കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/301/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 23/03/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചാലിയാർ 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 ചാലിയാർ 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

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/301/2023 തീയ്യതി: 23/03/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ചാലിയാർ 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-02-2022 മുതൽ 31-01-2023 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 37 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 15-02-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.ഉണ്ണി പൂതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-02-2023	15-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
06-02-2023	15-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1.ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഗഫൂർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2.ശ്രീ.മൂസ്സ.ഇ ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3.ശ്രീ.ഷാജഹാൻ ഖുറൈഷി.എം ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
4.ശ്രീമതി.ഹുസ്ന.വി.സി,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.മനോഹരൻ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.മുരളീധരൻ.പി.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-05-2021

ശ്രീ നൌഷാദലി ഡി	സെക്രട്ടറി	01-06-2021	02-01-2022
ശ്രീ ഷാഹുൽ ഹമീദ്	സെക്രട്ടറി	03-01-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.അബ്ദുൾ കരീം പാലപ്പറ്റ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ അനൂപ് ടി എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ സജ്ന ഐ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഹാരിസ്.പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ സജീവ് കുമാർ കെ എ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ ഉമ്മർകോയ ടി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	22-07-2021
ശ്രീമതി ഷബ്ന യാസ്മിൻ കെ ടി	കൃഷി ഓഫീസർ	23-07-2021	31-03-2022
ശ്രീ നൌഷാദ് പി എം	വി ഇ ഒ	01-04-2021	30-06-2021
ശ്രീമതി ശ്യാമള ദേവി കെ	വി ഇ ഒ	01-07-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി സുലൈഖ കെ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ ഹൈദർ കക്കോട്ടിൽ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി രജനി എം	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- അപാകത	1-4-1
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	വാർഷിക കണക്ക് -അപാകതകൾ	1-11
13	കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടം പാലിക്കാതെ അനുമതി നൽകിയത് -വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-12
14	കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തുക നിലനിർത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.	1-13
15	ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം - അപാകതകൾ	1-14
16	കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-15
17	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- അപാകതകൾ	1-16
18	കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ എന്നിവ ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
19	പത്താംതരം /പ്ലസ് ടു തുല്യത പരീക്ഷ തുക അടവാക്കിയത് - കൈപ്പറ്റ്,വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-18
20	മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല	1-19
21	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത.	1-20
22	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-21
23	അളവ് പുസ്തകത്തിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി - കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി	1-22
24	റെയിൻ വാട്ടർ ഗട്ടർ പൈപ്പ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി	1-23
25	സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്ററിങ് -അധിക തുക നൽകി	1-24
26	വാൾ പെയിന്റിങ് -അധിക തുക നൽകി	1-25
27	ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചു നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം.	1-26
28	കൺവീനർക്ക് ലാഭ വിഹിതം അനുവദിച്ചു.	1-27
29	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി	1-28

30	അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകി	1-29
31	രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-30
32	ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി	1-31
33	റോഡ് ടാറിങ് , സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി	1-32
34	എഫ്. എച്ച്.സി യിലേക്ക് ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ. അപാകതകൾ	1-33
35	ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ	1-34
36	ഡയാലിസിസ് ധന സഹായവും ജീവൻ രക്ഷാ മരുന്ന് വിതരണവും - അപാകതകൾ	1-35
37	നവമ്പർ മാസത്തെ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടവാക്കാൻ 2 തവണ പണം പിൻവലിച്ചു	1-36
38	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- അപാകതകൾ	1-37
39	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ -അവശേഷിക്കുന്ന തുക കൂടി അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-38
40	താൽക്കാലിക ജിവനക്കാരന് ടെർമിനൽ ലീവ് സറണ്ടർ- തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-39
41	പദ്ധതികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാനാവുന്നില്ല.	1-40
42	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയില്ല	1-41
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി	3-1
2	റോഡ് ടാറിങ് , സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി	3-2
3	കൺവീനർക്ക് ലാഭ വിഹിതം അനുവദിച്ചു.	3-3
4	അളവ് പുസ്തകത്തിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി - കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി	3-4
5	റെയിൻ വാട്ടർ ഗട്ടർ പൈപ്പ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി	3-5
6	സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്ററിങ് -അധിക തുക നൽകി	3-6
7	ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി	3-7
8	ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചു നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം.	3-8
9	അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകി	3-9
10	വാൾ പെയിന്റിങ് -അധിക തുക നൽകി	3-10
11	ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ	3-11
12	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- അപാകതകൾ	3-12
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.	4-5

6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	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	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021 -22 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി	പുതുക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി
തീരുമാനം-1 /23.02.2021	2(1)/25.3.2022

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31.07.2022	19.08.2022

വാർഷിക കണക്ക് യഥാസമയം സമർപ്പിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	17997069
വരവ്	99930957
ആകെ	117928026
ചെലവ്	95475589
നീക്കിയിരിപ്പ്	22452437

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	20354232	20354232	18615198	1739034
പ്ലാൻ (SCP)	0	4109970	4109970	3534918	575052
പ്ലാൻ (TSP)	0	6833068	6833068	6070229	762839
CFC (Untied)	0	6128398	6128398	5052713	1075685
CFC (TIED)	0	10706028	10706028	3624367	7081661
റോഡ് (MG)	0	14212151	14212151	12662453	1549698
റോഡിതരം (MG)	0	7548840	7548840	4229794	3319046
ബി.ഫണ്ട്	0	47211300	47211300	47211300	0

1-4-1 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- അപാകത

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , എ സി ആർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത ഇനങ്ങളിലെ ചെലവുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	എ സി ആർ
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	21773269	18615198
എസി സി പി	3708251	3534918
ടി എസ് പി	6171562	6070229
സി എഫ് സി ടൈഡ്	3579296	3624367

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(36/15.02.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീകാരം	പദ്ധതി	നടപ്പാ	പദ്ധതി	ഭാഗിക	നടപ്പാ	പൂർത്തീ

	ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	ക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവ്	മായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ക്കാത്തവ (എണ്ണം)	കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
2021-22	285	143605731	209	77946452	0	76	73.33%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	24064	624140	648204	345901	302303
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	36373857	36373857	36373857	0
ആകെ	24064	36997997	37022061	36719758	302303

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4619400	276
വിധവാപെൻഷൻ	14578000	895
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	21895000	1458
വികലാംഗപെൻഷൻ	4892100	315
വിവാഹ ധനസഹായം	270000	9
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	956800	63

1-8 കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 08.02.2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 7313/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. ജി.ഒ. (എം.എസ്) 10/17 തസ്വഭവ തി. 9.1.17 പ്രകാരം പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയ ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി മാറണം. എന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഹാജരാക്കിയ ഫയലിൽ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58(4), 82(2) എന്നിവ പ്രകാരം പ്രതിവർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
3. ഓഫീസിലെ ഒരു സെക്ഷനുകളും തൻപതിവേടുകൾ എഴുതുന്നില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഭരണപരിഷ്കാര (റൂൾസ്) വകുപ്പിന്റെ 12-2-2021 ലെ നം. റൂൾസ്-2/22/2020/ഉഭപവ സർക്കുലർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

4. GO(P) No.177/2006/FIN Dt 12.4.06 പ്രകാരം എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പല നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. (ഉദാ:- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,അസി.സെക്രട്ടറി). എല്ലാ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ നൽകി എന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.
5. ഗവ: സർക്കുലർ നം 86/10/ഫിൻ 24.9.10 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ്‌വെയർ, സോഫ്റ്റ്‌വെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം ചെയ്യുന്നില്ല.

6. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾ, വില കുറഞ്ഞ സ്റ്റോർ എന്നിവയും, ഓഫീസ് ഫർണിച്ചറിനം, പുസ്തകങ്ങൾ, ഫോറങ്ങൾ, സ്റ്റേഷനറി എന്നിവയും പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പാലിക്കുന്നില്ല. വാർഷിക സ്റ്റോക്ക് പരിശോധന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58(4), 82(2) എന്നിവ

പ്രകാരം നടത്തുന്നില്ല.

7. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
8. പട്ടിക വർഗ ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സാവുന്നത് വളരെ ഗുരുതരമായ പ്രശ്നമായി നിലനിൽക്കുന്നു. പ്രസ്തുത കാര്യത്തിൽ അതീവ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	24.11.2022	10/2022	24.11.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	നടന്നിട്ടില്ല	ബാധകമല്ല.	ബാധകമല്ല.

1-11 വാർഷിക കണക്ക് -അപാകതകൾ

1) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി/ട്രൈഡേഴ്സ് തൊഴിൽ എന്നിവ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
വാർഷിക കണക്ക്	943130	943130	ഇല്ല
ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ	956940	943130	12590

ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ബാലൻസ് തുക 13810/- രൂപക്ക് പകരം 12590 ആണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
ട്രൈഡേഴ്സ് തൊഴിൽ നികുതി .

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
വാർ ഷിക കണക്ക്	240020	135000	ഇല്ല
ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ	126910	121700	5610

ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ബാലൻസ് തുക 5210/- രൂപക്ക് പകരം 5610/- ആണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
2)പ്രൊഫഷൻ ടാക്സ് ട്രൈഡേഴ്സ് 2020-21 വർഷം അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ ആയി 105020/- രൂപ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 105620/- രൂപയാണ് വരവ്. വ്യത്യാസം 600/- രൂപ.

3) ചുവടെ ചേർത്ത വരവുകൾ എ സി ആർ, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഫണ്ട്	എ സി ആർ	വാർഷിക കണക്ക്	വ്യത്യാസം
ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട്	11183651	11162000	21651
ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഫണ്ട് ജനറൽ	18615198	18488534	126664
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്	5052713	1034117	4018596
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് അൺടൈഡ്	3624367	1470796	2153571

4) 31.03. 22 ലെ കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 124393/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 31.03 .22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 78203/- രൂപയാണ്. കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

5) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് (B-11 Schedule) ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6) Secured Loan (RP 32) പ്രകാരം ലോൺ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 6820000/- രൂപയാണ് വരവ്. എന്നാൽ ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം 10880000/- രൂപയാണ് ഈ ഇനത്തിലെ വരവ്.

7)വസ്തുനികുതി സഞ്ചയ DCB സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തൻവർഷത്തെ കളക്ഷൻ തുക വാർഷിക കണക്കുമായി പോരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്(കളക്ഷൻ തുക)	നോൺറെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് (കളക്ഷൻ തുക)
വാർഷിക കണക്ക്	1381108	1376955

സഞ്ചയ DCB	1381161	1369597
വ്യത്യാസം	53	7358

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി12/09.02.23)

1-12 കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടം പാലിക്കാതെ അനുമതി നൽകിയത് -വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകിയ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട ഉടമ	ശ്രീമതി ഖദീജ & ജംഷീറ, മാടശ്ശേരി
സർവ്വേ നമ്പർ	64/1-1318,1319, 64/3-9-164,64/3-1319-1,64/3-9,64 /1-1318-1
പെർമിറ്റ് നമ്പർ	A2-BA(203827)/2021 തിയതി 25.08.2021
കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	വാണിജ്യം
കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം	453.48 M2

2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 29(4) പ്രകാരം തെരുവിലേക്ക് വാഹനങ്ങളുടെ പ്രവേശനത്തിന് 3 മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത ഡ്രൈവ് വേ സൗകര്യത്തോടെയായിരിക്കണം ഓരോ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവും വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടത്തിന് ആകെ 5 കാർ പാർക്കിംഗ് ആവശ്യമാണ് (453.48/90). ഈ പാർക്കിംഗ് പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ പാർക്കിംഗിനും ആവശ്യമായ ഡ്രൈവ് വേ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത ഇല്ല.കൂടാതെ നമ്പറിംഗിനായി സമർപ്പിച്ച പ്ലാനിനോടൊപ്പം പാർക്കിംഗ് പ്ലാൻ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടുമില്ല.

എന്നാൽ ഈ കെട്ടിടം പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ കെട്ടിടം ബിൽഡിംഗ് റൂൾ പാലിച്ചാണ് നിർമ്മിച്ചത് എന്ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തു കാണുന്നു.

കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി 03.11.2022 ലെ A2-1050/2022 നമ്പർ പ്രകാരം ഒക്യുപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നമ്പർ 7/443-B മുതൽ N വരെ.

ആവശ്യമായ ഡ്രൈവ് വേ ഇല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(18/10.02.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് നിർമ്മാണാനുമാതി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം പ്രഥമ മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തുക നിലനിർത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇ പെയ്മെന്റിനു വേണ്ടി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ ആരംഭിച്ച കറന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ- 67359893850) സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ശരാശരി 50 ലക്ഷത്തിനു മുകളിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഭീമമായ തുക നിലനിർത്തുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതും തുക സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.പലിശ ഇല്ലാത്ത കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഭീമമായ തുക നിലനിർത്തുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(13 /9.02.23) തുക സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം - അപാകതകൾ

ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്രവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പോഷകാഹാര വിതരണത്തിന്റെ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)ജി എസ് ടി -ടി ഡി എസ് ഈടാക്കുന്നില്ല .

2017- ലെ ചരക്ക് സേവന നികുതി നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് തുല്യമോ അതിന് മുകളിലോ മൂല്യമുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ 2 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി യുടെ TDS (1% CGST + 1% SGST) കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പോഷകാഹാര വിതരണത്തിനുള്ള വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും TDS ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട്	ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി	വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക
1	15/22 അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം ജനറൽ	3/30.09.21	പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ്	23/01.07.21	155081
				35/03.08.21	147197

				14/03.06.21	50996
				24/03.08.21	48797
				36/03.08.21	41973
	(ചെലവ്- 1500000 പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം, 1000000-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്.	4/09.11.21	പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ്	47/07.09.21	169589
				58/10.10.21	172588
				48/07.09.21	45385
				58/10.10.21	34465
		5/9.11.21	നവജീവൻ ന്യൂട്രിമിക്സ്	22/30.06.21	50085
				43/30.06.21	49455
		13/30.03.23	പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ്	92/03.01.22	17649
		വൗച്ചർ നം. 2210100788/18.01.22	നവജീവൻ ന്യൂട്രിമിക്സ്	43/30.06.21	49455
				55/01.10.21	48510
				76/05.11.21	15749
				88/02.12.21	23750
		വൗച്ചർ നം. 22101069/25.03.22	പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ്	78/05.12.21	168333
				79/5.12.21	15250
				93/03.01.22	115136
				94/03.01.22	25500
				102/03.02.22	20904
		വൗച്ചർ നം. 22101088/27.03.22	പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ്	102/03.02.22	158569
				112/04.03.22	22749
				111/04.03.22	18368
2	16/22 അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം എസ് സി (ചെലവ് 400000 എസ് സി പി)	01/09.08.21	പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ്	6/01.05.21	8343
				2/06.04.21	167405
3	18/22 അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം എസ് ടി (ചെലവ് 500000 ടി എസ് പി)	02/16.08.21	പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ്	6/01.05.21	69462
				5/01.05.21	152452
				14/3.06.21	102269
				15/03.06.21	40607
			നവജീവൻ ന്യൂട്രിമിക്സ്	5/03.05.21	72450
				20/5.06.21	46935
	ആകെ	പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ്			1969067
		നവജീവൻ ന്യൂട്രിമിക്സ്			356389

2)ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല .

പഞ്ചായത്തിൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്ത പവിത്രം ന്യൂട്രിമിക്സ് ചുങ്കത്തറ, നവജീവൻ ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ് വാസുപ്പടി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളെ വിതരണത്തിനുള്ള ഏജൻസിയായി പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണത്തിന് പഞ്ചായത്ത് കരാർ ചമച്ചതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

3) ഭക്ഷണ സാധനത്തിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല .

സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ ഐ.സി.ഡി.എസ് ബി3-312/10 തീയതി 18-12-10 കത്ത് പ്രകാരം രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കാനും ഓരോ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും ഓരോ ബാച്ച് പ്രൊഡക്ടുകളുടെ സാമ്പിളുകൾ പരിശോധന നടത്താനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ വിതരണം ചെയ്ത ഭക്ഷണസാധനത്തിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല .

രജിസ്റ്ററും ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭ്യമായ ഭക്ഷ്യസാധനങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിയിട്ടില്ലയെന്ന് വ്യക്തമായി. (ഉദാഹരണം- ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 55/01.10.21 പ്രകാരം ലഭ്യമായ 154 Kg ഗ്രാവിപ്രോ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഇല്ല)

അപാതകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(10/14.02.23) ടിഡിഎസ് രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് നാളിതുവരെ ടിഡിഎസ് ഈടാക്കാതിരുന്നതെന്നും ആയത് എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കി ടിഡിഎസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളും ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ വിതരണ ഏജൻസികളായി അംഗീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭക്ഷണസാധനത്തിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നിലവിൽ നടത്തുന്നുണ്ടെന്നും ഭക്ഷ്യസാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കാത്തത് പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഒരു ഓഫീസിലെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെ അടിസ്ഥാന രേഖയാണ് കാഷ്ബുക്ക്. കേരള ട്രഷറി കോഡ് റൂൾ 92 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും TR7A മാതൃകയിലുള്ള കാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ

സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച GO(P) 177/2006/Fin Dt 12.04.2006 നം ഉത്തരവിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള കാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

ICDS സൂപ്പർവൈസറുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി.

അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1. കാഷ്ബുക്ക് ദിനേന, പ്രതിമാസ ക്ലോസിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

2. 2021-22 വർഷത്തെ മുഴുവൻ വരവ് ചെലവുകളും കാഷ്ബുക്കിൽ എഴുതിയിട്ടില്ല.

3. പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയ കാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് ചെലവുകളുടെ രസീത്/ ബിൽ, വൗച്ചർ നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. കാഷ്ബുക്ക് ദിനേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ സൂപ്പർവൈസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. കാഷ്ബുക്ക് കാലികമാക്കി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(22/13.02.23) അറിവില്ലായ്മ മൂലമാണ് ഇത്തരം അപാകതകൾ സംഭവിച്ചതെന്നും മേലിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കില്ലയെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
കാഷ് ബുക്ക് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- അപാകതകൾ

പ്രൊജക്റ്റ്	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (19/22)
അടങ്കൽ	681300/- (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) 400000/-(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്) 400000/-(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)
ചെലവ്	1481300
ബിൽ നമ്പർ	614000 – 11/21-22/17.01.22 67300 – 12/21-22/27.01.22 400000 – 6/21-22/ 09.11.21 400000 – 7/21-22/18.12.21
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായാണ് മേൽ തുക ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്റ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. 4 ബില്ലുകൾ പ്രകാരമാണ് തുക വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിതരണം ചെയ്തത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഓരോ കുട്ടിക്കും എത്ര തുക നൽകിയെന്നും അർഹതപ്പെട്ട തുക ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോയെന്നും അർഹതപ്പെട്ടതിലും കൂടുതൽ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

3. വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയവരിൽ ശാരീരിക വെല്ലുവിളി, മാനസിക വെല്ലുവിളി എന്നിവ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ ഏതൊക്കെയാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

4. ജി ഒ (എം എസ്) 22/2018 ത സ്വ ഭ വ തിയതി 14.02.18 നമ്പർ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.1.6 പ്രകാരം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്, പഠന സഹായികൾക്കുള്ള ബത്ത, യാത്രാബത്ത, ഉല്ലാസയാത്രാ ചെലവുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ പ്രതിവർഷം 28500/- രൂപയും ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠിക്കുന്ന ക്ലാസ് അനുസരിച്ചും സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. കൂടാതെ ഡി.എ-1/19/2019/തസ്വഭവ. തിയതി 25.01.2019 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിന് മതിയായ തുക നീക്കിവെക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ICDS/CDPO ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്ററുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(23/13.02.23) സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും അർഹതപ്പെട്ട

സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അർഹതപ്പെട്ടതിലും കൂടുതൽ തുക ആർക്കും നൽകിയിട്ടില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ എന്നിവ ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ്	ICDS സൂപ്രവൈസർക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ (33/22)
അടങ്കൽ	65000/- (നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്	59815/-
ബിൽ നമ്പർ	9/21-22/11.01.22-39797/- 10/21-22/11.01.22-20018/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്രവൈസർ

ഐസിഡിഎസ് സൂപ്രവൈസർക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വാങ്ങുന്നതിന് മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കെൽട്രോണിന് തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ- കമ്പ്യൂട്ടർ TVM/ITBG/PI/RC/32300/20-21 തിയതി 25.11.21, പ്രിന്റർ- TVM/ITBG/PI/RC /32301/20-21 തിയതി 25.11.21). ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയിസ്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(20/13.02.23) ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടാക്സ് ഇൻവോയിസ്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പത്താംതരം /പ്ലസ് ടു തുല്യത പരീക്ഷ തുക അടവാക്കിയത് - കൈപ്പറ്റ്,വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പത്താംതരം /പ്ലസ് ടു തുല്യത പരിപാടി (പ്രൊജക്റ്റ് നം.241/22) എന്ന പദ്ധതിക്കായി 90750 രൂപ (33x1750+22x1500) വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് സാക്ഷരത മിഷനിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം.2115075203201487103/30.3.22) ആയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/9.2.23 നൽകിയതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം /കൈപ്പറ്റ് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും ആയത് ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം /കൈപ്പറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-19 മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി (പ്രൊജക്റ്റ് നം. 14/22)150000 രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്(ബിൽ നം.21150752026500809378/15.11.21) ആയതിൽ 94983 രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് (Invoice No.L F 1150/26.11.2022) ബാക്കി മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് ഓൺക്വയറി നം 4/8.2.2023 നൽകിയതിന് മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയുക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി).

1-20 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത.

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം എന്ന പദ്ധതിയുടെ (പ്രൊജക്റ്റ് നം.59/22)ഭാഗമായി ബിൽ നമ്പർ.21150752028800548121/തീയതി.22.10.2021പ്രകാരം 60000/- രൂപയും ബിൽ നം.21150752028800956456/തീയതി.13.1.2022 60000 രൂപയും വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച് 2മിനി റൈസ് മില്ലുകൾ വാങ്ങി അകമ്പാടം പാടശേഖരസമിതിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(RAIDCO Invoice No.NLR/94/2021-22/22..21, NLR/178/21-22Dt.13.1.2022). 80000/- രൂപ വീതം വിലയുള്ള റൈസ് മില്ലിന് 60000/- രൂപവീതമാണ് (75%) സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2021-22വർഷത്തേക്ക് ബാധകമായ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ തീയതി.14.02.2018) ഖണ്ഡിക 6.1.8 പ്രകാരം പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് വാങ്ങി നൽകാവുന്ന യന്ത്രങ്ങളിൽ മിനി റൈസ് മിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. സർക്കാരിൽ നിന്ന് പ്രത്യേകാനമതി ലഭിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം മിനി റൈസ് മില്ല് വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/9.2.2023 നൽകിയതിന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ

ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനം വാങ്ങി നൽകിയതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-21 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ബിൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005,2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻകഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി, അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 % ഗ്രേസ് പീരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷനൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18.08.2018 ലെ എ.സി 2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ മൂന്ന് മാസക്കാലയളവിന് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും 2% നിരക്കിലും ഈടാക്കണമെന്നാണ് നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ചുവടെ കാണിച്ച പ്രകാരം പിഴ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	തീക്കടി പാടശേഖരം റോഡ് റീ ടാറിങ്ങും കോൺക്രീറ്റിങ്ങും (178/22) ബിൽ 2/23.7.2021 തുക 405061 കരാർ 29/31.10.2019 തുക 368313.70 അളവ് പുസ്തകം 100/19-20 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.പി.കെ ഹുസ്സൈൻ പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി 30.12.2019 (എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പേജ് 36) പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി 2.12.2020	31.12.2019-30.3.2020 (1%) 3683 31.3.2020-30.6.2020 (2%) 7366 1.7.2020-30.9.2020 (2%) 7366 1.10.2020-2.12.2020 (2%) 5044 ആകെ 23459
2	എസ്.സി.കോളനി റിംഗ് റോഡ് ടാറിങ് (177/22) ബിൽ 3/23.7.2021 തുക 414075 കരാർ 5/11.10.2019 തുക 372738.60 അളവ് പുസ്തകം 89/20-21, 91/20-21 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.പി.കെ ഹുസ്സൈൻ പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി 30.12.2019 (എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പേജ് 33) പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി 17.2.2021	31.12.2019-30.3.2020 (1%) 3727 31.3.2020-30.6.2020 (2%) 7455 1.7.2020-30.9.2020 (2%) 7455 1.10.2020-31.12.2020 (2%) 7455 1.1.2021-17.2.2021 (2%) 3976 ആകെ 30068
ആകെ		53527

കുറിപ്പ്. 2020 മാർച്ച് അവസാനം വാരത്തിൽ ആണ് കോവിഡ് രോഗബാധയെ തുടർന്നുള്ള നിയന്ത്രണങ്ങൾ സർക്കാർ ഏർപെടുത്തിയത്. ആയതിനാൽ കോവിഡ് കാരണം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി സർക്കാർ 6 മാസം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയത് ഇവിടെ പരിഗണനാർഹമല്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 16 /21-22/10.2.2023, ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 3 /21-22/8.2.2023 എന്നിവ നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

1-22 അളവ് പുസ്തകത്തിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി - കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ സെന്റ് തോമസ് AUPസ്കൂൾ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 18 ആയി സ്റ്റെയിൻലസ് സ്റ്റീൽ വാട്ടർ ക്ലോസറ്റ് (ഫ്ലഷിങ് സിസ്റ്റം ഉൾപെടെ) 4എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചതായി അളവ്

പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവിട സാധാരണ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന ഒറീസ പാറ്റേൺ വാട്ടർ ക്ലോസറ്റ് (ഫ്ലഷിങ് സിസ്റ്റം ഉൾപെടെ) ആണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് സ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയ മേൽ ഇനത്തിന്റെ ഫോട്ടോയിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായി. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	നൽകിയ തുക (12%GST,5% Tender Excess ഉൾപെടെ) DSR 17.1.2	നൽകാവുന്ന തുക (12%GST, 5% Tender Excess ഉൾപെടെ) DSR 17.1.1	അധികം
സെന്റ് തോമസ് AUPസ്കൂൾ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം (130/22) XVFC/21-22/P/86/28.3.22 തുക 185246 XVFC/22-23/P/3/21.6.22 തുക 214728 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) കരാർ 45/8.2.2022 (5% അധിക നിരക്ക്) അളവ് പുസ്തകം 96/21-22, 140/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.ശറഫുദ്ധീൻ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	41735 @8872.24/each	21542 @4579.50/each	20193

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 14 /21-22/10.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-23 റെയിൻ വാട്ടർ ഗട്ടർ പൈപ്പ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ അകമ്പാടം അംഗൻവാടി മുറ്റം കട്ട പതിക്കലും ഷീറ്റിടലും എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 3 ആയി 150mm Dia Pvc Rain Water Gutter പൈപ്പ് ഫിറ്റ് ചെയ്തതിന് 2416.50/m നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ ഇനത്തിന് 402.75/m ആണ് നൽകാവുന്ന നിരക്ക്. ഈ ഇനത്തിന്റെ ഡാറ്റ 6 മീറ്റർ നീളം കണക്കാക്കിയാണ് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നത്. ആറ് മീറ്റർ പൈപ്പിനുള്ള തുകയാണ് 2416.50 രൂപ. ഇതിൽ നിന്ന് ഒരു മീറ്ററിന്റെ നീളം കാണുന്നതിന് പകരം 6 മീറ്ററിനുള്ള നിരക്ക് മുഴുവൻ ഒരു മീറ്ററിനായി തെറ്റായി കണക്കാക്കിയത് കാരണമാണ് അധിക നിരക്ക് നൽകാനിടയായത്. 2416.5/6=402.75 രൂപയാണ് നൽകാവുന്ന നിരക്ക്. ഈ ഇനത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം (12%GST അടക്കം)
1	അകമ്പാടം അംഗൻവാടി മുറ്റം കട്ട പതിക്കലും ഷീറ്റിടലും (127/22) സാങ്കേതികാനുമതി 15306/28.7.2021 ബിൽ 2115075202610150317З/28.3.2022 തുക 141323 കരാർ 55/8.2.2022	9.10m	21990 @2416.50/m	3665 @402.75/m	20524 (18325+2199)

	അളവ് പുസ്തകം 78/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.സജിൻ.കെ.പി കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%				

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/2021-22/10.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷ്മം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.
അധികം നൽകിയ തുക തെറ്റായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-24 സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്ററിങ് -അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ GLPസ്കൂൾ കോണമുണ്ട ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 14 ആയി 195.435m^2 സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്ററിങ് ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെയ്തത് 142.08m^2 മാത്രമാണ്.

പ്ലാസ്റ്ററിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന്റെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയപ്പോൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ ചുമരിന്റെ പുറം അളവ് – 2(6.2+3.40)2.80=53.76m^2 - രണ്ട് തവണ രേഖപ്പെടുത്തിയത് കാരണമാണ് അധിക തുക നൽകാനിടയായത്. കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉൾഭാഗം പ്ലാസ്റ്ററിങ് അളവ് വേറെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്.
അധിക തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	യഥാർത്ഥ അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	GLPസ്കൂൾ കോണമുണ്ട ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം (217/22) വൗച്ചർ 22100606/26.11.2021 തുക 183438 വൗച്ചർ 22101116/30.3.2022 തുക 201346 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് കരാർ 105/24.6.2021 അളവ് പുസ്തകം 14/21-22, 15/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ മുസ്തഫ കമാൽ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	142.08 m^2	39087 @200/m^2 195.435 m^2	28416 @200/m^2 142.08 m^2	11952 (10671+1281)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 7/2021-22/9.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷ്മം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.
അധികം നൽകിയ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-25 വാൾ പെയിന്റിങ് -അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ GLP സ്കൂൾ ഇടിവെണ്ണ എസ്റ്റേറ്റ് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണവും അറ്റകുറ്റ പണികളും എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നം 22 ആയി വാൾ പെയിന്റിങ് പ്രവൃത്തി 131.23m^2 ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെയ്തത് 103.28m^2 (അളവ് പുസ്തകം 164/21-22പേജ് 4) മാത്രമാണ്.

അധിക തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	യഥാർത്ഥ അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം

1	GLPസ്കൂൾ ഇടിവെണ്ണ എസ്റ്റേറ്റ് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണവും അറ്റകുറ്റ പണികളും (215/22) 21150752026101509493/30.3.2022 തുക 182974 21150752026100556991/25.10.2021 തുക 200525 കരാർ 103/24.6.2021 അളവ് പുസ്തകം 164/21-22, കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ സാദിഖ് കമാൽ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	103.28m2	13123 @100/m2 131.23m2	10328 @100/m2 103.28m2	3130 (2795+335)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 6 /2021-22/9.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.
അധികം നൽകിയ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-26 ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചു നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

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

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

എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല. ആയത് കൊണ്ട് കൺവീനർക്ക് ടാക്സ് അടവാക്കാൻ കഴിയില്ല. പ്രസ്തുത കൺവീനർക്ക് മൂല്യ നിർണ്ണയത്തിന്റെ 12% തുക ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച് നൽകിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്/ വൗച്ചർ നമ്പർ-മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക	ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം	ടാക്സ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക
പാണപ്പൊയിൽ അങ്കണവാടി നവീകരണം (180/22) ബിൽ 21150752026101503908/28.03.2022 തുക 84245 കൺവീനർ. ശ്രീമതി. ചിത്ര കരാർ 77A4.2.2020 അളവ് പുസ്തകം 109/21/22, 120/19.20	70313	8438

ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർക്ക് അനുവദിച്ച് നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി സെക്ഷൻ 9(3), (4) എന്നിവ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സർക്കാറിലേക്ക് നേരിട്ട് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 24 /21-22/10.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

1-27 കൺവീനർക്ക് ലാഭ വിഹിതം അനുവദിച്ചു.

ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ ലാഭേച്ഛ കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നവയായതിനാൽ, പ്രസ്തുത കമ്മറ്റികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്ന ലാഭ വിഹിതം നൽകാൻ പാടില്ല. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ ലാഭ വിഹിതം ഉൾപ്പെടുത്തുകയും, ആയത് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി കൺവീനർക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CP & OH ഇനത്തിൽ കരാറുകാർ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 15 ശതമാനവും, ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5 ശതമാനവും ആണ് അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് CP & OH ഇനത്തിൽ 15 ശതമാനം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് ഇപ്രകാരം അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അധികം നൽകിയ 7.5 ശതമാനം തുക തിരിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ . അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രവൃത്തി	നൽകിയ തുക (CP&OH 15%)	നൽകാവുന്ന തുക (CP&OH 7.5%)	അധികം 12% GST ഉൾപെടെ
പാണപ്പൊയിൽ അങ്കണവാടി നവീകരണം (180/22) സാങ്കേതികാനുമതി ബിൽ 21150752026101503908/23.3.2022 തുക 84245 (ഫൈനൽ ബിൽ) വൗച്ചർ 148/30.03.2021 (ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ) തുക 198181 കരാർ 77A/2019-20/04.02.2020 കൺവീനർ ശ്രീമതി. ചിത്ര.പി അളവ് പുസ്തകം 120/2019-20 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	75219	70313	5495 (4906+589)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 1 /2021-22/8.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യതിന് MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അംഗീകൃത ഒബ്സർവ്ഡ് കോഡ് 75.8.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഡാറ്റയിൽ സെന്ററിങ് & ഷട്ടറിങ് പ്രവൃത്തിക്കുള്ള നിരക്കും ഉൾപെടുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ സെന്ററിങ് & ഷട്ടറിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല/ഒരു വശം മാത്രമേ ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ എന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തികൾ 13.2.2023തീയ്യതി നേരിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ഇക്കാര്യം സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ ഓവർസിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം (12%GST അടക്കം)
1	വെള്ളേങ്കാവ് മജീദ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (260/22) ബിൽ 21150752026101504752/29.3.2022 തുക 297437	$28.53m^3$	238462 @8358.28/m^3	229290 @8036.81/m^3	10273 (9172+1101)

	കരാർ 95/17.3.2022 അളവ് പുസ്തകം 125/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.ഗഫൂർ.കെ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%				
2	മുട്ടിയേൽ കുരിശ് ചെമ്പൻകൊല്ലി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്. സെക്കന്റ് റീച്ച് (299/22) ബിൽ 21150752026101504361/29.3.2022 തുക 275276 കരാർ 106/17.3.2022 അളവ് പുസ്തകം 118/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%	$25.44m^3$ (ഒരു വശം മാത്രം സെന്ററിങ് ചെയ്തു.)	212635 @$8358.28/m^3$	208546 @$8197.55/m^3$	4580 (4089+491)
3	പെരുമുണ്ട പള്ളിയാറക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്. (98/22) ബിൽ 21150752026100826664/22.12.2021 തുക 295037 കരാർ 15/2.8.2021 അളവ് പുസ്തകം 32/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ. കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	$22.23m^3$ ആകെ അളവ് $32.23m^3$ $10m^3$ സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.	168568 @$7582.91/m^3$ $22.23m^3$	162085 @$7291.26/m^3$ $22.23m^3$	7261 (6483+778)
4	പാറേക്കാട് റിംഗ് റോഡ് (ചന്ദ്രൻപടി) കോൺക്രീറ്റ് (74/22) ബിൽ 21150752026100834826/23.12.2021 തുക 387547 കരാർ 17/10.8.2021 അളവ് പുസ്തകം 44/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ. നജീബുദ്ധീൻ. സി കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	$22m^3$ ആകെ അളവ് $44.01m^3$ ഒരു വശം മാത്രം സെന്ററിങ് ചെയ്തു	166824 @$7582.91/m^3$ $22m^3$	160408 @$7291.26/m^3$ $22m^3$	7186 (6416+770)
				ആകെ	29300

2/2021-22/8.2.2023, 27/2021-22/14.2.2023, 10/2021-22/9.2.2023 എന്നീ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾ നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-29 അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് 15% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകിയാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം 10% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് ആണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം 12% GST

				അടക്കം)
ഇടിവെണ്ണ കുരിശുപാറ കരിമ്പയിക്കോട്ട റോഡ് ടാറിങ് സെക്കന്റ് റീച്ച് (297/22) സാങ്കേതികാനുമതി /25.1.22 വൗച്ചർ 22101129/31.3.2022 തുക 99692 (CFC) കരാർ 105/17.3.2022 കരാറുകാരൻ . ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ. ഇ അളവ് പുസ്തകം 102/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%	ക്വാറി മക്ക് $7.87m^3$	7591 @$964.60/m^2$	7403 @$940.66/m^2$	188
	WMM $13.50m^3$	47095 @$3488.55/m^2$	45047 @$3336.84/m^2$	2048
	പ്രൈം കോട്ട് $90m^3$	6546 @$72.73/m^2$	6260 @$69.56/m^2$	286
	ടാക്ക് കോട്ട് $90m^3$	1400 @$15.55/m^2$	1339 @$14.88/m^2$	61
	20mm ചിപ്പിങ് കാർപറ്റ് $90m^3$	18653 @$207.26/m^2$	17842 @$198.24/m^2$	811
	സീൽകോട്ട് $90m^3$	7726 @$85.84/m^2$	7442 @$82.69/m^2$	284
ആകെ				(3678+441)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 26 /2021-22/14.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

അധികം നൽകിയ തെറ്റായ ഓവർഹെഡ് ചാർജ് നൽകി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-30 രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകളുടെ രേഖകൾ പരിശോധനക്കിയിട്ടില്ല -

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ/ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	ചെലവ് വിവരം	തുക	ഹാജരാക്കേണ്ട രേഖകൾ
1	21150752008700597515/02-11-2021	പ്രൊജക്റ്റ് : പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ നം. S0252/2022	3,50,000	നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
2	21150752008700379792/07-09-2021	പ്രൊജക്റ്റ് : എസ്.എസ്.എ വിഹിതം (ജനറൽ) നം. S0002/2022	13,54,358	SSKയിൽ നിന്നുള്ള രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	21150752008700379798/07-09-2021	പ്രൊജക്റ്റ് : എസ്.എസ്.എ വിഹിതം (എസ്.ടി) നം. S0004/2022	4,00,000	SSKയിൽ നിന്നുള്ള രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
4	21150752008700379800/07-09-2021	പ്രൊജക്റ്റ് : എസ്.എസ്.എ വിഹിതം	3,00,000	SSKയിൽ നിന്നുള്ള രശീതി,

		(പട്ടിക ജാതി) നം. S0003/2022	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 24,04,358 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-31 ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ GLPസ്കൂൾ ഇടിവെണ്ണ എസ്റ്റേറ്റ് ഗെയ്റ്റ് പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് ശ്രീ. സജിൻ കെ.സി എന്ന കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ ഫോമിൽ 6.72% കുറവ് നിരക്കാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ബിൽ തുക നൽകിയപ്പോൾ ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാരൻ നൽകിയ അധിക തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം	നൽകിയ തുക (12% GST അടക്കം)	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	GLPസ്കൂൾ ഇടിവെണ്ണ എസ്റ്റേറ്റ് ഗെയ്റ്റ് പുനരുദ്ധാരണം (257/22) 21150752026101504410/29.3.2022 തുക 94164 കരാർ 70/8.2.2022 അളവ് പുസ്തകം . നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ സജിൻ കെ.സി കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%	84075	94164	87836	6328

നൽകാവുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം

ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം	84075
(-) 6.72% ടെണ്ടർകുറവ്	5650
ആകെ	78425
(+) 12%GST	9411
നൽകാവുന്ന തുക	87836

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9 /2021-22/9.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്..

1-32 റോഡ് ടാറിങ് , സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 5.12.A.1.2a (Type A)/75.5.12A.1.2pb (Type A) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 5.12.A.3.2a (Type C)/75.5.12A.3.2pb (Type C) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത്. തെറ്റായ കോഡ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം 12% GST അടക്കം)
1	തണ്ണീർച്ചാൽ പരുമുണ്ട റോഡ് ടാറിങ് (93/22) സാങ്കേതികാനുമതി 1602/26.5.21 21150752026101448547/25.3.2022 തുക 297421 കരാർ 14/2.8.2021	487.425m^2	38165 @78.30/m^2	31361 @64.34/m^2	7620 (6804+816)

	കരാറുകാരൻ . അസീസ്. ഇ.എം അളവ് പുസ്തകം 94/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%				
2	തണ്ണീർച്ചാൽ പരുമുണ്ട റോഡ് ടാറിങ് സെക്കന്റ് റീച്ച് (295/22) സാങ്കേതികാനുമതി 78712/25.1.22 വൗച്ചർ XVFC/2021-22 /P/89/29.3.2022 തുക 169896 (CFC) കരാർ 103/17.3.2022 കരാറുകാരൻ . അസീസ്. ഇ.എം അളവ് പുസ്തകം 94/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%	181.10m^2	18257 @100.81/m^2	14673 @81.02/m^2	4014 (3584+430)
3	ആറംകോട് കണ്ണംകുണ്ട് കൊമ്പൻകല്ല് റോഡ് ടാറിങ് സെക്കന്റ് റീച്ച് (164/22) വൗച്ചർ 22101118/30.3.2022 തുക 180883 (CFC) കരാർ 83/8.3.2022 കരാറുകാരൻ . ഗഫൂർ.കെ അളവ് പുസ്തകം 100/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%	156m^2	15726 @100.81/m^2	12639 @81.02/m^2	3457 (3087+370)
4	മണ്ണുപ്പാടം പറയരുകുന്ന് റോഡ് ടാറിങ് (92/22) സാങ്കേതികാനുമതി 2513 /3.6.21 ബിൽ 21156752026101504329/25.3.2022 തുക 299425 കരാർ 13/2.8.2021 കരാറുകാരൻ . സുധീർ.കെ അളവ് പുസ്തകം 88/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	483.45m^2	37854 @78.30/m^2	31105 @64.34/m^2	7559 (6749+810)
ആകെ					22650

കുറിപ്പ് - 148/22, 176/22, 175/22, 196/22 എന്നീ നമ്പറുകളിലുള്ള റോഡ് ടാറിങ് പ്രവൃത്തികളിലെല്ലാം 5.12.A.3.2a (Type C) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകളാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8 /2021-22/9.2.2023, 28 /2021-22/14.2.2023 എന്നിവ നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

അധികം നൽകിയ തുക തെറ്റായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-33 എഫ്. എച്ച്.സി യിലേക്ക് ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ. അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് 159/2022 അടങ്കൽ : 898897 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

XVFC/21-22/P/1/29.10.2021 : 853952

XVFC/21-22/P/59/ /22.3.2022 : 44945

ആകെ 898897

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 312/20.10.2021

കരാർ 3/21 തീയ്യതി. 20.9.2021

നിർവ്വഹണം. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് കേരള ഇലക്ട്രിക്കൽ & അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിങ് കമ്പനി.ലിമിറ്റഡ് (KEL) മുഖേന അശോക് ലൈലന്റ് കമ്പനിയുടെ 40KVA ജനറേറ്ററാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്റ്റ് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു :

1. ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെയാണ് കേരള ഇലക്ട്രിക്കൽ & അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിങ് കമ്പനി.ലിമിറ്റഡ് (KEL) ൽ നിന്ന് ജനറേറ്റർ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്റ്റ് ഫയലിനോടൊപ്പം വെച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് GO(Rt)13/2020/SPD തീയ്യതി 17.8.2020 പ്രകാരം കേരള ഇലക്ട്രിക്കൽ & അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിങ് കമ്പനി.ലിമിറ്റഡ് (KEL) നിർമ്മിക്കുന്ന ജനറേറ്റർ മാത്രമാണ് ഇത്തരത്തിൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ വാങ്ങിക്കാൻ സർക്കാർ അനുമതി ഉള്ളത്. കൂടാതെ ഈ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഉത്തരവ് തീയ്യതി മുതൽ ഒരു വർഷം വരെ അതായത് 17.8.2021 വരെ മാത്രമാണ് ഉത്തരവിന് പ്രാബല്യമുള്ളത്.

2. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സാധനങ്ങളും, സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(പി)നം.259/2010 /തസ്വഭവ/08-11-2010 പ്രകാരം 1,00,000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ മതിപ്പുവില ഉള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ, 5 ലക്ഷം രൂപയോ അതിന് മുകളിലോ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജി.ഒ.(കൈ)നം.318/2013/LSGD/28-09-2013 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെയാണ് മേൽ പ്രൊജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

3. Installation, Testing And Commissioning എന്നിവയ്ക്കായി 3,53,262 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് KEL നൽകുകയും ആയത് പ്രകാരം തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ ഉൾപ്പെട്ട 13 ഇനങ്ങളിൽ 11 ഇനങ്ങളും 10000മുതൽ 45000 രൂപ വരെ ചെലവുള്ളവയാണ്. എന്നാൽ ഇവക്കൊന്നും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയോ ഇവ അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾ ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വാല്വേഷൻ നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 29/2021-22/14.2.2023നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഡ്രൈനേജിന്റെ ബെഡ് രണ്ട് തവണ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 11.4.1.1 പ്രകാരം 15 Cmകനത്തിൽ 1:3:6 അനുപാതത്തിലുള്ള സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റും അതിന് മുകളിൽ 15 Cmകനത്തിൽ MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 11.4.2.1 പ്രകാരമുള്ള 1:2.5:5 ലുള്ള സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റും ആണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിന് ശേഷം 5 Cmകനത്തിൽ വിയറിങ് കോട്ട് ആയി സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഡ്രൈനേജിന് വേണ്ടി മണ്ണെടുത്ത പ്രതലത്തിൽ 15 Cmകനത്തിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിച്ചതിന് മുകളിലാണ് ഈ പ്രവൃത്തികളെല്ലാം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ക്വാറി മക്ക് കൂടാതെ ആകെ 25 Cmകനത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്താണ് ഈ ഡ്രൈനേജിന് ബെഡ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 4.2.2021 ലെ ഡി.ബി/1/3727/2021/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഓടകൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് 10cmകനത്തിൽ MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 11.4.1.1 ഇനം ആണ് ഉപയോഗിക്കേണ്ടത്. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിന് MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 11.4.2.1 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് കോണ്ക്രീറ്റ് ചെയ്തതിനും ക്വാറ് മക്ക് വിരിച്ച് ശേഷം രണ്ട് തവണ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിനും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പ്രത്യേക കാരണമൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

ഡ്രൈനേജ് ബെഡിനായി രണ്ട് തവണ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം രണ്ടാമത് ചെയ്ത ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങിന് നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് അളവ്	തുക	നൽകിയ തുക (12% GST അടക്കം)
1	പൈങ്ങാക്കോട് കാർത്യാനിപടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (95/22) സാങ്കേതികാനുമതി 10848/15.7.2021 ബിൽ 21150752026101401924/21.3.2022 തുക 581517 കരാർ 28/3.12.2021 അളവ് പുസ്തകം 59/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അസീസ്. ഇ.എം കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	10.763m^3	65979 @6130.21/m^3 10.50% ടെണ്ടർ കുറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് @6849.39/m^3	73896

2	പൈങ്ങാക്കോട് കാർത്യാനിപടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് -സെക്കന്റ് റീച്ച് (138/22) സാങ്കേതികാനുമതി 10843/15.7.2021 ബിൽXVFC/2021-22/P/88 /29.3.2022 തുക 170000 (CFC) കരാർ 35/8.2.2022 അളവ് പുസ്തകം 114/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.മുജീബ് റഹ്മാൻ കെ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	$3.32m^3$	22740 @$6849.39/m^3$	25469
				99365

കുറിപ്പ് - ആദ്യ പ്രവൃത്തിയിൽ 28.70മീറ്റർ നീളത്തിലുള്ള ഡ്രൈനേജിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിച്ചത് 17.50cm കനത്തിലും, അതിന് മുകളിലെ ആദ്യത്തെയും രണ്ടാമത്തെയും ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് 15cm വീതം കനത്തിലും ആണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

രണ്ടാമത്തെ പ്രവൃത്തിയിൽ 8.85മീറ്റർ നീളത്തിലുള്ള ഡ്രൈനേജിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിച്ചത് 15cm കനത്തിലും, അതിന് മുകളിലെ ആദ്യത്തെ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് 15cm കനത്തിലും രണ്ടാമത്തെ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് 10cm വീതം കനത്തിലും ആണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 25/2021-22/14.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷ്മം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

1-35 ഡയാലിസിസ് ധന സഹായവും ജീവൻ രക്ഷാ മരുന്ന് വിതരണവും - അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം

പ്രൊജക്ട് 250/2022 അടങ്കൽ : 300000 (പ്ലാൻ, ജനറൽ)

ബിൽ 21150752026301447964/25.3.2022 : 168000

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ചുങ്കത്തറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഈ പദ്ധതിക്കായി 8 ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ രണ്ട് പേർ നിലമ്പൂർ ജില്ലാ ആശുപത്രിയിലും ഒരാൾ കോഴിക്കോട് ഇഖ്റ പോസ്പിറ്റലിലുമാണ് ഡയാലിസിസ് ചെയ്യുന്നത് .

01.01.2021 ലെ ഡി.എ1/321/2020 തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഒരാൾക്ക് ആഴ്ചയിൽ 1000 രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതിമാസം 4000 രൂപ വരെയാണ് ഡയാലിസിസിന് ധന സഹായം നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ചുങ്കത്തറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിലേക്ക് തുക നൽകിയപ്പോൾ ഏതൊക്കെ രോഗികൾക്ക്, എത്ര തുക വീതമാണ് നൽകുന്നത് എന്ന വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. നിലമ്പൂർ ജില്ലാ ആശുപത്രിയിലും കോഴിക്കോട് ഇഖ്റ ഹോസ്പിറ്റലിലും ഡയലിസിസ് ചെയ്യുന്ന രോഗികൾക്ക് ധന സഹായം നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ധന സഹായം നൽകാതിരുന്നതിന് പ്രത്യേക കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 31/2021-22/14.2.2023 നൽകിയതിന് ചുവടെ കാണും പ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഭൂരിഭാഗം ഡയാലിസിസ് രോഗികളും ചുങ്കത്തറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിനെയാണ് ആശ്രയിക്കുന്നത്. ടി സ്ഥാപനം പൂർണ്ണമായും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും പ്രവാസി ഫണ്ടും ആശ്രയിച്ചാണ് പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നത്. വർഷങ്ങളായി ചാലിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് വിഹിതം കൈമാറിയിട്ടില്ല. വിഹിതം കൈമാറിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ചാലിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് സേവനം നിർത്തി വെക്കേണ്ടി വരുമെന്ന ബ്ലോക്ക് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അറിയിച്ചപ്പോഴാണ് ഇപ്രകാരം തുക കൈമാറിയത്.
എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഒരു തുക ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് കൈമാറുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ അനുമതി ഒരു രോഗിക്ക് പരമാവധി ഒരു മാസം 4000 രൂപ വെച്ച് നൽകാനാണ്. കൂടാതെ ഈ സെന്ററിന് പുറത്ത് ഡയാലിസിസ് ചെയ്യുന്ന 3 പേർക്ക് ധന സഹായം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറാതിരുന്നതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
തുടർ വർഷങ്ങളിൽ എല്ലാ രോഗികകൾക്കും പദ്ധതിയുടെ ഗുണം ലഭിക്കുന്ന രീതിയിൽ സർക്കാർ മാർഗ നിർദേശാനുസരണം മാത്രം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 നവമ്പർ മാസത്തെ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടവാക്കാൻ 2 തവണ പണം പിൻവലിച്ചു

നിർവ്വഹണം -മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവിലേക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ തുകയിൽ നിന്ന് നവമ്പർ മാസത്തെ വൈദ്യുതി ചാർജ് (ബിൽ 6796211203787/6.12.2021 തുക 9661) അടവാക്കുന്നതിനായി ചെക്ക് 4638539/6.1.2022 പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ചിരുന്നു.

എന്നാൽ ചെക്ക് നമ്പർ 4412601/27.3.2022 പ്രകാരം കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്കായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിൻവലിച്ച 70686 രൂപയിൽ ഇതേ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുകയും ഉൾപെടുന്നുണ്ട്. ഈ തുക HMC ഫണ്ടിലേക്ക് റീ ക്ലപ്പ് ചെയ്തിരിക്കുകയാണ്.

ഒരേ ആവശ്യത്തിനായി രണ്ട് തവണ തുക പിൻവലിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. അധികമായി പിൻവലിച്ച 9661 രൂപ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 29/2021-22/14.2.2023 നൽകിയതിന് നോട്ട പിശക് മൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നും തുക HMC ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. തുക ക്രമീകരിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- അപാകതകൾ

വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു -

1. പ്രൊജക്റ്റ് : ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി (ജനറൽ)-ഫേസ് 3

നം. S0172/2022

അടങ്കൽ - 1,50,00,000 (സംസ്ഥാന വിഹിതം-36,00,000 ; ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 15,20,000 ; ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 19,60,000 ; മറ്റുള്ളവ-79,20,000)

വൗച്ചർ നം. 22100536/21-10-2021 : 4,00,000

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് നൽകിയ തുകകളിൽ 50,000 രൂപ ശ്രീമതി കദീജ എന്ന വ്യക്തിയുടെ 40171100414965 -ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി കദീജ W/o. അബ്ബാസ്, കൈതക്കോടന്റെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40171100201075 ആണ്. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 37/15-02-2023-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് തുക തെറ്റായി നൽകിയതാണ്, തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. 50,000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രൊജക്റ്റ് : ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി ഭവന നിർമ്മാണം- പട്ടിക വർഗ്ഗം

നം. S0020/2022

അടങ്കൽ - 1,72,00,000 (ടി.എസ്.പി-20,50,667; തനത് ഫണ്ട് – 29,333; സംസ്ഥാന വിഹിതം-43,00,000 ; ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 4,80,000 ; ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-8,80,000 ; മറ്റുള്ളവ-94,60,000)

ബിൽ നം. 06/24-09-2021 : 2,40,000

ബിൽ നം. 12/18-10-2021 : 8,40,000

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ശ്രീമതി സുന്ദരി ബാബു എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഓരോ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ നിന്നും 40,000 രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും നൽകുന്ന ഗഡുക്കൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തത് പിന്നീട് തുക അധികം നൽകാനിടയാക്കുമെന്നതിനാൽ അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ -അവശേഷിക്കുന്ന തുക കൂടി അടവാക്കേണ്ടതാണ്

വൗച്ചർ നം. 22100333/17-08-2021 : 171,304

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം ശ്രീ. മുരളീധരൻ പി.കെ, സെക്രട്ടറി (റിട്ട.) ന് പേ റിവിഷൻ അരിയർ താഴെ കാണും പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട് -

Basic Pay – 5,17,095

D.A. - -3,50,861

H.R.A – 4980

എന്നാൽ, കണക്കാക്കിയ അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിന്റെ 15% തുക (77,564 രൂപ) പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി അടവാക്കുന്നതിന് പകരം 25,696 രൂപ മാത്രമാണ് കെ.എൽ. 026398507/18-03-2022-ാം നമ്പർ ചെലാൻ പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന തുക കൂടി അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 34/14-02-2023-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-39 താൽക്കാലിക ജിവനക്കാരന് ടെർമിനൽ ലീവ് സറണ്ടർ- തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

വൗച്ചർ നം. 22100404/23-09-2021 : 15,497

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം ശ്രീ. ജിബിൻ ജോൺ, ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റിന് 15 ദിവസത്തെ ലീവ് സറണ്ടർ നൽകിയിയിട്ടുണ്ട്. സപ്തംബർ 2021 ൽ താൽക്കാലിക ജോലി രാജിവക്കുന്ന സമയത്താണ് ടെർമിനൽ ലീവ് സറണ്ടർ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. രാജിവെക്കുന്ന താൽക്കാലിക ജിവനക്കാരന് ഇപ്രകാരം ടെർമിനൽ ലീവ് സറണ്ടർ നൽകുന്നതിന് സർക്കുലർ

നം.04/2003/ധന/01-01-2003 പ്രകാരം അനുമതി ഇല്ലാത്തതാണ്. തുക നൽകുന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ അനുമതി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് 33/14-02-2023-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 പദ്ധതികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാനാവുന്നില്ല.

2021-22 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആകെ 190പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയതിൽ 126 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പദ്ധതി	190	ആകെ അടങ്കൽ	40500051
നടപ്പിലാക്കിയത്	126	ചെലവ്	24637089
ശതമാനം	66.32%	ചെലവ് ശതമാനം	60.83%

ഒരു അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, രണ്ട് ഓവർസിയർമാർ എന്നീ സാങ്കേതിക ജീവനക്കാർക്ക് നടപ്പാക്കാവുന്നതിലും വളരെയധികം പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതാണ് ഇത്തരത്തിൽ വളരെയധികം പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാതെ വരുന്നതിനും പലപ്പോഴും പദ്ധതിപ്പണം ലാപ്സാവുന്നതിനും ഇടയാക്കുന്നത്. ഇത്തരത്തിൽ പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിനെ മൊത്തം ഒരു യൂണിറ്റായി കണ്ട് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കാൻ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ നേതൃത്വപരമായ പങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതും ഫണ്ടുകൾ വാർഡുകൾക്കായി വീതം വെക്കുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-41 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയില്ല

ഓരോ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും നിർബന്ധമായും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കണമെന്നും, ഏതൊരു റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രൊജക്ടിനൊപ്പവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിൽ പ്രൊജക്ടിലൂടെ നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പ്രത്യേക നിറത്തിൽ അടയാളപ്പെടുത്തി സമർപ്പിക്കണമെന്നും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഒരു പ്രവൃത്തിയിലും ഈ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചതായി കണ്ടില്ല.

കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് മുൻഗണനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു മെയിന്റനൻസ് പ്ലാനും പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാരണങ്ങളാൽ തന്നെ മേൽ വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട ഏറ്റവും അനിവാര്യമായ പ്രൊജക്ടുകളാണോ നടപ്പാക്കിയത് എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കുകയും, പ്രസ്തുത രേഖകളും സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടും അടിസ്ഥാനമാക്കി മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ മാത്രം പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കാൻ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതും ആയത് പ്രകാരമാണ് പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

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 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അംഗീകൃത ഒബ്സർവ്ഡ് കോഡ് 75.8.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഡാറ്റയിൽ സെന്ററിങ് & ഷട്ടറിങ് പ്രവൃത്തിക്കുള്ള നിരക്കും ഉൾപെടുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ സെന്ററിങ് & ഷട്ടറിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല/ഒരു വശം മാത്രമേ ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ എന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തികൾ 13.2.2023തീയ്യതി നേരിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ഇക്കാര്യം സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ ഓവർസിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം (12%GST അടക്കം)
1	വെള്ളേങ്കാവ് മജീദ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (260/22)	28.53m^3	238462 @8358.28/m^3	229290 @8036.81/m^3	10273 (9172+1101)

	ബിൽ 21150752026101504752/29.3.2022 തുക 297437 കരാർ 95/17.3.2022 അളവ് പുസ്തകം 125/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.ഗഫൂർ.കെ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%				
2	മുട്ടിയേൽ കുരിശ് ചെമ്പൻകൊല്ലി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്. സെക്കന്റ് റീച്ച് (299/22) ബിൽ 21150752026101504361/29.3.2022 തുക 275276 കരാർ 106/17.3.2022 അളവ് പുസ്തകം 118/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%	25.44m^3 (ഒരു വശം മാത്രം സെന്ററിങ് ചെയ്തു.)	212635 @8358.28/m^3	208546 @8197.55/m^3	4580 (4089+491)
3	പെരുമുണ്ട പള്ളിയാറക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്. (98/22) ബിൽ 21150752026100826664/22.12.2021 തുക 295037 കരാർ 15/2.8.2021 അളവ് പുസ്തകം 32/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ. കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	22.23m^3 ആകെ അളവ് 32.23m^3 10m^3 സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.	168568 @7582.91/m^3 22.23m^3	162085 @7291.26/m^3 22.23m^3	7261 (6483+778)
4	പാറേക്കാട് റിംഗ് റോഡ് (ചന്ദ്രൻപടി) കോൺക്രീറ്റ് (74/22) ബിൽ 21150752026100834826/23.12.2021 തുക 387547 കരാർ 17/10.8.2021 അളവ് പുസ്തകം 44/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ. നജീബുദ്ധീൻ. സി കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	22m^3 ആകെ അളവ് 44.01m^3 ഒരു വശം മാത്രം സെന്ററിങ് ചെയ്തു	166824 @7582.91/m^3 22m^3	160408 @7291.26/m^3 22m^3	7186 (6416+770)
				ആകെ	29300

2/2021-22/8.2.2023, 27/2021-22/14.2.2023, 10/2021-22/9.2.2023 എന്നീ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾ നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-2 റോഡ് ടാറിങ് , സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സീൽ കോട്ട് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 5.12.A.1.2a (Type A)/75.5.12A.1.2pb (Type A) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 5.12.A.3.2a (Type C)/75.5.12A.3.2pb (Type C)

പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത്. തെറ്റായ കോഡ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം 12% GST അടക്കം)
1	തണ്ണീർച്ചാൽ പരുമുണ്ട റോഡ് ടാറിങ് (93/22) സാങ്കേതികാനുമതി 1602/26.5.21 21150752026101448547/25.3.2022 തുക 297421 കരാർ 14/2.8.2021 കരാറുകാരൻ . അസീസ്. ഇ.എം അളവ് പുസ്തകം 94/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	487.425m^2	38165 @78.30/m^2	31361 @64.34/m^2	7620 (6804+816)
2	തണ്ണീർച്ചാൽ പരുമുണ്ട റോഡ് ടാറിങ് സെക്കന്റ് റീച്ച് (295/22) സാങ്കേതികാനുമതി 78712/25.1.22 വൗച്ചർ XVFC/2021-22 /P/89/29.3.2022 തുക 169896 (CFC) കരാർ 103/17.3.2022 കരാറുകാരൻ . അസീസ്. ഇ.എം അളവ് പുസ്തകം 94/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%	181.10m^2	18257 @100.81/m^2	14673 @81.02/m^2	4014 (3584+430)
3	ആറംകോട് കണ്ണംകുണ്ട് കൊമ്പൻകല്ല് റോഡ് ടാറിങ് സെക്കന്റ് റീച്ച് (164/22) വൗച്ചർ 22101118/30.3.2022 തുക 180883 (CFC) കരാർ 83/8.3.2022 കരാറുകാരൻ . ഗഫൂർ.കെ അളവ് പുസ്തകം 100/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%	156m^2	15726 @100.81/m^2	12639 @81.02/m^2	3457 (3087+370)
4	മണ്ണുപ്പാടം പറയരുകുന്ന് റോഡ് ടാറിങ് (92/22) സാങ്കേതികാനുമതി 2513 /3.6.21 ബിൽ 21156752026101504329/25.3.2022 തുക 299425 കരാർ 13/2.8.2021 കരാറുകാരൻ . സുധീർ.കെ അളവ് പുസ്തകം 88/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	483.45m^2	37854 @78.30/m^2	31105 @64.34/m^2	7559 (6749+810)
ആകെ					22650

കുറിപ്പ് - 148/22, 176/22, 175/22, 196/22 എന്നീ നമ്പറുകളിലുള്ള റോഡ് ടാറിങ് പ്രവൃത്തികളിലെല്ലാം 5.12.A.3.2a (Type C) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകളാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

36.44 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സിൽ സീൽ കോട്ട് ഇനം കോഡ് 75.5.12A.1.2pb (Type A), 75.5.12A.3.2pb (Type C) എന്നിങ്ങനെ മാറുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 8 /2021-22/9.2.2023, 28 /2021-22/14.2.2023 എന്നിവ നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്. അധികം നൽകിയ തുക തെറ്റായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-3 കൺവീനർക്ക് ലാഭ വിഹിതം അനുവദിച്ചു.

ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ ലാഭേച്ഛ കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നവയായതിനാൽ, പ്രസ്തുത കമ്മറ്റികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്ന ലാഭ വിഹിതം നൽകാൻ പാടില്ല. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ ലാഭ വിഹിതം ഉൾപ്പെടുത്തുകയും, ആയത് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി കൺവീനർക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CP & OH ഇനത്തിൽ കരാറുകാർ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 15 ശതമാനവും, ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5 ശതമാനവും ആണ് അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് CP & OH ഇനത്തിൽ 15 ശതമാനം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് ഇപ്രകാരം അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അധികം നൽകിയ 7.5 ശതമാനം തുക തിരിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ . അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രവൃത്തി	നൽകിയ തുക (CP&OH 15%)	നൽകാവുന്ന തുക (CP&OH 7.5%)	അധികം 12% GST ഉൾപെടെ
പാണപ്പൊയിൽ അങ്കണവാടി നവീകരണം (180/22) സാങ്കേതികാനുമതി ബിൽ 21150752026101503908/23.3.2022 തുക 84245 (ഫൈനൽ ബിൽ) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വൗച്ചർ 148/30.03.2021 (ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ) തുക 198181 കരാർ 77A/2019-20/04.02.2020 കൺവീനർ ശ്രീമതി. ചിത്ര.പി അളവ് പുസ്തകം 120/2019-20 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	75219	70313	5495 (4906+589)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 1 /2021-22/8.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.
അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 അളവ് പുസ്തകത്തിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി - കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ സെന്റ് തോമസ് AUPസ്കൂൾ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 18 ആയി സ്റ്റെയിൻലസ് സ്റ്റീൽ വാട്ടർ ക്ലോസറ്റ് (ഫ്ലഷിങ് സിസ്റ്റം ഉൾപെടെ) 4എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചതായി അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവിട സാധാരണ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന ഒറീസ പാറ്റേൺ വാട്ടർ ക്ലോസറ്റ് (ഫ്ലഷിങ് സിസ്റ്റം ഉൾപെടെ) ആണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് സ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയ മേൽ ഇനത്തിന്റെ ഫോട്ടോയിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായി. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	നൽകിയ തുക (12%GST,5% Tender Excess ഉൾപെടെ) DSR 17.1.2	നൽകാവുന്ന തുക (12%GST, 5% Tender Excess ഉൾപെടെ) DSR 17.1.1	അധികം

സെന്റ് തോമസ് AUPസ്കൂൾ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം (130/22) XVFC/21-22/P/86/28.3.22 തുക 185246 XVFC/22-23/P/3/21.6.22 തുക 214728 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) കരാർ 45/8.2.2022 (5% അധിക നിരക്ക്) അളവ് പുസ്തകം 96/21-22, 140/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.ശറഫുദ്ധീൻ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	41735 @8872.24/each	21542 @4579.50/each	20193

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 14 /21-22/10.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.
അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-5 റെയിൻ വാട്ടർ ഗട്ടർ പൈപ്പ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ അകമ്പാടം അംഗൻവാടി മുറ്റം കട്ട പതിക്കലും ഷീറ്റിടലും എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 3 ആയി 150mm Dia Pvc Rain Water Gutter പൈപ്പ് ഫിറ്റ് ചെയ്തതിന് 2416.50/m നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ ഇനത്തിന് 402.75/m ആണ് നൽകാവുന്ന നിരക്ക്. ഈ ഇനത്തിന്റെ ഡാറ്റ 6 മീറ്റർ നീളം കണക്കാക്കിയാണ് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നത്. ആറ് മീറ്റർ പൈപ്പിനുള്ള തുകയാണ് 2416.50 രൂപ. ഇതിൽ നിന്ന് ഒരു മീറ്ററിന്റെ നീളം കാണുന്നതിന് പകരം 6 മീറ്ററിനുള്ള നിരക്ക് മുഴുവൻ ഒരു മീറ്ററിനായി തെറ്റായി കണക്കാക്കിയത് കാരണമാണ് അധിക നിരക്ക് നൽകാനിടയായത്. 2416.5/6=402.75 രൂപയാണ് നൽകാവുന്ന നിരക്ക്. ഈ ഇനത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം (12%GST അടക്കം)
1	അകമ്പാടം അംഗൻവാടി മുറ്റം കട്ട പതിക്കലും ഷീറ്റിടലും (127/22) സാങ്കേതികാനുമതി 15306/28.7.2021 ബിൽ 2115075202610150317 3/28.3.2022 തുക 141323 കരാർ 55/8.2.2022 അളവ് പുസ്തകം 78/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.സജിൻ.കെ.പി കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	9.10m	21990 @2416.50/m	3665 @402.75/m	20524 (18325+2199)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/2021-22/10.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

. അധികം നൽകിയ തുക തെറ്റായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-6 സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്ററിങ് -അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ GLPസ്കൂൾ കോണമുണ്ട ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 14 ആയി 195.435m^2 സിമന്റ് പ്ലാസ്റ്ററിങ് ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെയ്തത് 142.08m^2 മാത്രമാണ്.

പ്ലാസ്റ്ററിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന്റെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയപ്പോൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ ചുമരിന്റെ പുറം അളവ് – 2(6.2+3.40)2.80=53.76m^2 - രണ്ട് തവണ രേഖപ്പെടുത്തിയത് കാരണമാണ് അധിക തുക നൽകാനിടയായത്. കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉൾഭാഗം പ്ലാസ്റ്ററിങ് അളവ് വേറെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്.
അധിക തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	യഥാർത്ഥ അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	GLPസ്കൂൾ കോണമുണ്ട ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം (217/22) വൗച്ചർ 22100606/26.11.2021 തുക 183438 വൗച്ചർ 22101116/30.3.2022 തുക 201346 കോണ്ട്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് കരാർ 105/24.6.2021 അളവ് പുസ്തകം 14/21-22, 15/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ മുസ്ഥഫ കമാൽ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	142.08 m^2	39087 @200/m^2 195.435 m^2	28416 @200/m^2 142.08 m^2	11952 (10671+1281)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 7/2021-22/9.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.
അധികം നൽകിയ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-7 ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ GLPസ്കൂൾ ഇടിവെണ്ണ എസ്റ്റേറ്റ് ഗെയ്റ്റ് പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് ശ്രീ. സജിൻ കെ.സി എന്ന കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ ഫോമിൽ 6.72% കുറവ് നിരക്കാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ബിൽ തുക നൽകിയപ്പോൾ ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാരൻ നൽകിയ അധിക തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം	നൽകിയ തുക (12% GST അടക്കം)	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
GLPസ്കൂൾ ഇടിവെണ്ണ എസ്റ്റേറ്റ് ഗെയ്റ്റ് പുനരുദ്ധാരണം (257/22) 2115075202610150441O/29.3.2022 തുക 94164 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) കരാർ 70/8.2.2022 അളവ് പുസ്തകം . നമ്പർ	84075	94164	87836	6328

	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ സജിൻ കെ.സി കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%				

നൽകാവുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം

ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം 84075

(-) 6.72% ടെണ്ടർകുറവ് 5650

ആകെ 78425

(+) 12%GST 9411

നൽകാവുന്ന തുക 87836

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9 /2021-22/9.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ച നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

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

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

എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല. ആയത് കൊണ്ട് കൺവീനർക്ക് ടാക്സ് അടവാക്കാൻ കഴിയില്ല. പ്രസ്തുത കൺവീനർക്ക് മൂല്യ നിർണ്ണയത്തിന്റെ 12% തുക ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച് നൽകിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്/ വൗച്ചർ നമ്പർ-മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക	ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം	ടാക്സ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക
പാണപ്പെയിൽ അങ്കണവാടി നവീകരണം (180/22) ബിൽ 21150752026101503908/28.03.2022 തുക 84245 (ധന കാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) കൺവീനർ. ശ്രീമതി. ചിത്ര കരാർ 77A4.2.2020 അളവ് പുസ്തകം 109/21/22, 120/19.20	70313	8438

ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർക്ക് അനുവദിച്ച് നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി സെക്ഷൻ 9(3), (4) എന്നിവ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സർക്കാറിലേക്ക് നേരിട്ട് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 24 /21-22/10.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.
അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് 15% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് നൽകിയാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം 10% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് ആണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ഇനം, അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം 12% GST അടക്കം)
ഇടിവെണ്ണ കുരിശുപാറ കരിമ്പയിക്കോട്ട റോഡ് ടാറിങ് സെക്കന്റ് റീച്ച് (297/22) സാങ്കേതികാനുമതി /25.1.22 വൗച്ചർ 22101129/31.3.2022	ക്വാറി മക്ക് 7.87m^3	7591 @964.60/m^2	7403 @940.66/m^2	188
	WMM 13.50m^3	47095 @3488.55/m^2	45047 @3336.84/m^2	2048
	പ്രൈം കോട്ട് 90m^3	6546 @72.73/m^2	6260 @69.56/m^2	286

തുക 99692 (CFC) കരാർ 105/17.3.2022 കരാറുകാരൻ . ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ. ഇ അളവ് പുസ്തകം 102/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%	ടാക്ക് കോട്ട് $90m^3$	1400 @$15.55/m^2$	1339 @$14.88/m^2$	61
	20mm ചിപ്പിങ് കാർപറ്റ് $90m^3$	18653 @$207.26/m^2$	17842 @$198.24/m^2$	811
	സീൽകോട്ട് $90m^3$	7726 @$85.84/m^2$	7442 @$82.69/m^2$	284
ആകെ				4119 (3678+441)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 26 /2021-22/14.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

അധികം നൽകിയ തെറ്റായ ഓവർഹെഡ് ചാർജ് നൽകി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-10 വാൾ പെയിന്റിങ് -അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ GLP സ്കൂൾ ഇടിവെണ്ണ എസ്റ്റേറ്റ് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണവും അറ്റകുറ്റ പണികളും എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നം 22 ആയി വാൾ പെയിന്റിങ് പ്രവൃത്തി $131.23m^2$ ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെയ്തത് $103.28m^2$ (അളവ് പുസ്തകം 164/21-22പേജ് 4) മാത്രമാണ്.

അധിക തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	യഥാർത്ഥ അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
1	GLPസ്കൂൾ ഇടിവെണ്ണ എസ്റ്റേറ്റ് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണവും അറ്റകുറ്റ പണികളും (215/22) 211507520261015O9493/30.3.2022 തുക 182974 2115075202610O556991/25.10.2021 തുക 200525 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് കരാർ 103/24.6.2021 അളവ് പുസ്തകം 14/21-22, 15/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ സാദിഖ് കമാൽ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	$103.28m^2$	13123 @$100/m^2$ $131.23m^2$	10328 @$100/m^2$ $103.28m^2$	3130 (2795+335)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 6 /2021-22/9.2.2023നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.

അധികം നൽകിയ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-11 ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഡ്രൈനേജിന്റെ ബെഡ് രണ്ട് തവണ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 11.4.1.1 പ്രകാരം 15 Cmകനത്തിൽ 1:3:6 അനുപാതത്തിലുള്ള സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റും അതിന് മുകളിൽ 15 Cmകനത്തിൽ MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 11.4.2.1 പ്രകാരമുള്ള 1:2.5:5 ലുള്ള സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റും ആണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിന് ശേഷം 5 Cmകനത്തിൽ വിയറിങ് കോട്ട് ആയി സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഡ്രൈനേജിന് വേണ്ടി മണ്ണെടുത്ത പ്രതലത്തിൽ 15 Cmകനത്തിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിച്ചതിന്

മുകളിലാണ് ഈ പ്രവൃത്തികളെല്ലാം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ക്വാറി മക്ക് കൂടാതെ ആകെ 25 Cmകനത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്താണ് ഈ ഡ്രൈനേജിന് ബെഡ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 4.2.2021 ലെ ഡി.ബി/1/3727/2021/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഓടകൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് 10cmകനത്തിൽ MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 11.4.1.1 ഇനം ആണ് ഉപയോഗിക്കേണ്ടത്. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിന് MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 11.4.2.1 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് കോണ്ക്രീറ്റ് ചെയ്യുതിനും ക്വാറ് മക്ക് വിരിച്ച് ശേഷം രണ്ട് തവണ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിനും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പ്രത്യേക കാരണമൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

ഡ്രൈനേജ് ബെഡിനായി രണ്ട് തവണ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം രണ്ടാമത് ചെയ്ത ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങിന് നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് അളവ്	തുക	നൽകിയ തുക (12% GST അടക്കം)
1	പൈങ്ങാക്കോട് കാർത്യാനിപടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (95/22) സാങ്കേതികാനുമതി 10848/15.7.2021 ബിൽ 2115075202610140I924/21.3.2022 തുക 581517 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) കരാർ 28/3.12.2021 അളവ് പുസ്തകം 59/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അസീസ്. ഇ.എം കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	$10.763m^3$	65979 @6130.21/m^3 10.50% ടെണ്ടർ കുറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് @6849.39/m^3	73896
2	പൈങ്ങാക്കോട് കാർത്യാനിപടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് -സെക്കന്റ് റീച്ച് (138/22) സാങ്കേതികാനുമതി 10843/15.7.2021 ബിൽXVFC/2021-22/P/88 /29.3.2022 തുക 170000 (CFC) കരാർ 35/8.2.2022 അളവ് പുസ്തകം 114/21-22 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.മുജീബ് റഹ്മാൻ കെ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%	$3.32m^3$	22740 @6849.39/m^3	25469
				99365

കുറിപ്പ് - ആദ്യ പ്രവൃത്തിയിൽ 28.70മീറ്റർ നീളത്തിലുള്ള ഡ്രൈനേജിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിച്ചത് 17.50cm കനത്തിലും, അതിന് മുകളിലെ ആദ്യത്തെയും രണ്ടാമത്തെയും ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് 15cm വീതം കനത്തിലും ആണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

രണ്ടാമത്തെ പ്രവൃത്തിയിൽ 8.85മീറ്റർ നീളത്തിലുള്ള ഡ്രൈനേജിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിച്ചത് 15cm കനത്തിലും, അതിന് മുകളിലെ ആദ്യത്തെ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് 15cm കനത്തിലും രണ്ടാമത്തെ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് 10cm വീതം കനത്തിലും ആണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 25/2021-22/14.2.2023 നൽകിയതിന് - 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം അവസാന ഘട്ടത്തിലായതിനാലും മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ ലഭ്യത കുറവും കാരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടികൾ സസൂക്ഷമം തയ്യാറാക്കുന്നത് ക്ലേശകരവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുമെന്നതിനാലും മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്.
അധികം നൽകിയ തെറ്റായ ഓവർഹെഡ് ചാർജ് നൽകി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-12 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- അപാകതകൾ

വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു -

1. പ്രൊജക്ട് : ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി (ജനറൽ)-ഫേസ് 3

നം. S0172/2022

അടങ്കൽ - 1,50,00,000 (സംസ്ഥാന വിഹിതം-36,00,000 ; ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 15,20,000 ; ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-19,60,000 ; മറ്റുള്ളവ-79,20,000)

വൗച്ചർ നം. 22100536/21-10-2021 : 4,00,000

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് നൽകിയ തുകകളിൽ 50,000 രൂപ ശ്രീമതി കദീജ എന്ന വ്യക്തിയുടെ 40171100414965 -ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി കദീജ W/o. അബ്ബാസ്, കൈതക്കോടന്റെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40171100201075 ആണ്. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 37/15-02-2023-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് തുക തെറ്റായി നൽകിയതാണ്, തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. 50,000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രൊജക്ട് : ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി ഭവന നിർമ്മാണം- പട്ടിക വർഗ്ഗം

നം. S0020/2022

അടങ്കൽ - 1,72,00,000 (ടി.എസ്.പി-20,50,667; തനത് ഫണ്ട് – 29,333; സംസ്ഥാന വിഹിതം-43,00,000 ; ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 4,80,000 ; ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-8,80,000 ; മറ്റുള്ളവ-94,60,000)

ബിൽ നം. 06/24-09-2021 : 2,40,000

ബിൽ നം. 12/18-10-2021 : 8,40,000

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ശ്രീമതി സുന്ദരി ബാബു എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഓരോ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ നിന്നും 40,000 രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും നൽകുന്ന ഗഡുക്കൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തത് പിന്നീട് തുക അധികം നൽകാനിടയാക്കുമെന്നതിനാൽ അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി.	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി.
2021-22	06.02.2023മുതൽ 15.02.2023 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	400000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (19/22)	400000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	840000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി – പട്ടികജാതി (17/22)	840000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	520000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി – പട്ടിക വർഗ്ഗം (20/22)	520000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	600000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി – ജനറൽ (172/22)	600000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	400000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (19/22)	400000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	803000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം – (59/22)	803000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പയുടെ	ഉത്തരവ്	തൻവർഷം	വർഷാരംഭത്തിൽ	തൻവർഷം	വർഷാവ

പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	നമ്പർ/തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തിരിച്ചടച്ച തുക		സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	GO(MS)-2278/LSGD/ 18.08.18	6820000	10092001	2552001	0	14360000

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 15445/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യതി
2010-11	3-17(2)	1496	ലഭ്യമല്ല.	121040102371/10.01.22
2018-19	3-1(2)	3702	ലഭ്യമല്ല	121040102502/11.01.22
1996-97	39	360	ലഭ്യമല്ല	121040102638/13.01.22
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2019-20	-	2000	ലഭ്യമല്ല	121040103764/17.02.22
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2020-21	-	1000	ലഭ്യമല്ല	121040103777/17.02.22
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2020-21	-	6887	ലഭ്യമല്ല	121040103816/18.02.22

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നമ്പർ.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നമ്പർ.	വിഷയം.	നിലവിലെ അവസ്ഥ.
2007-08	2011-12 അനുബന്ധം 9	മരാമത്ത് വർക്കുകളുടെ അവലോകനം.	--

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ /ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക.

ക്ര നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പര്, തിയ്യതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, രസീത്	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക		
			ഇല്ല								

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക.

ക്ര നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം,	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത്	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാ	ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ	ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക

			ഭരണ വകുപ്പ്.	നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക	നമ്പർ, തിയ്യതി)	ക്കിയ തുക, രസീത്		ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക		
1	2007-08	3-12	ശ്രീ.രവീന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി	LF.24328/ Spl.Cell/CSC /D1/2012 Dt.15.06.2015	262600		0	ഇല്ല	0	0	0	262600

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	99930957
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	95475589
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	281494
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2615108

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		29300	Rs. 14650 ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ Rs. 14650 ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
3-2		22650	Rs. 11325 ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ Rs. 11325 ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
3-3		5495	Rs. 2748 ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ Rs. 2747 ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
3-4		20193	Rs. 10097 ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ Rs. 10096 ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
3-5		20524	Rs. 10262 ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ Rs. 10262 ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
3-6		11952	Rs. 5976 ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ Rs. 5976 ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
3-7		6328	ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-8		8438	ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ,

			അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-9		4119	Rs. 2060 ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ Rs. 2059 ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
3-10		3130	Rs. 1565 ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ Rs. 1565 ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
3-11		99365	Rs. 49683 ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ Rs. 49682 ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
3-12		50,000	ശ്രീമതി ശ്യാമളാ ദേവി കെ, വി.ഇ.ഒ.
	ആകെ	281494	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ക്രമ നം	ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1	1-18	90750	ശ്രീ. ഹൈദർ കക്കോട്ടിൽ ഹെഡ്മാസ്ററർ ജി.എൽ.പി.എസ് കോണമുണ്ട
2	1-20	120000	ശ്രീ .ഉമ്മർ കോയ കൃഷി ഓഫീസർ
3	1-30	2404358	ശ്രീ. നൗഷാദലി ,സെക്രട്ടറി
	ആകെ	2615108	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. അബ്ദുൽ കരീം പാലപ്പറ്റ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	പുത്തൻപള്ളിയാലിൽ വീട്, എടവണ്ണ വഴി, പന്നിപ്പാറ പി.ഒ, മലപ്പുറം- 676541
ശ്രീമതി ശ്യാമളാ ദേവി കെ, വി.ഇ.ഒ.	വി.ഇ.ഒ, ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	അമൃത ഭവൻ (വീട്), അകമ്പാടം, എരഞ്ഞിമങ്ങാട്,679329
ശ്രീ. നൗഷാദലി ,സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദേവശ്ശേരി (വീട്), ചന്തക്കുന്ന്,679329
ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ, കൊണ്ടോട്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	പരുത്തിക്കുന്നൻ ഹൗസ്, രാമൻകുത്ത് പി.ഒ, നിലമ്പൂർ. 679330

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം.	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

1996-97 (ജെ.ആർ.വൈ)	എൽ.എഫ്.എം.13/1239/1999 തി.09.11.1999	2
1997-98(സ്പെ.റിപ്പോർട്ട്)	എൽ.എഫ്.എം.13/1316/1999(1) തി.05.02.2003	113
1999-00	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2022(4)തി.13.10.22	4
2000-01	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2022(5)തി.13.10.22	18
2003-04	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/1005/2008 തി.14.10.2019	1
2004-05	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2022(6)തി.13.10.22	7
2005-06	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2022(7)തി.13.10.22	12
2006-07	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2022(8)തി.13.10.22	6
2007-08	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/61/2012 തി.14.10.2019	6
2008-09	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2022(9)തി.13.10.22	3
2009-10 2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2022(10)തി.13.10.22	14
2011-12 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2022(11)തി.13.10.22	6
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/1628/2016 തി:24.02.2018	15
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/3083/2016 തി:06.03.2018	11
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/1433/2017 തി:01.08.2018	14
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/1989/2018 തി:08.10.2018	15
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/458/2020 തി:20.10.2020	11
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/458/2020 തി:20.10.2020	15
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/458/2020 തി:20.10.2020	19

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം.

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 മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ചാലിയാർ 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
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്