കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പഴയന്നൂര് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.12)/ 630 /22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 15/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പഴയന്നൂര് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പഴയന്നൂര് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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 പഴയന്നൂര് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
2) അസിസ്റ്റൻറ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ (ജനറൽ), തൃശ്ശൂർ
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.12)/ 630 /22 തീയ്യതി: 15/07/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പഴയന്നൂര് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പഴയന്നൂര് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 34 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമ്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഷാജി.കെ	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	04-04-2022	13-04-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-04-2022	13-04-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.രാംമനോഹർ.വി.കെ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി.സുധ.ഇ.എൻ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സുനിൽ.പി.ബി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജീജോ ജോബ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ജയൻ.വി.എസ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ജോയ്സൻ.സി.ജെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.തങ്കമ്മ.വി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ദിവ്യ കുഞ്ഞുണ്ണി	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	03-08-2019
ശ്രീമതി.തങ്കം വർഗ്ഗീസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-08-2019	17-08-2019
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-08-2019	15-09-2019
ശ്രീമതി.ദിവ്യ കുഞ്ഞുണ്ണി	സെക്രട്ടറി	16-09-2019	13-10-2019
ശ്രീമതി.തങ്കം വർഗ്ഗീസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	14-10-2019	15-12-2019
ശ്രീമതി.ദിവ്യ കുഞ്ഞുണ്ണി	സെക്രട്ടറി	16-12-2019	03-01-2020
ശ്രീ.ഗണേഷ്.എ	സെക്രട്ടറി	04-01-2020	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജോയ് മുരിങ്ങാത്തേരി	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സൗമ്യ.എം.പി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ജ്യോതി.പി.ബിന്ദു	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2019	11-04-2019
ശ്രീമതി.അനിത.എൻ.കെ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-04-2019	01-05-2019
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഹാരിസ്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	02-05-2019	31-07-2019
ശ്രീ.അജി.കെ.ഐ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-08-2019	06-11-2019
ശ്രീ.ഉണ്ണി രാജൻ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	07-11-2019	21-01-2020
ശ്രീമതി.ഷീബ ജോർജ്ജ്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	22-01-2020	31-03-2020

ശ്രീമതി.സിനി.ടി.ഡി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	22-11-2019
ശ്രീ.ബഷീർ.പി.ബി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	23-11-2019	20-12-2019
ശ്രീമതി.രജനി.എ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	21-12-2019	20-01-2020
ശ്രീമതി.ഹണിമോൾ.ജെ.കട്ടക്കയം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	21-01-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി.പ്രിയമോൾ.കെ.പി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	12-11-2019
ശ്രീ.ബിന്ദു ഗോപാൽ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	13-11-2019	31-03-2020
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ.എ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സരസ്വതി.കെ	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.പ്രമീള റാണി.പി.എം	സൂപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി, തിരുവില്വാമല	01-04-2019	16-05-2019
ഡോ.ഷീബ.കെ.ജെ	സൂപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി, തിരുവില്വാമല	17-05-2019	29-02-2020
ഡോ.പ്രമീള റാണി.പി.എം	സൂപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി, തിരുവില്വാമല	01-03-2020	19-03-2020
ഡോ.ഷീബ.കെ.ജെ	സൂപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി, തിരുവില്വാമല	20-03-2020	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	1-1
2	ബജറ്റ് നിർദ്ദേശം സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെയും, ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തും. Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-1-1
3	ബജറ്റും ബജറ്റ് നിയന്ത്രണവും (Budget And Budgetary Control) Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-1-2
4	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-2
5	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-3
6	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-4
7	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-5
8	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Joyson (Auditor, On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-6
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-7
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-8
11	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 04-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9
12	നോട്സ് ടു അക്കൗണ്ട്സ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9-1
13	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9-2
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 04-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9-3
15	വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 04-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 30-06-2022)	1-9-4

16	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക - അക്കൗണ്ടിംഗിലെ അപാകതകൾ Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9-5
17	വാടക രജിസ്റ്റർ - സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9-6
18	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് -അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാന്റേർഡ് പ്രകാരമല്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 04-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	1-9-7
19	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	1-9-8
20	ഡെപ്പോസിറ്റ്, മറ്റ് ബാധ്യതകൾ - സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	1-9-9
21	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9-10
22	ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ- വർക്ക്ഷീറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9-11
23	പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9-12
24	കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്- സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 23-06-2022)	1-9-13
25	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തന കമ്മിറ്റികൾ, ജോയിന്റ് കമ്മിറ്റികൾ എന്നിവ രൂപീകൃതമായിട്ടില്ല Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-10
26	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനപദ്ധതികൾ - നിയമവ്യവസ്ഥ പാലിക്കുന്നു എന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-11
27	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ റിപ്പോർട്ട് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുന്നതിന് തുടർനടപടി ഉണ്ടാകണം Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-12
28	അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ --- നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലായില്ല Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 30-06-2022)	1-13
29	മരാമത്ത് പണികൾ--പൊതുഅപാകതകൾ-സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-14
30	മരാമത്ത് പണികൾ-- മാന്വൽ വ്യവസ്ഥകളും, ചട്ടവ്യവസ്ഥകളും, നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022)	1-15

	Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	
31	കഥ്ടേഷൻ നടപടികൾ ഇല്ലാതെ വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നു Written By: Joyson (Auditor, On 18-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-16
32	കിഡ്നി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ക്ലിനിക് - പ്രൊജക്ടിന്റെ തുടർ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Jayan VS (Auditor, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-17
33	മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസൃതമല്ലാതെ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി Written By: Jayan VS (Auditor, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-18
34	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Jayan VS (Auditor, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-19
35	വർക്ക്സ് കോൺട്രാക്ടിന് അധിക നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ചു Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-20
36	പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പൂർത്തീകരണം - പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 30-06-2022)	1-21
37	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-22
38	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകൾ, ചെലവുരേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	1-23
39	പത്ര പരസ്യം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	1-24
40	കാലിബ്രേഷൻ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 30-06-2022)	1-25
41	പട്ടികജാതി വനിത ജൈവവള സമ്പുഷ്ടീകരണം യൂണിറ്റ്, പട്ടികജാതി വനിതകളുടെ തൊഴിൽ പരിശീലനം - തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 30-06-2022)	1-26
42	ഗായത്രി,നിള പുഴസംരക്ഷണപ്രവർത്തനം തുടർവിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 30-06-2022)	1-27
43	പുന്നത്തടം സാസ്കാരിക നിലയം-ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-28

ഭാഗം **2**

--- No Records Found ---

ഭാഗം **3**		
1	കാലിബ്രേഷൻ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 30-06-2022)	3-1
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 09-05-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 16-04-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 16.02.19 ലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് യോഗം വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്തതായി മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. 21.02.19ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ വൈസ് പ്രസിഡന്റ് കരട് ബജറ്റ് ചർച്ചകൾക്കും നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കുമായി അവതരിപ്പിച്ചു. തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 23.02.19 ലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. ഇതനുസരിച്ച് മുൻബാക്കി 2,77,29,227 രൂപയും, പ്രതീക്ഷിത വരുമാനം 61,40,53,656 രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ വരവ് 64,17,82,883 രൂപയും ആകെ ചെലവ് 64,11,77,498 രൂപയും നീക്കിബാക്കി 6,05,385 രൂപയും ആണ്. 30.03.20 ലെ യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 7(2) പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 2019-20 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം മുൻബാക്കി 50,55,65,960 രൂപയും, പ്രതീക്ഷിത വരുമാനം 10,67,38,967 രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ വരവ് 61,23,04,927 രൂപയും ആകെ ചെലവ് 10,31,17,961 രൂപയും നീക്കിബാക്കി 50,91,86,966 രൂപയും ആണ്.

പഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും, പുതുക്കുന്നതിനും, പാസ്സാക്കുന്നതിനും സ്വീകരിക്കേണ്ട നിയമപരമായ ബാധ്യതകൾ എത്രത്തോളം നിർവ്വഹിച്ചു എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടത്.

1-1-1 ബജറ്റ് നിർദ്ദേശം സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെയും, ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തും.

1) 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214 വകുപ്പനുസരിച്ച് സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി 175 ാം വകുപ്പനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയതും അനുവദിച്ചതുമായ വികസന പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടെ അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഓരോവർഷവും ജനുവരി 15 ാം തീയതിക്കു മുൻപായി, ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ സെക്രട്ടറിയും അതതു വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാരും നൽകുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റും നിർദ്ദേശങ്ങളും പരിഗണിച്ചുകൊണ്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ അതാതിന് കീഴിൽ വരുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും അവരവരുടെ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വരവ് ചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടതായി മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും പൂർണ്ണമായും ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പാക്കത്തക്ക മറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ മിനുട്സിൽ ചേർത്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിലാണെന്ന് ന്യായമായും കരുതാവുന്നതാണ്.

2) ഇപ്രകാരം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങളേയും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ എല്ലാ ആവശ്യങ്ങളേയും പരിഗണിച്ചുകൊണ്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി അതിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വരവ് ചെലവ് കാണിക്കുന്ന ഒരു ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതായുണ്ട്. അത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ചെയർമാൻ മാർച്ച് മാസത്തെ ആദ്യത്തെ ആഴ്ച ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുൻപാകെ അതിന്റെ പ്രത്യേക യോഗത്തിൽ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കണം. ഇപ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിഗണിക്കുകയും ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ഏതു വർഷത്തെ സംബന്ധിച്ചതാണോ ആ വർഷം തുടങ്ങുന്നതിനു മുൻപായി ഭേദഗതികൾ സഹിതം പാസ്സാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ഏതു വർഷത്തെ സംബന്ധിച്ചതാണോ ആ വർഷം തുടങ്ങുന്നതിനു മുൻപായി പരിഗണിക്കുകയും പാസ്സാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

3) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 71 അനുസരിച്ച് അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ബജറ്റാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിനൊപ്പം താഴെ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പത്രികകൾ കൂടി ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്.

(I) റവന്യൂ വരുമാനം സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്

(Ii) റവന്യൂ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്

(Iii) മൂലധന വരവ് സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്

(Iv) മൂലധന ചെലവ് സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്

(V) വായ്പാ തിരിച്ചടവ് സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്

(Vi) വായ്പകളും മുൻകൂറുകളും സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്

(Vii) ഡെപ്പോസിറ്റുകളും, റിക്കവറികളും സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്

(Viii) നിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്

എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ബജറ്റിൽ മുൻകൂറുകൾ സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്, റിക്കവറികൾ സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്, നിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ് തുടങ്ങിയ പത്രികകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214(2) വകുപ്പനുസരിച്ച്, ബജറ്റിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവർത്തന നീക്കിയിരിപ്പ് നടപ്പുവർഷത്തെ മതിപ്പ് വരവിൽ എൻഡോവ്മെന്റുകളിലും, സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളിലും, അംശദായങ്ങളിലും, ഋണശീർഷകങ്ങളിലും നിന്നുള്ള വരവുകൾ എന്നിവ ഒഴികെയുള്ളതിന്റെ അഞ്ചുശതമാനത്തിൽ കുറയാൻ പാടുള്ളതല്ലെന്ന് വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ വിവരിച്ച പത്രികകളുടെ അഭാവം ബജറ്റിൽ ചേർത്ത പ്രവർത്തന നീക്കിയിരിപ്പ് ഈ വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തൽ പാലിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്നതാണ്.

4) ബജറ്റ് പാസ്സാക്കി കഴിഞ്ഞാലുടനെ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റർമാർക്ക് നൽകേണ്ടതാണെന്ന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214 (7) വകുപ്പനുസരിച്ച വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 ബജറ്റും ബജറ്റ് നിയന്ത്രണവും (Budget And Budgetary Control)

(I) അനുപൂരകമോ പുതുക്കിയതോ ആയ ബജറ്റ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 72 അനുസരിച്ച് ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്തതോ, ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിൽ കൂടുതലോ ആയ ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ അത്തരം ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിന് മുൻപ് അനുപൂരക ബജറ്റോ, പുതുക്കിയ ബജറ്റോ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കി കഴിഞ്ഞ ശേഷം ബജറ്റ് പുതുക്കൽ അനിവാര്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന ചില സന്ദർഭങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പാസ്സാക്കിയ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശപ്രകാരം ആകെ വികസനഫണ്ട് വിഹിതമായി വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത് 7,04,57,000 രൂപയുടേതാണ്. എന്നാൽ സംസ്ഥാന നിയമസഭ പാസ്സാക്കിയ സംസ്ഥാന ബജറ്റിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനുള്ള ആകെ വികസനഫണ്ട് വിഹിതമായി Annexure Iv പ്രകാരം വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത് 7,35,76,000 രൂപയാണ്. അതുപോലെ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പാസ്സാക്കിയ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശപ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് വിഹിതമായി വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത് 53,98,000 രൂപയുടേതാണ്. എന്നാൽ സംസ്ഥാന നിയമസഭ പാസ്സാക്കിയ സംസ്ഥാന ബജറ്റിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനുള്ള മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് വിഹിതമായി Annexure Iv പ്രകാരം വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത് 63,13,000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ Annexure Iv വകയിരുത്തലനുസരിച്ച് ബജറ്റ് പുതുക്കിയില്ല.

28.11.19 ലെ വികസനസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി തീരുമാനം അനുസരിച്ച്, 2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിൽ 12 പ്രോജക്ടുകൾ പുനഃക്രമീകരിക്കാനും, 10 പ്രോജക്ടുകൾ ഉപേക്ഷിക്കുന്നതിനും, 9 പുതിയ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ബജറ്റ് പുതുക്കിയില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 73 അനുസരിച്ച് ഉചിതമായ ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കൈവരുത്തുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവാദിത്തം സെക്രട്ടറിക്കും, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും അക്കൗണ്ടന്റിനുമായിരിക്കും എന്ന് വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ സാമാന്യമായി പാലിച്ചതായി കരുതാനാകില്ല.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	05.06.21

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	3,93,83,015
വരവ്	5,70,83,791
ആകെ	9,64,66,806
ചെലവ്	7,17,44,807
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,47,21,999

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	5,03,22,000	5,03,22,000	2,81,86,892	2,21,35,108
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	2,48,61,000	2,48,61,000	1,44,47,629	1,04,13,371
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	3,93,000	3,93,000	3,15,400	77,600
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	63,13,000	63,13,000	40,28,286	22,84,714

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
93	9,95,21,208	63	4,71,78,207	6	24	67.74

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12.4.2022 തീയതിയിൽ 3:00 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പില്ലെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22-11-2021 മുതൽ 27-11-2021 വരെ	2020-21	04.03.22
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	08-03-2021 മുതൽ 16-03-2021 വരെ	01.04.15 മുതൽ 31.01.2021 വരെ	16.08.21

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ കാണപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ബജറ്റ്, അക്കൗണ്ടിങ്ങ്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണം എന്നീ വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിലായി ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അതാത് ഓഡിറ്റ് ശീർഷകങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന

2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. അപാകതകൾക്കുള്ള മറുപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05 /08/04/2022)

1-9-1 നോട്സ് ടു അക്കൗണ്ട്സ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ട 'നോട്സ് ടു അക്കൗണ്ട്സ്' ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62(ഇ))

1-9-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)).

1-9-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-9-4 വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2)(ഇ), (ജി)). എന്നാൽ രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-9-5 കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക - അക്കൗണ്ടിംഗിലെ അപാകതകൾ

ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ ഐ-3 പ്രകാരം 130100101 – Rent From Buildings എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ വാടക ഡിമാന്റ് 2,25,090/- രൂപയാണ്. റസീറ്റ് & പേയ് മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി.43-പ്രകാരം 431400101 – Rent Receivable From Buildings(Current) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ തൻവർഷം പിരിച്ചെടുത്ത തുക 39,750/- രൂപ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഒന്നും കാണിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-9-6 വാടക രജിസ്റ്റർ - സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാടക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്ന മുറികളെ സംബന്ധിച്ച് ചുരുക്കവിവരം തയ്യാറാക്കി വർഷാവസാനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാടക സംബന്ധിച്ച വരവിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

1-9-7 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് -അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാന്റേർഡ് പ്രകാരമല്ല

വാർഷിക കണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)14661016/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)13612649/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാന്റേഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-9-8 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ചെക്ക് ഇഷ്യു രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക സംഗ്രഹം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-9-9 ഡെപ്പോസിറ്റ്, മറ്റ് ബാധ്യതകൾ - സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ , ഗവ.ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-7, ബി-9 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ഇനങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-9-10 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-9-11 ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ- വർക്ക്ഷീറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2019-20 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക 1-17 (A) പ്രകാരം ₹39,13,326/- ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

1-9-12 പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

31/03/2019-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/03/2020-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസന ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യോകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 26/07/2011 തിയ്യതിയിലെ 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-9-13 കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്- സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2019-20 ൽ പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-11(എ) പ്രകാരമുള്ള Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിലെ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചില്ല.

1-10 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തന കമ്മിറ്റികൾ, ജോയിന്റ് കമ്മിറ്റികൾ എന്നിവ രൂപീകൃതമായിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 163 ാം വകുപ്പ് ഓരോ പഞ്ചായത്തിനും പ്രസ്തുത വകുപ്പിൽ വ്യക്തമാക്കിയ പ്രകാരം പ്രവർത്തന കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനായി അധികാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിയമത്തിലെ 165 ാം വകുപ്പ് മറ്റ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുമായി ചേർന്ന് ജോയിന്റ് കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനും അധികാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ പഴയന്നൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം പ്രവർത്തന കമ്മിറ്റികളോ, ജോയിന്റ് കമ്മിറ്റികളോ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അത് സംബന്ധിച്ച വിവരം അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02/06.04.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അനുസരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം കമ്മറ്റികളൊന്നും രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ആയത് രൂപീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ആണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 4(1) ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം മധ്യതലത്തിൽ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ നാലാം പട്ടികപ്രകാരം അതിന്റെ ചുമതലകൾ യഥാവിധി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ഇത്തരം കമ്മറ്റികൾ സഹായകരമാകുമെന്നതിനാൽ നിയമപ്രകാരം ആയത് രൂപീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനപദ്ധതികൾ - നിയമവ്യവസ്ഥ പാലിക്കുന്നു എന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1) 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 175(6) ാം വകുപ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ വികസന പദ്ധതികളുടെ പകർപ്പ് അതിന്റെ പ്രദേശം ഉൾപ്പെടുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ വികസന പദ്ധതിയുടെ പകർപ്പ് അതിന്റെ പ്രദേശം ഉൾപ്പെടുന്ന ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിനും അയച്ചുകൊടുക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ, പഴയന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് വരുന്ന ഏതെങ്കിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ ഇപ്രകാരം തങ്ങളുടെ വികസന പദ്ധതികളുടെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/06.04.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ പദ്ധതികളുടെ പകർപ്പുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടില്ല എന്നാണ്

അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബ്ലോക്ക് പരിധിയിൽ വരുന്ന 6 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളോടും അവരുടെ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് സമർപ്പിക്കുവാൻ നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) പഞ്ചായത്ത് വാർഷിക പദ്ധതികൾക്കും പഞ്ചവത്സര പദ്ധതികൾക്കും പുറമേ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ വികസനത്തിന് വേണ്ടി, സ്പെഷ്യൽ പ്ലാനിംഗിന് പ്രത്യേക ഊന്നൽ നൽകിക്കൊണ്ടും വിഭവസമ്പത്തും തുടർന്നുള്ള വികസനത്തിന്റെ ആവശ്യങ്ങൾ പരിഗണിച്ചുകൊണ്ടും, പതിനഞ്ച് വർഷക്കാലത്തേക്ക് ദീർഘവീക്ഷണത്തോടുകൂടിയ ഒരുപദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അപ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ബന്ധപ്പെട്ട ജില്ലാ ആസൂത്രണ കമ്മിറ്റിക്ക് അയച്ചുകൊടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 175(4) ാം വകുപ്പ് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ, പഴയന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഈ വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/06.04.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഇപ്രകാരം ദീർഘവീക്ഷണത്തോടുകൂടിയുള്ള പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും ആയത് തയ്യാറാക്കി ജില്ലാ ആസൂത്രണ കമ്മിറ്റിക്ക് അയച്ചുകൊടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി കൈക്കൊള്ളുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 4(1) ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം മധ്യതലത്തിൽ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ നാലാം പട്ടികപ്രകാരം അതിന്റെ ചുമതലകൾ യഥാവിധി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ഇത്തരം വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തലുകൾ സഹായകരമാകുമെന്നതിനാൽ നിയമവ്യവസ്ഥ പാലിക്കാൻ തുടർനടപടി അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്.

1-12 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ റിപ്പോർട്ട് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുന്നതിന് തുടർനടപടി ഉണ്ടാകണം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 192(1) ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, ഓരോ പഞ്ചായത്തും ഓരോ വർഷവും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന ഫോറത്തിൽ അപ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ സഹിതം അതിന്റെ ഭരണത്തെ സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് ഈ വകുപ്പിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി തുടർന്നുവരുന്ന വർഷം സെപ്തംബർ മുപ്പതാം തീയതിക്കകം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതും പ്രസ്തുത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ റിപ്പോർട്ട് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്താത്ത പക്ഷം, അതിനുശേഷം പഞ്ചായത്തിന് നൽകാനുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ സർക്കാരിന് തടഞ്ഞു വയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്. അതിനാൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണത്തെ സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് ഇപ്രകാരം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/06.04.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഇപ്രകാരം ഒരു റിപ്പോർട്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുന്നില്ല. അതിനാൽ നിയമവ്യവസ്ഥ പാലിക്കാൻ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ --- നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലായില്ല

20.01.2017 ലെ ജി. ഒ (ആർ. ടി) നം. 166/17/എൽ. എസ്. ജി. ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. 2019-20 വർഷത്തേക്ക് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലായോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (എൻക്വയറി നം. 07 തീ. 11.04.22) നൽകിയിരുന്നു.

1) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ആന്റ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി (AMMC) നിലവിൽ വന്നിരുന്നോ? ഉണ്ടെങ്കിൽ നിലവിൽ വന്ന തീയതി, അതിന്റെ ഘടന സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം.

2) തുടർന്ന് ആന്വൽ സ്റ്റാറ്റസ് അസസ്സ്മെന്റ് ഓഫ് അസറ്റ്സ് കണ്ടീഷൻ (ASAAC) നിർവ്വഹിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നോ? ഉണ്ടെങ്കിൽ വിശദവിവരം.

3) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ (AMP) അംഗീകരിച്ചിരുന്നോ? ഉണ്ടെങ്കിൽ വിവരം.

4) മേൽ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം (സൃഷ്ടിക്കൽ), പരിപാലനം, കൈയൊഴിയൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2019-20 വർഷത്തിൽ സ്വീകരിച്ച സമീപനരേഖ എപ്രകാരമുള്ളതായിരുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലായിട്ടില്ലെന്നും ആയത് സംബന്ധിച്ച പ്രശ്നങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും അത് പരിഹരിക്കുന്നതിലേക്കായി 2022-23 വർഷത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ സർവ്വെ എന്ന പേരിൽ പ്രോജക്ടിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ ഇപ്രകാരമുള്ള ഒരു സമീപനരേഖയുടെ അഭാവത്തിലാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം(സൃഷ്ടിക്കൽ), പരിപാലനം, കൈയൊഴിയൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2019-20 വർഷത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചതെന്നാണ് കാണുന്നത്. അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഒരു സമീപനരേഖ പഞ്ചായത്തിൽ അനിവാര്യമാകുന്ന ചില സാഹചര്യങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(I) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ 29.01.18 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.11/18 /ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഈ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 7.13(12) പ്രകാരം, ഗുണമേന്മയുള്ളതും ഈടുറ്റതുമായ റോഡുകൾ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിന് ഓരോ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനവും ഒരു വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഒരു റോഡെങ്കിലും 5 വർഷത്തെ ഗ്യാരന്റിയോടുകൂടി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഇപ്രകാരമൊരു പ്രവർത്തനം നടപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

(Ii) 31.12.19 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 5(1) താഴെ ചേർക്കുന്നു.

"പഴയന്നൂർ സി.എച് .സി.ജെറിയാട്രിക് വാർഡ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവർത്തിക്കുവേണ്ടി നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന വാർഡ് ജെറിയാട്രിക് വാർഡായി ക്രമീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടം നിലനിൽക്കുന്ന ഭാഗത്ത് എം.പി. ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പുതിയ വാർഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രൊപ്പോസൽ ഉള്ളതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് കോമ്പൗണ്ടിനകത്തുതന്നെ പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത തരത്തിലുള്ള പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന്, അടങ്കൽ തുകയിൽ മാറ്റമില്ലാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിനു യോഗം തീരുമാനിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു."

(Iii) 28.02.20 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 9(1) താഴെ ചേർക്കുന്നു.

"ബഹു.ആലത്തൂർ എം.പി. കുമാരി രമ്യ ഹരിദാസ് അവർകളുടെ വികസന ഫണ്ടിൽ (MPLADS) നിന്നും 75,00,000/- (എഴുപത്തിയഞ്ചു ലക്ഷം രൂപ മാത്രം) നീക്കിവെച്ചുകൊണ്ട് ബ്ലോക്കിന്റെ പഴയന്നൂർ സി.എച്.സി.യിൽ സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വാർഡ് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായുള്ള അനുമതി ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ആയതിന്റെ പൂർത്തികരണത്തിന് ശേഷം ആവശ്യമായ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നിർവ്വഹിച്ച് പരിപാലിക്കുന്നതിന്റെ ചുമതല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുക്കുവാൻ തീരുമാനിച്ചു. പ്രസ്തുത വിവരം ബഹു. ജില്ലാ കളക്ടറെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കുന്നതിനായി സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു."

മേൽ വിവരിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കാൻ തുടർ നടപടി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 മരാമത്ത് പണികൾ--പൊതുഅപാകതകൾ-സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-18പ്രകാരം, ചട്ടത്തിൽ പ്രത്യേകമായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ള സംഗതികളിലൊഴികെ, പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു പൊതുമരാമത്ത്പണിയുടെ നടപടിക്രമം സർക്കാരിന്റെ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ തൽസമയം അനുവർത്തിച്ചുവരുന്ന നടപടിക്രമം തന്നെയാണ്.

01.02.2012-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം.13/12/പിഡബ്ള്യുഡി-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതുക്കിയ പിഡബ്ള്യുഡി മാന്വൽ സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. 17.10.2012-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 270/12/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതുക്കിയ പിഡബ്ള്യുഡി മാന്വൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലും നടപ്പാക്കി ഉത്തരവായി.

17.04.2013-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 36/13/പിഡബ്ള്യുഡി-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ 01.10.13 മുതൽ CPWD DATA, SOR, NBC Guidelines, MORTH Specification എന്നിവ സ്വീകരിച്ച് ഉത്തരവായി. 07.05.2014-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം. 74/14/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിൽ CPWD, MORTH, MORD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിക്കുകയുണ്ടായി.

24.08.2015-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 375/15/ധന-ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ എൻജിനീയറിംഗ് വകുപ്പുകളിലേയും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് PRICE സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാകണമെന്ന് സർക്കാർ ഉത്തരവായിരുന്നു. തുടർന്ന് 03.11.2015-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം. 498/15/ധന-ഉത്തരവ് പ്രകാരം, ഇപ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധവകുപ്പുകൾക്കായി സമയപരിധി അനുവദിച്ചും ഉത്തരവായിരുന്നു.

29.02.2016-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 30/16/ധന-ഉത്തരവ് പ്രകാരം, ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതം ഒഴിവാക്കാനും ഓവർഹെഡ്ചാർജ്ജസ് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 7.5% അനുവദിക്കാനും ഉത്തരവായിരുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത്പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേററ് തയ്യാറാക്കിയത് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഡാറ്റയിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിക്കുന്നു

07.05.2014-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം.74/14/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഡാറ്റയിൽ ആകെ CP&OH ആയി 15% അനുവദിക്കാനേ വ്യവസ്ഥ പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ആയതിനാൽ LSGD PRICE സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ 10% OH ഉം 10% CP ഉം

അർഹതപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ചുള്ള സർക്കാർഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർഉത്തരവിന്റെ അഭാവത്തിൽ 10% CP യ്ക്ക് പുറമേ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് MORD DATA യിൽ അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമത്തിലല്ല.

2) PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഡാറ്റയിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിന് മുകളിലും 10% CP അനുവദിക്കുന്നു

DSR നിരക്കും, CPWD ഡാറ്റയോ മറ്റ് ഡാറ്റകളോ ഉപയോഗിച്ച് തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 1% വാട്ടർചാർജ്ജും അതിനുപുറമേ CP&OH ആയി 15% ഉം അനുവദിക്കാനേ പിഡബ്ള്യൂഡിമാന്വൽ, മേൽസൂചിപ്പിച്ച സർക്കാർഉത്തരവുകൾ എന്നിവ അനുവദിക്കുന്നുള്ളൂ. എന്നാൽ LSGD PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഡാറ്റയിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിന് മുകളിലും 10% CP അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് അർഹതപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു എങ്കിലും ലഭ്യമായില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഇപ്രകാരം അനുവദിച്ചത് ക്രമത്തിലല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ കാരണം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക അനർഹമായി ഉയർന്ന് നിൽക്കുന്നുണ്ട്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ അപാകതകൾ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08/11.04.22.)

1-15 മരാമത്ത് പണികൾ-- മാന്വൽ വ്യവസ്ഥകളും, ചട്ടവ്യവസ്ഥകളും, നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-18പ്രകാരം, ചട്ടത്തിൽ പ്രത്യേകമായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ള സംഗതികളിലൊഴികെ, പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു പൊതുമരാമത്ത്പണിയുടെ നടപടിക്രമം സർക്കാരിന്റെ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ തൽസമയം അനുവർത്തിച്ചുവരുന്ന നടപടിക്രമം തന്നെയാണ്.

01.02.2012-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം.13/12/പിഡബ്ള്യൂഡി-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതുക്കിയ പിഡബ്ള്യൂഡി മാന്വൽ സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. 17.10.2012-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം.270/12/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം, പുതുക്കിയ പിഡബ്ള്യൂഡി മാന്വൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലും നടപ്പാക്കി ഉത്തരവായി.

17.04.2013-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം.36/13/പിഡബ്ള്യൂഡി-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ 01.10.13 മുതൽ CPWD DATA, SOR, NBC Guidelines, MORTH Specification എന്നിവ സ്വീകരിച്ച് ഉത്തരവായി. 07.05.2014-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം.74/14/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിൽ CPWD, MORTH, MORD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിക്കുകയുണ്ടായി.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രവർത്തനകലണ്ടർ-കരാറുകാർ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല

2012 ലെ പിഡബ്ള്യൂഡി മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം, കരാർ ഉറപ്പിക്കും മുൻപ് കരാറുകാരൻ ഒരു പ്രവർത്തനകലണ്ടർ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ പ്രവർത്തനകലണ്ടർ കരാറിന്റെ ഭാഗമാകുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഒരു പ്രവർത്തനകലണ്ടർ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചതായി മരാമത്ത് ഫയലുകളിൽ രേഖയില്ല.

2) പിഡബ്ള്യൂഡി മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2109 പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥ പാലിക്കപെടുന്നില്ല.

പല അവസരങ്ങളിലും, കരാറുകാരനോ അല്ലെങ്കിൽ അദ്ദേഹത്തിന്റെ ഏജന്റോ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ അളവുകൾ സമ്മതിക്കണമെന്ന പിഡബ്ള്യൂഡി മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2109 പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥ പാലിക്കപെടുന്നില്ല.

3) ആസ്തിയുടെ യുണീക്ക് നമ്പർ പ്രോജക്റ്റ് രൂപീകരണ ഫോറം 2 ൽ ചേർക്കുന്നില്ല. അതുകാരണം ആസ്തിയുടെ അസ്ഥിത്വം ഉറപ്പിക്കാനാവുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മാന്വൽ വ്യവസ്ഥകളും, ചട്ടവ്യവസ്ഥകളും, നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കുവാൻ തുടർനടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08/11.04.22.)

1-16 ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ ഇല്ലാതെ വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നു

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ ഇല്ലാതെ വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയതായി കാണുന്നു.

വൗച്ചർ നം	തിയ്യതി	തുക	വാഹനം

21900333	25.9.19	18,540/-	KL48C2000
21900371	26.10.19	15,781/-	KL48C9570

15,000/-മുകളിൽ വരുന്ന വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ക്വട്ടേഷൻ മുഖേനയാണ് ചെയ്യേണ്ടത്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18/12.4.22 നൽകിയെങ്കിലും, മറുപടിയൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുമ്പോൾ ക്വട്ടേഷൻ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കിഡ്നി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ക്ലിനിക് - പ്രൊജക്ടിന്റെ തുടർ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 56/20, കിഡ്നി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ക്ലിനിക്, ചെലവ് തുക – 2,79,354
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
വൗച്ചർ നം. 21900804/09.03.2020, തുക – 34,025
വൗച്ചർ നം. 21900846/20.03.2020, തുക – 4,284
വൗച്ചർ നം. 21900834/21.03.2020, തുക – 9,751
വൗച്ചർ നം. 21900802/07.03.2020, തുക – 3,825
വൗച്ചർ നം. 21900803/09.03.2020, തുക – 33,185
വൗച്ചർ നം. 21900797/07.03.2020, തുക – 36,905
വൗച്ചർ നം. 21900691/26.02.2020, തുക – 45,970
വൗച്ചർ നം. 21900688/26.02.2020, തുക – 19,532
വൗച്ചർ നം. 21900693/26.02.2020, തുക – 25,920
വൗച്ചർ നം. 21900675/28.01.2020, തുക – 11,087
വൗച്ചർ നം. 21900611/09.01.2020, തുക – 54,870

A) മേൽ പ്രൊജക്ടിനായി രജിത കവർ ഹൗസ്, പഴയന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 1050 പുസ്തകത്തിനായി ഇൻവോയ്സ് നം. 105/18.12.19 പ്രകാരം 54,870/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇവ എന്തിനു വേണ്ടിയാണ് ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങളും പുസ്തകത്തിന്റെ മാതൃകയും ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
B) പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ.14.02.2018 ഖണ്ഡിക 8.4 പ്രകാരം ക്യാൻസർ, കിഡ്നി രോഗങ്ങൾ മുൻകൂട്ടി കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ആരോഗ്യക്യാമ്പുകളാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കിഡ്നി സംബന്ധമായ അസുഖമുള്ളവർക്ക് വിദഗ്ധ ചികിത്സ ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലാകെ സമഗ്രമായ സർവ്വേ നടത്തി കിഡ്നി രോഗികളെ കണ്ടെത്തുന്നതിനും, രോഗസാധ്യതകളെ തിരിച്ചറിയാനും, പ്രതിരോധിക്കാനും, തുടർചികിത്സ ഉറപ്പാക്കാനും കിഡ്നി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ക്ലിനിക്ക് എന്ന പദ്ധതിയിലൂടെ സാധിച്ചു എന്നാണ് വികസന രേഖയിൽ പ്രസ്താവിച്ചിട്ടുള്ളത്. 09.02.2020 ന് ചേലക്കര സി.എച്ച്.സി യിലും 23.02.2020 ന് പഴയന്നൂർ സി.എച്ച്.സി യിലും കിഡ്നി ഡിസീസ് ഡിറ്റക്ഷൻ ക്യാമ്പ് നടത്തിയതായി ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ടിൽ ആറ് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിലെയും ജനങ്ങളെ ആശാ പ്രവർത്തകർ മുഖേന വീടുവീടാന്തരം സർവ്വേ നടത്തിയതായി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം സർവ്വേ നടത്തിയതിന്റെ പഠന ഫലങ്ങൾ ക്രോഡീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുകയോ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി, രോഗനിർണ്ണയം നടത്തി അർഹരായവർക്ക് തുടർ ചികിത്സ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
ഇത്തരം ആരോഗ്യ ക്ലിനിക്, ക്യാമ്പ് എന്നീ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപന പരിധിയിൽ ആയത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഉപോത്ബലകമായ സവിശേഷ സാഹചര്യം, ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യങ്ങൾ, പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതിലൂടെ പൊതുജനങ്ങൾക്കുണ്ടായ നേട്ടം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായി ഡോക്യുമെന്റേഷൻ പ്രക്രിയ നടത്തേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 20/12.04.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-18 മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസൃതമല്ലാതെ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 58/20 സഞ്ചരിക്കുന്ന വനിതാ ലാബ്, ചെലവ് തുക – 2,28,357/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
വൗച്ചർ നം. 21900591/09.12.2019, തുക – 74,919
വൗച്ചർ നം. 21900838/20.03.2020, തുക – 18,265
വൗച്ചർ നം. 21900835/21.03.2020, തുക – 4,790

വൗച്ചർ നം. 21900585/06.12.2019, തുക – 6,400
വൗച്ചർ നം. 21900669/22.01.2020, തുക – 7,860
വൗച്ചർ നം. 21900592/09.12.2019, തുക – 5,052
വൗച്ചർ നം. 21900674/28.01.2020, തുക – 3,267
വൗച്ചർ നം. 21900677/06.02.2020, തുക – 10,958
വൗച്ചർ നം. 21900670/22.01.2020, തുക – 37,123
വൗച്ചർ നം. 21900690/26.02.2020, തുക – 11,741
വൗച്ചർ നം. 21900796/07.03.2020, തുക – 3,697
വൗച്ചർ നം. 21900753/07.03.2020, തുക – 8,506
വൗച്ചർ നം. 21900799/07.03.2020, തുക – 27,333
വൗച്ചർ നം. 21900845/20.03.2020, തുക – 8,446

A) പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ.14.02.2018 ഖണ്ഡിക 6.4 പ്രകാരം ചെറുകിട വ്യവസായം എന്ന വിഭാഗത്തിൽ കുടുംബശ്രീ സംവിധാനത്തിലൂടെ വനിതകൾക്ക് ജീവിത ശൈലീ രോഗങ്ങളുടെ പരിശോധനയ്ക്കായി മൊബൈൽ യൂണിറ്റുകൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനായുള്ള പ്രൊജക്ടാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രൊജക്ട് സി.എച്ച്.സി നേരിട്ട് നടപ്പിലാക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആയത് മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസൃതമല്ല.
B) ലാബ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് നൽകുകയോ ആയതിന്റെ വരവ് സൂക്ഷിക്കുന്നത് എപ്രകാരമാണ് എന്ന വിവരമോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
C) ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരിശോധനാ ഫലങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി നൽകുന്നതിനായി സൂക്ഷിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.
D) ഇൻവോയ്സ് നം.INV-MJRI/19-20/137, Dt.03.12.2019 പ്രകാരം 74,919/- രൂപ സിഡ്കോ മാർക്കറ്റിങ്ങ് സെന്ററിന് ഗ്ലൂക്കോമീറ്റർ, ഹീമോമീറ്റർ, ഗ്ലൂക്കോസ്ട്രിപ്പ്, ഹീമോസ്ട്രിപ്പ്, ബി.പി.അപ്പാരറ്റസ് എന്നിവയ്ക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷൻ വിളിക്കാതെയാണ് ഈ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ജി.ഓ(ആർ.ടി) നം.49/2019/SPD, തീ.14.11.2019 പ്രകാരം ഹോസ്പിറ്റൽ ഫർണ്ണീച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉപകരണങ്ങൾ ക്വട്ടേഷൻ ഇല്ലാതെ വാങ്ങിയതിന്റെ കാരണം അറിയിച്ചിട്ടില്ല.
E) മൊബൈൽ ലാബിന്റെ വാഹനമായ KL-01/S-488 ആംബുലൻസിന്റെ ലോഗ്ബുക്കിൽ പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇന്ധനക്ഷമതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
F) മേൽ വാഹനത്തിന് പുതിയ ബാറ്ററി വാങ്ങിയതിന് 6,400/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഴയ ബാറ്ററിയുടെ വില കുറവ് ചെയ്യുകയോ സ്ക്രാപ്പായി കണക്കാക്കി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ലേല നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. റിപ്പയറിങ്ങ് വിവരങ്ങൾ മെഷീൻ ലോഗ് ബുക്കിൽ ചേർക്കേണ്ടതും പഴയ ബാറ്ററിയുടെ വില കുറവ് ചെയ്യാത്ത പക്ഷം സ്ക്രാപ്പായി കണക്കാക്കി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ലേല നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ വിവരങ്ങൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 20/12.04.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

1-19 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് നം. 23/20, ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും, ചെലവ് തുക – 18,90,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – സി.ഡി.പി.ഒ
വൗച്ചർ നം. 21900302/15.08.2019, തുക – 3,50,000
വൗച്ചർ നം. 21900505/15.08.2019, തുക – 4,00,000
വൗച്ചർ നം. 21900506/15.08.2019, തുക – 2,50,000
വൗച്ചർ നം. 21900567/08.11.2019, തുക – 1,00,000
വൗച്ചർ നം. 21900823/17.03.2020, തുക – 50,000
വൗച്ചർ നം. 21900827/24.03.2020, തുക – 2,40,000
വൗച്ചർ നം. 21900830/24.03.2020, തുക – 1,00,000
വൗച്ചർ നം. 21900831/24.03.2020, തുക – 1,00,000
വൗച്ചർ നം. 21900832/24.03.2020, തുക – 3,00,000

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 4,00,000/- രൂപയും പാഞ്ഞാൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 3,50,000/- രൂപയും ചേലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 3,50,000/- രൂപയും തിരുവില്വാമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2,50,000/-

രൂപയും വിഹിതം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.25/13.04.2022)

1-20 വർക്ക്സ് കോൺട്രാക്റ്റിന് അധിക നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്റ്റ്	പ്രീമെട്രിക് ഹോസ്റ്റൽ - അത്യാവശ്യ ചെലവുകൾ (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ-19/20)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900786/30.01.20, Rs. 4,99,269/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്)

2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി മുഖേന ചെറുതുരുത്തി ഗവ.പ്രീമെട്രിക് ഹോസ്റ്റലിന്റെ റീ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തിയാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. Kerala Electrical And Allied Engineering Co. Ltd. (KEL) ആണ് മേൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത് . KEL തയ്യാറാക്കി നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഇലക്ട്രിക്കൽ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 4,19,554/- രൂപയും ജി.എസ്.ടി 18 % നിരക്കിൽ 75,519.72 രൂപയും പ്രളയ സെസ്സ് 1% 4195.54 രൂപയുമടക്കം 4,99,269.26 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് 27.09.19 തീയതിൽ ചേർന്ന പഴയന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും 15.10.2019 ന് പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസറും KEL ഉം കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും KEL LF/MKTG /DG/2826/20 Dt. 27.01.20 പ്രകാരം Installation Completion Certifcate നൽകുകയും ചെയ്തതായി ഫയലിൽ കാണുന്നു. ആയതനുസരിച്ച് KEL ന് 4,99,269 രൂപ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയ സമയത്ത് പ്രവൃത്തി കരാറുകളുടെ (Works Contract) ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് എന്നത് പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന്റെ 12% ആണ്. എന്നാൽ KEL നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെയും ടാക്സ് ഇൻവോയ്സിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന്റെ (4,19,553/-) 18 % ആയ 75,520/- രൂപയാണ് ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകൾക്കുള്ള ജി.എസ്.ടി നിരക്കായ 12 ശതമാന പ്രകാരം 50,346/- രൂപയാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. അധിക നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി. അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/12.04.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ അധികമായി നൽകിയ തുക 25174/- തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പൂർത്തീകരണം - പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ്	പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികൾക്ക് പഠനമുറി പൂർത്തീകരണം- 104/20
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ
പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക	Rs. 55,50,000 (എസ്.സി.പി ഫണ്ട്)

2018-19 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ചതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥിനികളുടെ പഠനമുറി പൂർത്തീകരണത്തിനാണ് മേൽ പ്രവൃത്തി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. എന്നാൽ ധനസഹായ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ധനസഹായം ഭാഗികമായി കൈപ്പറ്റിയിട്ടും താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	നാളിതു വരെ അനുവദിച്ച ധനസഹായം	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	ഗീതു D/o സാവിത്രി, കണ്ടുപറമ്പ് കോളനി, തിരുവില്വാമല	150000	29.08.19
2	സ്നേഹമോൾ D/o	150000	ലഭ്യമല്ല

	ബിന്ദുമോൾ.സി., കുട്ടാല, കമ്പനിപ്പടി, കണിയാർകോട്, തിരുവില്വാമല		
3	നീതുകൃഷ്ണ D/o ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, തിരൂർപ്പടി, മലേശമംഗലം, തിരുവില്വാമല	150000	28.01.20
4	സംഗീത.സി. D/o ശാന്ത, പന്തല്ലൂർപ്പടി, കണിയാർക്കോട്, തിരുവില്വാമല	150000	ലഭ്യമല്ല
5	അനശ്വര D/o അശോകൻ, ചക്കച്ചൻകാട്, മലേശമംഗലം, തിരുവില്വാമല	50000	22.03.19
6	അനശ്വര D/o മണികണ്ഠൻ, കുന്നത്ത്പടി, പാമ്പാടി	50000	27.03.19
7	ശുഭ.എസ്. D/o സുന്ദരൻ, താഴത്തേവീട്, തീണ്ടാപ്പാറ, പട്ടിപ്പറമ്പ്	50000	22.03.19
8	വിജിഷ.എം. D/o വിജയകുമാർ, പട്ടിപ്പറമ്പ്,തിരുവില്വാമല	100000	17.07.19
9	നിമിഷ D/o സമ്പത്ത്, മേച്ചിറ, പട്ടിപ്പറമ്പ്, തിരുവില്വാമല	50000	22.03.19
10	അഞ്ജന കൃഷ്ണ D/o രമ, മണിയങ്ങാട് കോളനി, കണിയാർകോട്, തിരുവില്വാമല	50000	22.03.19
11	ഹരിപ്രിയ D/o ഹരിദാസ്, മേച്ചിറ, പട്ടിപ്പറമ്പ്	50000	22.03.19
12	ശരണ്യ.കെ.ആർ D/o ലീല, കണ്ണംകുണ്ട് ലക്ഷംവീട്, പാമ്പാടി ഈസ്റ്റ്	150000	27.09.19
13	ഗോപിക D/o സുകുമാരി, മടപ്പുള്ളിപടി, തിരുവില്വാമല	150000	27.02.20

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയിട്ട് ദീർഘനാളായിട്ടും പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/12.04.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രൊജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തിയതി	തുക	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	റിമാർക്ക്സ്

1	09/20	CAN തൃശ്ശൂർ (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	21900533	26.09.19	170000	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് തൃശ്ശൂർ	വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം
2	12/20	ആശ്രയ ബ്ലോക്ക് (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	21900284	08.07.19	50000	വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രോജക്ട്,വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം
			21900296	26.07.19	50000	ചേലക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രോജക്ട്,വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം
			21900299	08.07.19	50000	കൊണ്ടാഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രോജക്ട്,വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം
			21900299	08.07.19	50000	പാഞ്ഞാൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രോജക്ട്,വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം
3	40/20	പൂളിക്കളം റോഡ് ടാറിംഗ്(വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	21900297	26.06.19	300000	ചേലക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രോജക്ട്,വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം
			21900298	26.06.19	200000		

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ പ്രോജക്ടുകളുടെ പകർപ്പും വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.30/13.04.2022)

1-23 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകൾ, ചെലവുരേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകൾ, ചെലവുരേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തിയതി	തുക
	55/20	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	21900286	21.06.19	4,00,000
			21900289	21.06.19	4,00,000
			21900292	21.06.19	4,00,000
			21900287	21.06.19	4,00,000
			21900288	21.06.19	2,00,000
			21900290	21.06.19	4,00,000
			21900291	21.06.19	2,00,000
			21900293	21.06.19	4,00,000
			21900294	21.06.19	3,94,761
			21900514	29.08.19	4,00,000
			21900513	29.08.19	4,00,000
			21900515	29.08.19	2,00,000
			21900542	26.09.19	9,50,575
			21900706	31.01.20	4,80,000

			21900710	05.02.20	8,00,000
			21900708	31.01.20	4,80,000
			21900709	05.02.20	6,40,000
			21900718	29.02.20	3,00,000
			21900707	07.02.20	10,04,000
			21900712	07.02.20	2,40,000
			21900848	19.03.20	14,464
			21900715	13.02.20	2,40,000
			21900717	29.02.20	4,80,000
2	217/20	ലൈഫ് എസ്.സി.- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	21900711	06.02.20	640000
			21900714	13.02.20	460000
			21900792	17.02.20	820000
			21900719	02.03.20	100000
			21900720	03.03.20	200000
			21900711	13.02.20	360000
			21900805	09.03.20	80000
			21900716	24.02.20	110000
			21900819	17.03.20	250000
			21900818	17.03.20	180000
			21900721	05.03.20	80000
			21900816	18.03.20	304868
			21900824	17.03.20	360000
			21900817	17.03.20	40000
			21900813	13.03.20	320000
ആകെ					1,41,28,668

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച ₹1,41,28,668/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24/12.04.2022)

1-24 പത്ര പരസ്യം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല

ജി.ഒ (ആർ.ടി) 01/11ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.04.01.2011, ജി.ഒ (ആർ.ടി)288/14/ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.10.09.2014 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയോ, നേരിട്ടോ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവർ വർത്തമാന പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം ചെയ്യുന്നതിന് 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയതിനുള്ള പരസ്യ ചാർജ് നൽകിയപ്പോൾ ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം.	തിയതി	പത്ര സ്ഥാപനം	തുക (₹)
1	21900117	24.06.19	ദേശാഭിമാനി	7,728
2	21900225	23.07.19	ദേശാഭിമാനി	23,184
3	21900521	06.09.19	ദേശാഭിമാനി	25,116
4	21900562	26.10.19	ദേശാഭിമാനി	30,912
5	21900809	11.03.20	ദേശാഭിമാനി	30,912
ആകെ				1,17,852

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ചുകിട്ടുന്നതിന് നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടു നല്കിയ 13.04.22ലെ 23-ാം നമ്പർ

എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി അധികമനുവദിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ, ഭാവിയിൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ക്രമീകരിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

1-25 കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ്

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതാണ് വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I)

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	78/20
പ്രൊജക്റ്റ്	ചുണ്ടക്കാട് പടിഞ്ഞാറേക്കര റോഡ് (വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്) നവീകരണം
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	118088/2018-19 തി.03.03.2019
എസ്റ്റിമേറ്റ് നംപർ	LSGD/TS/2018-19/12413 Dtd. 03.03.2019
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. പി.എം.വീരാൻകുട്ടി
കരാർ നിരക്ക്	₹4,26,989.48/- (Below 14.60%)
കരാർ ഉടമ്പടി	16/AE/LSGD/PZR/2019-20 Dtd.21.10.19
എം.ബുക്ക്	17/2019-20
വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	21900765/30.01.20 = ₹4,26,989 (Dev.F (G)

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,26,989
(-)ആദായനികുതി 1%	4,270	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4,270	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8,540	
ആകെ കിഴിവ്		17,080
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,09,909

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ ചുണ്ടക്കാട് പടിഞ്ഞാറേക്കര റോഡിന്റെ റീ ടാറിംഗ് ആണ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 17/19-20ലെ പേജ് 36ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 25 ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Tack Coat RS-1-Retarring		337.5	
2	Pot Hole			537
3	Chipping Carpet			2037
4	Seal Coat			975
	ആകെ		337.5	3549
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30)		2 എണ്ണം	23 എണ്ണം

	182Kg/ബാരൽ				

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം 25 ബാരലിന്റെ വിലയായ (1 ബാരലിന്റെ വില ₹238 + 18% GST =₹281) ₹7,025/- തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,26,989
(-)ആദായനികുതി 1%	4,270	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4,270	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8,540	
(-) 25 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	7,025	
ആകെ കിഴിവ്		24,105
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		4,02,884
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,09,909
അധികം നൽകിയത്		7,025

li)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	87/20
പ്രൊജക്ട്	നവോദയ-വട്ടപറമ്പ് റോഡ് (കൊണ്ടാഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്) റീ-ടാറിംഗ്
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	4533/2019-20 തി.20.06.2019
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ	LSGD/TS/2018-19/45413 Dtd. 20.06.2019
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. എം.എ. മുഹമ്മദ്
കരാർ നിരക്ക്	₹4,46,047.5/-
കരാർ ഉടമ്പടി	10/AE/LSGD/PZR/2019-20 Dtd.30.09.2019
എം.ബുക്ക്	8/2019-20
വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	21900756/16.01.20 = ₹4,99,567 (Dev.F (G)

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,46,041.80
(+) ജി.എസ്.ടി 12%		53,525.02
ആകെ		4,99,566.82
(-)ആദായനികുതി 1%	4461	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4461	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8922	
ആകെ കിഴിവ്	17844	
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		481723

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ നവോദയ-വട്ടപറമ്പ് റോഡിന്റെ റീ ടാറിംഗ് ആണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 8/19-20ലെ പേജ് 23ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Prime Coat	726.75		
2	Tack Coat RS-1-tarring		235.125	

3	Chipping Carpet			1248.3
4	Seal Coat			555.75
	ആകെ	726.75	235.125	1804.05
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ	5എണ്ണം	1 എണ്ണം	10 എണ്ണം

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം 16 ബാരലിന്റെ വിലയായ (1 ബാരലിന്റെ വില ₹238 + 18% GST =₹281) ₹4,496/- തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,46,041.80
(+) ജി.എസ്.ടി 12%		53,525.02
ആകെ		4,99,566.82
(-)ആദായനികുതി 1%	4461	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4461	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8922	
(-) 16 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	4496	
ആകെ കിഴിവ്	22340	
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		4,77,227
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,81,723
അധികം നൽകിയത്		4,496

Iii)

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	90/20
പ്രൊജക്റ്റ്	പുതുശ്ശേരി ശ്മശാനം റോഡ് (വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്) റീ-ടാറിംഗ്
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	4535/2019-20 തി.20.06.2019
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ	LSGD/TS/2018-19/45571 Dtd. 20.06.2019
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. പി.എം. വീരാൻകുട്ടി
കരാർ നിരക്ക്	₹4,43,643.02/-
കരാർ ഉടമ്പടി	17/AE/LSGD/PZR/2019-20 Dtd.21.10.2019
എം.ബുക്ക്	15/2019-20
വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	21900785/30.01.20 = ₹4,96,880 (Dev.F (G)

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,43,643.02
(+) ജി.എസ്.ടി 12%		53,237.16
ആകെ		4,96,880.18
(-)ആദായനികുതി 1%	4,437	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4,437	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8,874	
ആകെ കിഴിവ്	17,748	
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,79,132

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ പുതുശ്ശേരി-ശ്മശാനം റോഡിന്റെ റീ ടാറിംഗ് ആണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed

Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 15/19-20ലെ പേജ് 31ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Prime Coat	726.5		
2	Tack Coat RS-1-tarring		235	
3	Chipping Carpet			1247.86
4	Seal Coat			555.50
	ആകെ	726.5	235	1803.36
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ	5എണ്ണം	1 എണ്ണം	10 എണ്ണം

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം 16 ബാരലിന്റെ വിലയായ (1 ബാരലിന്റെ വില ₹238 + 18% GST =₹281) ₹4,496/- തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,43,643.02
(+) ജി.എസ്.ടി 12%		53,237.16
ആകെ		4,96,880.18
(-)ആദായനികുതി 1%	4,437	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4,437	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8,874	
(-) 16 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	4496	
ആകെ കിഴിവ്	22244	
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		4,74,636.18
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,79,132.00
അധികം നൽകിയത്		4,496

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം (1),(2),(3)ക്രമ നമ്പരുകളിൽ അധികമായി നല്കിയ ₹16,017/-(7025+4496+4496) കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/12.04.2022)

1-26 പട്ടികജാതി വനിത ജൈവവള സമ്പുഷ്ടീകരണം യൂണിറ്റ്, പട്ടികജാതി വനിതകളുടെ തൊഴിൽ പരിശീലനം - തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പാഞ്ഞാൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കാട്ടിരിക്കാവിൽ പ്രോജക്ട് നം. 91/20 പട്ടികജാതി വനിതകളുടെ തൊഴിൽ പരിശീലനത്തിനായി വർക്ക് ഷെഡും, പൊജക്ട് നം. 92/20 പട്ടികജാതി വനിത ജൈവവള സമ്പുഷ്ടീകരണം യൂണിറ്റ് പൂർത്തീകരണം എന്നീ രണ്ടു പ്രോജക്ടുകളിൽ എസ്.സി.പി. ഫണ്ട് ഉപയോഗപ്പെടുത്തി വൗച്ചർ നമ്പർ യഥാക്രമം 21900603/26.12.19 തുക:₹4,91,743/-, 21900764/30.01.20 തുക:₹4,84,968/- ചെലവഴിച്ച് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഷെഡുകളുടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഫയൽ പ്രകാരം 200 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തൃതി ഉള്ള ഈ രണ്ടുകെട്ടിടങ്ങളിലെ നിലവിലെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് 13.04.2022ന് നല്കിയ 13/2022 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്, കെട്ടിടം പണിപൂർത്തീകരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചത്. ടി കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്ത പട്ടികജാതി വനിത ജൈവവള സമ്പുഷ്ടീകരണം യൂണിറ്റ്, പട്ടികജാതി വനിതകളുടെ തൊഴിൽ പരിശീലനം എന്നീ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഗായത്രി,നിള പുഴസംരക്ഷണപ്രവർത്തനം തുടർവിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക്

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 വർഷം ഗായത്രി, നിള പുഴസംരക്ഷണപ്രവർത്തനം (നം.11/20) എന്ന പ്രോജക്ടിൽ പുഴകളുടെ സംരക്ഷണത്തിന്റെ ഭാഗമായി തീരങ്ങളിലെ മണ്ണിടിച്ചിൽ തടയുന്നതിനായി വൃക്ഷ തൈകൾ, മുളകൾ, കയർ ഭ്രവസ്ത്രം എന്നിവ ഉപയോഗിച്ച് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി സംയോജിച്ച് പദ്ധതി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനായാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി വൗച്ചർ നമ്പർ 21900530 /20.09.19 പ്രകാരം കേരള വനഗവേഷണ കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്നും 2860 മുളത്തൈകൾ ₹1,00,000/- ചെലവഴിച്ചിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളോ, തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളോ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തുടങ്ങിയവ ഫയലിൽ ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച നല്കിയ 13.04.22ലെ 31-ാം നമ്പർ എൻക്വയറി മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

1-28 പുന്നത്തടം സാസ്കാരിക നിലയം-ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ട് നം.119/20 പുന്നത്തടം സാംസ്കാരിക നിലയം വൈദ്യുതീകരണം എന്ന പ്രോജക്ടിൽ (വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) വൗച്ചർ 21900826/30.03.20 പ്രകാരം ₹16500/- ചെലവഴിച്ച് ശ്രീറാം ഇലക്ട്രിക്കൽസ് പഴയന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 32" LED (LG -32" LED TV, Model :32 L1 522D.ATR) ടിവി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ TR-59E പ്രകാരമുള്ള ബിൽ, സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവുതുകയായ ₹16500/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32/13.04.22)

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 കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ്

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിങ് പ്രവൃത്തികളിൽ കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതാണ് വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	78/20
പ്രൊജക്ട്	ചുണ്ടക്കാട് പടിഞ്ഞാറേക്കര റോഡ് (വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്) നവീകരണം
സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ	118088/2018-19 തി.03.03.2019
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ	LSGD/TS/2018-19/12413 Dtd. 03.03.2019
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. പി.എം.വീരാൻകുട്ടി
കരാർ നിരക്ക്	₹4,26,989.48/- (Below 14.60%)
കരാർ ഉടമ്പടി	16/AE/LSGD/PZR/2019-20 Dtd.21.10.19
എം.ബുക്ക്	17/2019-20
വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	21900765/30.01.20 = ₹4,26,989 (Dev.F (G)

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,26,989
(-)ആദായനികുതി 1%	4,270	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4,270	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8,540	
ആകെ കിഴിവ്		17,080
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,09,909

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ ചുണ്ടക്കാട് പടിഞ്ഞാറേക്കര റോഡിന്റെ റീ ടാറിംഗ് ആണ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 17/19-20ലെ പേജ് 36ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 25 ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Tack Coat RS-1-Retarring		337.5	
2	Pot Hole			537
3	Chipping Carpet			2037
4	Seal Coat			975
	ആകെ		337.5	3549
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		2 എണ്ണം	23 എണ്ണം

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം 25 ബാരലിന്റെ വിലയായ (1 ബാരലിന്റെ വില ₹238 + 18% GST =₹281) ₹7,025/- തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,26,989
(-)ആദായനികുതി 1%	4,270	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4,270	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8,540	
(-) 25 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	7,025	
ആകെ കിഴിവ്		24,105
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		4,02,884
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,09,909
അധികം നൽകിയത്		7,025

li)

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	87/20
പ്രൊജക്റ്റ്	നവോദയ-വട്ടപറമ്പ് റോഡ് (കൊണ്ടാഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്) റീ-ടാറിംഗ്
സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ	4533/2019-20 തി.20.06.2019
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ	LSGD/TS/2018-19/45413 Dtd. 20.06.2019
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. എം.എ. മുഹമ്മദ്
കരാർ നിരക്ക്	₹4,46,047.5/-

കരാർ ഉടമ്പടി	10/AE/LSGD/PZR/2019-20 Dtd.30.09.2019
എം.ബുക്ക്	8/2019-20
വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	21900756/16.01.20 = ₹4,99,567 (Dev.F (G)

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,46,041.80
(+) ജി.എസ്.ടി 12%		53,525.02
ആകെ		4,99,566.82
(-)ആദായനികുതി 1%	4461	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4461	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8922	
ആകെ കിഴിവ്	17844	
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		481723

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ നവോദയ-വട്ടപറമ്പ് റോഡിന്റെ റീ ടാറിംഗ് ആണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 8/19-20ലെ പേജ് 23ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Prime Coat	726.75		
2	Tack Coat RS-1-tarring		235.125	
3	Chipping Carpet			1248.3
4	Seal Coat			555.75
	ആകെ	726.75	235.125	1804.05
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ	5എണ്ണം	1 എണ്ണം	10 എണ്ണം

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം 16 ബാരലിന്റെ വിലയായ (1 ബാരലിന്റെ വില ₹238 + 18% GST =₹281) ₹4,496/- തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,46,041.80
(+) ജി.എസ്.ടി 12%		53,525.02
ആകെ		4,99,566.82
(-)ആദായനികുതി 1%	4461	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4461	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8922	
(-) 16 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	4496	
ആകെ കിഴിവ്	22340	
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		4,77,227
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,81,723
അധികം നൽകിയത്		4,496

Iii)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	90/20
പ്രൊജക്ട്	പുതുശ്ശേരി ശ്മശാനം റോഡ് (വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്) റീ-ടാറിംഗ്

സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	4535/2019-20 തി.20.06.2019
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ	LSGD/TS/2018-19/45571 Dtd. 20.06.2019
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. പി.എം. വീരാൻകുട്ടി
കരാർ നിരക്ക്	₹4,43,643.02/-
കരാർ ഉടമ്പടി	17/AE/LSGD/PZR/2019-20 Dtd.21.10.2019
എം.ബുക്ക്	15/2019-20
വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	21900785/30.01.20 = ₹4,96,880 (Dev.F (G)

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,43,643.02
(+) ജി.എസ്.ടി 12%		53,237.16
ആകെ		4,96,880.18
(-)ആദായനികുതി 1%	4,437	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4,437	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8,874	
ആകെ കിഴിവ്	17,748	
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,79,132

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ പുതുശ്ശേരി-ശ്മശാനം റോഡിന്റെ റീ ടാറിംഗ് ആണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 15/19-20ലെ പേജ് 31ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Prime Coat	726.5		
2	Tack Coat RS-1-tarring		235	
3	Chipping Carpet			1247.86
4	Seal Coat			555.50
	ആകെ	726.5	235	1803.36
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ	5എണ്ണം	1 എണ്ണം	10 എണ്ണം

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം 16 ബാരലിന്റെ വിലയായ (1 ബാരലിന്റെ വില ₹238 + 18% GST =₹281) ₹4,496/- തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		4,43,643.02
(+) ജി.എസ്.ടി 12%		53,237.16
ആകെ		4,96,880.18
(-)ആദായനികുതി 1%	4,437	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4,437	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8,874	
(-) 16 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	4496	
ആകെ കിഴിവ്	22244	

കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		4,74,636.18
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		4,79,132.00
അധികം നൽകിയത്		4,496

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം (1),(2),(3)ക്രമ നമ്പരുകളിൽ അധികമായി നല്കിയ ₹16,017/-(7025+4496+4496) കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/12.04.2022)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ഫണ്ട് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത വിവരം ഖണ്ഡികയിൽ ചേർക്കുന്നില്ല.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

തൻവർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവോ, മുൻബാക്കിയുടെ വിനിയോഗമോ ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	5,70,83,791
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,17,44,807
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	16,017
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,41,45,168

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക(രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസം
3-1	16,017	സൗമ്യ. എം.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	പാറമേൽ വീട്, വെങ്ങാനെല്ലൂർ പോസ്റ്റ് ചേലക്കര തൃശ്ശൂർ ജില്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	41,45,336	ദിവ്യ കുഞ്ഞുണ്ണി, സെക്രട്ടറി
	10,00,000	ബിന്ദു.വി.എസ് സെക്രട്ടറി(ഇൻ ചാർജ്ജ്)
	89,83,332	ഗണേഷ്. എ, സെക്രട്ടറി
	1,41,28,668 (ആകെ)	
1-28	16,500	ഗണേഷ്. എ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1,41,45,168	

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

ഇല്ല.-

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ഗണേഷ്. എ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പഴയന്നൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ടി.സി.23/1069(1) വിനായകം, വലിയശാല തിരുവനന്തപുരം
ശ്രീമതി. ദിവ്യ കുഞ്ഞുണ്ണി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കൊടകര തട്ടാൻ വീട് വെല്ലപ്പാടി, കൊടകര പോസ്റ്റ്
ശ്രീമതി. ബിന്ദു. വി.എസ് സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്	ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ(ആർ.എച്ച്) പഴയന്നൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	വെളുത്തേടത്ത് പറമ്പിൽ വീട്, പോട്ടോർ, മുളങ്കുന്നത്തുകാവ്, തൃശ്ശൂർ – 680581
സൗമ്യ. എം.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പഴയന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പാറമേൽ വീട്, വെങ്ങാനെല്ലൂർ.പി.ഒ, ചേലക്കര

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ എഫ് ടി 10-66/04/ തീ.15.03.04/28.06.04
97-98 മുതൽ 2001-02വരെ(ജനകീയാസൂത്രണം)	എൽ എഫ് ടി (ബി.പി) 33/12/ തീ.02.03.12
97-98, 98-99,99-2000, 2000-01, 01-02, 02-03, 03-04	
2004-05	എൽ എഫ് ടി 21-2436/07, തീ.27-12-08
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി.21-2437/07, 27-12-08/ 15.04.09
2006-07 മുതൽ 2010-11	എൽ എഫ് ടി(ബി.പി)1659/12 തീ 15.12.12 /27.03.13
2011-12	എൽ എഫ് ടി(ബി.പി)2138/2013 തീ 07.02.14 /14.03.14
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി(ബി.പി)1552/2014 തീ.12.01.15 /06.05.15
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി)1180/15 തീയതി 12.10.15/21.10.15
2014-15 & 2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി1) 380/17 തീയതി 24.3.17
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.1)1752/2017 തീയതി: 11.12.2017
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.1)124/2019 തീയതി: 12.03.2019
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.1) 59/2020 തീയതി: 23.04.2020

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ

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 തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പഴയന്നൂര് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പഴയന്നൂര് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്