കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in

ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSATVM/BP-908/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 17/06/2022
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1. ഡയറക്ടർ , കേരളസംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2. അസി. ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, തിരുവനന്തപുരം
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: KSATVM/BP-908/2022 തീയ്യതി: 17/06/2022

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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. ഷീല ഉബാൾഡ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	05-04-2022	16-04-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
05-04-2022	16-04-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. പ്രതാപ്കുമാർ. ആർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീ. അനിൽകുമാർ. ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ശ്രീജിത്. എസ്.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.സുജാതകുമാരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	31-10-2020
ശ്രീ.ലാൽകൃഷ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.കെ.സുരേഷ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	30-01-2021
ശ്രീമതി.സീനാജോയ്.എസ്.എം	സെക്രട്ടറി	31-01-2021	11-02-2021
ശ്രീ.ജോയ് റോഡ്സ്	സെക്രട്ടറി	12-02-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.കെ.സുരേഷ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	30-01-2021
ശ്രീമതി.സീനാജോയ്.എസ്.എം	സെക്രട്ടറി	31-01-2021	11-02-2021
ശ്രീ.ജോയ് റോഡ്സ്	സെക്രട്ടറി	12-02-2021	31-03-2021

ഡോ.സുനിൽ	മെഡിക്കൽഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച.സി.വെള്ളറട	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ശിവകുമാർ	മെഡിക്കൽഓഫീസർ(സി.എച്ച.സി.പെരുങ്കടവിള)	01-04-2020	18-02-2021
ഡോ.ആർ.സുനിതകുമാരി	മെഡിക്കൽഓഫീസർ(സി.എച്ച.സി.പെരുങ്കടവിള)	19-02-2021	31-03-2021
ശ്രീ.സത്യൻ	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2020	30-04-2020
ശ്രീ.മനോജ്	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-05-2020	31-05-2020
ശ്രീ.ബേബി തോമസ്	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-06-2020	30-06-2020
ശ്രീ.മനോജ്	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-07-2020	31-07-2020
ശ്രീമതി.ജയകുമാരി	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-08-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.രമ്യ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ഗ്രേസി	സി.ഡി.പി.ഒ പെരുങ്കടവിള(പനച്ചമൂട്)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.സ്മിത	സി.ഡി.പി.ഒ പെരുങ്കടവിള (അഡീഷണൽ)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ജി.എസ്.പ്രശാന്ത്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-12-2020
ശ്രീമതി.ശശികല	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-01-2021	31-03-2021
ശ്രീ.സുരേഷ് നെൽസൻ.എ	എ.ഡി.എ	01-04-2020	19-05-2020
ശ്രീമതി.ഷീന.എസ്.എൽ	എ.ഡി.എ	20-05-2020	26-06-2020
ശ്രീമതി.ആർ.സന്ധ്യ	എ.ഡി.എ	27-06-2020	09-09-2020
ശ്രീമതി.ഷീന.എസ്.എൽ	എ.ഡി.എ	10-09-2020	22-09-2020
ശ്രീമതി.ആർ.സന്ധ്യ	എ.ഡി.എ	23-09-2020	02-11-2020
ശ്രീമതി.ഷീന.എസ്.എൽ	എ.ഡി.എ	03-11-2020	12-11-2020
ശ്രീമതി.സുനിത.വി.എസ്	എ.ഡി.എ	13-11-2020	04-01-2021
ശ്രീമതി.ഷീന.എസ്.എൽ	എ.ഡി.എ	05-01-2021	22-02-2021
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ	എ.ഡി.എ	23-02-2021	31-03-2021
ശ്രീ.അജയ് ഹാർഡിൽ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: AnilKumar R (Senior Grade Auditor, On 11-05-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: AnilKumar R (Senior Grade Auditor, On 11-05-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-2
3	വാർഷികപത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: AnilKumar R (Senior Grade Auditor, On 11-05-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-2-1
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം Written By: AnilKumar R (Senior Grade Auditor, On 15-05-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-3
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 06-05-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 17-06-2022)	1-4
6	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 06-05-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	1-5
7	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 01-06-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	1-6
8	സർക്കാർ നിർദേശം ലംഘിച്ച് സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഐറ്റി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി-വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	1-7
9	സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പർച്ചേസ് നടത്തി-4,61,340/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	1-8
10	മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്റ്റ്- സർക്കാർ മാർഗരേഖയിലെ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	1-9
11	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 01-06-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	1-10
12	കുളം നവീകരണ പ്രവൃത്തിയിൽ കൂടി ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-11
13	ഹാൻഡ് റെയിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്ക് ഉയർന്നനിരക്ക് അനുവദിച്ചു- 3498/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-12
14	സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണത്തിൽ സർക്കാർ നിർദേശം അവഗണിച്ചു RCC Middle Belt നൽകി ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-13
15	ഗ്രിൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ഉയർന്നനിരക്ക് അനുവദിച്ചു- 1546/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-14
16	കിണർ റിംഗിന് അധിക തുക നൽകി- 7959/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 17-06-2022)	1-15
17	എസ്കവേറ്റഡ് മണ്ണിന്റെ അളവ് കണക്കാക്കുന്ന Level Calculation Sheet ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്-52,418/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 17-06-2022)	1-16
18	പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ വിദ്യാർഥികൾക്ക് പഠന മുറി അനുവദിക്കുന്ന പദ്ധതിയിലെ രേഖകൾ	1-17

	ഹാജരാക്കിയില്ല-38,89,232/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 17-06-2022)	
19	മരുന്നു വാങ്ങൽ-സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	1-18
20	വിവിധ പർച്ചേസുകളിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 16-06-2022)	1-19
21	പ്രവൃത്തികൾ ചെറിയ ഭാഗങ്ങളായി വീതം വച്ച് നിർവ്വഹിക്കുന്നു,നികുതികൾ ഈടാക്കുന്നില്ല-വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-20
22	നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്ക് എം ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ,നികുതുകൾ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു-1,80,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-21
23	പ്രവൃത്തികൾ ചെറിയ ഭാഗങ്ങളായി വീതം വച്ച് നിർവ്വഹിക്കുന്നു,നികുതികൾ ഈടാക്കുന്നില്ല-വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-22
24	വിവിധ പ്രവൃത്തിക്ക് എം ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ,പരിശോധിക്കുകയോ, നികുതികൾ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു-5,89,890/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-04-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-23
25	KADCO അധിക നിരക്ക് ഈടാക്കി Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 01-06-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	1-24
26	പ്ലാസ്റ്റിക് Shredding Unit പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് - ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് നൽകൽ - ക്രമ വിരുദ്ധം- 2,06,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	1-25
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 06-05-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 06-05-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 06-05-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	4-3
4	വായ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 06-05-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 06-05-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 06-05-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 06-05-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	4-7
8	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8

	Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 06-05-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-06-2022)	
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 08-06-2022) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 17-06-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 06-05-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 14-06-2022)	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

25.03.20 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. മുന്നിരിപ്പുൾപ്പെടെയുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് 1327786603/-രൂപയും പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് 1281634580/-രൂപയുമാണ്. പുതുക്കിയ/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 24.02.2021-ലെ നമ്പർ 1(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ വരവ് 808269620/-രൂപയും ആകെ ചെലവ് 751625283/-രൂപയും ഉള്ള ബജറ്റാണ് അംഗീകരിച്ചത്.

ബജറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ ചില അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 214(5) പ്രകാരം ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത തുക ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അനുബന്ധ ബജറ്റ്/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും തൊട്ടടുത്ത ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത താഴെപ്പറയുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് മേൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(എ)ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെ തുക ചെലവഴിച്ചു

ക്രമ നം	ഇനം	ബഡ്ജറ്റ് ഹെഡ് കോഡ്	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	ഹെഡ് കോഡ്	AFS പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക
1	പുസ്തകങ്ങളും ആനുകാലികങ്ങളും	2202001	5200	220200103	16400
2	ഇലക്ഷൻ ചെലവുകൾ	2207001	0	220700101	62322
3	സംരക്ഷണവും-അറ്റകുറ്റപണികളും-മറ്റ് ചെലവുകൾ	2308000	0	230800099	441355
4	പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണം -ചെലവുകൾ	2308001	0	230800114	102315
5	കൃഷിയും-അനുബന്ധമേഖലകളും-നെൽകൃഷി	2501001	260000	250100101	345395
6	മൃഗസംരക്ഷണം-രോഗനിയന്ത്രണം(ജനറൽ)	2501040	500000	250104001	969518
7	ക്ഷീരവികസനം-അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനം(എസ്.സി.പി)	2501048	0	250104801	2030000
8	മണ്ണ് ജലസംരക്ഷണം	2502001	2500000	250200101	2545562
9	വിദ്യാഭ്യാസം-അനുബന്ധപ്രവർത്തനങ്ങൾ	2511013	0	251101302 251101303	4539723
10	കുടിവെള്ളം -അനുബന്ധപദ്ധതികൾ	2531001	0	253100101	270000

(ബി) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റിൽ/ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ.

ക്രമനം	ഇനം	കോഡ്	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്
1	നീതിന്യായസേവനങ്ങൾക്കുള്ള ചെലവുകൾ	2205101	2000	0
2	പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ചെലവുകൾ	2205201	62500	0
3	മെമ്പർഷിപ്പ്/ വരിസംഖ്യ	2206101	6500	0
4.	സംരക്ഷണവും അറ്റകുറ്റപ്പണികളും-പാലങ്ങളും കലുങ്കുകളും	2305004	500000	0
5	മൃഗസംരക്ഷണം-പശു വളർത്തൽ	2501031	1000000	0
6	ക്ഷീരവികസനം -കാലിത്തീറ്റ	2501045	1000000	0
7	ക്ഷീരവികസനം -യന്ത്രങ്ങളും ഉപകരണങ്ങളും	2501047	3000000	0

8	പ്രകൃതി സംരക്ഷണത്തിന് വേണ്ടിയുള്ള മറ്റ് ഇടപെടലുകൾ	2504002	500000	0
9	സൗരോർജ്ജപദ്ധതികൾ	2505003	950000	0
10	യുവജനക്ഷേമം	2511008	100000	0

പ്രസ്തുത അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/22-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം അനുശാസിക്കും പ്രകാരം വരും വർഷങ്ങളിൽ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2021	25.09.2021	-	-

1-2-1 വാർഷികപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

വാർഷികപത്രികയിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ട്സ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2.വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

3. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ, കോൺട്രാ വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

4) കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Net Cash Generated (2310201)എന്നത് Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalents(2626080) മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5.2020-21 സാമ്പത്തികവർഷം ചുവടെ ചേർക്കുന്നയിനങ്ങളിൽ വരവുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഹെഡ്കോഡ്	ഇനം	തുക
130100101	Rent From Buildings	10875
140400199	Other Fees	129000
140500119	Service Charges Collected	1385
140700199	Re-imbursement Of Other Expenses Incurred	1322237
150100107	Sale Of Usufructs Of Trees	520

6.2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടത്തിയ ഇ ടെണ്ടറിൽ നിന്നുള്ള ഫാറവില ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കുവാനുള്ള തുകയായി വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

7.ബി-7 പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

8.RP-41 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം(420500101)Investments- Equityshares എന്നയിനത്തിൽ 617119/- രൂപ ചെലവുണ്ട് .പ്രസ്തുത ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

9. 320700208 എന്ന ഹെഡ്പ്രകാരം Contributions For Joint Venture Projects(for Centrally Sponsored Schemes) 2071538/-രൂപ വരവുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ഏതൊക്കെ പ്രോജക്ടുകൾക്കാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് .വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

10.സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	നിക്ഷേപിച്ച തുക
63/21	കുഴിവിളാകം എസ്.സി കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	400000
64/21	ചതുരവിളാകം എസ്.സി കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	283000
65/21	പൂവൻകുഴി എസ്.സി കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	769000
71/21	ത്രേസ്യപുരം പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	300000
86/21	അമ്പൂരി ഡിവിഷൻ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	420000

114/21	പൊട്ടൻച്ചിറ നെല്ലിക്കാമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി (സ്പിൽ ഓവർ)	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	492300
115/21	കടവിള വേലിത്താരകോണം പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (സ്പിൽ ഓവർ)	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	270000
119/21	ആല്യംകുഴി ചേമ്പില കുഴി വലിയതേരി സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ(സ്പിൽ ഓവർ)	കെ.എസ്.ഇ.ബി	199920
120/21	ചതുരവിളാകം നിലമാമൂട് പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (സ്പിൽ ഓവർ)	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	100000
121/21	വള്ളിച്ചിറ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (സ്പിൽ ഓവർ)	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	219000
148/21	മുണ്ടവൻകുന്ന് എസ്.സി കോളനി,പൂരൻജിമമം കോളനി എന്നിവിടങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ-പൂർത്തീകരണം	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	175000
149/21	കണ്ടംതിട്ട കുറിച്ചി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	484000
154/21	ഉദിയൻകുളങ്ങര ചാനൽക്കര ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	കെ.എസ്.ഇ.ബി	194398
157/21	കാവിൽ പമ്മത്ത് മൂലക്കോട്ടുകോണം എസ്.സികോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	189000
ആകെ			4495618

പ്രസ്തുത തുക ബി -18-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

11. 172/21 നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഇ.എം.എസ് ഭവനപദ്ധതി വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവിനത്തിൽ തൻവർഷം 2732060/- ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ബി-5 ഷെഡ്യൂളിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ തുക ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്നില്ല. തൻവർഷവും B5 ഷെഡ്യൂളിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ തുക ബാക്കി ഇല്ല. ലോൺ തുക, ഇതുവരെ അടച്ച തുക, വർഷം, ബാലൻസ് തുക എന്നിവയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച അപാകതക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്കിയിരുന്നെങ്കിലും (1/2021 തീയതി 05.04.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

12.2019-20, 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം (Other Liabilities) വിവിധയിനങ്ങളിലെ തുകകൾ മാറ്റമില്ലാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	തുക
350110101	Employee Liabilities-Gross Salary Payable	944530
350110199	Other Employee Liabilities Payable	1112552
350400501	Refunds Payable- Grants And Funds	280000

മുൻവർഷങ്ങളിൽ പ്രസ്തുത തുക ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാലാണ് മാറ്റമില്ലാതെ അവശേഷിക്കുന്നത്.ആയതിന് വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

13.ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം (Other Liabilities) പ്രകാരം Refunds Payable- Others എന്നയിനത്തിൽ 525562/- രൂപയും, Other Liabilities എന്നയിനത്തിൽ 115879/- രൂപയും അവശേഷിക്കുന്നു.പ്രസ്തുത തുകകൾ ഏതിനത്തിലേതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

14. MGNREGS- മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരുപ്പ്, എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ബി-18 പ്രകാരം Advance To Others എന്ന ഹെഡിൽ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള തുകയായി 278582/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അനുബന്ധരേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

15. 2019-20,2020-21 വർഷങ്ങളിലെ ബി-18 പ്രകാരം Advance To Implementing Officers

എന്ന ഹെഡിൽ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള തുകയായി 200000/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

16.RP-14 പ്രകാരം Interest On Loans From State Government (240200101) എന്നയിനത്തിൽ 2569509/- രൂപ ചെലവുണ്ട്.പ്രസ്തുത ചെലവിനാധാരമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

17.ചൈൽഡ് ഡെവലപ്പ് മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം ബഡ്സ് സ്കൂൾ അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങൾ (97/21) (സ്പിൽ ഓവർ)എന്നപ്രോജക്ടിന് 617119/-രൂപ (ബിൽ നം-1/20-21 തീ-30.04.20) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങളോ, ചെലവ് വിവരങ്ങളോ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

18.B-4 Schedule പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക B-4 Schedule പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന ഹെഡ്ഡുകളിലെ തുകകൾ 2019-20 മുതൽ തന്നെ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നവയാണ്. . വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ്സ് കോഡ്	തുക
320100102	148475
320100103	1329633
320100105	520
320100110	32813865
320100204	2381660
320200305	24850
320200312	4000
320200323	54668
320700203	11804752
320700204	7727900
320700205	18607000
320800101	68000
320700208	3491726

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

1. വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകകൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1. എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ

ഇനം	ചെലവ് തുക	
	എ.സി.ആർ പ്രകാരം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)*	47082156	49197097

*സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരം ചെലവ് 49197097/-

2. 2020-21-ൽ വിവിധ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകകളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായതായികാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അലോട്ട് മെന്റ്	ചെലവ് തുക എ.സി.ആർ പ്രകാരം	2020-21 ലെ ക്യൂ ബിൽ തുക /ലാപ്സായതുക	ചെലവ് ശതമാനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	55460955	47082156*	6263858	89	49197097
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	14427000	12696175	1730825	88	12696175
വികസന ഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	2145863	2128650	17213	99.19	2128650
സി.എഫ്.സി (Tied)	9780000	4515202	5264798	46	4515202
സി.എഫ്.സി (UnTied)	9780000	6177321	3602679	63	6177321
മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്	9077250	8855923	221327	90	8855923

*ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവ് 49197097/-

3.സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/lsgd Dated 29.1.2018 ഖണ്ഡിക 5.2.6 പ്രകാരം ത്രിതലപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ വകയിരുത്തലിനായി നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്നതാണ് അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി. പ്രസ്തുത പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

4. ഉല്പാദന, സേവന, പശ്ചാത്തല, വനിതാഘടക പദ്ധതി മേഖലകളിൽ വകയിരുത്തുന്ന തുകകൾ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മേഖല	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ശതമാനം
പൊതു വിഭാഗം	ഉല്പാദനം	15671010	12048120	77
	സേവനം	30685360	24811614	81
	പശ്ചാത്തലം	12945521	12337363	95
പട്ടികജാതി വിഭാഗം	ഉല്പാദനം	1200000	0	0
	സേവനം	13764000	8855000	64
	പശ്ചാത്തലം	3990679	3841175	96
പട്ടികവർഗവിഭാഗം	പശ്ചാത്തലം	553000	550927	99
	സേവനം	1948491	1577723	81
വനിതാഘടക പദ്ധതി		8230000	5657518	69

പ്രസ്തുത അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-2/2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ഗ്രാന്റുകൾ വകയിരുത്തുന്നതിനും വകയിരുത്തുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കുന്നുണ്ടെന്നുറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും, ഗ്രാന്റുകൾ പാഴാകാതിരിക്കുന്നതിനും ഉള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
1	എ ഡിഎ	6	8941010	3	1245395	-	3	50
2	എ ഇ	53	31218583	48	24635814		5	90.56
3	എ ഇ ഇ	2	7658000	1	657357		1	50
4	സി ഡി പി ഒ (അഡിഷണൽ)	4	1242500	4	795123		-	100
5	സി ഡി പി ഒ (പെരുങ്കടവിള)	3	3050000	2	2926375		1	66
6	ഡി ഇ ഒ	6	14255000	4	10339193	-	2	66
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC	14	10818184	14	9750357	-	-	100
8	എസ്.സി.ഡി.ഒ	6	7503000	5	3949232		1	83
9	സെക്രട്ടറി	45	43972125	34	29271492		11	75
	ആകെ	139	128658402	115	83570368		24	

1-5 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	224/11/2021-30/11/2021	2020-21	28/12/22

1-6 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും റെക്കോർഡുകളുടെ പരിപാലനം സാമാന്യം തൃപ്തികരമാണ്. ജോലി വിഭജനം രേഖാമൂലം നൽകുകയും രജിസ്റ്ററുകളും റെക്കോർഡുകളും സമയബന്ധിതമായി സെക്രട്ടറി പരിശോധിച്ച് വരുന്നതായും കാണുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ മോണിട്ടറിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി നടക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗവും സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗവും കൃത്യമായി ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നില്ല.

1-7 സർക്കാർ നിർദേശം ലംഘിച്ച് സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഐറ്റി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി-വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വെള്ളറട CHC നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്റ്റിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I. Project 80/21- അടിസ്ഥാന സൌകര്യ വികസനം , ആകെ ചെലവ് 14,95,853/-

A. Bill No.98/11.8.2020 Avanth Garde Business Support- 1,54,525/- Computer Purchase

B. Bill No.108/27.8.2020 Avanth Garde Business Support- 99,200/-purchase Of Lap Top

അപാകത

സർക്കുലർ ഐറ്റിസെൽ-1/26/2019/വി.സ.വ Dated 18/03/2019 പ്രകാരം സർക്കാർ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ള സെൻട്രലൈസ്ഡ് പ്രൊർക്യൂയർമെന്റ് സംവിധാനമായ Cprcs മുഖേന മാത്രമെ ഐറ്റി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങാവു എന്നിരിക്കെ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടി വാങ്ങൽ നടത്തിയതിന് കാരണം.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 13.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-11 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പർച്ചേസ് നടത്തി-4,61,340/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വെള്ളറട CHC നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്റ്റിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Project 80/21- അടിസ്ഥാന സൌകര്യ വികസനം, ആകെ ചെലവ്- 14,95,853/-

A. Bill No.110/27.8.2020 Avanth Garde Business Support- 46,900/- Chair

B. Bill No.107/27.8.2020 Avanth Garde Business Support- 1,32,200/-furniture

Bill No.102/18.8.2020-2,82,240/-

Appasamy Associates Chennai എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2,82,240/- രൂപക്ക് Lab Equipments വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾ

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ഒരു ലക്ഷം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ -2013 ഖ.7.7 പ്രകാരം ടെണ്ടറും, എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 15000 രൂപക്ക് മുകളിൽ ഒരു ലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ളതിന് ഖ.7.6,7.31 പ്രകാരം ക്വട്ടേഷനും ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ഒരു ലക്ഷം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ -2013 ഖ.7.7 പ്രകാരം ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ്.അപ്രകാരം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 13.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-11 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ ടി ഇനത്തിൽ ചെലവായ 4,61,340/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്റ്റ്- സർക്കാർ മാർഗരേഖയിലെ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

Project 79/21- Purchase Of Medicine,ആകെ ചെലവ്- 8,00,000/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വെള്ളറട CHC നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്റ്റിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്നു ലഭ്യമായില്ലെങ്കിൽ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം കാരുണ്യ/നീതി/ജൻഔഷധി എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിനായി മാത്രം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(മാർഗരേഖ 7.5.4).വ്യവസ്ഥകൾ അപ്രകാരമായിരിക്കെ 8,00,000/-രൂപക്ക് മരുന്നു വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു.

1.പ്രസ്തുത പർച്ചേസുകൾക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുക

2.8,00,000/- രൂപയുടെ പർച്ചേസിന് ടെൻഡർ നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുക

3. സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുക

4.മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുക

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 16.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-17 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാവിയിൽ പർച്ചേസ് നടത്തുമ്പോൾ സർക്കാർ മാർഗരേഖയിലെ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2020-21 വർഷത്തിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ പണം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ കൈപ്പറ്റ്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	തുക
63	കുഴിവിളാകം എസ് സി കോളനി	400000
64	ചതുരവിളാകം എസ് സി കോളനി	283000
65	പൂവൻകുഴിവിളാകം എസ് സി കോളനി	769000
71	ത്രേസ്യാ പുരംവിളാകം എസ് സി കോളനി	300000
115	കടവിള വേലിത്താരത്ത് SC Colony	270000
157	കാവിൽ പമ്മത്ത് SC Colony	189000
120	ചതുരവിളാകം SC Colony	100000
149	കണ്ടംതിട്ടക്കുറിച്ചി Pipe Line Extension	484000
148	മുണ്ടുവൻകുന്ന് SC Colony	175000
121	വരുതിക്കുറിച്ചി SC Colony	219000
86	അമ്പൂരി ഡിവിഷൻ Pipe Line Extension	420000
114	പൊട്ടൻചിറ നെല്ലിക്കാമല Pipe Line Extension	492300

പ്രസ്തുത പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കുളം നവീകരണ പ്രവൃത്തിയിൽ കുടി ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നം.111/21 ചാക്യാർകോണം കുളം നവീകരണം-കുന്നത്തുകാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

Mbook 528/1920

TS NO.4329/19-20, 100000/-

EST NO.2019/44775

VIDYADHARAN

Bill No.224/28.2.2020,328000/-

Bill No. 225/28.2.2020,442355/-

ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 716 M^3 മണ്ണ് എസ്കവേറ്റ് ചെയ്തതായി എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിന്റെ Disposal സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും, മണ്ണ് ലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 16.4.2022 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-16 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി മണ്ണിന്റെ Disposal സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഹാൻഡ് റെയിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്ക് ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചു- 3498/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്റ്റ് നം .19/21 അണമുഖം-കരിമരം റോഡ് നിർമ്മാണം-വെള്ളറട ഗ്രാ.പ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ – 10,00,000/-
ചെലവ് – 9,75,010/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

TS.6915/20-21

2020/43865, 10 L

MB-54/20-21

Contractor: CHANDRAN

Bill No. 86/17.7.2020,975010/-

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ ജി ഐ പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഹാൻഡ് റെയിൽ നിർമ്മാണത്തിന് Observed Data പ്രകാരം 161.244/-രൂപ നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഹാൻഡ് റെയിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്ക് DAR 10.26.3 പ്രകാരമുള്ള 138.27 എന്ന നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 16.4.2022 തീയതിയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-16 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിച്ച നിരക്ക്, അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് എന്നിവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അനുവദിച്ച നിരക്ക് - 152.25 X 161.244 = 24549.41

അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് - 152.25 X 138.27 = 21051.6

അധികം നൽകിയ തുക - 3498/-

ഈനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. ഈ വിഷയത്തിന്മേൽ വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തടസം നിരാകരണമായി മാറുന്നതാണ്.

1-13 സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണത്തിൽ സർക്കാർ നിർദേശം അവഗണിച്ച് RCC Middle Belt നൽകി ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നം .134/21 പുളിമാൻകോട് കുളം നവീകരണം-പെരുങ്കടവിള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

TS.116187/19-20

2020/19793, 5 L

MB-743/20-21

Bill No318/27.3.2021, 421441/-

Bill No.117/15.11.2021,26498/-

Contractor : SATHEESH

ആകെ ഉയരം -1.95 M

ഇതിൽ Middle Belt ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

A. ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ Circular No.87/2016, 18.11.2016 പ്രകാരം Pcc 1:3:6 Belt With Nominal Reinforecement After Every 2m For DR Wall എന്നു പറയുന്നു. ഇവിടെ ഭിത്തിയുടെ പരമാവധി ഉയരം 2 M ൽ താഴെയാണ്. എന്നിട്ടും Middle Belt നൽകാനുണ്ടായ കാരണം.

B. ഇവിടെ 1:3:6 Belt ന പകരം 1:2:4 Belt അനുപാതം ഉപയോഗിക്കാനുള്ള കാരണം.

(Estimate Reportൽ ഈ രീതിയിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല).

ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 16.4.2022 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-16 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയതിന്

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇപ്രകാരം അനാവശ്യമായി ബെൽറ്റ് നിർമ്മിക്കുന്നത് പാഴ്ചെലവാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഭാവിയിൽ നടത്തുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഗ്രിൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ഉയർന്നനിരക്ക് അനുവദിച്ചു- 1546/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

Project No. 33/21 കടുക്കാറുവിള കോളനി പൊതുകിണർ പുനരുദ്ധാരണം-കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ - 2,50,000/-
ചെലവ് - 1,40,286/-
ഫണ്ട് - (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

TS.10123/20-21

2020/57555, 2.5 L,CFC GRANT

MB-259/19-20

Contractor : PRADEEP

BILL NO. 241/18.2.2021, 140286/-

മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ള ഗ്രിൽ വർക്കുകളിൽ(കിണറിനു മുകളിൽ ഇടുന്നതിനു ചെയ്തത്) 9.48.2 എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. DAR 9.48.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് വെൽഡിങ്ങ് ആവശ്യമുള്ള ജനൽ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണ്. ഈ നിരക്ക് നൽകാനുള്ള കാരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 16.4.2022 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-16 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിക്ക് DAR 10.25.2 നിരക്കാണ് നൽകാവുന്നത്.

അനുവദിച്ച നിരക്ക് - 42.31 X 155.1 = 6562.28

അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് - 42.31 X 118.55= 5015.8

അധികം നൽകിയ നിരക്ക് - 1546/-

ഈയിനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. ടി വിഷയത്തിന്മേൽ വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തടസം നിരാകരണമായി മാറുന്നതാണ്.

1-15 കിണർ റിംഗിന് അധിക തുക നൽകി- 7959/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

32/21 അരുമാനിച്ചാൽ കിണർ നവീകരണം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ തുക - 2,50,000/-
ചെലവ് തുക - 1,50,795/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

TS.28967/20-21

Est No. 2020/78598, 2.5 L, CFC Grant

MB-514/19-20

Contractor : Sasidharan Nair

BILL NO. 207/27.1.2021, 1,50,795/-

പ്രോജക്റ്റ് നം 32/21-അരുമാനിച്ചാൽ കിണർ നവീകരണത്തിൽ (MB-514/19-20, പേജ് -18 Item 6) 1.2 M Diameter Ring ന് 1,516.56/-രൂപ (Observed Data 735489/20-21) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 18 റിംഗിന് 27,298.08/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ Observed Data 735489/20-21 പ്രകാരം 1.2 M Diameter Ring ന് 1,074.39/- രൂപ നിരക്കാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്.

ഈ നിരക്ക് വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഒരു 1.2 M Diameter റിംഗിന്റെ വില - 1,074.39/-

ഇപ്രകാരം 18 റിംഗിന് 18 X 1,074.39/- = 19,339.02/- രൂപ മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം അധികം നൽകിയ തുക 7,959/- (27,298.08 - 19,339.02) രൂപയാണ്. ടി തുക ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

ടി വിഷയത്തിൻ മേൽ വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ടി തുക നിരാകരണമായി മാറുന്നതാണ്.

1-16 എസ്കവേറ്റഡ് മണ്ണിന്റെ അളവ് കണക്കാക്കുന്ന Level Calculation Sheet ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്-52,418/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

Project .160/21, കുരുവിയോട് എള്ളുവിള കുളം നവീകരണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ – 5,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ – 1,20,000/-, CFC – 3,80,000/-)
ചെലവ് – 4,09,950/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ – 29,950/-, CFC – 3,80,000/-)

TS.60102/20-21

2020/108721, 5 L

MB-686/20-21

Contractor - Vinayadharan

BILL NO. 302/19.3.2021, 380000/-

Bill No321/27.3.2021, 29550/-

ടി പ്രവർത്തിയിൽ Page- 18, Item- 4 - 2.6.1 Earth Work Excavation & Disposal Of Escavated Earth- As Per Level Calculation Sheet പ്രകാരം 308.345 M^3 മണ്ണ് നീക്കെ ചെയ്തതിന് 170/m^3 നിരക്കിൽ 52,418.65/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ Level Calculation Sheet ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നീക്കം ചെയ്ത മണ്ണിന്റെ അളവിന്റെ ആധികാരികത മനസിലാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കുന്നതിനായി 16.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ ടി ഇനത്തിൽ അനവദിച്ച 52,418/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ വിദ്യാർഥികൾക്ക് പഠന മുറി അനവദിക്കുന്ന പദ്ധതിയിലെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-38,89,232/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിലെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

1)

പ്രോജക്റ്റ് നം	47/20-21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	25,43,000/-
ചെലവ്	20,00,000/-
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് -എസ് സി പി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
ബിൽ നം	130/7/10/2020, 50,000/-, 157/12.11.2020, 50,000/- 171/24.11.2020, 1,00,000/- 208/29.1.2021, 1,00,000/- 229/8.2.2021, 50,000/- 246/18.2.2021, 1,00,000/- 245/18.2.2021, 4,50,000/- 266/4.3.2021, 20,000/- 287/8.3.2021, 1,00,000/- 288/8.3.2021, 8,00,000/-

2)

പ്രോജക്റ്റ് നം	48/20-21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പട്ടികവർഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	6,50,000/-
ചെലവ്	3,39,232/-
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് -റ്റി എസ് പി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
ബിൽ നം	262/1.3.2021, 1,50,000/- 281/9.3.2021, 50,000/- 322/29.3.2021, 1,39,232/-

3)

പ്രോജക്റ്റ് നം	95/20-21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	20,00,000/-
ചെലവ്	13,00,000/-
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് -എസ് സി പി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
ബിൽ നം	6/11.4.2020, 1,00,000/- 7/11.4.2020, 1,00,000/- 8/11.4.2020, 1,00,000/- 9/11.4.2020, 1,00,000/- 112/7.9.2020, 2,00,000/- 113/7.9.2020, 1,50,000/- 128/28.9.2020, 50,000/-

	131/8.10.2020, 50,000/- 158/12.11.2020, 50,000/- 178/7.1.2021, 50,000/- 179/7.1.2021, 50,000/- 180/7.1.2021, 50,000/- 75/22.6.2020, 50,000/- 77/6.7.2020, 50,000/- 78/6.7.2020, 50,000/- 82/15.7.2020, 1,00,000/-

4)

പ്രോജക്ട് നം	109/20-21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പട്ടികവർഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	3,00,000/-
ചെലവ്	2,50,000/-
ഫണ്ടിനം വികസന ഫണ്ട് – റ്റി എസ് പി	വികസന ഫണ്ട് റ്റി എസ് പി - 2,75,000/- വികസന ഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം -25,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
ബിൽ നം	1/11.4.2020, 1,00,000/- 71/17.6.2020, 1,00,000/- 111/7.9.2020, 50,000/-

ടി പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക, ബിൽ, Valuation Certificate എന്നിവ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതിനായി 16.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-15 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടിയോ, ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകളോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ ടി ഇനങ്ങളിൽ ചെലവായ 38,89,232/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മരുന്നു വാങ്ങൽ-സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പെരുങ്കടവിള CHC
പെരുങ്കടവിള CHC യിൽ നടന്ന വിവിധ മരുന്നു വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടുകളിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A. Project 42/21- മരുന്നു വാങ്ങൽ-പെരുങ്കടവിള CHC

അടങ്കൽ : 13,50,000/-

57/4.6.2020-6,00,000/-

181/8.1.2021-3,50,000/-

303/8.1.2021-3,50,000/-

B. Project 44/21- പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

Bill No.62/11.6.2020, 5,50,000/-

Bill No.146/28.10.2020, 2,00,000/-

ശ്രീ അവിട്ടം തിരുനാൾ ഹോസ്പ്പിറ്റൽ ഹെൽത്ത് എജ്യൂക്കേഷൻ സൊസൈറ്റി (SATHHES) നിന്നാണ് മേൽ പറഞ്ഞ (A),(b) വാങ്ങലുകൾ നടന്നിട്ടുള്ളത്. 10.7.2018 ലെ സ.ഉ(സാ.ധ).നം.2230/2018/ആ.ക.വ പ്രകാരം കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനൊപ്പം (KMSC) വിലക്കുറവും, ഗുണമേൻമയുള്ളതുമായ മരുന്നുകൾ SATHHES യുടെ കീഴിലുള്ള 'In House Drug Bank'(IHDB) ൽ ലഭ്യമാണങ്കിൽ സാധാരണ പർച്ചേസ് റൂൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനു തിരുവനന്തപുരം,കൊല്ലം ജില്ലകളിലെ സർക്കാർ ആശുപത്രികൾക്ക് അനുവാദം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ടി പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള പർച്ചേസുകളിൽ ചുവടെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. KMSC യിൽ പ്രസ്തുത മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാണോ എന്നും, ആയവയുടെ വിലനിലവാരവും എപ്രകാരമാണ് എന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമായാൽ മാത്രമേ IHDB യുമായുള്ള നിരക്ക് വ്യത്യാസം വ്യക്തമാവുകയുള്ളൂ.ആപ്രകാരം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

2. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ഒരു ലക്ഷം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ -2013 ഖ.7.7 പ്രകാരം ടെണ്ടറും, എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 15,000/- രൂപക്ക് മുകളിൽ ഒരു ലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ളതിന് ഖ.7.6,7.31 പ്രകാരം ക്വട്ടേഷനും ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 3.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-12 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വിവിധ പർച്ചേസുകളിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പെരുങ്കടവിള CHC
പെരുങ്കടവിള CHC യിൽ നടന്ന വിവിധ പർച്ചേസ് പ്രോജക്ടുകളിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Project 122/21- കായകൽപ അവാർഡ് -അടിസ്ഥാന സൗകര്യം, ആകെ ചെലവ്- 3,00,000/-

Bill No.238/18.3.2020, 90,000/-

Board Fitting-65000/-

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 15000/- രൂപക്ക് മുകളിൽ ഒരു ലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് Store Purchase Manual ഖ.7.6,7.31 പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 3.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-12 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പ്രവൃത്തികൾ ചെറിയ ഭാഗങ്ങളായി വീതം വച്ച് നിർവ്വഹിക്കുന്നു,നികുതികൾ ഈടാക്കുന്നില്ല-വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പെരുങ്കടവിള CHC നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകളിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A. Project 122/21- കായകൽപ അവാർഡ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം

അടങ്കൽ - 3,00,000/-

ആകെ ചെലവ്- 3,00,000/-

വികസന ഫണ്ട് – 2,10,000/-

CFC – 90,000/-)

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ 2,10,000/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ ചെറിയ പ്രവർത്തികളാക്കി ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

Bill No.237/18.3.2021, 2,10,000/-

A. Electrical Work 47,900/- Contractor-anoop

B. Painting Work 44,526/- Baiju

C. Tile Work 98,000/- Justin Bose(ബ്ലോക്ക് എൻജിനീയർ 100000/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്തു നൽകിയിരുന്നു)

D. Art Work-14,500/-

B. Project 43/21- Infrastructure To Perinkadavila

അടങ്കൽ 8,40,763/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് – 5,36,975/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)

Bill No. 240/16.2.2021- 4,10,991/-

A. Electrical Work 44,500/- Contractor-jibu

B. Painting Work 99,500/- Sunilkumar (ബ്ലോക്ക് എൻജിനീയർ 99600/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്തു നൽകിയിരുന്നു)

C. Aluminium Fabrication Work 56,000/- Sindhukumar (ബ്ലോക്ക് എൻജിനീയർ 56700/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്തു നൽകിയിരുന്നു)

C. Project 94/21- അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

അടങ്കൽ - 1,77,341/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 1,49,168/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)

Bill No.260/26.3.2020- 1,49,168/-

മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്ക് നടത്തുന്നതിനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ എൻജിനീയർ 1,45,000/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്തു നൽകിയിരുന്നു.അതിനു ശേഷം ടി പ്രവൃത്തി ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ച് നിർവ്വഹിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്.

94,000/- Contractor-അജി

അപാകതകൾ

A. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

B. ഏതെല്ലാം പ്രവൃത്തികളാണ് നിർവ്വഹിച്ചത് എന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയ M Book ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

C. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കാനുള്ള നികുതികൾ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 13.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-12 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഒരു പ്രവൃത്തിക്കായി എസ്ററിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി, അത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച്, ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവാരവും, അളവും പരിശോധിച്ച് M Book ൽ രേഖപ്പെടുത്തി, നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തിക്കനുസരിച്ച് തുക അനുവദിക്കുന്നതാണ് ശരിയായ രീതി. ക്വട്ടേഷൻ/ ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുന്നതിലൂടെ സുതാര്യവും, പ്രവൃത്തികൾ മൽസരാധിഷ്ഠിതവുമായി മാറുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളിൽ ഏതെല്ലാമാണ് നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടതെന്നും, അവയുടെ അളവുകളും ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ സർക്കാറിലേക്ക് വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ഈടാക്കേണ്ട നികുതികളും ഈടാക്കിയതും കാണുന്നില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾക്കും, ഒരു പ്രവൃത്തി ചെറിയ ചെറിയ ഭാഗങ്ങളായി വീതം വച്ച് നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന്റയും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്ക് എം ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ,നികുതുകൾ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെ തുക

അനുവദിച്ച-1,80,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പെരുങ്കടവിള CHC നിർവ്വഹിച്ച സന്ദർശന മുറി നിർമ്മാണ പ്രോജക്റ്റിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് 142 /21- ഡോക്ടർമാർക്കുള്ള സന്ദർ ശന മുറി നിർമ്മാണം

അടങ്കൽ - 2,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)
ചെലവ് - 1,96,871/-
ബിൽ നം 106/27.8.2020-196871/-

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ വർക്ക് നടത്തുന്നതിനായി ബ്ലോക്ക് എൻജിനീയർ 2,00,000/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്തു നൽകിയിരുന്നു. അതിനു ശേഷം ടി പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ വിളിച്ച് നിർവ്വഹിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്.

കരാറുകാരൻ – ലതികുമാർ 1,80,000/-

അപാകതകൾ

A. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

B. ഏതെല്ലാം പ്രവൃത്തികളാണ് നിർവ്വഹിച്ചത് എന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയ M Book ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

C. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കാനുള്ള നികുതികൾ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

D. നിയമാനുസൃത കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 3.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-12 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഒരു പ്രവൃത്തിക്കായി എസ്ററിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി, കരാർ ചമച്ച്, അത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച്, ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രവർത്തിയുടെ നിലവാരവും, അളവും പരിശോധിച്ച് M Book ൽ രേഖപ്പെടുത്തി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ട്, നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തിക്കനുസരിച്ച് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനു പകരം കരാർ പ്രകാരമുള്ള തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളിൽ, ഏതെല്ലാം പ്രവൃത്തികളാണ് നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടതെന്നും, ആയവയുടെ അളവുകളും ലഭ്യമല്ല. ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ എല്ലാം തന്നെ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ആരും പരിശോധിച്ച് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുമില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കപ്പെട്ടിട്ടുമില്ല. കൂടാതെ സർക്കാറിലേക്ക് വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ഈടക്കേണ്ട നികുതികൾ ഈടാക്കിയതായും കാണുന്നില്ല. മോണിററ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവായ 1,80,000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ രേഖകളും, അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിശദികരണവും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.അല്ലാത്തപക്ഷം തടസം നിരാകരണമായി മാറുന്നതാണ്.

1-22 പ്രവൃത്തികൾ ചെറിയ ഭാഗങ്ങളായി വീതം വച്ച് നിർവ്വഹിക്കുന്നു,നികുതികൾ ഈടാക്കുന്നില്ല-വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വെള്ളറട CHC നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകളിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം. തീയതി	റിമാർക്സ്
80/21- അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം	15,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)	14,95,853/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)	80/14.7.2020	

1 .Bill No. 80/14.7.2020, 140785 /-

A. Roof Work Contractor Suresh: 70035/

B. Aluminium Fabrication Work- Sreekumar-38300/-

C. Storage System-32450/-

Estimate,quatation Details Monitoring Report എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. Bill No. 97/11.82020, 195780 /- Plumbing Electrical Work

Contractor-brahmanandan ന് 1,00,498/- രൂപ നൽകി.

Estimate,quatation Details Monitoring Report എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഈ പ്രവൃത്തികളിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ പറയുന്നു.

A. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

B. ഏതെല്ലാം പ്രവൃത്തികളാണ് നിർവ്വഹിച്ചത് എന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയ M Book ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

C. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കാനുള്ള നികുതികൾ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 13.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-11 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഒരു പ്രവൃത്തിക്കായി എസ്ററിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി, ആയത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച്, ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രവർത്തിയുടെ നിലവാരവും, അളവും പരിശോധിച്ച് M Book ൽ രേഖപ്പെടുത്തി, നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തിക്കനുസരിച്ച് തുക അനുവദിക്കുന്നതാണ് ശരിയായ രീതി. ക്വട്ടേഷൻ, ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുന്നതിലൂടെ സുതാര്യവും, പ്രവൃത്തികൾ മൽസരാധിഷ്ഠിതവുമായി മാറുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളിൽ ഏതെല്ലാമാണ് നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടതെന്നും, ആയവയുടെ അളവുകളും ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ സർക്കാറിലേക്ക് വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ഈടക്കേണ്ട നികുതികളും ഈടാക്കിയതും കാണുന്നില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾക്കും, ഒരു പ്രവൃത്തി ചെറിയ ചെറിയ പ്രവൃത്തികളായി വീതം വച്ച് നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന്റെയും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 വിവിധ പ്രവൃത്തിക്ക് എം ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ,പരിശോധിക്കുകയോ, നികുതികൾ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു-5,89,890/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വെള്ളറട CHC നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്ടിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Project 163/21- അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം, ടി പ്രോജക്ടിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
അടങ്കൽ – 7,00,080/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ് – 7,00,080/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

A. Bill No.141/27.10.2020, 87,505/- പ്രവൃത്തിയെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരം ഫയലിൽ വ്യക്തമല്ല

B. Bill No.316/26.2.2021, 3,50,000/- പ്രവൃത്തിയെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരം ഫയലിൽ വ്യക്തമല്ല

C. Bill No.369/31.3.2021, 1,52,385/- പ്രവൃത്തിയെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരം ഫയലിൽ വ്യക്തമല്ല

അപാകതകൾ

A.മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

B. ഏതെല്ലാം പ്രവൃത്തികളാണ് നിർവ്വഹിച്ചത് എന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയ M Book ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

C. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കാനുള്ള നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

D. നിയമാനുസൃത കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

E. Tender/quotation എന്നിവ നടത്തിയിട്ടില്ല

F. ടി പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇപ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക നിശ്ചയിച്ചത് എപ്രകാരമാണെന്ന് ഫയലിൽ നിന്നും വ്യക്തമല്ല

Bill No.316, Bill No. 369 എന്നീ ബില്ലിലെ തുകകൾ ശ്രീ. സതീഷ് രാജ് എന്നയാൾക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 16.4.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-17 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഒരു പ്രവൃത്തിക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി, കരാർ ചമച്ച്, അപ്രകാരം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച്, ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവാരവും, അളവും പരിശോധിച്ച് M Book ൽ രേഖപ്പെടുത്തി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ട്, നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തിക്കനുസരിച്ച് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനു പകരം ഒരു മാനദണ്ഡവുമില്ലാതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളിൽ, ഏതെല്ലാമാണ് നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടതെന്നും, ആയവയുടെ അളവുകളും ലഭ്യമല്ല. ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ എല്ലാം തന്നെ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ആരും പരിശോധിച്ച് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുമില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കപ്പെട്ടിട്ടുമില്ല. കൂടാതെ സർക്കാറിലേക്ക് വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ഈടക്കേണ്ട നികുതികൾ ഈടാക്കിയതായും കാണുന്നില്ല. മോണിററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവായ 5,89,890/- (87,505 + 3,50,000 + 1,52,385) രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ രേഖകളും, അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തടസം നിരാകരണമായി മാറുന്നതാണ്.

1-24 KADCO അധിക നിരക്ക് ഈടാക്കി

2020-21 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ "ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ" (പ്രോജക്ട് നം. 146/20.21) “കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം" (പ്രോജക്ട് നം. 110/20-21) എന്നീ പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം KADCO (Kerala Artisans Development Corporation) എന്ന സ്ഥാപനത്തെയാണ് ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ ഏൽപിച്ചിരുന്നത്. ഓഫീസ് നവീകരണം, ഫർണിഷിംഗ് എന്നിവയ്ക്ക് സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച അക്രിഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ KADCO യ്ക്ക് ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ കരാർ നൽകിയതിൽ അപാകതയില്ല. എന്നാൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെടും മുമ്പ് KADCO തയ്യാറാക്കി നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് മാർക്കറ്റ് നിരക്കുകളുമായി ഒത്തു നോക്കി, ആവശ്യമായ നെഗോസിയേഷൻ നടത്തി, പൊതുപണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമമായ ഉപയോഗം ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ട ബാധ്യത നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റിക്കും ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം യാതൊരു പരിശോധനയും കൂടാതെ, KADCO നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ അംഗീകരിച്ച് കരാർ നൽകിയതു മൂലം പല ജോലികൾക്കും/ ഉപകരണങ്ങൾക്കും KADCO അമിത നിരക്കുകൾ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു.

ഉദാഹരണമായി:-

1) പ്രോജക്ട് നം. 146/20-21 പ്രകാരം ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിലെ 6906 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് ചുമർ റീ-പെയിന്റ് ചെയ്ത വകയിൽ നികുതി ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കിയ തുക 331296/- രൂപയാണ് (Rs.40/square Feet). ഇത് DSOR നിരക്കുകളേക്കാൾ വളരെ അധികമാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിലോ വർക്ക് ബില്ലിലോ എന്ത് തരം പെയിന്റ് ആണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

2) പ്രോജക്ട് നമ്പർ 110/20-21 പ്രകാരം ബജാജ് കമ്പനിയുടെ TC 2007 എന്ന മോഡൽ എയർ കൂളർ (37 ലിറ്റർ) ന് രണ്ടെണ്ണത്തിന് ഈടാക്കിയ തുക 49980/- രൂപയാണ്. നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ ഈ മോഡലിന്റെ മാർക്കറ്റ് റേറ്റ് ഒരെണ്ണത്തിൽ പതിനായിരത്തിൽ താഴെ മാത്രമാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 16/04/22 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി തുടങ്ങിയ സമിതികൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിച്ചിരുന്നു എന്നും ഓഫീസ് നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി KADCO യുമായി സംസാരിച്ച്, എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും കൂടുതലായി പല പ്രവൃത്തികളും ചെയ്ത് തന്നതായും ഓഫറുകൾ അധികം നൽകിയതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ ആണെങ്കിലും അവയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പരിശോധനാ വിധേയമാക്കി അപാകതകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അത് പരിഹരിച്ച ശേഷം മാത്രം കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-25 പ്ലാസ്റ്റിക് Shredding Unit പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് - ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് നൽകൽ - ക്രമ വിരുദ്ധം- 2,06,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ :141/21 (സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ : 2,06,000/-

ചെലവ് :2,06,000/-

ബിൽ നം. :36/20-21 തീയതി 30.03.2021
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.

ടി പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലേയ്ക്ക് 25/02/21-ൽ സെക്രട്ടറി, ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും, 08/02/2018-ലെ സ.ഉ(സാധാ)387/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ത.സ്വ.ഭ.വ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന Resource Recovery Facility-ൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനും സംസ്കരിക്കുന്നതിനും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് ആദ്യ ഒരു വർഷം മാത്രം 206000/- രൂപ വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ആയി അനുവദിക്കാൻ ഉള്ള നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 30.03.2021 -ൽ തുക കൈമാറി.

റിസോർസ് റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തന പരിപാലനത്തിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് പ്രതിവർഷം ഉണ്ടാകുന്ന അധിക ചെലവ് നികത്തുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി, വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് അനുവദിക്കണമെന്ന ഹരിത കേരള മിഷന്റെ ആവശ്യപ്രകാരമാണ് സർക്കാർ ഈ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത്. വരവിനെ അപേക്ഷിച്ച് ആദ്യവർഷമുണ്ടാകുന്ന അധികച്ചെലവ് പരിഗണിച്ചാണ് ഈ ധനസഹായം സർക്കാർ പ്രഖ്യാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാത്ത യൂണിറ്റിന് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് നൽകിയത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി എം.ഡി യുടെ 19.03.2020-ലെ C33/CKCL/2019-20 നമ്പർ കത്തിൽ, പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്കിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് Shredding Unit ലേയ്ക്ക് കെട്ടിടവും, മെഷീണറിയും സജ്ജമായെങ്കിലും തുടർ പ്രവർത്തനം ഉണ്ടായില്ല എന്നും ഇതുമൂലം മെഷീണറികളുടെ വാറണ്ടി കാലാവധി കഴിഞ്ഞുവെന്നും ആയതിനാൽ തുടർന്നുണ്ടാകുന്ന അറ്റകുറ്റപണികൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യേണ്ടിവരും എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. യൂണിറ്റിന്റെ പ്രവർത്തനം ഏറ്റെടുക്കാൻ കമ്പനി തയ്യാറാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതേ തുടർന്ന് 25/02/2021-ൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ച ശേഷം, ആദ്യവർഷത്തെ അധികചെലവ് നികത്തുന്നതിനായി നൽകേണ്ട വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്, പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കും മുമ്പ് നൽകിയത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

യൂണിറ്റ് ഉടനടി പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാനുള്ള നിർദ്ദേശം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ കൈപ്പറ്റിയ തുക ഈടാക്കി സർക്കാരിൽ ഒടുക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുകത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റിനായി തൻവർഷം വരവ് ചെലവുകൾ ഉള്ളതായി AFSൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2021 B4ൽ മുൻവർഷങ്ങളിലെ തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	1,52,96,478/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	77,27,900/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,86,07,000/-

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുഴിവിളാകം എസ് സി കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ	400000	400000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
	ചതുര വിളാകം എസ് സി കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ	283000	283000	
	പൂവൻകുഴി എസ് സി കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ	765000	765000	
	ത്രേസ്യാപുരം നെടിയാവിള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	300000	300000	
	കടവിള വേലിത്താരത്താനം പൈപ്പ് ലൈൻ	270000	270000	
	കാവിൻപുറത്ത് മൂലനക്കോട്ടുകോണം പൈപ്പ് ലൈൻ	189000	189000	
	ചതുരവിളാകം നിലമാമൂട് പൈപ്പ് ലൈൻ	100000	100000	
	കണ്ടം തിട്ട കുറിച്ചി പൈപ്പ് ലൈൻ	484000	484000	
	മുണ്ടവൻകുന്ന് എസ് സി കോലനി പൂരഞ്ചിമം കോളനി	175000	175000	
	വള്ളിച്ചിറ പൈപ്പ് ലൈൻ	219000	219000	
	അമ്പൂരി ഡിവിഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ	420000	420000	
	പൊട്ടൻചിറ നെല്ലിക്കാല	492300	492300	

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ ഇനത്തിൽ 2018-19 B5 ഷെഡ്യൂളിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ തുക ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്നില്ല. എന്നാൽ 172/21-ാം നം. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 27,32,060/-രൂപ ലോൺ തിരിച്ചടവിനായി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-8 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	15,30,05,088/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,36,56,840/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	53,91,883/-

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

ഇല്ല		

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-8	4,61,340/-	ഡോ.സുനിൽ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി, വെള്ളറട
1-12	3,498/-	ശ്രീ.അജയ് ഹാർഡിൽ ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-14	1,546/-	ശ്രീ.അജയ് ഹാർഡിൽ ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-15	7,959/-	ശ്രീ.അജയ് ഹാർഡിൽ ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-16	52,418/-	ശ്രീ.അജയ് ഹാർഡിൽ ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-17(1)	20,00,000/-	ശ്രീമതി ജയകുമാരി, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-17(2)	3,39,232/-	ശ്രീമതി ജയകുമാരി, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-17(3)	4,00,000/- 6,50,000/- 50,000/- 2,00,000/-	ശ്രീ.സത്യൻ,പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ശ്രീമതി ജയകുമാരി, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ശ്രീ.ബേബി തോമസ്,പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ശ്രീ. മനോജ്, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-17(4)	1,00,000/- 1,00,000/- 50,000/-	ശ്രീ.സത്യൻ,പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ശ്രീ.ബേബി തോമസ്,പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ശ്രീമതി ജയകുമാരി, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-21	1,80,000/-	ഡോ.ശിവകുമാർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി,പെരുങ്കടവിള
1-23	5,89,890/-	ഡോ.സുനിൽ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി, വെള്ളറട
1-25	2,06,000/-	ശ്രീ.ജോയ് റോഡ്സ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	53,91,883/-	

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

ഇല്ല

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(എഫ്)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി, വെള്ളറട		ഒലീവ് ലീവ്, ഉദിയൻകുളങ്ങര
ശ്രീ. അജയ് ഹാർഡിൽ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ		ജെ.എൽ നികേതൻ , മൂലകോണം, കുവളശ്ശേരി, ഊരൂട്ടമ്പലം പി.ഒ
ശ്രീമതി ജയകുമാരി, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ		മണിമംഗലം അമ്പയംതല നാറാണി, കുന്നത്തുകാൽ പി.ഒ
ശ്രീ. സത്യൻ.ആർ, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ		അരമന, മുട്ടയ്ക്കാട്, പെരുമ്പഴുതൂർ പി.ഒ
ശ്രീ.ബേബി തോമസ്, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ		ഡാലിയ ഹൌസ് തൃപ്പിലാഴികം കുണ്ടറ പി.ഒ കൊല്ലം-691509
ശ്രീ.മനോജ്, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ		കീഴേത്തോട്ടത്ത് പുത്തൻവീട്, പരശുവയ്ക്കൽ പി.ഒ
ഡോ. ശിവകുമാർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി,പെരുങ്കടവിള		SRA-52 കോടതി റോഡ് നെയ്യാറ്റിൻകര 695121
ശ്രീ.ജോയ് റോഡ്സ്, സെക്രട്ടറി		വടക്കത്ത് തോപ്പിൽ കുളങ്ങര ഭാഗം, ചവറ പി.ഒ, കൊല്ലം-691583

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ബി.പി.735/2018 തീയതി 13.07.2018	3
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ബി.പി.736/2018 തീയതി 13.07.2018	3
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ബി.പി.740/2018 തീയതി 13.07.2018	9
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ബി.പി.741/2018 തീയതി 13.07.2018	2
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ബി.പി.742/2018 തീയതി 13.07.2018	2
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ബി.പി./181/2017 തീയതി 3.2.2017	13
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ബി.പി./2033/2017 തീയതി 08.11.2017	10
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ബി.പി/30/2019 തീയതി 04.02.19	20
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ബി.പി/69/2019 തീയതി 27/04/2020	20
2019-20	നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി/357/2022 തീയതി 18.03.22	25

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്