കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മമ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/418/2023

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മമ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മമ്പാട് 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 മമ്പാട് 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 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/418/2023 തീയ്യതി: 23/03/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മമ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മമ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-06-2022 മുതൽ 26-02-2023 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 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 07-03-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ഉണ്ണി പൂതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-02-2023	07-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
27-02-2023	07-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1.ശ്രീ.നസ്സീർ.ടി.കെ -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2.ശ്രീ.അമീൻ ഫൈസൽ ടി.ടി -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
3.ശ്രീ.റഷീദ്.വി -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
4.ശ്രീ.മുഹമ്മദ് നൗഷാദ് എ.കെ -ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ശ്രീനിനാസൻ .സി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ലത.പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	16-04-2021
ശ്രീ.അവിസന്ന .പി	സെക്രട്ടറി	17-04-2021	20-12-2021
ശ്രീമതി.രജനി .കെ.കെ	സെക്രട്ടറി	21-12-2021	20-01-2022
ശ്രീ.അവിസന്ന.പി	സെക്രട്ടറി	21-01-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ലത.പി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	22-07-2021
ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണൻ .കെ	അസി.സെക്രട്ടറി(ചാർജ്ജ്)	23-07-2021	04-08-2021
ശ്രീമതി.രജനി.കെ.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	05-08-2021	22-01-2022
ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണൻ .കെ	അസി.സെക്രട്ടറി(ചാർജ്ജ്)	23-01-2022	30-01-2022
ശ്രീ.ശിവാനന്ദൻ .സി	അസി.സെക്രട്ടറി	31-01-2022	31-03-2022
ശ്രീമതി.അഞ്ജു ചന്ദ്രൻ.	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	08-04-2021
ശ്രീ.അലി ഫൈസൽ .കെ.ടി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	09-04-2021	01-07-2021
ശ്രീമതി.അലീന ആനന്ദ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	02-07-2021	27-12-2021
ശ്രീ.അലി ഫൈസൽ കെ.ടി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	28-12-2021	06-02-2022
ശ്രീമതി.ഫസ്ന.ഇ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	07-02-2022	31-03-2022
ഡോ.ധന്യശ്രീ..പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.അബ്ദുൾ നാസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ISM)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സൂരജ്.സി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.രോഹിണി നെല്ലിശ്ശേരി	ഐ.സിഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.പ്രശാന്ത് .എൻ.ടി	വി.ഇ.ഒ-1	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ജയമ്മ മാത്യൂ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഷിഹാദ് .എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പെൻഷൻ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന അപാകതകൾ	1-11
12	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല-ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെത്തുടർന്ന് 27852 രൂപ അടവാക്കി.	1-12
13	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം പരിശോധിക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു-ചട്ട ലംഘനം, വസ്തു നികുതി 7359 രൂപ നഷ്ടം.	1-13
14	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളും ചട്ടം പാലിക്കാത്ത കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നൽകിയതും-ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല	1-14
15	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-15
16	പി.എം.എ.വൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.	1-16
17	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ARTCO യിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടത്തി.	1-17
18	ഗാർഹിക ബയോബിൻ വിതരണം - വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിലൽ.	1-18
19	വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് - വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിലൽ.	1-19
20	പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകൾ -സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-20
21	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ അപാകതകൾ	1-21
22	മറ്റ് ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകൽ -വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-22
23	ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ -അപാകതകൾ	1-23
24	ദുരിദാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-24

25	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് മോട്ടോർ -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കണം	1-25
26	കൊന്നഞ്ചേരി അംഗൻവാടി_ കിണർ നെറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.	1-26
27	വനിത സൗഹൃദ കേന്ദ്രം പൂർത്തീകരണം- 14702/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്	1-27
28	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം-സംബന്ധിച്ച്.	1-28
29	ഇപ്പോട്ടിങ്ങൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം _ G I പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി	1-29
30	ഒറുകുഴി കുറുഞ്ഞിമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം_G I പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.	1-30
31	ഇളമ്പുഴ ഹൈദർപ്പടി റോഡ് -കോൺഗ്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി.	1-31
32	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC-വിവിധ പദ്ധതികൾ- കട്ടേഷൻ , സ്റ്റോക്ക് അപാകതകൾ	1-32
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	ഇപ്പോട്ടിങ്ങൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം _ G I പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി	3-1
2	ഒറുകുഴി കുറുഞ്ഞിമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം_G I പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.	3-2
3	ഇളമ്പുഴ ഹൈദർപ്പടി റോഡ് -കോൺഗ്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി.	3-3
4	കൊന്നഞ്ചേരി അംഗൻവാടി_ കിണർ നെറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.	3-4
5	വനിത സൗഹൃദ കേന്ദ്രം പൂർത്തീകരണം- 14702/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്	3-5
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6

7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
8	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

19.2.2021തീയതിയിലെ തീരുമാനം നമ്പർ(1)1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 21.3.2022തീയതിയിലെ 5(1)തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്

1-2 വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2022	19.8.2022	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	25815072
വരവ്	121251824
ആകെ	147066896
ചെലവ്	107297366
നീക്കിയിരിപ്പ്	39769530

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	22229661	22229661	22030015	199646
പ്ലാൻ (SCP)	0	7340294	7340294	6761686	578608
പ്ലാൻ (TSP)	0	3435870	3435870	3152436	283434
CFC (Untied)	0	5622053	5622053	4985947	636106
CFC (TIED)	0	10856288	10856288	4924718	5931570
റോഡ് (MG)	0	13370000	13370000	9933374	3436626
റോഡിതരം (MG)	0	7619446	7619446	6240164	1379282
ബിഫണ്ട്	0	78514780	78514780	78514780	0

1-5 പദ്ധതി അവലോനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
336	188489009	289	103383977	0	47	86%

വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രൊജക്ടുകൾ	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	0	3838800	3838800	100.00%
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	9	8	1	6019250	2876532	48.00%
MO (PHC)	14	12	2	5051577	4025620	80.00%
MO (ISM)	5	5	0	860000	834800	97.00%
VEO	28	22	6	91765462	25976322	28.00%
ICDS	12	10	2	13504445	12520687	93.00%

DEO	1	1	0	1100000	600000	55.00%
സെക്രട്ടറി	40	36	4	26002645	22584038	87.00%
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	11	9	2	1377280	1080289	78.00%
അസി.എൻജി.	196	176	20	36038225	28040917	78.00%
അസി.സെക്രട്ടറി	11	8	3	2409325	1005972	48.00%
ഫിഷറീസ്	1	0	1	522000	0	0.00%
ആകെ	336	289	47	188489009	103383977	55%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	11993	1977765	1989758	1983063	6695
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	42295252	42295252	42295252	0

1-7 ക്ഷേമ പെൻഷൻ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	5280	3
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5102100	326
വിധവാപെൻഷൻ	24926400	1501
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	37972000	2700
വികലാംഗപെൻഷൻ	9203000	632
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്ക് ധനസഹായം	696000	57
വിവാഹ ധനസഹായം	540000	18

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.2.2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 29545/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ഓഫീസിലെ എല്ലാ സെക്ഷനുകളും തൻപതിവേടുകൾ എഴുതുന്നില്ല. എഴുതുന്നവ അപൂർണവും, മേൽപരിശോധന നടത്തപ്പെടാത്തവയുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഭരണ പരിഷ്കാര (റൂൾസ്) വകുപ്പിന്റെ 12-2-2021 ലെ നം. റൂൾസ്-2/22/2020/ഉഭപവ സർക്കുലർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ജി ഒ (പി)നം.177/2006/ ഫിൻ തി.12.04.2006 പ്രകാരം എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സബ്സിഡയറി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, വിഇഒ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി എന്നിവർ ഇത് പാലിക്കുന്നില്ല.
4. ജി ഒ (എം എസ്) നം. 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തി. 29.01.2018 പ്രകാരം ഓരോ പ്രോജക്ടുകളും തയ്യാറാക്കിയതിന് ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി മാറണം. എന്നാൽ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന് മുൻപ് ഒരു തവണ യോഗം ചേരുന്നതൊഴിച്ചാൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം പേരിൽ മാത്രമാണ്. വിഇഒ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ പ്രോജക്ടു ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടില്ല.
5. സാംഖ്യ ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ പ്രിന്റ് എടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
6) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം നിർദ്ദിഷ്ട രൂപത്തിലല്ല.
7)കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ്- ആർട്ടിക്കിൾ-147, 149(1), 150, 152, 153, 158, 161 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം

സ്റ്റോറുകൾ കൈപറ്റാൻ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയവ പരിശോധിക്കേണ്ടതും സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ളതാണെന്നും കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും സ്റ്റോക്കിൽ എടുക്കേണ്ടതും സ്റ്റോക്ക് അക്കൗണ്ട് കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. 1) അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾക്കും വില കുറഞ്ഞ സ്റ്റോറുകൾക്കും, 2) ഓഫീസ് ഫർണീച്ചറുകൾക്ക് , 3) പുസ്തകങ്ങൾ, ഫോറങ്ങൾ, സ്റ്റേഷനറി എന്നിവയ്ക്കും 4) കംപ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ, സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കേരള ഫിനാൻസ് കോഡ് വാല്യം II നിർദ്ദേശിക്കുന്ന മാതൃകയിലുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. സ്റ്റോറുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് തന്നെ സ്റ്റോക്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും വർഷത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക് പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്റ്റോറുകൾ കൈപറ്റുമ്പോൾ മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ലെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.11.2022	9/2022,10/2022	11..11.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	22.8.2016 മുതൽ 30.8.2016 വരെ	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	7.10.2016

1-11 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വസ്തു നികുതി- വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളും ലഭ്യമാക്കിയ സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകകളും തമ്മിൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

	ഡിമാന്റ്		കളക്ഷൻ		ബാലൻസ്	
	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	സഞ്ചയ പത്രിക പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	സഞ്ചയ പത്രിക പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	സഞ്ചയ പത്രിക പ്രകാരം
തൻവർഷം	5418663	5418663	5310280	5319999	106358	106223
കുടിശ്ശിക	660428	677603	564019	565803	113699	113584

2) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് (B-11 Schedule)ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3) പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 342889/- രൂപയും റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് ഇനത്തിൽ 343042 രൂപയും ഡിമാന്റും കളക്ഷനും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

4) വാർഷിക കണക്ക് RP10 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 54445/- രൂപ വരവുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

5) ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലോൺ ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

6) തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1487070/- രൂപയാണ് ഡിമാന്റും കളക്ഷനും. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 1666240 രൂപയാണ് കളക്ഷൻ(207120 Advance+1459120 Current). 179170 രൂപ വ്യത്യാസം.

7) KPR ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62(2)(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8) KPR ചട്ടം 62(3) പ്രകാരം, എല്ലാ വർഷങ്ങളിലും വാർഷിക കണക്കിന്റെ കൂടെ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

9) വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ ഗ്രാന്റ് തുക വാർഷിക കണക്ക് RP7 പ്രകാരം 21432248/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ എ.സി.ആർ പ്രകാരം 22030015 രൂപയാണ്.

10) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് തുക വാർഷിക കണക്ക് RP7 പ്രകാരം 6197924/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ എ.സി.ആർ പ്രകാരം 6240164 രൂപയാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം.27/2021-22/07.03.2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല-ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെത്തുടർന്ന് 27852 രൂപ അടവാക്കി.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ/ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I) ലഭ്യമാക്കിയ അറ്റന്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മമ്പാട് പി.എച്ച്.സി-യിൽ ചുവടെ ചേർത്ത ആളുകൾ, NHM/താത്കാലിക/ദിവസ വേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2021-22ൽ ജോലി ചെയ്യുകയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി ചെലവിൽ നിന്നുൾപ്പടെ വേതനം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ടി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക	ജോലി ചെയ്ത കാലയളവ്	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന അർദ്ധ വർഷം
1.	ഡോ. ജിബിൻ എൻ.പി, ഡോക്ടർ-ഇവനിംഗ് ഒ.പി	2021 മെയ്-നവംബർ	I, II
2.	ഡോ. അഖില സലീം, ഡോക്ടർ-ഇവനിംഗ് ഒ.പി	2021 ഡിസംബർ - 2022 മാർച്ച്	II
3.	ശ്രീമതി. ലീലാമ്മ, RBSK നഴ്സ്	2021 ഏപ്രിൽ - 2022 മാർച്ച്	I, II
4.	ശ്രീമതി. പ്രീനി, MLSP NHM	2021 ഏപ്രിൽ - 2022 മാർച്ച്	I, II
5.	ശ്രീമതി. മൃദുല, MLSP NHM	2021 ഏപ്രിൽ - 2022 മാർച്ച്	I, II
6.	ശ്രീമതി. അശ്വതി, MLSP NHM	2021 ഏപ്രിൽ - 2021 ജൂലൈ	I
7.	ശ്രീമതി. ഗ്രീഷ്മ, MLSP NHM	2022 ജനവരി - 2022 മാർച്ച്	II
8.	ശ്രീമതി. ജസീന, കോവിഡ് 19 JHI	2021 ഏപ്രിൽ - 2021 ഒക്ടോബർ	I
9.	ശ്രീമതി. അഞ്ജു പി, ഇവനിംഗ് ഒ.പി-നഴ്സ്	2021 മെയ് - 2022 മാർച്ച്	I, II
10.	ശ്രീമതി. കാർത്തിക , ഇവനിംഗ് ഒ.പി-ഫാർമസിസ്റ്റ്	2021 മെയ് - 2022 മാർച്ച്	I, II

II) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിച്ച റഹ്മാനിയ കോളേജ് ഹയർസെക്കണ്ടറി/ഹൈസ്കൂൾ/യു.പി /എൽ.പി സ്കൂൾ ഉടങ്ങിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

III) കൂടുതൽ ജോലിക്കാരുള്ളതായി ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് നമ്പർ	സ്ഥാപനം	ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം
1.	121	നിലമ്പൂർ ഗുഡ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	5
2.	29	ABS മോട്ടോർസ് വടപുറം	6

IV) ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെയും സ്ഥാപനത്തിന്റെയും അതാത് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതികൾ യഥാസമയം ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല.

(1) തലാൽ അഗ്രോ മാനുഫാക്ചേർസ്- രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം അടച്ചില്ല

(2) എം.എസ് പെട്രോളിയം താണ- ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധ വർഷം അടച്ചില്ല.

സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിരവധി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നത് ഓഡിറ്റ് ഗൗരവതരമായി തന്നെ കാണുന്നു.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം.11/21-22/03/03.2022 നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഖണ്ഡികയിലെ ക്രമ നം. I, III, IV എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ വിവിധ രസീതുകൾ പ്രകാരം ആകെ 27852/- രൂപ ഈടാക്കി അറിയിച്ചു. ആയത് പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.
ക്രമ നം. II പ്രകാരമുള്ള റഹ്മാനിയ കോളേജ് ഹയർസെക്കണ്ടറി/ഹൈസ്കൂൾ/യു.പി/എൽ.പി സ്കൂൾ തുടങ്ങിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു. മേൽ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2021-22 ലെ രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെയും തൊഴിൽ നികുതി പിഴ സഹിതം ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം പരിശോധിക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു-ചട്ട ലംഘനം, വസ്തു നികുതി 7359 രൂപ നഷ്ടം.

2011ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് ചട്ടം 17 (1) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടതിനുശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തുന്ന ഏതൊരു മാറ്റവും മുപ്പതുദിവസത്തിനകം രേഖാമൂലം സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കേണ്ടതും പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള ബാദ്ധ്യത കെട്ടിട ഉടമ നിറവേറ്റാത്ത പക്ഷം സെക്രട്ടറിക്ക് അയാളുടെ മേൽ 1000/- രൂപ അല്ലെങ്കിൽ പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം മൂലമുണ്ടാകുന്ന നികുതി വർദ്ധനവ് ഏതാണ് അധികമെങ്കിൽ അത് പിഴയായി ചുമത്താവുന്നതാണ്. ഉപചട്ടം 3 ൽ ഇപ്രകാരം 1 -ാം ഉപചട്ട പ്രകാരമുള്ള മാറ്റത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വാർഷിക വസ്തുനികുതി അതാത് വർഷാരംഭം മുതൽ പ്രാബല്യത്തോടെ സെക്രട്ടറി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും അതിനനുസരിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിലും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലും ഭേദഗതി വരുത്തേണ്ടതും കെട്ടിട ഉടമക്ക് പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഒന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ശ്രീ. ത്വാഹ മോൻ എന്നവർക്ക് പലവ്യഞ്ജന വ്യാപാരം-സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുവടെ ചേർത്ത ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ലൈസൻസ് നം	ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന്റെ പ്രവർത്തനം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ , തരം	കെട്ടിട ഉടമ
JC2-3045/21 /201-22-99 Dtd. 23.06.2021	സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് നടത്തുന്നതിന്	മിസ്റ്റ് എന്റർപ്രൈസസ് മമ്പാട്	12/459 A,B,C,D	ശ്രീ. അബ്ദുള്ള, അബ്ദുസ്സലാം

ഇത് സംബന്ധിച്ച അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

12/459 A,B,C,D എന്നീ കെട്ടിട നമ്പറുകളിലായി ആകെ 334.44 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിലാണ് ടി ഹൈപ്പർ/സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിന് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത്. ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിട നമ്പറുകൾ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ-ന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്ററന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്ന തരം ഗണത്തിലുൾപ്പെടുത്തി ച.മീ-ന് 50 രൂപ നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടത്തിലാണ് മേൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തരം മാറ്റം വരുത്തി 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ-ന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്,ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ' എന്ന ഗണത്തിലുൾപ്പെടുത്തി ച.മീറ്ററിന് 70 രൂപ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച ശേഷമായിരുന്നു സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. അപ്രകാരം ചെയ്യാത്തത് കാരണം ചട്ടലംഘനത്തോടൊപ്പം വസ്തു നികുതിയിൽ 334.44x(70-50)=6688.8+(20% വഴി വർദ്ധന-10% മേഖല ഇളവ്)=7359/- രൂപ നികുതി കുറവും സംഭവിക്കുന്നുണ്ട്. ടി കെട്ടിടത്തിലെ തന്നെ മുകളിൽ പരാമർശിക്കാത്ത കടമുറികളിൽ മേൽ സ്ഥാപനം

പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നതും പരിശോധിക്കേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരമെങ്കിൽ ആയത്തിന്റെ കൂടി നികുതി പുതുക്കി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതായി വരുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കറിപ്പ് നം. 08/2021-22/06.03.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളും ചട്ടം പാലിക്കാത്ത കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നൽകിയതും- ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നമ്പർ അനുവദിച്ച / വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നമ്പറിംഗ്/വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കിയതിൽ, ചില കെട്ടിടങ്ങൾ / സൈറ്റുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ 20.12.2022 ന് ഓഡിറ്റ് നേരിട്ട് പരിശോധന നടത്തിയതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പെർമിറ്റ്, കെട്ടിട ഉടമ, നമ്പർ, തരം , വിസ്തീർണ്ണം- ഫയൽ/സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ.	പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ/അപാകതകൾ
1	A2 692/2020 15.06.2020, ശ്രീ. ഷുക്കൂർ തർത്തീബ് മറ്റുള്ളവർകൂടി മൂന്ന് കെട്ടിടങ്ങൾ 1) 12/176 A മുതൽ Z വരെ ആകെ 501.57ച.മീ (224.88 GF+276.69 FF) വിസ്തീർണ്ണം വാണിജ്യ ആവശ്യ ഗണത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2) 12/176 AA മുതൽ AJ വരെ ആകെ 214.39 ച.മീ (117.36 GF+97.03 FF) വിസ്തീർണ്ണം വാണിജ്യ ആവശ്യ ഗണത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 3) 12/176 AK മുതൽ ATവരെ ആകെ 223.87ച.മീ (128.22 GF+95.65FF) വിസ്തീർണ്ണം വാണിജ്യ ആവശ്യ ഗണത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ 939.83 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണം. പ്ലാൻ പ്രകാരം ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിൽ 14കാർ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്.	1) മൂന്ന് കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഒന്നാം നിലയുടെ അതേ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ രണ്ടാം നിലയുടെ അനധികൃത നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. (276.69+117.36+128.22=522.27) ആകെ 522.27ച.മീ) 2) അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ ഒരു വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. 3) രണ്ടാം നില നിർമ്മിച്ചതിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം കൂടി ചേരുമ്പോൾ കെട്ടിടത്തിന്റ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 1000ൽ കവിയുന്നതും ആയതിനനുസരിച്ച് FIRE NOC, കാർ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം, ലോഡിംഗ് അൺലോഡിംഗ് സ്ഥലം, ടൂ വീലർ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം എന്നിവയും മറ്റു സജീകരണങ്ങളും ഒരുക്കേണ്ടതുണ്ട്.
2	3/203 A മുതൽ R വരെ (I,O ഒഴികെ) ക്രമവൽക്കരണം. ശ്രീ. നിയാസ്. വാണിജ്യ കെട്ടിടം ആകെ 978.55ച.മീ(301.95 Cellar+338.30 GF+338.3 FF). പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ആവശ്യമായ 9 കാർ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം സെല്ലാർ ഫ്ലോറിലാണ് കാണിച്ചത്. ലോഡിംഗ് അൺലോഡിംഗ് സ്ഥലം	1) കെട്ടിടത്തിന് ഒന്നാം നിലയുടെ അതേ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ രണ്ടാം നിലയുടെ (338.3 ച.മീ) അനധികൃത നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2) കെട്ടിടത്തിന്റെ സെല്ലാർ ഫ്ലോറിൽ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യ കാണിച്ചിരുന്ന ഏരിയ പൂർണ്ണമായും കട മുറികളാക്കി വാഹന പ്രവേശനം ലഭ്യമാകാത്ത രീതിയിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 3) നമ്പർ ലഭിച്ചതും, അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചതുമായ സെല്ലാർ ഫ്ലോർ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ ഏരിയയിലും ഫർണ്ണിച്ചർ ഷോപ്പ് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. 4) രണ്ടാം നില നിർമ്മിച്ചതിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം കൂടി ചേരുമ്പോൾ കെട്ടിടത്തിന്റ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 1000ൽ കവിയുന്നതും ആയതിനനുസരിച്ച് FIRE NOC, കാർ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം, ലോഡിംഗ് അൺലോഡിംഗ്

	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	സ്ഥലം ടു വീലർ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം എന്നിവയും മറ്റു സജീകരണങ്ങളും ഒരുക്കേണ്ടതുണ്ട്.
3	രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങൾ - ക്രമവൽക്കരണം-വാണിജ്യ കെട്ടിടം 1) 04/3 V,W,Y,Z,AA,AB വരെ, മുഹമ്മദ് അനീസ്, നഫീസ, നാരായണൻ ആകെ - 244.5 ച.മീ(രണ്ട് നില 121.5+123) 2) 4/3AC, AD,AE,AF,AG,AH മുഹമ്മദ് അബ്ദുൽ റസാഖ്, മുഹമ്മദ് അനീസ്- ആകെ 231.82ച.മീ.(രണ്ട് നില 115.27+116.55) പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ആവശ്യമായ 5 കാർ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലേക്ക് കയറിയും മുന്നിലുമായിട്ടാണ് കാണിച്ചത്. രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങളും, രണ്ട് പ്ലോട്ടുകളുടെയും ഉടമസ്ഥരുടെ സമ്മതപത്രത്തോടെ അതിരിനോട് ചേർന്ന് 20cm മാത്രം അകലത്തിലാണ് നിർമ്മിച്ചത്.	1) ഫയലിൽ, രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങളും തമ്മിൽ 2 മീറ്റർ അകലം പാലിക്കണം എന്ന് എഞ്ചിനിയർ റിപ്പോർട്ടിൽ അപാകത സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് പരിഹരിച്ചതായി എഞ്ചിനിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെയാണ് കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ചത്. 2) സമ്മത പത്രം ഹാജരാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിരിനോട് ചേർന്ന് നിർമ്മാണം നടത്തുമ്പോൾ ആ വശത്ത് വാതിലുകളോ ജനലുകളോ ഉൾപ്പടെ തുറക്കലുകൾ ഒന്നും തന്നെ പാടില്ല എന്ന് ചട്ടത്തിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ രണ്ടും അതിരിനോട് ചേർന്ന് നിർമ്മിച്ച വശത്ത് ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോറിൽ ചുമരുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല, പൂർണ്ണമായും തുറന്ന നിലയിലാണ്. ആയതിനാൽ ചട്ടം പാലിക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളാണ് ക്രമവൽക്കരിച്ചത്. 3) നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലേക്ക് കയറ്റി കാർ പാർക്കിംഗ് പ്രായോഗികമല്ല.
4	മൂന്ന് കെട്ടിടങ്ങൾ-ക്രമവൽക്കരണം- വാണിജ്യ കെട്ടിടം 1) 04/3 A,B,C,D,E,F വരെ, അബ്ദുൽ ഖാലിക് ആകെ - 186.05 ച.മീ(രണ്ട് നില 90.75+95.3) 2) 4/3 G,H,J,K,L,M ജുഹൈന കീരൻ തൊടിക- ആകെ 202.28ച.മീ. (രണ്ട് നില 101.4+101.4) 3) 4/3N, P, Q, R, T,U നാസർ ചെറുപള്ളി -ആകെ 179.3 ച.മീ(രണ്ട് നില 88.99+90.31) പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ആവശ്യമായ കാർ പാർക്കിഗ് സൗകര്യം ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലേക്ക് കയറിയും മുന്നിലുമായിട്ടാണ് കാണിച്ചത്. രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങളും, രണ്ട് പ്ലോട്ടുകളുടെയും ഉടമസ്ഥരുടെ സമ്മത പത്രത്തോടെ അതിരിനോട് ചേർന്നാണ് നിർമ്മിച്ചത്.	1) ഫയലിൽ, രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങളും തമ്മിൽ 2 മീറ്റർ അകലം പാലിക്കണം എന്ന് എഞ്ചിനിയർ റിപ്പോർട്ടിൽ അപാകത സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് പരിഹരിച്ചതായി എഞ്ചിനിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെയാണ് കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കിരിച്ചത്. 2) സമ്മത പത്രം ഹാജരാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിരിനോട് ചേർന്ന് നിർമ്മാണം നടത്തുമ്പോൾ ആ വശത്ത് വാതിലുകളോ ജനലുകളോ ഉൾപ്പടെ തുറക്കലുകൾ ഒന്നും തന്നെ പാടില്ല എന്ന് ചട്ടത്തിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ രണ്ടും അതിരിനോട് ചേർന്ന് നിർമ്മിച്ച വശത്ത് ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോറിൽ ചുമരുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല, പൂർണ്ണമായും തുറന്ന നിലയിലാണ്. ആയതിനാൽ ചട്ടം പാലിക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളാണ് ക്രമവൽക്കരിച്ചത്. 3) നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലേക്ക് കയറ്റി കാർ പാർക്കിംഗ് പ്രായോഗികമല്ല. 4) കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്ലോട്ടുകൾ മൂന്നും മൂന്ന് വ്യക്തികളുടെ പേരിലും ഓരോന്നിനും വ്യത്യസ്ത ആധാരം, നികുതി ശീട്ട്, പൊസഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവയായിരുന്നിട്ടും മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവൽക്കരണം ഒരു ഫയലായിട്ട് നടത്തിയത് എന്തടിസ്ഥാനത്തിലാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമിക്കപ്പെട്ട മുകളിലെ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 1, 2 കെട്ടിടങ്ങളിലെ അധിക നിർമിതികൾ നാളിതുവരെയും ക്രമവൽകരണം നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20 പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽപ്പെടുത്തി നിശ്ചിത നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കണമെന്ന് നിർദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ചട്ടം 24 പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിലേതാണ് നേരത്തെ സംഭവിക്കുന്നത് ആ അർദ്ധവർഷാരംഭം മുതൽ വസ്തു നികുതി നൽകാൻ കെട്ടിട ഉടമസ്ഥൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനാകുന്നതാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്.

മേൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ എന്നു മുതലാണ് പ്രവർത്തനക്ഷമമായതു എന്ന് പരിശോധിച്ച് ആയത് മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. നിയമപ്രകാരമല്ലാതെ നിർമിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളായതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള നികുതിക്ക് പുറമെ അതിന്റെ രണ്ട് ഇരട്ടി കൂടി ഈടാക്കാൻ ചട്ടത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ആയതിനാൽ കെട്ടിട നിർമാണങ്ങൾ ക്രമവൽകരിക്കാവുന്നതാണോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് നിയമാനുസൃതമായ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. കെട്ടിടം പ്രവർത്തനക്ഷമമായതു മുതൽ ക്രമവൽകരണം നടത്തുന്നതു വരെ കെട്ടിടത്തിന് U/A നമ്പർ നൽകി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള മൂന്ന് ഇരട്ടി നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
ക്രമ നം 3, 4 എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ച, അപാകതക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ പരിശോധന നടത്തി സത്വര തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തിയിട്ടും നടപടി സ്വീകരിക്കാത്ത പക്ഷം നിലവിലുള്ള ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം 28/21-22 /07.03.22-മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-15 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	127/22
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്.
അടങ്കൽ തുക	44,00,000/- രൂപ
ചെലവഴിച്ച തുക	39,39,400/- രൂപ
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	21150752027700544736 / 20.10.2021 – 10,00,000/- രൂപ 21150752027700567486 / 27.10.2021 – 13,58,571/- രൂപ 21150752027700567489 / 27.10.2021 – 29,400/- രൂപ 21150752027700544727 / 20.10.2021 – 2,88,329/- രൂപ 21150752027700645249 / 12.11.2021 – 32,000/- രൂപ 21150752027700645203 / 10.11.2021 – 1,00,000/- രൂപ 21150752027700700273 / 25.11.2021 – 40,000/- രൂപ 21150752027700845670 / 27.12.2021 – 3,00,000/- രൂപ 21150752027700934471 / 12.01.2022 – 40,000/- രൂപ 21150752027700934477 / 12.01.2022 – 7,00,029/- രൂപ 21150752027701222266 / 28.02.2022 – 51,071/- രൂപ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി 39,39,400/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). ഗുണഭോക്താവിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു .

ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്, വാർഷിക ബത്ത എന്നിവ സബ്സിഡി

മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ) നം.22/2018/തസ്വഭവ തീയതി.14.02.2018) ഖണ്ഡിക 7.1.6 പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഈ നിരക്കുകളിൽ അധികരിച്ച് സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേരും വിലാസവും.	ക്ലാസ് / സ്റ്റാൻഡേർഡ്	അനുവദിച്ച തുക.	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക.	അധികം നൽകിയ തുക.
1	അഹ്മദ് റബീഅ്.എ, ആരോളി (H), പന്തലിങ്ങൽ, മേപ്പാടം.പി.ഒ	3 (GMLPS കാട്ടുമുണ്ട ഈസ്റ്റ്)	5600	5300	300
2	ലഹൻ ലിയാക്കത്തലി, കളത്തിങ്ങൽ വീട്, പന്തലിങ്ങൽ, മേപ്പാടം.പി.ഒ	4 (GMLPS പന്തലിങ്ങൽ)	5600	5300	300
3	അൽ സാബിത്ത്, S/o. മുജീബ്.സി.കെ, ചെവിടിക്കുന്നൻ (H), മേപ്പാടം.പി.ഒ	4 (GMLPS കാട്ടുമുണ്ട ഈസ്റ്റ്)	5600	5300	300
4	ഫിദ ഷെറിൻ.പി, പൂവിൽ ഹൌസ്, മമ്പാട്.	5 (AMUPS മമ്പാട്)	8000	6600	1400
5	അജ്മൽ.എ.എസ്, എ.എസ് മൻസിൽ, തോടിന്റക്കര, മമ്പാട്.പി.ഒ	9 (MES H.S.S മമ്പാട്)	22500	8000	14500
6	സിയാസ് മോൻ.പി.പി, പള്ളിപ്പറമ്പൻ (H), പുള്ളിപ്പാടം.പി.ഒ, മമ്പാട്.	9 (ഇസ്ലാഹിയ ഓറിയന്റൽ H.S എടവണ്ണ)	10500	8000	2500
7	തഹാനി.എം,	6 (AMUPS മമ്പാട്)	9100	6600	2500
ആകെ			66900	45100	21800

അപാകത പരാമർശിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് അധികമായി നൽകിയ 21,800/- രൂപ രശീതി നമ്പർ.1220604753/തീയതി 06-03-2023 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2). ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന ബിരുദ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അർഹമായ തുക അനുവദിച്ചില്ല .

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗപ്രകാരം ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന ബിരുദ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് നിരക്ക് ഡേ സ്കോളർക്ക് പ്രതിമാസം 1000/- രൂപ വീതവും വാർഷിക ബത്ത 1000/- രൂപയുമാണ്. ഇത് പ്രകാരം വർഷത്തിൽ 13,000/- രൂപ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ബിരുദ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 10,600/- രൂപ മാത്രമേ നൽകിയിട്ടുള്ളു.

ക്രമ നമ്പർ.	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേരും വിലാസവും.
1	ബദിറ.കെ.പി, കോഴിപറമ്പൻ ഹൌസ്, മേപ്പാടം.പി.ഒ
2	മുഹമ്മദ് റഫ്സിൻ.എ, അമ്പലഞ്ചേരി ഹൌസ്, മമ്പാട്.പി.ഒ
3	ഷബാന ആസ്മി.എൻ, നമ്പോലൻ ഹൌസ്, പാലപറമ്പ്, വടപുറം.പി.ഒ

അർഹമായതിലും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട്

നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3). ഗുണഭോക്താവിന് അർഹമായതിലും കുറവായി നൽകി.

അജ്മൽ.പി, S/o. അയ്യൂബ്ഖാൻ.പി , പന്തപ്പിലാക്കൽ ഹൌസ്, പള്ളിക്കുന്ന്, മമ്പാട്.പി.ഒ എന്ന മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് അർഹമായ 28,500/- രൂപയിൽ 14,000/- രൂപ മാത്രമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ വിദ്യാർത്ഥിക്ക് 14,500/- രൂപ കുറവായി നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 14/04.03.2023)

1-16 പി.എം.എ.വൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.

പദ്ധതി നമ്പർ	19/22	20/22	378/22
പദ്ധതിയുടെ പേര്	പി.എം.എ.വൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ - ജനറൽ.	പി.എം.എ.വൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ - പട്ടികജാതി.	പി.എം.എ.വൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ - പട്ടികവർഗ്ഗം.
അടങ്കൽ തുക (₹)	10,50,000/- (വികസന ഫണ്ട് - സാധാരണ വിഹിതം)	6,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് - സാധാരണ വിഹിതം)	2,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി)
ചെലവ് (₹)	10,50,000/-	6,00,000/-	2,00,000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തീയതി	21150752028300921060 തീയതി. 11.01.2022	21150752028300921067 തീയതി. 11.01.2022	21150752028301096435 തീയതി. 10.02.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ		

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. 19/22, 20/22, 378/22 എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ 18,50,000/- രൂപ പി.എം.എ.വൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വണ്ടൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.24/07.03.2021 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-17 സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ARTCO യിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടത്തി.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ഇളവ് നൽകി ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയും അതിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചും സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച GO(RT) 19/2019/SPD Dt. 13.05.2019, GO(RT) 20/2019/SPD Dt. 13.05.2019 എന്നീ ഉത്തരവുകളിൽ പരാമർശിച്ച സാധനങ്ങൾ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്കിന് വാങ്ങുന്നതിനാണ് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയത്. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത സാധനങ്ങൾ ARTCO മുഖേന ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1). അങ്കണവാടികൾക്ക് കളിയുപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	296/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടികൾക്ക് കളിയുപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ.
അടങ്കൽ തുക	7,99,877/- രൂപ
ചെലവഴിച്ച തുക	7,99,877/- രൂപ
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	21150752027700770053 / 10.12.2021
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ.

ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വാങ്ങലുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ

ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എണ്ണം	റേറ്റ്	നികുതിയുൾപ്പെടെ ആകെ തുക
EASEL BOARD	32	4278	153323.52
NUMBER SET	32	960	34406.40
ADJUSTABLE BASKET BALL	32	2810	100710.40
4 WAY TETTER TOTTER	32	8024	287580.10
BUILDING BLOCK	64	899	64440.32
TRY CYCLE	64	2224	159416.32

2). വയോക്ലബ്ബിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	295/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വയോക്ലബ്ബിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ.
അടങ്കൽ തുക	2,00,000/- രൂപ
ചെലവഴിച്ച തുക	1,99,998/- രൂപ
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	21150752027700769796 / 10.12.2021
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ.

ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വാങ്ങലുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എണ്ണം	റേറ്റ്	നികുതിയുൾപ്പെടെ ആകെ തുക
Wooden Reading Table (180 X 60 X 75 Cm)	1	9424	11120.32
LED TV 32” Samsung / LG	1	22033	25998.94
Sound System Ahuja (Amplifier-1, Mic-1, Sound Box-2, Wire & Accessories)	1	35292	41644.50
Carrom Board With Stand	1	4237	4999.60
Wooden Stool For Carrom Board	4	1620	7646.40
Chess Board With Coins	2	304	680.90
Projector - Epson	1	38594	49400.32
Projector Screen	1	4388	5177.84
Hard Wood Coat (198 Cm X 90 Cm) Wooden Plank On Top	1	6012	7094.10
Bed & Pillow (6’ X 3’)	1	5082	5996.70
Hard Wood Easy Chair	1	4238	5000.84

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ.17/06.03.2023) അറിവില്ലായ്മ കൊണ്ടാണ് അപാകത സംഭവിച്ചതെന്നും മേലിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ വരാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ നിന്ന് ഇളവ് നൽകി ഓരോ കാലയളവിലും അവരിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങൾ, അവയ്ക്ക് നൽകാവുന്ന വില എന്നിവ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് വകുപ്പ് കാലാകാലങ്ങളിൽ പരിഷ്കരിച്ച് അംഗീകരിച്ച് നൽകുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പരാമർശിക്കാത്ത സാധനങ്ങൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങരുത് എന്നും പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ അതാത് സമയത്ത് നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കാനും സർക്കാർ അനുമതിയുള്ള സാധനങ്ങൾ മാത്രം നേരിട്ട് വാങ്ങാനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഗാർഹിക ബയോബിൻ വിതരണം - വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	188/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ഗാർഹിക ബയോബിൻ.
അടങ്കൽ തുക	13,20,000/- രൂപ.
വിനിയോഗിച്ച തുക	2,64,000/- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി	22101341/31.03.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഗാർഹിക ബയോബിൻ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 2,64,000/- രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 600 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബയോബിൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. ഇതിനായി 614 പേരടങ്ങിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകാരം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2,200/- രൂപ നിരക്കിൽ ബയോബിന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് IRTC – Project Implementation Unit മായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും കരാർ പ്രകാരം പ്രൊജക്ട് തുകയുടെ 20 ശതമാനമായ 2,64,000/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 600 ബയോബിന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നതെങ്കിലും 350 ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 600 ബയോബിന്നുകൾക്കുള്ള പ്രൊജക്ട് തുകയുടെ 20% മുൻകൂറായി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബയോബിൻ ലഭിച്ചതിന്റേയോ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയോ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ.25/07.03.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-19 വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് - വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	288/22
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ഹരിത കർമ്മസേനക്കുള്ള വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ആറ് മാസത്തേക്ക് ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്ട്.
അടങ്കൽ തുക	2,20,400/- രൂപ.
വിനിയോഗിച്ച തുക	2,20,400/- രൂപ. (തനത് ഫണ്ട്)
ചെക്ക് നമ്പർ / തീയതി	034798/10.02.2022 – 40,312/- രൂപ. 034798/10.02.2022 – 1,80,088/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ

വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ടായി വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ 40,312/- രൂപ ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് വേണ്ടിയുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിനും 1,80,088/- രൂപ മമ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിക്കായി വകയിരുത്തിയ തുക പൂർണ്ണമായും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൃത്യമായ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.26/07.03.2023 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-20 പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകൾ -സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിൽ പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകൾക്ക് (85 എണ്ണം) പ്രതിമാസം 39050/-രൂപ നിരക്കിൽ വാട്ടർ ചാർജ് അടവാക്കുന്നുണ്ട് .പഞ്ചായത്തിൽ ജല ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുകയും ,ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ള പദ്ധതികൾക്ക് തുക വിനിയോഗിക്കുകയും ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്. ആവശ്യമെങ്കിൽ കോളനി കേന്ദ്രീകരിച്ചുള്ള ടാപ്പുകൾ നിലനിർത്തി ബാക്കിയുള്ളവ നിർത്തലാക്കാൻ KWA യുമായി പഞ്ചായത്ത് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും ഉപയോഗ പ്രദമല്ലാത്തതും,ആവശ്യമില്ലാത്തവയും ഒഴിവാക്കി ബാക്കിയുള്ളതിന് മാത്രം വാട്ടർ ചർജ്ജ് കണക്കാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 2/21-22 /28.2.23)തുടർനപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-21 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

(1).

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	341/22-തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	495020(CFC)
ചെലവ്	295515	വൗച്ചർ നം: /തീ:	22101347/31.3.22
കോൺട്രാക്ട്	ഷിഹാബുദ്ധീൻ	എഗ്രിമെന്റ്	800 ലൈറ്റുകൾ

(2)

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	359/22-തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ (SO)	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	198000(CFC)
ചെലവ്	197984	വൗച്ചർനം: /തീ:	26/21-22 /30.3.22
കോൺട്രാക്ട്	ഷിഹാബുദ്ധീൻ	എഗ്രിമെന്റ്	400 ലൈറ്റുകൾ

(3)

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	261/22-തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ (SO)	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	193424(തനത്)
ചെലവ്	193392	വൗച്ചർ നം: /തീ:	22101001/25.3.22
കോൺട്രാക്ട്	ഷിഹാബുദ്ധീൻ	എഗ്രിമെന്റ്	400 ലൈറ്റുകൾ

അപാകതകൾ

1.ക്രമനം :2,3 ൽ TDS നടത്തേണ്ടതില്ല.

2.വ്യക്തിഗത പാൻകാർഡിൽ 2% ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3.റിപ്പയർ സംബന്ധിച്ച് KSEB യുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ഇല്ല

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/21-22/02-03-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മറ്റ് ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകൽ -വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ/വൗച്ചർ നം	ഏജൻസി
374/22-റിസോഴ്സ് സെന്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	265000	81400	22101002/25.3.22	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
1/22 -ഐ.കെ.എം വിഹിതം(ജനറൽ)	110000	110000	11/21-22/4.9.21	ഐ.കെ.എം
294/22-പി.എച്ച്.സി കെട്ടിടം	3000000	1155000	14/21-22/5.11.21	ഡിയ്ട്രിക്റ്റ് ഹെൽത്ത് & ഫാമിലി വെൽഫെയർ സസൊസൈറ്റി
		295000	22100512/30.10.21	
145/22-എസ്.എസ്.എ വിഹിതം	1400000	1400000	10/21-22/14.9.21	എസ്.എസ്.എ
174/22-അംഗനവാടി നിർമ്മാണം	600000	600000	15/21-22/26.11.21	മിഷൻ ഡയറക്ടർ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്
ആകെ		3641400		

ഇു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം5/21-22/1.3.23)ഇടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ

അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിനൽകി .തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1-23 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ -അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

(1)

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	347/22 -ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	100000 (തനത്)
ചെലവ്	58800	ബിൽ നം: /തീ:	22101009/25.3.22
കോൺട്രാക്ട്	ഷിഹാബുദ്ധീൻ.സി	എഗ്രിമെന്റ്	ഇല്ല

(2)

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	260/22 -ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	89600(തനത്)
ചെലവ്	73600	ബിൽ നം: /തീ:	22101007/25.3.22
കോൺട്രാക്ട്	ഷിഹാബുദ്ധീൻ.സി	എഗ്രിമെന്റ്	ഇല്ല

അപാകതകൾ

1-ഇലക്ട്രിക്കൽ വകുപ്പിന്റ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2.2% ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയത് തൃപ്തികരമല്ല (വ്യക്തിഗത പാൻകാർഡിന് 1% ഈടാക്കിയാൽ മതി)

3.2% TDS നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ വ്യക്തതയില്ല.

4. KSEB യുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

5.ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വാല്യേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം :8/21-22/2.3.23)മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് .മറുപടിയിൽ അപാകതകൾക്ക് കൃത്യമായ വിശദീകരണം/രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 132400/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 ദുരിദാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :സെക്രട്ടറി

2003 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നി ബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം, അത്യാഹിതം, മാറാ രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിവാസികളും നിർധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രമേയം മൂലം മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കലാ കായിക വിനോദ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, ഒരു മെമ്പർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അർഹരായ വ്യക്തികൾക്ക് 500 രൂപ വരെ അടിയന്തിരസഹായം നൽകാൻ ചട്ടം വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

മമ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടും രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ചട്ട പ്രകാരം നടപ്പാക്കാത്തതിന് കാരണം വിശദീകരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 8/21-22/2.3.23)മറുപടിലഭ്യമാക്കിയത് അംഗീകരിക്കുന്നു.തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് മോട്ടോർ -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	292/22-കുടിവെള്ള പദ്ധതി കൾക്ക് മോട്ടോർ മാറ്റിവെക്കൽ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	165000 (പ്ലാൻ ജനറൽ)
ചെലവ്	163493	ബിൽ നം: /തീ:	16/21-22 /5.11.21

കോൺട്രാക്ട്	അസീം ഡിസൈൻസ് &ഇന്റീരിയർസ്,കോഴിക്കോട്	എഗ്രിമെന്റ്	ഇല്ല

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥലങ്ങളിൽ മോട്ടോർ മാറ്റിവെക്കൽ പദ്ധതിക്കാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്

1.ടാണ കരുകുത്തി -5 HP (@28076 +Gst)

2.അങ്ങാടിക്കുന്ന് -7.5 HP (@39300 +Gst)

3.പൊങ്ങല്ലൂർ -7.5 HP (@39300 +Gst)

4.ടാണ പാലാക്കടവ് -7.5 Hp (@39300 +Gst)

ആകെ -163493 (145976+17517gst)

അപാകതകൾ

1.മേൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃതസമിതിയുടെ അപേക്ഷ ഫയലിൽ ഇല്ല

2.മോട്ടോർ മാറ്റിവച്ചപ്പോൾ പഴയത് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടില്ല

3. മോട്ടോറിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

4. മോട്ടോറുകൾ സപ്ലൈചെയ്ത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത വിവരം ഫയലിൽ ഇല്ല

5.ഗ്യാരന്റി കാർഡ് ഫയലിൽ ഇല്ല

13-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖയിൽ പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ രേഖമൂലം പരിപാലന കമ്മറ്റികൾക്ക് കൈമാറിയിരിക്കണമെന്നും ,തുടർപരിപാലന ചെലവുകൾ അതാത് ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റികൾ വഹിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശമുണ്ട് . ആവശ്യമെങ്കിൽ മാത്രം (50000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള ചെലവ്)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്താം എന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട് .ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം :22/21-22/6.3.23)തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാം എന്ന് മറുപടി നൽകി .ഭാവിയിൽ അപാകത ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കൊന്നഞ്ചേരി അംഗൻവാടി_ കിണർ നെറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

അസി.എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കൊന്നഞ്ചേരി അംഗൻവാടി_ കിണർ നെറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. DSR ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് പ്രകാരം ഇനം 9 എന്നത് Wood & PVC പ്രവൃത്തികളാണ് പൊതുവായി ഉൾപ്പെടുന്നത്. കൂടാതെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ജനൽ, വാതിൽ ,ഫ്രെയിം, ഷട്ടർ, ഫാൾസ് സീലിംഗ്, കെട്ടിടത്തിന്റെ മറ്റ് ഇന്റീരിയർ പ്രവൃത്തി എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റീൽ പ്രവൃത്തികളുമാണ് DSR ഇനം 9 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. 9.48 എന്ന ഇനം പ്രവൃത്തി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ജനലുകൾക്ക് MS Grill സ്ഥാപിക്കുന്നത് മാത്രമാണ് പ്രതിപാദിക്കുന്നത് എന്ന് ഡാറ്റയിൽ നിന്ന് വ്യക്തവുന്നതുമാണ്. [Providing And Fixing M.S. Grills Of Required Pattern In Frames Of Windows Etc. With M.S. Flats, Square Or Round Bars Etc. Including Priming Coat With Approved Steel Primer All Complete].

DSR ഇനം 10.25.2 ൽ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരണം Steel Work Welded In Built Up Sections/ Framed Work, Including Cutting, Hoisting, Fixing In Position And Applying A Priming Coat Of Approved Steel Primer Using Structural Steel Etc. As Required -In Gratings, Frames, Guard Bar, Ladder, Railings, Brackets, Gates And Similar Worksഎന്നതാണ്. ആയതിൽ കിണറിൻ നെറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 10.25.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തവുമാണ്. എന്നാൽ അംഗൻവാടികളുടെ മെയിന്റനൻസ് (217/22) എന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കൊന്നഞ്ചേരി അംഗൻവാടിയിലെ കിണറിന് നെറ്റ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് DSR Code 9.48.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ DSR Code 10.25.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകാവുന്നത്. തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	100000/99951(MG-Non-Road)
ടി എസ്	TS/2018-19/112947/21.01.2020 (Cl 31.06%)
കരാർ	136/AE/2019-20/08.04.2020 (Estimate Rate)
എം ബുക്ക്	136
കരാറുകാരൻ	Navas KT
വൗച്ചർ	02/2021-22/22.07.21
നൽകിയ തുക (9.48.1 പ്രകാരം)	17698/- [Ie (115.215 Kg *137.15)+12%GST]
നൽകാവുന്ന തുക (10.25.2 പ്രകാരം)	14536/- [Ie (115.215 Kg *112.65)+12%GST]
കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ	3162/-

	തുക	

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 21/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 3162/- രൂപ മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. [ഖണ്ഡിക 3-4 കൂടി കാണുക]

1-27 വനിത സൗഹൃദ കേന്ദ്രം പൂർത്തീകരണം- 14702/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്

അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വനിത സൗഹൃദ കേന്ദ്രം പൂർത്തീകരണം (190/22) എന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ ഇനം 31 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തി സ്റ്റയർ റൂം, വരാന്ത എന്നിവ Profile Sheet ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള സ്റ്റീൽ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ പർലിൻ ആയി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള 50X25 – Rectangular Hollow Section-ന് എസ്റ്റിമേറ്റ്, റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ പ്രകാരം 1.7 Kg/m ആണ് Coefficient (കനം 1.4mm) ആയി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ആയത് 2.7 Kg/m എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി (കനം 2.5mm) മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് 04.03.2023ന് എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി. പർലിൻ ആയി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള 50X25 – Rectangular Hollow Section-നിൽ ആയതിന്റെ കനം 1.2mm ആണെന്ന് സീൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതുകണ്ട ബോധ്യപ്പെട്ടു. ആയതിൽ നിന്നും മൂല്യ നിർണ്ണയത്തിന് ഉപയോഗിക്കേണ്ട Coefficient (കനം 1.2mm), 1.37 Kg/m ആണെന്ന് വ്യക്തമാകുകയും, എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തെറ്റായ മൂല്യ നിർണ്ണയം മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2000000/1483774 (Part Bill)(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ടി എസ്	TS/37714/21-22/02.10.2021 (Cl 331.06%)
കരാർ	69/AE/21-22/22.11.21 (Item Rate Tender)
എം ബുക്ക്	69,69-A,69-B/21-22
വൗച്ചർ	22100984/21.03.22
കരാറുകാരൻ	ഫാസിൽ കെ പി
മൂല്യനിർണ്ണയം	1483774/-

അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

വിവരണം	തൂക്കം (Kg)
M Book-ൽ രേഖപ്പെടുത്തി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയ പർലിന്റെ തൂക്കം [4 എണ്ണം * 12.2 Meter * Coefficient @ 2.7 Kg/m =131.76 Kg, 5 എണ്ണം * 9 Meter * Coefficient @ 2.7 Kg/m= 121.5 Kg]	
M Book-ൽ രേഖപ്പെടുത്തി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടിയുരുന്നതൂക്കം [4 എണ്ണം * 12.2 Meter * Coefficient @ 1.37 Kg/m=66.86kg, 5 എണ്ണം * 9 Meter * Coefficient @ 1.37 Kg/m =61.65kg]	128.51 Kg
അധികം (തൂക്കം)	124.75 Kg
നൽകിയ തുക [Ie, (253.26 Kg * 105.22/kg – Item Rate Tender) + 12% GST]	29846/-
നൽകാവുന്ന തുക [Ie, (128.51 Kg * 105.22/kg – Item Rate Tender) + 12% GST]	15144/-
അധികം നൽകിയ തുക	14702/-

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 23/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 14702/- രൂപ മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. [ഖണ്ഡിക 3-5 കൂടി കാണുക]

1-28 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം-സംബന്ധിച്ച്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ 2021-22 ൽനടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണം, പദ്ധതി നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച അവലോകനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. പ്രവൃത്തികൾ പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

2021-22 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ 196 പ്രൊജക്കുകളാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 176 പ്രൊജക്കുകളാണ് പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പദ്ധതി	196
നടപ്പിലാക്കിയത്	176
നടപ്പിലാക്കാത്തത്	20
ആകെ അടങ്കല്	36038225
ചെലവ്	28040917
ചെലവ് ശതമാനം	78 %

പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ്, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കണമെന്ന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദേശിച്ചതാണ്. എന്നാൽ ഈ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്. റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തികളുടെ സമഗ്ര വികസനമാണ് ഇതു കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രശ്നങ്ങൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഇപ്പോട്ടിങ്ങൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം _ G I പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി

ഇപ്പോട്ടിങ്ങൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം(S0193/22) എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ G I പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചതിന് അധിക നിരക്കിൽ മൂല്യ നിർണയം നടത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	200000/ 186627 (തനത്)
ടി എസ്	TS/45031/21-22/16.10.21 (CI 31.06%)
കരാർ	88/AE/21-22/30.11.21 (Tender Variation -0.3%below)
എം ബുക്ക്	88/21-22
വൗച്ചർ	22101335/31.3.22
കരാറുകാരൻ	സുൽഫിക്കർഅലി
മൂല്യനിർണ്ണയം	186627/-

അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 5 ആയി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനു വേണ്ടി 149.10 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 50mm ന്റെ GI പൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ചുമർ കട്ട് ചെയ്ത് പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ളനിരക്ക് [DSR Code 18.10.6] ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 04.03.2022-ന് പഞ്ചായത്തിലെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് ചുമർ കട്ട് ചെയ്തല്ലന്നും, ടൈഞ്ചിംഗ് ചെയ്യാതെ ഭൂമിക്ക് ഉപരിതലത്തിലൂടെ GI പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയും, ആയത് എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ 51.18.12.6 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിനീയമായത്. തെറ്റായി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം 40619/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക [@ 375.16/m _ 51.18.12.6	അധികം

[@619.13/m _ 18.10.6 പ്രകാരം]	പ്രകാരം]	
103390/- [(149.10*619.13)+ 12% GST]	62649/- [(149.10*375.16)+ 12% GST]	40619/- [(103390 – 62649)- Tender Variation]

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 18/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 40619/- രൂപ മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഒറുകുഴി കുറുഞ്ഞിമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം_G I പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

ഒറുകുഴി കുറുഞ്ഞിമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം (197/22) എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ G I പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചതിന് അധിക നിരക്കിൽ മൂല്യ നിർണയം നടത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	175000/ 174483(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ടി എസ്	TS/69939/21-22/31.12.21 (CI 36.44%)
കരാർ	126/AE/21-22/16.02.2022 (Esti Rate)
എം ബുക്ക്	126/21-22
വൗച്ചർ	87/10.03.2022
കരാറുകാരൻ	പ്രസന്നൻ എൻ.കെ
മൂല്യനിർണ്ണയം	174483/-

അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 2 ആയി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനു വേണ്ടി 105.8 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 50mm ന്റെ GI പൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ട്രെഞ്ചിംഗ് ചെയ്ത് പൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ച് മണ്ണ് റീ ഫില്ലിംഗ് നടത്തുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് [DSR Code 18.12.6] ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 04.03.2022-ന് പഞ്ചായത്തിലെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ട്രെഞ്ചിംഗ് ചെയ്യാതെ ഉപരിതലത്തിലൂടെ GI പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയും, എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിച്ച നിരക്കിൽ നിന്നും, ട്രെഞ്ചിംഗ് & റീ ഫില്ലിംഗ് നടത്തുന്നതിനുള്ള തുക കുറവ് വരുത്തിയാണ് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. തെറ്റായി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം 13832/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

നൽകിയ തുക [@669.5/m _ 18.12.6 പ്രകാരം]	നൽകാവുന്ന തുക [@ 552.78/m _ 51.18.12.6 പ്രകാരം]	അധികം
79334/- [(105.8*669.5)+ 12% GST]	65502/- [(105.8*552.78)+ 12% GST]	13832/- [79334 - 65502]

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 19/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 13832/- രൂപ മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ , ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ് [ഖണ്ഡിക 3-2 കൂടി കാണുക]

1-31 ഇളമ്പുഴ ഹൈദർപ്പടി റോഡ് -കോൺഗ്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

അസി.എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഇളമ്പുഴ ഹൈദർപ്പടി റോഡ് (S0051/22) എന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ ഇനം 3 പ്രകരം റോഡ് കോൺഗ്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് Mord-ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ 75.8.1 പ്രകാരം ഫോം വർക്കുള്ള (സെൻട്രിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) കോൺഗ്രീറ്റിന്റെ നിരക്കാണ് (7582.91/m^3 – Cost Index @ 31.06%) നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 04.03.2022-ന് പഞ്ചായത്തിലെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഫോം വർക്ക് (സെൻട്രിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) ചെയ്യാതെയാണ് കോൺഗ്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയും, എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മേൽ

പ്രവൃത്തിക്ക് ഫോം വർക്ക് ഇല്ലാത്ത ഇനത്തിൻ ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് (7259.55/ M^3 - Cost Index @ 31.06%) നൽകേണ്ടത്. തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയത് മൂലം 9944/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	250000/249446 (തനത് ഫണ്ട്)	
ടി എസ്	TS/2021-22/5110/18.06.2021 (Cost Index 31.06%)	
കരാർ	13//AE/21-22/17.08.21 (Tender Variation -0.125%)	
എം ബുക്ക്	13/21-22	
വൗച്ചർ	53/21-22/22.10.21	
കരാറുകാരൻ	പ്രസന്നൻ എൻ കെ	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
233469/- [(27.49m^3 *7582.91)+12% GST]	223513/- [(27.49m^3 *7259.55)+12% GST]	9944/- [9956- Tender Variation(0.125%)]

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 20/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 9944/- മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. [ഖണ്ഡിക 3-3 കൂടി കാണുക]

1-32 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC-വിവിധ പദ്ധതികൾ- ക്വട്ടേഷൻ , സ്റ്റോക്ക് അപാകതകൾ

(1) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരമില്ലാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകൾ ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പദ്ധതി നം, പേര്	ക്വട്ടേഷൻ നടത്തിയതിന്റെ ഉദ്ദേശം	ചെലവ് വിശദാംശം
1	163-ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടി-PHCക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-ഫർണ്ണിച്ചർ ലാബ് റിയേജന്റ് വാങ്ങൽ	ആശുപത്രി ഫാർമസിയിലും ലാബിലും ഫാബ്രിക്കേഷൻ റാക്കുകൾ/അലമാരകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്	ബിൽ.നം24/21-22/26.03.22 Rs. 102665. മേൽ ചെലവിൽ സ്കിൽ വേ ഇന്റീരിയർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ച 85596 രൂപ.
2	272(SO)- PHCക്ക് മരുന്ന്- ഫർണ്ണിച്ചർ ലാബ് റിയേജന്റ് വാങ്ങൽ	PHC ക്ക് 7 സ്റ്റീൽ അലമാരകൾ വാങ്ങുന്നതിന്	ബിൽ.നം. 06, 08/21-22/28.07.21 Total Rs. 62567. മേൽ ചെലവിൽ ബിൽ നം.6 പ്രകാരം ഗ്രാന്റ് ഫർണ്ണിച്ചർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ച 24920 രൂപ.
3	273(SO)- ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടികളും രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളും	സർവ്വേ ഫോം, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പ്രിന്റ് ചെയ്ത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്.	ബിൽ.നം. 07/21-22/28.07.21 Rs.29903. മേൽ ചെലവിൽ ബസൂക്ക പ്രസ്സ് അരീക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ച 16900 രൂപ.
4	355- ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടികളും രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളും	വിവിധ ഫോം, നോട്ടീസ്, രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ പ്രിന്റ് ചെയ്ത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്.	ചെക്ക് നം. JM3379334/31.03.22 Rs. 168513. മേൽ ചെലവിൽ ബസൂക്ക ഓഫ്സെറ്റ് പ്രസ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ച 56565 രൂപ.

ഇത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം, ലഭ്യമായ ക്വട്ടേഷനുകൾ പരിശോധിച്ച് ടാബുലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഏത്

ക്വട്ടേഷനാണ് അംഗീകരിക്കാവുന്നത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തി പ്രോക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതും, കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായ ശേഷം മാത്രം സപ്ലേ ഓർഡർ നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മേൽ വാങ്ങലുകൾ പരിശോധിക്കുകയോ അംഗീകാരം നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരമില്ലാതെയാണ് ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സപ്ലെ ഓർഡർ നൽകിയത്.

(2) സ്റ്റോക്ക് അപാകതകൾ

ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി നം, പേര്	സ്ഥാപനം, ഇൻവോയ്സ് നം	ചെലവ് വിശദാംശം
1	276(SO)- മേപ്പാടം സബ് സെന്ററിലേക്ക് കസേരകൾ വാങ്ങൽ	ഗ്രാന്റ് ഫർണ്ണിച്ചർ ചുങ്കത്തറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 193/04.03.21 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം മേപ്പാടം സബ് സെന്ററിലേക്ക് 25 AC Web കസേരകൾ ലഭ്യമാക്കിയത്.	ബിൽ നം.05/21-22/28.07.21 Rs. 14950/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-നോൺ റോഡ്
2	272(SO)- PHCക്ക് മരുന്ന്-ഫർണ്ണിച്ചർ ലാബ് റിയേജന്റ് വാങ്ങൽ	ഗ്രാന്റ് ഫർണ്ണിച്ചർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 192/04.03.22 പ്രകാരം PHC ക്ക് 7 സ്റ്റീൽ അലമാരകൾ ലഭ്യമാക്കിയത്.	ബിൽ.നം. 06, 08/21-22/28.07.21 Total Rs. 62567. മേൽ ചെലവിൽ ബിൽ നം.6 പ്രകാരം ഗ്രാന്റ് ഫർണ്ണിച്ചർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ച 24920 രൂപ. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-നോൺ റോഡ്

ലഭ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലും ഫർണ്ണിച്ചറുകളിലും സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ചേർത്ത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. ഉപകരണങ്ങൾ പുതിയത് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ ആയത് വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തി സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ/മൂവബിൾ അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള നമ്പറും പദ്ധതി നമ്പറും ഉപകരണങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക്/മൂവബിൾ അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്ററിലോ ഉപകരണങ്ങളിലോ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്ക് നമ്പറോ, എന്ന് ഏത് പദ്ധതി പ്രകാരം ലഭ്യമായതാണ് എന്നത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 14/2021-22/06.03.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, മേലിൽ പ്രോക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ മാത്രമേ വാങ്ങലുകൾ നടത്തുകയുള്ളു എന്നും ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലും ഫർണ്ണിച്ചറുകളിലും സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ചേർത്ത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചു. അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഇപ്പോട്ടിങ്ങൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം _ G I പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി

ഇപ്പോട്ടിങ്ങൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം(S0193/22) എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ G I പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചതിന് അധിക നിരക്കിൽ മൂല്യ നിർണയം നടത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	200000/ 186627 (തനത്)
ടി എസ്	TS/45031/21-22/16.10.21 (CI 31.06%)

കരാർ	88/AE/21-22/30.11.21 (Tender Variation -0.3%below)
എം ബുക്ക്	88/21-22
വൗച്ചർ	22101335/31.3.22
കരാറുകാരൻ	സുൽഫിക്കർഅലി
മൂല്യനിർണ്ണയം	186627/-

അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 5 ആയി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനു വേണ്ടി 149.10 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 50mm ന്റെ GI പൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ചുമർ കട്ട് ചെയ്ത് പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ളനിരക്ക് [DSR Code 18.10.6] ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 04.03.2022-ന് പഞ്ചായത്തിലെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാനിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് ചുമർ കട്ട് ചെയ്തല്ലന്നും, ട്രൈഞ്ചിംഗ് ചെയ്യാതെ ഭൂമിക്ക് ഉപരിതലത്തിലൂടെ GI പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയും, ആയത് എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ 51.18.12.6 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിനീയമായത്. തെറ്റായി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം 40619/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

നൽകിയ തുക [@619.13/m _ 18.10.6 പ്രകാരം]	നൽകാവുന്ന തുക [@ 375.16/m _ 51.18.12.6 പ്രകാരം]	അധികം
103390/- [(149.10*619.13)+ 12% GST]	62649/- [(149.10*375.16)+ 12% GST]	40619/- [(103390 – 62649)- Tender Variation]

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 18/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 40619/- രൂപ മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ഒറുകുഴി കുറുഞ്ഞിമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം_G I പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

ഒറുകുഴി കുറുഞ്ഞിമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം (197/22) എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ G I പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചതിന് അധിക നിരക്കിൽ മൂല്യ നിർണയം നടത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	175000/ 174483(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവർഡ്)
ടി എസ്	TS/69939/21-22/31.12.21 (CI 36.44%)
കരാർ	126/AE/21-22/16.02.2022 (Esti Rate)
എം ബുക്ക്	126/21-22
വൗച്ചർ	87/10.03.2022
കരാറുകാരൻ	പ്രസന്നൻ എൻ.കെ
മൂല്യനിർണ്ണയം	174483/-

അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 2 ആയി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനു വേണ്ടി 105.8 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 50mm ന്റെ GI പൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ട്രൈഞ്ചിംഗ് ചെയ്ത് പൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ച് മണ്ണ് റീ ഫില്ലിംഗ് നടത്തുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് [DSR Code 18.12.6] ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 04.03.2022-ന് പഞ്ചായത്തിലെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാനിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ട്രെഞ്ചിംഗ് ചെയ്യാതെ ഉപരിതലത്തിലൂടെ GI പൈപ്പ് സ്ഥാപിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയും, എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിച്ച നിരക്കിൽ നിന്നും, ട്രെഞ്ചിംഗ് & റീ ഫില്ലിംഗ് നടത്തുന്നതിനുള്ള തുക കുറവ് വരുത്തിയാണ് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. തെറ്റായി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം 13832/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

നൽകിയ തുക [@669.5/m _ 18.12.6 പ്രകാരം]	നൽകാവുന്ന തുക [@ 552.78/m _ 51.18.12.6 പ്രകാരം]	അധികം
79334/- [(105.8*669.5)+ 12% GST]	65502/- [(105.8*552.78)+ 12% GST]	13832/- [79334 - 65502]

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 19/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 13832/- രൂപ മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഇളമ്പുഴ ഹൈദർപ്പടി റോഡ് -കോൺഗ്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

അസി.എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഇളമ്പുഴ ഹൈദർപ്പടി റോഡ് (S0051/22) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഇനം 3 പ്രകരം റോഡ് കോൺഗ്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് Mord-ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ 75.8.1 പ്രകാരം ഫോം വർക്കുള്ള (സെൻടിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) കോൺഗ്രീറ്റിന്റെ നിരക്കാണ് (7582.91/m^3 – Cost Index @ 31.06%) നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 04.03.2022-ന് പഞ്ചായത്തിലെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാനിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഫോം വർക്ക് (സെൻടിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) ചെയ്യാതെയാണ് കോൺഗ്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയും, എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ഫോം വർക്ക് ഇല്ലാത്ത ഇനത്തിൻ ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് (7259.55/ M^3 - Cost Index @ 31.06%) നൽകേണ്ടത്. തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയത് മൂലം 9944/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	250000/249446 (തനത് ഫണ്ട്)	
ടി എസ്	TS/2021-22/5110/18.06.2021 (Cost Index 31.06%)	
കരാർ	13//AE/21-22/17.08.21 (Tender Variation -0.125%)	
എം ബുക്ക്	13/21-22	
വൗച്ചർ	53/21-22/22.10.21	
കരാറുകാരൻ	പ്രസന്നൻ എൻ കെ	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
233469/- [(27.49m^3 *7582.91)+12% GST]	223513/- [(27.49m^3 *7259.55)+12% GST]	9944/- [9956- Tender Variation(0.125%)]

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 20/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 9944/- രൂപ മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 കൊന്നഞ്ചേരി അംഗൻവാടി_ കിണർ നെറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

അസി.എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കൊന്നഞ്ചേരി അംഗൻവാടി_ കിണർ നെറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. DSR ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് പ്രകാരം ഇനം 9 എന്നത് Wood & PVC പ്രവൃത്തികളാണ് പൊതുവായി ഉൾപ്പെടുന്നത്. കൂടാതെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ജനൽ, വാതിൽ ,ഫ്രെയിം, ഷട്ടർ, ഫാൾസ് സീലിംഗ്, കെട്ടിടത്തിന്റെ മറ്റ് ഇന്റീരിയർ പ്രവൃത്തി എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റീൽ പ്രവൃത്തികളുമാണ് DSR ഇനം 9 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. 9.48 എന്ന ഇനം പ്രവൃത്തി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ജനലുകൾക്ക് MS Grill സ്ഥാപിക്കുന്നത് മാത്രമാണ് പ്രതിപാദിക്കുന്നത് എന്ന് ഡാറ്റയിൽ നിന്ന് വ്യക്തവുമാണ്. [Providing And Fixing M.S. Grills Of Required Pattern In Frames Of Windows Etc. With M.S. Flats, Square Or Round Bars Etc. Including Priming Coat With Approved Steel Primer All Complete].

DSR ഇനം 10.25.2 ൽ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരണം Steel Work Welded In Built Up Sections/ Framed Work, Including Cutting, Hoisting, Fixing In Position And Applying A Priming Coat Of Approved Steel Primer Using Structural Steel Etc. As Required -In Gratings, Frames, Guard Bar, Ladder, Railings, Brackets, Gates And Similar Worksഎന്നതാണ്. ആയതിൽ കിണറിൻ നെറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 10.25.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തവുമാണ്. എന്നാൽ അംഗൻവാടികളുടെ മെയിന്റനൻസ് (217/22) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

കൊന്നഞ്ചേരി അംഗൻവാടിയിലെ കിണറിന് നെറ്റ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് DSR Code 9.48.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ DSR Code 10.25.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകാവുന്നത്. തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	100000/99951 (MG-Non-Road)
ടി എസ്	TS/2018-19/112947/21.01.2020 (Cl 31.06%)
കരാർ	136/AE/2019-20/08.04.2020 (Estimate Rate)
എം ബുക്ക്	136
കരാറുകാരൻ	Navas KT
വൗച്ചർ	02/2021-22/22.07.21
നൽകിയ തുക (9.48.1 പ്രകാരം)	17698/- [Ie (115.215 Kg *137.15)+12%GST]
നൽകാവുന്ന തുക (10.25.2 പ്രകാരം)	14536/- [Ie (115.215 Kg *112.65)+12%GST]
കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക	3162/-

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 21/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 3162/- രൂപ മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 വനിത സൗഹൃദ കേന്ദ്രം പൂർത്തീകരണം- 14702/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്

അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വനിത സൗഹൃദ കേന്ദ്രം പൂർത്തീകരണം (190/22) എന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ ഇനം 31 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തി സ്റ്റയർ റൂം, വരാന്ത എന്നിവ Profile Sheet ഉപയോഗിച്ച് മേയുന്നതിനുള്ള സ്റ്റീൽ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ പർലിൻ ആയി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള 50X25 – Rectangular Hollow Section-ന് എസ്റ്റിമേറ്റ്, റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ പ്രകാരം 1.7 Kg/m ആണ് Coefficient (കനം 1.4mm) ആയി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ആയത് 2.7 Kg/m എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി (കനം 2.5mm) മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് 04.03.2023ന് എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാനിധ്യത്തിൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി. പർലിൻ ആയി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള 50X25 – Rectangular Hollow Section-നിൽ ആയതിന്റെ കനം 1.2mm ആണെന്ന് സീൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതുകണ്ട ബോധ്യപ്പെട്ടു. ആയതിൽ നിന്നും മൂല്യ നിർണ്ണയത്തിന് ഉപയോഗിക്കേണ്ട Coefficient (കനം 1.2mm), 1.37 Kg/m ആണെന്ന് വ്യക്തമാകുകയും, എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തെറ്റായ മൂല്യ നിർണ്ണയം മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2000000/1483774 (Part Bill)(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ടി എസ്	TS/37714/21-22/02.10.2021 (Cl 331.06%)
കരാർ	69/AE/21-22/22.11.21 (Item Rate Tender)
എം ബുക്ക്	69,69-A,69-B/21-22
വൗച്ചർ	22100984/21.03.22
കരാറുകാരൻ	ഫാസിൽ കെ പി
മൂല്യനിർണ്ണയം	1483774/-

അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

വിവരണം	തൂക്കം (Kg)
M Book-ൽ രേഖപ്പെടുത്തി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയ പർലിന്റെ തൂക്കം [4 എണ്ണം * 12.2 Meter * Coefficient @ 2.7 Kg/m =131.76 Kg, 5 എണ്ണം * 9 Meter * Coefficient @ 2.7 Kg/m= 121.5 Kg]	
M Book-ൽ രേഖപ്പെടുത്തി മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടിയുരുന്നതൂക്കം [4 എണ്ണം * 12.2 Meter * Coefficient @ 1.37 Kg/m=66.86kg, 5 എണ്ണം * 9 Meter * Coefficient @ 1.37 Kg/m =61.65kg]	128.51 Kg

അധികം (തൂക്കം)	124.75 Kg
നൽകിയ തുക [ie, (253.26 Kg * 105.22/kg – Item Rate Tender) + 12% GST]	29846/-
നൽകാവുന്ന തുക [ie, (128.51 Kg * 105.22/kg – Item Rate Tender) + 12% GST]	15144/-
അധികം നൽകിയ തുക	14702/-

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് [Enquiry Number : 23/ 06-03-2023] മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 14702/- രൂപ മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	27.2.2023 മുതൽ 7.3.2023 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ സംയുക്ത പ്രവർത്തികൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ.	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	630000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം (10/21-22)	630000	0
	639400	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (127/21-22)	639400	0
	300000	ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേനെ വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി (182/22)	300000	0
	ആകെ		1569400	0
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	1100000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (127/21-22)	1100000	0
	300000	ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേനെ വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി (182/22)	300000	0
	560000	ലൈഫ് പദ്ധതി (എസ്.സി) 11/21-22	560000	0
	ആകെ		1960000	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	മുൻകൂർ	ചെലവഴിച്ച	ചെലവഴിക്കാൻ

ഏജൻസി			നൽകിയ തുക	തുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	176/22-ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ.	221000803/07.02.2023	22804 (തനത്)	22804	0
KSEB	293/22-അംഗനവാടി വൈദ്യുതീകരണം	221000802/07.02.2023	36000 (തനത്)	36000	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടേയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാ വസാന ബാക്കി
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്-KUDFC	G.O.MS. 68/2018/LSGD Dt.18.5.2018	6020000	35277990	6189333	-	35108657

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2011-12 /3(1)	2014-15 അധ്യായം – 4	നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ അവലോകനം.	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2011-12/ 3(2)	2014-15 അധ്യായം – 4	മണൽ വാരൽ അവലോകനം.	
2015-16/3(21)	2016-17	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് പരിഗണിക്കാത്തതിനാൽ അധിക ചെലവ്	
2014-15/3(1)	2015-16	വെള്ളക്കരം അവലോകനം	
2015-16/3(21)	2016-17	------	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15/2(1)	2016-17	------------	

4-8 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ, തിയ്യതി.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തുക
2007- 08	3-7	LF 8584/ Spl.cell/SCD1/12 26.9.14	K.k.മുഹമ്മദ് ഷരീഫ് സെക്രട്ടറി.	18680

4-9 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 54,445/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യതി
2004-05	2-1	3000	ശ്രീ.ലിനീഷ്.വി.എൻ,സെക്രട്ടറി	1210000077/23.07.2021
2004-05.	2-1	6000	ശ്രീ.ലിനീഷ്.വി.എൻ,സെക്രട്ടറി	1210101409/24.08.2021
2004-05	2-1	6000	ശ്രീ.ലിനീഷ്.വി.എൻ,സെക്രട്ടറി	1210102234/20.10.2021
2004-05	2-1	3000	ശ്രീ.ലിനീഷ്.വി.എൻ,സെക്രട്ടറി	1210103523/22.11.2021
2004-05	2-1	3000	ശ്രീ.ലിനീഷ്.വി.എൻ,സെക്രട്ടറി	1210104434/09.12.2021
2004-05	2-1	3000	ശ്രീ.ലിനീഷ്.വി.എൻ,സെക്രട്ടറി	1210106783/22.01.2022
2001-02	1-18	3617	ശ്രീ.അബ്ദുൾ സലാം	1210200012/20.12.2021
2007-08	3-16	3582	ശ്രീ.അബ്ദുൾ സലാം	1210200013/20.12.2021
2009-10 2010-11	2-3	10346	ശ്രീ.അബ്ദുൾ സലാം	1210200014/20.12.2021
2020-21	Enq.9	12900	അസി.എൻജിനിയർ	1210300942/31.03.2022
	ആകെ	54445		

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	121251824
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	107297366
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത	82259
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	6108200

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		40619	ഫസ്ന ഇ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (Rs.20309.5), ശ്രീ.മുരളീധരൻ സി ആർ , അസിസ്റ്റൻറ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (Rs.20309.5)
3-2		13832	ഫസ്ന ഇ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (Rs.6916), ശ്രീ.മുരളീധരൻ സി ആർ , അസിസ്റ്റൻറ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (Rs.6916)
3-3		9944	അലീന അനന്ദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (Rs.4972), ശ്രീ.മുരളീധരൻ സി ആർ , അസിസ്റ്റൻറ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (Rs.4972)

3-4		3162	അലീന ആനന്ദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (Rs.1581), ശ്രീ.മുരളീധരൻ സി ആർ , അസിസ്റ്റൻ്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (Rs.1581)
3-5		14702	ഫസ്ന ഇ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (Rs.7351), ശ്രീ.മുരളീധരൻ സി ആർ , അസിസ്റ്റൻ്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (Rs.7351)
ആകെ		82259	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും.
1- 16	18,50,000	ശ്രീ.പ്രശാന്ത്.എൻ.ടി, വി.ഇ.ഒ
1- 18	2,64,000	ശ്രീ.പ്രശാന്ത്.എൻ.ടി, വി.ഇ.ഒ
1- 19	2,20,400	ശ്രീ.പ്രശാന്ത്.എൻ.ടി, വി.ഇ.ഒ
1- 22	3641400	ശ്രീ.അവിസന്ന,സെക്രട്ടറി
1- 23	132400	ശ്രീ.അവിസന്ന,സെക്രട്ടറി
ആകെ	6108200	

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

ഇല്ല.

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല.

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ .

ഇല്ല.

ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും .

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. മുരളീകൃഷ്ണൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ, വണ്ടൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	തിരുവോണം, ചെറുകര പി ഒ, മലപ്പുറം Pin 679340
ഫസ്ന ഇ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	ലഭ്യമല്ല	എടാരത്ത് ഹൗസ്, മുക്കം, കാരശ്ശേരി പി.ഒ, കോഴിക്കോട് 673602
അലീന ആനന്ദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	എബെനെസർ ഹൗസ്, കൊറ്റമം, പരശ്ശുവായിക്കൽ പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം 695508	എബെനെസർ ഹൗസ്, കൊറ്റമം, പരശ്ശുവായിക്കൽ പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം 695508

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1	2004-05	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2018/2022(6)/30.09.2022	1
2	2008-09	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2018/2022(10)/30.09.2022	2
3	2009-10 2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2018/2022(11)/30.09.2022	20
4	2011-12	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2018/2022(12)/30.09.2022	4
5	2012-13 2013-14	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2018/2022(13)/30.09.2022	19

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
6	2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2018/2022(14)/30.09.2022	9
7	2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/3447/2016 തി.23.03.18	5
8	2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2237/2022(1) തി.23.11.2022	15
9	2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2237/2022(2) തി.21.11.2022	06
10	2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2237/2022(3) തി.15.11.2022	06
11	2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/810/2022 തി.09.08.2022	15
12	2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1403/2022 തി.12.09.2022	9

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

എം.എ.3/2023

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

(1)

	Mampad Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT		
	For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	25727750.00
Cash	Cash	RP-40(a)	87322.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1459120.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1013203.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	611076.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	101660.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	72663166.00
171000000	Interest Earned	RP-9	731475.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	63385.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	1105.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	28487702.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8506719.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	54445.00
330000000	Secured Loans	RP-31	6020000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	612665.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	926103.00
	Grand total		588267584.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-12	281030.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	10044508.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	23764422.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	11701338.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	436.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	3354408.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	2465561.00
415000000	Annual plan - Capital	RP-42	340763.00

	Expences(Infrastructure Sector)		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	630859.00

(2)

	Mampad Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
	For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	7335983.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	84492.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1237060.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	611076.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	221659274.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	731475.00
180000000	Other Income	I-9	54445.00
190000000	Prior Period Income	I-19	81871.00
	Total Income		926855220.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14020720.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	937743.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1311944.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	657.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7818131.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	55721093.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	17876625.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	44278315.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	78514780.00

255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	0.0
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

(3)

	Mampad Grama Panchayat BALANCE SHEET		
	For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	32647747.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	64975680.00
	Total Reserve & Surplus		390493710.40
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15320007.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		61280028.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	35108657.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		140434628.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1420091.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2851490.40
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		17086325.60
	TOTAL LIABILITIES		609294692.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	958238.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3583822.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	5870430.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	21494384.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	89632656.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-46673604.00
	Total Fixed Assets		299463704.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

DEPUTY DIRECTOR
MALAPURAM