കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വടക്കാഞ്ചേരി 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 ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: No.KSA TSR(P6)/950/22dt02.07.22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 03/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വടക്കാഞ്ചേരി 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 വടക്കാഞ്ചേരി 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, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂർ
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: No.KSA TSR(P6)/950/22dt02.07.22 തീയ്യതി: 03/07/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വടക്കാഞ്ചേരി 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 വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 12-12-2019 മുതൽ 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 37 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള 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	27-05-2022	31-05-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
27-05-2022	30-05-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.രാംമനോഹർ.വി.കെ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി.സുധ.ഇ.എൻ, അസ.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)**
എസ്.ബസന്ത്‌ലാൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ഉമാദേവി.കെ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2019	16-04-2019
അഖില.എൽ.എസ്	സെക്രട്ടറി	17-04-2019	29-04-2019
ഉമാദേവി.കെ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	30-04-2019	27-06-2019
സരിത.എ.കെ	സെക്രട്ടറി	28-06-2019	03-08-2019
ഉമാദേവി.കെ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-08-2019	30-09-2019
സരിത.എ.കെ	സെക്രട്ടറി	01-10-2019	23-12-2019
ഉമാദേവി.കെ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	24-12-2019	12-01-2020
സരിത.എ.കെ	സെക്രട്ടറി	13-01-2020	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
വിനോദ്.ഇ.കെ	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
സുരഭി.സി.എസ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
വിജിരാജ്.എം.ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
മിനി.പി.കെ	ശിശു വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
അജിത.കെ.എൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീജ.വി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	05-09-2019
സുസ്മിത.കെ.എസ്	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	06-09-2019	31-03-2020
ഡോ.രശ്മി.ഇ.എൻ	സൂപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി, എരുമപ്പെട്ടി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ജോ കുര്യാക്കോസ്	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	23-08-2019
ഡോ.വി.എം.ഹാരിസ്	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	24-08-2019	31-03-2020

കെ.കെ.സാനിയ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2019	31-05-2019
സുജിത്ത്.പി.ജി	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-06-2019	30-06-2019
കെ.കെ.സാനിയ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-07-2019	23-01-2020
സ്മിത.എം.കെ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഇൻ-ചാർജ്ജ്	24-01-2020	26-02-2020
അജിത്ത് മോഹൻ.എൻ.കെ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	27-02-2020	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022)	1-1
2	ബജറ്റ് നിർദ്ദേശം സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെയും, ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തും. Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022)	1-1-1
3	ബജറ്റും ബജറ്റ് നിയന്ത്രണവും (Budget And Budgetary Control) Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022)	1-1-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-2
5	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-3
6	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-4
7	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-5
8	കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Joyson (Auditor, On 04-06-2022) Last Updated By: Joyson (Auditor, On 04-06-2022)	1-6
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022)	1-7
10	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-8
11	വാർഷിക കണക്ക്- എല്ലാ പത്രികകളും ഓഡിറ്റിന് നൽകിയിട്ടില്ല. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-8-1
12	രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-8-2
13	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-8-3
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-8-4
15	കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് - ശീർഷകത്തിലെ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-8-5
16	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് അഡ്വാൻസ്- രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-8-6

	Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	
17	ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-8-7
18	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-8-8
19	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	1-8-9
20	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തന കമ്മിറ്റികൾ, ജോയിന്റ് കമ്മിറ്റികൾ എന്നിവ രൂപീകൃതമായിട്ടില്ല Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-9
21	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനപദ്ധതികൾ - നിയമവ്യവസ്ഥ പാലിക്കുന്നു എന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-10
22	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ റിപ്പോർട്ട് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുന്നതിന് തുടർനടപടി ഉണ്ടാകണം Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-11
23	അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ --- നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലായില്ല Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-12
24	മണ്ണിന്റെ വാല്യുവേഷൻ തെറ്റായി കണക്കാക്കി ലേലം ചെയ്തു Written By: Joyson (Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-13
25	പത്ര പരസ്യം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-14
26	കണ്ടേഷൻ നടപടികൾ ഇല്ലാതെ വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നു Written By: Joyson (Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-15
27	കേരളോത്സവം ചെലവുകളിലെ അപാകതകൾ Written By: Joyson (Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-16
28	ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകകൾ പരിധികൾ ലംഘിച്ചു Written By: Joyson (Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-17
29	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കായില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-18
30	സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ Written By: Jayan VS (Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-19
31	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Jayan VS (Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: Jayan VS (Auditor, On 03-06-2022)	1-20
32	ഒറിജിനൽ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Jayan VS (Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-21

33	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്റ്റുകൾ -പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 03-06-2022) Last Updated By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 03-06-2022)	1-22
34	കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-23
35	പട്ടന്മാർക്കണ്ട് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കണ്ടില്ല Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-24
36	ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതിപ്പണം തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-25
37	മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കി. Written By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-26
38	മരാമത്ത് പണികൾ--പൊതുഅപാകതകൾ-സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-27
39	മരാമത്ത് പണികൾ-- മാനവൽ വ്യവസ്ഥകളും, ചട്ടവ്യവസ്ഥകളും, നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-28
40	പ്രീമെട്രിക്ക് ഹോസ്റ്റൽ ഗ്രൗണ്ട് നിർമ്മാണം രണ്ടാം ഘട്ടം - അപാകതകൾ Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	1-29
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് Written By: Sunil.P.B (Asst. Audit Officer, On 03-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022)	3-1
2	പ്രീമെട്രിക്ക് ഹോസ്റ്റൽ ഗ്രൗണ്ട് നിർമ്മാണം രണ്ടാം ഘട്ടം - അപാകതകൾ Written By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 04-06-2022) Last Updated By: Ram Manohar V.K (Audit Officer (HG), On 02-07-2022)	3-2
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: Jeejo Job (Senior Grade Auditor, On 03-06-2022)	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022)	4-3

4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022)	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022)	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022)	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 03-07-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022) Last Updated By: Jayan VS (Auditor, On 02-06-2022)	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 22.02.19 ലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. തുടർന്ന് ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ വൈസ് പ്രസിഡന്റ് കരട് ബജറ്റ് ചർച്ചകൾക്കും നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കുമായി അവതരിപ്പിച്ചതായി മിനുട്സിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 28.02.19 ലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് 40,01,86,000 രൂപ വരവും(മുൻബാക്കി ചേർത്തിട്ടില്ല), 40,01,32,000 രൂപ ചെലവും 54,000 രൂപ മിച്ചവും വരുന്ന ബജറ്റാണ് അംഗീകരിച്ചത്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയോ 2019-20 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതായി രേഖയില്ല.

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 (അക്കൌണ്ട്സ്) 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 ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകം പത്രികകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214(2) വകുപ്പനുസരിച്ച്, ബഡ്ജറ്റിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവർത്തന നീക്കിയിരിപ്പ് നടപ്പുവർഷത്തെ മതിപ്പു 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. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ബജറ്റിൽ, സംസ്ഥാന സർക്കാർ പരമ്പരാഗത ചുമതലകൾക്കായി നൽകിയ 44,93,000രൂപ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ തനത് ഫണ്ട് വിഹിതം മാത്രം പരിഗണിച്ചാൽ ഏറ്റവും ചുരുങ്ങിയത് 224650രൂപ (44,93,000 X5%) നീക്കിബാക്കി ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ബജറ്റിലെ നീക്കിബാക്കി 54,000രൂപ മാത്രമാണ്.

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.

10.05.19 ലെ വികസനസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി തീരുമാനം 2 അനുസരിച്ച് 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച 9വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിൽ സാമ്പത്തിക വ്യതിയാനം അടക്കം വരുത്തി സ്പിൽഓവറായി തുടരാൻ തീരുമാനിച്ചത് 16.05.19 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 1(4), 2(1) എന്നിവ അനുസരിച്ച് അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ബജറ്റ് പുതുക്കിയില്ല.

09.08.19 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 2(2) അനുസരിച്ച് 2019-20 ലെ 5 പ്രോജക്ടുകൾ ഭേദഗതി ചെയ്യുന്നതിനും, 5 പ്രോജക്ടുകൾ ഉപേക്ഷിക്കുന്നതിനും 11പുതിയ പ്രോജക്ടുകൾ പുതുതായി 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 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	03.06.2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	3,31,02,679
വരവ്	4,11,46,189
ആകെ	7,42,48,868
ചെലവ്	4,70,56,617
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,71,92,251

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	ACR പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴിയ്ക്കാത്ത തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	42634000	42634000	21828575	20805425
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	15246000	15246000	8300778	6945222
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	136000	136000	51086	84914
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	5577000	5577000	3246773	2330227

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
85	82945323	41	34396940	31	13	48

1-6 കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28.05.22 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ കാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്നുള്ളത് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

1-8 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

2019-20 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-8-1 വാർഷിക കണക്ക്- എല്ലാ പത്രികകളും ഓഡിറ്റിന് നൽകിയിട്ടില്ല.

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

1-8-2 രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

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, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാടക രജിസ്റ്റർ, ടെണ്ടർ ഫോം വില്പന രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ പ്രക്രിയ നടത്തി വരുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുവാനായില്ല. കൂടാതെ, വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകളുടെ കൃത്യതയും പരിശോധിക്കുവാനായില്ല.

1-8-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B7 പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-8-4 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

1-8-5 കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് - ശീർഷകത്തിലെ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

412010101-Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ആസ്തിയിനത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്ന ആകെ തുക 45,59,892/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ പട്ടിക പ്രകാരം അസി.എഞ്ചിനീയർ, അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ തൻവർഷം അനുവദിച്ച പാർട്ട് ബില്ലുകളുടെ മൂല്യം 31,15,870/-. മാത്രമാണ്.

1-8-6 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് അഡ്വാൻസ്- രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 460800102-Scheme Expenditure Receivable (എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഭരണച്ചെലവുകൾക്ക് അഡ്വാൻസ്) എന്ന ശീർഷകത്തിലെയും അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലെയും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-8-7 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7)ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് ഉപോദ്ബലകമായ മേൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ജേണൽ എൻട്രികളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

1-8-8 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2019-20 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 29,98,502/- രൂപ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-8-9 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20 കാലയളവിലെ "Net Decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (67,88,824/-) രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (5708647/-) രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാന്റേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-9 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 വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം പ്രവർത്തന കമ്മിറ്റികളോ, ജോയിന്റ് കമ്മിറ്റികളോ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അത് സംബന്ധിച്ച വിവരം അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.01/28.05.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അനുസരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം കമ്മറ്റികളൊന്നും രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നാണ് 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.

1-10 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, വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് വരുന്ന ഏതെങ്കിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ ഇപ്രകാരം തങ്ങളുടെ വികസന പദ്ധതികളുടെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.02/28.05.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ പദ്ധതികളുടെ പകർപ്പുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

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, വടക്കാഞ്ചേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഈ വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.02/28.05.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഇപ്രകാരം ദീർഘവീക്ഷണത്തോടുകൂടിയുള്ള പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലെന്നാണ് 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 വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തലുകൾ സഹായകരമാകുമെന്നതിനാൽ നിയമവ്യവസ്ഥ പാലിക്കാൻ തുടർനടപടി അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്.

1-11 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 (നം.03/28.05.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഇപ്രകാരം ഒരു റിപ്പോർട്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ നിയമവ്യവസ്ഥ പാലിക്കാൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 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 (നം. 16തീ. 01.06.22) നൽകിയിരുന്നു.

1) ബ്ളോക്ക് 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) ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ (AMP) അംഗീകരിച്ചിരുന്നോ? ഉണ്ടെങ്കിൽ വിവരം.

4) മേൽ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം(സൃഷ്ടിക്കൽ), പരിപാലനം,

കൈയൊഴിയൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2019-20 വർഷത്തിൽ സ്വീകരിച്ച സമീപനരേഖ എപ്രകാരമുള്ളതായിരുന്നു.

ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലായത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. 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 ഒരു സാഹചര്യം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

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.

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

1-13 മണ്ണിന്റെ വാല്യൂവേഷൻ തെറ്റായി കണക്കാക്കി ലേലം ചെയ്തു

1. ഫയൽ നം.ഡി.ബി 2/18 തി.27.11.19 പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ബ്ലോക്ക് കാര്യാലയത്തിന്റെ പുതിയ കെട്ടിടത്തിന് മുൻവശത്തെ മണ്ണിന്റെ വാല്യൂവേഷൻ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.വാല്യൂവേഷൻ പ്രകാരം 206.45 ഘനമീറ്റർ മണ്ണുണ്ട്. വാല്യൂവേഷൻ പ്രകാരം 206.45 ഘനമീറ്റർ മണ്ണിന് 30രൂപ/ഘനമീറ്റർ(as Per DAR Item No:0979-Royalty For Good Earth)എന്ന നിരക്കിലാണ് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. As Per DAR Item No:0979-Royalty For Good Earth നിരക്ക് 40രൂപ/ഘനമീറ്ററാണ്. Morth,MorD എന്നിവ പ്രകാരം മണ്ണിന്റെ (Earth) നിരക്ക് 169.71രൂപ/ഘന മീറ്ററാണ്. തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകി വാല്യൂവേഷൻ നടത്തിയതിന് മറുപടി നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/2.6.22 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടിയൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ലേലത്തിന് വെച്ച മണ്ണ് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയതിൽ 37,101/-രൂപയുടെ (206.45 X 209.71 – 206.45 X 30)കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുകയ്ക്ക് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യാൻ ഇടയായ സാഹചര്യം ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2.മേൽപ്പറഞ്ഞ മണ്ണിന്റെ ലേലം 16.12.2019-ാം തിയ്യതിയിൽ നടന്നു. 7600/-രൂപയ്ക്ക് അബ്ദുൾ നാസർ എം.എച്ച്,മൂലയിൽ ഹൗസ്,മുള്ളൂർക്കര എന്നയാൾക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ച് ലേലം നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ലേല ശീർഷകത്തിൽ വരവില്ല. ആയതിന് മറുപടി നൽകണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (28/2.6.22) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടിയൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഭരണസമിതി ഉറപ്പിച്ച ലേല തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കിൽ ലേല ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനുള്ള കാരണങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പത്ര പരസ്യം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല

1.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 ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയതിനുള്ള പരസ്യ ചാർജ് നൽകിയപ്പോൾ ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം.	തിയതി	തുക (₹)
1	21900120	20.06.19	12486/-
2	21900235	31.08.19	13,524/-
3	21900236	31.08.19	5040/-
4	21900327	25.10.19	5796/-
5	21900328	25.10.19	5796/-
6	21900559	24.2.20	7728/-
7	21900560	24.2.20	5796/-
8	21900561	24.2.20	5796/-
9	21900562	24.2.20	7728/-

10	21900565	24.2.20	5796/-
11	21900566	24.2.20	5796/-
12	21900614	26.3.20	7728/-
13.	21900615	26.3.20	5796/-
14	21900616	26.3.20	5796/-
15	21900617	26.3.20	5796/-
ആകെ 1,06,398			

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ചുകിട്ടുന്നതിന് നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.29/2.6.22 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ചുകിട്ടുന്നതിന് നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ ഇല്ലാതെ വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നു

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

വൗച്ചർ നം	തിയ്യതി	തുക
21900509	3.2.20	16,925/-
21900471	21.1.20	11,770/-
21900132	28.6.19	19,340/-

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.31/ 2.6.22) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കേരളോത്സവം ചെലവുകളിലെ അപാകതകൾ

1.ചെക്ക് നം.1762279 തി.23.3.20 പ്രകാരം 1,00,000/-രൂപ കേരളോത്സവം നടത്തിപ്പിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ആയതിൽ 35500/-രൂപ സി.കെ.എം പന്തൽ വർക്ക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനും, 23,240/-രൂപ ചലഞ്ച് സ്പോർട്സ്,വടക്കാഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിനും കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷൻ നടപടി ക്രമങ്ങളിലൂടെയാണോ ഈ സ്ഥാപനത്തെ തെരെഞ്ഞെടുത്തത്? ആണെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.31/ 2.6.22) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ സാധന/സേവനങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് മാത്രം നിർവ്വഹിക്കാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

2.ചെക്ക് നം.1762279 തി.23.3.20 പ്രകാരം 1,00,000/-രൂപയും,ചെക്ക് നം.1762280 തി.23.3.20 പ്രകാരം 25,408/-രൂപയും കേരളോത്സവത്തിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് പുറമെ കേരളോത്സവ നടത്തിപ്പിനായി യുവജനക്ഷേമ ബോർഡിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകയായ 60,000/- രൂപ വൗച്ചർ നം. 21900601/ 16.03.20 (ചെക്ക് നമ്പർ 907586/16.03.20) പ്രകാരം മുഴുവൻ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(സാധാ)നം.1972/18/തസ്വഭവ തി.20.7.18 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കേരളോത്സവത്തിനായി പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നോ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നോ 1,20,000/- രൂപയാണ് ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള പരിധി. ആയതിനാൽ 5,408/-രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് മറുപടി നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 31/ 2.6.22 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായ തുകയിൽ അധികം കേരളോത്സവത്തിന് ചെലവഴിച്ചതിന് സർക്കാർ സാധൂകരണം വാങ്ങി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകകൾ പരിധികൾ ലംഘിച്ചു

വിവിധ ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനം	ഉദ്ഘാടനത്തിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം	തുക
1	സി.എച്ച്.സി പുതിയ വാർഡ് കെട്ടിട ഉദ്ഘാടനം(മന്ത്രി പങ്കെടുത്തത്)	21900568	8500
		21900569	10500
		21900478	4200
		21900479	5324
		ആകെ	28524

ക്രമനം	ഉദ്ഘാടനത്തിന്റെ പേര്	ചെക്ക് നം/ തി	തുക
2	ന്യൂ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയം ഉദ്ഘാടനം	1802892/20.8.20	19,598/-

		ആകെ	19,598/-

മന്ത്രി പങ്കെടുക്കുന്ന ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുക 25,000/-രൂപയും,മറ്റ് ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുക 15,000/- രൂപയുമാണെന്നിരിക്കെ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് മറുപടി നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 30/2.6.22 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ പരിധിയിൽ അധികം ചെലവഴിച്ച തുകക്ക് സർക്കാരിൽ നിന്നും സാധൂകരണം തേടേണ്ടതാണ്.

1-18 ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കായില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്കും, ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്കുമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ഉദ്ദേശ്യം	ചെക്ക് നം/തി	തുക
1.	കൃഷി അസി ഡയറക്ടർ	ഉദ്ഘാടനം	2353389/11.3.20	25000
2.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ഉദ്ഘാടനം	2353390/11.3.20	25000
3.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	ദൈനദിന ചെലവുകൾ	0661483/12.11.19	20,000

ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 3/2.6.22 നൽകിയെങ്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ

എരുമപ്പെട്ടി സി.എച്ച്.സി സൂപ്രണ്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രൊജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രൊജക്ട് നം. 11/20, പാലിയേറ്റീവ് സാന്ത്വന പരിചരണ പരിപാടി
ചെലവ് തുക – 2,81,497/- (വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ)
വൗച്ചർ നമ്പർ – 21900746/18.02.2020, തുക – 1,84,867
മരുന്നിനായി KMSCL ന് മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻഡന്റ്, ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) പ്രൊജക്ട് നം. 20/20, സി.എച്ച്.സി എരുമപ്പെട്ടി – മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
ചെലവ് തുക – 2,80,759/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ-റോഡ്)
വൗച്ചർ നമ്പർ – 21900741/12.02.2020, തുക – 2,80,759
മരുന്നിനായി KMSCL ന് മേൽ തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻഡന്റ്, ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ തുകയിൽ 5,738/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 22/01.06.2022 ന് മറുപടിയായി KMSCL ൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് NAC ആവശ്യമില്ലായെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ(കൈ) നം.22/2018/തസ്വഭവ, തീ.14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.5.3 പ്രകാരം ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങാനോ മരുന്നിന് വേണ്ടി തുക ചെലവഴിക്കാനോ പാടില്ല എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം മരുന്നിന് തുക നൽകിയത് മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

3) പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ മാർഗ്ഗരേഖ 2015, ജി.ഒ (ആർ.ടി) 3217/2015, ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ.29.10.2015 ഖണ്ഡിക 2.3.2 പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കോള്ളേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 16.01.2019 ന് ശേഷം 17.02.2020 തീയതിയിൽ മാത്രമാണ് സി.എച്ച്.സി പാലിയേറ്റീവ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. സമൂഹത്തിൽ ഏറ്റവും അവശത അനുഭവിക്കുന്നതും അതിയായ ശ്രദ്ധ അർഹിക്കുന്നതുമായ രോഗികളുടെ പരിചരണത്തിനായി സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപിതമായിട്ടുള്ളതും അത്യാവശ്യ തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമായ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി വർഷത്തിൽ ഒരിക്കൽപോലും യോഗം ചേരുന്നില്ലായെന്നത് അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ അർഹിക്കുന്നതും മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസരിച്ച് തുടർനടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്.

1-20 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – വനിതാ ശിശു വികസന ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 4/20, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്, ബത്ത മുതലായവ
ചെലവ് തുക – 14,50,000/- (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)
വൗച്ചർ നമ്പർ – 21900672/27.08.2019, തുക – 9,00,000
“ “ 21900677/25.09.2019, തുക – 3,25,000

“ “ 21900700/29.11.2019, തുക – 2,25,000

2019-20 വർഷം സി.ഡി.പി.ഒ നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്റ്റിൽ വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകിയ 2,75,000/- രൂപയിൽ (വൗച്ചർ നമ്പർ – 21900672/27.08.2019 ൽ ഉൾപ്പെട്ടത്) 2,20,700/- രൂപയ്ക്ക് മാത്രമാണ് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 21/01.06.2022

1-21 ഒറിജിനൽ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രൊജക്റ്റ് നം. 105/20, പ്രീമെട്രിക് ഹോസ്റ്റലിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും.
ചെലവ് തുക – 29,876/- (ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി)
വൗച്ചർ നം. 21900743/13.02.2020, തുക – 29,876/-

മേൽ പ്രൊജക്റ്റിൽ ഒരു കമ്പ്യൂട്ടറിനായി 06.02.2020 തീയതിയിലെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. TVM/ITBG/P1/RC/15156/19-20 പ്രകാരം കെൽട്രോണിന് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒറിജിനൽ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 8/28.05.2022)ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

1-22 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകൾ -പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2019-20 വർഷത്തെ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് വിശദാംശം	ഫണ്ട്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	വൗച്ചർ നം.	തുക
1	79/20ഐകെഎം ന് തുക കൈമാറൽ	വികസനഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം	IKM	21900678/ 25.09.19	60000
2	80/20 CAN തൃശ്ശൂർ	വികസനഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് തൃശ്ശൂർ	21900690/ 25.10.19	120000

നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/28.05.2022)

1-23 കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് Packed Bitumen നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ കാലി ബാരൽ തിരികെ ലഭിക്കുകയോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നും കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം തുക അനുവദിച്ച നൽകിയതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അർഹമായതിലും അധികം തുക ലഭിക്കുന്നതിന് ഇടയായി. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.
(I)

പ്രൊജക്റ്റ് നംപർ	57/20
പ്രൊജക്റ്റ്	കുറ്റിക്കാട് മുള റോഡ്
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	TS 34089/18-19 Dt.
എസ്റ്റിമേറ്റ് നംപർ	2018/77464
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹7,00,000/-
കരാറുകാരൻ	സന്തോഷ് കുമാർ.കെ.കെ. കുഴപ്പുള്ളി ഹൗസ്, മുള്ളൂർക്കര
കരാർ നിരക്ക്	₹6,09,536/-
കരാർ ഉടമ്പടി	9/AE/LSGD/WKY/18-19 Dt.17.12.2018
എം.ബുക്ക്	15/18-19
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900660/26.07.2019 ₹6,09,536/-

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		609536
(-)ആദായനികുതി 1%	6095	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	6095	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	12190	
ആകെ കിഴിവ്		24380
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		585156

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 15/18-19ലെ പേജ് 40 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 13 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Prime Coat (681X0.85)	578.85		
2	Tack Coat RS-1 (681 X0.275)		187.28	
3	Premix Carpet & Seal Coat S-65 (681 X 1.46)			994.26
4	Seal Coat (681 X0.65)			442.65
	ആകെ	578	187.28	1436.91
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		5 എണ്ണം	8 എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		609536
(-)ആദായനികുതി 1%	6095	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	6095	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	12190	
(-) 13 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	3653	
ആകെ കിഴിവ്		28033
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		581503
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		585156
അധികം നൽകിയത്		3653

(II)

പ്രൊജക്ട് നംപർ	12/19 & 58/20 (സ്പിൽ ഓവർ)	
പ്രൊജക്ട്	കൊട്ടമ്പ് മുസ്ലിം പള്ളി റോഡ്	
ഫണ്ടിനം	വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)	
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	34080/18-19	
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	2018/77467	
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	5,00,000	
കരാറുകാരൻ	വിൽസൺ.എൻ.എൽ., നെയ്യൻ ഹൗസ്, അകമല	
കരാർ നിരക്ക്	4,69,642.88	
കരാർ ഉടമ്പടി	03/AEE/LSGD/WKY/dt.30.07.2018	
എം.ബുക്ക്	03/2018-19, 04/2018-19	
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	1) Bill Reference No.181305630199013532237 *12.03.19 തുക ₹422065/-*	
	2)Vr.No.21900662/30.07.19 *തുക ₹27935/-*	
	3)21900231/22.08.19:₹20065/- (തനത് ഫണ്ട്)	

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	1st And Part Bill	2nd And Final Bill
പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		470065
ആകെ		470065
(-) പാർട്ട് ബിൽ	432887	-
(-) റീ ടെൻഷൻ (2.5%)	10822	-

ബാക്കി	422065	37178
(-)ആദായനികുതി 1%	4329	372
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4329	372
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8658	744
ആകെ കിഴിവ്	17316	1488
കരാറുകാരന് നൽകിയത്	404749	35690
കരാറുകാരന് നല്കിയ ഫൈനൽ പേയ്മെന്റ്: 35690+10822 (റീ ടെൻഷൻ) =46512	21900662/30.07.2019തുക:27935/- കരാറുകാരന് നല്കിയത് :₹26447/- (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ))	
	21900231/22.08.19:₹20065/- (തനത് ഫണ്ട്)	

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക്4/2018-19ലെ പേജ് 37,49 എന്നിവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 11 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Prime Coat SS-1 (614.6X0.85)	522.41		
2	Tack Coat RS-1 (614.6 X0.275)		169	
3	Premix Carpet & Seal Coat S-65 (614.6 X 1.46)			897.32
4	Seal Coat (614.6 X0.65)			399.49
	ആകെ	522.41	169	1296.81
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		4 എണ്ണം	7എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	470065	
(-)ആദായനികുതി 1%	4701	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4701	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9402	
(-) 11 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	3091	
ആകെ കിഴിവ്		21895
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		448170
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		451261
അധികം നൽകിയത്		3091

3)

പ്രൊജക്ട് നംപർ	115/19 ,62/20
പ്രൊജക്ട്	തളി വിരുട്ടാണം ശിവക്ഷേത്രം റോഡ്
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	90173/2018-19
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	EST No.2018/124164
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	യൂസഫ്.എ.എം. ആലൂക്കപീടികയിൽ, കിള്ളിമംഗലം
കരാർ നിരക്ക്	₹5,00,000/-
കരാർ ഉടമ്പടി	12/AE/WKY/LSGD/dt.04.02.2019
എം.ബുക്ക്	09/2018-19
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900654/11.07.19 തുക:₹4,95,441/- (വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		495441
(-)ആദായനികുതി 1%	4954	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4954	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9908	

ആകെ കിഴിവ്		19816
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		475625

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക്09/18-19ലെ പേജ് 26 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 26 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Modified Penetration Mecadam(92.03 X2)			184.06
2	Tack Coat RS-1 (1906.28 X0.225)		428.913	
3	Premix Carpet & Seal Coat S-65 (1906.28 X 1.46)			2783.17
4	Seal Coat (1906.28X0.65)			1239.08
	ആകെ		428.913	4206.31
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		3എണ്ണം	23എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		495441
(-)ആദായനികുതി 1%	4954	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4954	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9908	
(-) 26കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	7306	
ആകെ കിഴിവ്		27122
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		468319
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		475625
അധികം നൽകിയത്		7306

4)

പ്രൊജക്ട് നംപർ	89/20
പ്രൊജക്ട്	പത്താഴക്കുണ്ട് ഡാം സൈറ്റ് റോഡ് റീടാറിംഗ്
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	53582/2019-20
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	EST No.2019/92720
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	ദേവസി.പി.സി. പുന്നപ്പുഴ ഹൗസ്, ചേറൂർ
കരാർ നിരക്ക്	₹443355.7/-
കരാർ ഉടമ്പടി	13/AE/LSGD/WKY/dt.18.12.2019
എം.ബുക്ക്	8/2019-20 &9/2019-20
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900718/24.01.20 തുക:₹4,98,239/- (വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 9/2019-20ലെ പേജ് 18 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 22 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Modified Penetration Mecadam-VG-30 (132.59 X2)			265.18
2	Tack Coat RS-1 (1439.9 X0.225)		324	
3	Premix Carpet & Seal Coat S-65 (1564 X 1.357)			2122.35
4	Seal Coat (1654X0.65)			1016.6
5	Extra Work E2- Prime Coat SS-1 (124.10 X0.85)	105.49		

6	Extra Work E3- Tack Coat Over Prime Coat RS-1 (124.10 X0.275)		34.19	
	ആകെ	105.49	358.19	3404.13
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ	1എണ്ണം	2എണ്ണം	19എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		444856
(+) GST നഷ്ടപരിഹാരം 12%		53383
ആകെ		498239
(-)ആദായനികുതി 1%	4449	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4449	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8898	
(-) 22കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	6182	
ആകെ കിഴിവ്		23978
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		474261
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		480443
അധികം നൽകിയത്		6182

ഇപ്രകാരം അധികം നൽകിയ തുക ₹20232/- (3653+3091+7306+6182) കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഏതെങ്കിലും കാരണവശാൽ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ തുക അനുവദിച്ചുനൽകിയ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/01.06.22)

1-24 പട്ടന്മാർക്കുണ്ട് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കണ്ടില്ല

അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യ്ക്കായി വൗച്ചർ നം.21900647/17.04.2019 പ്രകാരം ₹2,42,494/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. (കരാറുകാരൻ:അബ്ദുൾ നൗഷാദ്.എം.എച്ച്. മൂലയിൽ ഹൗസ്, മുള്ളൂർക്കര) പ്രോജക്റ്റ് നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/02.06.2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1. പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ ജലസ്രോതസ്സുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2. TS No.70395/18-19, എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.2018/103352 പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനുള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തിയാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. മെഷർമെന്റ് ബുക്ക് പ്രകാരം കിണറിന്റെ സംരക്ഷണ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് നിർവ്വഹിച്ചതായി കാണുന്നത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. ആയതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
3. പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്താണ്. ആയതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
4. കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾക്ക് മറുപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതിപ്പണം തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പറും പേരും	1. മലബാറി ആട് നഗരം (സ്പിൽ ഓവർ) (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ-51/20)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
പദ്ധതിക്കായി 2019-20 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	2,25,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ) (വൗച്ചർ നം./ തീയതി, തുക 21900636/17.04.19, 45000/- 21900640/17.04.19, 90000/- 21900641/17.14.19, 90000/-)

2018-19 വർഷത്തെ പദ്ധതിയുടെ തുടർച്ചയായി 2019-20 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടായി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം അഞ്ച് ജെ.എൽ.ജി ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ആട്ട വളർത്തലിനായി ഒരു ഗ്രൂപ്പിന് 45,000/- രൂപ വീതം സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി അനുവദിച്ച ഗ്രൂപ്പുകളിൽ ദീപം, നന്മ, , ഒരുമ എന്നീ ജെ.എൽ.ജി ഗ്രൂപ്പുകൾ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും പിൻമാറിയതിനാൽ വായ്പ ബന്ധിത പദ്ധതിയെന്ന നിലയിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് അനുവദിച്ച ധനസഹായം തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കുന്നതിന് 10.09.21 ലെ തീരുമാന നമ്പർ 7.2 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജനെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഫയൽ പ്രകാരം കൺസോളിഡേറ്റ് ഫണ്ടിലേക്ക് 45,000/- രൂപ വീതം രണ്ട് ചലാനുകളിലായി

ആകെ 90,000/- രൂപ മാത്രമാണ് തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ളത്. "ഒരുമ" ജെ.എൽ.ജി ഗ്രൂപ്പിനായി ദേശമംഗലം സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലേക്ക് അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുക ബാങ്കിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാകുകയോ തുക തിരിച്ചടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. തുക തിരിച്ചടയ്ക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 23/02.06.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സബ്സിഡി തുകയായ 45000/- രൂപ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി.

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പറും പേരും	1. മലബാറി ആട് നഗരം (സ്പിൽ ഓവർ) (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-51/20)	ക്ഷീരഗ്രാമം (സ്പിൽ ഓവർ) (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 55/20)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
പദ്ധതിക്കായി 2019-20 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	2,25,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ) (വൗച്ചർ നം./ തീയതി, തുക 21900636/17.04.19, 45000/- 21900640/17.04.19, 90000/- 21900641/17.4.19, 90000/-)	1,50,000/- (വൗച്ചർ നം./ തീയതി, തുക 21900642/17.04.19, 75000/- 21900643/17.04.19, 75000/-)

2018-19 വർഷത്തെ പദ്ധതിയുടെ തുടർച്ചയായി 2019-20 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയതുമായ മേൽ പദ്ധതികൾക്ക് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ.(എം.എസ്) 22/2018 തീയതി 14.02.2018) പ്രകാരം പദ്ധതി ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് അനുമതിയുള്ളത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും നഗര ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമാണ്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാരിൽ നിന്നും സാധൂകരണ ഉത്തരവ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (23/02.06.21) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ അപാകതൾക്ക് സ്വീകാര്യമായ മറുപടി ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ മലബാറി ആട് നഗരം എന്ന പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 2,25,000/- രൂപയുടെ ചെലവും ക്ഷീര ഗ്രാമം എന്ന പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 1,50,000/- രൂപയുടെ ചെലവും തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 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/പിഡബ്ല്യൂഡി-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതുക്കിയ പിഡബ്ല്യൂഡി മാന്വൽ സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. 17.10.2012-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 270/12/തസ്വഭവ-ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതുക്കിയ പിഡബ്ല്യൂഡി മാന്വൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലും നടപ്പാക്കി ഉത്തരവായി.

17.04.2013-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം. 36/13/പിഡബ്ല്യൂഡി-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 MORDഡാറ്റയിൽ 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 സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ 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 ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2) PRICE സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ MORDഡാറ്റയിൽ 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 പിഡബ്ള്യുഡിമാന്വൽ, 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 ക്രമപ്രകാരമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ കാരണം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക അനർഹമായി ഉയർന്ന് നിൽക്കുന്നുണ്ട്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ അപാകതകൾ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തേടി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/01.06.22.)

1-28 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/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.

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

1) പ്രവർത്തനകലണ്ടർ-കരാറുകാർ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല

2012 ലെ പിഡബ്ള്യുഡി 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) പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി നീട്ടുന്നതിന് പിഴ ഈടാക്കാനുള്ള വ്യവസ്ഥ--കരാറിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത് പുതുക്കിയ മാന്വൽ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമല്ല.

പുതുക്കിയ പിഡബ്ള്യുഡി മാന്വൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികളും ഫൈൻ സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകളും സെക്ഷൻ 2112, 2112.1 എന്നിവയിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളിലെ കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ബന്ധപ്പെട്ട കരാറിൽ ഈ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾക്കൊള്ളിക്കുന്നതിനു പകരം പരിഷ്കരിച്ച മാന്വൽ പ്രയോഗത്തിൽ വരുന്നതിന് മുൻപേയുള്ള വ്യവസ്ഥകളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നത്. ഉദാഹരണം 1) പ്രോജക്ട് നം.58/20 കൊട്ടമ്പ് മോസ്ക്(മുസ്ലീം പള്ളി) റോഡ്

3) എല്ലാ പൊതുമരാമത്ത് പണികളിലും ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡുകൾ പ്രദർശിപ്പിക്കുന്നില്ല .

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-17(3) പ്രകാരം, പൊതുമരാമത്ത് പണിയുടെ ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡുകൾ പണിസ്ഥലത്ത് പ്രദർശിപ്പിക്കുന്നതിന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചശേഷം പ്രവൃത്തി നടക്കുന്ന സ്ഥലത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, ചെലവഴിച്ച തുക, ഫണ്ടിന്റെ ഇനം, തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി പ്രദർശിപ്പിക്കണമെന്നും ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡുകൾക്ക് വേണ്ട തുക എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണെന്നും 29.01.2018 ലെ സ. ഉ(കൈ). നം. 11/18/ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക 13.5 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ ചില മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഈ നിയമ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചതായുള്ള രേഖകളൊന്നും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാഹരണത്തിന് 1) പ്രോജക്ട് നംപർ 62/20 തളി വിരുട്ടാണം ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് 2) പ്രോജക്ട് നം.58/20 കൊട്ടമ്പ് മോസ്ക്(മുസ്ലീം പള്ളി) റോഡ്

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/01.06.22.)

1-29 പ്രീമെട്രിക്ക് ഹോസ്റ്റൽ ഗ്രൗണ്ട് നിർമ്മാണം രണ്ടാം ഘട്ടം - അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നംപർ	70/20
പ്രൊജക്ട്	പ്രീമെട്രിക്ക് ഹോസ്റ്റൽ ഗ്രൗണ്ട് നിർമ്മാണം രണ്ടാം ഘട്ടം
സാങ്കേതികാനുമതി	70381/2017-18
സാങ്കേതികാനുമതി ഉത്തരവ്	LSGD/TS/2017-18/112574 Dtd. 14.09.17
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	19,00,000 രൂപ

കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. എം.കെ.സിദ്ദിഖ്
കരാർ നിരക്ക്	16,46,855.83 രൂപ
കരാർ ഉടമ്പടി	05/AEE/LSGD/WKY/17-18 Dtd. 14.12.17
എം.ബുക്ക്	12/17-18, 08/18-19
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900655/11.07.19 = 219098 (DF SCP)

1) പ്രവൃത്തിയുടെ രണ്ടാമത്തെ ഇനം Appendix B എർത്ത് കട്ടിംഗ് ആണ്. ഇനം 3.5.2 പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിയാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയുടെ പുതുക്കിയ സാങ്കേതികാനുമതി രേഖ പ്രകാരം ഈ ഇനം പ്രവൃത്തി 4000 M³ ആണ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 02.11.18 ന് CTE യ്ക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതനുസരിച്ച് 1143.315 M³ ആണ് ഈ ഇനം പ്രവൃത്തി ലെവൽ മെഷർമെന്റ് പ്രകാരം ചെയ്യാൻ ശുപാർശ ചെയ്യപ്പെട്ടത്. ഇതനുസരിച്ച്, Cutting Volume ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 792.082 M³ ഉം,

Filling Volume 782.483 M³ ഉം ആണ് ഫയൽ പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 11.03.19 ന് CTE യ്ക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതനുസരിച്ച് 2045.13 M³ആണ് ഈ ഇനം പ്രവൃത്തി ലെവൽ മെഷർമെന്റ് പ്രകാരം ചെയ്യാൻ രണ്ടാമത് ശുപാർശ ചെയ്യപ്പെട്ടത്. ഇതിന്റെ Volume Report പ്രകാരം Cutting Volume 2045.13 M³ ഉം Filling Volume 223.02 ഉം ആണ്. ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം ഈ ഇനം പ്രവൃത്തി 782.483 M³ആണ് ചെയ്ത് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ ലെവൽ മെഷർമെന്റ് പ്രകാരം ചെയ്തതും ലഭ്യമായതുമായ ബാക്കി മണ്ണിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ ആണ് മേൽ വൌച്ചർ പ്രകാരം പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയുടെ രണ്ട് പാർട്ട് ബില്ലുകൾ 2018 -19 ൽ ആണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എം. ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം 880969 രൂപയാണ്. ഇതനുസരിച്ച് കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായ പരമാവധി തുക താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		880969
(-)ആദായനികുതി 1%	8810	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	8810	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	17620	
ആകെ കിഴിവ്		35240
കരാറുകാരന് അർഹമായത്		845729

എന്നാൽ കരാറുകാരന് വിവിധ ബില്ലുകളിലായി തുക അനുവദിച്ച നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ പട്ടിക പെടുത്തുന്നു.

ആദ്യപാർട്ട് ബിൽ		
പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		299265
(-) റിടെൻഷൻ 2.5%	7482	
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചത്		291783
(-)ആദായനികുതി 1%	2918	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	2918	
ആകെ കിഴിവ്		5836
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		285947

രണ്ടാംപാർട്ട് ബിൽ		
പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		678842
(-) ആദ്യപാർട്ട് ബിൽ	299265	
ബാക്കി		379577
(-) റിടെൻഷൻ 2.5%	9489	
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചത്		370088
(-)ആദായനികുതി 1%	3796	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	3796	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	7592	
ആകെ കിഴിവ്		15184
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		354904

ഫൈനൽ ബിൽ		
പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		880969
(-) പാർട്ട് ബില്ലുകൾ	678842	
ബാക്കി		202127
(+) റിടെൻഷൻ തുകകൾ	7482+9489 = 16971	
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചത്		219098
(-)ആദായനികുതി 1%	2096	

(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	2096	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	4192	
ആകെ കിഴിവ്		8384
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		210714

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം മൂന്ന് ബില്ലുകളിലായി കരാറുകാരന് ആകെ 851565 രൂപ (285947 + 354904 + 210714) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറുകാരന് പരമാവധി അർഹമായത് 845729 രൂപയാണ്. അതിനാൽ അർഹമായതിലും അധികം അനുവദിച്ച 5836 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 26/02.06.22)

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 കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് Packed Bitumen നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ കാലി ബാരൽ തിരികെ ലഭിക്കുകയോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നും കാലിബാരൽ വില ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം തുക അനുവദിച്ച നൽകിയതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അർഹമായതിലും അധികം തുക ലഭിക്കുന്നതിന് ഇടയായി. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.
(I)

പ്രൊജക്ട് നംപർ	57/20
പ്രൊജക്ട്	കുറ്റിക്കാട് മുള റോഡ്
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	TS 34089/18-19 Dt.
എസ്റ്റിമേറ്റ് നംപർ	2018/77464
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹7,00,000/-
കരാറുകാരൻ	സന്തോഷ് കുമാർ.കെ.കെ. കുഴപ്പുള്ളി ഹൗസ്, മുള്ളൂർക്കര
കരാർ നിരക്ക്	₹6,09,536/-
കരാർ ഉടമ്പടി	9/AE/LSGD/WKY/18-19 Dt.17.12.2018
എം.ബുക്ക്	15/18-19
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900660/26.07.2019 ₹6,09,536/-

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		609536
(-)ആദായനികുതി 1%	6095	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	6095	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	12190	
ആകെ കിഴിവ്		24380
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		585156

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 15/18-19ലെ പേജ് 40 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 13 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)

1	Prime Coat (681X0.85)	578.85		
2	Tack Coat RS-1 (681 X0.275)		187.28	
3	Premix Carpet & Seal Coat S-65 (681 X 1.46)			994.26
4	Seal Coat (681 X0.65)			442.65
	ആകെ	578	187.28	1436.91
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		5 എണ്ണം	8 എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		609536
(-)ആദായനികുതി 1%	6095	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	6095	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	12190	
(-) 13 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	3653	
ആകെ കിഴിവ്		28033
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		581503
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		585156
അധികം നൽകിയത്		3653

(II)

പ്രൊജക്ട് നംപർ	12/19 & 58/20 (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രൊജക്ട്	കൊട്ടമ്പ് മുസ്ലിം പള്ളി റോഡ്
ഫണ്ടിനം	വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	34080/18-19
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	2018/77467
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	5,00,000
കരാറുകാരൻ	വിൽസൺ.എൻ.എൽ., നെയ്യൻ ഹൗസ്, അകമല
കരാർ നിരക്ക്	4,69,642.88
കരാർ ഉടമ്പടി	03/AEE/LSGD/WKY/dt.30.07.2018
എം.ബുക്ക്	03/2018-19, 04/2018-19
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	1) Bill Reference No.18130563019901353237 *12.03.19 തുക ₹422065/-*
	2)Vr.No.21900662/30.07.19 *തുക ₹27935/-*
	3)21900231/22.08.19:₹20065/- (തനത് ഫണ്ട്)

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	1st And Part Bill	2nd And Final Bill
പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		470065
ആകെ		470065
(-) പാർട്ട് ബിൽ	432887	-
(-) റീ ടെൻഷൻ (2.5%)	10822	-
ബാക്കി	422065	37178
(-)ആദായനികുതി 1%	4329	372
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4329	372
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8658	744
ആകെ കിഴിവ്	17316	1488
കരാറുകാരന് നൽകിയത്	404749	35690
കരാറുകാരന് നല്കിയ ഫൈനൽ പേയ്മെന്റ്: 35690+10822 (റീ ടെൻഷൻ) =46512	21900662/30.07.2019തുക:27935/- കരാറുകാരന് നല്കിയത് :₹26447/- (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ))	
	21900231/22.08.19:₹20065/- (തനത് ഫണ്ട്)	

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക്4/2018-19ലെ പേജ് 37,49

എന്നിവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 11 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Prime Coat SS-1 (614.6X0.85)	522.41		
2	Tack Coat RS-1 (614.6 X0.275)		169	
3	Premix Carpet & Seal Coat S-65 (614.6 X 1.46)			897.32
4	Seal Coat (614.6 X0.65)			399.49
	ആകെ	522.41	169	1296.81
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		4 എണ്ണം	7എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം	470065	
(-)ആദായനികുതി 1%	4701	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4701	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9402	
(-) 11 കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	3091	
ആകെ കിഴിവ്		21895
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		448170
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		451261
അധികം നൽകിയത്		3091

3)

പ്രൊജക്റ്റ് നംപർ	115/19 ,62/20
പ്രൊജക്റ്റ്	തളി വിരുട്ടാണം ശിവക്ഷേത്രം റോഡ്
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	90173/2018-19
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	EST No.2018/124164
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	യൂസഫ്.എ.എം. ആലൂക്കപീടികയിൽ, കിള്ളിമംഗലം
കരാർ നിരക്ക്	₹5,00,000/-
കരാർ ഉടമ്പടി	12/AE/WKY/LSGD/dt.04.02.2019
എം.ബുക്ക്	09/2018-19
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900654/11.07.19 തുക:₹4,95,441/- (വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		495441
(-)ആദായനികുതി 1%	4954	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4954	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9908	
ആകെ കിഴിവ്		19816
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		475625

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക്09/18-19ലെ പേജ് 26 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 26 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Modified Penetration Mecadam(92.03 X2)			184.06
2	Tack Coat RS-1 (1906.28 X0.225)		428.913	
3	Premix Carpet & Seal Coat S-65 (1906.28 X 1.46)			2783.17
4	Seal Coat (1906.28X0.65)			1239.08

	ആകെ		428.913	4206.31
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ		3എണ്ണം	23എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		495441
(-)ആദായനികുതി 1%	4954	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4954	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	9908	
(-) 26കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	7306	
ആകെ കിഴിവ്		27122
കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		468319
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		475625
അധികം നൽകിയത്		7306

4)

പ്രൊജക്ട് നംപർ	89/20
പ്രൊജക്ട്	പത്താഴക്കുണ്ട് ഡാം സൈറ്റ് റോഡ് റീടാറിംഗ്
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സാങ്കേതികാനുമതി നംപർ	53582/2019-20
എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉത്തരവ്	EST No.2019/92720
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	₹5,00,000/-
കരാറുകാരൻ	ദേവസി.പി.സി. പുന്നപ്പുഴ ഹൗസ്, ചേറൂർ
കരാർ നിരക്ക്	₹443355.7/-
കരാർ ഉടമ്പടി	13/AE/LSGD/WKY/dt.18.12.2019
എം.ബുക്ക്	8/2019-20 &9/2019-20
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900718/24.01.20 തുക:₹4,98,239/- (വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Packed Bitumin നിരക്കാണ് ടാറിങ്ങ് ജോലികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എം ബുക്ക് 9/2019-20ലെ പേജ് 18 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ആകെ 22 കാലി ബാരൽ വില തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിക്കാനിടയായി. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	SS-1 (Kg)	RS-1 (Kg)	S-65 (VG-30) (Kg)
1	Modified Penetration Mecadam-VG-30 (132.59 X2)			265.18
2	Tack Coat RS-1 (1439.9 X0.225)		324	
3	Premix Carpet & Seal Coat S-65 (1564 X 1.357)			2122.35
4	Seal Coat (1654X0.65)			1016.6
5	Extra Work E2- Prime Coat SS-1 (124.10 X0.85)	105.49		
6	Extra Work E3- Tack Coat Over Prime Coat RS-1 (124.10 X0.275)		34.19	
	ആകെ	105.49	358.19	3404.13
	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ (SS-1 & RS-1 156Kg/ബാരൽ & VG-30) 182Kg/ബാരൽ	1എണ്ണം	2എണ്ണം	19എണ്ണം

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		444856
(+) GST നഷ്ടപരിഹാരം 12%		53383
ആകെ		498239
(-)ആദായനികുതി 1%	4449	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	4449	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	8898	
(-) 22കാലിബാരൽ വില @ 281 (നികുതി അടക്കം)	6182	
ആകെ കിഴിവ്		23978

കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായത്		474261
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		480443
അധികം നൽകിയത്		6182

ഇപ്രകാരം അധികം നൽകിയ തുക₹20232/- (3653+3091+7306+6182) തെറ്റായി തുക കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഏതെങ്കിലും കാരണവശാൽ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ തുക അനുവദിച്ചുനൽകിയ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/01.06.22)

3-2 പ്രീമെട്രിക്ക് ഹോസ്റ്റൽ ഗ്രൗണ്ട് നിർമ്മാണം രണ്ടാം ഘട്ടം - അപാകതകൾ

പ്രൊജക്റ്റ് നംപർ	70/20
പ്രൊജക്റ്റ്	പ്രീമെട്രിക്ക് ഹോസ്റ്റൽ ഗ്രൗണ്ട് നിർമ്മാണം രണ്ടാം ഘട്ടം
സാങ്കേതികാനുമതി	70381/2017-18
സാങ്കേതികാനുമതി ഉത്തരവ്	LSGD/TS/2017-18/112574 Dtd. 14.09.17
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	19,00,000 രൂപ
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. എം.കെ.സിദ്ദിഖ്
കരാർ നിരക്ക്	16,46,855.83 രൂപ
കരാർ ഉടമ്പടി	05/AEE/LSGD/WKY/17-18 Dtd. 14.12.17
എം.ബുക്ക്	12/17-18, 08/18-19
വൗച്ചർ നംപർ, തുക	21900655/11.07.19 = 219098 (DF SCP)

1) ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ ആണ് മേൽ വൌച്ചർ പ്രകാരം പാസ്സാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയുടെ രണ്ട് പാർട്ട് ബില്ലുകൾ 2018 -19 ൽ ആണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എം. ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം 880969 രൂപയാണ്. ഇതനുസരിച്ച് കരാറുകാരന് അനുവദനീയമായ പരമാവധി തുക താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		880969
(-)ആദായനികുതി 1%	8810	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	8810	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	17620	
ആകെ കിഴിവ്		35240
കരാറുകാരന് അർഹമായത്		845729

എന്നാൽ കരാറുകാരന് വിവിധ ബില്ലുകളിലായി തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ പട്ടിക പെടുത്തുന്നു.

ആദ്യപാർട്ട് ബിൽ		
പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		299265
(-) റിടെൻഷൻ 2.5%	7482	
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചത്		291783
(-)ആദായനികുതി 1%	2918	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	2918	
ആകെ കിഴിവ്		5836
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		285947

രണ്ടാംപാർട്ട് ബിൽ		
പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		678842
(-) ആദ്യപാർട്ട് ബിൽ	299265	
ബാക്കി		379577
(-) റിടെൻഷൻ 2.5%	9489	
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചത്		370088
(-)ആദായനികുതി 1%	3796	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	3796	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	7592	
ആകെ കിഴിവ്		15184
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		354904

ഫൈനൽ ബിൽ		
പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം		880969
(-) പാർട്ട് ബില്ലുകൾ	678842	
ബാക്കി		202127
(+) റിടെൻഷൻ തുകകൾ	7482+9489 = 16971	
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചത്		219098
(-)ആദായനികുതി 1%	2096	
(-)ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	2096	
(-)ജി.എസ്.ടി 2%	4192	
ആകെ കിഴിവ്		8384
കരാറുകാരന് നൽകിയത്		210714

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം മൂന്ന് ബില്ലുകളിലായി കരാറുകാരന് ആകെ 851565 രൂപ (285947 + 354904 + 210714) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറുകാരന് പരമാവധി അർഹമായത് 845729 രൂപയാണ്. അതിനാൽ അർഹമായതിലും അധികം അനുവദിച്ച 5836 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുക ഏതെങ്കിലും കാരണവശാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ, ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആവശ്യത്തിന് കിഴിവുകൾ വരുത്തി എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താതെ തുക അനുവദിച്ച നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 26/02.06.22)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	196000	പി.എം.എ.വൈ	98000	98000
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2019-20	1155000	പി.എം.എ.വൈ	825000	330000

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 ബ്ലോക്ക് 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	4,11,46,189

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	4,70,56,617
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	26,068
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3,75,000

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക(രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസം
3-1	2,0232	സുരഭി.സി.എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	സുബ്രഹ്മണ്യ ഭവൻ, (പി.ഒ.,)ഒല്ലൂക്കര, കൃഷ്ണാപുരം, തൃശ്ശൂർ ജില്ല
3-2	5,836	വിനോദ്.ഇ.കെ.., അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	നന്ദനം, ഇടത്തിരിഞ്ഞി ഹൗസ്, ഇന്ദിരാ നഗർ, കുറ്റുമുക്ക്, തൃശ്ശൂർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1- 26	3,75,000	ഡോ.ജോ കുര്യാക്കോസ്, സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
ആകെ	3,75,000	

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

ഇല്ല.-

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ഡോ.ജോ കുര്യാക്കോസ്, സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, ഡി.പി.ഡി.-2, ആത്മ പ്രൊജക്ട്, പാലക്കാട്	പുലിക്കോട്ടിൽ വീട്, പാറന്നൂർ, ചൂണ്ടൽ പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1995-96	എൽ.എഫ്.ടി.20 – 567/ 2000/21.08.2000
1998-99	എൽ.എഫ്.ടി.20- 63/01/03.08.2001
1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി.21 – 2591/07/31.03.09
2000-01	എൽ.എഫ്.ടി.21 – 2590/07/31.03.2009
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി.21-2589/07/31.03.2009
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി.21- 2565/07/31.03.2009
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി.21- 2566/07/31.03.2009
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി.21- 1071/09/11.05.2010
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി.21 – 1072/09/11.05.2010
2006-07	എൽ.എഫ്.ടി.21- 1073/09/11.05.2010
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി (ബി.പി)1914/11/21-1-12/3-8-12
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി.(ബി.പി)1915/11/21-1-12/3-8-12
2009-10	എൽ.എഫ്.ടി (ബി.പി) 1916/11/21.01.2012/ 03.08.2012
2010-11	എൽ.എഫ്.ടി (ബി.പി) 1974/12/05.02.2013 / 08.04.2013
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി (ബി.പി)1829/13/ 05.02.2014 / 14.03.2014

2012-13	എൽ.എഫ്.ടി (ബി.പി) 1505/14/05.01.2015 / 10.02.2015
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (ബി.പി) 389/15 13.07.2015/ 30.09.2015
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (ബി.പി)1696/16/19.5.16/23.8.16
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (ബി.പി)319/2017 15-03-2017
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി1)1751/2017 തീ. 08.12.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി1)1751/2017 തീ. 08.12.2017
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി1) 58/2020 തീ. 04.05.2020

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 വടക്കാഞ്ചേരി 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 വടക്കാഞ്ചേരി 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