# കേരള സർക്കാർ

## കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

## പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

## ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM P9/2049/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 05/01/2023
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

ബഹു.മേയർ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA KLM P9/2049/22 തീയ്യതി: 05/01/2023

## കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 13-01-2022 മുതൽ 06-09-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 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) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി.അമ്പിളി.എം.ഡി | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ) | 12-09-2022 | 19-09-2022 |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 12-09-2022 | 19-09-2022 |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഐസക് ജോൺ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി.സിജാറാണി എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അനീഷ് വി. എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. ജയകുമാരിഅമ്മ. ജി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.റജിന എ എസ്, ഓഡിറ്റർ

### (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ. ആർ. ജയൻ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ. മണികണ്ഠൻ ആർ. | സെക്രട്ടറി | 01-04-2021 | 23-04-2021 |
| ശ്രീ. ശ്രീകുമാർ ജി. | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 24-04-2021 | 02-05-2021 |
| ശ്രീമതി.രജനി കെ ആർ | സെക്രട്ടറി | 03-05-2021 | 29-06-2021 |
| ശ്രീ അനിൽ കുമാർ എസ് | സെക്രട്ടറി | 30-06-2021 | 05-07-2021 |
| ശ്രീ ഈശ്വർദാസ് ഇ | സെക്രട്ടറി | 06-07-2021 | 31-03-2022 |

### നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി ആശ വൈ.വി. | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ | 01-04-2021 | 21-10-2021 |
| ശ്രീമതി സൂര്യ എസ് നായർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ | 22-10-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി ആര്യലക്ഷ്മി വി. | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ. ശ്രീകുമാർ ജി. | അസി.സെക്രട്ടറി | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി സ്മിത എസ് | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ. സന്ധ്യാ | മെഡിക്കൽഓഫീസർ(അലോപ്പതി) | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ.ജിജി.ജി. | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം | 01-04-2021 | 22-06-2021 |
| ഡോ.അർച്ചന | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം | 23-06-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ.അഞ്ജന | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ | 01-04-2021 | 05-01-2022 |
| ഡോ.ശ്രീകുമാർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ -ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 06-01-2022 | 31-03-2022 |
| ഡോ. അലോഷ്യസ് | വെറ്റിനറി സർജൻ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ | ഹെഡ്മാസ്റ്റർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ. ബാബു ശാമുവേൽ | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി ഹസീന | വി.ഇ.ഒ, കിഴക്കേമുറി സർക്കിൾ | 01-04-2021 | 17-09-2021 |
| ശ്രീ. ഗോകുൽ കൃഷ്ണൻ. ആർ | വി.ഇ.ഒ | 18-09-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ. രതീഷ് | വി.ഇ.ഒ, വന്മള സർക്കിൾ | 01-04-2021 | 30-09-2021 |
| ശ്രീ. ഗോകുൽ കൃഷ്ണൻ. ആർ | വി.ഇ.ഒ, കിഴക്കേമുറി സർക്കിൾ (വന്മള സർക്കിളിന്റെ അധിക ചുമതല) | 01-10-2021 | 14-11-2021 |
| ശ്രീമതി സന്ധ്യ | വി.ഇ.ഒ, കിഴക്കേമുറി സർക്കിൾ | 15-11-2021 | 31-03-2022 |

ഉള്ളടക്കം


| ക്രമ നം | ഭാഗം **1** | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ബജറ്റ് | 1-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക | 1-2 |
| 3 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ | 1-2-1 |
| 4 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 5 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 6 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 7 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 8 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 9 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-8 |
| 10 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട് 1 അനുബന്ധം ബി) | 1-9 |
| 11 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 12 | വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല | 1-11 |
| 13 | ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല | 1-12 |
| 14 | ഗ്യാസ് ഗോഡൗൺ -ഇതരവ്യവസായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചിരിക്കുന്നു | 1-13 |
| 15 | ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-14 |
| 16 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ-അപാകതകൾ | 1-15 |
| 17 | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു | 1-16 |
| 18 | നിക്ഷേപ പ്രവർത്തി - അധിക നിക്ഷേപം തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല. | 1-17 |
| 19 | ചെമ്പനരുവി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - 12.06 ലക്ഷം രൂപ പാഴ്ചെലവായി മാറി - പദ്ധതി നിഷ്ക്രിയാവസ്ഥയിൽ - നിരാകരണം- 53,650/-രൂപ. | 1-18 |
| 20 | ഇ-ടെണ്ടർ ഫാറവില തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല- 369313/-രൂ. | 1-19 |
| | ഭാഗം **2** | |
| 1 | ഗ്യാസ് ഗോഡൗൺ -ഇതരവ്യവസായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചിരിക്കുന്നു | 2-1 |
| | ഭാഗം **3** | |
| 1 | ചെമ്പനരുവി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - 12.06 ലക്ഷം രൂപ പാഴ് ചെലവായി മാറി - പദ്ധതി നിഷ്ക്രിയാവസ്ഥയിൽ- നിരാകരണം- 53,650/-രൂപ. | 3-1 |
| 2 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പി.എച്ച്.സി.ക്ക് മരുന്നും ഇൻസുലിനും വാങ്ങൽ പദ്ധതി സ്റ്റോക്കിൽ കുറവ് - നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 4,225/- രൂപ | 3-2 |
| | ഭാഗം **4** | |
| 1 | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ | 4-4 |
| 5 | വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് | 4-8 |

| | | |
|---|---|---|
| 9 | ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |
| അനുബന്ധം | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | സ്ഥലപരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയും | |
| 4 | അനുബന്ധ പത്രികകൾ | |

## ഭാഗം -1

## പൊതു അവലോകനം

### 1-1 ബജറ്റ്

22/02/2021 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 16/03/22 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

### 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

| ലഭിക്കേണ്ട തീയതി | ലഭിച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി |
|---|---|---|---|
| 31-07-2022 | 01.06.2022 | - | - |

### 1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

1- വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ, റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് എന്നീ പത്രികകൾ പ്രകാരമുള്ള വിവിധ നികുതി - നികുതിയേതര വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ നീക്കിബാക്കി എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഡിസിബി രജിസ്റ്ററുകളിൽ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A)

| വരവിനം | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം | | | രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം | | | അഭിപ്രായം |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ഡിമാന്റ് | കളക്ഷൻ | ബാലൻസ് | ഡിമാന്റ് | കളക്ഷൻ | ബാലൻസ് | |
| തൊഴിൽ നികുതി-(ജീവനക്കാരുടെ) | 1754690 | 1754690 | 0 | 1779690 | 1754690 | 25000 | |
| വാടക | 396135 | 359337 | 36798 | 393135 | 359307 | 33798 | |
| തൊഴിൽ നികുതി-ട്രേഡേഴ്സ് | 231460 | 210260 | 0 | 210260 | 210260 | 0 | |

B) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ-പത്രിക I-4(b)-ൽ പെനാൽറ്റീസ് ആന്റ് ഫൈൻ എന്ന ഹെഡിൽ 61395/- രൂപയും റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് RP-4 പത്രികയിൽ 57502/- രൂപയും വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

C) RP-36, B-9 എന്നീ പത്രികകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വിവിധ നികുതി-നികുതിയേതര വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ വരവുകളിൽ വാടക വരവ് ഒഴികെയുള്ളവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഡിസിബി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

D) വാടക കുടിശ്ശിക ഡിസിബി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. പൊതു ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റായി തൻവർഷം ലഭിച്ചത് 18205245/- രൂപയാണ്.എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ RP-7 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 18173650/- രൂപയാണ്. തൻ വർഷം ലഭിച്ച ആകെ തുകയിൽ 35245/- രൂപ RP-5 പത്രികയിൽ Sale Of Empties And Waste Materials എന്ന ഹെഡിലാണ് ഉൾപ്പെട്ട് വന്നിരിക്കുന്നത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വരവായി ഉൾപ്പെട്ട് വന്നിരിക്കുന്ന ആകെ തുകയിൽ 3651/- രൂപ സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

3. സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകളുടെ ചെലവുകൾ -അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഫണ്ടിനം | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം | അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം | അഭിപ്രായം |
|---|---|---|---|
| വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) | 18320604 | 22401990 | |
| വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) | 5827358 | 9969368 | |
| വികസനഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി | 460203 | 1194104 | |
| കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | RP-31 പത്രികയിൽ ആകെ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയിൽ പലിശ വരവ് 165601/- രൂപയും കൂടാതെ 750943/- രൂപയും (ACRൽ ഉൾപ്പെടാത്ത) ഉൾപ്പെട്ട് വന്നിരിക്കുന്നതാണ്. | 750943/- രൂപ ACRലും ബാങ്കിലും ഉൾപ്പെട്ട് വന്നിട്ടില്ല. മിനി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് ചെലവ് 750943/- രൂപ വരവായി ലെഡ്ജറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിക്കുന്നു. | |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ് | 15142276 | 23038494 | |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ് | 2339979 | 4112856 | |

4) ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവ്, നീക്കിബാക്കി എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

A. ഐ.സി.ഡി.എസ്-വിഹിതത്തിൽ നിന്നും തൻവർഷം നടത്തിയിരിക്കുന്ന ആകെ ചെലവ് 2102062/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 1200000/- രൂപയുടെ ചെലവ് അധികമായി ഉൾപ്പെട്ടു വന്നിരിക്കുന്നു.

| മുൻബാക്കി | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിബാക്കി | അഭിപ്രായം |
|---|---|---|---|---|---|
| 3209999 | 796831 | 4006830 | 2102062 | 1904768 | ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നീക്കിബാക്കിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക 704768/-രൂപയാണ്. |

B. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ സംസ്ഥാനവിഹിതത്തിൽ (320300199) 2144021/- രൂപ മുൻബാക്കിയും തൻവർഷം ലഭിച്ച 3002581/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 5146602/- രൂപയാണ് തൻവർഷത്തെ ആകെ വരവ്.തൻവർഷം ഭവനനിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്കായി ടി ഫണ്ടിൽ നിന്നും നടത്തിയ ചെലവ് ടി അക്കൗണ്ട് ഹെഡിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 51466020/- രൂപ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

C. TSC ചെലവായി തൻവർഷം 512000/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിൽ പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 168/22 പ്രകാരമുള്ള 372000/-രൂപയും പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 239/22 പ്രകാരം ആകെ ചെലവായ 230000/- രൂപയിലെ 140000/- രൂപയുമാണ് ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 812000/- രൂപയിലും 168/22 പ്രകാരമുള്ള 372000/- രൂപയും പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 239/22 പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് 230000/- രൂപയും ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

D) ലോൺ രജിസ്റ്റർ സംഗ്രഹം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

E) ബ്ലോക്ക്/ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം നടത്തിയ ചെലവുകൾ ബാധ്യതയിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്റ്റ് നം 28/22 പ്രകാരം അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്താതെ ഐ.സി.ഡി.എസ്സിന്റെ കേന്ദ്രവിഹിതത്തിൽ നിന്നുമാണ് കുറച്ചിരിക്കുന്നത്.

5)

A- കേരള വാട്ടർ അതോറിട്ടിയിൽ തൻവർഷത്തിലെ നിക്ഷേപമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 328027/- രൂപ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ നടത്തിയ ചെലവാണ്.നിക്ഷേപ തുകയല്ല.

B- ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ വകുപ്പിൽ പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 157/22 പ്രകാരം ഒടുക്കിയ 56258/- രൂപയും പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 287/22 പ്രകാരം ഒടുക്കിയ 133000/- രൂപയും തൻവർഷത്തെ നിക്ഷേപതുകയിൽ ഒടുക്ക് വന്നിട്ടില്ല.

C- പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 164/22 പ്രകാരം 62475/- രൂപയാണ് കെ.എസ്.ഇ.ബി-യിൽ ഒടുക്കിയത്. എന്നാൽ 600000/- രൂപയാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 149/22, 227/22, 14/22 എന്നിവ പ്രകാരം ഒടുക്കിയ 4003031/- രൂപയിൽ (യഥാക്രമം 3500000/-, 457604/-, 45427/-) 2945427/- രൂപ മാത്രമാണ് ആകെ നിക്ഷേപ തുകയിൽ ഉൾപ്പെട്ട് വന്നിട്ടുള്ളത്.

6) മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം ഇ.എഫ്.എം.എസ് വരവായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ (ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക I-6) ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക 79984215/- രൂപയാണ്, എന്നാൽ 84603641/- ടിയിനത്തിൽ വരവ് വന്നിട്ടുള്ളതായി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യസം വന്നിട്ടുള്ളതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

7) സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്, പിറവണ്ണൂർ ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നം-0173053000005519ൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി മുൻബാക്കി, നീക്കിബാക്കിയായി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക 3105/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് പത്രിക പ്രകാരം 01-04-2021 ലെ മുൻബാക്കി 3182/-രൂപയും 31-03-2022ലെ നീക്കിബാക്കി 3258/- രൂപയുമാണ്.

8) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി, ലേല ഡെപ്പോസിറ്റ് വരവ് യഥാക്രമം 198950/- രൂപയും 20100/- രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക യഥാക്രമം 202150/- രൂപയും 4000/- രൂപയുമാണ്.

9) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ ചെലവ് നടത്തിയതിന് ശേഷം ചെലവായ തുക 460500501 ഹെഡിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

10) പെനാൽറ്റീസ് ആന്റ് ഫൈൻസ്-പീനൽ പലിശ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക I-4(b) പ്രകാരം 61395/- രൂപയും റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രിക RP-4 പ്രകാരം 57502/-രൂപയുമാണ്.

11) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1246533/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം 958595/- രൂപ പാർട്ട് പേയ്മെന്റ് നൽകിയെന്നാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

12) സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ആകെ ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക യഥാർത്ഥ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചതും സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 54 ആട് വളർത്തൽ (വനിത)

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ്

| റിക്വിസിഷൻ നം | തീയതി | തുക | ചെക്ക് നം/തീയതി |
|---|---|---|---|
| 50325001210008 | 20.01.2022 | 252000/- | 67241/18.02.22 |
| 5032500301210018 | 09.03.2022 | 77000/- | 67253/16.03.22 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5032500301210027 | 27.03.2022 | 28000/- | 67266/30.03.22 |
| 5032500301210011 | 31.01.2022 | 56000/- | 67241/18.02.22 |
| ആകെ | | 413000/- | |

സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് = 3,85,000/-

വ്യത്യാസം = 28,000/-

2) പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 65 കിടാരി വളർത്തൽ വിഹിതം

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ്

| റിക്വിസിഷൻ നം | തീയതി | തുക | ചെക്ക് നം/തീയതി |
|---|---|---|---|
| 5032500301210021 | 21.03.2022 | 67500/- | 6826133/27.03.22 |
| 5032500301210025 | 27.03.2022 | 20250/- | 67266/30.03.22 |
| 5032500301210013 | 09.02.2022 | 94500/- | 67245/25.02.22 |
| ആകെ | | 182250/- | |

സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് = 94,500/-

വ്യത്യാസം = 87,750/-

3) പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 114 കിടാരി വളർത്തൽ (പട്ടികജാതി)

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ്

| റിക്വിസിഷൻ നം | തീയതി | തുക | ചെക്ക് നം/തീയതി |
|---|---|---|---|
| 5032500301210023 | 22.03.2022 | 31500/- | 6826133/27.03.22 |
| 5032500301210029 | 27.03.2022 | 10500/- | 67266/30.03.22 |
| ആകെ | | 42000/- | |

സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് = 0

വ്യത്യാസം = 42,000/-

4) പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 94 ആട് വളർത്തൽ (പട്ടികജാതി)

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വരവ് = 17 X 2 X 1750 = 59,500/-

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ്

| റിക്വിസിഷൻ നം | തീയതി | തുക | ചെക്ക് നം/തീയതി |
|---|---|---|---|
| 5032500301210009 | 20.01.2022 | 21000/- | 67241/18.02.22 |
| 5032500301210016 | 03.03.2022 | 28000/- | 67253/16.03.22 |
| 5032500301210031 | 27.03.2022 | 10500/- | 67266/30.03.22 |
| ആകെ | | 59500/- | |

സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് = 49,000/-

വ്യത്യാസം = 10,500/-

13) പ്രജക്റ്റ് നമ്പർ 46/2022 പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക സുലേഖാസ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 1,73,08,016/- രൂപ |
| വരവ് | 12,03,85,824/- രൂപ |
| ആകെ | 13,76,93,840/- രൂപ |
| ചെലവ് | 11,04,13,698/- രൂപ |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 2,72,80,142/- രൂപ |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | 1374/- രൂപ |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | 57875/- രൂപ |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 12149764/-രൂപ |

## 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഗ്രാന്റിനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | ലാപ്സായ തുക | അഭിപ്രായം |
|---|---|---|---|---|---|---|
| വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) | 0 | 30875000 | 30875000 | 28576175 | 2298825 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) | 0 | 13899000 | 13899000 | 11220666 | 2678334 | |
| വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) | 0 | 1397000 | 1397000 | 1240420 | 156580 | |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Basic) | 0 | 2437412 | 2437412 | 1607231 | 830181 | |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) | 0 | 10070733 | 10070733 | 1336143 | 8734590 | |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) | 0 | 29120000 | 29120000 | 23038494 | 6081506 | |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺറോഡ്) | 0 | 10910377 | 10910377 | 4112856 | 6797521 | |
| സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം | | | | | | |
| ശുചിത്വ മിഷൻ | 3973673 | 0 | 3973673 | 812000 | 3161673 | |
| ലൈഫ് മിഷൻ- സംസ്ഥാന വിഹിതം | 2144021 | 3002581 | 5146602 | 0 | 5146602 | |
| സാക്ഷരത | 11580 | 953 | 12533 | 0 | 12533 | |
| കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ് | | | | | | |
| ഐസിഡിഎസ് | 3209999 | 796831 | 4006830 | 2202062 | 1804768 | |
| എംജിഎൻആർഇജിഎസ് | 729350 | 1551911 | 2281261 | 2243410 | 37851 | |
| ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റായത് സി.എഫ്.സി (റ്റി) | 0 | 8623000 | 8623000 | 2925933 | 5697067 | |
| ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റായത് സി.എഫ്.സി (ബി) | 0 | 5914601 | 5914601 | 3742475 | 2172126 | |
| റ്റി.എസ്.സി | 2844989 | 0 | 2844989 | 512000 | 2332989 | |

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്ന വിവരം അക്കൗണ്ട്സിലെ അപാകതകളിൽ (ഖണ്ഡിക-1-2-1) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 277 | 20,64,64,889/- | 166 | 87964219/- | 13 | 98 | 59.92% |

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് (₹) | വരവ് (₹) | ആകെ (₹) | ചെലവ് (₹) | നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണചെലവുകൾ | 729349.58 | 3,050160/- | 3779509.58/- | 3741658/- | 37851.58/- |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0 | 84603641.72/- | 84603641.72/- | 84603641.72/- | 0 |

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക(രൂപ) |
|---|---|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | 118320/- |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 12752100/- |
| വിധവാപെൻഷൻ | 30322700/- |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ | 557747700/- |
| വികലാംഗപെൻഷൻ | 8326900/- |
| 50 വയസ്സിനമേലുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ | 849600 |
| വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം | 420000/- |

## 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.09.2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 58784/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനവൽ പാർട്ട് 1 അനുബന്ധം ബി)

ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർവ്വചിക്കുകയും രേഖാമൂലം വിഭജിച്ച നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വരവുകളും പ്രിന്റഡ് രസീതി നൽകിയാണ് സ്വീകരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷന് മാന്വൽ രസീതുകളും ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു. വരവുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീയുടെ കാര്യത്തിൽ വാർഡുതിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വൗച്ചറുകൾ, രേഖകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

നിലവിലുള്ള എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ കൃത്യതയോടെ മാസാവസാനം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കണമെന്നിരിക്കെ 13/01/2022 മുതൽ 06/09/2022 വരെയുള്ള പണം ഒടുക്കുകളും പിൻവലിക്കലുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ കൃത്യമായി റീകൺസീലിയേഷൻ ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ എല്ലാ മാസാവസാനവും കൃത്യമായി റീകൺസീലിയേഷൻ ചെയ്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തത് വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കാലികമാക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി |
|---|---|---|---|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 02/09/2022 | 07/2022 | 14/09/2022 |
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 03.10.2017 | 2012-13 – 2016-17 | 17.11.2017 |

1-11 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കടമുറികളുടെ വാടക കുടിശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | കടമുറിയുടെ നമ്പർ | വാടകക്കാരന്റെ പേര് | മാസവാടക | കുടിശ്ശിക |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 1 | മുഹമ്മദ് നാദിർഷ | 2,446 | 2,446+GST (2,446x1) |
| 2 | 2 | വി സി രാജൻ | 2,857 | 2,857+GST (2,857x1) |

വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനും സ്വീകരിച്ച നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർ നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ യഥാസമയം അറിയിക്കേണ്ടതും കട മുറികളുടെ വാടക കുടിശ്ശിക ഒടുക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/17.09.22

1-12 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1- സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനം | അർദ്ധ വർഷം |
|---|---|---|
| 1 | കോളേജ് ഓഫ് എഞ്ചിനിയറിംഗ്, പത്തനാപുരം | I , II |
| 2 | ബി എസ് എൻ എൽ, പിറവന്തൂർ | I , II |
| 3 | സപ്ളൈകോ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്, പുന്നല | I , II |
| 4 | മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസ് ലി. | I , II |
| 5 | സപ്ളൈകോ, അലിമുക്ക് | II |

2. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനം | അർദ്ധ വർഷം |
|---|---|---|
| 1 | സോഷ്യൽ ഫോറസ്റ്റി റെയ്ഞ്ച്, പുനലൂർ | II |
| 2 | ഡെപ്യൂട്ടി റെയ്ഞ്ച് ഫോറസ്റ്റ് ഓഫീസ്, മണ്ണാറപ്പാറ | II |
| 3 | റെയ്ഞ്ച് ഫോറസ്റ്റ് ഓഫീസ്, പത്തനാപുരം | II |
| 4 | ഗവ. എൽ പി എസ്, എലിക്കാട്ടൂർ | II |

3. പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 6ക്ഷീര സൊസൈറ്റികൾ (പുന്നല ക്ഷീര സൊസൈറ്റി, പിറവന്തൂർ ക്ഷീര സൊസൈറ്റി, ചെമ്പനരുവി ക്ഷീര സൊസൈറ്റി, കറവൂർ ക്ഷീര സൊസൈറ്റി, കമുകുംചേരി വടക്കേക്കര ക്ഷീര സൊസൈറ്റി, കടശ്ശേരി ക്ഷീര

സൊസൈറ്റി) രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയുടെ മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു, എന്നിരിക്കെ മേൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/17.09.22

1-13 ഗ്യാസ് ഗോഡൗൺ -ഇതരവ്യവസായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചിരിക്കുന്നു

പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തിലെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് പരിശോധിച്ചതിൽ ഗോഡൗൺ ഉപയോഗക്രമത്തിന് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടത്തെ ഇതരവ്യവസായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നു.

05/07/21 ലെ 4264 നമ്പർ അപേക്ഷ പ്രകാരം 13/668 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന് ഗ്യാസ് ഗോഡൗൺ (ഇൻഡെയ്ൻ ഗ്രാമീൺ വിതരക്) ആരംഭിക്കുന്നതിനായി സഫീനത്ത്. എ/ ദീപ്തി മോഹൻ എന്നീ വ്യക്തികൾക്ക് ഫാക്ടറി - വ്യാപാര ലൈസൻസ് (A2-30/21-22/20/07/21) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 109 എം സ്ക്വയർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 13/668 കെട്ടിടത്തെ 100 എം സ്ക്വയർനു മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള റസ്റ്റോറന്റ് ഷോപ്പുകൾ ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ഇതരവ്യവസായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

| കെട്ടിടനമ്പർ 13/668 | സഞ്ചയ പ്രകാരം കണക്കാക്കിയ വസ്തുനികുതി Rs.50/m$^2$ | ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തു നികുതി Rs.60/m$^2$ |
|---|---|---|
| അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | 109*50 =5450 | 109*60=6540 |
| വഴിസൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% | 1090 | 1308 |
| 5%LC | 327 | 393 |
| ആകെ | 6867 | 8241 |
| വ്യത്യാസം 8,241 - 6,867 = 1,374/- | | |

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 17 പ്രകാരം നികുതി നിർണയത്തിന് ശേഷം കെട്ടിടത്തിലെ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തിയാൽ ആ വിവരം കെട്ടിട ഉടമയെ സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കണമെന്നും, ഇപ്രകാരം പുതുക്കിയ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാത്ത പക്ഷം 1,000/- രൂപയോ പുതുക്കിയ നികുതി നിർണയം മൂലമുണ്ടാകുന്ന നികുതി വർധനയോ ഏതാണോ അധികം അത് പിഴയായി ഈടാക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കെ 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 9 (2 ), ചട്ടം 17 എന്നിവ പ്രകാരം തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായ ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്താത്തത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനനഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. 2020 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം നികുതിനിർണ്ണയം നടത്തിയതുമായ ടി കെട്ടിടത്തിന് ഗോഡൗണായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയ വർഷം മുതൽ ഗോഡൗൺ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നഷ്ടതുക ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

വരവ് നഷ്ടം = 1,374/-രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1/16/09/2022

1-14 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

വി.ഇ.ഒ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| പ്രോജക്റ്റ് നം. /പേര് | അടങ്കൽ | ചെലവ് | ബിൽ നം./ചെക്ക് നം./തീയതി |
|---|---|---|---|
| 46/22(ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-ജനറൽ) | 8,00,000/- (വികസനഫണ്ട്)<br>20,00,000/- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം<br>12,00,000/- (ബ്ലോക്കുവിഹിതം)<br>4,00,000/- (ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)<br>44,00,000/- (മറ്റുള്ളവ) | 4,00,000/-<br>6,80,000/-<br>80,000/-<br>4,80,000/-<br>9,20,000/-<br>3,20,000/- | 2/21-22/18.11.21<br>8/21-22/10.1.22<br>9/21-22/10.1.22<br>447425/25.1.22<br>447426/9.2.22<br>447426/9.2.22 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | 3,20,000/-<br>3,20,000/-<br>1,00,000/- | 447427/28.2.22<br>447428/28.2.22<br>447431/31.3.22 |
| 206/22(ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-എസ്സ്.സി) | 128562(എസ്സ്.സി.പി)<br>1540000(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം<br>4700000(ബ്ലോക്കുവിഹിതം)<br>4700000(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)<br>3980000(മറ്റുള്ളവ) | 50,000/-<br>78,562/-<br>1,00,000/-<br>2,00,000/-<br>2,50,000/-<br>1,50,000/-<br>1,50,000/- | 16/16.2.22<br>29/31.3.22<br>447416/2.8.21<br>447419/17.8.21<br>447418/9.8.21<br>6/23.9.21<br>8/30.9.21 |

പ്രോജക്റ്റ് നം. 46/22

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | നൽകിയ തുക | എഗ്രിമെന്റ് തീയതി |
|---|---|---|---|
| 1 | ശ്രീ. അഭിലാഷ്,<br>ആനക്കുളത്ത് പുത്തൻവീട് | 40,000/-<br>1,60,000/-<br>1,00,000/- | 31.8.21 |
| 2 | ശ്രീമതി. ജസീന്ത<br>ജിനുഭവൻ | 40,000/-<br>1,60,000/- | 23.7.21 |
| 3 | ശ്രീമതി. ഉമൈബാ ബീവി,<br>ഷംല മൻസിൽ | 40,000/-<br>1,60,000/- | 31.8.21 |
| 4 | ശ്രീമതി. ബീന. കെ,<br>നെല്ലിവിള വീട് | 40,000/-<br>1,60,000/- | 4.9.21 |
| 5 | ശ്രീമതി. റാഫിയത്ത് ബീവി,<br>നെല്ലിവിള വീട് | 40,000/-<br>1,60,000/-<br>1,00,000/- | 27.8.21 |
| 6 | ശ്രീമതി. നബീസാ ബീവി,<br>പണ്ടകശാല താഴതിൽ | 40,000/-<br>1,60,000/-<br>1,00,000/- | 23.7.21 |
| 7 | ശ്രീമതി. തങ്കമണി,<br>എസ്.എഫ്.സി.കെ ക്വാർട്ടേഴ്സ് | 40,000/- | 28.7.21 |
| 8 | ശ്രീമതി. മിനി. ആർ,<br>ആതിരാഭവൻ | 40,000/-<br>1,60,000/-<br>1,00,000/- | 19.3.21 |
| 9 | ശ്രീ. സജി,<br>ലക്ഷ്മി വിലാസം | 40,000/-<br>1,60,000/-<br>1,00,000/- | 27.7.21 |
| 10 | ശ്രീമതി. അമ്പിളി,<br>മുട്ടത്തറ വീട് | 40,000/- | 23.7.21 |

206/22(ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-എസ്സ്.സി)

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | നൽകിയ തുക | എഗ്രിമെന്റ് തീയതി |
|---|---|---|---|
| 1 | ശ്രീമതി. മണിയമ്മ,<br>എസ്.എഫ്.സി.കെ ക്വാർട്ടേഴ്സ് | 40,000/-<br>1,60,000/-<br>1,00,000/- | 18.12.2020 |
| 2 | ശ്രീമതി. രാജമ്മ,<br>സുരേഷ് ഭവൻ | 40,000/-<br>1,60,000/-<br>1,00,000/- | 17.12.2020 |
| 3 | ശ്രീമതി. ഗിരിജ. കെ,<br>എസ്.എഫ്.സി.കെ ക്വാർട്ടേഴ്സ് | 40,000/-<br>1,60,000/- | 13.11.2020 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | 1,00,000/- | |
| 4 | ശ്രീമതി. സരസ്വതി,<br>എസ്.എഫ്.സി.കെ ക്വാർട്ടേഴ്സ് | 40,000/-<br>1,60,000/- | 20.1.21 |

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ 33,80,000/- (21,80,000 + 12,00,000) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/17.9.22

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 33,80,000/- രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

## 1-15 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ-അപാകതകൾ

### 1. മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം തുക മുൻകൂറായി നൽകിയെങ്കിലും മരുന്നുകൾ പൂർണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്റ്റ് നം./പേര് | അടങ്കൽ | ചെലവു തുക | ബിൽ നം./തീയതി | തുക നൽകിയത് | ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് |
|---|---|---|---|---|---|
| 51/21-22<br>പി.എച്ച്.സിയ്ക്ക് മരുന്നും ഇൻസുലിനും വാങ്ങൽ | 8,00,000/-<br>(മെയി.ഫണ്ട്-റോഡിതരം) | 8,00,000/- | 9/21-22/7.1.22 | KMSCL | 2,94,618/- |
| 48/22<br>ഗൃഹ കേന്ദ്രീകൃത സാന്ത്വനപരിചരണം | 7,50,000<br>(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)<br>5,00,000/-(ബ്ലോക്കുവിഹിതം) | 6,65,940/-<br>(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)<br>1,00,000/-(ബ്ലോക്കു വിഹിതം) | ബിൽ നം.16/21-22&17 /21-22/24.3.22 | In House Drug Bank | ബിൽ നം.16/21-22/24.3.22 പ്രകാരമുള്ള 2,33,640/ രൂപയിൽ 1,50,000/- രൂപ നൽകിയതിൽ 5,756/- രൂപയുടേയും 17/21-22 /24.3.22 പ്രകാരം നൽകിയ 1,00,000/- രൂപയിൽ 4,534/- രൂപയുടേയും മരുന്ന് ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. |

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ഫാർമസിയിൽ മരുന്ന് ആവശ്യമുള്ളതനുസരിച്ച് KMSCL ലേക്ക് റിക്വസ്റ്റ് നൽകുമ്പോൾ മരുന്ന് ലഭിക്കാറുണ്ടെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനായി മുൻകൂറായി തുക നൽകിയതു പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ 3,04,908/- (2,94,618 + 4,534 + 5,756) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ഉടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് ലഭിക്കുന്ന ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 2. സ്റ്റോക്കിൽ കുറവ്.

പ്രോജക്റ്റ് നം. 51/21-22-പി.എച്ച്.സി യ്ക്ക് മരുന്നും ഇൻസുലിനും വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഇൻവോയ്സ് നം. 4841/22.6.22 പ്രകാരം Cilacar 10 Mg TAB 5000 എണ്ണം 8.45 രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 4500 എണ്ണം മാത്രമാണ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റോക്കിൽ കുറവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ക്ലറിക്കൽ പിഴവുമൂലമാണ് സ്റ്റോക്കിൽ കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതെന്നും സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ആയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്കിൽ കുറവുവന്നയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 4,225/- (5000*8.45 - 4500*8.45 ) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/17.9.22

നിരാകരിച്ച തുക – 4,225/- രൂപ

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 3,04,908/- രൂപ

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ - ഡോ. സന്ധ്യ സുധാകർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി

## 1-16 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം,തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുടെ പേര് | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | വൗച്ചർ നം/ബിൽ നം/<br>ചെക്ക് നം | ഫണ്ട് / അടങ്കൽ | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | അഭിപ്രായം |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭൂഗർഭ ജല വകുപ്പ് | കടശ്ശേരി മിനികുടിവെള്ള പദ്ധതി (233/22) | 340/<br>18-03-2022 | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് / 11,00,000/- | 9,38,889/- | 18-03-2022 ൽ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ ചെയ്യെങ്കിലും ആരും എടുക്കാതിരുന്നതിനാൽ റീടെണ്ടർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുവെന്ന് നിർവ്വഹണ ഏജൻസി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായി മറുപടി നൽകി. |
| | വന്മള കടയിലഴികം കുടിവെള്ള പദ്ധതി (237/22) | 341/<br>18-03-2022 | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് / 6,89,500/- | 5,08,523/- | |
| | ചെമ്പനരുവി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (238/22) | 342/<br>18-03-2022 | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് / 11,00,000/- | 9,50,494/- | |
| | പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ്-കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം (157/22) | 345/<br>18-03-2022 | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് / 2,00,000/- | 2,00,000/- | 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പണി പൂർത്തീകരിച്ചെന്നും വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകി. |
| | പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ്-കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം (331/22) | 344/<br>18-03-2022 | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് / 56,298/- | 56,298/- | |
| | കറവൂർ പകൽവീട് കുഴൽകിണറിന്റെ മോട്ടോർ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (287/22) | 236/<br>11-02-2022 | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് / 1,33,000/- | 1,33,000/- | |
| കെ.എസ്.ഇ.ബി | പട്ടിക ജാതി മേഖലയിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (227/22) | 17/21-22/<br>23-12-21 | വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)/ 4,57,677/- | 4,57,604/- | |
| | പട്ടിക വർഗ്ഗ മേഖലയിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (327/22) | 38/21-22/<br>24-03-22 | വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)/ 4,08,481/- | 4,08,481/- | |
| | സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (149/22) | 343/<br>18-03-22<br>(6,00,000/-)<br>253/<br>16-02-22<br>(29,00,000/-) | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് / 35,00,000/- | 35,00,000/- | |
| | സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (218/22) | 22/21-22/<br>18-02-22 | വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) / 5,30,176/- | 5,30,176/- | മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല |
| | ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ(14/22) | 1)21/21-22/<br>18-02-2022<br>(31,970/-)<br>2)31/21-22/<br>09-03-2022<br>(13,457/-) | വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) / 45,427/- | 45,427 | |
| കേരള ഇറിഗേഷൻ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ | കുടിവെള്ള പരിശോധന ലാബ് (231/22) | 44/21-22<br>/31-03-2022 | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് / 1,50,000/- | 1,50,000/- | പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകി. |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | പത്തനാപുരം താലൂക്ക് ആശുപത്രിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ (പ്രോ.305/22) | 29/21-22 /09-03-2022 | വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) / 5,00,000/- | 5,00,000/- | വിനിയോഗ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് ബ്ലോക്ക് സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി മറുപടി നൽകി. |

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം,പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾക്കായി നടത്തിയ 83,78,892/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുകകളുടെ വിനിയോഗവിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 03/16-09-2022

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 83,78,892/- രൂപ

## 1-17 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തി - അധിക നിക്ഷേപം തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 221/22, മിനിമാസ്റ്റ്/ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ

ഫണ്ട് അടങ്കൽ - 7,68,990/- രൂപ

ചെലവ് - 7,68,990/- രൂപ

(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 750943/-, തനത് ഫണ്ട് – 18,047/-)

1) 125/26-11-2021 (7,50,943/-)

2) 68296124/16-11-2021 (18,047/-)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

കറവൂർ, പുന്നല, ചാച്ചിപ്പുന്ന, എലിക്കാട്ടൂർ, കടയ്ക്കാമൺ, കമുകംചേരി, ചീവോട് എന്നിവിടങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്യുന്നതിനായി പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ്ഡിവിഷൻ, കൊല്ലം-ൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച തുക നിക്ഷേപമായി നൽകി. പണികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് 6,83,036/- രൂപയുടെ വിനിയോഗവിവരവും 85,964/- രൂപയുടെ നീക്കിബാക്കി വിവരവും ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ്ഡിവിഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ രേഖാ മൂലം (DB3-1132/2021/03-06-2022) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിച്ചിരിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് "കരിമ്പാലൂർ വാർഡിലെ കണ്ണങ്കര ക്ഷേത്രംപടിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിനുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് കൂടി തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പ്രസ്തുത ഓഫീസിലേയ്ക്ക് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും അവശേഷിച്ചിരിക്കുന്ന തുക മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് പര്യാപ്തമാണെങ്കിൽ ടി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനും അധിക തുക ആവശ്യമെങ്കിൽ പുതിയ പ്രോജക്റ്റ് ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനുമാണ് തീരുമാനിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് " മറുപടി നൽകി.

പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ്ഡിവിഷൻ,കൊല്ലം-ൽ അവശേഷിച്ചിരിക്കുന്ന 85,964/- രൂപ തുടർ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ടി ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 04/16-09-2022

ഓഡിറ്റ് തടസ്സം - 85,964/- രൂപ

## 1-18 ചെമ്പനരുവി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - 12.06 ലക്ഷം രൂപ പാഴ്ചെലവായി മാറി - പദ്ധതി നിഷ്ക്രിയാവസ്ഥയിൽ - നിരാകരണം- 53,650/-രൂപ.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 143/22 (Spill Over Of 274/19)

നിർവഹണം - അസി. എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ തുക – 14,90,000/- രൂപ ( CFC)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. ഷിബു. കെ. (PAC- 13,48,574.85)

എഗ്രിമെന്റ് നം. /തീയതി- *198/*AE/18-19/16.2.2019.

ചെലവ് തുക – ബിൽ നം. 81/19-20/31.8.19- 2,34,988/- രൂപ

ബിൽ നം. 18/21-22/11.11.2021- 9,71,615/- രൂപ

----------

ആകെ – 12,06,603/- രൂപ.

(നിയമാനുസൃത നികുതികൾ കിഴിച്ച് 11,63,039/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്)

എം. ബുക്ക് നം. 210/18-19.

പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചെമ്പനരുവി വാർഡിലെ, ജലദൗർലഭ്യം മൂലം ബുദ്ധിമുട്ടനുഭവിക്കുന്ന നിരവധി കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി 2018-19 വർഷം വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രോജക്റ്റാണിത്. നിലവിൽ 1.5 M താഴ്ചയുള്ള കുളം വലുതാക്കി കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിനും, 5HP സബ്മേഴ്സിബിൾ മോട്ടോർ, പമ്പ് ഹൗസ്, 65mm GI പൈപ്പ് പമ്പിംഗ് മെയിൻ ലൈൻ (റോഡ് മുറിച്ച് കടക്കേണ്ടതിനും, കുത്തനെ കിടക്കുന്ന കുന്നിന്റെ മുകളിൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന ടാങ്കിലേക്ക് വെള്ളം എത്തിക്കുന്നതിനും), PVC ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈൻ, 30 ടാപ്പുകൾ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമാണ് തുക വകയിരുത്തിയത്.

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, കിണർ നിർമ്മാണം 1.4.19-ൽ ആരംഭിച്ച് 3.6.19-ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. (M.Book Page No. 1 To 16)

കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി RCC കോളം, ബീം, സ്ലാബ് എന്നിവ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ടാങ്ക് സപ്പോർട്ടിൽ PVCടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ച് ജലവിതരണം നടത്തുന്നതിനാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നത്.

കൂടുതൽ ഉയരത്തിൽ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സ്ഥലം ലഭ്യമായതിനാൽ, പാറ കൊണ്ട് ടാങ്ക് സപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. ടാങ്കിന്റെ സ്ഥാനം മാറിയതിനനുസരിച്ച് പമ്പിംഗ് മെയിൻ, ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈൻ എന്നിവയിലും മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതായി വന്നു. TS തുക അധികരിക്കാതെ, ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതി ലഭ്യമാക്കണമെന്നു കാണിച്ച് LSGD AE നൽകിയ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്റ്റിന് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് LSGD AE-യെ ചുമതലപ്പെടുത്തി. (തീരുമാനം നമ്പർ-1(7) തീ-16.2.21, പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ- 433/21). ഇതനുസരിച്ച് തുടർന്നുള്ള പ്രവൃത്തികൾ 22.9.2020-ൽ ആരംഭിക്കുകയും 2.2.2021-ൽ പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. (M.Book Page No. 24 To 62).

പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) നിയമാനുസൃത കാലയളവിനുള്ളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചില്ല.

KPWD Manual ഖ. 2009-6 പ്രകാരം, സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കണം. 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാവുന്നതാണ് ( മിനിമം 1000, പരമാവധി 25,000/- രൂപ) . പിഴയോടുകൂടിയ 10 ദിവസവും കഴിഞ്ഞ് എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കി, EMD കണ്ടുകെട്ടി ടെണ്ടർ നിബന്ധനകളിലെ മറ്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കണം.

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി 8.1.2019 ആണ്. നിയമപ്രകാരം 22.1.2019-നകം എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല. PAC-യുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് 10 ദിവസം കൂടി നീട്ടി നൽകാമായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കാലാവധിയും കഴിഞ്ഞ് 16.2.2019-ലാണ് എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, കരാർ റദ്ദ് ചെയ്ത്, EMD കണ്ടുകെട്ടി, തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ആയതിനാൽ PAC തുകയുടെ 1% പിഴയായി 13,485/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ടി വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം. 10/19.9.2022) മറുപടിയിൽ തുക കരാറുകാരനെക്കൊണ്ട് അടപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അല്ലാത്തപക്ഷം, ടി തുക നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാദ്ധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്.

(ബി) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 16.2.2019-ലാണ്. ടി തീയതി പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്, എഗ്രിമെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരം, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 9 മാസമാണ്. അതായത്, പ്രവൃത്തി 16.11.2019-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 2.2.2021-ൽ മാത്രമാണ് (M.Book Page No.62). കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസി. എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കാലാവധി തീരുന്നതിനുമുൻപായി നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. കരാർ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കേസുകളിൽ KPWD Manual 2012 ( G.O.(P) N0. 13/2012/PWD തീ- 1.2.2012), സെക്ഷൻ 2116.1 പ്രകാരം, Compensation For Delay/Liquidated Charges (PAC തുകയുടെ 1% തുക, വൈകിയ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും എന്ന കണക്കിൽ) അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കി മാത്രമേ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കാവൂ. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 17.11.2019 To 2.2.2021 = 443 ദിവസം.

പിഴ = PAC X (0.1/100) X (443/7) = 13,48,574.85 X (0.1/100) X (443/7) = 85,346/- രൂപ. ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ, ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) കപ്പാസിറ്റി കുറഞ്ഞ ടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ചതിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു.

റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം നമ്പർ-4, M.Book Page No. 92 പ്രകാരം, 10000 ലിറ്റർ കപ്പാസിറ്റിയുള്ള ടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ചതിന് രൂപ 10.73/ലിറ്റർ നിരക്കിൽ 1,07,300/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 5000 ലിറ്റർ കപ്പാസിറ്റിയുള്ള ടാങ്കാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അനുവദിക്കാവുന്ന തുക 5,000 X 10.73 = 53,650/- രൂപ മാത്രമാണ്. അധികം അനുവദിച്ച 53,650/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ LSGD എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ 17.9.2022-ൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ഏകദേശം 3m വ്യാസത്തിൽ 5 മീറ്ററോളം ആഴത്തിൽ കിണറും അതിനോട് ചേർന്ന് പമ്പ് ഹൗസും നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. കിണറിൽ നിന്നും രണ്ടു വീടുകളിലേക്ക് നേരിട്ട് കണക്ഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1.9.2022-ൽ വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനുള്ള നോട്ടീസ്, KSEB പമ്പ് ഹൗസിൽ പതിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ വൈദ്യുതി ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ പമ്പ് ഹൗസും അനുബന്ധ ജലവിതരണ സംവിധാനവും പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല.

കിണർ, പമ്പ് ഹൗസ് എന്നിവ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തുനിന്നും ഏകദേശം 1.5 Km ദൂരെയുള്ള ഒരു കുന്നിന്റെ മുകളിലാണ് വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത് (5000 L). അതിൽ നിന്നും സമീപവാസികളായ 13 കുടുംബങ്ങൾക്കാണ് കണക്ഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പ്രദേശവാസികളിൽ നിന്നും കിട്ടിയ വിവരം അനുസരിച്ച് ഏതാനും മാസങ്ങൾ മാത്രമാണ് പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമായിരുന്നത്. ഏകദേശം ഒരു വർഷത്തോളമായി പദ്ധതി നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുന്നു.

പ്രസ്തുത കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ തുടർ നടത്തിപ്പിനായി ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽത്തന്നെ വൈദ്യുതചാർജ്ജ് കൃത്യമായി ഒടുക്കുവരുത്താനോ, ആസ്തി സംരക്ഷണം ഫലപ്രദമായി നിർവഹിക്കാനോ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കേവലം 2,345/- രൂപ മാത്രമാണ്

വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക. ടി തുക ഒടുക്കുവരുത്താതിരുന്നതിനാലാണ് 1.9.2022-ൽ KSEB വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിച്ചത്.

ജലവിതരണത്തിനായി GI പൈപ്പും, PVC പൈപ്പും ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പമ്പിംഗിന്റെ ആദ്യഘട്ടത്തിൽത്തന്നെ PVC പൈപ്പുകൾ പൊട്ടിപ്പോയിട്ടുള്ളതായും, പ്രവർത്തനം തടസ്സപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായും പ്രദേശവാസികൾ അറിയിച്ചു.

14 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ ചെലവഴിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് നിർവഹണത്തിലെ അപാകത മൂലവും, തുടർ നടത്തിപ്പ്, സംരക്ഷണം എന്നിവയുടെ അഭാവം മൂലവും നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുന്നത്. പഞ്ചായത്ത് അധികാരികളുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും, പദ്ധതി പുനരുജ്ജീവിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ സത്വര നടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-19 ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറവില തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല- 369313/-രൂ.

ഇ- ടെണ്ടർ ഫാറ വില ഇനത്തിൽ കൊല്ലം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതും, പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളതുമായ തുകയുടെ സാമ്പത്തിക വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | സാമ്പത്തിക വർഷം | തുക (രൂപ) |
|---|---|---|
| 1 | 2015-16 | 52,500/- |
| 2 | 2016-17 | 99,820/- |
| 3 | 2017-18 | 27,900/- |
| 4 | 208-19 | 1,19,978/- |
| 5 | 2019-20 | 69,115/- |
| ആകെ | | 3,69,313/- |

ടി തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -2

## വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 ഗ്യാസ് ഗോഡൗൺ -ഇതരവ്യവസായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചിരിക്കുന്നു

പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തിലെ ഫാക്ടറി – വ്യാപാര ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് പരിശോധിച്ചതിൽ ഗോഡൗൺ ഉപയോഗക്രമത്തിന് ഫാക്ടറി - വ്യാപാര ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടത്തെ ഇതരവ്യവസായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നു.

05/07/21 ലെ 4264 നമ്പർ അപേക്ഷ പ്രകാരം 13/668 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന് ഗ്യാസ് ഗോഡൗൺ (ഇൻഡെയ്ൻ ഗ്രാമീൺ വിതരക്) ആരംഭിക്കുന്നതിനായി സഫീനത്ത്. എ/ ദീപ്തി മോഹൻ എന്നീ വ്യക്തികൾക്ക് ഫാക്ടറി - വ്യാപാര ലൈസൻസ് (A2-30/21-22/20/07/21) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 109 എം സ്ക്വയർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 13/668 കെട്ടിടത്തെ 100 എം സ്ക്വയർനു മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള റസ്റ്റോറന്റ് ഷോപ്പുകൾ ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ഇതരവ്യവസായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

| കെട്ടിടനമ്പർ13/668 | സഞ്ചയ പ്രകാരം കണക്കാക്കിയ വസ്തുനികുതി Rs.50/$m^2$ | ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തു നികുതി Rs.60/$m^2$ |
|---|---|---|
| അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി | 109*50 = 5,450 | 109*60 = 6,540 |
| വഴിസൗകര്യത്തിന്മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 20% | 1,090 | 1,308 |
| 5%LC | 327 | 393 |
| ആകെ | 6,867 | 8,241 |
| വ്യത്യാസം 8,241 - 6,867 = 1,374/- | | |

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 17 പ്രകാരം നികുതി നിർണയത്തിന് ശേഷം കെട്ടിടത്തിലെ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തിയാൽ ആ വിവരം കെട്ടിട ഉടമ സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കണമെന്നും, ഇപ്രകാരം പുതുക്കിയ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാത്ത പക്ഷം 1,000/- രൂപയോ പുതുക്കിയ നികുതി നിർണയം മൂലമുണ്ടാകുന്ന നികുതി വർധനയോ ഏതാണോ അധികം അത് പിഴയായി ഈടാക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കെ 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 9 (2 ), ചട്ടം 17 എന്നിവ പ്രകാരം തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായ ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്താത്തത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനനഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. 2020 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം നികുതിനിർണ്ണയം നടത്തിയതുമായ ടി കെട്ടിടത്തിന് ഗോഡൗണായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയ വർഷം മുതൽ ഗോഡൗൺ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നഷ്ടതുക ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

വരവ് നഷ്ടം = 1,374/- രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1/16/09/2022

## ഭാഗം -3

## ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

### 3-1 ചെമ്പനരുവി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - 12.06 ലക്ഷം രൂപ പാഴ് ചെലവായി മാറി - പദ്ധതി നിഷ്ക്രിയാവസ്ഥയിൽ- നിരാകരണം- 53,650/-രൂപ.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 143/22(Spill Over Of 274/19)

നിർവഹണം - അസി. എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ തുക – 14,90,000/- രൂപ ( CFC)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. ഷിബു. കെ. (PAC- 13,48,574.85)

എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി- *198/*AE/18-19/16.2.2019.

ചെലവ് തുക – ബിൽ നം. 81/19-20/31.8.19- 2,34,988/-രൂപ

ബിൽ നം. 18/21-22/11.11.2021- 9,71,615/- രൂപ

----------

ആകെ – 12,06,603/- രൂപ

(നിയമാനസൃത നികുതികൾ കിഴിച്ച് 11,63,039/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്)

എം. ബുക്ക് നം. 210/18-19.

പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചെമ്പനരുവി വാർഡിലെ, ജലദൗർലഭ്യം മൂലം ബുദ്ധിമുട്ടനുഭവിക്കുന്ന നിരവധി കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി 2018-19 വർഷം വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രോജക്ടാണിത്. നിലവിൽ 1.5 M താഴ്ചയുള്ള കുളം വലുതാക്കി കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിനും, 5HP സബ്മേഴ്സിബിൾ മോട്ടോർ, പമ്പ് ഹൗസ്, 65mm GI പൈപ്പ് പമ്പിംഗ് മെയിൻ ലൈൻ (റോഡ് മുറിച്ച് കടക്കേണ്ടതിനും, കുത്തനെ കിടക്കുന്ന കുന്നിന്റെ മുകളിൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന ടാങ്കിലേക്ക് വെള്ളം എത്തിക്കുന്നതിനും), PVC ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈൻ, 30 ടാപ്പുകൾ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമാണ് തുക വകയിരുത്തിയത്.

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, കിണർ നിർമ്മാണം 1.4.19-ൽ ആരംഭിച്ച് 3.6.19-ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. (M.Book Page No. 1 To 16)

കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി RCC കോളം, ബീം, സ്ലാബ് എന്നിവ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ടാങ്ക് സപ്പോർട്ടിൽ PVCടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ച് ജലവിതരണം നടത്തുന്നതിനാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നത്.

കൂടുതൽ ഉയരത്തിൽ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സ്ഥലം ലഭ്യമായതിനാൽ, പാറ കൊണ്ട് ടാങ്ക് സപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. ടാങ്കിന്റെ സ്ഥാനം മാറിയതിനനുസരിച്ച് പമ്പിംഗ് മെയിൻ, ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ ലൈൻ എന്നിവയിലും മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതായി വന്നു. TS തുക അധികരിക്കാതെ, ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന കാണിച്ച് LSGD AE നൽകിയ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്ടിന് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് LSGD AE-യെ ചുമതലപ്പെടുത്തി. (തീരുമാനം നമ്പർ-1(7) തീ-16.2.21, പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 433/21). ഇതനുസരിച്ച് തുടർന്നുള്ള പ്രവൃത്തികൾ 22.9.2020-ൽ ആരംഭിക്കുകയും 2.2.2021-ൽ പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. (M.Book Page No. 24 To 62).

പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) നിയമാനസൃത കാലയളവിനുള്ളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചില്ല.

KPWD Manual ഖ. 2009-6 പ്രകാരം, സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കണം. 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാവുന്നതാണ് (മിനിമം 1,000/-, പരമാവധി 25,000/- രൂപ) . പിഴയോടുകൂടിയ 10 ദിവസവും കഴിഞ്ഞ് എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കി, EMD കണ്ടുകെട്ടി ടെണ്ടർ നിബന്ധനകളിലെ മറ്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കണം.

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി 8.1.2019 ആണ്. നിയമപ്രകാരം 22.1.2019-നകം എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല. PAC-യുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് 10 ദിവസം കൂടി നീട്ടി നൽകാമായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കാലാവധിയും കഴിഞ്ഞ് 16.2.2019-ലാണ് എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, കരാർ റദ്ദ് ചെയ്ത്, EMD കണ്ടുകെട്ടി, തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ആയതിനാൽ PAC തുകയുടെ 1% പിഴയായി 13,485/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ടി വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.10/19.9.2022) മറുപടിയിൽ തുക കരാറുകാരനെക്കൊണ്ട് അടപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അല്ലാത്തപക്ഷം, ടി തുക നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാദ്ധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്.

(ബി) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 16.2.2019-ലാണ്. ടി തീയതി പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്, എഗ്രിമെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരം, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 9 മാസമാണ്. അതായത്, പ്രവൃത്തി 16.11.2019-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 2.2.2021-ൽ മാത്രമാണ് (M.Book Page No.62). കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസി. എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കാലാവധി തീരുന്നതിനുമുൻപായി നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. കരാർ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കേസുകളിൽ KPWD Manual 2012 ( G.O.(P) N0. 13/2012/PWD തീ- 1.2.2012), സെക്ഷൻ 2116.1

പ്രകാരം, Compensation For Delay/Liquidated Charges (PAC തുകയുടെ 1% തുക, വൈകിയ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും എന്ന കണക്കിൽ) അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കി മാത്രമേ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കാവൂ. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 17.11.2019 To 2.2.2021= 443 ദിവസം.

പിഴ = PACx(0.1/100)x(443/7) = 1348574.85x(0.1/100)x(443/7) = 85,346/-രൂപ. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) കപ്പാസിറ്റി കുറഞ്ഞ ടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ചതിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു.

റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം നമ്പർ-4, M.Book Page No. 92 പ്രകാരം, 10000 ലിറ്റർ കപ്പാസിറ്റിയുള്ള ടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ചതിന് രൂപ 10.73/ലിറ്റർ നിരക്കിൽ 1,07,300/- രൂ. കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 5000 ലിറ്റർ കപ്പാസിറ്റിയുള്ള ടാങ്കാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അനുവദിക്കാവുന്ന തുക 5,000 X 10.73 = 53,650/- മാത്രമാണ്. അധികം അനുവദിച്ച 53,650/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥലപരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടും, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടിയും അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ LSGD എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് സംഘം 17.9.2022-ൽ ചെമ്പനരുവി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രദേശം സന്ദർശിച്ചു. ഏകദേശം 3m വ്യാസത്തിൽ 5 മീറ്ററോളം ആഴത്തിൽ കിണറും അതിനോട് ചേർന്ന് പമ്പ് ഹൗസും നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. കിണറിൽ നിന്നും രണ്ടു വീടുകളിലേക്ക് നേരിട്ട് കണക്ഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1.9.2022-ൽ വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനുള്ള നോട്ടീസ്, KSEB പമ്പ് ഹൗസിൽ പതിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ വൈദ്യുതി ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ പമ്പ് ഹൗസും അനുബന്ധ ജലവിതരണ സംവിധാനവും പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല.

കിണർ, പമ്പ് ഹൗസ് എന്നിവ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തുനിന്നും ഏകദേശം 1.5 Km ദൂരെയുള്ള ഒരു കുന്നിന്റെ മുകളിലാണ് വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത് (5000 L). അതിൽ നിന്നും സമീപവാസികളായ 13 കുടുംബങ്ങൾക്കാണ് കണക്ഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പ്രദേശവാസികളിൽ നിന്നും കിട്ടിയ വിവരം അനുസരിച്ച് ഏതാനും മാസങ്ങൾ മാത്രമാണ് പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമായിരുന്നത്. ഏകദേശം ഒരു വർഷത്തോളമായി പദ്ധതി നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുന്നു.

പ്രസ്തുത കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ തുടർ നടത്തിപ്പിനായി ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽത്തന്നെ വൈദ്യുതചാർജ്ജ് കൃത്യമായി ഒടുക്കുവരുത്താനോ, ആസ്തി സംരക്ഷണം ഫലപ്രദമായി നിർവഹിക്കാനോ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കേവലം 2,345/- രൂപ മാത്രമാണ് വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക. ടി തുക ഒടുക്കുവരുത്താതിരുന്നതിനാലാണ് 1.9.2022-ൽ KSEB വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിച്ചത്.

ജലവിതരണത്തിനായി GI പൈപ്പും, PVC പൈപ്പും ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പമ്പിംഗിന്റെ ആദ്യഘട്ടത്തിൽത്തന്നെ PVC പൈപ്പുകൾ പൊട്ടിപ്പോയിട്ടുള്ളതായും, പ്രവർത്തനം തടസ്സപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായും പ്രദേശവാസികൾ അറിയിച്ചു.

14 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ ചെലവഴിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് നിർവഹണത്തിലെ അപാകത മൂലവും, തുടർ നടത്തിപ്പ്, സംരക്ഷണം എന്നിവയുടെ അഭാവം മൂലവും നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി തുടരുന്നത്. പഞ്ചായത്ത് അധികാരികളുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും, പദ്ധതി പുനരുജ്ജീവിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ സത്വര നടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/19.9.2022
നിരാകരിച്ച തുക – 53,650/- രൂപ

3-2 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പി.എച്ച്.സി.ക്ക് മരുന്നും ഇൻസുലിനും വാങ്ങൽ പദ്ധതി സ്റ്റോക്കിൽ കുറവ് - നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 4,225/- രൂപ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്നും ഇൻസുലിനും വാങ്ങുന്ന പദ്ധതിക്കായി (51/21-22), 7.1.2022 ലെ ബിൽ നം. 9/21-22 പ്രകാരം 8,00,000/- രൂപ KMSCL ന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2,94,618/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാനുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് നം./പേര് | അടങ്കൽ | ചെലവുതുക | ബിൽ നം./തീയതി | തുക നൽകിയത് | ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് |
|---|---|---|---|---|---|
| 51/21-22 പി.എച്ച്.സി യ്ക്ക് മരുന്നും ഇൻസുലിനും വാങ്ങൽ | 8,00,000/- (മെയി. ഫണ്ട്-റോഡിതരം) | 8,00,000/- | 9/21-22/7.1.22 | KMSCL | 2,94,618/- |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 48/22 ഗൃഹ കേന്ദ്രീകൃത സാന്ത്വനപരിചരണം | 7,50,000/- (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ) 5,00,000/-(ബ്ലോക്കുവിഹിതം) | 6,65,940/- (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ) 1,00,000/-(ബ്ലോക്കുവിഹിതം) | ബിൽ നം.16/21-22&17 /21-22/24.3.22 | In House Drug Bank | ബിൽ നം. 16/21-22 /24.3.22 പ്രകാരമുള്ള 2,33,640/ രൂപയിൽ 1,50,000/- രൂപ നൽകിയതിൽ 5,756/- രൂപയുടേയും 17/21-22 /24.3.22 പ്രകാരം നൽകിയ 1,00,000/- രൂപയിൽ 4,534/- രൂപയുടേയും മരുന്ന് ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. |

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ഫാർമസിയിൽ മരുന്ന് ആവശ്യമുള്ളതനുസരിച്ച് KMSCL ലേക്ക് റിക്വസ്റ്റ് നൽകുമ്പോൾ മരുന്ന് ലഭിക്കാറുണ്ടെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനായി മുൻകൂറായി തുക നൽകിയതു പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ 3,04,908/-(2,94,618+4,534+5,756) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പദ്ധതിക്കായി ഇൻവോയ്സ് നം. 4841/22.6.22 പ്രകാരം Cilacar 10 Mg TAB 5000 എണ്ണം 8.45 രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 4500 എണ്ണം മാത്രമാണ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റോക്കിൽ കുറവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ക്ലറിക്കൽ പിഴവുമൂലമാണ് സ്റ്റോക്കിൽ കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതെന്നും സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ആയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.സ്റ്റോക്കിൽ കുറവുവന്നയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 4,225/- (5000*8.45-4500*8.45 ) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/17.9.22

നിരാകരിച്ച തുക - 4,225/- രൂപ

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ - ഡോ. സന്ധ്യ സുധാകർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.

## ഭാഗം -4

## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

### 4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി |
|---|---|---|
| 2021-22 | 15.09.2022 & 16.09.2022 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9/ /2022, തീയതി – 14.10.2022 |

### 4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തൻവർഷം ബ്ലോക്ക്/ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകകൾക്ക് ആനുപാതികമായി അതാത് ഹെഡിൽ നിന്നും ബാധ്യത കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയിൽ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 1-2-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ബാലൻസ് |
|---|---|---|---|---|---|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 51,000/- | സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം (74/22) | 51,000/- | . |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 1,00,000/- | ഗൃഹകേന്ദ്രീകൃത സ്വാന്തനപരിചരണം(48/22) | 1,00,000/- | . |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 2,25,000/- | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി-വസ്തു വാങ്ങൽ (211/22) | 2,25,000/- | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 4,80,000/- | ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-പട്ടികജാതി വിഭാഗം ( 37/22) | 4,80,000/- | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 3,00,000/- | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (എസ്.സി) (206/22) | 3,00,000/- | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 70,000/- | ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-പട്ടിക വർഗ്ഗം (40/22) | 70,000/- | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 2,00,000/- | ലൈഫ് ഭൂമി വാങ്ങൽ (35/22) | 2,00,000/- | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 9,17,400/- | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-വസ്തു വാങ്ങൽ (204/22) | 9,17,400/- | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 1,21,316/- | അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി (28/22) | 1,21,316/- | |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 1,40,000/- | ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (29/22) | 77,400/- | 62,600/- |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 1,62,450/- | ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (242/22) | 1,62,450/- | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 1,00,000/- | അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി (28/22) | 1,00,000/- | |

## 4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റേയും ബാക്കി തുകയുടേയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുടെ പേര് | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | വൗച്ചർ നം/ബിൽ നം/ ചെക്ക് നം | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭൂഗർഭ ജല വകുപ്പ് | കടശ്ശേരി മിനികുടിവെള്ള പദ്ധതി (233/22) | 340/ 18-03-2022 | 9,38,889/- | 0 | 9,38,889/- |
| | വന്മള കടയിലഴികം കുടിവെള്ള പദ്ധതി (237/22) | 341/ 18-03-2022 | 5,08,523/- | 0 | 5,08,523/- |
| | ചെമ്പനരുവി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (238/22) | 342/ 18-03-2022 | 9,50,494/- | 0 | 9,50,494/- |
| | പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ്- കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം (157/22) | 345/ 18-03-2022 | 2,00,000/- | 0 | 2,00,000/- |
| | പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ്- കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം (331/22) | 344/ 18-03-2022 | 56,298/- | 0 | 56,298/- |
| | കറവൂർ പകൽവീട് കുഴൽകിണറിന്റെ മോട്ടോർ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (287/22) | 236/ 11-02-2022 | 1,33,000/- | 0 | 1,33,000/- |
| കെ.എസ്.ഇ.ബി | പട്ടിക ജാതി മേഖലയിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (227/22) | 17/21-22/ 23-12-21 | 4,57,604/- | 0 | 4,57,604/- |
| | പട്ടിക വർഗ്ഗ മേഖലയിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (327/22) | 38/21-22/ 24-03-22 | 4,08,481/- | 0 | 4,08,481/- |
| | സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (149/22) | 343/18-03-22 (6,00,000/-) 253/16-02-22 (29,00,000/-) | 35,00,000/- | 0 | 35,00,000/- |
| | സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (218/22) | 22/21-22/ 18-02-22 | 5,30,176/- | 0 | 5,30,176/- |
| | പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രം- ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ (164/22) | 59/08-09-21 | 62,475 | 62,475 | 0 |
| | ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (14/22) | 1)21/21-22/ 18-02-2022 (31,970/-) 2)31/21-22/ 09-03-2022 (13,457/-) | 45,427 | 0 | 45,427 |
| പി.ഡബ്ല്യു. ഇലക്ട്രിക്കൽ -കൊല്ലം | മിനിമാസ്റ്റ്/ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ( 221/22) | 68296124/ 16-11-2021 | 7,50,943/- | 6,83,036/- | 85,964/- |
| കേരള ഇറിഗേഷൻ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ | കുടിവെള്ള പരിശോധന ലാബ് (231/22) | 44/21-22/ 31-03-2022 | 1,50,000/- | 0 | 1,50,000/- |

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച എല്ലാ നിക്ഷേപങ്ങളും അതാത് ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട് വന്നിട്ടില്ല. പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കിയത് വാട്ടർ അതോറിട്ടിയിൽ നിക്ഷേപതുകയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

## 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

## 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 61,60,000/- രൂപ വരവുണ്ട്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തൻവർഷത്തെ വിനിയോഗ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു. 4,57,34,556/-രൂപ വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ലഭിച്ച തീയതി | തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| ഹഡ്‌ക്കോ വായ്പ ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം | 2278/തസ്വഭവ 18.8.2018 | 61,60,000/- | 4,52,50,555/- | 56,75,999/- | | 4,57,34,556/- |

## 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4,355/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | രശീത് നമ്പർ /തിയ്യതി |
|---|---|---|---|---|
| 2015-16 | 3-8(c) | 4,355/- | ദിനേഷ് ഡി. കെ, അസി. എഞ്ചിനിയർ | 121010102329/06/12/2021 |

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ ഇല്ല.

## 4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

1) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 2-1 | 1,374/- | | ഇ. ഈശ്വർദാസ്, സെക്രട്ടറി |
| 3-1 | | 53,650/- | ആശ. വൈ. വി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-2 | | 4,225/- | ഡോ. സന്ധ്യ സുധാകർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |

2) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-14 | 21,80,000/- | ശ്രീമതി. സന്ധ്യ. റ്റി, വി.ഇ.ഒ. |
| | 12,00,000/- | ശ്രീ. രതീഷ്. ആർ, വി.ഇ.ഒ |
| 1-15 | 3,04,908/- | ഡോ. സന്ധ്യ സുധാകർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി |
| 1-16 | 83,78,892/- | ഇ. ഈശ്വർദാസ്, സെക്രട്ടറി |
| 1-17 | 85,964/- | ഇ. ഈശ്വർദാസ്, സെക്രട്ടറി |
| ആകെ | 1,21,49,764/- | |

3) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

5) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് /തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| | ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | |
| ശ്രീമതി. ആശ. വൈ. വി<br>അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,<br>പേരയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് | എസ്.എ കോട്ടേജ്, വെള്ളിമൺ കിഴക്ക്. പി. ഒ,<br>കുണ്ടറ |
| ശ്രീമതി. സന്ധ്യ. റ്റി, വി.ഇ.ഒ. | വി.ഇ.ഒ,<br>പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | പെരുമാണ്ടേത്ത് തെക്കേതിൽ,<br>പന്നിവിഴ, അടൂർ.പി.ഒ |
| ശ്രീ. രതീഷ്. ആർ, വി.ഇ.ഒ | വി.ഇ.ഒ,<br>മൈലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | എള്ളുംവിള വീട്, കുരാ.പി.ഒ,<br>തലവൂർ |
| ഡോ. സന്ധ്യ സുധാകർ,<br>മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി | പി.എച്ച്.സി, അഞ്ചൽ | സ്വപ്നാ ഭവൻ, ഭരണിക്കാവ്,<br>പുനലൂർ |
| ഇ. ഈശ്വർദാസ്, സെക്രട്ടറി | സെക്രട്ടറി,<br>പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | പല്ലവ്, നീലേശ്വരം പി.ഒ,<br>കൊട്ടാരക്കര |

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| 1997-98 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/432/18, 2.3.18 | 9 |
| 1998-99 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/432/18, 2.3.18 | 13 |
| 1999-00 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/432/18, 2.3.18 | 10 |
| 2000-01 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/432/18, 2.3.18 | 10 |
| 2001-02 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/432/18, 2.3.18 | 8 |
| 2002-03 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/432/18, 2.3.18 | 5 |
| 2003-04 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/432/18, 2.3.18 | 15 |
| 2004-05 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/432/18, 2.3.18 | 12 |
| 2005-06 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/432/18, 2.3.18 | 8 |
| 2006-07 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/797(1)/19, 10.06.19 | 4 |
| 2007-08 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/797(2)/19, 10.06.19 | 6 |
| 2008-09 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/797(3)/19, 10.06.19 | 12 |
| 2009-10 & 2010-11 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/797(4)/19, 10.06.19 | 8 |
| 2011-12 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9(അദാലത്ത്)2011-12/192/22, 23.08.22 | 5 |
| 2012-13 & 13-14 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9(അദാലത്ത്)2012-13 & 13-14/192/22, 23.08.22 | 7 |
| 2014-15 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9(അദാലത്ത്)2014-15/192/22, 23.08.22 | 5 |
| 2015-16 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9(അദാലത്ത്)2015-16/192/22, 23.08.22 | 5 |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9/760/22, 27.09.22 | 16 |
| 2017-18 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി9/1255/21, 10.11.21 | 25 |
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/386/2020, 12.08.21 | 15 |
| 2019-20 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/173/22, 24.6.22 | 43 |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/174/22, 20.07.22 | 46 |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## അനുബന്ധം-1

## ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പിറവന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം

സ്ഥലപരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയും

പ്രോജക്ട് നമ്പർ. 274/19 (143/22)

ചെമ്പനാൽ കിണറും പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 17.9.2022-ൽ നടത്തിയ ഫീൽഡ് പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട്

[illegible] ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ LSGD [illegible] [illegible] സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് സംഘം 17.9.2022-ൽ ചെമ്പനാൽ കിണറും പദ്ധതിപ്രദേശം സന്ദർശിക്കുകയുണ്ടായി. ഏകദേശം 3 മീറ്റർ വ്യാസത്തിൽ 5m. ഓളം ആഴത്തിൽ കിണറും അതിനോട് ചേർന്ന് പമ്പ് ഹൗസും നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. കിണറിൽ നിന്നും [illegible] [illegible] മോട്ടോർ [illegible] [illegible]. 1.9.22-ൽ വൈദ്യുതി [illegible] [illegible]. [illegible] KSEB, പമ്പ് ഹൗസിൽ [illegible]. നിലവിൽ വൈദ്യുതി [illegible] പമ്പ് ഹൗസ് [illegible] പ്രവർത്തന[illegible].

കിണർ, പമ്പ് ഹൗസ് [illegible] [illegible] ഏകദേശം 1½ കി.മീ [illegible] [illegible] [illegible] (5000L). അതിൽ നിന്നും, [illegible] [illegible]. 13 [illegible] [illegible] [illegible] [illegible] [illegible] [illegible] ഏകദേശം 1 [illegible] [illegible] തുടങ്ങും.

[illegible] [illegible] [illegible] [illegible]. [illegible] [illegible] [illegible] [illegible] [illegible]. [illegible] 2345 [illegible] [illegible] GI പൈപ്പും, PVC പൈപ്പും ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. [illegible] PVC പൈപ്പുകൾ [illegible] [illegible] [illegible].

ഖണ്ഡിക 14 ൽ പരാമർശിച്ച
ജോലിസ്ഥലത്തിൽ പരിശോധന
നിർവ്വഹണത്തിലെ കാലതാമസത്തിനും, നടത്തിപ്പിന്,
സംരക്ഷണം ഇല്ലാത്തതിനാൽ മെറ്റീരിയലുകൾ നിലവിൽ
അപ്രത്യക്ഷമായി തുടങ്ങി. ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന
പ്രവൃത്തിയിൽ, തന്നെ പൂർത്തീകരിച്ച് ആസ്തിയായി
സംരക്ഷണം നൽകി ജനോപകാരപ്രദമാക്കുന്നതാണ്.

(signature)

വിനോദ് കുമാർ,
സെക്രട്ടറി (ഇ/സി).

Ashraf.

അനിത. എസ്,
III rd Grade Overseer
Piravanthoor GP.

പ്രേഷിത

ഷീജ. വൈ. വി.
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

സ്വീകർത്താവ്.

ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

സർ,

വിഷയം:- 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നത്- സംബന്ധിച്ച്.

സൂചന:- ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10(2).

10.2.a ചെമ്പനരുവി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ടെണ്ടർ ചെയ്തതിന ശേഷം single offer ആണ് ലഭിച്ചി- രുന്നത്. മുൻവർഷങ്ങളിലും കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ടെണ്ടർ ചെയ്തിരുന്നുവെങ്കിലും ആരും പങ്കെടുത്തിരുന്നില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിലാണ് ലഭിച്ച കരാറുടമ്പടി ഒപ്പുവയ്ക്കാൻ തയ്യാറായ കരാറുകാരനെ കൊണ്ട് എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നതിന് അനുവാദം നൽകിയത്. പിഴ കരാറുകാരനെക്കൊണ്ട് അടപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

10.2.b. ഈ കുടിവെള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തി- യാക്കി കുടിവെള്ള വിതരണം നടന്നിരുന്നതാണ്. ഉപഭോക്താക്കൾ പിരിവിട്ട് കറന്റ് ബിൽ അടച്ചിരുന്നതായാണ് അറിയാൻ കഴിഞ്ഞത്.

ഉന്നതൻ ടാങ്ക് ലീക്ക് അടയ്ക്കാതിരുന്ന-
തിനാൽ സെപ്തംബർ 2022 ൽ കമ്മീഷൻ
ചെയ്യുന്നതിനാലാണ് നിലവിൽ ടി പദ്ധതി
പ്രവർത്തനരഹിതമായി തുടരുന്നത്. നിർവ്വഹ-
ണം പൂർത്തീകരിച്ച് കുടിവെള്ള വിതരണം
നടത്തിയിരുന്ന പദ്ധതി ടാങ്ക് ലീക്ക്
അടയ്ക്കാത്തതു മൂലം നിർത്തിയ അവസ്ഥ
ആയതിനാൽ ഉടൻ പണിയിലുള്ള തകരാറ്
പരിഹരിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി നൽകണമെന്ന്
അഭ്യർത്ഥിക്കുന്നു.

10.2. സി) ചെമ്പനാരുവി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ
ഭാഗമായി 10000 L ടാങ്കാണ് സ്ഥാപിച്ചിരുന്നത്.
എന്നാൽ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ 5000 L
ടാങ്കാണ് സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് ഓഡിറ്റ്
പരാമർശം വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഇത്
സംബന്ധമായ പരിശോധന നടത്തി 10000 L
ടാങ്ക് പുനഃസ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ
സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

10.2. ഡി) 2018-19 ൽ ഉണ്ടായ മഹാപ്രളയ
സമയത്താണ് പ്രസ്തുത നിർവ്വഹണം
നടത്ത അനുവദിച്ചിരുന്നത്. ഉരുൾ പൊട്ടൽ
ഉണ്ടാകാൻ സാധ്യതയുള്ള കുന്നിന്റെ മുകളി-
ലാണ് ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ഈ
പ്രതികൂല സാഹചര്യം മൂലമാണ് ടാങ്കും

പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്
കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന്റെ കാര്യം പരിഗ-
ണിച്ചാണ് പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നത്.

വിശദീകരണങ്ങൾ തുടർനടപടികൾക്കായി
സമർപ്പിക്കുന്നു.

വിശ്വസ്തതയോടെ

19/9/2022
അസി. എ.വ.വി.
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

അനുബന്ധം-4

അനുബന്ധ പത്രികകൾ

| | | |
|---|---|---|
| 1 | റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് | സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract) |
| 2 | ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് | |
| 3 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് | |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്