കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചേപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com

ഫോൺ : 0477-2252753

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA-ALP/P.4/266/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 23/03/2023
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചേപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചേപ്പാട് 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 ചേപ്പാട് 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 1,2,3 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, ആലപ്പുഴ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA-ALP/P.4/266/2023 തീയ്യതി: 23/03/2023

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ ചേപ്പാട് 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.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ ചേപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 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 36 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ആർ.രാജീവ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	22-02-2023	02-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
22-02-2023	02-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സുരേഷ്.എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി.എ.ഡി.ബീന, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ലേഖ.പി.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.എം.കെ.വേണുകുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഷാജഹാൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-05-2021
ശ്രീമതി.മിനി ശ്രീധർ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2021	28-06-2021
ശ്രീമതി.ശ്രീലേഖ.ജി.എസ്	സെക്രട്ടറി	29-06-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.മിനി ശ്രീധർ.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.അമ്പിളി ഭാസ്കർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.മിനി .കെ.നായർ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.അഭിലാഷ്.എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.മനോജ് ശങ്കര നാരായണ അയ്യർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവ്വേദം	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.റാണി.എസ്.നായർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഐശ്വര്യ ബാബു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	25-11-2021
ഡോ.രേഖ സാഗർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	26-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ശ്രുതി.പി.എൽ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	28-10-2021
ശ്രീമതി.സജിത.പി.എ	കൃഷി ഓഫീസർ	29-10-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഗീത.എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	18-04-2021
ശ്രീ.അഖിൽ പ്രസാദ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	19-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ലോല.സി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	23-11-2021
ശ്രീ.അമൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	24-11-2021	05-12-2021
ശ്രീമതി.സ്നേഹ ബാബു.എച്ച്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	06-12-2021	31-03-2022
ഡോ.സെൽമ ജോസി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	19-12-2021
ഡോ.അഖിൽ.ജി.ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി	20-12-2021	18-01-2022
ഡോ.സെൽമ ജോസി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി	19-01-2022	31-01-2022
ഡോ.അഖിൽ.ജി.ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി	01-02-2022	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എസിആർ പ്രകാരം)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
11	തനതുഫണ്ട് നിക്ഷേപത്തിന് പലിശ ലഭിക്കുന്നില്ല	1-10
12	വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിലെ അലംഭാവം ലക്ഷങ്ങളുടെ നഷ്ടം	1-11
13	പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ കെട്ടിടനിർമ്മാണങ്ങൾ	1-12
14	തൊഴിൽ നികുതി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയില്ല	1-13
15	സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-14
16	ക്ഷേമപെൻഷൻ യഥാസമയം സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ സംസ്ഥാനസർക്കാരിന് നഷ്ടം	1-15
17	നിയമാനുസൃതം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല-സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് 1200/- രൂപ നഷ്ടം-	1-16
18	പത്ര പരസ്യം-ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല	1-17
19	വിൻഡോ രൂപത്തിലുള്ള ടെണ്ടർ പരസ്യം- നിർദ്ദിഷ്ട വലിപ്പത്തിൽ കൂടുതലായത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കി	1-18
20	കോവിഡ് രോഗബാധയുടെ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ,-പരിരക്ഷാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-19
21	സ്കാരിഫൈ ചെയ്യുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന മെറ്റിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.	1-20
22	ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - 7217/-	1-21
23	ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല – നഷ്ടം - 3840/-	1-22
24	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 28622/-	1-23
25	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ജിഎസ്ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല - നഷ്ടം 20010/-	1-24
26	സിമന്റിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ വളരെ ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി.	1-25
27	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യമായ അളവിൽ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല	1-26
28	ആവശ്യമായ അളവിൽ 40mm അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിച്ചില്ല.	1-27
29	സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നില്ല	1-28

30	സിമന്റിന് യഥാർത്ഥ വിലയേക്കാൾ വളരെ ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി	1-29
31	SNDP കബീർ മൻസിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം- കാറിമക്കിന് അധികം നൽകിയത് 3900/-	1-30
32	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-ചെലവ് രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ഹാജരാക്കിയില്ല	1-31
33	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-32
34	വീടുകൾക്ക് മേൽക്കൂര മാറ്റി മെച്ചപ്പെട്ട മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-33
35	മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-34
36	ഗുഡ് ഇംഗ്ലീഷ് – അപാകതകൾ	1-35
37	സാക്ഷരത തുല്യത പഠനം-രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കിയില്ല	1-36
38	ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ -ലഭ്യമായില്ല	1-37
	ഭാഗം **2**	
1	നിയമാനുസൃതം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല-സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് 1200/- രൂപ നഷ്ടം-	2-1
	ഭാഗം **3**	
1	ക്ഷേമപെൻഷൻ യഥാസമയം സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് നഷ്ടം	3-1
2	ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - 7217/-	3-2
3	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 28622/-	3-3
4	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ജിഎസ്ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല - നഷ്ടം 20010/-	3-4
5	സിമന്റിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ വളരെ ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി. നഷ്ടം – 145452	3-5
6	SNDP കബീർ മൻസിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം- കാറിമക്കിന് അധികം നൽകിയത് 3900/-	3-6
7	സിമന്റിന് യഥാർത്ഥ വിലയേക്കാൾ വളരെ ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി. നഷ്ടം -22240	3-7
8	പത്ര പരസ്യം-ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല	3-8
9	വിൻഡോ രൂപത്തിലുള്ള ടെണ്ടർ പരസ്യം- നിർദ്ദിഷ്ട വലിപ്പത്തിൽ കൂടുതലായത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കി	3-9
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8

9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 19/02/2021 തീയതിയിലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	215741603	210882500
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഇൻകം&എക്സ്പെന്റിച്ചർ)	145286617	143599906

പുതുക്കിയ ബജറ്റിന്റെ വിവരം

2021-22 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 11/03/2022 തീയതിയിലെ 3(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	226601603	221702441

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31-07-22	30-06-22

1-2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

1.താഴെപ്പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് റെക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ബാങ്ക് റെകൺസിലിയേഷൻ പ്രകാരം	വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം
തനത് ഫണ്ട് -ഫെഡറൽ ബാങ്ക് മുന്നിരിപ്പ്	5063192	5634675
ദുരിതാശ്വാസ നിധി - മുന്നിരിപ്പ്	23446	20546
LGTSB - മുന്നിരിപ്പ്	804088	1020547

2.ACRപ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ ന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് 974700/-. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4ൽ 774700/-

3.താഴെപ്പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ വരവ് , ഇൻകം &എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ACRപ്രകാരം	സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ	ആകെ	I -6 ൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	9497875	1721122	11218997	11059623
വികസന ഫണ്ട് (SCP)	5189832	430478	5620310	5217659
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -നോൺറോഡ്	4695350	-----	4695350	3194061
CFC അൺടൈഡ്	2698364	----	2698364	1810004
CFC ടൈഡ്	3607606	----	3607606	1149287

4.താഴെപ്പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ വരവ് RP സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ACRപ്രകാരം	ആകെ	RP-9 ൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്
CFC അൺടൈഡ്	2698364	2698364	2178673
CFC ടൈഡ്	3607606	3607606	3217000

5.തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക പ്രകാരം EFMS വഴി ചെലവഴിച്ച തുക 33290934/- ആണ്. എന്നാൽ

വാർഷിക കണക്കിൽ ഇൻകം &എക്സ്പെന്റിച്ചർ I- 6 ൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് 34062537/- ആണ്. ഇൻകം &എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

6.കെട്ടിട നികുതി-സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നുള്ള DCB സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

7.കെട്ടിട വാടക രജിസ്റ്ററിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള DCBസ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കളക്ഷൻ 427655/- കാണിച്ചിട്ടുള്ളപ്പോൾ RP43യിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് 300221/-

8.തൊഴിൽ നികുതി - രജിസ്റ്ററിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള DCBസ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഡിമാന്റ് 896360/- കാണിച്ചിട്ടുള്ളപ്പോൾ ഇൻകം &എക്സ്പെന്റിച്ചർ I- 1ൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് 891360/- ആണ്.

9) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ B-11ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ മൂല്യം പരിശോധിക്കുവാനായിട്ടില്ല

10) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, 2011- വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള പല നിർദ്ദേശങ്ങളും വാർഷികകണക്കിൽ നിലവിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, മുൻവർഷത്തിലെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	13157110.85
വരവ്	68497678
ആകെ	81654788.85
ചെലവ്	65430401
നീക്കിയിരിപ്പ്	16224387.85

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എസിആർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ്	സോഴ്സിൽ പിടിച്ചത്	ആകെ	ചെലവ്	സോഴ്സിൽ പിടിച്ചത്	നീക്കിയിരുപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	9795878	1721122	11517000	9497875	1721122	298003
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	5719522	430478	6150000	5189832	430478	529690
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	8974000	---	8974000	6417815	---	2556185
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	4853319	---	4853319	4695350	----	157969
3-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ടൈഡ്	6354628	----	6354628	3607606	----	നീക്കിയിരിപ്പ് - 2067713 ലാപ്സായ തുക-679309
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺടൈഡ്	3504506	-----	3504506	2698364	----	നീക്കിയിരിപ്പ് - 368669 ലാപ്സായ തുക-437473

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ചത്-ശതമാനം
140	71417599	93	43894309	28	19	66

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	844395	990144	1834539	1834539	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കുന്നത്	0	33290934	33290934	33290934	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	91680	48
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	11687100	779
വിധവാപെൻഷൻ	12153400	794
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	26571700	1915
വികലാംഗപെൻഷൻ	3741100	243
അവിവാഹിതപെൻഷൻ	731500	47
വിധവകളുടെ പെൺ മക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.02.2023 -ാം തീയതി 12.15 Pm ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2538/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിലെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഇതിലേക്കായി വാച്ച് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിയ്ക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ മുൻ തീരുമാനങ്ങൾ യഥാസമയം നടപ്പാക്കപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നതു സംബന്ധമായി മിനിട്ട്സിലും രേഖയില്ല.

2) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പുരോഗതിയും, ഫലപ്രാപ്തിയും യഥാസമയം വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നതായി രേഖയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 14 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. . പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിട്ടറിംഗ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നടത്തുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോജക്ട് ഫയലുകളിൽ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

3) പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ആസ്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

4) സാംഖ്യാ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യം കൃത്യമല്ല.

5) റോഡ് രജിസ്റ്ററും, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

6)തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആയതിനാൽ നിക്ഷേപത്തിന് പലിശ ലഭിക്കുന്നില്ല.

7)മരണപ്പെട്ടവരുടെ പേരുവിവരങ്ങൾ സേവന ഡേറ്റാ ബേസിൽനിന്നും യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

1-10 തനതുഫണ്ട് നിക്ഷേപത്തിന് പലിശ ലഭിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനുള്ള ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, മുട്ടം ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നം.13100200002585-ൽ 2022മാർച്ച് 31-ന് 64,53,572/- രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ടി അക്കൗണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആയതിനാൽ നിക്ഷേപത്തിന് പലിശ ലഭിക്കുന്നില്ല.ആയതിനാൽ പലിശ ഇനത്തിലെ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെടുന്നുണ്ട്. തനതുഫണ്ട് നിക്ഷേപം കറന്റ് അക്കൌണ്ടായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (16/28.2.2023)നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിക്ഷേപത്തിന് പലിശ ലഭിക്കുന്നതിനായി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടായി നിലനിർത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിലെ അലംഭാവം ലക്ഷങ്ങളുടെ നഷ്ടം

ശ്രീ.ജേക്കബ് ഉമ്മൻ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റിസോർട്ടിന്റെ വസ്തു നികുതി(1/178,179,180,181,181A) ഓഡിറ്റ് വർഷം കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ 23,57,874രൂപയും ടിയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ (1/178A/UA,B/UA,C/UA) വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയുൾപ്പെടെ 15,77,680/-രൂപയുമാണ്.കെട്ടിട നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം(35/01.03.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.കെട്ടിട നികുതിയിനത്തിൽ വളരെ വലിയ തുകയാണ് യഥാസമയം ലഭിക്കാതിരിക്കുന്നത്.നികുതിയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ കെട്ടിടനിർമ്മാണങ്ങൾ

ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി എൻ.എസ്.എസ്.കരയോഗം പ്രസിഡന്റ് 15.5.2017ൽ C8-3255/17-ാം നമ്പരായി കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.പ്രമാണത്തിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കുന്നതിനായി കത്ത് നല്കിയതായി ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതല്ലാതെ പെർമിറ്റ് നല്കിയതായോ,നിരസിച്ചതായോ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഫയൽ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനും ,ടി സ്ഥലത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നറിയാൻ കഴിഞ്ഞതിനാൽ പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തി നിലവിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിജസ്ഥിതി റിപ്പോർട്ട്,നികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (17/28.2.2023)നല്കിയെങ്കിലും , മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നപ്രകാരമുള്ള നിർമ്മാണമാണെങ്കിൽ റഗുലറൈസ് ചെയ്ത് നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചയത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204,205 വകുപ്പുകൾ അവയുടെ കീഴിൽ ഉണ്ടാക്കിയ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ബിസിനസ് നടത്തുന്നവരോ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്നവരോ ആയ ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരം അവരുടെ ആദായം അല്ലെങ്കിൽ വിറ്റുവരവ് ആസ്പദമാക്കി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം

1	സതേൺറെയിൽവേ ,ചേപ്പാട്	1 & 2
2	സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നം 702	1 & 2
3	ചേപ്പാട് ക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 & 2
4	മുട്ടം ക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 & 2

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	മാവേലി സ്റ്റോർ മുട്ടം	1
2	സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നം 702	1 & 2
3	ചേപ്പാട് ക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 & 2
4	മുട്ടം ക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണ സംഘം	1 & 2

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവയിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(6/24.2.2023)നൽകിയതിന്, തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കത്തു നൽകിയതായുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും ജീവനക്കാരുടേയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച അപേക്ഷകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നതായി കാണുന്നു.

1) പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ വ്യാപാരം നടത്തുന്നവർ

ക്രമ നം	പേര്	കെട്ടിടനമ്പർ
1	വിജയകുമാരക്കുറുപ്പ് ,മഞ്ചാടിയിൽ	1/323,325
2	സലീക്കത്ത് ബീവി,സിയാദ് ഭവനം	1/326
3	സെക്രട്ടറിSCB2259	1/328,329,331
4	ടി.ആർ.വേണുഗോപാൽ,തോട്ടുപുറത്ത്	1/337
5	മീനു വർഗീസ്,മുല്ലന്താനത്ത്	1/335
6	ബോബൻ ഡാനിയൽ,നിഷാഭവൻ	1/336

2) മുട്ടം ക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണ സംഘം(എ102ഡി)

3)ചേപ്പാട് ക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണ സംഘം(എ107ഡി)

4)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻകടകൾ,കള്ള്ഷാപ്പുകൾ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(12/28.2.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ കർശന നടപടിസ്വീകരിച്ച് എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതിന് കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-15 ക്ഷേമപെൻഷൻ യഥാസമയം സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ സംസ്ഥാനസർക്കാരിന് നഷ്ടം

പഞ്ചായത്തിന്റെ സേവന ഡേറ്റ ബേസിലെ ക്ഷേമപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരവും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള മരണങ്ങളുടെ വിവരവും ഒത്തുനോക്കിയതിൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെ പേരുവിവരങ്ങൾ സേവന ഡേറ്റാ ബേസിൽനിന്നും യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടാൽ തൊട്ടടുത്ത മാസം തന്നെ ക്ഷേമപെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ ഇതിന് കാലതാമസം ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

1) ദേശസാൽകൃതബാങ്കുകളിലേക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ തുക നല്കിയിട്ടുള്ളവരുടെ വിവരം

ക്രമനം	പേര് /വിലാസം	മരിച്ച തീയതി/ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തീയതി	പെൻഷൻതരം /ഐഡി	അനർഹമായ കാലയളവിൽ ബാങ്കിലേക്ക് നല്കിയ തുക
1	രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ	12.04.2021/	വാർദ്ധക്യകാല	5/2021-

	തഴവള്ളിൽ തെക്കേതിൽ നങ്ങ്യാർ കുളങ്ങര	22/05/2021	പെൻഷൻ 104940201101	12/2022 വരെ 20*1600 =36000/-
2	ഫാത്തിമ കുഞ്ഞ് ,പുത്തൂർ വടക്കതിൽ,മുട്ടം	21.5.2021/ 29/6/2021	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 104940200356	06/2021-12/2022വരെ (1600*19) =30400
3	വാസുദേവൻ,നമ്പലശ്ശേരിൽ കിഴക്കതിൽ,മുട്ടം	19.08.2021/ 11/10/2022	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ 104940100919	9/2021-12/2022 വരെ (1600*16) 25600/-
4	രാജമ്മ ചെങ്കിലത്തുകളത്തിൽ,മുട്ടം	03/12/2021 16/12/2021	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 104940201063	1/2022-12/2022 വരെ 600*12= 7200
ആകെ				99200/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വ്യക്തികളുടെ ക്ഷേമ പെൻഷൻ അന്വേഷണ വിധേയമായി സസ്പെൻഡ് ചെയ്ത് അനർഹമായ കാലയളവിലേക്ക് നൽകിയ പെൻഷൻ തുക അനന്തരാവകാശികൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കി കേരളബാങ്കിലെ പെൻഷൻ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം (28/01.02.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പുനർവിവാഹം/മരണം എന്നിവ ബോധ്യപ്പെട്ടാൽ സേവനയിൽനിന്നും ടിയാളെ സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കേണ്ടത് സെക്രട്ടറിയുടെയും പെൻഷൻ സെക്ഷന്റെ ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും ചുമതലയാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത മരണങ്ങളിൽ സേവന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവ് ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉണ്ടെങ്കിൽ സമയബന്ധിതമായി സേവനഡേറ്റാബേസിൽ നിന്നും ടിയാളെ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്)നം.97/2020 ധന.തീയതി 23.9.2020 ലെ താഴെപ്പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കേണ്ടതാണ്.

1) പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനുശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരം ശേഖരിച്ച് അന്വേഷണത്തിനുശേഷം അത്തരക്കാരെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2) മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി/ ആശ വർക്കർ എന്നിവർ മുഖാന്തിരം ശേഖരിച്ച് അതാത് മാസം പെൻഷൻ ഡേറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ സെക്രട്ടറിമാർ ബാധ്യസ്ഥരാണ്.

3) പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടശേഷം അനന്തരവകാശികൾ പെൻഷൻ തുക കൈപ്പറ്റുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടാൽ തുക അനന്തരവകാശികളിൽ നിന്ന് തിരിച്ചുപിടിച്ച് സർക്കാരിൽ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.
അനർഹമായ കാലയളവിലേക്ക് നല്കിയ 99200/-രൂപ തിരികെ കേരളബാങ്കിലെ പെൻഷൻഅക്കൌണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതുവരെ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്

1-16 നിയമാനുസൃതം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല-സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് 1200/- രൂപ നഷ്ടം-

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറികൾ വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർക്ക് കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവരിൽ നിന്ന് നിശ്ചിത മൂല്യത്തിലുള്ള മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നില്ലായെന്ന് കാണുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	കെട്ടിടനമ്പർ	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന മുദ്രപത്രവില
1	വിജയകുമാരക്കുറുപ്പ്, മഞ്ചാടിയിൽ	1/323,325	200
2	സലീക്കത്ത് ബീവി,സിയാദ് ഭവനം	1/326	200
3	സെക്രട്ടറി SCB2259	1/328,329,331	200
4	ടി.ആർ.വേണുഗോപാൽ,തോട്ടുപുറത്ത്	1/337	200
5	മീനു വർഗീസ്, മുല്ലന്താനത്ത്	1/335	200
6	ബോബൻ ഡാനിയൽ, നിഷാഭവൻ	1/336	200
ആകെ			1200/-

വാടകരാർ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം (18/28.2.2023)നൽകിയെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളിൻമേലുള്ള ഇടപാടുകളിൽ നിയമപ്രകാരം കരാർ ചമയ്ക്കാത്തത്, അതിൻമേൽ ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള നഷ്ടം ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമസാധുത ഇല്ലാതാക്കുക മാത്രമല്ല സ്റ്റാമ്പ് നികുതി ഇനത്തിൽ സർക്കാരിന് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനവും ഇത്തരം

നടപടികളിലൂടെ നഷ്ടപ്പെടുന്നു. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ വാടകക്കാരുമായും, പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ ലേലത്തിൽ ഏറ്റെടുക്കുന്നവരുമായും നിയമപ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-17 പത്ര പരസ്യം-ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല

ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പിന്റെ 10.12.2020-ലെ ജി.ഒ(പി) നം.02/2020 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ 51-ാം ഖണ്ഡിക പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സർക്കാർ ഏജൻസികൾ നല്കുന്ന പത്ര പരസ്യങ്ങൾക്ക് പരസ്യ ചാർജിനത്തിൽ 15% ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിക്കണം. ഈ ഉത്തരവിലെ നിരക്കുകൾക്കും നിർദേശങ്ങൾക്കും 2019 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യം ഉണ്ടായിരിക്കുമെന്ന് ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 3-ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പരസ്യ നിരക്കും മീഡിയ ലിസ്റ്റും അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ടുള്ള 08.12.2015-ലെ ജി.ഒ(പി)നം.17/2015/പി.ആർ.ഡി നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ 4-ാം ഖണ്ഡികയിലും സർക്കാർ പരസ്യങ്ങൾക്ക് 15% ഡിസ്കൗണ്ടിന് അർഹതയുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

(എ) 2021-22സാമ്പത്തിക വർഷം, വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 363780/-രൂപയും തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും 86220/-രൂപയും ഒട്ടാകെ 450000/-രൂപ വകയിരുത്തി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പദ്ധതി ആസൂത്രണം നിർവ്വഹണം മോണിറ്ററിംഗ് എന്ന പ്രോജക്ടിൽ (പ്രോജക്ട് നം.S0133/22) നിന്നുള്ള ചെലവുകളിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ട്രേഡ് ഡിസ്കൌണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പത്രസ്ഥാപനം	സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽനം/തീയതി	ബിൽ തുക(SGST,CGST ഒഴികെ)	അർഹമായ ഡിസ്കൌണ്ട് (15%)	ബിൽ നം/തീയതി
മാതൃഭൂമി	ലഭ്യമല്ല/ 9.11.19	14560	2184	ബിൽനം.16/14.10.21 (വികസനഫണ്ട്)
മാതൃഭൂമി	321000099424/ 10.12.19	12480	1872	
മാതൃഭൂമി	321000130209/ 28.02.20	18720	2808	
മാതൃഭൂമി	321000137157/ 15.3.20	14560	2184	
മാതൃഭൂമി	321000008962/ 3.6.20	12480	1872	
മാതൃഭൂമി	321000020400/ 16.7.20	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000014656/ 5.9.20	12480	1872	
മാതൃഭൂമി	321000042441/ 29.9.20	12480	1872	
മാതൃഭൂമി	321000045178/ 11.10.20	10400	1560	
ഇൻഡ്യൻ എക്സ്പ്രസ്	KOCKL110066595/8.9.19	8640	1296	
ഇൻഡ്യൻ എക്സ്പ്രസ്	KOCKL110065904/20.8.19	6480	972	
ആകെ			19740/-	

അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് അവകാശപ്പെടാതിരുന്നത് മൂലം 19740/-രൂപയുടെ അധികചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

(ബി)2021-22സാമ്പത്തിക വർഷം, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പ്രവ്യത്തികളുടെ പത്ര പരസ്യം ഇനത്തിൽ തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം ഡിസ്കൌണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പത്രസ്ഥാപനം	സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽനം/തീയതി	ബിൽ തുക(SGST,CGST ഒഴികെ)	അർഹമായ ഡിസ്കൌണ്ട് (15%)	ചെക്ക് നം/തീയതി
മാതൃഭൂമി	321000084425/ 02.11.19	8320	1248	1437756/06.11.21 (തനത്ഫണ്ട്)
മാതൃഭൂമി	321000085161/ 03.11.19	8320	1248	

മാതൃഭൂമി	321000085923/ 06.11.19	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000091165/ 20.11.19	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000097376/ 05.12.19	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000102862/ 19.12.19	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000103097/ 20.12.19	10400	1560	
ആകെ			9048/-	

അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് അവകാശപ്പെടാതിരുന്നത് മൂലം 9048/-രൂപയുടെ അധികചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.2/24.02.23,നം.30/01.03.23),അറിവില്ലായ്മ മൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികം നൽകിയ 28788 /-രൂപ (19740+9048)തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വിൻഡോ രൂപത്തിലുള്ള ടെണ്ടർ പരസ്യം- നിർദ്ദിഷ്ട വലിപ്പത്തിൽ കൂടുതലായത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കി

(സ.ഉ(അ)/01/04/ഐ.ആൻഡ്.പി.ആർ തീയതി.01-01-04) പൊതുഭരണ (ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേൻസ് -ഡി) വകുപ്പിന്റെ 7441/ഡി-1/04 ഐ ആന്റ് പി ആർ. 21.06.04 ലെ സർക്കുലർ പ്രകാരം ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ "വിൻഡോ" രൂപത്തിൽ (24ച.സെ.മീ.വലിപ്പം) മാത്രമായിരിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിൻഡോ മാതൃകയിൽ നൽകുന്ന ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ രണ്ട്കോളം (8cmx3cm)=24cm^2 വലുപ്പത്തിൽ ആയിരിക്കണം എന്നും പൂർണ്ണമായ പരസ്യങ്ങൾ വെബ്സൈറ്റിൽ മാത്രം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചാൽ മതിയെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2021-22സാമ്പത്തിക വർഷം, വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 363780/-രൂപയും തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും 86220/-രൂപയും ഒട്ടാകെ 450000/-രൂപ വകയിരുത്തി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം ചെയ്യു പദ്ധതി ആസൂത്രണം നിർവ്വഹണം മോണിറ്ററിംഗ് എന്ന പ്രോജക്ടിൽ (പ്രോജക്ട് നം.S0133/22) നിന്നുള്ള ചെലവിലും, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രവത്തികളുടെ ടെൻഡർ പരസ്യങ്ങൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവിലും വിവിധ പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയത് നിർദ്ദിഷ്ട വിൻഡോ തരത്തിലല്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പത്രം/ ഇൻവോയിസ് നം	നല്കിയ പരസ്യത്തിന്റെ വലിപ്പം (സെന്റീമീറ്റർ സ്ക്വയറിൽ)	പരസ്യ നിരക്ക്	ആകെ അനുവദിച്ച് നൽകിയ തുക	അനുവദനീയമായ തുക	അധികം നൽകിയ തുക	ബിൽ നം./ തീയ്യതി
1	മാതൃഭൂമി ലഭ്യമല്ല/ 9.11.19	56sq Cm	260	14560+ 364(cgst)+ 364(sgst) = 15288	24@260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	15288-5570 =9718	ബിൽ നം.16/14.10.21 (വികസന ഫണ്ട്) (പ്രോജക്ട് നം.S0133/22)
2	മാതൃഭൂമി 321000099424/ 10.12.19	48sq Cm	260	12480+ 312+312 =13104	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133	13104- 5570 =7534	

					=5570	
3	മാതൃഭൂമി 321000130209/ 28.02.20	72sq Cm	260	18720+ 468+468 =19656	24@260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	19656- 5570 =14086
4	മാതൃഭൂമി 321000137157/ 15.3.20	56sq Cm	260	14560+ 364(cgst)+ 364(sgst) = 15288	24@260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	15288-5570 =9718
5	മാതൃഭൂമി 321000008962/ 3.6.20	48sq Cm	260	12480+ 312+312 =13104	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	13104- 5570 =7534
6		32sq Cm	260	8320+ 208+208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166
7	മാതൃഭൂമി 321000014656/ 5.9.20	48sq Cm	260	12480+ 312+312 =13104	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	13104- 5570 =7534

8	മാതൃഭൂമി 321000042441/ 29.9.20	48sq Cm	260	12480+ 312+312 =13104	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	13104- 5570 =7534
9	മാതൃഭൂമി 321000045178/ 11.10.20	40sq Cm	260	10400+ 260+260+ 10920	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	10920- 5570 =5350
10	ഇൻഡ്യൻ എക്സ്പ്രസ് KOCKL110066595/ 8.9.19	64sq Cm	135	8640+ 216+216 =9072	24 @ 135 =3240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് =486 3240-486 =2754+ 69+69=2892	9072- 2892 =6180
11	ഇൻഡ്യൻ എക്സ്പ്രസ് KOCKL110065904/ 20.8.19	48sq Cm	135	6480+ 162+162 =6804	24 @ 135 =3240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് =486 3240-486 =2754+ 69+69=2892	6804- 2892 =3912
12	ദേശാഭിമാനി ALP2019/01/86779 /13.01.19	48sq Cm	180	8640-1296 =7344+ 183.6+ 183.6 =7711	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	7711-3856 =3145
13	ദേശാഭിമാനി ALP2019/02/90179 /02.02.19	40sq Cm	180	7200- 1080 =6120+ 153+153 =6426	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92	6426- 3856 =2570

					=3856		
14	ദേശാഭിമാനി ALP/2019 /0683/20.08.19	40sq Cm	180	7200- 1080 =6120+ 153+153 =6426	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	6426- 3856 =2570	
15	ദേശാഭിമാനി ALP/2019 /0793/04.09.19	48sq Cm	180	8640-1296 =7344+ 183.6+ 183.6 =7711	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	7711-3856 =3145	
16	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/ 1261/09.11.19	40sq Cm	180	7200- 1080 =6120+ 153+153 =6426	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	6426- 3856 =2570	
17	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/ 1461/09.12.19	44sq Cm	180	7920- 1188 =6732+ 168.3+ 168.3 =7069	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	7069- 3856 =3213	
18	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/ 1610/31.12.19	44sq Cm	180	7920- 1188 =6732+ 168.3+ 168.3 =7069	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	7069- 3856 =3213	
19	ദേശാഭിമാനി ALP/2020 /2055/28.02.20	72sq Cm	180	12960- 1944 =11016+ 275.4+ 275.4 =11567	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	11567- 3856 =7711	
20	ദേശാഭിമാനി	28sq Cm	180	5040-	24cm@180 =4320	4498-	ചെക്ക് നം.1437785/

	ALP/21/22/ 1718/23.01.22			756 =4284+ 107.1+ 107.1 =4498	15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	3856 =642	26.3.22 (തനത് ഫണ്ട്) (പ്രോജക്ട് നം.S0133/22)
21	മാതൃഭൂമി 321000084425/ 02.11.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166	
22	മാതൃഭൂമി 321000085161/ 03.11.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166	
23	മാതൃഭൂമി 321000085923/ 06.11.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166	ചെക്ക് നം.1437756/ 6.11.21 (തനത് ഫണ്ട്) എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പത്ര പരസ്യം
24	മാതൃഭൂമി 321000091165/ 20.11.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166	
25	മാതൃഭൂമി 321000097376/ 05.12.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+	8736- 5570 =3166	

					133 =5570	
26	മാതൃഭൂമി 321000102862/ 19.12.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166
27	മാതൃഭൂമി 321000103097/ 20.12.19	40sq Cm	260	10400+ 260+260 =10920	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	10920- 5570 =5350
28	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/ 1323/20.11.19	32sq Cm	180	5760- 864 =4896+ 122.4+ 122.4 =5141	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	5141- 3856 =1285
29	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/ 1436/05.12.19	28sq Cm	180	5040- 756 =4284+ 107.1+ 107.1 =4498	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	4498- 3856 =642
30	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/ 1560/20.12.19	28sq Cm	180	5040- 756 =4284+ 107.1+ 107.1 =4498	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	4498- 3856 =642
31	ദേശാഭിമാനി ALP/2020/ 2241/15.03.20	56sq Cm	180	10080- 1512 =8568+ 214.2+ 214.2 =8996	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+	8996- 3856 =5140

					92+92 =3856		
	ആകെ അധിക ചെലവ്					143100/-	

പരസ്യങ്ങൾ നല്കുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സംഭവിച്ച വീഴ്ച കാരണം പരസ്യം പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഇനത്തിൽ 143100/-രൂപയുടെ അധികച്ചെലവിനിടയായി. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.31/01.03.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 143100/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

1-19 കോവിഡ് രോഗബാധയുടെ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ,-പരിരക്ഷാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം : - S0071/22

പ്രോജക്ടിന്റെപേര് : - കോവിഡ് രോഗബാധയുടെ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ,പരിരക്ഷാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:- സെക്രട്ടറി

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം/ചെക്ക് നം/തീയതി
വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)	101470	73500	7/21-22/ 26.7.21
തനത്ഫണ്ട്	98530	78652	1437737/ 19.7.21
ആകെ	200000	152152	

1)73500/-രൂപ പ്രധാനമന്ത്രി ജൻ ഔഷധി കേന്ദ്രയുടെ 009506700001990 നം.അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.

ജൻ ഔഷധി കേന്ദ്രയുടെ 15.6.21 തീയതിയിലെ SC0004492 നം.ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

Item	Rate	Qty	Amount
Biosensor Covid-19 Standard	140	500	70000
Cgst			1750
Sgst			1750
Total			73500

2) 78652/-രൂപ Aztrazivixa Life Life Sciences Pvt Ltd ന്റെ 2682201000390 നം.അക്കൗണ്ടിൽ നൽകി.

Aztrazivixa Life Life Sciences Pvt Ltd ന്റെ 21.6.21 തീയതിയിലെ 1001 നം. ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

Item	Rate	Qty	Amount
Biosensor Covid-19 Standard	140	530	74200
Cgst			1855
Sgst			1855
Kerala Flood Cess(1%)			742
Total			78652

അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Biosensor സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം. 33/ 01.03.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക 152152/-രൂപ (73500+78652)തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 സ്കാരിഫൈ ചെയ്യുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന മെറ്റിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഒന്നാം മെറ്റലിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ള റോഡുകളിൽ ഇളകി കിടക്കുന്ന ഭാഗം 150mm കനത്തിൽ സ്കാരിഫൈയിംഗ് നടത്തി പവർറോളർ ഉപയോഗിച്ച് ഉറപ്പിച്ചതിനു ശേഷം പുറമേ ഗ്രാവൽ ഫില്ലിംഗും GSB യും ചെയ്ത് അതിനു പുറമേ WMM, 15 Cm കനത്തിൽ ചെയ്ത് ടാറിംഗ് നടത്തുന്നു. CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ 16.9 പ്രകാരം $100M^2$ (WBM)മെറ്റിൽ ചെയ്ത ഭാഗം സ്കാരിഫൈ ചെയ്തു കഴിയുമ്പോൾ ഉപയോഗയോഗ്യമായ $4m^3$ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ലഭിക്കും. ഇത് വേർതിരിച്ച് മെറ്റിലിംഗിന് വിനിയോഗിക്കാതെ റോഡ് പുനർ നിർമ്മിക്കുന്നത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	അളവു പുസ്തകം	സ്കാരിഫൈയിംഗ് നടത്തിയ അളവ്	ലഭിക്കുന്ന സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ്	Wmm 15cm ചെയ്തപ്പോഴുള്ള അളവും	ഉപയോഗയോഗ്യമായ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിക്കാ

				തുകയും	തിരിക്കുമ്പോഴുള്ള അധികച്ചെലവിന്റെ വിവരം
കണ്ണോലിൽ കടകശ്ശേരിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് – ടാറിംഗ്	53/21	390 M^2	15.6 M^3	96.75 M^3 @3229.09 = 312415/-	15.6 M^3 @3229.09 = 50374/-
മഞ്ഞിപ്പുഴ- പ്രശാന്തി റോഡ് ടാറിംഗ്	27/21	270 M^2	10.80 M^3	138.938 M^3 @3145 = 436960	10.80 @3145= 33966/-
അരവിന്ദ ഭവനം – ആല്ലുംമൂട്ടിൽ റോഡ് മെറ്റിലിംഗ് &ടാറിംഗ്	28/21	256 M^2	10.24	58.5 M^3 @3229.09 = 188902	10.24 @3229.09 = 33066/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 8/26-02-23) റോഡ് വെള്ളക്കെട്ടായതിനാൽ ഉയർത്തി ചെയ്യേണ്ടത് ആവശ്യമായതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം ചെയതതെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

വ്യക്തമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെ അഭാവമാണ് ഇത്തരത്തിൽ സംഭവിക്കാനിടയായതെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. അതിനാൽ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഒന്നാം മെറ്റിലിംഗിന് ചെലവഴിച്ച തുക പാഴാകുന്നു. 100mm കനത്തിൽ ഒന്നാം മെറ്റലിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ള റോഡുകൾ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രീതിയിൽ ഉയർത്തേണ്ടി വരുമ്പോൾ, സ്കാരിഫൈ ചെയ്തു കഴിയുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന ഉപയോഗയോഗ്യമായ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് WMM ചെയ്യുന്നതിന് വിനിയോഗിക്കുന്നത് അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ സഹായിക്കും. അതിനാൽ ഭാവിയിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - 7217/-

പ്രോജക്ട്	ബ്രഡ് കമ്പനി -കാരാവള്ളിൽ റോഡ് അഴുക്ക് ചാൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0136/22
കരാറുകാരൻ	കൈരളി ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്
അളവുപുസ്തകം	75/21 ,64/21 ,60/21
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നമ്പർ 306/27-03-22 രൂപ 514906/- ബിൽ നമ്പർ 97/15-11-22 രൂപ 293384/-
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	721688/-

ബ്രഡ് കമ്പനി കാരാവള്ളിൽ റോഡ് അഴുക്ക് ചാൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാർ കൈരളി ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് ആണ്. അതിനാൽ ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2% നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ 1% മാത്രമാണ് (7217/-)ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുറവു വന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	721688/-
ഈടാക്കേണ്ടുന്ന ആദായ നികുതി 2%	14434
ഈടാക്കിയ നികുതി 1%	7217
കുറവ്	7217

കുറവു വന്ന തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10/26-02-23) കുറവു വന്ന തുക കരാറുകാരന്റെ റിട്ടെൻഷൻ തുകയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല – നഷ്ടം - 3840/-

പ്രോജക്ട്	46-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0157/21
കരാറുകാരൻ	ബാലകൃഷ്ണൻ
അളവുപുസ്തകം	29/20-21 , 30/20-21 , 35/20-21
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നമ്പർ 86/28-10-21 രൂപ 630818/-

46-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണത്തിനായുള്ള കരാർ 5/AE/LSGD/CPD/22-06-20 പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് 21.08.20 ലാണ്. ലോക്ക് ഡൗണും കൊറോണയും കാരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള സമയം 31-03-21 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചു. (03-02-21 ലെ 9/1 നമ്പർ തീരുമാനം). എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് 31-05-21ലാണ്.(അളവു പുസ്തകം 30/20-21 പേജ് 37). എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല. PWDമാന്വൽ 21112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ പിഴവു മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകേണ്ട ഘട്ടത്തിൽ ബിഡ്ഡിംഗ് ഡോക്യുമെന്റിൽ പരാമർശിച്ച നിരക്കിൽ പിഴ ചുമത്താവുന്നതാണ്. ഇതനുസരിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC	575940
വരുത്തിയ കാലതാമസം	2 മാസം (01-04 21 മുതൽ 31- 05-21 വരെ)
ഈടാക്കേണ്ടുന്ന ഫൈൻ ആദ്യത്തെ 3മാസത്തേക്ക്1%	575940 X1/100 X 60/90 = 3840/-

ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 10/26-02-23) ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്. തുക ഈടാക്കിയ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 28622/-

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ പ്രകാരം സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (ആദായ നികുതി നിയമം 194 C) ഈടാക്കിയില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	സാധന വിലയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (1%)	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി -
1	കോനോത്ത് മുക്ക് -പന്നാകുളങ്ങര വരെ മണ്ണിട്ടുയർത്തൽ	വിജയൻ	226967	2270	09-03-22
2	കുന്നേപ്പറമ്പിൽ നടപ്പാത ഗ്രാവലിംഗ്	വിജയൻ	139293	1393	18-03-22
3	അമ്പോളവയൽ നടപ്പാത ഗ്രാവലിംഗ്	വിജയൻ	284185	2842	09-03-22
4	കാഞ്ഞിരം പറമ്പത്ത് നടപ്പാത ഗ്രവലിംഗ്	വിജയൻ	116937	1169	18-03-22
5	ചിറയാടിയിൽ നടപ്പാത	വിജയൻ	167358	1674	18-03-22
6	അംഗൻവാടി 60 ൽ നടപ്പാത	വിജയൻ	162582	1626	09-03-22
7	മുകേഷ് ഭവനം ശ്രീ ഭവനം നടപ്പാത	വിജയൻ	79058	791	18-03-22
8	കാത്തേപ്പള്ളിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	133773	1338	31-03-22

9	SNDP മന്ദിരം സബ് കനാൽ ഇാക്കുഴവേലിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	361777	3618	31-03-22
10	SNDP കബീർ മൻസിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	212456	2125	31-03-22
11	കൊല്ലപ്പള്ളിൽ മുഞ്ഞിനാട്ട് തരയിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	354490	3545	31-03-22
12	കളപ്പുരയിൽ വിശ്വഭവനം നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	101216	1012	31-03-22
13	അഞ്ചുമാമ്മൂട് നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	144968	1450	31-03-22
14	പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ കൊട്ടയ്ക്കാട്ട് നടപ്പാത	ശ്രീകുമാർ	239226	2392	24-01-22
15	നാടാലക്കൽ നടപ്പാത	ശ്രീകുമാർ	137736	1377	24-01-22
	ആകെ			28622	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 21/1-03-23) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ജിഎസ്സ്ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല - നഷ്ടം 20010/-

താഴെപ്പറയുന്ന റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യമായ മെറ്റീരിയൽസ് സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ള കരാറുകാരന് 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട ജിഎസ്സ്ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മിഷൻ ഡയറക്ടർ 30/07/19 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള നം.957/ഇജിഎസ്സ്/16/ആർഇജിഎസ്സ് സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത് പ്രകാരം, 2017 ലെ CGST/SGST നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് തുല്യമോ, അതിന് മുകളിലോ മൂല്യമുള്ള വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ബന്ധപ്പെട്ട വിതരണക്കാരൻ/ വ്യാപാരിയിൽ നിന്നും 2% തുക GST ഇനത്തിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് GST വകുപ്പിൽ ഒടുക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന മെറ്റീരിയൽ പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം കിഴിവ് വരുത്താതെ മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	സാധന വിലയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (1%)	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി -
1	അമ്പോളവയൽ നടപ്പാത ഗ്രാവലിംഗ്	വിജയൻ	284185	5684	09-03-22
2	SNDP മന്ദിരം സബ് കനാൽ ഇാക്കുഴവേലിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	361777	7236	31-03-22
3	കൊല്ലപ്പള്ളിൽ മുഞ്ഞിനാട്ട് തരയിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	354490	7090	31-03-22
	ആകെ			20010	

ടി കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതികൾ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്താതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22/1-03-23) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്സ്.ടി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 സിമന്റിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ വളരെ ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവർത്തികൾക്ക് സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പോർട്ട് ലാന്റ് സിമന്റിന് ഒരു ടണ്ണിന് 8200/- രൂപയാണ് (50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് 410രൂപ) അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ കരാറുകാർക്ക് 50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് 614രൂപ നിരക്കിലാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് . കരാറുകാരൻ സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന് ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിൽ 50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് 615രൂപയാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.സിമന്റ് വില ഏറ്റവും കൂടുതൽ വന്നപ്പോഴും, പരമാവധി മാർക്കറ്റ് വില ഒരു ചാക്കിന് 400-425/- രൂപ മാത്രമായിരുന്നു.(തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് ഗുണഭോക്താവായ രശ്മിജനാർദ്ദനൻ ഹാജരാക്കിയ ചാപ്രയിൽ ഹാർഡ് വെയേഴ്സിന്റെ 04-02-22ലെ 62-നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം രാകോം സിമന്റിന്റെ വില ഒരു ചാക്കിന് 400രൂപ ആയിരുന്നു.)ഇപ്രകാരം സിമന്റിന് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വില അനുവദിച്ച് നൽകിയത് മൂലം 2021-22 വർഷം അധിക ചെലവുണ്ടായ പ്രവർത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	അളവു പുസ്തകം	ഒരു ചാക്കിന് 614. രൂപ നിരക്കിൽ നൽകിയ തുക	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായ തുക @410/ബാഗ്	അധികം	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി
1	കാത്തേപ്പള്ളിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	68/21-22	64 @614 = 39296	64 @410 = 26240	13056	31-03-22
2	SNDP മന്ദിരം സബ് കനാൽ ഇാക്കുഴവേലിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	71/21-22	178 @614 = 109292	178 @410 = 72980	36312	31-03-22
3	കൊല്ലപ്പള്ളിൽ മുഞ്ഞിനാട്ട് തറയിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	67/21-22	176 @614 = 108064	176 @410 = 72160	35904	31-03-22
4	കളപ്പുരയിൽ വിശ്വഭവനം നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	64/21-22	50 @614 = 30700	50 @ 410 = 20500	10200	31-03-22
5	കൊച്ചുപുരയിൽ നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	66/21-22	175 @614 = 107450	175 @ 410 = 71750	35700	31-03-22
6	അഞ്ചുമാമ്മൂട് നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	65/21-22	70 @614 = 42980	70 @410 = 28700	14280	31-03-22
	ആകെ					145452	

സിമന്റ് ഒരു Packaged Commodity എന്ന നിലയിൽ പാക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകി വാങ്ങാൻ നിയമം അനുവദിക്കുന്നില്ല. അതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 23/1-03-23) കരാറുകാരിൽ നിന്നും അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

,മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി, ആലപ്പുഴ ജില്ലാ ഓംബുഡ്സ് മാന്റെ 08-07-22 ലെ OMB/ALP/AW/20 /2022-ാം നമ്പർ നടപടിക്രമത്തിൽ സിമന്റിന് നിലവിലെ മാർക്കറ്റ് റേറ്റിന് പകരം സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നിരക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലായെന്നും, നിലവിൽ കുടിശ്ശികയായിരിക്കുന്ന മുഴുവൻ പൊതു/വ്യക്തിഗത ആസ്തികൾക്കും ഇതു ബാധകമാണെന്നും, ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ച മാത്രമെ, FTO ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ പാടുള്ളുവെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ മറ്റു പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിക്കാവൂ.

1-26 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യമായ അളവിൽ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യമായ അളവിൽ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണനിലവാരത്തെ ബാധിക്കാനിടയായി. CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ ഒരു ഘനമീറ്റർ 1:4:8 സിമൻറ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തുന്നതിന് 40 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.65 M^3 ഉം 20 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.24 ഉം ആവശ്യമാണ്. അതുപോലെ ഒരു ഘനമീറ്റർ 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തുന്നതിന് 20mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.67 M^3 ഉം 10 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.22 ഉം ആവശ്യമാണ്. തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത

താഴെപ്പറയുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് 10mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നത് ഗുണമേന്മയെ ബാധിക്കാനിടയായി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	പ്രവൃത്തി	അളവു പുസ്തകം	1:2;4സിമൻറ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തിയ അളവ്	ആവശ്യമായ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ്	ഉപയോഗിച്ച അളവ്	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി
1	കാത്തേപ്പള്ളിൽ നടപ്പാത	68/21-22	5.122m^3	20mm -3.43m^3 10mm --1.13m^3	20mm -3.43m^3 10mm -- ഇല്ല	31-03-22 രൂപ 133723/-
2	SNDP മന്ദിരം സബ് കനാൽ ഇടക്കുഴവേലിൽ നടപ്പാത	71/21-22	13.80 M^3	20mm -9.246m^3 10mm -3.036m^3	20Mm -9.246m^3 10mm – ഇല്ല	31-03-22 രൂപ 212456
3	കൊല്ലപ്പള്ളിൽ മുഞ്ഞിനാട്ട് തറയിൽ നടപ്പാത	67/21-22	13.50 M^3	20mm -9.045m^3 10mm -2.97m^3	20Mm -9.045m^3 10mm – ഇല്ല	31-03-22 രൂപ 354490/-
4	കളപ്പുരയിൽ വിശ്വഭവനം നടപ്പാത	64/21-22	3.85 M^3	20mm -2.58m^3 10mm -0.847m^3	20mm -2.58m^3 10mm – ഇല്ല	31-03- 22 രൂപ 101216/-
5	കൊച്ചുപുരയിൽ നടപ്പാത	66/21-22	13.50 M^3	20mm -9.045m^3 10mm -2.97m^3	20mm -9.045m^3 10mm – ഇല്ല	31-03-22 രൂപ 353289/-
6	അഞ്ചുമാമ്മൂട് നടപ്പാത	65/21-22	4.98 M^3	20mm -3.34m^3 10mm -1.10m^3	20mm -3.34m^3 10mm – ഇല്ല	31-03-22 രൂപ 144968/-
7	പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ കൊട്ടയ്ക്കാട്ട് നടപ്പാത	154/19-20	15.30 M^3	20Mm -10.25m^3 10mm -3.37m^3	20Mm -10.25m^3 10mm – ഇല്ല	24-01-22 രൂപ 239226/-
8	നാടാലക്ക്ൽ നടപ്പാത	252/19-20	9.015 M^3	20Mm -6.04m^3 10mm -1.983m^3	20Mm -6.04m^3 10mm – ഇല്ല	24-01-22 രൂപ 137736/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.24/01-03-23), 20mm മെറ്റലിൽ തന്നെ 10mm ന്റേയും മിശ്രിതം ഉണ്ടായിരുന്നതിനാലാണ് പ്രത്യേകമായി സപ്ലൈചെയ്യാതിരുന്നതെന്നും 10mm വീണ്ടും ഉപയോഗിച്ചാൽ കോൺക്രീറ്റിന്റെ ഗുണമേന്മയെ ബാധിക്കുമായിരുന്നുഎന്നുമാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്.ഇതു മൂലം കോൺക്രീറ്റിന് ഗുണമേന്മ കുറവു ഉണ്ടായിട്ടില്ലെന്നുമാണ് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഒരു ഘനമീറ്റർ 1:4:8 സിമൻറ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തുന്നതിന് 40 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.65 M^3 ഉം 20 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.24 ഉം ആവശ്യമാണ്. അതുപോലെ ഒരു ഘനമീറ്റർ 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തുന്നതിന് 20mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.67 M^3 ഉം 10 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.22 ഉം ആവശ്യമാണ്. ഈ രണ്ടു കോൺക്രീറ്റിനും ആവശ്യമായ 20mm മെറ്റിൽ മാത്രമാണ് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. മേൽമറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 20mm മെറ്റലിൽ തന്നെ 10mm ന്റേയും മിശ്രിതം ഉണ്ടായിരുന്നതിനാലാണ് പ്രത്യേകമായി സപ്ലൈചെയ്യാതിരുന്നതെന്ന് പരിഗണിച്ചാൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ അളവിൽ 20mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിച്ചില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	പ്രവൃത്തി	1:4:8 സിമൻറ് കോൺ ക്രീറ്റിംഗ് നടത്തിയ അളവും ആവശ്യമായ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ്	1:2;4സിമൻറ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തിയ അളവും ആവശ്യമായ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ്	1:4:8 ,1 :2;4 സിമൻറ് കോൺ ക്രീറ്റിംഗിന് ആവശ്യമായ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ്	20 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റും 10 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റും കൂടി ആവശ്യമായ അളവ്	20mm ഉപയോഗിച്ച അളവ്	കുറവ്
1	കാത്തേ പ്പള്ളിൽ നടപ്പാത	10.245 M^3 40mm- 6.65m^3 20mm – 2.458m^3	5.122m^3 20mm –3.43m^3 10mm ––1.13m^3	40mm – 6.65 M^3 20mm – 5.84 M^3 10mm – 1.13 M^3	6.97 M^3	5.84m^3	1.13m^3
2	SNDP മന്ദിരം സബ് കനാൽ ഇടക്കുഴ വേലിൽ നടപ്പാത	27.60 M^3 40Mm – 17.94 M^3 20mm – 6.624 M^3	13.80 M^3 20mm -9.246m^3 10mm –3.036m^3	40Mm – 17.94 M^3 20mm – 15.87 M^3 10mm – 3.036 M^3	18.906 M^3	15.87 M^3	3.036 M^3
3	കൊല്ല പ്പള്ളിൽ മുഞ്ഞിനാട്ട് തറയിൽ നടപ്പാത	27 M^3 40mm- 17.55 M^3 20mm- 6.48 M^3	13.50 M^3 20mm -9.045m^3 10mm –2.97m^3	40Mm -17.55 M^3 20mm- 15.525m^3 10mm -2.97 M^3	18.495 M^3	15.36m^3	3.135m^3
4	കളപ്പുരയിൽ വിശ്വഭവനം നടപ്പാത	7.70 M^3 40mm-5.005 M^3 20mm -1.848m^3	3.85 M^3 20mm -2.58m^3 10mm –0.847m^3	40Mm -5.005 M^3 20mm- -4.42 M^3 10mm -0.847m^3	5.267 M^3	4.42m^3	0.847m^3
5	കൊച്ചു പുരയിൽ നടപ്പാത	27 M^3 40mm- 17.55 M^3 20mm- 6.48 M^3	13.50 M^3 20mm -9.045m^3 10mm –2.97m^3	40Mm -17.55 M^3 20mm- 15.525m^3 10mm -2.97m^3	18.495 M^3	15.525m^3	2.97 M^3
6	അഞ്ചുമാമ്മൂട് നടപ്പാത	12.04m^3 40Mm – 7.826m^3 20mm – 2.89m^3	4.98 M^3 20mm -3.34m^3 10mm –1.10m^3	40Mm -7.826 M^3 20mm- 6.23 M^3 10mm -1.10m^3	7.33 M^3	6.23m^3	1.10 M^3
7	പുത്തൻ പുരയ്ക്കൽ കൊട്ടയ്ക്കാട്ട് നടപ്പാത	30.60 M^3 40Mm -19.89m^3	15.30 M^3 20Mm -10.25m^3 10mm –3.37m^3	40Mm – 19.89m^3 20mm	20.961m^3	17.595m^3	3.36 M^3

		20mm -7.344 M^3		-17.595 M^3 10mm -3.366 M^3			
8	നാടാലക്കൽ നടപ്പാത	18.035 M^3 40Mm -11.723 M^3 20mm -4.33 M^3	9.015 M^3 20Mm -6.04m^3 10mm -1.983m^3	40mm- 11.723 M^3 20mm -10.37 M^3 10mm -1.983 M^3	12.353 M^3	10.37m^3	1.983 M^3

അതിനാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് 10mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നതിന് പകരം ആ അളവിൽ 20mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് അധികമായി ഉപയോഗിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. അതിനാൽ കുറഞ്ഞ അളവിൽ മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് റോഡ് നിർമ്മിച്ചത് ഗുണമേന്മയെ ബാധിക്കാനിടയാക്കി. പ്രസ്തുത റോഡുകൾ നല്ല രീതിയിൽ തന്നെ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട് എന്ന എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ആവശ്യമായ അളവിൽ 40mm അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിച്ചില്ല.

തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത പുത്തൻ പുരയ്ക്കൽ കൊട്ടയ്ക്കാട്ട് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗിൽ ആവശ്യമായ അളവിൽ സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണനിലവാരത്തെ ബാധിക്കാനിടയായി. CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ ഒരു ഘനമീറ്റർ 1:4:8 സിമൻറ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തുന്നതിന് 40 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.65 M^3 ഉം 20 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് 0.24 ഉം ആവശ്യമാണ്. മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ 1:4:8 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 30.60 M^3 ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ 4.1.8 പ്രകാരം 1:4:8 അനുപാതത്തിൽ 30.60 M3 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്യുന്നതിന് 19.89 M^3 (30.60 X 0.65) 40 Mm സ്റ്റോൺ അഗ്രിഗേറ്റ് ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ ടി പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാക്ക് മെഷർമെന്റ് പ്രകാരം 17.619 M^3 മാത്രമാണ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത് (അളവു പുസ്തകം 254/19-20). കുറവ് - 2.271 M^3. കുറഞ്ഞ അളവിൽ മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് റോഡ് നിർമ്മിച്ചത് ഗുണമേന്മയെ ബാധിക്കാനിടയാക്കി. പ്രസ്തുത റോഡുകൾ നല്ല രീതിയിൽ തന്നെ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട് എന്ന എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നില്ല

തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത ഒട്ടുമിക്ക പ്രവൃത്തികളുടേയും ഫൈനൽ ബില്ലിൽ സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 5000/- രൂപ കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി തുക ആർക്കെങ്കിലും നൽകിയതായോ ബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 4000/- രൂപ വകയിരുത്തുമ്പോൾ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ 5000/- രൂപയാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കാതെ, സ്ഥാപിച്ചതായി കാണിക്കുന്നത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ സുതാര്യതയും സദ്ഭരണവും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതിയിൽ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടേയും സ്ഥലങ്ങളിൽ സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് നിർബന്ധമായും സ്ഥാപിക്കണമെന്ന് കേന്ദ്ര സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിടുന്നത് ഒഴിവാക്കാൻ മിഷൻ ഡയറക്ടർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടും ആയത് പാലിക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.25/01-03-23) തുടർന്ന് വരുന്ന എല്ലാ പ്രവൃത്തികൾക്കും സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-29 സിമന്റിന് യഥാർത്ഥ വിലയേക്കാൾ വളരെ ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവർത്തികൾക്ക് സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പോർട്ട് ലാന്റ് സിമന്റിന് ഒരു ടണ്ണിന് 12288/- രൂപയാണ് (50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് 614.40രൂപ) അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സിമന്റ് വില ഏറ്റവും കൂടുതൽ വന്നപ്പോഴും, പരമാവധി മാർക്കറ്റ് വില ഒരു ചാക്കിന് 400-430/- രൂപ മാത്രമായിരുന്നു. സിമന്റിന് യഥാർത്ഥ വിലയേക്കാൾ ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വില അനുവദിച്ച് നൽകിയത് മൂലം അധിക ചെലവുണ്ടായി. പ്രവർത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	അളവു പുസ്തകം	ഒരു ചാക്കിന് 614. രൂപ നിരക്കിൽ നൽകിയ തുക	മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ അനുവദനീയമായ തുക @410/ബാഗ്	അധികം	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി
1	SNDP കബീർ മൻസിൽ	രജി.സി. വർഗ്ഗീസ്	79/21-22	110 @614 = 67540	110 @410= 45100	22240	31-03-22 രൂപ

	നടപ്പാത നിർമ്മാണം						212456/-	

സിമന്റ് ഒരു Packaged Commodity എന്ന നിലയിൽ പാക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകി വാങ്ങാൻ നിയമം അനുവദിക്കുന്നില്ല, മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി, ആലപ്പുഴ ജില്ലാ ഓംബുഡ്സ് മാന്റെ 08-07-22 ലെ OMB/ALP/AW/20/2022-ാം നമ്പർ നടപടിക്രമത്തിൽ സിമന്റിന് യഥാർത്ഥ വിലയ്ക്കു പകരം സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നിരക്ക് (LMR)നൽകാൻ പാടില്ലായെന്നും നിലവിൽ കുടിശ്ശികയായിരിക്കുന്ന മുഴുവൻ പൊതു/വ്യക്തിഗത ആസ്തികൾക്കും ഇതു ബാധകമാണെന്നും, ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചു മാത്രമെ, FTO ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ പാടുള്ളുവെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന് ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിൽ 50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് GSTഉൾപ്പെടെ 615രൂപയാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. സിമന്റ് വില ഏറ്റവും കൂടുതൽ വന്നപ്പോഴും, പരമാവധി മാർക്കറ്റ് വില ഒരു ചാക്കിന് 400-425/- രൂപ മാത്രമായിരുന്നു. (തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് ഗുണഭോക്താവായ രശ്മിജനാർദ്ദനൻ ഹാജരാക്കിയ ചാപ്രയിൽ ഹാർഡ് വെയേഴ്സിന്റെ 04-02-22ലെ 62-നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം രാകോം സിമന്റിന്റെ വില ഒരു ചാക്കിന് 400രൂപ ആയിരുന്നു.) ഇതിൽ നിന്നും സിമന്റിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് ലഭിക്കുവാൻ വേണ്ടി ബില്ല് തയ്യാറാക്കിയതാണെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. യഥാർത്ഥ വിലയേക്കാൾ അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 29/1-03-23) കരാറുകാരിൽ നിന്നും അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 SNDP കബീർ മൻസിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം- ക്വാറിമക്കിന് അധികം നൽകിയത് 3900/-

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത SNDP കബീർ മൻസിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് കരാറുകാരനായ ശ്രീ. റെജി.സി വർഗ്ഗീസാണ്. അളവു പുസ്തകം 79/21-22 ൽ മേൽപ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ക്വാറിമക്ക് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിന്റെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതനുസരിച്ച് സ്റ്റാക്ക് അളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷം വരുന്ന അളവ് 40.50 M^3 ആണ്. എന്നാൽ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് 43.50m^3 (58x3x0.25 = 43.50 M^3) അളവിന് @1300/m^3 നിരക്കിൽ 56550/- രൂപയാണ്. അധികം അനുവദിച്ച 3m^3 ക്വാറിമക്കിന്റെ വിലയായ 3900/- രൂപ (3@1300) കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ചെലവു വിവരം ബിൽ നമ്പർ 340046/31-03-22 രൂപ 212456/-)ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.25/01-03-23) ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് . തുക ഈടാക്കിയ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-ചെലവ് രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം - S0147/22

പ്രോജക്ടിന്റെപേര് - കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തൽ	ചെലവ്
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്	458006	357548
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	100000	29952
ആകെ	558006	387500

ചെലവിൽ അപാകതയുള്ളതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബിൽ നം.240/15.3.22 തുക.69983/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

69983/-രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി) യുടെ 707091400000027 നം.അക്കൗണ്ടിൽ നൽകി. എന്നാൽ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം. 34/01.03.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ചെലവ് തുക 69983/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം - S0001/22

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ഐ.കെ.എം. വിഹിതം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

വകയിരുത്തൽ

വികസനഫണ്ട് - 57395/-

എക്സിക്യൂട്ടിവ് ഡയറക്ടർ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന്റെ എസ്.ബി.ഐ, നന്ദൻകോട് പേർസണൽ ബാങ്കിംഗ് ശാഖ, 57047023512 നം.അക്കൗണ്ടിൽ ഐ.കെ.എം. വിഹിതം 57395/-രൂപ നൽകി. (ബിൽ നം.8/21-22/26.07.21 തുക.57395/-).എന്നാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം. 1/ 24.02.23),ഐ.കെ.എം ന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്, സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ചെലവ് തുക 57395/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 വീടുകൾക്ക് മേൽക്കൂര മാറ്റി മെച്ചപ്പെട്ട മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നും 1050000/-രൂപ വകയിരുത്തി വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടാണ് വീടുകൾക്ക് മേൽക്കൂര മാറ്റി മെച്ചപ്പെട്ട മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ(പ്രോജക്ട് നം S0096/22). പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 75000/-രൂപ വീതം നൽകുകയാണ് അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 13 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി. താഴെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, മേൽവിലാസം	വാർഡ് നം	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബിൽ നം./ തീയതി
1	വിജയൻ.എൻ ഐക്കരപ്പടി	4	25000	XVFC/21-22 /P/24/30.3.22
2	വിമലമ്മ പുത്തൻവീട്	8	25000	XVFC/21-22 /P/14/17.3.22

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് കാരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം. 13/28.02.23), പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ചെലവ് തുക 50000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി) നിർവഹണം നടത്തിയ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ(S0085/22) പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂറായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിക്കാത്തതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

അടങ്കൽ-769640/-

(വികസന ഫണ്ട്-669640, ബ്ളോക്ക് വിഹിതം-100000)

ചെലവ്-723963/-

(623980+99983)

ബിൽ നം/തീയതി /തുക	പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി/തുക	ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വിവരം	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നിന്റെ വില
103/24.11.21-200000/-	PRF3444/19.11.2021-200000/-	1)Invoice No.16135/ 5.11.2022-5726/- 2)Invoice No 9176/24.8.2022-8140/- 3)Invoice No 9791/31.8.2022-18098/- 4)Invoice No 7076/28.7.2022-4930/- 5)Invoice No 13144/16.2.2022-43930/- 6)Invoice No 12178/01.2.2022-4881/- 7)Invoice No 11052/10.1.2022-7817/- 8).Invoice No 15186/23.3.2022-85821/- ----------- 179343 ----------	. 20657
ചെക്ക് നം JY0802734/ 14.03.2022	PRF3476/22.11.2021-99983/-	1) Invoice No.5551/4.7.2022-15378/- 1) Invoice No.8938/22.8.2022-61550/- ----------	23055

		76928 ------------	
ആകെ			43712/-

മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ഹാജരാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(11/28.2.2023) നൽകിയതിന് മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ 43712/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-35 ഗുഡ് ഇംഗ്ളീഷ് – അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം - S0083/22

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -ഗുഡ് ഇംഗ്ളീഷ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

തനത് ഫണ്ട് - 50000/-

ചെലവ് - ചെക്ക് നം.1437785/26.03.22. തുക. 50000/-

2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ, ചേപ്പാട് സൗത്ത് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം, 20 പഠിതാക്കൾക്ക് രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്, കോഴ്സ് ഫീസ്, പരീക്ഷാഫീസ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു പഠിതാവിന് 2500/-രൂപ പ്രകാരം 20 പഠിതാക്കൾക്ക് 50000/-രൂപ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷനിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 20 പഠിതാക്കളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) പഠിതാക്കൾ ക്ളാസിൽ പങ്കെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.

2) പരീക്ഷയിൽ പങ്കെടുത്ത പഠിതാക്കളുടെ വിവരമില്ല.

3) പഠിതാക്കൾക്ക് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷനിൽ നിന്നുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.26/01.03.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക 50000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-36 സാക്ഷരത തുല്യത പഠനം-രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം - S0082/22

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - സാക്ഷരത തുല്യത പഠനം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്

തനത് ഫണ്ട് - 50000/-

ചെലവ് - ചെക്ക് നം.1437785/26.03.22. തുക. 46850/-

ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ, ചേപ്പാട് സൗത്ത് ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം, പത്താം തരം തുല്യതയ്ക്ക് 5 പഠിതാക്കൾക്കായി, 1850/- രൂപാ വീതം 9250/-രൂപ(1850X5), ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യത ഒന്നാം വർഷത്തേയ്ക്ക് 8 പഠിതാക്കൾക്കായി, 2500/- രൂപാ വീതം 20000/-രൂപ(2500X8), രണ്ടാംവർഷത്തേയ്ക്ക് 8 പഠിതാക്കൾക്കായി, 2200/- രൂപാ വീതം 17600/-രൂപ(2200X8), ഉൾപ്പടെ ആകെ 46850/- രൂപ, രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്, കോഴ്സ് ഫീസ്, പരീക്ഷാഫീസ് ഇനത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷനിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഠിതാക്കളെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) പഠിതാക്കൾ ക്ളാസിൽ പങ്കെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.

2) പരീക്ഷയിൽ പങ്കെടുത്ത പഠിതാക്കളുടെ വിവരമില്ല.

3) പഠിതാക്കൾക്ക് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷനിൽ നിന്നുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.27/01.03.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക 46850/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ -ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം - S 0189/22

പ്രോജക്ടിന്റെപേര് -ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ, വെയിംഗ് മെഷീൻ, ഫോട്ടോകോപ്പിയർ എന്നിവ വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തൽ	ചെലവ്
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)	235319	39797

തനത് ഫണ്ട്	64681	0
ആകെ	300000	39797

ചെലവ്

ബിൽ നം.44/21-22/31.03.22 തുക.39797/-

ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ, വെയിംഗ് മെഷീൻ, ഫോട്ടോകോപ്പിയർ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി.മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം.799011400003959, സബ് ട്രഷറി, വെള്ളയമ്പലം) 39797/-രൂപ നൽകി.

എന്നാൽ കമ്പ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.3/24.02.23), ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ചെലവ് തുക 39797/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 നിയമാനുസൃതം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല-സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് 1200/- രൂപ നഷ്ടം-

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറികൾ വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർക്ക് കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവരിൽ നിന്ന് നിശ്ചിത മൂല്യത്തിലുള്ള മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പേര്	കെട്ടിടനമ്പർ	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന മുദ്രപത്രവില
1	വിജയകുമാരക്കുറുപ്പ്, മഞ്ചാടിയിൽ	1/323,325	200
2	സലീക്കത്ത് ബീവി, സിയാദ് ഭവനം	1/326	200
3	സെക്രട്ടറി SCB2259	1/328,329,331	200
4	ടി.ആർ.വേണുഗോപാൽ, തോട്ടുപുറത്ത്	1/337	200
5	മീനു വർഗീസ്, മുല്ലന്താനത്ത്	1/335	200
6	ബോബൻ ഡാനിയൽ, നിഷാഭവൻ	1/336	200
ആകെ			1200/-

വാടകകരാർ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. (18/28.2.2023)നൽകിയെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളിൻമേലുള്ള ഇടപാടുകളിൽ നിയമപ്രകാരം കരാർ ചമയ്ക്കാത്തത്, അതിൻമേൽ ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള നഷ്ടം ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമസാധുത ഇല്ലാതാക്കുക മാത്രമല്ല സ്റ്റാമ്പ് നികുതി ഇനത്തിൽ സർക്കാരിന് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനവും ഇത്തരം നടപടികളിലൂടെ നഷ്ടപ്പെടുന്നു. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ വാടകക്കാരുമായും, പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ ലേലത്തിൽ ഏറ്റെടുക്കുന്നവരുമായും നിയമപ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്.

.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ക്ഷേമപെൻഷൻ യഥാസമയം സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് നഷ്ടം

പഞ്ചായത്തിന്റെ സേവന ഡേറ്റ ബേസിലെ ക്ഷേമപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരവും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള മരണങ്ങളുടെ വിവരവും ഒത്തുനോക്കിയതിൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെ പേരുവിവരങ്ങൾ സേവന ഡേറ്റാ ബേസിൽനിന്നും യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടാൽ തൊട്ടടുത്ത മാസം തന്നെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ ഇതിന് കാലതാമസം ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

1) ദേശസാൽകൃതബാങ്കുകളിലേക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ തുക നല്കിയിട്ടുള്ളവരുടെ വിവരം

ക്രമനം	പേര് /വിലാസം	മരിച്ച തീയതി/ രജിസ്റ്റർ	പെൻഷൻതരം /ഐഡി	അനർഹമായ കാലയളവിൽ ബാങ്കിലേക്ക്

		ചെയ്ത തീയതി		നല്കിയ തുക
1	രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ ,തഴവള്ളിൽ തെക്കേതിൽ ,നങ്ങ്യാർ കുളങ്ങര	12.04.2021/ 22/05/2021	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 104940201101	5/2021-12/2022 വരെ 20*1600 =36000/-
2	ഫാത്തിമ കുഞ്ഞ് ,പുത്തൂർ വടക്കതിൽ,മുട്ടം	21.5.2021/ 29/6/2021	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 104940200356	06/2021-12/2022വരെ (1600*19) =30400
3	വാസുദേവൻ,നമ്പലശ്ശേരിൽ കിഴക്കതിൽ,മുട്ടം	19.08.2021/ 11/10/2022	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ 104940100919	9/2021-12/2022 വരെ 25600/-
4	രാജമ്മ ,ചെങ്കിലത്തുകളത്തിൽ,മുട്ടം	03/12/2021 16/12/2021	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ 104940201063	1/2022-12/2022 വരെ 600*12= 7200
ആകെ				99200/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വ്യക്തികളുടെ ക്ഷേമ പെൻഷൻ അന്വേഷണ വിധേയമായി സസ്പെൻഡ് ചെയ്ത് അനർഹമായ കാലയളവിലേക്ക് നൽകിയ പെൻഷൻ തുക അനന്തരാവകാശികൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കി കേരളബാങ്കിലെ പെൻഷൻ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം (28/01.02.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പുനർവിവാഹം/മരണം എന്നിവ ബോധ്യപ്പെട്ടാൽ സേവനയിൽനിന്നും ടിയാളെ സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കേണ്ടത് സെക്രട്ടറിയുടെയും പെൻഷൻ സെക്ഷന്റെ ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും ചുമതലയാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത മരണങ്ങളിൽ സേവന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവ് ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉണ്ടെങ്കിൽ സമയബന്ധിതമായി സേവനഡേറ്റാബേസിൽ നിന്നും ടിയാളെ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്)നം.97/2020 ധന.തീയതി 23.9.2020 ലെ താഴെപ്പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കേണ്ടതാണ്.

1) പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനുശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരം ശേഖരിച്ച് അന്വേഷണത്തിനുശേഷം അത്തരക്കാരെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2) മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി/ ആശ വർക്കർ എന്നിവർ മുഖാന്തിരം ശേഖരിച്ച് അതാത് മാസം പെൻഷൻ ഡേറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ സെക്രട്ടറിമാർ ബാധ്യസ്ഥരാണ്.

3) പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടശേഷം അനന്തരവകാശികൾ പെൻഷൻ തുക കൈപ്പറ്റുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടാൽ തുക അനന്തരവകാശികളിൽ നിന്ന് തിരിച്ചുപിടിച്ച് സർക്കാരിൽ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.
അനർഹമായ കാലയളവിലേക്ക് നല്കിയ 99200/-രൂപ തിരികെ കേരളബാങ്കിലെ പെൻഷൻഅക്കൌണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതുവരെ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്

3-2 ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - 7217/-

പ്രോജക്ട്	ബ്രഡ് കമ്പനി കാരാവള്ളിൽ റോഡ് അഴക്ക് ചാൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0136/22
കരാറുകാരൻ	കൈരളി ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്
അളവുപുസ്തകം	75/21 ,64/21 ,60/21
ചെലവു വിവരം	ബിൽ നമ്പർ 306/27-03-22 രൂപ 514906/- ബിൽ നമ്പർ 97/15-11-22 രൂപ 293384/-
ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	721688/-

ബ്രഡ് കമ്പനി കാരാവള്ളിൽ റോഡ് അഴക്ക് ചാൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാർ കൈരളി ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ്

സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് ആണ്. അതിനാൽ ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ 2% നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ 1% മാത്രമാണ് (7217/-)ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുറവു വന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം	721688/-
ഈടാക്കേണ്ടുന്ന ആദായ നികുതി 2%	14434
ഈടാക്കിയ നികുതി 1%	7217
കുറവ്	7217

കുറവു വന്ന തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 10/26-02-23) കുറവു വന്ന തുക കരാറുകാരന്റെ റിട്ടെൻഷൻ തുകയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്. തുക ഈടാക്കിയ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 28622/-

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ പ്രകാരം സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (ആദായ നികുതി നിയമം 194 C) ഈടാക്കിയില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	സാധന വിലയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (1%)	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി -
1	കോനോത്ത് മുക്ക് -പന്നാകുളങ്ങര വരെ മണ്ണിട്ടുയർത്തൽ	വിജയൻ	226967	2270	09-03-22
2	കുന്നേപ്പറമ്പിൽ നടപ്പാത ഗ്രാവലിംഗ്	വിജയൻ	139293	1393	18-03-22
3	അമ്പോളവയൽ നടപ്പാത ഗ്രാവലിംഗ്	വിജയൻ	284185	2842	09-03-22
4	കാഞ്ഞിരം പറമ്പത്ത് നടപ്പാത ഗ്രവലിംഗ്	വിജയൻ	116937	1169	18-03-22
5	ചിറയാടിയിൽ നടപ്പാത	വിജയൻ	167358	1674	18-03-22
6	അംഗൻവാടി 60 ൽ നടപ്പാത	വിജയൻ	162582	1626	09-03-22
7	മുകേഷ് ഭവനം ശ്രീ ഭവനം നടപ്പാത	വിജയൻ	79058	791	18-03-22
8	കാത്തേപ്പള്ളിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	133773	1338	31-03-22
9	SNDP മന്ദിരം സബ് കനാൽ ഇാക്കുഴവേലിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	361777	3618	31-03-22
10	SNDP കബീർ മൻസിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	212456	2125	31-03-22

11	കൊല്ലപ്പള്ളിൽ മുഞ്ഞിനാട്ട് തരയിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	354490	3545	31-03-22
12	കളപ്പുരയിൽ വിശ്വഭവനം നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	101216	1012	31-03-22
13	അഞ്ചുമാമ്മൂട് നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	144968	1450	31-03-22
14	പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ കൊട്ടയ്ക്കാട്ട് നടപ്പാത	ശ്രീകുമാർ	239226	2392	24-01-22
15	നാടാലക്കൽ നടപ്പാത	ശ്രീകുമാർ	137736	1377	24-01-22
	ആകെ			28622	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 21/1-03-23) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ജിഎസ്ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല - നഷ്ടം 20010/-

താഴെപ്പറയുന്ന റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യമായ മെറ്റീരിയൽസ് സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ള കരാറുകാരന് 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട ജിഎസ്ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല .ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മിഷൻ ഡയറക്ടർ 30/07/19 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള നം.957/ഇജിഎസ്സ്/16/ആർഇജിഎസ്സ് സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത് പ്രകാരം, 2017 ലെ CGST/SGST നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് തുല്യമോ, അതിന് മുകളിലോ മൂല്യമുള്ള വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ബന്ധപ്പെട്ട വിതരണക്കാരൻ/വ്യാപാരിയിൽ നിന്നും 2% തുക GST ഇനത്തിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് GST വകുപ്പിൽ ഒടുക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന മെറ്റീരിയൽ പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം കിഴിവ് വരുത്താതെ മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	സാധന വിലയിനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (1%)	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി -
1	അമ്പോളവയൽ നടപ്പാത ഗ്രാവലിംഗ്	വിജയൻ	284185	5684	09-03-22
2	SNDP മന്ദിരം സബ് കനാൽ ഇറാക്കുഴവേലിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	361777	7236	31-03-22
3	കൊല്ലപ്പള്ളിൽ മുഞ്ഞിനാട്ട് തരയിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	354490	7090	31-03-22
	ആകെ			20010	

ടി കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതികൾ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്താതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22/1-03-23) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 സിമന്റിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ വളരെ ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി. നഷ്ടം – 145452

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവർത്തികൾക്ക് സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പോർട്ട് ലാന്റ് സിമന്റിന് ഒരു ടണ്ണിന് 8200/- രൂപയാണ് (50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് 410രൂപ) അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ കരാറുകാർക്ക് 50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് 614രൂപ നിരക്കിലാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് . കരാറുകാരൻ സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന് ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിൽ 50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് 615രൂപയാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.സിമന്റ് വില ഏറ്റവും കൂടുതൽ വന്നപ്പോഴും, പരമാവധി മാർക്കറ്റ് വില

ഒരു ചാക്കിന് 400-425/- രൂപ മാത്രമായിരുന്നു.(തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് ഗുണഭോക്താവായ രശ്മിജനാർദ്ദനൻ ഹാജരാക്കിയ ചാപ്രയിൽ ഹാർഡ് വെയേഴ്സിന്റെ 04-02-22ലെ 62-നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം രാകോം സിമന്റിന്റെ വില ഒരു ചാക്കിന് 400രൂപ ആയിരുന്നു.)ഇപ്രകാരം സിമന്റിന് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വില അനുവദിച്ച് നൽകിയത് മൂലം 2021-22 വർഷം അധിക ചെലവുണ്ടായ പ്രവർത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	അളവു പുസ്തകം	ഒരു ചാക്കിന് 614. രൂപ നിരക്കിൽ നൽകിയ തുക	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായ തുക @410/ബാഗ്	അധികം	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി
1	കാത്തേപ്പള്ളിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	68/21-22	64 @614 = 39296	64 @410 = 26240	13056	31-03-22
2	SNDP മന്ദിരം സബ് കനാൽ ഇാക്കുഴവേലിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	71/21-22	178 @614 = 109292	178 @410 = 72980	36312	31-03-22
3	കൊല്ലപ്പള്ളിൽ മുഞ്ഞിനാട്ട് തറയിൽ നടപ്പാത	രജി .സി വർഗ്ഗീസ്	67/21-22	176 @614 = 108064	176 @410 = 72160	35904	31-03-22
4	കളപ്പുരയിൽ വിശ്വഭവനം നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	64/21-22	50 @614 = 30700	50 @ 410 = 20500	10200	31-03-22
5	കൊച്ചുപുരയിൽ നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	66/21-22	175 @614 = 107450	175 @ 410 = 71750	35700	31-03-22
6	അഞ്ചുമാമൂട് നടപ്പാത	വിശാൽ വിശ്വൻ	65/21-22	70 @614 = 42980	70 @410 = 28700	14280	31-03-22
	ആകെ					145452	

സിമന്റ് ഒരു Packaged Commodity എന്ന നിലയിൽ പാക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകി വാങ്ങാൻ നിയമം അനുവദിക്കുന്നില്ല. അതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 23/1-03-23) കരാറുകാരിൽ നിന്നും അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 SNDP കബീർ മൻസിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം- ക്വാറിമക്കിന് അധികം നൽകിയത് 3900/-

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത SNDP കബീർ മൻസിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് കരാറുകാരനായ ശ്രീ. റെജി .സി വർഗ്ഗീസാണ്. അളവു പുസ്തകം 79/21-22 ൽ മേൽപ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ക്വാറിമക്ക് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിന്റെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതനുസരിച്ച് സ്റ്റാക്ക് അളവിൽ നിന്നും വോയ്ഡ്സ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷം വരുന്ന അളവ് 40.50 M3 ആണ് . എന്നാൽ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് 43.50m3 (58 X3 X0.25 = 43.50 M3) അളവിന് @1300/m3 നിരക്കിൽ 56550/- രൂപയാണ്. അധികം അനുവദിച്ച 3m3 ക്വാറിമക്കിന്റെ വിലയായ 3900/- രൂപ (3 @1300) കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ചെലവു വിവരം ബിൽ നമ്പർ 340046/31-03-22 രൂപ 212456/-)ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.25/01-03-23) ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് . തുക ഈടാക്കിയ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 സിമന്റിന് യഥാർത്ഥ വിലയേക്കാൾ വളരെ ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി. നഷ്ടം -22240

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവർത്തികൾക്ക് സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പോർട്ട് ലാന്റ് സിമന്റിന് ഒരു ടണ്ണിന് 12288/- രൂപയാണ് (50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് 614.40രൂപ) അനുവദിച്ച നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സിമന്റ് വില ഏറ്റവും കൂടുതൽ വന്നപ്പോഴും, പരമാവധി മാർക്കറ്റ് വില ഒരു ചാക്കിന് 400-430/- രൂപ മാത്രമായിരുന്നു. സിമന്റിന് യഥാർത്ഥ വിലയേക്കാൾ ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വില അനുവദിച്ച് നൽകിയത് മൂലം അധിക ചെലവുണ്ടായി. പ്രവർത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	അളവു പുസ്തകം	ഒരു ചാക്കിന് 614. രൂപ	മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ അനുവദനീയമായ	അധികം	ഫണ്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്ത

				നിരക്കിൽ നൽകിയ തുക	തുക @410/ബാഗ്		തീയതി
1	SNDP കബീർ മൻസിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	രജി.സി. വർഗ്ഗീസ്	79/21-22	110 @614 = 67540	110 @410= 45100	22240	31-03-22 രൂപ 212456/-

സിമന്റ് ഒരു Packaged Commodity എന്ന നിലയിൽ പാക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകി വാങ്ങാൻ നിയമം അനുവദിക്കുന്നില്ല, മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി, ആലപ്പുഴ ജില്ലാ ഓംബുഡ്സ് മാന്റെ 08-07-22 ലെ OMB/ALP/AW/20/2022-ാം നമ്പർ നടപടിക്രമത്തിൽ സിമന്റിന് യഥാർത്ഥ വിലയ്ക്കു പകരം സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നിരക്ക് (LMR)നൽകാൻ പാടില്ലായെന്നും നിലവിൽ കുടിശ്ശികയായിരിക്കുന്ന മുഴുവൻ പൊതു/വ്യക്തിഗത ആസ്തികൾക്കും ഇതു ബാധകമാണെന്നും, ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ച് മാത്രമെ, FTO ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ പാടുള്ളുവെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന് ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിൽ 50 കിലോഗ്രാമിന്റെ ഒരു ചാക്കിന് GSTഉൾപ്പെടെ 615രൂപയാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. സിമന്റ് വില ഏറ്റവും കൂടുതൽ വന്നപ്പോഴും, പരമാവധി മാർക്കറ്റ് വില ഒരു ചാക്കിന് 400-425/- രൂപ മാത്രമായിരുന്നു. .(തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് ഗുണഭോക്താവായ രശ്മിജനാർദ്ദനൻ ഹാജരാക്കിയ ചാപ്രയിൽ ഹാർഡ് വെയേഴ്സിന്റെ 04-02-22ലെ 62-നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം രാകോം സിമന്റിന്റെ വില ഒരു ചാക്കിന് 400രൂപ ആയിരുന്നു.)ഇതിൽ നിന്നും സിമന്റിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് ലഭിക്കുവാൻ വേണ്ടി ബില്ല് തയ്യാറാക്കിയതാണെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. യഥാർത്ഥ വിലയേക്കാൾ അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 29/1-03-23) കരാറുകാരിൽ നിന്നും അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 പത്ര പരസ്യം-ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല

ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ളിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പിന്റെ 10.12.2020-ലെ ജി.ഒ(പി) നം.02/2020 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ 51-ാം ഖണ്ഡിക പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സർക്കാർ ഏജൻസികൾ നല്കുന്ന പത്ര പരസ്യങ്ങൾക്ക് പരസ്യ ചാർജിനത്തിൽ 15% ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിക്കണം. ഈ ഉത്തരവിലെ നിരക്കുകൾക്കും നിർദേശങ്ങൾക്കും 2019 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യം ഉണ്ടായിരിക്കുമെന്ന് ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 3-ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പരസ്യ നിരക്കും മീഡിയ ലിസ്റ്റും അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ടുള്ള 08.12.2015-ലെ ജി.ഒ(പി)നം.17/2015/പി.ആർ.ഡി നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ 4-ാം ഖണ്ഡികയിലും സർക്കാർ പരസ്യങ്ങൾക്ക് 15% ഡിസ്കൗണ്ടിന് അർഹതയുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

(എ) 2021-22സാമ്പത്തിക വർഷം, വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 363780/-രൂപയും തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും 86220/-രൂപയും ഒട്ടാകെ 450000/-രൂപ വകയിരുത്തി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പദ്ധതി ആസൂത്രണം നിർവ്വഹണം മോണിറ്ററിംഗ് എന്ന പ്രോജക്ടിൽ (പ്രോജക്ട് നം.S0133/22) നിന്നുള്ള ചെലവുകളിൽ അപാകതയുള്ളതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പത്രസ്ഥാപനം	സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽനം/തീയതി	ബിൽ തുക(SGST,CGST ഒഴികെ)	അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് (15%)	ബിൽ നം/തീയതി
മാതൃഭൂമി	ലഭ്യമല്ല/ 9.11.19	14560	2184	ബിൽനം.16/14.10.21 (വികസനഫണ്ട്)
മാതൃഭൂമി	321000099424/ 10.12.19	12480	1872	
മാതൃഭൂമി	321000130209/ 28.02.20	18720	2808	
മാതൃഭൂമി	321000137157/ 15.3.20	14560	2184	
മാതൃഭൂമി	321000008962/ 3.6.20	12480	1872	
മാതൃഭൂമി	321000020400/ 16.7.20	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000014656/ 5.9.20	12480	1872	
മാതൃഭൂമി	321000042441/ 29.9.20	12480	1872	
മാതൃഭൂമി	321000045178/ 11.10.20	10400	1560	

ഇൻഡ്യൻ എക്സ്പ്രസ്	KOCKL110066595/8.9.19	8640	1296	
ഇൻഡ്യൻ എക്സ്പ്രസ്	KOCKL110065904/20.8.19	6480	972	
ആകെ			19740/-	

അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് അവകാശപ്പെടാതിരുന്നത് മൂലം 19740/-രൂപയുടെ അധികചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

(ബി)2021-22സാമ്പത്തിക വർഷം, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പ്രവൃത്തികളുടെ പത്ര പരസ്യം ഇനത്തിൽ തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ അപാകതയുള്ളതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പത്രസ്ഥാപനം	സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽനം/തീയതി	ബിൽ തുക(SGST,CGST ഒഴികെ)	അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് (15%)	ചെക്ക് നം/തീയതി
മാതൃഭൂമി	321000084425/ 02.11.19	8320	1248	1437756/06.11.21 (തനത്ഫണ്ട്)
മാതൃഭൂമി	321000085161/ 03.11.19	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000085923/ 06.11.19	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000091165/ 20.11.19	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000097376/ 05.12.19	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000102862/ 19.12.19	8320	1248	
മാതൃഭൂമി	321000103097/ 20.12.19	10400	1560	
ആകെ			9048/-	

അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് അവകാശപ്പെടാതിരുന്നത് മൂലം 9048/-രൂപയുടെ അധികചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.2/24.02.23,നം.30/01.03.23),അറിവില്ലായ്മ മൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികം നൽകിയ 28788 /-രൂപ (19740+9048)തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 വിൻഡോ രൂപത്തിലുള്ള ടെണ്ടർ പരസ്യം- നിർദ്ദിഷ്ട വലിപ്പത്തിൽ കൂടുതലായത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കി

(സ.ഉ(അ)/01/04/ഐ.ആൻഡ്.പി.ആർ തീയതി.01-01-04) പൊതുഭരണ (ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേൻസ് -ഡി) വകുപ്പിന്റെ 7441/ഡി-1/04 ഐ ആന്റ് പി ആർ. 21.06.04 ലെ സർക്കുലർ പ്രകാരം ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ "വിൻഡോ" രൂപത്തിൽ (24ച.സെ.മീ.വലിപ്പം) മാത്രമായിരിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിൻഡോ മാതൃകയിൽ നൽകുന്ന ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ രണ്ട്കോളം (8cmx3cm)=24cm^2 വലുപ്പത്തിൽ ആയിരിക്കണം എന്നും പൂർണ്ണമായ പരസ്യങ്ങൾ വെബ്സൈറ്റിൽ മാത്രം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചാൽ മതിയെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2021-22സാമ്പത്തിക വർഷം, വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 363780/-രൂപയും തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും 86220/-രൂപയും ഒട്ടാകെ 450000/-രൂപ വകയിരുത്തി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പദ്ധതി ആസൂത്രണം നിർവ്വഹണം മോണിറ്ററിംഗ് എന്ന പ്രോജക്ടിൽ (പ്രോജക്ട് നം.S0133/22) നിന്നുള്ള ചെലവിലും, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രവത്തികളുടെ ടെൻഡർ പരസ്യങ്ങൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവിലും വിവിധ പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയത് നിർദ്ദിഷ്ട വിൻഡോ തരത്തിലല്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പത്രം / ഇൻവോയിസ് നം	നല്കിയപരസ്യത്തിന്റെ വലിപ്പം (സെന്റീമീറ്റർ സ്ക്വയറിൽ)	പരസ്യ നിരക്ക്	ആകെ അനുവദിച്ച് നൽകിയ തുക	അനുവദനീയമായ തുക	അധികം നൽകിയ തുക	ബിൽ നം./ തീയ്യതി
1	മാതൃഭൂമി ലഭ്യമല്ല/ 9.11.19	56sq Cm	260	14560+ 364(cgst)+ 364(sgst)	24@260 =6240 15%ഡേഡ്	15288-5570 =9718	ബിൽനം.16/14.10.21 (വികസനഫണ്ട്) (പ്രോജക്ട് നം.S0133/22)

				= 15288	ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	
2	മാതൃഭൂമി 321000099424/ 10.12.19	48sq Cm	260	12480+ 312+312 =13104	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	13104- 5570 =7534
3	മാതൃഭൂമി 321000130209/ 28.02.20	72sq Cm	260	18720+ 468+468 =19656	24@260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	19656- 5570 =14086
4	മാതൃഭൂമി 321000137157/ 15.3.20	56sq Cm	260	14560+ 364(cgst)+ 364(sgst) = 15288	24@260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	15288-5570 =9718
5	മാതൃഭൂമി 321000008962/ 3.6.20	48sq Cm	260	12480+ 312+312 =13104	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	13104- 5570 =7534
6		32sq Cm	260	8320+ 208+208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936	8736- 5570 =3166

					6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	
7	മാതൃഭൂമി 321000014656/ 5.9.20	48sq Cm	260	12480+ 312+312 =13104	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	13104- 5570 =7534
8	മാതൃഭൂമി 321000042441/ 29.9.20	48sq Cm	260	12480+ 312+312 =13104	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	13104- 5570 =7534
9	മാതൃഭൂമി 321000045178/ 11.10.20	40sq Cm	260	10400+ 260+260+ 10920	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	10920- 5570 =5350
10	ഇൻഡ്യൻ എക്സ്പ്രസ് KOCKL110066595/8.9.19	64sq Cm	135	8640+ 216+216 =9072	24 @ 135 =3240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് =486 3240-486 =2754+ 69+69=2892	9072- 2892 =6180
11	ഇൻഡ്യൻ എക്സ്പ്രസ് KOCKL110065904/20.8.19	48sq Cm	135	6480+ 162+162 =6804	24 @ 135 =3240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട് =486	6804- 2892 =3912

					3240-486 =2754+ 69+69=2892	
12	ദേശാഭിമാനി ALP2019/01/86779 /13.01.19	48sq Cm	180	8640-1296 =7344+ 183.6+ 183.6 =7711	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	7711-3856 =3145
13	ദേശാഭിമാനി ALP2019/02/90179 /02.02.19	40sq Cm	180	7200- 1080 =6120+ 153+153 =6426	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	6426- 3856 =2570
14	ദേശാഭിമാനി ALP/2019 /0683/20.08.19	40sq Cm	180	7200- 1080 =6120+ 153+153 =6426	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	6426- 3856 =2570
15	ദേശാഭിമാനി ALP/2019 /0793/04.09.19	48sq Cm	180	8640-1296 =7344+ 183.6+ 183.6 =7711	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	7711-3856 =3145
16	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/1261/09.11.19	40sq Cm	180	7200- 1080 =6120+ 153+153 =6426	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	6426- 3856 =2570
17	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/1461/09.12.19	44sq Cm	180	7920- 1188 =6732+ 168.3+	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648	7069- 3856 =3213

				168.3 =7069	4320-648 =3672+ 92+92 =3856		
18	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/1610/31.12.19	44sq Cm	180	7920- 1188 =6732+ 168.3+ 168.3 =7069	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	7069- 3856 =3213	
19	ദേശാഭിമാനി ALP/2020 /2055/28.02.20	72sq Cm	180	12960- 1944 =11016+ 275.4+ 275.4 =11567	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	11567- 3856 =7711	
20	ദേശാഭിമാനി ALP/21/22/1718/23.01.22	28sq Cm	180	5040- 756 =4284+ 107.1+ 107.1 =4498	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	4498- 3856 =642	ചെക്ക് നം.1437785/ 26.3.22 (തനത് ഫണ്ട്) (പ്രോജക്ട് നം.S0133/22)
21	മാതൃഭൂമി 321000084425/ 02.11.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166	ചെക്ക് നം.1437756/ 6.11.21 (തനത് ഫണ്ട്) എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പത്ര പരസ്യം
22	മാതൃഭൂമി 321000085161/ 03.11.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166	

23	മാതൃഭൂമി 321000085923/ 06.11.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166
24	മാതൃഭൂമി 321000091165/ 20.11.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166
25	മാതൃഭൂമി 321000097376/ 05.12.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166
26	മാതൃഭൂമി 321000102862/ 19.12.19	32sq Cm	260	8320+ 208+ 208 =8736	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	8736- 5570 =3166
27	മാതൃഭൂമി 321000103097/ 20.12.19	40sq Cm	260	10400+ 260+260 =10920	24 @ 260 =6240 15%ട്രേഡ് ഡിസ്കൗണ്ട്= 936 6240-936 = 5304+ 133+ 133 =5570	10920- 5570 =5350
28	ദേശാഭിമാനി	32sq Cm	180	5760-	24cm@180	5141-

	ALP/2019/1323/20.11.19			864 =4896+ 122.4+ 122.4 =5141	=4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	3856 =1285	
29	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/1436/05.12.19	28sq Cm	180	5040- 756 =4284+ 107.1+ 107.1 =4498	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	4498- 3856 =642	
30	ദേശാഭിമാനി ALP/2019/1560/20.12.19	28sq Cm	180	5040- 756 =4284+ 107.1+ 107.1 =4498	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	4498- 3856 =642	
31	ദേശാഭിമാനി ALP/2020/2241/15.03.20	56sq Cm	180	10080- 1512 =8568+ 214.2+ 214.2 =8996	24cm@180 =4320 15% ഡിസ്കൗണ്ട്= 648 4320-648 =3672+ 92+92 =3856	8996- 3856 =5140	
	ആകെ അധിക ചെലവ്					143100/-	

പരസ്യങ്ങൾ നല്കുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സംഭവിച്ച വീഴ്ച കാരണം പരസ്യം പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഇനത്തിൽ 143100/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവിനിടയായി. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.31/01.03.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.143100/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക: മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	99983	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	99983	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	50000	അങ്കണവാടിപോഷകാഹാര പരിപാടി	50000	0
ബ്ലോക്ക്	2021-22	145850	ശാരീരിക മാനസിക	145850	0

പഞ്ചായത്ത്			വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്		
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	500000	പാലിന് സബ്സിഡി	500000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1000000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	1000000	
ആകെ		1795833		1795833	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	100000	അങ്കണവാടിപോഷകാഹാര പരിപാടി	100000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	125050	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	125050	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	100000	പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	277625	നെൽകൃഷി വികസനം	277625	0
ആകെ		602675		602675	0

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം ചെലവ് ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഹഡ്കോ വായ്പ	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	ഇല്ല	6843182	1308000	-	5535182

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	62,16,056
തൻവർഷം ലഭിച്ച പലിശ	183928
ആകെ	6399984
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	183928
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	62,16,056

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി /പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	പുതുക്കിയ തീയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്ക്സ് പൂർത്തിയാകുന്ന തീയതി

1	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് മുട്ടം 13100400105329	03-03-22	90ദിവസം	5989516	01-06-22
2	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് മുട്ടം 13100400105691	03-03-22	90ദിവസം	226540	01-06-22

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2016/17	2(1)	2017/18	3	സ്റ്റാർ ഹോട്ടലിൻറെ നികുതി കുടിശ്ശിക-24.9 ലക്ഷം പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല	ചേപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 1-ാം വാർഡിൽ ശ്രീ. ജേക്കബ് ഉമ്മൻ, മാനത്തറയില് ഉടമസ്ഥനായുള്ള റോയൽ ഗാർഡൻസ് 4 സ്റ്റാർ ഹോട്ടൽ & റിസോട്ടിൻറെ 178 എ, 178 ബി എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി കുടിശ്ശിക 788853/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് 15.03.2018-ൽ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചതിനെ തുടർന്ന് ടിയാൻ ബഹു. ഹൈക്കോടതിയിൽ ഡബ്യൂ.പി.സി.14677/2018 കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതും നിലവിൽ കേസ് ഹൈക്കോടതിയുടെ പരിഗണനയിലിരിക്കുന്നതും നാളിതുവരെ തീർപ്പ് കൽപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമാണ്. നിലവിൽ ടി രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങൾക്കുമായി 1108386/- രൂപ നികുതി ഒടുക്കുവാനുണ്ട് എന്ന വിവരവും അറിയിച്ചുകൊള്ളുന്നു.

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	68497678
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	65430401
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	171888
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	509889

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
3-8എ		19740	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
3-8ബി		9048	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
3-9		143100	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
ആകെ		171888	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	152152	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
1-31	69983	ഡോ. അഖിൽ. ജി.ജി . മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)
1-32	57395	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
1-33	50000	അമ്പിളി ഭാസ്കർ , വി.ഇ.ഒ
1-34	43712	ഡോ.സെൽമ ജോസി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)
1-35	50000	മിനി.കെ.നായർ ,ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്,GLPS
1-36	46850	മിനി.കെ.നായർ ,ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, GLPS
1-37	39797	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
ആകെ	509889	

സി) കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	1200	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
3-1	99200	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി

3-2	7217	സ്നേഹ ബാബു. എച്ച് , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-3	28622	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
3-4	20010	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
3-5	145452	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
3-6	3900	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി
3-7	22240	ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീലേഖ .ജി.എസ് ,സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ചേപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആനന്ദഭവനം വാര്യം ഹരിപ്പാട് പി.ഒ ആലപ്പുഴ
ഡോ. അഖിൽ. ജി.ജി . മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	ഉന്നത വിദ്യാഭ്യാസം	കാർത്തിക, ഓടനവട്ടം പി.ഒ, വെളിയം, കടവത്തൂർ-691512
അമ്പിളി ഭാസ്കർ , വി.ഇ.ഒ	എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ഹൌസിംഗ്, ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക്, പാലക്കാട്	മണിഭവൻ, കാഞ്ഞൂർ, ചേപ്പാട് പി.ഒ
ഡോ.സെൽമ ജോസി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	അവധി	പനമ്പറമ്പിൽ, തുമ്പോളി, ആലപ്പുഴ-688088
മിനി.കെ.നായർ ,ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്,GLPS	ഗവ.എൽ.പി.എസ്, ഏവൂർ വടക്ക്	പള്ളിയറ, പിലാപ്പുഴ സൌത്ത്, ഹരിപ്പാട് പി.ഒ
സ്നേഹ ബാബു. എച്ച് , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ ,ചേപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഐ.ബി, കോർഡിയൽ എസ്റ്റേറ്റ്, പി.എം.ജി, വഞ്ചിയൂർ.പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം പിൻ-695035

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1997-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1832/11 തീയതി 28.01.12
1998-99 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1832/11 തീയതി 28.01.12
2002-03	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1832/11 തീയതി 28.01.12
2003-04	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1832/11 തീയതി 28.01.12
2004-05	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1832/11 തീയതി 28.01.12
2005-06	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1832/11 തീയതി 28.01.12
2006-07	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1577/14, തീയതി 15.05.2014
2007-08	
2008-09	
2009-10	
2013-14	കെ.എസ്.എ-എൽ.പി-പി4-1344/15, തീയതി 20.11.2015
2014-15	
2015-16	കെ.എസ്.എ-എൽ.പി-പി4-1338/16 തീയതി 14.12.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി.4882/2017/06.07.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി.4-10/2019/04.01.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി.4/408/2019/18.06.2020
2019-20	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി.4/387/2021/12.04.2021
2020-21	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി.4/651/22/03.07.22

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

<u>അനുബന്ധം-2</u>

<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ ചേപ്പാട് 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, ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്