



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in

ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി./446/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയതി: 30/03/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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 പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് (ഉപസ)
- 2) അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി./446/2023

തീയതി: 30/03/2023

**തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ
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.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 43 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 എണ്ണത്തിന് 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഷീല ഉബാൾഡ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	06-03-2023	15-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-03-2023	15-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ശോശാമ്മ.എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ആശ.ജി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ബിന്ദുലത.ബി.പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി പ്രീതാ ജാസ്മിൻ ഡി ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ലാൽകൃഷ്ണൻ .ജി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ ജോയ് റോഡസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	10-05-2021
ശ്രീ സുരേഷ് കുമാർ .കെ	സെക്രട്ടറി	11-05-2021	05-03-2022
ശ്രീ ശ്യാംകുമാർ . വൈ.എൻ	സെക്രട്ടറി	07-03-2022	16-03-2022
ശ്രീ അജികുമാർ	സെക്രട്ടറി	17-03-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സ്മിത	ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ)	01-04-2021	28-10-2021
ശ്രീമതി ഉഷകുമാരി	ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ)	29-10-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ഗ്രേസി	ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2021	03-11-2021
ശ്രീമതി രമ .എസ്.എസ്	ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	04-11-2021	31-03-2022
ശ്രീ രാജേഷ്	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ശശികല	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ അനിൽ കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. സുനിൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (വെള്ളൂട)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. സുനിത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പെരുങ്കടവിള)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ എ.കെ. ഷിബു	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ശ്രീ അജയ് .എൽ ഹാർഡിൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	18-11-2021
ശ്രീ ലിയോ ജോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	19-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി രമ്യ .കെ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	06-10-2021
ശ്രീ അഷറഫ് ഖാൻ .എ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	07-10-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
4	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
5	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-5
6	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6
7	വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമായ തുക ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-7
8	വാർഷിക കണക്കിലെ ബാധ്യതാ ഹെഡിലെ തുകകൾ ഏതിനത്തിലേതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.	1-8
9	പണം സ്വീകരിച്ച് കണക്കു വരവ് വയ്ക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-9
10	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല - 24,24,114/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-10
11	ലൈബ്രറികൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 709908/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-11
12	സമയബന്ധിതമായി തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ നബാർഡുമായി ചേർന്ന് നടപ്പാക്കിയ സംയുക്ത പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അധികമായി നൽകി - 685469/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-12
13	ഐ എ വൈ ഭവന പദ്ധതി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല - തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
14	മൊബൈൽ വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ - 5,17,553/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-14
15	ഗൃഹകുളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്താതെ പദ്ധതി ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു - 60000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
16	പരമ്പരാഗത തൊഴിൽ യൂണിറ്റുകൾക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിലെ ക്രമക്കേടുകൾ- 2,25,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു, 1,35,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
17	വനിതാ കാന്റീൻ കെട്ടിട നികുതി	1-17
18	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - 12796/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	1-18
19	ഒരേ ആവശ്യത്തിന് രണ്ട് ചെലവ് - 10000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	1-19
20	വജ്ര ജൂബിലി കലാകാരന്മാർക്ക് ഫെലോഷിപ്പ് - പദ്ധതി ഉണ്ടായിരിക്കെ	1-20

	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവ് ചെയ്തു.	
21	എംജിഎൻആർഇജിഎസ് - മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചില്ല.	1-21
22	വാർഷിക പദ്ധതി പ്രാരംഭപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ചെലവ് - മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചില്ല.	1-22
23	ആർ ആർ എഫ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല- നിഷ്ഠിത ആസ്തിയായി തുടരുന്നു.	1-23
24	മാലിന്യസംസ്കരണ യൂണിറ്റുകൾ(തുമ്പൂർമുഴി മോഡൽ) മാലിന്യസംസ്കരണസംവിധാനം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയില്ല- 1,94,233 /-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-24
25	നെട്ടണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- അപാകതകൾ - 7531/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു, 3,05,826/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
26	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസ് (കൃഷി) അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനം- പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-26
27	ശ്രേഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് ലഭ്യമായതിന്റെയും ഉപയോഗിച്ചതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങളില്ല- 5,68,333 /- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-27
28	എയ്ഡഡ് സ്കൂളിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്- 2,25,262 /- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-28
29	ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് - വ്യക്തതയില്ല	1-29
30	ഇ-ബിൽ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിരിക്കുന്ന ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-30
31	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ തുടർനടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-31
32	അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ നടപ്പിലാക്കിയില്ല, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-32
33	എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് വാഹനം വാടകയ്ക്കെടുക്കൽ- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.	1-33
34	ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ ബ്ലോക്ക് നടപ്പാക്കുന്നു.	1-34
35	ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.	1-35
36	സി എച്ച് സി ദൈനംദിന ചെലവുകൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 7,53,761/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-36
37	സി എച്ച് സി വെള്ളറട അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസന പദ്ധതി - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 1362321/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-37
38	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല - 485886/-	1-38

	(195886 + 290000) രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
39	സി എച്ച് സി വെള്ളറട - മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്ത രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 14,85,490/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു	1-39
40	സി എച്ച് സി വെള്ളറട - കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല - 2,18,229/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-40
41	പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല - 6,98,214/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-41
42	പെരുങ്കടവിള സി എച്ച് സി യിൽ പമ്പിംഗ് സ്കീം നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഭൂജല വകുപ്പിന് തുക നൽകി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല - 150000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു	1-42
43	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ സെക്കന്ററി ലെവൽ പദ്ധതി - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 891318/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-43
44	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 88000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-44
45	പെരുങ്കടവിള സി.എച്ച്.സി യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ - 9940/- നിരാകരിക്കുന്നു.	1-45

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	നെട്ടണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- അപാകതകൾ - 7531/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
2	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസ് (കൃഷി) അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനം- എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അളവുകൾ നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്താനായില്ല-5532/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-2
3	പരമ്പരാഗത തൊഴിൽ യൂണിറ്റുകൾക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിലെ ക്രമക്കേടുകൾ- 2,25,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു, 1,35,000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	3-3
4	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - 12796/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-4
5	പെരുങ്കടവിള സി എച്ച് സി യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ - ശ്രീ ബക്കറ്റ് ട്രോളി വാങ്ങിയതിന് ക്വാട്ട് ചെയ്തതിനെക്കാൾ അധികം തുക നൽകി - 9940/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-5
6	ഒരേ ആവശ്യത്തിന് രണ്ട് ചെലവ് - 10000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-6

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾ *	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ-വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനികേഷപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	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 24.02.2021 തീയതിയിലെ I(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് മുനിരുപ്പ് 56644337/-, വരവ് 1272695000/-, ചെലവ് 1262805403/-, ബജറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് 66533934/-.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനു 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് നിയമം 214 പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാഹരണമായി

1) ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നോൺപ്ലാൻ വരവ്, ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രൊപ്പോസൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2) ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം കൂടി തീരുമാനങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് ശുപാർശകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ആരോഗ്യം വിദ്യാഭ്യാസകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ബജറ്റ് പ്രൊപ്പോസലുകൾ തയ്യാറാക്കി ശുപാർശകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

3) 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 214 (6), (8) പ്രകാരം ബജറ്റ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയതിലുമധികമായി ചെലവുകൾ ചെയ്യുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ഹെഡുകളിൽ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിലും അധികമായി തുക ചെലവു ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ.

ഹെഡ്	ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിചർ പ്രകാരം	ബജറ്റ് പ്രകാരം
2202001 പുസ്തകങ്ങളും ആനുകാലികങ്ങളും	11500	6500
2202101 അച്ചടിയും സ്റ്റേഷനറിയും	35035	10000
2201003 മറ്റു നികുതികൾ/ഡ്യൂട്ടികൾ	3212	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
2301002 ഡീസൽ, പെട്രോൾ, ഓയിൽ, ലൂബ്രിക്കന്റ്	629451	372400
2304001 വാടക	190073	26500
2308001 പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണം	1000000	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
2505003 സൗരോർജ്ജ പദ്ധതികൾ	331880	100000
2523101 അദർ കൺസ്യൂക്ഷൻസ് - ബണ്ട് - എസ്.സി.പി	550000	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
2523103 അദർ കൺസ്യൂക്ഷൻസ് - ഫാം റോഡ് - എസ്.സി.പി.	550000	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല

4) ബജറ്റിനുള്ളിൽ ചെലവുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും, അത്യാവശ്യമുള്ള ചെലവുകൾക്കായി ബജറ്റ് ഭേദഗതി വരുത്തുന്നതിനും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിച്ചു കാണുന്നില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 214, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 72,73,74 എന്നിവ അനുസരിച്ചു ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിൽ കവിഞ്ഞ ചെലവ് വരുത്താൻ പാടില്ല. അങ്ങനെ ചെയ്യേണ്ടി വരുകയാണെങ്കിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ പാസ്സാക്കേണ്ടതാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് പുതുക്കുകയോ അനുപൂരക ബജറ്റ് പാസ്സാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 3/08.03.2023) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറായിട്ടുള്ളതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ, പ്രസ്തുത ബജറ്റിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിനും ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2022	02.08.2022

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

1. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ, കോൺട്രാ വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2. ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Net Cash Generated എന്നത് Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalents മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
3. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുകൾക്ക് (ഉദാഹരണമായി മാർച്ച് 2022 ലെ ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം, ഇന്ധനചെലവ് തുടങ്ങിയവ) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
5. വർഷാന്ത്യ സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
6. എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള ചെലവുകൾ മുൻകൂറായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
7. പദ്ധതി തുകയുടെ ചെലവു വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷികകണക്കുകളും, സുലേഖ ചെലവു പത്രികയും, എസിആർ ഉം തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	വാർഷിക കണക്കുകൾ (ആർ.പി. പ്രകാരം)	സുലേഖ പ്രകാരം	എസിആർ പ്രകാരം
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	4469303	9174656	10971108
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	21405182	33014859	36788564
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	7460605	14797600	14797600
വികസനഫണ്ട് റ്റി.എസ്.പി.	767568	1190181	1190181

8. റസീറ്റ്സ് & പേമെന്റ്സ് ആർ.പി.38 പ്രകാരമുള്ള തൻവർഷ ആസ്തി 20,17,324/- രൂപയുടേതാണ്. എന്നാൽ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിലെ തുക തൻ വർഷവും, മുൻ വർഷവും (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി3 ൽ) 32506896/- ആയി നിലനിറുത്തിയിരിക്കുന്നു.

9. മുൻ വർഷ ആകെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ (ബി11 മുൻവർഷം) 11391144 + തൻവർഷ ഡിപ്രിസിയേഷൻ [(ഐ 17(എ)) 4574302 എന്നത് തൻവർഷ ആകെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ (ബി11 തൻ വർഷം) 6816842/- മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി11 ആസ്തിയിൽ നിന്നും ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകകൾ കറവു ചെയ്യുന്നതിനു പകരം കൂട്ടിച്ചേർത്ത് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഡിപ്രിസിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

10. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇ.എം.എസ്. വായ്പ രജിസ്റ്റർ, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി5 എന്നിവ പ്രകാരം വായ്പയിനത്തിൽ മുതൽ തുക ഒടുക്കാമ്പരശേഷിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ ബി16 പ്രീപെയ്ഡ് എക്സ്പൻസസ് ഹെഡിൽ 1,17,30,678/- രൂപ നീക്കിയിരിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയ്ക്ക് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്.

11. റസിറ്റിംഗ് & പേമെന്റ്സ് ആർ.പി. 47 ഹെഡ് 460509901 അഡ്വാൻസ് ടു അദേസ്സ് പ്രകാരം 41,77,603/- രൂപ മുൻകൂർ ആയി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ

അഡ്വാൻസ് ടു എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് - 1142308

അഡ്വാൻസ് ടു ഫെല്ലോഷിപ്പ് ആർട്ടിസ്റ്റ്സ് - 215000

അഡ്വാൻസ് ടു സാക്ഷരതാ പ്രേരക് - 90000

അഡ്വാൻസ് ടു വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മീറ്റിംഗ് എക്സ്പൻസസ് -25000

എന്നിയിനങ്ങളിലായി ആകെ 14,72,308/- രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 460509901 അഡ്വാൻസ് ടു അദേസ്സ് ഹെഡിൽ തുകകളുടെ വിശദാംശം, ലഡ്ജർ അനുവദിച്ച തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

12. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലാരംഭിച്ച സി.എഫ്.സി. പി.എഫ്.എം.എസ് (അക്കൗണ്ട് നം. 074201000028641 ഐ.ഒ.ബി.പെരുങ്കുടി) അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2022 ൽ 1,22,38,173/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. സി.എഫ്.സി. അക്കൗണ്ടിന്റെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 94,15,013/- (2063617 അൺഡൈഡ് + 7351396 ടൈഡ്) രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

13. അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ ഇ ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ റീബിൽഡ് കേരള പദ്ധതി പ്രകാരം 2,46,82,420/- രൂപയുടെയും, എം.എൽ.എ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് 67,35,527/- രൂപയുടെയും പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഫണ്ട് വാർഷികകണക്കിൽ വരവായും, ചെലവായും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾ സെക്രട്ടറി നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ളതല്ലായെന്നും, എം.എൽ.എ. യുടെ നിർദ്ദേശാനുസരണം എൽ.എസ്.ജി.ഡി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹിക്കുന്നതാണെന്നും, വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ലായെന്നും മറുപടി നൽകി.

14. വാർഷിക കണക്കുകൾ ആർ.പി. 40(ബി) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും, ബി4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഫണ്ടിനം	ആർ.പി. 40(ബി) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	ബി(4) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
ഹരിയാലി	1155113	1329633
എസ്.ജി.എസ്.വൈ	176300	148475

15. എസ്.റ്റി.എസ്.ബി. (799013000000453) അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 41,77,603/- രൂപ 31.03.2022 തീയതിയിൽ സർക്കാർ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക വാർഷിക കണക്കുകളിൽ തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്താതെ ആർ.പി. 47 ലോൺസ് & അഡ്വാൻസ് ആയി ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

16. ബിൽ നം. 65 പ്രകാരം 24.03.2022 തീയതിയിൽ മിശ്രവിവാഹ ധനസഹായ ഇനത്തിൽ 3,00,000/- രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

17. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 5 പ്രകാരം ഓരോ ദിനാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നീക്കിയിരിപ്പും പരിശോധിച്ച് ക്യാഷ് ബുക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് അതതു ദിവസം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

18. വരവായി ലഭിക്കുന്ന നികുതി തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ വരവ് വക്കുന്നില്ല. നികുതി തുക സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കാതെ തനതു ഫണ്ടിനൊപ്പം നിലനിറുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 1-9-3 കാണുക.

19. തുക സ്വീകരിക്കുന്ന തീയതിയിൽ സാമ്പത്തിക വരവ് വക്കുന്നില്ല. അതതു ദിവസത്തെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ പ്രസ്തുത തുക രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 1-9-2 കാണുക.

20. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി12 ഇൻവെന്റ്മെന്റ്സ് ൽ ഹെഡ് 420500101 ഇൻവെന്റ്മെന്റ്സ് - ഇക്വിറ്റി ഷെയർസ് ഇനത്തിൽ 6,17,119/- രൂപയുടെ നിക്ഷേപം ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തുക നിക്ഷേപിച്ചതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല.

21. സി.എഫ്.സി. ഫണ്ടുപയോഗിച്ചുള്ള വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് സുലേഖ ചെലവുപത്രിക പ്രകാരം സാമ്പത്തിക

വർഷത്തിൽ തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ശരിയായ ചെലവ് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലാണ് നടന്നിട്ടുള്ളത്. ഉദാ - പ്രോ. നം.82/22, 35/22.

22. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത ചെലവുകൾ ആർ.പി. 47 ൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൂർത്തിയാക്കാത്ത നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി18 ലും ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. ഉദാ ചുവടെ

ക്രമനം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
1	ഭൂജലവകുപ്പ്	115/22 പ്ലാവണ്ണറകളും കടിവെള്ള പദ്ധതി ഫേസ് II	500000
2	ഭൂജലവകുപ്പ്	121/22 പെരുങ്കടവിള സി.എച്ച്.സി.യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ	150000

23. വരവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നില്ല. ഉദാഹരണമായി ആർ പി. 36 ഹെഡ് 350409901 റീഫണ്ട്സ് പേയബിൾ അദ്രേസ് ഹെഡിൽ എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. അഡ്മിൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും റീക്യൂപ്പ് ചെയ്ത തുക, എ.ഇ. യുടെ വാഹനത്തിനുള്ള ചെലവുകൾ റീക്യൂപ്പ് ചെയ്തത് തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

24. തൻ വർഷം ലഭിച്ച ഇ.എം.ഡി. തുകയായ 11600/- രൂപ റസീറ്റ്സ് & പേമെന്റ്സ് ആർ.പി. 34 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം ആർ.പി. 10 ഹെഡ് 180100105 ഇ.എം.ഡി. ഫൊർഫീറ്റ് എന്ന ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തി.

25. എം.എൻ.ആർ.ഇ. ജി.എസ്. വിഭാഗത്തിനു ശമ്പളം, എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവിനങ്ങളിൽ മുൻകൂർ ആയി അനുവദിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ.

31.03.2021 ൽ എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്. ൽ നിന്നും ലഭിക്കാ നവശേഷിച്ച തുക	01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലായി എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്. ന് അനുവദിച്ച തുക	01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലായി എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്. ൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക	31.03.2022 ൽ എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്. ൽ നിന്നും ലഭിക്കാ നവശേഷിക്കുന്ന തുക
85007	681008	461300	766015

മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്, ചെലവ് വിശദാംശം ചുവടെ.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	37230400	37230400	33014859	4215541	89
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	15932413	15932413	14797600	1134813	93
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1279607	1279607	1190181	89426	93
സി.എഫ്.സി. ട്രൈഡ്	0	16195828	16195828	10857804	5338024	67
സി.എഫ്.സി. അൺട്രൈഡ്	0	9755679	9755679	7162089	2593590	73
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	12902789	12902789	9174656	3728133	71
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി ഫണ്ട്	0	0	0	1560604	-1560604	-
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി ഫണ്ട്	0	0	0	0	0	-

എ) ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവു തുകകൾ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, വാർഷിക കണക്കുകൾ എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ചെലവ് വിശദാംശം

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് പ്രകാരം	സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് വാർഷിക പ്രകാരം	കണക്കുകൾ എ.സി.ആർ പ്രകാരം
വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	33014859	21405182	36788564
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	14797600	7460605	14797600
വികസനഫണ്ട് റ്റി.എസ്.പി.	1190181	767568	1190181
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് -അൺടൈഡ് + ടൈഡ്	18019893	3996887	18261176
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	9174656	4469303	10971108

ബി) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി ഫണ്ടുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ഫണ്ട് ഇനം തിരിച്ച് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വാർഷിക കണക്കുകൾ ബി4 പ്രകാരം കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് 3,07,32,246/- രൂപയാണ്.

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ സാംഖ്യ, സുലേഖ എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തതും സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.6/09.03.2023) സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ് എ.എഫ്.എസ്. ൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാലുള്ള വ്യത്യാസമാണ് വന്നിട്ടുള്ളത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രസ്തുത മറുപടി പൂർണ്ണമല്ല.

1-3-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ-ഫണ്ട് വിനിയോഗം-അപാകതകൾ

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച 23.01.2017-ലെ സ.ഉ(അ)7/2017/ധന. പ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി മാർച്ച് 31-ന് സംയുക്ത പ്രോജക്ടിന്റെ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്ന സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലെ ചെലവുകൾ ട്രഷറിയിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അൺ ക്യാഷ്ഡ് ചെക്കുകൾ പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക കിഴിച്ചുള്ള മേൽ തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് സർക്കാരിലേക്ക് സറണ്ടർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തി പോരുന്നു. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ.

ക്രമ നം	ഫെഡ്	31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	31.03.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
1	320700203 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രം വില്ലേജ് പഞ്ചായത്ത്സ്	7301119	11804752
2	320700204 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്സ്	412173	7727900
3	320700205 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	18607000	18607000
4	320700208 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രം വില്ലേജ് പഞ്ചായത്ത്സ്	4464179	3491726
5	320700210 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്സ്	3221820	0

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച 23.01.2017-ലെ സ.ഉ(അ)7/2017/ധന. പ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി മാർച്ച് 31-ന് സംയുക്ത പ്രോജക്ടിന്റെ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്ന സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലെ ചെലവുകൾ ട്രഷറിയിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അൺ ക്യാഷ്ഡ് ചെക്കുകൾ പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക കിഴിച്ചുള്ള മേൽ തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് സർക്കാരിലേക്ക് സറണ്ടർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/09.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തി

പോരുന്നതിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	ചെലവ് ശതമാനം
138	111919311	115	77758293	23	69

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവ്

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച ചെലവ് തുക	ചെലവ് ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	36	28	36510500	23904666	65
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	1	1	1000643	194233	19
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	60	47	31639362	21024921	66
ക്രഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	4	2	5620345	1378196	25
ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	5	5	4328050	3999575	92
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ	17	17	12950995	11860055	92
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	8	8	8597768	7265768	85
ഇൻഡസ്ട്രിസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	3	900000	700000	78
സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	4	4	10371648	7430879	72

1-5 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	6.02.2023	1.4.2021 31.03.2022	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	2.4.2019 മുതൽ 10.4.2019 വരെ	2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെ	9.5.2019

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

I)പദ്ധതി ആസൂത്രണം രൂപീകരണം എന്നിവയിലെ പാളിച്ച മൂലം വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക് ചെലവഴിക്കുന്ന തുക ലക്ഷ്യം കാണാതെ പാഴ്ച്ചെലവായി പരിണമിക്കുന്നു.

ii)പദ്ധതി വിഹിതം വിനിയോഗിച്ച് ആസ്തി നിർമ്മാണം, മെയിന്റനൻസ് എന്നിവ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളും സംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നില്ല.

iii)പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ നിലവിലും തുടർന്ന് വരുന്നത് പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. എം ബുക്കിൽ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ ഈടാക്കാതെയും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചെലവ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

iv)സി എച്ച് സിക്സിൽ വാങ്ങുന്ന മെഡിക്കൽ, ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപകരണങ്ങൾ കൃത്യമായി സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

V)അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനത്തിനായി മറ്റ് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകുന്ന തുക കൃത്യസമയത്ത് വിനിയോഗിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

Vi)ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ച് ജനക്ഷേമം ഉറപ്പാക്കുന്നിന് ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

Vii)പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗും തുടർ പരിപാലന നടപടികളും ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമായ തുക ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു.

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ തുക ചെലവഴിക്കാതെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിലായി നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു. വാർഷിക കണക്കുകൾ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഇപ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ.

ക്രമ നം	ഹെഡ്	31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	31.03.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
1	320100102 സെൻട്രൽ സ്റ്റോൺസേർഡ് സ്കീം എസ്.ജി.എസ്.വൈ	148475	148475
2	320100103 സെൻട്രൽ സ്റ്റോൺസേർഡ് സ്കീം ഹരിയാലി	1329633	1329633
3	320100105 സെൻട്രൽ സ്റ്റോൺസേർഡ് സ്കീം പോവർട്ടി അലീവിയേഷൻ	520	520
4	320100110 സെൻട്രൽ സ്റ്റോൺസേർഡ് സ്കീം ഐ.എ.വൈ	29253618	32813865
5	320100204 ലോക്കൽ ഏരിയ ഡവലപ്മെന്റ് സ്കീം	2381660	2381660
6	320200305 സ്റ്റേറ്റ് സ്റ്റോൺസേർഡ് സ്കീം	24850	24850
7	320200312 ഗ്രാന്റ് ഫോർ ഫെസ്റ്റിവൽസ്	4000	4000
8	320200320 ഗ്രാന്റ് ഫോർ കേരളോത്സവം	54668	54668
9	320700203 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രീ	7301119	11804752

	വില്ലേജ് പഞ്ചായത്ത്സ്		
10	320700204 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്സ്	412173	7727900
11	320700205 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	18607000	18607000
12	320700208 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രം വില്ലേജ് പഞ്ചായത്ത്സ്	4464179	3491726
13	320700210 ജോയിന്റ് വെൻചർ - ഫ്രം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്സ്	3221820	0
14	320800101 ബെനിഫിഷ്യറി കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	74000	68000
15	320900399 അദർ അവാർഡ്സ് & ഓണർസ്	200000	200000

തുകകൾ ഏതു ഇനത്തിലേതാണെന്നും, തുക ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പായി നിലനിറുത്തിയിട്ടുള്ളതിനുള്ള കാരണവും വിശദമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/09.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുകകൾ എന്തു ആവശ്യത്തിന് ലഭ്യമായതാണെന്നു പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കേണ്ടതും, വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത തുകകൾ അടിയന്തിരമായി ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികൾ/ഏജൻസികൾക്ക് തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-8 വാർഷിക കണക്കിലെ ബാധ്യതാ ഹെഡിലെ തുകകൾ ഏതിനത്തിലേതാണെന്ന്

വ്യക്തമല്ല.

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 'ബി9 മറ്റു ബാധ്യതകളിൽ' ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന തുകകൾ ഏതൊക്കെ ഇനത്തിൽ, ഏതൊക്കെ വ്യക്തികൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറാനുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിശദാംശം ചുവടെ.

ഹെഡ്	31.03.2022 ലെ ബാധ്യത	31.03.2021 ലെ ബാധ്യത
350110101 എംപ്ലോയി ലയബിലിറ്റീസ് - ഗ്രോസ്സ സാലറി പേയബിൾ	944530	944530
350110119 അദർ എംപ്ലോയി ലയബിലിറ്റീസ് പേയബിൾ	1112552	1112552
350400501 റീഫണ്ട്സ് പേയബിൾ- ഗ്രാന്റ്സ് & ഫണ്ട്സ്	280000	280000
350409901 റീഫണ്ട്സ് പേയബിൾ- അദേയ്	1444278	525562
350800299 മറ്റു ബാധ്യതകൾ	115879	115879

മേൽ തുകകൾ ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങളിലെ ബാധ്യതകളാണെന്നതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/10.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബാധ്യതയായ തുകകൾ ഏതു ഇനത്തിലേതാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 പണം സ്വീകരിച്ച് കണക്കു വരവ് വയ്ക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 1,28,534/- രൂപ പണമായി വരവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവു സ്വീകരിക്കുന്നതും, അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതും സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ ചുവടെ.

1) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 5 പ്രകാരം ഓരോ ദിനാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നീക്കിയിരിപ്പും പരിശോധിച്ച് ക്യാഷ് ബുക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് അതതു ദിവസം പ്രിന്റ് എടുത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) പണം സ്വീകരിക്കുന്ന തീയതിയിൽ സാമ്പ്യയിൽ വരവു വരുന്നില്ല. അതതു ദിവസത്തെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ പ്രസ്തുത തുക രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നില്ല. പണമായി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വരവുകൾ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	രസീത് നം./തീയതി	തുക	വരവിനം
1	79/12.10.2021	600	ഫലവൃക്ഷങ്ങളുടെ ലേലതുക
2	80/22.10.2021	1130	ടെണ്ടർ ഫീ പ്രോ. നം.130/21, 138/21
3	81/22.10.2021	1130	ടെണ്ടർ ഫീ പ്രോ. നം.130/21, 138/21
4	82/25.10.2021	339	ടെണ്ടർ ഫീ എൽ.പി.എസ്. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ
5	83/25.10.2021	339	ടെണ്ടർ ഫീ എൽ.പി.എസ്. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ
6	84/16.12.2021	3000	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 117/22
7	85/16.12.2021	3000	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 117/22
8	86/02.02.2022	8000	കാൻ്റീൻ വാടക 7/21-10/21
9	87/18.02.2022	1700	ടെണ്ടർ ഫീ മൊബൈൽ വെറ്റിനറി ക്ലിനിക്
10	88/18.02.2022	1700	ടെണ്ടർ ഫീ മൊബൈൽ വെറ്റിനറി ക്ലിനിക്
11	89/18.02.2022	1700	ടെണ്ടർ ഫീ മൊബൈൽ വെറ്റിനറി ക്ലിനിക്
12	90/26.02.2022	550	ടെണ്ടർ ഫീ പ്രോ. നം. 20/22
13	91/26.02.2022	550	ടെണ്ടർ ഫീ പ്രോ. നം. 20/22
14	92/26.02.2022	550	ടെണ്ടർ ഫീ പ്രോ. നം. 20/22
15	93/28.02.2022	6000	കാൻ്റീൻ വാടക 11/21-1/22
16	94/03.03.2022	5800	ഇ.എം.ഡി. പ്രോ. നം. 20/22
17	95/03.03.2022	5800	ഇ.എം.ഡി. പ്രോ. നം. 20/22
18	96/21.03.2022	472	ടെണ്ടർ ഫീ പ്രോ. നം. 166/22
19	97/21.03.2022	472	ടെണ്ടർ ഫീ പ്രോ. നം. 166/22

3) ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക വരവായി സ്വീകരിച്ച ശേഷം തുക പൂർണ്ണമായും റി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (തനതു ഫണ്ട്) ഒടുക്കുന്ന രീതിയാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തുടരുന്നത്. സ്വീകരിക്കുന്ന ജി.എസ്.ടി. ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിൽ വരവായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പ്രസ്തുത തുക സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കി റിട്ടേണുകൾ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എസ്.ജി.എസ്.ടി, സി.ജി.എസ്.ടി. ഇനങ്ങളിൽ സ്വീകരിക്കുന്ന തുക സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നില്ല. റിട്ടേണുകളും സമർപ്പിക്കുന്നില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കിൽ ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ വരവോ, ചെലവോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/13.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവിൽ നിന്നും നികുതി ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക തിട്ടപ്പെടുത്തി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതും, റിട്ടേണുകൾ സമർപ്പിച്ച ശേഷം വിശദാംശം ഈ കാര്യലയത്തിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വരവു തുകയുടെ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-10 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല - 24,24,114/- രൂപയുടെ

ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന പഞ്ചായത്തുകളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിനും കുടിവെള്ള ലഭ്യതയ്ക്കുമായി സംയുക്ത പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാഹിതം നൽകിയിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി സെക്രട്ടറിയേറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനും തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം, തീയതി	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം
കാവുവിള കീഴ്തിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (29/22)	424114/-	29/7.1.2022	കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
കാലാക്ഷി പരവാങ്കോട് റോഡ് (21/22)	550000/-	28/7.1.2022	കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
തേരിയം വീട് പുളിയറ തരിശു പാലം റോഡ് (24/22)	5,50,000/-	22/CB/20/21-22, 5.11.2021	കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
പ്ലാവറക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി (115/22)	500000/-	341/10.3.2022	കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി സെക്രട്ടറിയേറ്റ് നിർമ്മാണം (16/22)	400000/-	6/12.7.2021	ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി ചെയർ പേഴ്സൺ
ആകെ	24,24,114/-		

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന പഞ്ചായത്തുകളിൽ റോഡ് നിർമ്മാണത്തിനും കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുമായി തുക കൈമാറുകയും നിർമ്മാണ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി അതാത് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. കരാർ ഖണ്ഡിക 3,4 എന്നിവ പ്രകാരം 2022 മാർച്ച് 31 നകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റും, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ബ്ലോക്കിന് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഖണ്ഡിക 6 പ്രകാരം ഫൈനൽ ബിൽ, ബ്ലോക്ക് നൽകിയതിലും കുറവാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത തുക തിരികെ നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഈ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായി പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റും, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.39/15.03.23)ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതു ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു.

1-11 ലൈബ്രറികൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 709908/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം പദ്ധതി നം.20/22 മുഖേന 709908/- രൂപ ലൈബ്രറി കൗൺസിൽ അംഗീകാരമുള്ള ലൈബ്രറികൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. (ബിൽ നം. 263/5.2.2022, 478520/- രൂപ , ബിൽ നം. 400/26.3.2022, 231388/- രൂപ) സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ നം.1 മുഖേനയും, ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 41/ 15.3.2023 മുഖേനയും ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-12 സമയബന്ധിതമായി തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ നബാർഡുമായി ചേർന്ന് നടപ്പാക്കിയ സംയുക്ത പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അധികമായി നൽകി - 685469/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	നബാർഡ് - ആർ ഐ ഡി എഫ് - മണ്ണാൻകോട് ആറുവിളാകം വണ്ടിത്തടം റോഡ് - വിഹിതം നൽകൽ (42/22)
അടങ്കൽ തുക	685469/-
ചെലവ് തുക	685469/-
ബിൽ നം	22/27.11.2021
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

നബാർഡ് - ആർ ഐ ഡി എഫ് ട്രാഞ്ച് XI പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2007-08 ൽ നടപ്പാക്കിയ മണ്ണാൻകോട്

ആറുവിളാകം വണ്ടിത്തടം റോഡ് നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ കരാറുകാരന് നൽകാനുണ്ടായിരുന്ന തുക നൽകുന്നതിന് മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പാക്കി. ആകെ പദ്ധതി അടങ്കലിന്റെ (38,00,000/-) 80% നബാർഡ് വിഹിതവും (3040000/-) 20% ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും (760000/-) വകയിരുത്തി നടപ്പാക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതി, ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ അനുസരിച്ച് 24.7.2009 ൽ പൂർത്തീകരിക്കുകയും 36,03,809/- രൂപ അന്തിമ ബിൽ തുകയായി തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. നബാർഡിൽ നിന്നും 2546000/- രൂപ ലഭ്യമായി കരാറുകാരന് നൽകിയതായും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 372340/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതായും ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 15.03.2023 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.40/23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വസ്തുതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(എ) പ്രവൃത്തി 24.7.2009 ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ട് കരാറുകാരന് തുക നൽകുന്നതിന് ഇത്രയും കാലതാമസം ഉണ്ടായതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) നബാർഡ് വിഹിതം പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായതിന്റെയും ഇല്ലായെങ്കിൽ അതിനുള്ള കാരണവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. നബാർഡിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ മുഴുവൻ തുകയും കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) ചെലവ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ എം ബുക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഡി) ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ 20% ആയ 720762/- രൂപ ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി നൽകേണ്ടിയിരുന്നതാണെങ്കിലും 372340/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ശേഷിക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 348422/- രൂപയാണെങ്കിലും 685469/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിരിക്കുന്നു. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

(എഫ്) ആകെ കരാറുകാരന് 29,18,340/- രൂപ നൽകിയതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രകാരം വിശദീകരണവും രേഖകളും ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 685469/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 ഐ എ വൈ ഭവന പദ്ധതി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല - തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2010-11 വർഷത്തിൽ ഐ എ വൈ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട് തുക കൈപ്പറ്റുകയും എന്നാൽ നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരുമായ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ 13.10.2021 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം [1(1), (2), (3), (4)] പ്രകാരം തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തീരുമാനത്തിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് 8.3.2023 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.02/23 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന നാല് ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതായി അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു.

ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ, പള്ളിവിള വീട്, ഉണ്ടൻകോട്, ചെറിയ കൊല്ല

ശ്രീ. അനിൽകുമാർ, രാധിക ഭവൻ, അയ്യ വിലാസം, കാരിക്കുഴി

ശ്രീ. റോബർട്ട് രാജ്, ഊറ്റിൻകര, മാനൂർ, ഡാലുംമുഖം

ശ്രീമതി. വള്ളി കാണിക്കാരി, തടത്തരികത്ത് വീട്, കാരിക്കുഴി പി ഒ

മേൽ പരാമർശിച്ച നാല് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് എതിരെയും റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മൊബൈൽ വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ - 5,17,553/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മൊബൈൽ വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക് തുടർ ചെലവുകൾ പദ്ധതി പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ രാത്രികാല വെറ്ററിനറി സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ഇതിലേക്കായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് രണ്ടു പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കി. പദ്ധതി വിശദാംശം ചുവടെ.

എ) പ്രോ. നം. 122/22 മൊബൈൽ വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക് തുടർ ചെലവുകൾ (സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ തുക - 10,00,000/-

ചെലവ് തുക - 299691/-

ഫണ്ടിനം - വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം

ബിൽ നം./തീയതി - 4/21.10.2021 - 59300/-

8/15.01.2022 - 112420/-

9/18.02.2022- 62111/-

10/05.03.2022- 65860/-

ബി) പ്രോ. നം. 51/22 മൊബൈൽ വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക് തുടർ ചെലവുകൾ

അടങ്കൽ തുക - 464733/-

ചെലവു തുക - 260710/-

ഫണ്ടിനം - വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം

ബിൽ നം./തീയതി - 1/04.07.2021 - 118600/-

2/17.08.2021 - 19800/-

3/10.09.2021 - 25462/-

5/07.12.2021 - 44963/-

6/07.12.2021 - 19800/-

7/18.12.2021 - 25891/-

11/05.03.2022- 6194/-

മേൽ പദ്ധതികളിലൂടെ മൊബൈൽ വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക്കിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി ആകെ 5,60,401/- രൂപ (299691+260710) ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ.

1) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അനുവദിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത ചെലവുകൾ നിർവഹിക്കുന്നതിനാണ് പ്രസ്തുത പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവർ ആക്കി നടപ്പാക്കുന്നത് എന്നിരിക്കെ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 1,01,383/- രൂപ മാത്രമാണ് 2020-21 ലെ ചെലവുകൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2) മൊബൈൽ വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക് നടത്തുന്നതിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ /ഉത്തരവുകൾ /പ്രത്യേകാനുമതി ലഭ്യമായതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായില്ല. മേൽ പദ്ധതികളിലൂടെ രാത്രികാല സേവനം നൽകുന്നതിലേക്കായി ഒരു ഡോക്ടറേയും, ഡ്രൈവറേയും നിയമിച്ച് പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ വേതനമിനത്തിൽ മാത്രം മേൽ പദ്ധതികളിലൂടെ 5,17,553/- രൂപ ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം നിയമനം നടത്തുന്നതിനും പ്ലാൻ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വേതനം അനുവദിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമായതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല.

സ.ഉ.(എം.എസ്) നം. 22/2018/തസ്വഭവ തീയതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 8.10 പ്രകാരം പദ്ധതിയിലൂടെ ശമ്പളം/ഓണറേറിയം അനുവദിക്കുന്നതിനു നിയന്ത്രണം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.81/2019/ധന തീയതി 09.07.2019 പ്രകാരം കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി നടത്തുന്ന നിയമനങ്ങൾക്ക് സർക്കാരിന്റെ അനുമതി ആവശ്യമാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, വിരമിച്ച ജീവനക്കാരെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുന്നതിന്, വിരമിച്ച ജീവനക്കാർക്ക് അവസാനം വാങ്ങിയ അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കുറച്ച തുക, അതാത് കാലത്തുള്ള കരാർ വേതനം/ദിവസന വേതനം മാസ കണക്കിൽ ഇവയിൽ ഏതാണോ കുറഞ്ഞ തുക ആ തുകയാണ് കരാർ വേതനമായി അനുവദിക്കേണ്ടതെന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക്കിലേക്ക് നിയമിച്ച ജീവനക്കാർ മുൻപ് സർക്കാർ സേവനത്തിൽ നിയോഗിക്കപ്പെട്ടിരുന്നവരാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം പരിശോധന നടത്തിയതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല. കൂടാതെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ ഈടാക്കേണ്ടുന്ന ആദായ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

3. മുൻ വർഷ പദ്ധതി പ്രകാരം വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക്കിനായി വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. നിശ്ചിത കാലയളവിൽ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമതാ പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങളിൽ (നം. 25,43) ആദ്യത്തേതിന് പദ്ധതി റിവീഷൻ പോയ സമയത്ത് ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള ചെലവുകൾ നടപ്പുവർഷത്തെ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും നടത്തുന്നതിനു ബ്ലോക്കിൽ നിന്നും വാക്കാലുള്ള നിർദ്ദേശം ലഭിച്ചതിനാലാണ് സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും നടപ്പു വർഷത്തെ ചെലവ് നിർവഹിക്കാനിടയായതെന്നു മറുപടി നൽകി. പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ മറ്റു അപാകങ്ങൾക്കു മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

മുപടി / രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളാനുകൂല്യമിനത്തിൽ അനുവദിച്ച 5,17,553/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്താതെ പദ്ധതി ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു - 60000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോ. നം. 117/22 വനിതാ സംഘങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ പദ്ധതി

അടങ്കൽ തുക - 60000/-

ചെലവു തുക - 60000/-

ഫണ്ടിനം - വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.

ബിൽ നം./തീയതി - 28/15.01.2022 - 60000/-

പദ്ധതി പ്രകാരം 30000/- രൂപ നിരക്കിൽ രണ്ട് വനിതാ സംഘങ്ങൾക്കായി 60000/- ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(എം.എസ്)നം.22/2018 തസ്വഭവ തീയതി ഖണ്ഡിക 7.2.15 പ്രകാരം ഗ്രൂപ്പ് എന്ന നിലയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനു പരിചയവും പ്രവീണ്യവുമുള്ള 10 മുതൽ 15 അംഗങ്ങൾ വരെയുള്ള പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിക്കായി 3 അംഗങ്ങൾ മാത്രമുള്ള സംഘങ്ങൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടി സംഘങ്ങൾ എല്ലാം തന്നെ 2021 മാർച്ച് മാസത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വാദ്യോപകരണങ്ങൾ സംഘങ്ങളുടെ ആവശ്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർവഹണാധികാരി വാങ്ങി നൽകേണ്ടതാണെങ്കിലും, സംഘങ്ങൾ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതായി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രൂപ്പിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ.

ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള തദ്ദേശ സ്ഥാപനം	ഗ്രൂപ്പിലെ അംഗങ്ങൾ	സി.ഡി.എസ്. രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭ്യമായ തീയതി	ഗ്രൂപ്പിന്റെ അക്കൗണ്ട് നം	അക്കൗണ്ട് ഓപ്പൺ ചെയ്ത തീയതി	വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങളുടെ വിവരം
മഹാദേവൻ ചെണ്ടമേളം യൂണിറ്റ്	പെരുങ്കടവിള	രശ്മി റ്റി.എസ്. രേഖ റ്റി.എസ്. ആതിര	09.02.2021	SBIN0071190 40089359967	22.03.2021	കീബോർഡ്-20800 വയലിൻ-6400 തബല-5800
തണൽ വാദ്യോപകരണ യൂണിറ്റ്	വെള്ളൂറട	ശരണ്യ രമ്യ സി.ജെ അഞ്ജ	24.03.2021	KLGB0040380 40380101103146	18.03.2021	വലിയ വീക്ക്-12000 ഇലത്താളം-5000 ചെണ്ട-16000

വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിലേക്കായാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടതെങ്കിലും, അനുവദിക്കുന്ന തുകയായ 30,000/- രൂപ തങ്ങൾ തുല്യമായി വീതിച്ചെടുക്കുന്നതാണെന്ന് സമ്മതിച്ച് ഗ്രൂപ്പംഗങ്ങൾ നിർവഹണാധികാരിക്ക് കരാർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംഘങ്ങൾ ഗുണഭോക്താവിനായി 3000/- രൂപ വീതം ആകെ 6000/- രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താവിനായി ചെലവ് ചെയ്തതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല. സംഘങ്ങൾ എത്ര നാളായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് എന്നതു വ്യക്തമല്ല. ടി സംഘങ്ങൾ നിലവിൽ സി.ഡി.എസ്. രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നുണ്ടോ എന്നതും വ്യക്തമല്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.29/14.03.2023) സംഘങ്ങൾ

ഒടുക്കിയ ഗുണഭോക്താവിഹിതം ചെലവുചെയ്ത സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും, സി.ഡി.എസ്. രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും ശേഖരിച്ച് സമർപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി തുക വീതിച്ചെടുക്കുന്നതാണ് എന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾ സമ്മതിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ പദ്ധതി തുക വീതം വയ്ക്കുന്നതിനു മാത്രമായാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും, മേൽ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തന പ്രാവിണ്യം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ, വരവു ചെലവുകൾക്കുകൾ, സി.ഡി.എസ്. രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലും, പദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തി സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാകാത്തതിനാലും, മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ചെലവു ചെയ്ത 60000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 പരമ്പരാഗത തൊഴിൽ യൂണിറ്റുകൾക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിലെ ക്രമക്കേടുകൾ- 2,25,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു, 1,35,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സ.ഉ.(എം.എസ്)നം.22/2018തസ്വഭവ തീയതി ഖണ്ഡിക 6.4 പട്ടിക ക്രമ നം.5 പ്രകാരം അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾ വാങ്ങി സ്വയം തൊഴിൽ ചെയ്ത് ഉപജീവനം നടത്തുന്ന പരമ്പരാഗത കൈത്തൊഴിലുകൾ (മുള, ഇഴ, വൈക്കോൽ, തഴ, തടി, ചിരട്ട, തുടങ്ങിയവ ഉപയോഗിച്ചുള്ള തൊഴിലുകൾ, മൺപാത്ര നിർമ്മാണം, കയർ പിരിക്കൽ, കരകൗശല പ്രവൃത്തികൾ മുതലായവ) ചെയ്യുന്ന വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾ വാങ്ങുന്നതിലേക്കായി ഒറ്റത്തവണ ധനസഹായം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള എസ്.സി. സംഘങ്ങൾക്ക് 75% പരമാവധി 60,000/- രൂപ വരെ സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. പ്രോ. നം. 118/22 സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങൾക്ക് പരമ്പരാഗത തൊഴിൽ യൂണിറ്റ് (സ്ത്രീൽ ഓവർ) പദ്ധതിയിലൂടെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 12 ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 30,000/- രൂപ വീതം ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-3ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-17 വനിതാ കാന്റീൻ കെട്ടിട നികുതി

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന വനിതാ കാന്റീനിന്റെ കെട്ടിട നികുതി ഇനത്തിൽ 2020-21 ലെ കടിശ്ശികയായ 1606/- രൂപയും 2021-22 ലെ കെട്ടിട നികുതിയായ 1606/- രൂപയും ചേർത്ത് 3212/- രൂപ പെരുങ്കടവിള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അരിയർ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെക്ക് നമ്പർ 1661461 തീ.24.03.2022 പ്രകാരം ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 207(എച്ച്) പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വക കെട്ടിടങ്ങളെയും സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് വിട്ടുകൊടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളോടനുബന്ധിച്ച കെട്ടിടങ്ങളെയും നികുതി, ഉപനികുതി മുതലായവയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാനും നികുതി അടവാക്കാനും ഉണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 23/23 തീ. 13.03.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നോട്ടീസ് ലഭിച്ചതിനെ തുടർന്ന് കെട്ടിടനികുതി അടയ്ക്കുകയാണ് ഉണ്ടായതെന്നും എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച ഡിമാന്റ് ലെറ്ററിന്റെ മറുപടിയായി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഇനി മുതൽ നികുതി അടയ്ക്കുന്നതല്ലായെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും വ്യക്തമാക്കി.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കെട്ടിടങ്ങൾക്കൊന്നും തന്നെ കെട്ടിടനമ്പർ നൽകിക്കാണുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അധികാരികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - 12796/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി അനുവദിക്കുന്നതിനായുള്ള തൻവർഷ പദ്ധതിയായ പ്രോ. നം. 7/22 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പ്രകാരം ആകെ 37,57,000/- രൂപ ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനു ഗുണഭോക്താവ് ഒന്നിന് 2 ലക്ഷം രൂപ അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വാല്യവേഷനിലും അധികമായി തുക അനുവദിച്ചതിലൂടെ പദ്ധതി ഫണ്ടിനു അധികചെലവുണ്ടായി. വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-4 കാണുക.

1-19 ഒരേ ആവശ്യത്തിന് രണ്ട് ചെലവ് - 10000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

കാർഷികയന്ത്ര സേവന കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഉത്പാദനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഉണ്ടായ ചെലവുകളുടെ അസ്സൽ ബില്ലുകൾ (10464/- രൂപയുടെ) സമർപ്പിച്ചതിനാൽ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ (06.09.2021

തീയതിയിലെ 1/1 (11) നമ്പർ തീരുമാനം) 10000/- രൂപ അനുവദിക്കുന്നതിനു ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെക്ക് നമ്പർ 1661432 തീ. 17.12.2021 പ്രകാരവും, ചെക്ക് നമ്പർ 1661462 തീ. 27.03.2022 പ്രകാരവും, രണ്ടു തവണ 10,000/- രൂപ വീതം കൃഷി അസിസ്റ്റൻറ് ഡയറക്ടർക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകി. ഒരേ ആവശ്യത്തിന് രണ്ടു പ്രാവശ്യം തുക അനുവദിച്ചതിലൂടെ അധികചെലവു് ഉണ്ടായി. വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-6 കാണുക.

1-20 വജ്ര ജൂബിലി കലാകാരന്മാർക്ക് ഫെലോഷിപ്പ് - പദ്ധതി ഉണ്ടായിരിക്കെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവ് ചെയ്തു.

വജ്ര ജൂബിലി കലാകാരന്മാർക്കുള്ള 09/20, 10/20, 11/20, 12/20 എന്നീ മാസങ്ങളിലെ ഫെലോഷിപ്പ് വിഹിതമായ 135000/- രൂപ ചെക്ക് നമ്പർ. 3169601 തീ.03.04.21 പ്രകാരവും 01/21, 02/21, 03/21 എന്നീ മാസങ്ങളിലെ ഫെലോഷിപ്പ് വിഹിതമായ 80000/-രൂപ ചെക്ക് നമ്പർ 3836087 തീ. 01.07.21 പ്രകാരവും ആകെ 215000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. "വജ്ര ജൂബിലി കലാകാരന്മാർക്കുള്ള ഫെലോഷിപ്പ്" എന്ന പദ്ധതി(നം.13/22) ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഈ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.13/23 തീ. 10.03.23) നൽകിയ വിശദീകരണത്തിൽ "വജ്ര ജൂബിലി കലാകാരന്മാർക്കുള്ള ഫെലോഷിപ്പ്" എന്ന പദ്ധതി തുടക്കത്തിൽ ഡിപിസിയുടെ അംഗീകാരം കിട്ടാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടതിനെ തുടർന്ന് ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അനുവദിക്കുകയും പിന്നീട് ഡിപിസി അംഗീകരിച്ച് വന്നപ്പോൾ രണ്ടു ഘട്ടങ്ങളിലായി നൽകിയ 2,15,000/- രൂപ LGTSB അക്കൗണ്ടിലേക്ക് റിജുപ്പ് ചെയ്യാൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നും തുക നടപ്പ് വർഷത്തെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് റിജുപ്പ് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 എംജിഎൻആർഇജിഎസ് - മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചില്ല.

കേന്ദ്ര ഫണ്ട് ലഭിക്കുമ്പോൾ തിരികെ നിക്ഷേപിക്കുമെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ എംജിഎൻആർഇജിഎസ് സെല്ലിലെ ജീവനക്കാർക്ക് 03/21 മുതൽ 02/22 വരെയുള്ള ശമ്പളം മറ്റ് ഓഫീസ് ചെലവുകൾക്കുമായി ചുവടെ ചേർക്കുംപ്രകാരം ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വാച്ചർ നമ്പർ	ചെക്ക് തീയതി	നമ്പർ/ തുക
1	4/21-22	3169602/ 13.04.21	137648/-
2	14/21-22	3169612/ 05.05.21	93176/-
3	20/21-22	3169618/ 03.06.21	85998/-
4	30/21-22	3836088/ 01.07.21	86673/-
5	35/21-22	3836093/ 03.08.21	87128/-
6	36/21-22	3836094/ 18.08.21	8250/-
7	40/21-22	3836098/ 01.09.21	89159/-
8	55/21-22	1661412/06.10.21	89009/-
9	59/21-22	1661417/02.11.21	90576/-
10	65/21-22	1661424/01.12.21	97040/-
11	80/21-22	1661439/06.01.22	87595/-
12	91/21-22	1661450/04.02.22	88876/-
13	98/21-22	1661457/05.03.22	101180/-
		ആകെ	1142308/-

മുൻകൂർ ആയി നൽകിയ തുകയുടെ ക്രമീകരണം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 14/23 തീ. 10.03.2023) 03/2021 മുതൽ 02/2022 വരെ എംജിഎൻആർഇജിഎസ് ഓഫീസ് ചെലവുകൾക്കും ശമ്പളത്തിനും ആകെ 1142308/- രൂപ അനുവദിച്ചതിൽ 06/05/2021 ൽ 461300/-രൂപ ചെക്ക് നമ്പർ 634195 പ്രകാരം എൽ ജി ടി എസ് ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് റീകൂപ്പ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി നൽകി. ബാക്കി തുകയായ 681008/-രൂപയും മുൻ വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാനുണ്ടായിരുന്ന തുകയായ 85007/-ചേർത്ത് 766015/-രൂപ എൽ ജി എസ് ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് റീകൂപ്പ് ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വാർഷിക പദ്ധതി പ്രാരംഭപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ചെലവ് - മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാർഷിക പദ്ധതി 2022-23 പ്രാരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങളായ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗം, ബ്ലോക്ക് ഗ്രാമസഭ, വികസന സെമിനാർ എന്നിവ നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂറായി 25000/- രൂപ വച്ചുർ നമ്പർ 79/2021-22, ചെക്ക് നമ്പർ 1661437 തീ.04.01.22 പ്രകാരം ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കുകയും ടി തുക ഇതിലേക്കായി വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള പദ്ധതി രൂപീകരണ പ്രോജക്റ്റിൽ നിന്ന് ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിലേക്ക് റീക്യൂപ്പ് ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് [16.12.2021 ലെ I(3) നമ്പർ തീരുമാനം]. അഡ്വാനസായി നൽകിയ ഈ തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.22/23 തീ.13.03.23)തുക നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും 2022 - 23 നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും റീക്യൂപ്പ് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. തുക ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ആർ ആർ എഫ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല- നിഷ്ഠിത ആസ്തിയായി തുടരുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത പൂർത്തീകരിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിലെത്താതെ നിഷ്ഠിത ആസ്തികളായി പരിണമിക്കുന്നു. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ പണി പൂർത്തിയാക്കിയ നിഷ്ഠിത ആസ്തികളിൽ വീണ്ടും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുകയും തുടർന്നും ഒരാവശ്യത്തിനും ഉപയോഗിക്കാതെ നശിച്ചുപോകുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യമാണുള്ളത്. അജൈവമാലിന്യ സംഭരണകേന്ദ്രങ്ങളിൽ നിന്നും ക്ലീൻകേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറുന്ന അജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ രണ്ടാംഘട്ട തരംതിരിവിനും ശ്രേഡിംഗും ബെയിലിംഗും അടക്കമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വേണ്ടി സ്ഥാപിക്കുന്ന കേന്ദ്രങ്ങളാണ് ആർ ആർ എഫ്. പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രേഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റ് (റിസോർസ് റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി) സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ തന്നെയാണ്. പ്രസ്തുത ആർ ആർ എഫ് ന്റെ നവീകരണത്തിനായി 2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	
പ്രോജക്ട് നം	150/22ആർ ആർ എഫ് നവീകരണവും അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തലും	151/22 ആർ ആർ എഫ് ഓഫീസിൽ റൂം ടോയ്ലറ്റ് റസ്റ്റ് റൂം നിർമ്മാണം
പദ്ധതി അടങ്കൽ	₹600000/ (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	10,00,000/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
പദ്ധതി ചെലവ് (ചെലവുപത്രിക പ്രകാരം)	598756/-	961848/-

ആർ.ആർ.എഫ് സെന്റർ നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിലേയ്ക്ക് പ്രധാന വഴിയിൽ നിന്നും മാലിന്യങ്ങൾ എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം അപര്യാപ്തമാണ്. ഏകദേശം ഒന്നരമീറ്ററോളം മാത്രം വീതിയുള്ള വഴിയിലൂടെയാണ് മാലിന്യങ്ങൾ കെട്ടിടത്തിലേയ്ക്ക് എത്തിക്കേണ്ടത്. കെട്ടിടത്തിനുള്ളിൽ ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനത്തിനായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം 15,60,604/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും , സെന്റർ നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചിട്ടില്ല. RRF പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാതെ നിഷ്ഠിത ആസ്തിയായി തുടരുന്നതിന് കാരണം വിശദമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ഓഡിറ്റ് (നം 41/15.03.2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആർ ആർ എഫ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 മാലിന്യസംസ്കരണ യൂണിറ്റുകൾ(തുമ്പൂർമുഴി മോഡൽ) മാലിന്യസംസ്കരണസംവിധാനം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയില്ല- 1,94,233 /-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം -94/22(സ്പിൽ ഓവർ) തുമ്പൂർമുഴി മോഡൽ മാലിന്യസംസ്കരണ യൂണിറ്റുകൾ

അടങ്കൽ - 1000643 (വികസന ഫണ്ട് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് - 194233 (ബിൽ നം 1തീയതി 10.02.2022)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

(ആകെ വകയിരുത്തൽ - 1658000, 2020-21 വർഷത്തെ ചെലവ് - 657357)

മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി തുമ്പൂർമുഴി മോഡൽ മാലിന്യസംസ്കരണ യൂണിറ്റുകൾ (എയ്റോബിക് ബിൻ) 3 സ്ഥലങ്ങളിൽ

സ്ഥാപിച്ചതിന് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 1,94,233 /- രൂപ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. (പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, എ.ഡി.എ ഓഫീസ്, പെരുങ്കടവിള സി എച്ച് സി , വെള്ളാട സി.എച്ച്. സി എന്നിവിടങ്ങളിലാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്). പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. ഖരമാലിന്യസംസ്കരണ മേഖലയിൽ സേവനം നൽകുന്നതിലേക്ക് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ സഹായിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി സേവനദാതാക്കളെ ശുചിത്വമിഷൻ മുഖാന്തിരം സർക്കാർ തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്. കാലാകാലങ്ങളിൽ ശുചിത്വമിഷൻ നിശ്ചയിക്കുന്ന ജൈവമാലിന്യസംസ്കരണ ഉപാധികളുടെ സംസ്കരണ യൂണിറ്റ് നിരക്ക്, പ്രവൃത്തി പരിപാലന പ്രോട്ടോക്കോൾ എന്നിവ പാലിച്ചുകൊണ്ട് മാത്രമാണ് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ കമ്യൂണിറ്റി/സ്ഥാപനതല മാലിന്യസംസ്കരണ ഉപാധികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ധനേഷ് റ്റി എന്ന കരാറുകാരൻ നൽകിയ ടെണ്ടറാണ് 29.09.2020 ലെ II(1) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ടിയാൻ ശുചിത്വ മിഷൻ അംഗീകരിച്ച അംഗീകൃത സേവനദാതാക്കളുടെ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ശുചിത്വമിഷന്റെ അംഗീകാരമില്ലാത്ത സേവനദാതാവിനെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും നിർമാണ പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം പൂർത്തീകരിക്കുകയും (എം ബുക്ക് നം 732/20-21 പ്രകാരം) മാത്രം ചെയ്തിരിക്കുന്നു. (റിവൈസഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് അപ്പൻഡിക്സ് B പ്രകാരമുള്ള ഇനങ്ങൾ മുഴുവൻ ഒഴിവാക്കുകയും പകരം എക്സ്ട്രാഐറ്റം എന്നയിനത്തിൽ ശുചിത്വമിഷൻ കോ ഓർഡിനേറ്ററുടെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു)

ഇപ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി തിരഞ്ഞെടുപ്പ് നടത്താനുണ്ടായ കാരണം വിശദമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ഓഡിറ്റ് (എൻക്വയറി നം 21/13.03.2023) മാലിന്യസംസ്കരണത്തിനായി നാലു സ്ഥലങ്ങളിൽ തുമ്പൂർമുഴി മോഡൽ എയ്റോബിക് ബിന്നുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മാത്രമാണ് പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

2. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 29.10.21 ലെ II(5) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പ്രോജക്ടിൽ ചെലവാക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകയ്ക്ക് ഇനോക്കലം വാങ്ങി തുമ്പൂർ മുഴി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇനോക്കലം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മാലിന്യസംസ്കരണ സംവിധാനം ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോംപൗണ്ടിൽ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന എയ്റോബിക് ബിന്നിൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ കാർഡ്ബോർഡ് , ചാക്കുകൾ, ഹാർഡ് വെയറുകൾ , മറ്റ് പാഴ് വസ്തുക്കൾ തുടങ്ങിയവ കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്നതായാണ് ഓഡിറ്റ് ടീമിന് കാണാനായത്. കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ ഓഫീസിൽ ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ആര്യങ്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള കൃഷി ഓഫീസിന്റെ പുറകഭാഗത്തായി സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന രണ്ട് എയ്റോബിക് ബിന്നുകൾ ഉപയോഗിക്കാതെ കാണപ്പെട്ടു. ബിൻ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾ (ജൈവ അവശിഷ്ടങ്ങൾ, ചപ്പുചവറുകൾ തുടങ്ങിയവ) ആവശ്യമായ അളവിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ മാലിന്യസംസ്കരണം ശാസ്ത്രീയമായ രീതിയിൽ സാധ്യമാകുന്നില്ല. ആവശ്യകതാനിർണ്ണയം നടത്തി നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിയിട്ടില്ല.

നിർമാണത്തിന് മാത്രം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടിൽ നിർമ്മിതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചു പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് എയ്റോബിക് ബിന്നുകൾ നിഷ്ഠിത ആസ്തിയായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച പരാമർശത്തിന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. പ്രോജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗും തുടർപ്രവർത്തനങ്ങളും നിർവഹിക്കുന്നതിനും മാലിന്യസംസ്കരണ സംവിധാനം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും പഞ്ചായത്തിനും കൂടുതൽ വാദിതമാണുള്ളത്. ആയതിനാൽ ചെലവുകൾ 1,94,233/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സ.ഉ(സാധാ) നം 2420/2017 തീയതി 15.07.2017 പ്രകാരം ശുചിത്വമാലിന്യസംസ്കരണ കാംപെയ്ൻ നിർവഹണ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതും തുമ്പൂർമുഴി യൂണിറ്റുകൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, അസി.എക്സി എഞ്ചിനീയർ

1-25 നെടുങ്ങി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- അപാകതകൾ - 7531/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു,

3,05,826/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം , പേര് - 77/22, നെടുങ്ങി കുടിവെള്ള പദ്ധതി

അടങ്കൽ - 600000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് - 313357 (സി.എഫ്.സി ടൈഡ് ഫണ്ട് ACR Bill No 461/31.03.2022)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക - 6,00,000/-

ടെണ്ടർ തുക - 5,34,790/-

എഗ്രീഡ് പി.എ.സി - 4,22,130/-

എം ബുക്ക് നം - 622/22

കരാറുകാരൻ - ജയചന്ദ്രൻ

എഗ്രിമെന്റ് നം - 39/AE/LSGD/PBP/2021-22 Dated 05.01.2022

SoR - DsoR2018

Cost Index Applied - 35.59%

പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. ചെലവുപത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും യഥാർത്ഥ ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ചെലവുപത്രിക പ്രകാരം പ്രോജക്ട് ചെലവ് 3,13,357/- രൂപയാണ്. ഫയൽ പ്രകാരം കഴൽകിണർ കഴിക്കുന്നതിനായി ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 73,065/- രൂപ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ ഫണ്ടിൽനിന്നും പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഫയലിൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും യഥാർത്ഥ ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 26/ 14.03.2023) മറ്റൊരു കടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ (ഉണ്ടൻകോട് കടിവെള്ള പദ്ധതി) ബിൽ തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ 73,065/- രൂപ കൂടി വകയിരുത്തി ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് നൽകുകയാണുണ്ടായതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

ഇപ്രകാരം ചെലവുപത്രികയിലുണ്ടായ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം , പേര് , ഫണ്ടിനം	ചെലവ്		വ്യത്യാസം
	ചെലവുപത്രിക പ്രകാരം	പ്രോജക്ട് ഫയൽ പ്രകാരം	
77/22, നെട്ടുണി കടിവെള്ള പദ്ധതി , ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	3,13,357	3,86,422	73,065
74/22, ഉണ്ടൻകോട് സ്കൂളിൽ കഴൽ കിണർ കടിവെള്ള പദ്ധതി, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	2,25,262	1,52,197	

2. റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഭരണസമിതിയുടെ 19.03.2022 ലെ II(2) -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ അധികരിക്കാതെ പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ആയത് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തിക്കൊള്ളാമെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

3. ബോർവെൽ കഴിച്ചതിനുള്ള രേഖകൾ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 73,065/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ലഭ്യമാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബോർവെൽ കഴിക്കുന്നതിനുള്ള ചാർജ് (73,065/- രൂപ) ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത് . എന്നാൽ ഫീസിബിലിറ്റി ലഭിച്ചിരുന്നപ്രകാരമുള്ള 100 മീറ്റർ അളവിൽ ബോർവെൽ കഴിച്ചിട്ടും വെള്ളം ലഭിക്കാത്തതിനാൽ 15മീറ്റർ അധികമായി കഴിക്കുകയും ,ആയതിന് ചെലവായ (ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിനനുസരിച്ച തുക) തുക പദ്ധതിയുടെ കരാറുകാരന് നൽകുന്ന രീതിയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യാൻ 19.03.2022 ലെ II(2) തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണസമിതി തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അതുപ്രകാരം അധികമായി കഴിച്ചതിനുള്ള ചെലവ് കരാറുകാരന് നൽകി.

ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയശേഷം അധികമായുണ്ടായ ചെലവ് അതേ സ്ഥാപനത്തിനാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി കിണർ കഴിച്ചതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി എഗ്രിമെന്റ് വച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് , വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം , കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇക്കാരണത്താൽ കിണർ അധികമായി കഴിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഓഡിറ്റിന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. രേഖകൾ

ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് 73,065/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ചെലവുപത്രികയിൽ ചെലവ് 74/22 എന്ന പ്രോജക്ടിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. സി എഫ് സി ടൈഡ് ഫണ്ട് എ.സി.ആർ ബിൽ നം 281/15.02.22)

4. പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്- ചെലവുരേഖകളില്ല - 7531/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിനത്തിൽ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 10,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുക വകയിരുത്തിയതിനാധാരമായ കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിനായുള്ള തുക (എം ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത്) കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം കരാറുകാരനാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത് . 10,000/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയെങ്കിലും 2,469/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ബാക്കി തുകയുടെ ചെലവുരേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ആവശ്യപ്പെടുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (നം 26/14.03.2023) . ആയതിനാൽ 7531/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ആയത് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, സൂപ്പർവിഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

5. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾ ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈസൻസില്ലാത്ത കരാറുകാരൻ നിർവഹിച്ചു

പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവഹണത്തിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾ കൂടി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവൃത്തികളുടെ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ, ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ വർക്കുകൾക്ക് Lumpsum ആയി തുക ഉൾക്കൊള്ളിക്കുകയും, ടെണ്ടർ കിട്ടിയ കരാറുകാരൻ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ വർക്കുകൾക്കുള്ള തുക കൂടി ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശേഷം, പിന്നീട് പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനായി 1ലക്ഷം രൂപ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വകയിരുത്തി, എം.ബുക്കിലെ (പേജ് നം 32) രേഖപ്പെടുത്തലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 50,891/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

PWD Manual 2012 ലെ സെക്ഷൻ 2306.1 അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ ഭാവിയിൽ ഇലക്ട്രിക് വർക്കുകൾ ഇലക്ട്രിക് ലൈസൻസുള്ള കരാറുകാർക്ക് നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

6. കടിവെള്ള പദ്ധതി രേഖാമൂലം ഗുണഭോക്തൃസമിതിയ്ക്ക് കൈമാറിയില്ല.

കടിവെള്ള പദ്ധതി വിജയകരമായി പൂർത്തിയാക്കിയതായുള്ള റിപ്പോർട്ടുകൾ (മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം , സൂപ്പർവിഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്) ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7(ബി) (6) പ്രകാരം കടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ തുടർനടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ ചുമതലയാണ് എന്ന് പ്രോജക്റ്റിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുകയോ തുടർന്ന് ഗുണഭോക്തൃസമിതിയ്ക്ക് കൈമാറുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

നെട്ടണി കടിവെള്ള പദ്ധതി ഒറ്റപ്പെട്ട് പോയ 5 കുടുംബങ്ങൾക്ക് ശുദ്ധജലക്ഷാമം പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളിലൊരാൾ സ്ഥലം വിട്ടുനൽകി സമ്മതപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ മറുപടിയെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്വകാര്യവ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥലം പഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുകയോ ആയത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാലും കടിവെള്ള പദ്ധതി രേഖാമൂലം ഗുണഭോക്തൃസമിതിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും പ്രോജക്ട് നിർവഹണം ക്രമപ്രകാരമല്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

പ്രോജക്റ്റിൽ നിരാകരിച്ച തുക കുറച്ച് 3,05,826/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസ് (കൃഷി) അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനം- പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	
പ്രോജക്ട് നം	129/22 അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസ് (കൃഷി) അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനം	
കരാറുകാരൻ	ജയചന്ദ്രൻ	
അളവുബുക്ക്	533/21-22	
പദ്ധതി അടങ്കൽ	₹4,73,601/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)	
പദ്ധതി ചെലവ്	തുക ₹ 473600/-	ബിൽ നം/തീയതി 35/19.03.2022
SoR	DsoR2016	
Cost Index	37.93%	

Applied	
<p>അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസിന്റെ (കൃഷി) അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനത്തിനായാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ടിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന വിവിധയിനങ്ങൾ Dismantling Tiled Roofs, Providing RCC Roofing, Painting, Provision For Laying Tiles മുതലായവയാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുകയും , ആയത് ഭരണസമിതിയുടെ 18.01.2022 ലെ II(4)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.</p> <p><u>പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.</u></p> <p>1. എം ബുക്കിൽ (നം 533/2021-22) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അളവുകൾ നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്താനായില്ല - 5532/-രൂ നിരാകരിക്കുന്നു</p> <p>വിശദാംശങ്ങൾ ച.3-2ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.</p> <p>2. ഡിസ്കാൻ്റിൽ ചെയ്തയിനത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല</p> <p>ഐറ്റം നം 3, 15.31 പ്രകാരം 110.84m2 ഓടുകൾ Dismantle ചെയ്ത് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുന്നതിനും (എം ബുക്ക് പേജ് നം 1, 39) ,എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം നം 1, 15.12.1 പ്രകാരം 5 എണ്ണം വാതിലുകളും ജനലുകളും Dismantle ചെയ്യുന്നതിനും തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (എം ബുക്ക് പേജ് നം 2,44)</p> <p>എന്നാൽ പുനരുപയോഗിക്കാവുന്നതിന്റെയും ഉപയോഗശൂന്യമായതിന്റെയും അളവുകൾ എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സർവ്വേ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.</p> <p>സർവ്വേ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 38/15.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.</p> <p>അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പുനരുപയോഗിക്കാവുന്ന ഇനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.</p> <p>3. എം ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള അളവുകൾ നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്താനായില്ല</p> <p>എം ബുക്ക് പേജ് നം 18 പ്രകാരം എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം നം 8 ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്ന അളവുകൾ നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്താനായില്ല. എം ബുക്ക് , ബിൽ എന്നിവ പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ 4287- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.</p> <p>മേൽ പരാമർശിതയിനം ഡോർഷട്ടറിന്റെ ഉള്ളിലുള്ള Wooden പാനലിംഗ് ആണെന്നും രണ്ട് ഷട്ടറുകളിലായി 8 പാനലിംഗ് ആണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും എണ്ണം എടുത്തതിലുള്ള അപാകത കാരണം 10 പാനലിംഗ് കണക്കാക്കിയാണ് തുക കരാറുകാരന് നൽകിയതെന്നും മേൽ അപാകതകാരണം കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ള അധിക തുക ടിയാനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുമെന്നുമാണ് അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 38/15.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.</p> <p>ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അധികമായി നൽകിയ തുക കണക്കാക്കി കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവഹണസമയത്ത് യഥാസമയം സ്ഥലപരിശോധന നടത്തേണ്ടതും എം ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കി മാത്രം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി അർഹമായ തുക മാത്രം കരാറുകാരന് അനുവദിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.</p>	
<p><u>1-27 ഷെഡ്യൂൾ പ്ലാസ്റ്റിക് ലഭ്യമായതിന്റെയും ഉപയോഗിച്ചതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങളില്ല- 5,68,333 /- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u></p>	
<p>പ്രോജക്ട് നം, പേര് - 38/22 കാലായിൽ അംബന്താ റോഡ് റീ ടാറിംഗ് കുന്നത്തുകാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്</p> <p>അടങ്കൽ - 5,68,333 (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം സാ.ധാ)</p> <p>ചെലവ് - 5,68,333 (ACR ബിൽ നം 265/തീയതി 08.02.2022)</p> <p>കരാറുകാരന്റെ പേര് - സുജി കുമാർ എസ്</p> <p>എം ബുക്ക് നം - 6/21-22</p> <p>എഗ്രിഡ് പി.എ.സി- 507439.53</p> <p>പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.</p> <p>ഷെഡ്യൂൾ പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗിച്ച് റോഡ് നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിനാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. (Specification Code 75.9.3.pa) ഫയലിൽ റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി 200കി.ഗ്രാം ഷെഡ്യൂൾ പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ക്ലീൻ കേരളയോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പൂവച്ചൽ ഷെഡിംഗ് യൂണിറ്റിൽ നിന്നും ആവശ്യമായ</p>	

പ്ലാസ്റ്റിക് ലഭിക്കുന്നതാണെന്ന് ക്ലിൻകേരള കമ്പനി 12.11.2021 ലെ C28/ckcl/2016 നമ്പർ കത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഷ്രേഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് ലഭ്യമായതായി ഫയലിലോ എം ബുക്കിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി എത്ര കിലോഗ്രാം പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗിച്ചുവെന്നതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. ഷ്രേഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റോഡ് നിർമ്മാണത്തിന് ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചുള്ള നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടുതൽ നിരക്കാണ് എം ബുക്ക് പ്രകാരം അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.

മേൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി 132kg പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൾപ്പെടെ റോഡ് നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിന് 200kg പ്ലാസ്റ്റിക്കാണ് ക്ലിൻ കേരള കമ്പനിയിൽ നിന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതെന്നും പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ പൂവച്ചൽ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും കരാറുകാരൻ തുക ഒടുക്കി ഷ്രേഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാണ സ്ഥലത്ത് എത്തിയ്ക്കുകയും ആയത് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബിൽ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കാമെന്നും അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 36/15.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവുകൾ 5,68,333 /- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 എയ്ഡഡ് സ്കൂളിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്- 2,25,262 /- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം , പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	സി.എഫ്.സി ടൈഡ് ഫണ്ട് ACR Bill No , Date
1	74/22, ഉണ്ടൻകോട് സ്കൂളിൽ കുഴൽ കിണർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	600000 (വികസന ഫണ്ട് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	225262	Rs 136714, 281/15.02.22 Rs 88548 , 455/31.03.22

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ(എം.എസ്) 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.01.2018 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള സ്കൂളുകളിലെ പശ്ചാത്തല വികസന പ്രോജക്റ്റുകൾ അവയുടെ സമ്മതത്തോടെ മാത്രമേ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കാവൂയെന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ സ്കൂളുകൾ മാത്രമാണ് ഇത്തരത്തിൽ ഗ്രാമ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ളത് എന്നതിനാൽ, സർക്കാർ സ്കൂളുകളുടെ പശ്ചാത്തല വികസന പ്രോജക്റ്റുകൾ മാത്രമേ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കാനാവൂ. അതല്ലാത്ത സ്വകാര്യ സ്കൂളുകളുടെ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കണമെങ്കിൽ സർക്കാരിന്റെ അനുമതി ആവശ്യമാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 74/22 (ഉണ്ടൻകോട് സ്കൂളിൽ കുഴൽ കിണർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി) എന്ന പ്രോജക്ട് മുഖേന എയ്ഡഡ് സ്കൂളിന് കുഴൽ കിണർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖേന കുഴൽ കിണർ കഴിച്ച് ജലവിതരണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരിക്കുന്നത്.

വിഷയത്തിൽ വ്യക്തത ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 28/14.03.2023) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ഇപ്രകാരമാണ്. “ജി.ഒ(എം.എസ്) 11/2018/ത സ്വ ഭ വ തീയതി 29.01.2018 ഖണ്ഡിക 7.6(8) പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലും യൂറിനലുകളും, ടോയ്ലറ്റും ,വാഷ്ബേസിനും അവയിൽ ജലലഭ്യതയും ഏർപ്പെടുത്തിയതിനുശേഷം എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിലും ഇത്തരം സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്” .

മേൽ പരാമർശത്തെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും എയ്ഡഡ് സ്കൂളിന് കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതി അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ എല്ലാ സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലും ജല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ്രോജക്ടിന്റെ അവശ്യകതാ പാഠം സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട്, കുടിവെള്ള ലഭ്യതയ്ക്കായി സ്കൂളിൽ നിന്നുള്ള അപേക്ഷ, അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് അംഗീകരിച്ച ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി തീരുമാനം എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ പ്രോജക്ട് നിർവഹണം സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമാണോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. മേൽക്കാരണങ്ങളാൽ ചെലവുകൾ 2,25,262/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് - വ്യക്തതയില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ട്രഷറിയിൽ നിലവിലുള്ള STSB അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം 799011400000075) 31.03.2022 ൽ നീക്കിയിരിപ്പായി 1,73,729/- രൂപയുണ്ട്. ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ 28.12.2017 ൽ 6244/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്ന അക്കൗണ്ടിൽ പിന്നീട് ലഭിച്ച പല തുകകളും യഥാർത്ഥ ആവശ്യത്തിന് ചെലവഴിക്കാത്തതോ , ആവശ്യത്തിലധികം തുക ലഭ്യമാക്കിയതോ മൂലമാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് 1,73,729/- രൂപയായി വർദ്ധിച്ചത് എന്ന് കാണുന്നു. ആയത് ഏതിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പാണെന്നും തുക നാളിതുവരെ ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണവും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇടപാടുകൾ ഉള്ള അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തുമ്പോൾ കാഷ്ബുക്ക്/ബാങ്ക്ബുക്ക് തയ്യാറാക്കി പ്രതിദിന/പ്രതിമാസ/ വർഷാന്ത്യ ക്ലോസിംഗ് നടത്തുകയും ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തേണ്ടതുമാണ്. നീക്കിയിരിപ്പുള്ള 1,73,729/- രൂപയുടെ ഇനംതിരിച്ചുള്ള വിവരം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം 12/10.03.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക ഇനം തിരിച്ച് കണക്കാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിൽ

അടക്കേണ്ടതുമാണ്. നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി കാഷ്ബുക്ക് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 ഇ-ബിൽ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിരിക്കുന്ന ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 2021-22 വർഷത്തെ ഇ- ബിൽ ബുക്കിൽ (ബിംസ് മുഖേനയുള്ള) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചുവടെ ചേർക്കുന്ന Contingent Payment കളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ/വെറച്ചുകൾ (എം.എൽ.എ യുടെ ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ) എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം5/09.03.2023)

ബിൽ നം , തീയതി	തുക	
	Gross Amount	Net Amount
210202000000011623, 09.09.2021	470696	461282
210202000000022799, 21.02.2022	488639	478866
210202000000024698,14.03.2022	159996	156796
210202000000025056, 18.03.2022	419873	411476
210202000000025997, 27.03.2022	459397	450209
ആകെ	1998601	1958629

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ തുടർനടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല

2021-22 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ പ്രോജക്ട് നം , നം പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	സി.എഫ്.സി ടെഡ് ഫണ്ട് ACR Bill No , Date
1 74/22, ഉണ്ടൻകോട് സ്കൂളിൽ കുഴൽ കിണർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	600000 (വികസന ഫണ്ട് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	225262	Rs 136714, 281/15.02.22 Rs 88548 , 455/31.03.22
2 70/22 പുലവിൽകോണം നിരപ്പിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	524793	524790	270/09.02.2022
3 77/22 നെട്ടണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	600000	313357	461/31.03.2022

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 172-ാം വകുപ്പ്, (1)-ാം ഉപവകുപ്പ്, 4 -ാം പട്ടിക പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കപ്പെട്ട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകളിൽ കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയായ സ.ഉ.(കെ) നം.11/2018/തസ്വഭവ,തീയതി 29.01.2018 ലെ ഖണ്ഡിക 7.1(ബി)(8) പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സമ്മതത്തോടെ കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാൻ അനവാദം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7(ബി) (6) പ്രകാരം കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ തുടർനടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ ചുമതലയാണ്

എന്ന് പ്രോജക്റ്റിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികളുടെ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്തുനടത്തിയതിന്റെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ സമ്മത പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
3. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് ശേഷം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്കോ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനോ ഈ കുടിവെള്ള പദ്ധതി കൈമാറിയതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകളിൽ പദ്ധതികളുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളോ, നിലവിൽ പദ്ധതിയുടെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളോ ഇല്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം27/14.03.2023) ലഭ്യമായ മറുപടിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

. പുലവിൽകോണം വെള്ളാട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും കൺസ്യൂമർ നമ്പർ 1145415023179 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും Ksebyയിലേയ്ക്ക് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ ഒടുക്കുന്നതുമാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ തുടർനടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ ചുമതലയാണെന്നിരിക്കെ ഈ നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

. നെട്ടുണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഒറ്റപ്പെട്ട് പോയ 5 കുടുംബങ്ങൾക്ക് ശുദ്ധജലക്ഷാമം പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളിലൊരാൾ സ്ഥലം വിട്ടുനൽകി സമ്മതപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ മറുപടിയെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്വകാര്യവ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥലം പഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടുകയോ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണം ക്രമപ്രകാരമല്ല.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-32 അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ നടപ്പിലാക്കിയില്ല, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 20.01.2017 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)166/2017 നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവൽ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർമാനായി ഒരു അസ്സറ്റ് മാനേജ് മെന്റ് & മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും, ആസ്തികളുടെ വാർഷിക വിലയിരുത്തൽ നടത്തി അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് സ്ട്രാറ്റജിയും(AMS), അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാനും (AMP) തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ആസ്തികളുടെ അർദ്ധ വാർഷിക റിവ്യൂ, വാർഷിക റിവ്യൂ എന്നിവയും നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കുകയോ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

(ബി) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം വികസിപ്പിച്ച സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വിവരങ്ങൾ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കുലർ നം. തസ്വഭവ-ഐ.ബി-1/141/2017/തസ്വഭവ തീയതി 23-08-2017 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തിപരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് വാഹനം വാടകയ്ക്കടുക്കൽ- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

14.03.2018-ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.690/18/തസ്വഭവ. പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ എഞ്ചിനീയർമാരുടെ ആവശ്യത്തിന് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ച് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കാവുന്നതാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ച് സ്വന്തമായി വാഹനം വാങ്ങുന്നതിനാണ് അനുമതിയുള്ളത്. സ.ഉ(അ) നം 66/2018/ധന തീയതി 17.04.2018 പ്രകാരം (വ്യയനിയന്ത്രണ നടപടികൾ -പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ) വ്യയനിയന്ത്രണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പുതുതായി വാഹനം വാങ്ങിക്കുന്നതിന് പകരം 3-5 വർഷ കാലയളവിലേയ്ക്ക് പുതിയ വാഹനം ലീസിന് എടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്, ഇപ്രകാരം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നത് പുതിയ വാഹനങ്ങൾ ആയിരിക്കണമെന്നും, ആയത് അഞ്ച് വർഷത്തേക്ക് ദീർഘകാല അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആയിരിക്കണം എന്നും, വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങിയിരിക്കണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട് (ധനകാര്യ വകുപ്പ് 15-09-18 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച, 85/2018/fin. നം. സർക്കുലറിലെ ഖണ്ഡിക (I)) . എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവുകളിലെ നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിന്റെ ആവശ്യത്തിലേക്കായി ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം വർഷം തോറും വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് വാഹനം അത്യാവശ്യമായതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നതെന്നാണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 9/10.3.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

വാഹനം വാടകയ്ക്കടുക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ ബ്ലോക്ക് നടപ്പാക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ കീഴിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ, റോഡ് നവീകരണം / നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ തുടങ്ങിയവ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഉദാ-

പ്രോജക്ട് നം,പേര്
102/22, പുളിമാങ്കോട് കുളം നവീകരണം- പെരുംകടവിള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
59/22ശാസ്താംകോണം മണിയറക്കോണം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്- ആര്യൻകോട് ഗ്രാ.പ

ബ്ലോക്ക്-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രേഖാമൂലമുള്ള സമ്മതപത്രം വാങ്ങിയിരിക്കണമെന്ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (സ.ഉ(കെ.) 11/2018/ത.സ.പ.ഭ.വ തീയതി: 21/01/2018) സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തിയിൽ ചെയ്യുന്ന എല്ലാ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്കും സമ്മതപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 9/10.3.22)മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.

02-10-17 ലെ സ ഉ (സാധാ) നമ്പർ 3186/2017 തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും എസ്.ബി.ഐ യിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ പെരുങ്കടവിളയിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം 39103760149) . അസി.എഞ്ചിനീയർ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി. എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ മൂലേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെൻഡർ ഫോറങ്ങൾ വിറ്റ വകയിൽ ലഭ്യമായ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 9) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ ലഭ്യമായ 8,28,274/-രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കിയതായും അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പായ 394560/-രൂപ (31.03.2022 ലെ) 2020-21, 2021-22 വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഫാറവിലയിനത്തിൽ ലഭ്യമായതാണെന്നും ടി തുക ഉടനടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ഇ - ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ അടവാക്കേണ്ട തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 സി എച്ച് സി ദൈനംദിന ചെലവുകൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 7,53,761/-

രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സി എച്ച് സി ദൈനംദിന ചെലവുകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നു. 159/22, 160/22, എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് പദ്ധതികൾ കറണ്ട് ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതിനും 44/22 നം പദ്ധതി മറ്റ് ചെലവുകൾക്കുമായാണ് നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിന്റെ രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	സി എച്ച് സി ദൈനംദിന ചെലവുകൾ (44/22)
അടങ്കൽ തുക	12,00,000/-
ചെലവ് തുക	12,00,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, വെള്ളൂരട.

(എ) ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ഫയലിൽ മേൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന് പിൻവലിച്ച മുഴുവൻ തുകയുടെയും ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം, തീയതി	തുക	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്ത ചെലവ് രേഖകൾ, മറ്റ് അപാകതകൾ
---------------	-----	---

10/21-22, 17.8.2021	56532/-	RSBY പ്രോഗ്രാമിന് തുക നൽകി, ട്രഷറി ബിൽ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക സർക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
15/21-22, 7.9.2021	42490/-	
34/21-22, 2.1.2022	135911/-	വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും റീഫ്ലജന്റ് വാങ്ങിയതിന് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. റീഫ്ലജന്റ് ലഭ്യമായതും സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. റീഫ്ലജന്റ് വാങ്ങുന്നതിന് റണ്ണിംഗ് കോൺട്രാക്റ്റിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിവരങ്ങളും അല്ലാത്ത പക്ഷം ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കാരണവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
25/21-22, 25.11.2021	55822/-	
5/21-22, 24.6.2021	87736/-	
8/21-22, 30.7.2021	105408/-	
7/21-22, 30.7.2021	51773/-	HMC ൽ തുക നൽകിയതായ ട്രഷറി ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
12/21-22, 17.8.2021	25907/-	
16/21-22, 7.9.2021	60173/-	
44/21-22, 23.3.2022	132009/-	

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 19/23, തീയതി :13.03.2023 മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള 7,53,761/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ബി) ദൈനംദിന ചെലവുകളുടെ ഭാഗമായി ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ശുചീകരണം നടത്തിയ തീയതികൾ വൗച്ചറുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ 1000, 1100, 600 രൂപ എന്നിങ്ങനെയുള്ള നിരക്കുകളിൽ കൂലി നൽകിയിരിക്കുന്നു. പത്രപരസ്യത്തിന് തുക നൽകിയതിന്റെ ബിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റേഷനറി വാങ്ങിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക്, ലോഗ് ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 സി എച്ച് സി വെള്ളാട അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസന പദ്ധതി - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 1362321/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	സി എച്ച് സി വെള്ളാട അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം (45/22)
അടങ്കൽ തുക	15,00,000/-
ചെലവ് തുക	14,34,816/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, വെള്ളാട.

മേൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി 14,34,816/- രൂപ ചെലവഴിച്ചെങ്കിലും മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെയും ആയതിന് കൂലി നൽകിയതും ഉൾപ്പെടെ 52430/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക മാറിയ ട്രഷറി ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം., തീയതി	ചെലവ് തുക	അപാകതകൾ
14/21-22, 17.8.2021	44,000/-	പ്രഭാ ട്രെയ്ഡേഴ്സിന് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ ബിൽ, വൗച്ചർ, മറ്റ് ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല. തുക നൽകിയതിന്റെ ആവശ്യകതയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
20/21-22, 26.10.2021	21,626/-	20065/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. 1561/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

26/21-22, 4.12.2021	12,96,820/-	Fully Automated Biochemistry Analyzer വാങ്ങിയതിന് Agappe Diagonostics എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകി. മെഷീൻ വാങ്ങുന്നതിന് ടെൻഡർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഫയലും, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയില്ല.
43/22, 25.3.2022	19,940/-	പത്തായത്തിൽ ഏജൻസിസിന് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ, വൗച്ചർ എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് 10.03.2023 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 16/23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കാത്ത പക്ഷം 13,62,321/- (44000+1561+1296820+19940) രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-38 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല - 485886/- (195886 + 290000)

രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ സി എച്ച് സി വെള്ളൂരട (53/22)
അടങ്കൽ തുക	10,65,190/-
ചെലവ് തുക	10,12,796/-
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	2/24.06.21 - 500000/- 4/24.06.21 - 27500/- 9/30.07.21 -10210/- 13/17.08.21 - 11250/- 22/25.11.21 - 18840/- 23/25.11.21 - 17590/- 31/30.12.21 - 290000/- 21/25.11.21 - 17590/- 17/08.10.21 - 18840/- 36/07.01.22 - 5000/- 41/10.02.22 - 4984/- 39/10.02.22 - 14062/- 45/17.03.22 - 76930/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, വെള്ളൂരട.

(എ) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ഇൻ ഹൗസ് ഡ്രഗ് ബാങ്കിന് 02/21-22, 24.6.2021 പ്രകാരം 5,00,000/- നൽകി. 26 .6.2021ൽ അഞ്ച് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം 311825/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 7711/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ഇൻ ഹൗസ് ഡ്രഗ് ബാങ്കിന് മടക്കി നൽകിയിരിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ 3,04,114/- രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 195886/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

(ബി) ബിൽനം.31/30.12.2021 പ്രകാരം 290000/- രൂപ മരുന്നിനായി ഇൻ ഹൗസ് ഡ്രഗ് ബാങ്കിന് നൽകിയിരിക്കുന്നു. മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ സ്റ്റോക്ക് വിതരണ രേഖകളും അല്ലാത്ത പക്ഷം മരുന്ന് ലഭിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണവും ആയതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, വിതരണ രേഖകൾ, സ്റ്റേഷനറി എന്നിവയുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും 10.03.2023തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 18/23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും 485886/- (195886 + 290000) രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-39 സി എച്ച് സി വെള്ളൂരട - മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്ത രേഖകൾ

ഹാജരാക്കിയില്ല - 14,85,490/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	സി എച്ച് സി വെള്ളൂരടയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങൽ (47/22)
അടങ്കൽ തുക	15,00,000/-
ചെലവ് തുക	14,85,490/-

ബിൽ നം തീയതി	11/21-22, 30.7.2021 5,00,004/- 40/21-22, 10.2.2022 241100/- 46/21-22 17.3.2022 187846/- 52/21-22 31.3.2022 556540/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, വെള്ളൂരട.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 14,85,490/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കാരണ്യ ഹോസ്പിറ്റൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസിയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം7/23, തീയതി :10.03.2023) ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-40 സി എച്ച് സി വെള്ളൂരട - കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല- 2,18,229/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	കോവിഡ് വാക്സിൻ സെന്റർ സി എച്ച് സി വെള്ളൂരട (64/22)
അടങ്കൽ തുക	5,00,000/-
ചെലവ് തുക	4,00,229/-
ബിൽ നം തീയതി	1/21-22, 24.6.2021 - 1,82,000/- 3/21-22, 24.6.2021 - 1,56,179/- 6/21-22, 22.08.21 - 14,550/- 42/21-22 10.2.2022 - 47,500/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, വെള്ളൂരട.

(എ)കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി കോവിഡ് വാക്സിൻ സെന്ററിൽ സ്റ്റീൽ, റൂഫിംഗ് വർക്കുകൾ നിർവ്വഹിച്ചതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ പകർപ്പിൽ Work Completed എന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബിൽ നം 1/21-22, 24.6.2021 പ്രകാരം 182000/- രൂപ ശ്രീ.ധനേഷ് എന്ന കരാറുകാരന് നൽകിയിരിക്കുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ് അപ്രൂവ് ചെയ്യുകയോ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി എം ബുക്ക് തയ്യാറാക്കാതെയും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ ഈടാക്കാതെയും എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ജി എസ് ടി കോമ്പൻസേഷൻ ഉൾപ്പെടെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

(ബി) ബിൽ നം 3/21-22, 24.6.2021 പ്രകാരം 1,56,179/- രൂപയ്ക്ക് മെഡിക്കൽ, ഇലക്ട്രോണിക്സ് എക്യുപ്മെന്റ്സ് വാങ്ങിയതിന് ശ്രീ.ധനേഷ് എന്ന കരാറുകാരന് 55,000/- രൂപയും സർജിപ്ളാസ്റ്റ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജർക്ക് 1,01,179/- രൂപയും നൽകിയിരിക്കുന്നു. വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകളും

എക്യുപ്മെന്റ്സ് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ രേഖകളും ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(സി) ബിൽ നം 42/21-22 10.2.2022 പ്രകാരം 47,500/- രൂപയ്ക്ക് Future Tec എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകളും സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ രേഖകളും ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഡി) ബിൽ നം 6/21-22, 22.8.2021 പ്രകാരം Keisyar Enterprises ൽ നിന്നും 14,550/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയ 30പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരകൾ സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു.

1-41 പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല - 6,98,214/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക അനുസരിച്ച് വെള്ളൂരട സി എച്ച് സിയിൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന് ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വെള്ളൂരട സി എച്ച് സി (92/22)	വെള്ളൂരട സി എച്ച് സിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങൽ (119/22)
--------------------------	--	---

അടങ്കൽ തുക	5,00,000/-	2,00,000/-
ചെലവ് തുക	5,00,000/-	1,98,214/-
ഫണ്ടിനം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച്സി, വെള്ളൂരം-	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച്സി, വെള്ളൂരം-

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് 14.03.2022തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ (നം.2) നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി / ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 6,98,214/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു.

1-42 പെരുങ്കടവിള സി എച്ച് സി യിൽ പമ്പിംഗ് സ്കീം നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഭൂജല വകുപ്പിന് തുക നൽകി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല - 150000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	പെരുങ്കടവിള സി എച്ച് സി യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ (121/22)
അടങ്കൽ തുക	303788/-
ചെലവ് തുക	303788/-
ബിൽ നം, തീയതി	26/23.3.2022 291050/- 29/26.3.2022 12738/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, പെരുങ്കടവിള

പെരുങ്കടവിള സി എച്ച് സി യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പമ്പിംഗ് സ്കീം നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 150000/- രൂപ അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകിയിരിക്കുന്നു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് യു സി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനും അപ്രകാരമല്ലെങ്കിൽ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 33/23, തീയതി :15.03.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. യു സി ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു.

1-43 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ സെക്കന്ററി ലെവൽ പദ്ധതി - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 891318/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ സെക്കന്ററി ലെവൽ (30/22)
അടങ്കൽ തുക	10,75,190/- (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	10,44,388/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, പെരുങ്കടവിള

(എ) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് 06/8.7.2021 , 17/ 21.10.2021, 25/25.3.2022എന്നിങ്ങനെയുള്ള ബില്ലുകൾ പ്രകാരം യഥാക്രമം 3,89,990/- രൂപയും 2,23,061/- രൂപയും, 190747/- രൂപയും ഇൻ ഹൗസ് ഡ്രഗ് ബാങ്കിന് നൽകി. ടാക്സ് ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം ലഭിച്ച മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

(ബി) പതിനൊന്ന് കിടപ്പ് രോഗികൾക്ക് ചലനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് ബിൽ നം 28/23.3.2022 പ്രകാരം 87520/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട അർഹരായ രോഗികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

(സി) പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ 1100/- 1000/- എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് നിരക്കുകളിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

മേൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിന് 15.03.2023 തീയതിയിൽ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 31/23 മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 891318/-(389990+223061+ 190747+ 87520)രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-44 കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 88000/-

രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം രണ്ട് പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കി. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. പ്രധാന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ (82/22)
അടങ്കൽ തുക	5,00,000/-
ചെലവ് തുക	5,00,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, പെരുങ്കടവിള

(എ) കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് വൗച്ചർ നം XVFC/21-22/P/147, 4.2.2022 , വൗച്ചർ നം XVFC/21-22/P/188, 31.3.2022 എന്നിവ പ്രകാരം യഥാക്രമം 1,53,038/- രൂപ, 135091/- രൂപ എന്നിങ്ങനെ ഇൻ ഹൗസ് ഡ്രഗ് ബാങ്കിന് നൽകി. ലഭിച്ച മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

(ബി) ഹെൽത്ത് സെന്ററിന്റെ ഐ പി യുടെ മുന്നിൽ നിർമ്മിച്ച റൂഫ് പെയിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും ശ്രീ.ധനേഷ് എന്ന കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിന് വൗച്ചർ നം XVFC/21-22/P/189, 31.3.2022 പ്രകാരം 59407/- രൂപ (50342/- + 12% GST) നൽകുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിക്കാതെ നിർവ്വഹിക്കുകയും അധികാര സ്ഥാനങ്ങളിൽ നിന്നും വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാക്കാതെ ചെലവ് തുക കരാറുകാരന് നൽകുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ചെലവ് തുക നൽകിയ അവസരത്തിൽ നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(സി) Gain Infosys എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന പ്രിന്റർ, പെൻ ഡ്രൈവ് എന്നിവ വാങ്ങിയതിന് വൗച്ചർ നം XVFC/21-22/P/185, 31.3.2022 പ്രകാരം 23249/- രൂപ നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഇവ സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

(ഡി) കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സുഗമമാക്കുന്നതിന് ഭാഗമായി സി എച്ച് സിയിൽ രണ്ട് ക്യാബിനുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.സിന്ധുകുമാർ .കെ എന്ന കരാറുകാരന് വൗച്ചർ നം XVFC/21-22/P/186, 31.3.2022 പ്രകാരം 49900/- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ്, വാല്യുവേഷൻ എന്നിവ ഇല്ലാതെയും നൽകിയിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ഇ) 48 കസേരകൾ, 7 മേശകൾ, 3 ഫാനുകൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് Devi Metals & Gifts, Start Light Electronic Solutions എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 47748/- രൂപ (34678+13070) നൽകിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

2.

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ (65/22)
അടങ്കൽ തുക	5,00,000/-
ചെലവ് തുക	4,78,787/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, പെരുങ്കടവിള
<p>(എ) ഐ പി വാർഡിന്റെ മുൻവശത്ത് കോവിഡ് വാക്സിനേഷൻ വേണ്ടി റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് 2,95,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അംഗീകരിച്ച് ടെൻഡർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും കറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ ധനേഷ് എന്ന കരാറുകാരന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുകയും ചെയ്തു. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അംഗീകരിക്കാതെയും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ ഈടാക്കാതെയും ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക 263061/- (11/21-22, 23.7.2021) പൂർണ്ണമായും നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഇതു കൂടാതെ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിലുള്ള 12% GST Compensation 31,567/- (വൗച്ചർ നം XVFC/21-22/P/187, 31.3.2022) പദ്ധതി നം 82/22 ൽ നിന്നും കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് തുകയിൽ നിന്നും കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് ഒടുക്കുവാനുള്ള നിയമാനുസൃത നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ആയത് ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി ഒടുക്കാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യത ആകുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അംഗീകരിക്കാതെ തുക നൽകിയതിനും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.</p> <p>(ബി) കോവിഡ് വാക്സിനേഷൻ, രജിസ്ട്രേഷൻ തുടങ്ങിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ബിൽ നം 3/21-22 തീയതി 4.6.2021 പ്രകാരം 57,500/- രൂപയ്ക്ക് സഹിയ കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, നിലവിലെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം അറിയിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബിൽ നം 7/21-22 തീയതി 8.7.2021 പ്രകാരം 30,500/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയ മിസ്സ് ബ്ലോവറുടെ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവുതുക 88000/-രൂ (57500+30500) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</p> <p>മേൽ രണ്ട് പദ്ധതികളുടെയും നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും അനുബന്ധ രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 32/23, തീയതി :14.03.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.</p>	
1-45 പെരുങ്കടവിള സി.എച്ച്.സി യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ - 9940/- നിരാകരിക്കുന്നു.	
<p>പെരുങ്കടവിള സി.എച്ച്.സി യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി 4 ശ്രീ ബക്കറ്റ് ടോളി വാങ്ങിയതിന് ക്വാട്ട് ചെയ്തതിനേക്കാൾ അധിക തുക നൽകിയതിനാൽ 9940/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-5 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.</p>	
<p style="text-align: center;">ഭാഗം -2</p> <p style="text-align: center;">വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</p> <p style="text-align: center;">[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]</p> <p style="text-align: center;">ഇല്ല.</p>	
<p style="text-align: center;">ഭാഗം -3</p> <p style="text-align: center;">ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</p> <p style="text-align: center;">[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]</p>	
3-1 നെട്ടുണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- അപാകതകൾ - 7531/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	
<p>പ്രോജക്ട് നം , പേര് - 77/22, നെട്ടുണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി</p> <p>അടങ്കൽ - 600000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)</p> <p>ചെലവ് - 313357 (സി.എഫ്.സി ടൈഡ് ഫണ്ട് ACR Bill No 461/31.03.2022)</p> <p>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക - 6,00,000/-</p> <p>ടെണ്ടർ തുക - 5,34,790/-</p>	

എഗ്രീഡ് പി.എ.സി - 4,22,130/-

എം ബുക്ക് നം - 622/22

കരാറുകാരൻ - ജയചന്ദ്രൻ

എഗ്രിമെന്റ് നം - 39/AE/LSGD/PBP/2021-22 Dated 05.01.2022

SoR - DsoR2018

Cost Index Applied - 35.59%

പ്രോജക്ടിൽ പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിനത്തിൽ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 10,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുക വകയിരുത്തിയതിനാധാരമായ കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിനായുള്ള തുക (എം ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത്) കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം കരാറുകാരനാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 10,000/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയെങ്കിലും 2,469/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഒട്ടുകിയതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ബാക്കി തുകയുടെ ചെലവുരേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (നം 26/ 14.03.2023) . ആയതിനാൽ 7531/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ആയത് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, സൂപ്പർവിഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസ് (ക്രഷി) അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനം- എം ബുക്കിൽ

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അളവുകൾ നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്താനായില്ല-

5532/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	
പ്രോജക്ട് നം, പേര്	129/22അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസ് (ക്രഷി) അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനം	
കരാറുകാരൻ	ജയചന്ദ്രൻ	
അളവുബുക്ക്	533/21-22	
പദ്ധതി അടങ്കൽ	₹4,73,601/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)	
പദ്ധതി ചെലവ്	തുക ₹	ബിൽ നം/തീയതി
	473600/-	35/19.03.2022
SoR	DsoR2016	
Cost Index Applied	37.93%	

അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസിന്റെ (ക്രഷി) അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനത്തിനായാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ടിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന വിവിധയിനങ്ങൾ Dismantling Tiled Roofs, Providing RCC Roofing, Painting, Provision For Laying Tiles മുതലായവയാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുകയും , ആയത് ഭരണസമിതിയുടെ 18.01.2022 ലെ II(4)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. എം ബുക്കിൽ (നം 533/2021-22) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അളവുകൾ നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്താനായില്ല-

കെട്ടിടത്തിന്റെ റൂഫിംഗിനായി 0.50 Mm കനത്തിലുള്ള ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്നതായാണ് എം ബുക്കിൽ (പേജ് നം8) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഐറ്റം നം 21, 12.50 Providing And Fixing Precoated Galvanised Iron Profile Sheets Etc In 0.50 Mm ആണ് ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് ടീം എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച ഷീറ്റുകൾക്ക് പകരം 0.35 Mm കനമുള്ള ഷീറ്റുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് Roofing ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ 0.50mm Thickness ഉള്ള കൂടിയ കനത്തിലുള്ള Iron Profile Sheets കൾക്കും Accessories നും ഉള്ള തുകയാണ് കരാറുകാരന് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഐറ്റം നം , സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, എം ബുക്ക് പേജ് നം	അളവ്, നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന അളവ്, തുക	അധികം നൽകിയ തുക

21, 12.50 Providing And Fixing Precoated Galvanised Iron Profile Sheets 0.50mm Total Coated Thickness With Zinc Coating 120gms Per Sqm As Per IS....excluding The Cost Of Purlings , Rafters And Trussed And Including Cutting To size And Shape പേജ് നം 8,42 (*നൽകാവുന്ന അളവ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് Specification Code 51.20 പ്രകാരം)	115.53m2 @599.74 69288/- (Quoted Rate)	115.53m @ 569.21 65760.83	3527
Extra Item-2, 12.51.1 Providing And Fixing Precoated Galvanized Steel Sheet Roofing Accessories 0.50mm Total Coated Thickness Zinc Coating 120 Gms Per Sqm As Per പേജ് നം 9,45 (*നൽകാവുന്ന അളവ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് എ.ഇ ലഭ്യമാക്കിയ ഒബ്സർവ്വ് ഡാറ്റാ പ്രകാരം)	39m2 @ 392.76 15317.64/-	39m2 @ 341.36 13313.04/-	2004.6
ആകെ			5532

* Specification Code 51.20- Providing And Fixing Galvanised Iron Profile Sheets 0.35mmExcluding The Cost Of Purlins Rafters And Trusses And Including Cutting To size And Shape Wherever Required.

**OD- Providing And Fixing Precoated Galvanized Steel Sheet Roofing Accessories 0.350mm Total Coated Thickness..... (Same As Specification Code 12.51.1 Exept The Rate Of Precoated Galvanized Steel Plain Ridges)

തെറ്റായ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. തുക തിരികെ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 38/15.03.2023) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

3-3 പരമ്പരാഗത തൊഴിൽ യൂണിറ്റുകൾക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിലെ ക്രമക്കേടുകൾ- 2,25,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു, 1,35,000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

പ്രോ. നം. 118/22 സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങൾക്ക് പരമ്പരാഗത തൊഴിൽ യൂണിറ്റ് (സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ തുക - 360000/-

ചെലവു തുക - 360000/-

ഫണ്ടിനം - വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.

ബിൽ നം./തീയതി - 17/07.12.2021 - 300000/-

19/27.12.2021 - 30000/-

25/07.01.2022- 30000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

സ.ഉ.(എം.എസ്)നം.22/2018 തസ്വദവ തീയതി ഖണ്ഡിക 6.4 പട്ടിക ക്രമ നം.5 പ്രകാരം അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾ വാങ്ങി സ്വയം തൊഴിൽ ചെയ്ത് ഉപജീവനം നടത്തുന്ന പരമ്പരാഗത കൈത്തൊഴിലുകൾ (മുള, ഈറ, വൈക്കോൽ, തഴ, തടി, ചിരട്ട, തുടങ്ങിയവ ഉപയോഗിച്ചുള്ള തൊഴിലുകൾ, മൺപാത്ര നിർമ്മാണം, കയർ പിരിക്കൽ, കരകൗശല പ്രവൃത്തികൾ മുതലായവ) ചെയ്യുന്ന വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് അസംസ്കൃത വസ്തുക്കൾ വാങ്ങുന്നതിലേക്കായി ഒറ്റത്തവണ ധനസഹായം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള എസ്.സി. സംഘങ്ങൾക്ക് 75% പരമാവധി 60,000/- രൂപ വരെ സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്.

പദ്ധതി പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 12 ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 30,000/- രൂപ വീതം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ.

ക്രമ നം	ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	ഗ്രൂപ്പ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള തദ്ദേശ സ്ഥാപനം	സി.ഡി.എസ്. രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭ്യമായ തീയതി	അക്കൗണ്ട് ഓപ്പൺ ചെയ്ത തീയതി	വാങ്ങിയ അസംസ്കൃത വസ്തുക്കളുടെ വിവരം	അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി (75%)	അധികമായി അനുവദിച്ച തുക
---------	-------------------	---	--------------------------------------	-----------------------------	-------------------------------------	---------------------------------------	------------------------

1	അക്ഷയ് ട്രഡിഷണൽ ബാംബു എസ്.സി. യൂണിറ്റ്	പെരുങ്കടവിള ഗ്രാ.പ	22.02.2021	19.04.2021	ഈറ്റ -30000	22500	7500
2	ദേവി ലാണ്ടറിംഗ് യൂണിറ്റ്	പെരുങ്കടവിള ഗ്രാ.പ	28.01.2021	20.04.2021	-	-	30000
3	ഇടവിളാകം പനയോല യൂണിറ്റ്	പെരുങ്കടവിള ഗ്രാ.പ	28.01.2021	04.03.2021	ഈറ്റ-25000	18750	11250
4	ഗായത്രി പനയോല യൂണിറ്റ്	വെള്ളൂട ഗ്രാ.പ	19.03.2021	29.03.2021	പനയോല-15000	11250	18750
5	ഹരിശ്രീ ലാണ്ടറിംഗ് യൂണിറ്റ്	പെരുങ്കടവിള ഗ്രാ.പ	28.01.2021	12.03.2021	-	-	30000
6	കീർത്തി പനയോല യൂണിറ്റ്	കൊല്ലയിൽ ഗ്രാ.പ	10.03.2021	08.03.2021	പനയോല-15000	11250	18750
7	പഞ്ചമി പനയോല യൂണിറ്റ്	കൊല്ലയിൽ ഗ്രാ.പ	01.03.2021	08.03.2021	പനയോല 15000	- 11250	18750
8	വർണ്ണം പനയോല ഉത്പന്ന നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ്	പെരുങ്കടവിള ഗ്രാ.പ	02.02.2021	12.03.2021	പനയോല 15000	- 11250	18750
9	വാഴക്കടി ഈറ സംഭരണ യൂണിറ്റ്	പെരുങ്കടവിള ഗ്രാ.പ	28.01.2021	04.03.2021	ഈറ്റ- 25000	18750	11250
10	വെൺമ ലാണ്ടറിംഗ് യൂണിറ്റ്	കൊല്ലയിൽ ഗ്രാ.പ	10.03.2021	31.03.2021	-	-	30000
11	ദീപം പനയോല യൂണിറ്റ്	കൊല്ലയിൽ ഗ്രാ.പ.	10.03.2021	08.03.2021	പനയോല 15000	- 11250	18750
12	ത്രിവേണി ട്രഡിഷണൽ ബാംബു യൂണിറ്റ്	ആര്യങ്കോട് ഗ്രാ.പ.	19.03.2021	29.03.2021	ഈറ്റ - 25000	18750	11250
	ആകെ						2,25,000/-

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ളതിൽ 2, 5, 10 പ്രകാരമുള്ളവ ലാഭി യൂണിറ്റുകളാണ്. പ്രസ്തുത യൂണിറ്റുകൾ വാങ്ങുന്ന രാസവസ്തുക്കൾ അസംസ്കൃത വസ്തുക്കളുടെ പട്ടികയിൽപ്പെടുന്നില്ല. ക്രമ നം. 3,4,6,7,8,9,11,12 പ്രകാരമുള്ള യൂണിറ്റുകൾ സാധനം വാങ്ങിയതിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ബില്ലുകളിൽ അസംസ്കൃത ഉത്പന്നങ്ങൾക്കൊപ്പം, അവയുടെ ഉത്പന്നങ്ങളായ കടവം, അരിവട്ടി, കുട്ട, തട്ടുക്ക്, പായ തുടങ്ങിയവയും വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു. അസംസ്കൃത വസ്തുക്കളിൽ നിന്നും ഇവ നിർമ്മിക്കുന്ന യൂണിറ്റുകൾ തന്നെ ഈ ഉത്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

യൂണിറ്റുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന ബില്ലുകളിലെ അസംസ്കൃത വസ്തുക്കളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ പരമാവധി 75% മാത്രമാണ് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് എങ്കിലും നിർവഹണാധികാരി എല്ലാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും 30,000/- രൂപ വീതം അനുവദിച്ചു.

ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രേഖകൾ പ്രകാരം എല്ലാ സംഘങ്ങളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചതും, സി.ഡി.എസ്. രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളതും 2021 ജനുവരി മുതൽ മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലയളവിലാണ്. ആയതിനാൽ എല്ലാ സംഘങ്ങളും പദ്ധതി ആനുകൂല്യം നേടുന്നതിലേക്കായി മാത്രം ആരംഭിച്ചതാണെന്ന് കരുതേണ്ടിയിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ ടി സംഘങ്ങൾ എല്ലാം തന്നെ ലഭിക്കുന്ന ധനസഹായമായ 30,000/- രൂപ ഗ്രൂപ്പംഗങ്ങൾ തമ്മിൽ തുല്യമായി വീതിച്ചെടുക്കുന്നതാണെന്ന് സമ്മതിച്ച് നിർവഹണാധികാരിക്ക് കരാർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി സംഘങ്ങൾ തുടർന്ന് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നതു വ്യക്തമല്ല. ടി സംഘങ്ങൾ നിലവിൽ സി.ഡി.എസ്. രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നുണ്ടോ എന്നതും വ്യക്തമല്ല. സംഘങ്ങളുടെ വരവു ചെലവുകണക്കുകൾ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തി സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമായില്ല.

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 30/14.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡിയിലും അധികമായി അനുവദിച്ച 2,25,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയത് നിർവഹണാധികാരിയുടെ ബാധ്യതയാകുന്നതാണ്. യൂണിറ്റുകൾ തുടർന്ന് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ലാത്തതിനാലും, ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും, പദ്ധതി പ്രകാരം അനുവദിച്ച ബാക്കി തുകയായ 1,35,000/- രൂപ (360000-225000) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-4 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - 12796/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോ. നം. 7/22 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

അടങ്കൽ തുക - 4393000/-

ചെലവു തുക - 3757000/-

ഫണ്ടിനം - വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.

ബിൽ നം./തീയതി - 11/17.11.2021 - 1000000/-

13/07.12.2021 - 50000/-

14/07.12.2021 - 50000/-

21/27.12.2021 - 150000/-

22/07.01.2022 - 350000/-

27/15.01.2022 - 200000/-

29/15.01.2022 - 307000/-

30/15.01.2022 - 200000/-

34/27.01.2022 - 100000/-

35/27.01.2022 - 50000/-

37/27.06.2022- 100000/-

38/05.02.2022- 100000/-

39/14.02.2022- 300000/-

41/14.02.2022- 350000/-

44/24.02.2022- 100000/-

45/24.02.2022- 100000/-

46/03.03.2022- 200000/-

48/07.03.2022- 50000/-

52/14.03.2022- 350000/-

53/22.03.2022- 100000/-

55/22.03.2022- 200000/-

59/31.03.2022- 100000/-

62/31.03.2022- 50000/-

63/31.03.2022- 100000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി അനുവദിക്കുന്നതിനായുള്ള തൻവർഷ പദ്ധതി പ്രകാരം ആകെ 37,57,000/- രൂപ ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) തൻ വർഷം ആരംഭിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം പുതുതായി കരാറിലേർപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കേണ്ടതെങ്കിലും, മുൻ വർഷ പദ്ധതികളിലൂടെ കരാറിലേർപ്പെട്ട് ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിരുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ഈ പദ്ധതിയിലൂടെ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു.

ബി) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തദ്ദേശസ്ഥാപനം	കരാർ തീയതി	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തുക
അശ്വതി കൃഷ്ണ ജെ.എസ്., D/o ജയകുമാർ വി.എസ്., കുരുവിൽ പുറത്ത് വീട്, പൂഴനാട് പി.ഒ.	ഒറ്റശേഖരമംഗലം ഗ്രാ.പ.	22.12.2021	1,50,000	08.03.2022
ശ്രീജിൻ എസ്.എസ്. S/o ശശി എൻ	കുന്നത്തുകാൽ ഗ്രാ.പ.	15.12.2021	150000	08.03.2022

സി) അനഘ മോഹൻ, D/o ലേനിനി, അനഘ ഭവൻ, ആനക്കുഴി, വാഴിച്ചൽ പി.ഒ യെ പഠനമുറി നിർമ്മാണ പദ്ധതിക്കായി തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടിയാൾ പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി 2,00,000/- രൂപയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിലെ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ള വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരം 1,87,204/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികളാണ് ടിയാൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അതനുസരിച്ച് പ്രസ്തുത തുക മാത്രമാണ് പരമാവധി ടിയാൾക്ക് അനുവദിക്കാവുന്നത്.

അപാകത സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 37/15.03.2023) ന് കമാരി. അശ്വതി കൃഷ്ണ ജെ.എസ്. പഠനമുറി പൂർത്തിയാക്കിയതായും, ശ്രീജിൻ എസ്.എസ് പഠനമുറി പൂർത്തിയാക്കാത്തതായും, നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു ടിയാളെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായും മറുപടി നൽകി. കമാരി. അനഘ മോഹൻ പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചത് ബോധ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെന്നും, വാല്യുവേഷനിൽ തുക കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടില്ലായെന്നും മറുപടി നൽകി. വാല്യുവേഷനിലും അധികമായി അനുവദിച്ച 12,796/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത ചെലവ് നിർവഹണാധികാരിയുടെ ബാധ്യതയാകുന്നതാണ്. കമാരി. അശ്വതി കൃഷ്ണ ജെ.എസ്., ശ്രീജിൻ എസ്.എസ് എന്നിവർ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 പെരുങ്കടവിള സി എച്ച് സി യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ - ശ്രീ ബക്കറ്റ്

ട്രോളി വാങ്ങിയതിന് ക്വാട്ട് ചെയ്തതിനെക്കാൾ അധികം തുക നൽകി - 9940/- രൂപ

നിരാകരിക്കുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പരും	പെരുങ്കടവിള സി എച്ച് സി യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ (121/22)
അടങ്കൽ തുക	303788/-
ചെലവ് തുക	303788/-
ബിൽ നം, തീയതി	26/23.3.2022 291050/- 29/26.3.2022 12738/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, പെരുങ്കടവിള

പെരുങ്കടവിള സി എച്ച് സി യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായും നഷ്ടമാരുടെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും നാല് ശ്രീ ബക്കറ്റ് ട്രോളി വാങ്ങുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ചു. (Including GST)

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക
---------------------	--------------------

Medical Equipment Corporation	39360/-
Scientific And Surgical Products	40880/-
Vanchinadu Medicals & Surgicals	37760/-

ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത Vanchinadu Medicals & Surgicals ന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച് ഓർഡർ നൽകി. എന്നാൽ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലിൽ ക്വട്ടേഷനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി നാല് ത്രീ ബക്കറ്റ് ടോളികളുടെ വില 47700/- രൂപയായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ആയതു അനുവദിച്ചു നൽകുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. 9940/- രൂപ അധികം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 33/23, തീയതി :15.03.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷൻ നിരക്കിനേക്കാളും അധികമായി നൽകിയ 9940/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. നാല് ത്രീ ബക്കറ്റ് ടോളികളും സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ഒരേ ആവശ്യത്തിന് രണ്ട് ചെലവ് - 10000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

കാർഷികയന്ത്ര സേവന കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഉത്പാദനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഉണ്ടായ ചെലവുകളുടെ അസ്സൽ ബില്ലുകൾ (10464/- രൂപയുടെ) സമർപ്പിച്ചതിനാൽ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ (06.09.2021 തീയതിയിലെ 1/1 (II) നമ്പർ തീരുമാനം) 10000/- രൂപ ചെക്ക് നമ്പർ 1661432 തീ. 17.12.2021 പ്രകാരം കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഉത്പാദനത്തോടനുബന്ധിച്ച് ചെലവായ 10000/- രൂപ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്ന കൃഷി ഓഫീസറുടെ അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് ഈ വിഷയം പരിശോധിക്കുകയും 19.03.2022 ലെ VIII (2) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും അതിൻപ്രകാരം 10000/- രൂപ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ പേരിലുള്ള കാനറാ ബാങ്ക് പാരിപ്പള്ളി ശാഖയിലെ 3316101000465 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ചെക്ക് നമ്പർ 1661462 തീ. 27.03.2022 പ്രകാരം ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. രണ്ട് സമർപ്പണത്തോടൊപ്പവും 10000/- രൂപയുടെ വ്യത്യസ്തങ്ങളായ ബില്ലുകളാണ് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഒരേ ചെലവിന് രണ്ട് പ്രാവശ്യം തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 24/23 തീ. 13.03.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഒരേ ആവശ്യത്തിന് രണ്ടു പ്രാവശ്യം തുക ചെലവ് ചെയ്ത് ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിയ്ക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 10000/- രൂപ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ പത്രിക പ്രകാരം വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിയായി ലഭിച്ച തുകകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ലഭിച്ച തുക	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
കാഞ്ഞിരംകുളം	2021-22	പി.എം.എ.വൈ (ജി)	210000	210000	0
കോട്ടുകാൽ	2021-22	പി.എം.എ.വൈ (ജി)	1400000	1400000	0
വെങ്ങാനൂർ	2021-22	പി.എം.എ.വൈ (ജി)	630000	630000	0
കരംകുളം	2021-22	പി.എം.എ.വൈ (ജി)	700000	700000	0
അതിയന്നൂർ	2021-22	പി.എം.എ.വൈ (ജി)	1240000	1240000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	പി.എം.എ.വൈ (ജി)	836000	836000	0
ആകെ			5016000	5016000	

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുനിസിപ്പ് (2020-21 ബി4)	വരവ് (2021-22 RP 31)	ആകെ	ചെലവ് (സുലേഖ പ്രകാരം) *	നീക്കിയിരിപ്പ് (2021-22 ബി4)
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	15296478	3381813	18678291	0	11765298
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	7727900	0	7727900	0	412173
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	18607000	3221820	21828820	0	21828820

*ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിശദാംശങ്ങളും വാർഷിക കണക്കുകൾ, സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ *

ക്രമനം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
1	ഭൂജലവകുപ്പ്	121/22 പെരുങ്കടവിള സി.എച്ച്.സി. യിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ	150000
2	ഭൂജല വകുപ്പ്	74/22ഉണ്ടൻകോട് സ്കൂളിൽ കഴൽകിണർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	1,39,734
3	കെ.ഡബ്ല്യു.എ. ഫേസ് II	115/22 പ്ലാവണ്ണറകുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	500000
ആകെ			650000

* മേൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കുകളിൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയായി ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ-വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ലഭ്യമായില്ല

4-8 ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമായില്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിസിപ്പ്	59348248
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	56946472
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	59051264
നീക്കിയിരിപ്പ്	57243456
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	2,70,799
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,16,58,917

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	7531	ലിയോ എൽ. ജോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2	5532	ശ്രീ ലിയോ എൽ ജോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-3	225000	ശ്രീ. രാജേഷ്, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
3-4	12796	ശ്രീ. രാജേഷ്, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
3-5	9940	ഡോ. സുനിത, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, പെരുങ്കടവിള
3-6	10000	അജികുമാർ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
ആകെ	270799	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-10	500000 1924114	ശ്യാം കുമാർ വൈ.എൻ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സുരേഷ് കുമാർ കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
1-11	478520 231388	സുരേഷ് കുമാർ കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അജികുമാർ കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
1-12	685469	സുരേഷ് കുമാർ കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
1-14	517553	ശ്രീമതി ശശികല, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-15	60000	ശ്രീ. രാജേഷ്, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-16	135000	ശ്രീ. രാജേഷ്, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-24	194233	ശ്രീ. അഷ്റഫ് ഖാൻ എ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
1-25	305826	ലിയോ എൽ. ജോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-27	568333	ലിയോ എൽ. ജോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-28	225262	ലിയോ എൽ. ജോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-36	753761	ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,

		സി.എച്ച്.സി, വെള്ളൂരട
1-37	1362321	ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, വെള്ളൂരട
1-38	485886	ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, വെള്ളൂരട
1-39	1485490	ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, വെള്ളൂരട
1-40	218229	ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, വെള്ളൂരട
1-41	698214	ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, വെള്ളൂരട
1-42	150000	ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, പെരുങ്കടവിള
1-43	891318	ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, പെരുങ്കടവിള
1-44(2)(ബി)	88000	ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, പെരുങ്കടവിള
ആകെ	11958917	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
അജികുമാർ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	-	സാദ്രം, വെങ്ങാനൂർ പി ഒ
സുരേഷ് കുമാർ കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		കിളിവാതുക്കൽ മേലേ പുത്തൻ വീട്, അരുവിപ്പുറം
ശ്യാം കുമാർ വൈ.എൻ., സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		തുഷാര, പെരിങ്ങമ്മല. കല്ലിയൂർ പി ഒ
ശ്രീ. രാജേഷ്, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	-	ശ്രീനിലയം, റെറ്റൽ ഫാക്ടറി റോഡ്, അമരവിള, നെയാറ്റിൻകര
ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, വെള്ളൂരട	-	ഒലിവ് ലീവ്സ്, ഉദിയൻകുളങ്ങര, അമരവിള പി.ഒ.
ഡോ. സുനിൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, പെരുങ്കടവിള		ഓങ്കാർ ഹൗസ്, തകഴി, ആലപ്പുഴ
ലിയോ എൽ. ജോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	-	ജോസ് വില്ല, മണ്ണടിക്കോണം, ഊരുട്ടമ്പലം പി.ഒ.

ശ്രീ. അഷ്റഫ് ഖാൻ എ., അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	NBRA47, നേതാജി ബോസ് റോഡ്, കറവൻകോണം, കവടിയാർ പി.ഒ.
ശശികല, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	തേജസ്സ്, കൂട്ടപ്പന, ആറാലുമ്മട് പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2005-06	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	2
2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	1
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	3
2009-10	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	2
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	3
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	2
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	5
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	2
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	3
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	6
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	6
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി.1/1834/2022 തീയതി 15.10.2022	8
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി./69/2020 തീയതി 27.04.2020	22
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി./357/2022 തീയതി 18.03.2022	15
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ബി.പി./908/2022 തീയതി 17.06.2022	18

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
തിരുവനന്തപുരം

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് 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 തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

