

എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം	ചെയ്ത അളവ്(സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പ്ലിന്ത് ലെവൽ വരെ മാത്രമുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടത്)	അനുവദിച്ചത് DSR (2016)5.9.2 @37.25% Cost Index	അനുവദിക്കാവുന്നത് DSR(2016) 4.3.1 @37.25% Cost Index	അധികം
ഡ്രൈനേജ് സൈഡ്വാൾ കോൺക്രീറ്റിന് ഫോം വർക്ക് (എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം(4)	ഇടത് ഭാഗം : 10.00 X1.07 = 10.70 10.00 X(1.07+1.00/2)= 10.35 10.00 X (1.00+0.90/2)= 9.50 10.00 X (0.90+0.84/2)= 8.70 10.50 X 0.84 = 8.82 വലത് ഭാഗം (അവസാനം മുതൽ) 16.50 X 0.80 = 13.20 ആകെ: 61.27 M2	$519.63/M^2$ = 31837.73	266.19/M2 = 16309.46	15528 രൂപ

ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനും 15528/-രൂപ അധികച്ചെലവ് വരുത്തിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മറ്റു അപാകതകൾ

1) മേൽപ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തോടിന്റെ രണ്ട് സൈഡിലും കോൺക്രീറ്റ് സൈഡ് വാൾ നിർമ്മിക്കാനുള്ളതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് കോൺക്രീറ്റ് സൈഡ് വാളിന്റെ നീളം കുറക്കുകയും പകരം ഏകദേശം 35.00 മീറ്റർ നീളത്തിൽ തോടിന് മുകളിൽ കവറിംഗ് സ്ലാബ് നിർമിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഒരു സ്വകാര്യ വ്യക്തിയുടെ വീട്ടിലേക്ക് നടപ്പാത നിർമ്മിക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് അപ്രകാരം ചെയ്തതെന്ന് 26-3-2022 ന് ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇപ്രകാരം കവറിംഗ് സ്ലാബ്

നിർമിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

2) കോൺക്രീറ്റ് സൈഡ് വാൾ നിർമ്മിച്ചതിനും ഏകദേശം 30.00 മീറ്റർ അപ്പുറത്ത് തോട് മണ്ണിട്ട് നികത്തിയതായി കാണുന്നുണ്ട്. ആയത് ഒഴിവാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 5/28-3-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പ്രകാരം അധികം നൽകിയ 15528 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം 29-5-19 ന് അളവെടുത്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമ നമ്പർ (1), (2) അപാകതകൾക്ക് വിശദികരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി.	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി.
2019-20	25.03.2022 മുതൽ 26.03.2022 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	250000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (7/20)	250000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	255000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം (13/20)	255000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	640000	ലൈഫ് ജനറൽ (9/20)	640000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	64000	ലൈഫ് SC (10/20)	64000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ	-	5680000	27040000	2044118	0	30675882

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 11004/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2018-19	---	11004	ശ്രീ.എൻ. അയ്യപ്പൻ, ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	119020101011/26.07.2019

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
04/97 - 03/00 10/01 - 03/02	45	2003-04	3.10.6.1	അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.	നടപടി തുടരുന്നു.
04/97 - 03/00 10/01 - 03/02	67	2003-04	3.10.6.2(1)	മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ അധികം തുക നൽകി	നടപടി തുടരുന്നു
04/97 - 03/00 10/01 - 03/02	68	2003-04	3.10.6.2(2)	മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ അധികം തുക നൽകി	നടപടി തുടരുന്നു
04/97 - 03/00 10/01 - 03/02	71	2003-04	3.10.6.2(3)	മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ അധികം തുക നൽകി	നടപടി തുടരുന്നു
04/97 - 03/00 10/01 - 03/02	72	2003-04	3.10.6.2(4)	മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ അധികം തുക നൽകി	നടപടി തുടരുന്നു
04/97 - 03/00 10/01 - 03/02	73	2003-04	3.10.6.2(5)	മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ അധികം തുക നൽകി	നടപടി തുടരുന്നു
04/97 - 03/00 10/01 - 03/02	75	2003-04	3.10.6.2(6)	മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ അധികം തുക നൽകി	നടപടി തുടരുന്നു
04/97 -	77	2003-04	3.10.6.2(7)	മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ അധികം തുക	നടപടി തുടരുന്നു

03/00 10/01 - 03/02				നൽകി	
2014-15	2-7 2-2	2016-17	അനുബന്ധം-3 അനുബന്ധം-4	വസ്തു നികുതി തൊഴിൽ നികുതി	നടപടി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർ ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
				നമ്പറും തിയതിയും	തുക	
1	2000-01	5(1) To 5(10), 18, 20	ശ്രീ.ഇ.എം.തോമസ്, സെക്രട്ടറി	LF 13938/Spl.Cell /SC5/04 Dt. 10.10.2005	118692	600/- രൂപ അടച്ചു. ബാക്കി 1,18,092/- രൂപ.
2	2000-01	21, 22	ശ്രീ.വേലായുധൻ	LF 13938/Spl.Cell /SC5/04 Dt. 10.10.2005	44958	33,387/- രൂപ അടച്ചു. ബാക്കി 11,571/- രൂപ.
3	2007-08 To 2009-10	3-27(4)	ശ്രീ.എം.ജി.രാമചന്ദ്രൻ	LF 7342/Sp.Cell /SC/D1/13 Dt. 06.07.2015	19500	തുക പൂർണ്ണമായും അടവാക്കി.
ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പറും തിയതിയും	തുക	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1	2000-01	7(4),8	ശ്രീ.ഇ.എം.പ്രകാശൻ	LF 13938/Sp.Cell /SC5/04 Dt. 10.10.2015	2029	84/- രൂപ അടച്ചു. (11302100650/07.06.2013)

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	90226978
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	80505255
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	65992
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	85264

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ്	സർചാർജ്ജ്	
3-1-1		23399	ശ്രീ. റാസിഫ്.എം, അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-1-2		27065	ശ്രീ. റാസിഫ്.എം, അസി.എഞ്ചിനീയർ

3-2		15528	ശ്രീ. റാസിഫ്.എം, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		65992	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1- 24	68420	ശ്രീ.റാസിഫ്.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
1- 25	16844	ശ്രീ.റാസിഫ്.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	85264	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.റാസിഫ്.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, നെടുമ്പറം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അൽ നഫീസ്, കിഴക്കേപുറം.പി.ഒ, അയിരൂർ, വർക്കല, തിരുവനന്തപുരം ജില്ല 695310

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1995-96	KSAMPM.5/1085/18 തി.06.08.2018	7
2002-03	KSAMPM.5/1085/2018തി.06.08.2018	5
2003-04	KSAMPM.5/1085/2018തി.06.08.2018	13
2004-05	KSAMPM.5/1085/2018തി.06.08.2018	9
2005-06	KSAMPM.5/3005/16 തി.09.03.18	8
2006-07	KSAMPM.5/2175/11 തി.03.05.12	16
2007-10	എൽ.എഫ്.എം.5/1626/12 തി.20.07.2012	38
2010-11	എൽ.എഫ്.എം.5/1516/2013 തി:24.08.2013	10
2011-13	എൽ.എഫ്.എം.5/260/15 തി:16.07.2015	13
2013-14	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം .5/637/15 തി.02.11.15	13
2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം .5/759/16 തി.12.06.17	7
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/3005/16 തി.25.11.16	17
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം ..5/1821/17	19

	തി.19.08.17	
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം .5/216/19 തി.11.02.19	14
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം ..5/440/2020 തി.14.09.2020	4

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്