കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ എം പി എം 26/1961/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 03/10/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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 അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ എസ് എ എം പി എം 26/1961/2023 തീയ്യതി: 03/10/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 26-02-2023 മുതൽ 08-08-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 19-08-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി. ചിത്രലേഖ. കെ.കെ. കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	09-08-2023	19-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
09-08-2023	19-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1)ശ്രീ. അബ്ദുൽ ജലീൽ ടി.പി

2)ശ്രീ. മുഹമ്മദ് സലീം ടി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

3)ശ്രീ. റഷീദ് വി, സിനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ.

4)ശ്രീ. മുഹമ്മദ് നൗഷാദ് എ.കെ, ഓഡിറ്റർ.

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഇല്ലിക്കൽ ഹുസൈൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഷാജു.പി.ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	12-01-2023
ശ്രീ. മഹേഷ്കുമാർ എൻ.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-01-2023	27-01-2023
ശ്രീമതി. റെനി സൈമൺ	സെക്രട്ടറി	28-01-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ബിനു.കെ.സി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2022	30-09-2022
ശ്രീ.മഹേഷ്കുമാർ എൻ.കെ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സമീർ.വി.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	22-07-2022
ശ്രീ. ശിഹാബ് എം	കൃഷി ഓഫീസർ	23-07-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷിജോയ്.വി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.വിലാസിനി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഹസീന.എൻ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.റഹ്മാൻ .കെ.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. സവിത പി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	23-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശരത് ഭാസ്കർ	വി. ഇ. ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ജിബിൻ ജോർജ്.ടി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	02-05-2022
ഡോ. ജിനു ജോൺ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	03-05-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ശ്രീജിത് കുമാർ എം	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. അബ്ദുൽ കാസിം പി	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സജീത ടി.വി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ	01-04-2022	16-11-2022

	ഓഫീസർ		
ശ്രീമതി. ദിവ്യ ജി.എൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	17-11-2022	05-02-2023
ശ്രീമതി. നസീമ കെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	06-02-2023	31-03-2023
ഡോ. പ്രമോദ് വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	22-04-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകക**ൾ** തമ്മി**ൽ** പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റ**ർ** കാലികമാക്കിയില്ല.	1-1-3
5	ബജറ്റ്	1-2
6	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
8	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
10	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
11	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
13	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.	1-10
14	തനത് വരുമാന സമാഹരണം - അവലോകനം.	1-11
15	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാ**ൻ** അവശേഷിക്കുന്ന മു**ൻ**കൂറുകൾ - അവലോകനം.	1-12
16	കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം ക്രമൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിച്ചു.	1-13
17	പി.എച്ച്.സി, പരിരക്ഷ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-14
18	മരുന്നു ലഭ്യമായില്ല	1-15
19	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.	1-16
20	ലൈഫ് പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-17
21	പാലിന് സബ്സിഡി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-18
22	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് മാലിന്യം കയറ്റി അയക്കൽ - ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക അനുവദിച്ചു.	1-19
23	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിന് അധികനിരക്ക് നൽകി; 13401 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	1-20
24	കിണറിന് മുകളിൽ ഗ്രിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി; 7856 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	1-21

25	ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തി- കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി - നഷ്ടം 17896 രൂപ	1-22
26	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല; നഷ്ടം 164787 രൂപ	1-23
27	പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകൾ- സ്റ്റോക്ക് അപാകതകൾ	1-24
28	ക്ലബ്ബുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ് വിതരണം പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-25
29	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ കായിക വികസനം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-26
30	കേരളോത്സവം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-27
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിന് അധികനിരക്ക് നൽകി; 13401 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	3-1
2	കിണറിന് മുകളിൽ ഗ്രിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി; 7856 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	3-2
3	ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തി- ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി - നഷ്ടം 17896 രൂപ	3-3
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ.	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ നിർദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് അമരമ്പലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 1/1 (11.07.2023) തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 29.07.2023 തീയ്യതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അമരമ്പലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഇൻകം& എക്സ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയ്യതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii) C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗനിർദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റു നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, അമരമ്പലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : മലപ്പുറം
തീയതി: 03-10-2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
മലപ്പുറം.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും (₹1,63,44,008/-), മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും (₹5,06,84,559/-) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ

ആധികാരികത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി	പുതുക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി
1 (1)/25-03-2022	3(1)/01-03-2023

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	50676378
വരവ്	269621128
ആകെ	320297506
ചെലവ്	218936569
നീക്കിയിരിപ്പ്	101360937

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	41452125	41452125	40200338	1251787
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	10390505	10390505	9568669	821836
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	2834992	2834992	2834992	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	21689000	21689000	12091641	9597359
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	9407000	9407000	5828288	3578712
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺടൈഡ് ബേസിക്)	0	7294252	7294252	4537935	2756317
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(റൈഡ്)	0	16406568	16406568	7584274	8822294
ബി ഫണ്ട്	0	56536900	56536900	56536900	0

കുറിപ്പ്:-

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ് ചെലവ്, സുലേഖ പത്രിക, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ 5478000/-ആണ് . എന്നാൽ AFS, ACR എന്നിവ പ്രകാരം 5828288/-രൂപയാണ്

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ

(എണ്ണം)				(എണ്ണം)		ശതമാനം
255	253018803	191	124152085	48	16	74.9

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	58715	1023293	1082008	1029393	52615
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	27374362	27374362	27374362	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5243000	474
വിധവാപെൻഷൻ	17969800	1658
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	26032700	2642
വികലാംഗപെൻഷൻ	5847800	559
വിവാഹധനസഹായം	120000	4
50 വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകളായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	1283600	118

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18.08.2023 ന് 11.14 Am മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 361/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1.കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാറുകൾ, വിവിധ ഏജൻസികൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ, വകുപ്പുകൾ തുടങ്ങിയവ നൽകുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ്, മിച്ചം വന്ന തുകകളുടെ തിരിച്ചടവ് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അപ്രോപറിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2.സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വാങ്ങുതിന് കൃത്യമായ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാനും ബജറ്റും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങേണ്ടി വരുന്ന സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും മോത്തത്തിലുള്ള കണക്ക് വാർഷാരംഭത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സമാഹരണം നടത്തുന്നില്ല.

3.സ്റ്റന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ പദ്ധതികൾ നിർദ്ദേശിക്കുകയും അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതൊഴികെ തുടർന്നുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.11.2022	10/2022	18.11.2022

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	13.01.2019 To 21.01.2019	2013-2014 മുതൽ 2017-18 വരെ	08.03.2019

1-11 തനത് വരുമാന സമാഹരണം - അവലോകനം.

തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളും ആയതിന്റെ പുരോഗതിയും പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ അവലോകനം.

1). ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുതകുന്ന വിധത്തിലുള്ള ക്രിയാത്മകമായ നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗത്തിൽ ഉയർന്ന് വന്നിട്ടില്ല. നികുതി പിരിവിന്റെ പുരോഗതി വിവരം, പൊളിച്ചു കളഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കൽ, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളുടെ അംഗീകാരം എന്നിവയാണ് പ്രധാനമായും അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 06.10.2022 ലെ 2ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും 08.12.2022 ലെ 2ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ അടക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ആയത് ഈടാക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ21 തവണ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പുതിയ തനത് വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ മുന്നോട്ട് വെച്ചിട്ടില്ല.

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക മാനേജ്മെന്റിന്റെ ക്രമമായ പുരോഗതിയ്ക്കായി സ.ഉ (കൈ) നം. 117/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയ്യതി 01.06.2022 പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നമ്പർ. 2 പ്രകാരം എല്ലാ പ്രാദേശിക സർക്കാർ നികുതി വരുമാനത്തിന്റെയും ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകേണ്ടതാണെന്നും, ക്രമ നമ്പർ. 3 പ്രകാരം നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നടത്തേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടികളൊന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ കൈക്കൊണ്ടതായി കാണുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി.

സ.ഉ(കൈ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 02.05.2023 തീയതിയിലെ LSGD/PD/20073/2023-REV2 നമ്പർ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളും ആയതിനുള്ള സമയപരിധിയും നിശ്ചയിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷങ്ങളിലേക്ക് ഓരോ വർഷവും നിലവിലുള്ള നിരക്കിന്റെ 5% വീതം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2). നിലവിലുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന അന്തിമ തീരുമാനം എടുക്കുന്നതിനു മുന്നോടിയായി അതിന്റെ ഉദ്ദേശത്തെ സംബന്ധിച്ചും നികുതി നിരക്കുകൾ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും നിരക്കുകളും കാണിച്ചു കൊണ്ടും ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുമുള്ള നോട്ടീസ് (പ്രാഥമിക നോട്ടീസ്) 13.04.2023 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം 3(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നു കൊണ്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി, മറ്റു പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ചാണ് ഓരോ കെട്ടിട വിഭാഗത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാന നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കും ഏറ്റവും കൂടിയ നിരക്കും നിശ്ചയിച്ചു കൊണ്ട് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ (സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/LSGD തീയതി.05.04.2023) ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കാണ് ഭൂരിപക്ഷം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് പ്രാഥമിക നോട്ടീസ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത്.

3). മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് സംബന്ധിച്ച് ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുമുള്ള നോട്ടീസ് (കരട്) 11.05.2023 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം 3(2) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രദേശത്തിന്റെ വികസന സ്ഥിതി, മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന

ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ഒന്നാം പട്ടികയിൽ പറയുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസരിച്ചാണ് മേഖലകൾ തരം തിരിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമാണോ മേഖലകൾ തിരിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നത് വ്യക്തമല്ല. നാല് റോഡുകളുടെ (തൊണ്ടി മുതൽ കോട്ടപ്പുഴ വരെയുള്ള പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി റോഡ്, അഞ്ചാം മൈൽ മുതൽ അമരമ്പലം പഞ്ചായത്ത് അതിർത്തി വരെയുള്ള പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി റോഡ്, പൂക്കോട്ടുംപാടം ആനന്ദ് നഗർ - ചേലോട് അതിർത്തി വരെയുള്ള റോഡ്, പൂക്കോട്ടുംപാടം ടൗൺ മുതൽ വേങ്ങാപരത വരെയുള്ള റോഡ്) ഇരുവശത്തേയും 100 മീറ്റർ പ്രദേശങ്ങൾ മാത്രമാണ് പ്രാഥമിക മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന പ്രദേശങ്ങൾ (കോളനി പ്രദേശങ്ങൾ ഒഴികെ) ദ്വിതീയ മേഖലയിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കോളനി പ്രദേശങ്ങൾ മുഴുവൻ ത്രിതീയ മേഖലയിലും ഉൾപ്പെടുത്തി. ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4). മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് എന്നിവയുടെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം 30.06.2023 ന് മുമ്പായി പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

5). പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്കിന്റെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം 05.07.2023 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം 2(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

6). വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗത്തിലോ വരുത്തുന്ന മാറ്റം യഥാസമയം രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമക്ക് 2023 മെയ് 15 നകം ഫോറം 9 B ഉപയോഗിച്ച് ഓൺലൈനായോ നേരിട്ടോ അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച 897 അപേക്ഷകളിൽ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി 30.06.2023 ന് മുമ്പായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. വിവര ശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ ടി ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ സിവിൽ, ഐ ടി ഐ സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ വിവര ശേഖരണത്തിനായി ഇത്തരത്തിലുള്ള നിയമനം നടത്തുകയോ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലൂടെ ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെപറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.

കേന്ദ്ര സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് .

അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ല.

തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ കൂടുതൽ നടപടികൾ ആവശ്യമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ അങ്ങിനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/വ്യക്തിയോട് ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി

നികുതിദായകരുടെ ബിൽ/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെയോ ഭൂമിയുടെയോ ഉടമസ്ഥനോട്ടും അല്ലെങ്കിൽ കൈവശക്കാരനോട്ടും മുറികൾ കൈവശം വച്ചിരിക്കുന്ന എല്ലാവരുടെയും പേര് അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതും, അങ്ങിനെയുള്ള ഏതൊരാളുടെയും തൊഴിലിനേയോ, കലയേയോ, ഉദ്യോഗത്തേയോ സംബന്ധിച്ചും അയാൾ വാടക കൊടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിനെ സംബന്ധിച്ചും അങ്ങനെ കൈവശം വച്ച കാലത്തെ സംബന്ധിച്ചും വിവരിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതുമായ രേഖാമൂലമുള്ള ഒരു ലിസ്റ്റ് നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ലൈസൻസ് ഫീസ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 616 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നായി 2,89,450/- രൂപയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ലൈസൻസ് നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

സിനിമാ തിയേറ്ററുകളിൽ നിന്നുള്ള നികുതി വരവ് .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗ്യാലക്സി സിനിമാസ് എന്ന പേരിൽ ഒരു തിയേറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ തിയേറ്ററിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ 777785/- രൂപ വരവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.24/19.08.2023 - മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-12 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ - അവലോകനം.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ മുൻകൂറായി തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തുവരുന്നത്. സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിക്കുകയോ, പൂർത്തീകരിക്കാതിരിക്കുകയോ ചെയ്യുമ്പോൾ ഡിപ്പോസിറ്റ് തുക പൂർണമായും, പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/മൂല്യനിർണ്ണയം പ്രകാരമുള്ള തുക കഴിച്ചുള്ള തുകയും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരിച്ച് നൽകുന്നതിൽ ഏജൻസികൾ വീഴ്ച്ച വരുത്തുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടിട്ടുണ്ട്.

12, 13 പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി കാലയളവിൽ (2012-13 മുതൽ 2021-22വരെ) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കലാണ് ഈ അവലോകനത്തിന്റെ ലക്ഷ്യം. 2012-13 മുതൽ 2021-22വരെയുള്ള കാലയളവുകളിലെ ഈ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ , പ്ലാൻ മോണിറ്ററിംഗ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ (സുലേഖ) നിന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി [എൻക്വയറി നമ്പർ 10/1.8.2023] നൽകുകയും, ആയതിന് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിക്കുകയും ചെയ്താണ് അവലോകനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ മുൻകൂർ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന (1)	പ്രൊജക്ട് (2)	സാമ്പത്തിക വർഷം (3)	ഏജൻസി (4)	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (5)	ഫണ്ട് ഇനം (6)	ചെലവഴിച്ച തുക (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ മൂല്യ നിർണ്ണയം പ്രകാരം) (7)	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന / ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (8)
1	115/18, ചേലോട് വാർഡിലെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ	2017-18	KWA	350000	Development Fund(CFC Basic Grant)	312478	37522

	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതി						
2	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ 6/19	2018- 2019	KWA	100000	-Do-	91745	8255
3	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ 5/19	2018- 2019	KWA	145000	-Do-	134343	10657
4	കോഴിശ്ശേരിക്കുന്ന് അംഗനവാടി കുടിവെള്ള കനക്ഷൻ	2018- 2019	KWA	15000	തനത് ഫണ്ട്	0	15000
5	കോഴിശ്ശേരിക്കുന്ന് അംഗനവാടി കുടിവെള്ള കനക്ഷൻ	2019-2020	KWA	2000	-Do-	0	2000
6	പുല്ലുപറമ്പ് അംഗനവാടി കുടിവെള്ള കനക്ഷൻ	KWA	2019-2020	13000	-Do-	0	13000
7	ചെട്ടിപ്പാടം ബദൽ സ്കൂൾ കുടിവെള്ള കനക്ഷൻ	KWA	2019-2020	15000	-Do-	0	15000
8	ചെട്ടിപ്പാടം അംഗനവാടി കുടിവെള്ള കനക്ഷൻ	KWA	2019-2020	15000	-Do-	0	15000
9	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ 5/19	KWA	2019-2020	3000000	Development Fund(CFC Basic Grant)	2448973	551027
10	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കലും മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും	KSB	2021-22	2199756	-Do-	0	2199756
ആകെ							2867217

മേൽ പ്രവൃത്തികളിലായി 2867217/- രൂപ വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും തിരിച്ച് ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിഹിതം സർക്കാറിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം ക്രമൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിച്ചു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നമ്പർ അനുവദിച്ച/വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നമ്പറിംഗ്/വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, ചുവടെ ചേർത്ത ഫയൽ പ്രകാരമുള്ള നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിച്ച നമ്പർ അനുവദിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നം	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം, അനുവദിച്ച കെട്ടിട നമ്പറുകൾ	കെട്ടിട ഉടമ	കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിച്ചത്
SC3-4343/2022 /05.09.22	വാണിജ്യ കെട്ടിടം.	ശ്രീ. ഷിബു മുസ്ലിയാരകത്ത്,	1220302485/13.10.2022 പ്രകാരം 491.88 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണം 20 രൂപ

	നിലവിലുള്ള 165ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയിൽ 163.4ച.മീറ്ററും, രണ്ടാം നിലയിൽ 163.4 ച.മീ.ഉം ആയുള്ള നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിച്ച് 19/460B,C,D(ഒന്നാം നില) , E,F.G(രണ്ടാം നില) കെട്ടിട നമ്പറുകൾ അനുവദിച്ചു. ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 491.8 ച.മീ ആയി.	തൊട്ടേക്കാട്	നിരക്കിൽ ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ആയി 9838 രൂപ ഈടാക്കി ക്രമവൽക്കരിച്ചു

സ്ഥലം പരിശോധിച്ച എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ 17.09.22ലെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം നിർമ്മാണത്തിൽ ചുവടെ ചേർത്ത അപാകതകൾ നില നിൽക്കുന്നതായി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1. നിലവിൽ സൈറ്റിലെ കെട്ടിടത്തിന്റെ പുറക് വശത്തെ പഴയ PWD റോഡിൽ നിന്നും മതിയായ സെറ്റ് ബാക്ക് ഇല്ലാതെയാണ് പുതിയ നിർമ്മാണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. കെട്ടിടത്തിന്റെ മുൻവശത്തെ വരാന്ത അധികമായി ഗ്ലാസ് ഇട്ട് നിർമ്മിച്ചതിനാൽ ടി വശത്ത് PWD റോഡിൽ നിന്നും 2.3 മീറ്റർ മാത്രമാണ് അകലം. ആയത് പ്രകാരം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സെറ്റ് ബാക്കുകൾ മുൻവശത്തും പിൻവശത്തും ലഭ്യമല്ല.

2. പുതിയ നിലകൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ ആയത് പ്രകാരമുള്ള, ആകെ ബിൽഡ് അപ് ഏരിയക്കുള്ള വാഹന പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം സൈറ്റിൽ ലഭ്യമല്ല.

3. കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം ഏരിയക്ക് ആവശ്യമായ ശുചിമുറികൾ, അംഗപരിമിതർക്കുള്ള ടോയ്ലറ്റ് തുടങ്ങിയവ നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ നില നിൽക്കുന്നതിനാൽ ആയവ സൂചിപ്പിച്ച് കൊണ്ടും, ആയവ പരിഹരിക്കുന്ന മുറക്ക് മാത്രം ടി അപേക്ഷയിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് 28.09.2022ന് 400837/BRMC01/GPO/2022/434(1) നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം അപേക്ഷകനെ അറിയിച്ചിരുന്നതാണ്. എന്നാൽ തുടർന്ന് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാതെ, ആറ് മാസത്തിനകം മതിയായ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതാണെന്നും മറ്റ് അപാകതകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെടുന്ന രീതിയിൽ കെട്ടിടത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്നതാണെന്നും അപേക്ഷകൻ മുദ്രപത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അറിയിച്ചത് പ്രകാരം 'ഗൗരവമായ നിയമ ലംഘനം ഇല്ലാത്തതിനാലും' അപേക്ഷകന്റെ സത്യപ്രസ്താവനയും പരിഗണിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറി കുറിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്.

മേൽ കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ, സെറ്റ് ബാക്ക്, കാർ പാർക്കിംഗ് തുടങ്ങിയ ഗുരുതരമായ ചട്ടലംഘനങ്ങൾ നില നിൽക്കുന്നതായി സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടമാണ് ചട്ടലംഘനങ്ങൾ നില നിൽക്കെ ക്രമവൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിച്ചത്.

2) ചട്ടം ലംഘനം നില നിൽക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സത്യപ്രസ്താവനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടി കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിച്ചതും, 'ഗൗരവമായ നിയമ ലംഘനം ഇല്ല' എന്ന് സെക്രട്ടറി വ്യക്തമാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) അപാകതകൾ അപേകഷകനെ അറിയിച്ച ശേഷം ആയവ പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഫയൽ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ പരിശോധനക്ക് അയച്ചിട്ടില്ല. പ്ലാനുകളിൽ അസി. എഞ്ചിനിയറുടെയോ ഓവർസിയറുടെയോ അപ്രൂവൽ/സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ അംഗീകാരമില്ലാതെയാണ് കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ചത്.

4) ആറ് മാസത്തിനകം മതിയായ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതാണെന്നും മറ്റ് അപാകതകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെടുന്ന രീതിയിൽ കെട്ടിടത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്നതാണെന്നും അപേക്ഷകൻ മുദ്രപത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അറിയിച്ചിരുന്നതാണ്. തുടർന്ന് കെട്ടിടത്തിൽ മതിയായ കാർ പാർക്കിംഗ് ഉൾപ്പടെ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

5) 326.8 ച.മീ. ആണ് പുതിയ നിർമ്മാണം എന്നാണ് പ്ലാനുകളിലും മറ്റും രേഖപ്പെടുത്തിയത്. എന്നാൽ പ്ലാനിൽ നിലവിലുള്ള ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയ 165ച.മീ. ഏരിയ ഉൾപ്പടെ 491.88 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണം 20 രൂപ നിരക്കിൽ ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ആയി 9838 രൂപ ഈടാക്കി ക്രമവൽക്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിന് മുൻപ് നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണെങ്കിൽ ടി കെട്ടിട നമ്പർ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയത് ഉൾപ്പടെ ഇപ്പോൾ ക്രമവൽക്കരിച്ചത് എപ്രകാരമാണെന്നും അല്ലായെങ്കിൽ പ്ലാനിൽ നിലവിലുള്ള ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് കാരണം

വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 22/2022-23/19.08.2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, അപാകതകൾ നില നിൽക്കെ മേൽ കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. കെട്ടിടം പരിശോധിച്ച് ചട്ട ലംഘനങ്ങൾ പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നതും മുൻപ് പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ കൂടാതെ മറ്റ് ചട്ടലംഘനങ്ങൾ സൈറ്റിൽ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ടോ എന്നതുൾപ്പടെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും നിയമ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 പി.എച്ച്.സി, പരിരക്ഷ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികൾ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് KMSCLന് പണം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പദ്ധതി നം .19/23-PHC ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 7,00,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 7,00,000/-

ബിൽ നം - BRN 221507520270005932 47/29.09.22

PRF1303/13.09.22 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന്റെ 3624001800000019 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത വിവിധ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ആകെ 500987/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ ലഭ്യമായി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുള്ളത്. 199013 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തീയതി	തുക
17591/18-11-2022	7840
18433/23-11-2022	13532
18706/25-11-2022	54137
18710/25-11-2022	22176
18945/26-11-2022	74424
20185/15-12-2022	2419
20614/19-12-2022	36361
20689/20-12-2022	3575
20836/21-12-2022	12040
21208/24-12-2022	6496
22390/07-01-2023	5895
23134/16-01-2023	22176
24687/13-02-2023	6160
25143/21-02-2023	4904
26697/10-03-2023	37212
27107/16-03-2023	18816
1178/24-04-2023	103352
5538/23-05-2023	11427
8762/13-06-2023	13468
10718/27-06-2023	14838
4726/06-07-2023	21207
14652/29-07-2023	8512

ആകെ	500987

2) പദ്ധതി നം.23/23-പരിരക്ഷ പദ്ധതി

അടങ്കൽ - 8,00,000/-(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് - 6,66,377/-

(A) വിവിധ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്ത ആകെ 6,66,377/- രൂപയിൽ, PRF1029/16.08.22 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബിൽ നം. BRN 22150752027000593251/29.09.22 പ്രകാരം KMSCLന് അനുവദിച്ച 188200/- രൂപയിൽ ചുവടെ പട്ടികയിലെ വിവിധ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ആകെ 156756 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ ലഭ്യമായി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തത്. 31444/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	തുക
17768/19-11-2022	11440
18256/23-11-2022	66082
25377/22-02-2023	706
2629/09-05-2023	4663
5521/23-05-2023	39502
8394/09-06-2023	14657
12918/15-07-2023	431
13395/19-07-2023	19275
ആകെ	156756

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം.15/2022-23/18/08/23ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുകക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മരുന്നു ലഭ്യമായില്ല

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനു ഹോംക്കോക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്ന് പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ്	ബിൽ നമ്പർ	തുക	മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം	
			ഇൻവോയിസ്	തുക
ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ(32/23)	22150752027200275548/ 5.7.2022	300000	7/2.5.2023	126572

173428 രൂപയുടെ മരുന്ന് കൂടി ലഭ്യമാകാനുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (13/17.08.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.)

1-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.

താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ /ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
1	KSEB	115/22-23 കോഴിശ്ശേരിക്കുന്ന് കോളനിയിലേക്ക് ലൈൻ നീട്ടൽ (പ്ലാൻ ഫണ്ട്)	42201761 Dated 31.3.2023	108324
2	KSEB	109/22-23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കലും മീറ്റർ	42201762 Dated 31.3.2023	1999888

		സ്ഥാപിക്കലും (പ്ലാൻ ഫണ്ട്)		
3	KSEB	-Do- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	42201763 Dated 31.3.2023	25016
		ആകെ		21,33,228

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കും വരെ 2133228/-രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-17 ലൈഫ് പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ലൈഫ് പാർപ്പിട പദ്ധതി പ്രകാരം വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന 9 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓഡിറ്റ് തിയ്യതി വരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്, മേൽവിലാസം	അനുവദിച്ച തുക		ആകെ
		ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ & തിയ്യതി	തുക	
1	ശോഭന W/o. സുരേഷ്, പടിക്കൽ ഹൗസ്. വാർഡ് 9.	615897 തി. 10.11.2021	40,000	1,60,000
		KURDFC Loan തി. 21.06.2022	1,20,000	
2	കുഞ്ഞൻ & ശ്രീദേവി, വെള്ളശ്ശേരി ഹൗസ്, വാർഡ് 1.	KURDFC Loan തി. 19.07.2022	60,000	60,000
3	കുഞ്ഞീവി, D/o. ബീരാൻ, ചെമ്പകത്ത് ഹൗസ്, കണ്ണച്ചൻകുന്ന്, തോട്ടേക്കാട്.	01/2018-19 തി. 25.06.2018	40,000	40,000
4	പാത്തുമ്മ കണ്ടിയിൽ, D/o. ആലിക്കുട്ടി കണ്ടിയിൽ ഹൗസ്, പറയങ്ങാട്, പൂക്കോട്ടുംപാടം.	01/2018-19 തി. 25.06.2018	40,000	40,000
5	ശ്രീകുമാർ, S/o.ശിവരാമൻ, ഇല്ലിപറമ്പിൽ ഹൗസ്, വാർഡ് 6.	ലഭ്യമല്ല. തി. 29.07.2021 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	40,000	40,000
6	ഗിരിജ, W/o.ബാബു, സായ്‌വിള ഹൗസ്, വാർഡ് 7.	387651 തി. 13.09.2021	40,000	40,000
7	രജനി, W/o.വിജയൻ, കട്ടിക്കുന്നമ്മൽ ഹൗസ്, വാർഡ് 10.	387651 തി. 13.09.2021	40,000	1,40,000
		ലഭ്യമല്ല. തി. 29.03.2019 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	1,00,000	
8	വിലാസിനി, W/o.ചന്ദ്രൻ, വഴിമൂച്ചിക്കൽ ഹൗസ്, വാർഡ് 6.	ലഭ്യമല്ല തി. 29.07.2021 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	40,000	1,40,000
		183796 തി. 24.02.2022	40,000	
		ലഭ്യമല്ല. തി. 14.05.2022 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	60,000	
9	സുരേഷ് ബാബു, കുഴിവള്ളി ഹൗസ്, ചെട്ടിപ്പാടം, വാർഡ് 10.	26/2020-21 തി. 24.02.2021	40,000	1,60,000
		KURDFC Loan തി. 21.06.2022	1,20,000	

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ :09/16.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പാലിന് സബ്സിഡി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	231/23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ തുക	17,50,000/- രൂപ.
വിനിയോഗിച്ച തുക	13,99,277/- രൂപ. (699289 – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 699988-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

	വിഹിതം)
ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി	2215075202940109730З/27.01.2023 – 3,03,393/- രൂപ.
	22150752029401097309/27.01.2023 – 32,433/- രൂപ.
	22150752029401097321/27.01.2023 – 1,79,413/- രൂപ.
	22150752029401125228/02.02.2023 – 99,078/- രൂപ.
	22150752029401135154/03.02.2023 – 33,138/- രൂപ.
	22150752029401359085/15.03.2023 – 51,834/- രൂപ.
	22150752029401056195/17.01.2023 – 1,82,418/- രൂപ.
	22150752029401359068/15.03.2023 – 3,49,988/- രൂപ.
	22150752029401056197/17.01.2023 – 47,591/- രൂപ.
	22150752029401056189/17.01.2023 – 1,19,991/- രൂപ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീര കർഷകർക്ക് അവർ പാൽ നൽകുന്ന ക്ഷീരോൽപ്പാദക സംഘത്തിൽ നിന്നുള്ള പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലിറ്ററിന് മൂന്ന് രൂപ നിരക്കിലാണ് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ (കൈ) നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി. 28.05.2022) ഖണ്ഡിക 6.3(9) പ്രകാരം ഒരു ക്ഷീര കർഷകന് ഒരു വർഷത്തിൽ നൽകാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി 40,000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ശ്രീ.അലവി.കെ, കുരുണിയൻ ഹൗസ് (A/c No. 40149100110170) എന്ന ക്ഷീര കർഷകന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 43,864 /- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	അനുവദിച്ച തുക
1	22150752029401097303/27.01.2023	32,367/- രൂപ.
2	22150752029401359068/15.03.2023	11,497/- രൂപ.
ആകെ		43,864/- രൂപ.

അധികമായി അനുവദിച്ച 3,864/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2). മുതീരി ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ നിന്നുള്ള പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ശ്രീ.അലവി.എ, ആനുക്കാടൻ എന്ന ക്ഷീര കർഷകന് (A/c No. 40132100109632) 2022 ആഗസ്റ്റ് മാസത്തിൽ 374 ലിറ്റർ പാലാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 564 ലിറ്റർ പാലിനാണ് ഈ മാസത്തിൽ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. (BRN. 22150752029401359085/15.03.2023, Sl.No.5). 190 ലിറ്റർ പാലിന് അധികമായി അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുകയായ 570/- രൂപ (190 X 3) തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3). ഉള്ളാട് ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ നിന്നുള്ള പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ശ്രീമതി. കനകവല്ലി.കെ.വി, പാലപറമ്പത്ത് ഹൗസ് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് (A/c No. 40132101004650) 2022 നവംബർ മാസത്തിൽ 343 ലിറ്റർ പാലാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 393 ലിറ്റർ പാലിനാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. (BRN. 22150752029401056195/17.01.2023, Sl.No.55). അധികമായി അനുവദിച്ച 150/- രൂപ (50 X 3) തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4). വേങ്ങാപ്പരത ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ നിന്നുള്ള പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ശ്രീമതി. സുമ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് (A/c No. 40132100111996) 2022 സെപ്റ്റംബർ മാസത്തിൽ 92 ലിറ്റർ പാലാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 195 ലിറ്റർ പാലിനാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. (BRN. 22150752029401095730З/27.01.2023, Sl.No.33). അധികമായി അനുവദിച്ച 309/- രൂപ (103 X 3) തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

5). 27.01.2023 ലെ 22150752029401097303 നമ്പർ ബില്ല് പ്രകാരം വേങ്ങാപ്പരത ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ പാൽ നൽകിയിട്ടുള്ള രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരമുള്ള പാലിന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഒക്ടോബർ 2022	നവംബർ 2022	ഡിസംബർ 2022	ആകെ	സബ്സിഡി തുക

1	ശ്രീ.ഷാജി ജോസഫ്, മുണ്ടമറ്റം.	1077	1406	2400	4883	14649
2	ശ്രീമതി. ആസ്യ, കുന്നച്ചൻ	0	1896	2206	4102	12306
ആകെ		1077	3302	4606	8985	26955

എന്നാൽ വേങ്ങാപ്പരത ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഈ ക്ഷീരകർഷകരുടെ പാലിന്റെ അളവുകൾ വായിച്ചെടുക്കാൻ സാധിക്കാത്ത രീതിയിൽ വെട്ടിത്തിരുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പാലിന്റെ അളവ് സംബന്ധിച്ചുള്ള കൃത്യമായ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അനുബന്ധ രേഖകൾ വ്യക്തതയോടെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

6). ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് അവർ പാൽ നൽകുന്ന ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജൂലൈ മാസം ഒഴികെയുള്ള മാസങ്ങളിലെ പാലിനാണ് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഉള്ളാട്, ഒളർവട്ടം, അമരമ്പലം, വേങ്ങാപ്പരത, കരുളായി, ഏമങ്ങാട്, മുതീരി, പൂക്കോട്ടുംപാടം, മൈലമ്പാറ എന്നീ ക്ഷീരസംഘങ്ങളിലാണ് കർഷകർ പാൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ജൂലൈ മാസത്തെ സബ്സിഡി ക്ഷീര വികസന വകുപ്പ് മുഖേന നൽകിയതിനാലാണ് (BRN 22151314002900536547 Dt: 14.09.2022 – 6,06,304/- , 540 ഗുണഭോക്താക്കൾ) ജൂലൈ മാസം ഒഴിവാക്കാൻ കാരണം. ഈ ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ ഏമങ്ങാട് ക്ഷീര സംഘത്തിൽ പാലളന്ന 18 കർഷകർക്ക് മാത്രം ജൂലൈ മാസത്തെ സബ്സിഡി തുകയായി 2593 ലിറ്റർ പാലിന് 3 രൂപ നിരക്കിൽ 7,779/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഏമങ്ങാട് ക്ഷീര സംഘത്തിലെ കർഷകർക്ക് മാത്രം ജൂലൈ മാസത്തെ സബ്സിഡി ഈ പ്രൊജക്റ്റിലൂടെ നൽകുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

ക്രമ നമ്പർ 1 മുതൽ 4 വരെയുള്ള ഉപഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരമുള്ള നഷ്ട തുകയായ 4,893/- രൂപ (3864 + 570 + 150 + 309) ഉത്തരവാദികളായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമ നമ്പർ 5, 6 ഉപഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരമുള്ള പരാമർശങ്ങൾക്ക് തൃപ്തികരമായ മറുപടി / രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുകയായ 34,734/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 23/19.08.2023 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-19 ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് മാലിന്യം കയറ്റി അയക്കൽ - ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക അനുവദിച്ചു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	256/23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് 2021-22 വർഷത്തെ തരം തിരിക്കാനാവാത്ത മാലിന്യങ്ങൾ കയറ്റി അയക്കൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ തുക	3,09,000/- രൂപ.
ചെലവഴിച്ച തുക	3,02,171/- രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	XVFC/2022-23/P/38 തീയതി.07.01.2023

പദ്ധതി പ്രകാരം കിലോഗ്രാമിന് 10 രൂപ നിരക്കിലാണ് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ നൽകുന്നത്. ആയതിന് പുറമെ 18% ജി.എസ്.ടി കൂടി കമ്പനിക്ക് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പാഴ് വസ്തുക്കൾ നീക്കം ചെയ്യുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ജി എസ് ടി ബാധകമല്ല. ജി എസ് ടി ബാധകമല്ലാത്ത ഇനത്തിന് ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ച് നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 06/14.08.2023) താഴെ പറയും പ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

“ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് മാലിന്യം കയറ്റി അയച്ചതിൽ നൽകിയ തുകയുടെ ബില്ലിൽ ജി.എസ്.ടി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. അവരുടെ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും HSN Code 999422 Collection Services Of Non-hazardous Recyclable Materials എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ജി.എസ്.ടി ചാർജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. സർക്കാർ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് മാലിന്യം കൈമാറുന്നതിന് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയ ഉത്തരവിൽ (2112/2019) ജി.എസ്.ടി ക്ക് പുറമെ 10 രൂപ നൽകുന്നതിനാണ് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരവും ജി.എസ്.ടി സൈറ്റിൽ HSN Code പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഈ ഇനത്തിന് നികുതി ബാധകമായിട്ടുണ്ട് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയത്. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയിൽ അന്വേഷിച്ചതിൽ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ബിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ തൊട്ടടുത്ത മാസം 20 ാം തീയതിക്ക് മുമ്പായി ബിൽ പ്രകാരം ഉള്ള

ജി.എസ്.ടി റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്ത് അടവാക്കുന്നുണ്ട് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ബിൽ പ്രകാരം ഉള്ള തുക റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്ത് സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്."
പുനരുപയോഗിക്കാൻ കഴിയാത്ത Rejected Waste നെ Recyclable Materials എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ജി.എസ്.ടി ചാർജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് എന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

കൂടാതെ, 17790 കി.ഗ്രാം മാലിന്യം കയറ്റിയയച്ചതിന്റെ തുകയായ 2,09,922/- രൂപയുടെ (17790 X 10 + 18% GST) ഇൻവോയിസ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിന് അധികനിരക്ക് നൽകി; 13401 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടതിൽ ചില പ്രവൃത്തികൾക്ക് 1:2:4 അനുപാതത്തിലുള്ള Cement Concreting ചെയ്തിട്ടുള്ളതിന് MORD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 75.8.1 പ്രകാരമുള്ള 8358.30/m3 (MORD-2018,C I 36.44%) എന്ന നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്കാണ്. എന്നാൽ, 17-8-23 ന് ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന 2 പ്രവൃത്തികളിൽ സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടാത്തതായ പ്രവൃത്തികൾക്ക് Observed Data പ്രകാരമുള്ള, സൈഡ് ഷട്ടറിംഗിനുള്ള നിരക്ക് കുറച്ച നിരക്കായ 8023.96/m3 രൂപയാണ് അനുവദിക്കാവുന്നത്. ആയതിന് പകരം MORD SOR 75.8.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയത് വഴി താഴെ പറയും പ്രകാരം 13401രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1 M3 ന് അധികം നൽകിയത്	
MORD 2018,Cost Index 36.44% പ്രകാരം	8358.30-8023.96 = 334.34 രൂപ

വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം	പദ്ധതി വിശദാംശം	ചെയ്ത അളവ്	അധികം നൽകിയ തുക
1	പന്നിക്കുളം കടായിക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, 164/23 അടങ്കൽ: 400000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (G) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ രാജേഷ് കുമാർ പി കരാർ: 35/22-23/26-10-22 (33.76% Below ER) ചെലവ്: 397373 രൂപ BRN: 221507520276011157659/7-2-23 അളവ് പുസ്തകം: E-M Book അളവെടുത്ത തീയതി: 20-1-23	56.306 M3	56.306m3x334.34= 18825.34 (-)ടെണ്ടർ കുറവ്-33.76% 6355.43 ബാക്കി: 124669.91 (+) 18% GST: = 2244.58 ആകെ: 14714.49 (കുറിപ്പ്: ഒരു ഭാഗം സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുക പരിമിതപ്പെടുത്തിയത്) 14714.49 X 50 % = 7357.24 Rounded: 7357 രൂപ
2	കൊമ്പൻകല്ല് ഷംസുപ്പടി പന്തിക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, 177/23 അടങ്കൽ: 300000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ജ്യോതിഷ് കരാർ: 45/22-23/28-10-22 (31.64% Below ER) ചെലവ്: 204908 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 33/22-23/11-1-23	28.013 M3	28.013m3x334.34= 9365.86 (-)ടെണ്ടർ കുറവ്-31.64% 2963.35 ബാക്കി: 6402.51 (+) 18% GST: = 1152.45 ആകെ: 7554.96 (കുറിപ്പ്: 20% ഭാഗം സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുക പരിമിതപ്പെടുത്തിയത്)

	അളവ് പുസ്തകം: E-M Book അളവെടുത്ത തീയതി: 5-1-23		7554.96 X 80 % = 6043.96 Rounded: 6044 രൂപ
		ആകെ	13401 രൂപ

സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ഭാഗികമായി മാത്രം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ആയത് മുഴുവനായി ചെയ്തതിനുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധികം നൽകിയ 13401/- രൂപ അതാത് പ്രവത്തിയുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഈ ഇനം പ്രവൃത്തിയുടെ അളവെടുത്ത ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 21/19-8-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 13401/- രൂപ മേൽ പ്രവത്തിയുടെ അളവെടുത്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 കിണറിന് മുകളിൽ ഗ്രിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി; 7856 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പൊതു കിണറുകളുടെ നവീകരണ പ്രവൃത്തി എന്ന പദ്ധതികയുടെ ഭാഗമായി വിവധ കിണറുകളുടെ മുകളിൽ ഗ്രിൽ സ്ഥാപിച്ചതിന് DSR കോഡ് 9.48.1 പ്രകാരമുള്ള ₹137.15/Kg നിരക്ക് ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ നിരക്ക് കെട്ടിടങ്ങളിൽ ജനലിന് ഗ്രിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ളതാണ്. DSR ലെ 9 സബ് ഹെഡ് Wood & PVC Work എന്നത് സംബന്ധിച്ചാണ്. അത് കൊണ്ട് തന്നെ അതിന് കീഴിൽ വരുന്ന 9.48.1 ജനൽ വർക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ടാണെന്ന് വ്യക്തവുമാണ്. കിണറിന് മുകളിൽ ഗ്രിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് DSR കോഡ് 10.25.2 പ്രകാരമുള്ള 112.65/കി.ഗ്രാം നിരക്കാണ് നൽകാവുന്നത്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ തുക (₹) DSR 9.48.1	നൽകാവുന്ന തുക (₹) DSR 10.25.2	അധികം (12%GST അടക്കം)
വിവിധ പൊതു കിണറുകളുടെ നവീകരണ പ്രവൃത്തി (62/23) അടങ്കൽ: 970000 (CFC ഗ്രാന്റ്) ചെലവ്: 790680 രൂപ ബിൽ 21150752027601520168/30-3-22: Rs 412672 ബിൽ 22150752027600526497/12-9-22: Rs 378008 കരാറുകാരൻ: രാജേഷ് പി കരാർ 61/21-22/2-12-21 (Item Rate) സാങ്കേതികാനുമതി 12757/3-6-21 അളവ് പുസ്തകം 61/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%DSR-2016	289.141/Kg	39259.56 @ 135.78/kg 1% Below ER (le 137.15-1%)	32245.00 @ 111.52/kg (le112.65-1%)	7856 (7014.55+ 12% GST)

അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 5/11-8-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 7856 രൂപ മേൽ പ്രവത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും എസ്റ്റിമേറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തി- കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി - നഷ്ടം 17896 രൂപ

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തിയിൽ ഡ്രൈനേജിന്റെ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിന് തെറ്റായ നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് മൂലം അധികചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 പ്രകാരം എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷൻ നടത്തുകയും, ഇനം 2/3/4 പ്രകാരം എസ്കവേഷൻ നടത്തിയ അതേ നീളത്തിലും വീതിയിലും 10/15 Cm കനത്തിൽ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ ഡ്രൈനേജിന്റെ ഇരുവശങ്ങളിൽ സൈഡ് വാൾ ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട്. ഇനം 2/3/4-ന് MoRD-ലെ 11.4.1.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ഇനം ഫോം വർക്ക് ആവശ്യമായിട്ടുള്ള സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്കുള്ളതാണ്. മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷൻ നടത്തിയ അതേ നീളത്തിലും വീതിയിലും ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ ഫോം വർക്ക് ആവശ്യമായി വരുന്നില്ല. ആയതിനാൽ 11.4.1.1 എന്ന ഡാറ്റയിൽ ഫോം വർക്കിന് വകയിരുത്തിയ തുക (ie 4%) കിഴിച്ചുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത്. തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ക്ര നം	പദ്ധതി വിവരം	ചെയ്ത അളവ്	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അധികം അനുവദിച്ചത്
1	പാട്ടക്കരിമ്പ് S T കോളനി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (63/23) അടങ്കൽ: 1200000 രൂപ (മെയന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്-900000, CFC ഗ്രാന്റ്-300000) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ രമേഷ് വി സി കരാർ : 62/21-22/7-12-21 M Book : 62/21-22 Esti No: 2021/76659 TS: 2021-22/76659/7-10-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 950286 രൂപ ബി ആർ നമ്പർ: 21150752027601473510/25-3-22-Rs 395006 ബി ആർ നമ്പർ: 22150752027601333339/13-3-23-Rs 327870 വൗച്ചർ നമ്പർ: 54/22-23/13-3-23-Rs 227410	16.21 M3	@ 5657.04/m3 (6974.53/m3-18.89% Tender Below) = 91700.62	5430.75/m3 (6695.54/m3 (ഫോം വർക്കിനുള്ള 4% കിഴിച്ച്)-18.89% Tender Below) = 88032.45	3668.16+ 12% GST 440.17 = 4108 രൂപ
2	7 മുതൽ 13 വരെ വാർഡുകളിലെ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 68/23 അടങ്കൽ: 803016 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മുഹമ്മത് കെ കരാർ : 86/21-22/17-2-22 M Book : 86/21-22 Esti No: 2021/88461 TS: 2021-22/88461/16-11-21 Cost Index: 36.44%	8.122 M3	@ 6000/m3 (7841.67/m3-23.48% Tender Below) = 48732	5760.42/m3 (7528/m3 (ഫോം വർക്കിനുള്ള 4% കിഴിച്ച്)-23.48% Tender Below) = 46786.13	1945.86 + 12% GST 233.50 = 2179

	ചെലവ് - 608852 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 17/22-23/6-10-22				
3	14 മുതൽ 19 വരെ വാർഡുകളിലെ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 69/23 അടങ്കൽ: 710000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ സജീവ് എ കരാർ : 43/21-22/26-11-21 M Book : 43/21-22 Esti No: 2021/89361 TS: 2021-22/89361/27-10-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 546899 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 108/21-22/21-3-22: Rs 408629 വൗച്ചർ നമ്പർ: 24/22-23/5-1-23: Rs 138270	19.344m3	@ 5845/m3 (6974.53/m3-16.19% Tender Below) = 113007.23	5611.53/m3 (6695.54/m3 (ഫോം വർക്കിനുള്ള 4% കിഴിച്ച്)-16.19% Tender Below) = 108470.87	4536.36 + 12% GST 544.36 = 5081
4	ചുള്ളിയോട് ഉണ്ണിക്കുളം റോഡ് അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 57/23 അടങ്കൽ: 300000 രൂപ (MG Road ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ജ്യോതിഷ് കരാർ : 72/21-22/7-12-21 M Book : 72/21-22 Esti No: 2021/36831 TS: 2021-22/36831/1-10-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 228868 രൂപ BRN: 22150752027600244964/28-6-22	9.646m3	@ 6974.53/m3 =67276.32	@ 6695.54/m3 = 64585.17	2691.15 (-) 23.641%, Tender Below = 636.21 ബാക്കി: 2054.94 (+) 12% GST: 246.59 Total: 2301.53 le 2302
5	1 മുതൽ 6 വരെ വാർഡുകളിലെ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 67/23 അടങ്കൽ: 260000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മമ്മത് കെ കരാർ : 88/21-22/17-2-22 M Book : 88/21-22 Esti No: 2021/88291 TS: 2021-22/8829/27-10-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 217708 രൂപ	8.206m3	@ 6974.53/m3 =57232.99	@ 6695.54/m3 = 54943.60	2289.39 (-) 16.10%, Tender Below = 368.59 ബാക്കി: 1920.80 (+) 12% GST: 230.49 Total: 2151.29 le 2151

	വൗച്ചർ നമ്പർ: 8/22-23/28-6-22				
6	എ കെ പടി വെള്ളമുണ്ട സുലൈമാൻ പടി റോഡ് അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 60/23 അടങ്കൽ: 250000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ജ്യോതിഷ് കരാർ : 37/21-22/18-9-21 M Book : 37/21-22 Esti No: 2021/45431 TS: 2021-22/45431/7-7-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 195280 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 9/22-23/28-6-22	8.50m3	@ 6974.53/m3 =59283.51	@ 6695.54/m3 = 56912.09	2371.42 (-) 21.87%, Tender Below = 518.65 ബാക്കി: 1852.77 (+) 12% GST: 222.33 Total: 2075.10 le 2075
				ആകെ	17896 രൂപ

കരാറുകാരന് 17896 രൂപ അധികം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 20/18-8-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 17896 രൂപ മേൽ പ്രവത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും എസ്റ്റിമേറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല; നഷ്ടം 164787 രൂപ

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

കേരള PWD മാന്വൽ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം നീട്ടി നൽകുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ് എന്നും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് കരാറുകാരന്റെ വീഴ്ച മൂലമല്ല പ്രവൃത്തി വൈകിയിത് എങ്കിൽ പിഴ കൂടാതെയും, പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലമാണ് പ്രവൃത്തി വൈകിയത് എങ്കിൽ നിശ്ചിത നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കിയും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിശ്ചിത സമയത്തിനകം അപേക്ഷ നൽകാത്ത പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി കരാർ പ്രകാരം മുൻപ് അംഗീകരിച്ച സമയത്ത് തന്നെ അവസാനിക്കുന്നതാണ്. കരാറുകാരന്റെ കാരണത്താലുള്ള വൈകൽമൂലം പ്രവൃത്തി അവസാനിപ്പിക്കുന്ന അവസരത്തിൽ ടെർമിനേഷൻ സമയത്ത് ഈടാക്കേണ്ട നിരക്കിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും PWD മാന്വലിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. (PWD Manual 2112, 2112.1)

PWD Manual 2112.1 പ്രകാരം പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടിനൽകേണ്ട ഘട്ടത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ താഴെ നൽകുന്നു.

കാലയളവ്	പിഴ
ആദ്യ വർദ്ധന (First Extension)	PAC യുടെ 1% (മിനിമം 1000 , പരമാവധി 50000)
തുടർന്നുള്ള വർദ്ധന (Beyond First Extension)	PAC യുടെ 2% (മിനിമം 2000 , പരമാവധി 100000)

2022-23 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനകമുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയില്ലാതെ, അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷവും കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതായും , പ്രവൃത്തി വൈകിയതിന് പിഴ ഒന്നും ഈടാക്കാതെ കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയതായും കാണുന്നു. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) പ്രവൃത്തി: കോട്ടക്കളം റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണം (58/23)

അടങ്കൽ: 1200000 രൂപ (മെയന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ രമേഷ് വി സി

കരാർ : 34/21-22/18-9-21

PAC: 1070171.31രൂപ

M Book : 34/21-22

പൂർത്തീകരണകാലയളവ്: 6 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 17-3-22

പൂർത്തീകരിച്ചത്: 20-3-23 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 31)

ചെലവ് - 960531 രൂപ

ബി ആർ നമ്പർ: 2215075202760153 3573/28-3-23

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനാലുണ്ടായ നഷ്ടം താഴെ നൽകുന്നു.

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ
17-3-22	20-3-23	വൈകിയത് : 12 മാസം, 3 ദിവസം. ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: 75618രൂപ (18-3-22 To 17-6-22- @ 1% Of PAC: 10701.71 18-6-22 To 17-9-22- @ 2% Of PAC: 21403.42 18-9-22 To 17-12-22- @ 2% Of PAC: 21403.42 18-12-22 To 17-3-23 @ 2% 0f PAC: 21403.42 18-3-23 To 20-3-23 @ 2% Of PAC: 21403.42 X 3/91 = 705.60 ആകെ: 75617.50 le 75618 രൂപ)

2) പ്രവൃത്തി: പാട്ടക്കരിമ്പ് S C കോളനി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (63/23)

അടങ്കൽ: 1200000 രൂപ (മെയന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്-900000, CFC ഗ്രാന്റ്- 300000)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ രമേഷ് വി സി

കരാർ : 62/21-22/7-12-21

PAC: 1070931.72രൂപ

M Book : 62/21-22

പൂർത്തീകരണകാലയളവ്: 6 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 6-6-22

പൂർത്തീകരിച്ചത്: 27-2-23 (അളവ് പുസ്തകം പേജ 37)

ചെലവ് - 950286 രൂപ

ബി ആർ നമ്പർ: 2115075202760147 3510/25-3-22-Rs 395006

ബി ആർ നമ്പർ: 2215075202760133 3339/13-3-23-Rs 327870

വൗച്ചർ നമ്പർ: 54/22-23/13-3-23- Rs 227410

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനാലുണ്ടായ നഷ്ടം താഴെ നൽകുന്നു.

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ
6-6-22	27-2-23	വൈകിയത് : 6 മാസം, 83 ദിവസം. ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: 51881രൂപ (7-6-22 To 6-9-22- @ 1% Of PAC: 10709.31 7-9-22 To 6-12-22- @ 2% Of PAC: 21418.62 7-12-22 To 27-2-23 @ 2% Of PAC: 21418.62 X 83/90 = 19752.72 ആകെ: 51880.65 le 51881 രൂപ)

3) പ്രവൃത്തി: തട്ടിയേക്കൽ അംഗനവാടി നിർമാണം (55/23)

അടങ്കൽ: 780990 രൂപ (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ രമേഷ് വി സി

കരാർ : 164/20-21/23-2-21

PAC: 697246.35രൂപ

M Book : 164/20-21

പൂർത്തീകരണകാലയളവ്: 6 മാസം

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 22-8-21

പൂർത്തീകരിച്ചത്: 7-6-22 (അളവ് പുസ്തകം പേജ 84)

ചെലവ് - 633790 രൂപ

ബി ആർ നമ്പർ: 21150752027601260774/5-3-22- 423023 രൂപ

ബി ആർ നമ്പർ: 22150752027600527652/13-9-22- 210767 രൂപ

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനാലുണ്ടായ നഷ്ടം താഴെ നൽകുന്നു.

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ
22-8-21	7-6-22	വൈകിയത് : 9 മാസം, 16 ദിവസം. ഈടാക്കേണ്ട പിഴ: 37288രൂപ (23-8-21 To 22-11-21- @ 1% Of PAC: 6972.46 23-11-21 To 22-2-22- @ 2% Of PAC: 13944.92 23-2-22 To 22-5-22- @ 2% Of PAC: 13944.92 23-5-22 To 7-6-22- @ 2% Of PAC: 13944.92 X 16/92 = 2425.20 ആകെ: 37287.50 le 37288 രൂപ)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ആയത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം 164787 രൂപ (37288 + 51881 + 75618) ഉത്തരവാദിയായ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുമാണെന്നും നിശ്ചിത സമയത്തിനകമുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയില്ലാതെ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷവും കരാറുകാരനെ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് പ്രവൃത്തി നടത്താൻ അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 3/10-8-23 , 8/14-8-23, എന്നീ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പിഴയിനത്തിലുള്ള 164787 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതും നിശ്ചിത സമയത്തിനകമുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയില്ലാതെ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം

കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷവും കരാറുകാരനെ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് പ്രവൃത്തി നടത്താൻ അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-24 പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകൾ- സ്റ്റോക്ക് അപാകതകൾ

പി. എച്ച്. സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് എയർ കണ്ടീഷണർ, റഫ്രിജറേറ്റർ, ലാബ് റിയേജന്റുകൾ , ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ വാങ്ങിയതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് പരിപാലിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി നം, പേര്, അടങ്കൽ തുക, ഫണ്ട്	വാങ്ങൽ, ചെലവ് വിവരം	അപാകതകൾ
1	253/23-പി.എച്ച്.സി-ക്ക് എ.സി വാങ്ങൽ. 100000/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	ആകെ ചെലവ്- 92000 രൂപ . BRN 22150752027000996694/ 05.01.2023 പ്രകാരം, 2 എയർ കണ്ടീഷണറുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന് സിഗ്മ അപ്ലയൻസസ് നിലമ്പൂരിന്റെ B2C-2863/19.12.22 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 92000 രൂപ അനുവദിച്ചു.	1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുഖേന ലഭ്യമാകുന്ന മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലാണ് മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തത്. 2) ആശുപത്രിയിലെ ഇലക്ട്രോണിക്/മറ്റ് ഉപകരണങ്ങളുടെ/ആസ്തികളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ചേർത്ത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. 3) സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് /ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ചില ഉപകരണങ്ങൾക്ക് 10 വർഷം വരെയുള്ള വാറണ്ടിയുള്ളതും ഉണ്ട്. എന്നാൽ ടി വിവരങ്ങൾ ഫയലിലോ/രജിസ്റ്ററിലോ മറ്റോ ഉപകരണത്തിന്റെ വാറണ്ടി കാലയളവ് രേഖപ്പെടുത്തി ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. 4) വാങ്ങലിന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2	237/23-പി.എച്ച്.സി-കളിലെ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യ വിപുലീകരണം, 321305/-ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	ആകെ ചെലവ്-314501/- A) വൗച്ചർ നം.22200993/27.02.23 പ്രകാരം , ഒരു എ.സി ലഭ്യമാക്കിയതിന് കോളാർ മിൽ സ്റ്റോർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ B2G-1768/14.02.23 ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 46000/- രൂപ അനുവദിച്ചു. B) വൗച്ചർ നം.22201130/27.03.23 പ്രകാരം , ഒരു സെമി ഓട്ടോ ബയോകെമിസ്ട്രി അനലൈസർ ലഭ്യമാക്കിയതിന് അഗാപ്പെ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ CO-2324-00001732/15.03.23 Or 05.05.23 ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 82600/- രൂപ അനുവദിച്ചു. C) വൗച്ചർ നം.22201177/31.03.23 പ്രകാരം , ഒരു റഫ്രിജറേറ്റർ ലഭ്യമാക്കിയതിന് കോളാർ മിൽ സ്റ്റോർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ B2C-2138/20.03.23 ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 24900/- രൂപ അനുവദിച്ചു.	
3	238/23-ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും സബ്സെന്ററുകളിലും ഹെൽത്ത് വെൽനസ്സ്	ആകെ ചെലവായ188000 രൂപയിൽ, ലാബ് റിയേജന്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയ മെഡിക്കോ ഏജൻസീസ് നിലമ്പൂർ -ന്റെ 6370/5.3.23 ഇൻവോയ്സിന്റെ	1) വാങ്ങലുകൾക്ക് 16.01.23ലെ 43A/2023 നമ്പർ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചുവെങ്കിലും വാങ്ങലുകൾ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയോ മറ്റോ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

	പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ. 188000/- ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	അടിസ്ഥാനത്തിൽ വൗച്ചർ നം.22201105/21.03.23 പ്രകാരം അനുവദിച്ച 99628 രൂപ.	2) ടാബുലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഏത് ക്വട്ടേഷനാണ് അംഗീകരിക്കാവുന്നത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച ശുപാർശ രേഖപ്പെടുത്തി പ്രൊക്യർമെന്റ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 14/2022-23/18.08.2023ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, മേലിൽ വാങ്ങലുകൾക്ക് പ്രക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതാണ് എന്നും ലഭ്യമായ ഇലക്ട്രോണിക് മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള മരുന്നുകളുടെ മറ്റ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലാണ് ചേർത്തത് എന്നും മേലിൽ അസറ്റ്/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണ് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്.

കംപ്യൂട്ടർ / ഇലക്ട്രോണിക് മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ പുതിയത് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ ആയത് വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തി സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ/മൂവബിൾ അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക് നമ്പറും പദ്ധതി നമ്പറും ഉപകരണങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, ഓരോ ഉപകരണങ്ങൾക്കും പ്രത്യേക പേജുകൾ അനുവദിച്ച് അതാത് കംപ്യൂട്ടറുകൾ/ഉപകരണങ്ങൾ റിപ്പയർ/പാർട്സ് മാറ്റി വെക്കൽ നടത്തുമ്പോൾ ആ വിവരവും മാറ്റി വെക്കപ്പെട്ട ഉപകരണത്തിന്റെ വാറണ്ടി വിവരവും ടി പേജുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വാറണ്ടി വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്ത പക്ഷം ഉപകരണങ്ങൾക്ക് തകരാർ സംഭവിക്കുന്ന പക്ഷം വാറണ്ടി കാലയളവ് അറിയാതെ പോകുകയും തുക ചെലവഴിച്ച് കേടുപാടുകൾ തീർക്കുന്നതിന് കാരണമാകുന്നത് വഴി അധിക ചെലവിലേക്ക് നയിക്കുന്നതുമാണ്.

അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങൾ ആശുപത്രിയിലെ ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങളുടെ ആസ്തി/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ചേർത്ത് രേഖപ്പെടുത്തി ഉപകരണങ്ങളിലും അതത് സ്റ്റോക്ക് നമ്പറുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ക്ലബ്ബുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ് വിതരണം പദ്ധതി-അപാകതകൾ

പദ്ധതി നം. 107/2023 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ക്ലബ്ബുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ് വിതരണം

അടങ്കൽ: 60,000/-തനത് ഫണ്ട്.

ചെലവ് 60,000/- വൗച്ചർ നം. 22201129/27.03.23

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി, സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വില വിവരപട്ടിക ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ലഭ്യമാക്കി, സൈൻ ടെക് പൂക്കോട്ടുംപാടം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 15.03.23ലെ 5123 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത ഇനം ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം	വില	ആകെ
1	ഫൂട്ട്ബാൾ	10	1000	10000
2	വോളിബോൾ	7	750	5250
3	ക്രിക്കറ്റ് ബാറ്റ്	10	2400	24000
4	ഷട്ടിൽ ബാറ്റ്	16	800	12800
5	സോഫ്റ്റ് ബാൾ	22	80	1760
6	ഷട്ടിൽ കോക്ക്	16	50	800
7	സ്റ്റംപ്(വുഡ്)	9	100	900
8	സ്റ്റംപ്(സ്പ്രിംഗ്)	2	1750	3500
9	കീപ്പർ ഗ്ലൗ	1	1000	1000
ആകെ				60010

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയത്.

A) ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

B) ലഭ്യമായ ക്വട്ടേഷനുകൾ/ടെണ്ടറുകൾ പരിശോധിച്ച് താരതമ്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കി ഏതാണ് അംഗീകരിക്കാവുന്ന എന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിക്കോ മറ്റോ

സമർപ്പിട്ടില്ല.

C) വാങ്ങലുകൾ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല

D) അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച സ്ഥാപനത്തിന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയോ സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. സൈൻ ടെക് എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച വിലവിവരപ്പട്ടിക പ്രകാരം ഷട്ടിൽ ബാറ്റിന് 500/- രൂപയാണ് വില രേഖപ്പെടുത്തിയത്. എന്നാൽ ബിൽ പ്രകാരം 800/- രൂപ നിരക്കിലാണ് ഷട്ടിൽ ബാറ്റ്(വിലവിവരപ്പട്ടികയിൽ ബാഡ്മിന്റൺ ബാറ്റ് എന്നും ബില്ലിൽ ഷട്ടിൽ ബാറ്റ് എന്നുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്) വാങ്ങിയത്. അതായത് ഒരെണ്ണത്തിന് 300 രൂപ അധികം നിരക്കിൽ 16 ഷട്ടിൽ ബാറ്റുകൾ വാങ്ങിയതിനാൽ 16x300=4800/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നഷ്ട തുക 4800/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഹെഡ്മാസ്റ്ററിൽ നിന്നും ഈ‍ൗടാക്കേണ്ടതാണ്.

3. ക്രിക്കറ്റ് ബാറ്റിന് സ്റ്റാർ സ്പോർട്സ് കരുളായി എന്ന സ്ഥാപനമാണ് കുറഞ്ഞ വില രേഖപ്പെടുത്തിയത് 2300/- രൂപ. എന്നാൽ 2400/- രേഖപ്പെടുത്തിയ സൈൻടെക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 10 ബാറ്റുകൾ വാങ്ങിയതിന് കാരണം ഫയലിൽ വ്യക്തമല്ല.

4. വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ ആകെ 10 ക്ലബുകൾക്കായി വിതരണം ചെയ്തതായി ഹെഡ് മാസ്റ്ററുടെ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ അതത് ക്ലബുകളുടെ പേരിന് നേരെ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഏതൊക്കെ സാധനങ്ങൾ എത്ര എണ്ണം വീതം ഏത് ക്ലബ്ബ് കൈപ്പറ്റി എന്നത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. ഏതൊക്കെ സാധനങ്ങൾ എത്ര എണ്ണം വീതം കൈപ്പറ്റി എന്നത് സംബന്ധിച്ച ക്ലബ്ബുകളുടെ കൈപ്പറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6. സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം, നൽകേണ്ട സ്പോർട്ട്സ് ഉപകരണങ്ങളുടെ ഇനം യുവജന ക്ലബ്ബുകളുടെ ഏകോപന സമിതിയാണ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ അപ്രകാരം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 16/2022-23/18.08.23ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ വാങ്ങിയതും അധികം തുക അനുവദിച്ചതും ഉൾപ്പടെയുള്ള അപാകതകൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം അധിക തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-26 വിദ്യാർത്ഥികളുടെ കായിക വികസനം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പദ്ധതി നം. 226/2023 വിദ്യാർത്ഥികളുടെ കായിക വികസനം

അടങ്കൽ: 25,000/-തനത് ഫണ്ട്.

ചെലവ്. 25000/- വൗച്ചർ നം. 22201130/27.03.23

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി, സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വില വിവരപട്ടിക ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോപ്പ് സ്പോർട്സ് നിലമ്പൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 22.03.23ലെ 1321 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വിവിധ ഇനം ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയതിനാണ് തുക അനുവദിച്ചത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയത്.

A) ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

B) ലഭ്യമായ ക്വട്ടേഷനുകൾ പരിശോധിച്ച് താരതമ്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കി ഏത് ക്വട്ടേഷനാണ് അംഗീകരിക്കാവുന്ന എന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിക്കോ മറ്റോ സമർപ്പിട്ടില്ല.

C) വാങ്ങലുകൾ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല

D) അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ച സ്ഥാപനത്തിന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയോ സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ 5 സ്കൂളുകൾ കൈപ്പറ്റിയതായി ഹെഡ് മാസ്റ്ററുടെ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയവ സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ചേർത്ത് അതത് സ്കൂളുകളിലെ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ചെലവ് തുകക്ക് സ്ഥാപനം കൈപ്പറ്റ് വൗച്ചറിൽ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ചെലവ് തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ഉടമയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകാതെ ആയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയത്. ചെലവ് തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ഉടമയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം 18/2022-23/18.08.23ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 കേരളോത്സവം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി, വിവിധ ക്ലബ്ബുകളുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ സ്പോർട്സ്, അത്ലറ്റിക് മത്സര പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിക്കുകയും ട്രോഫികളും സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളും വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ചെക്ക്നം/തിയതി	തുക	ഇനം/തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ ഉദ്ദേശം	വൗച്ചർ പ്രകാരം പണം കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
1	253909/16.11.22	21050	ഫുട്ബോൾ മത്സരം നടത്തിപ്പ്	ഇന്റിമേറ്റ് കൾച്ചറൽ ക്ലബ്ബ്-ICC
2	253939/06.12.22	7500	വോളിബോൾ മത്സരം നടത്തിപ്പ്	കിംഗ്സ് ആർട്ട്സ് & സ്പോർട്ട്സ് ക്ലബ്ബ്
3	272113/07.12.22	35650	അത്ലറ്റിക് & ക്രിക്കറ്റ് മത്സരം നടത്തിപ്പ്	ഇന്റിമേറ്റ് കൾച്ചറൽ ക്ലബ്ബ്-ICC
4	272039/31.03.23	7750	ട്രോഫികളും സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളും വിതരണം	സൈൻ ടെക് പ്രിന്റിംഗ് സൊല്യൂഷൻസ്
5	253921/29.11.22	8000	ബാഡ്മിന്റൺ മത്സരം നടത്തിപ്പ്	ഇന്റിമേറ്റ് കൾച്ചറൽ ക്ലബ്ബ്-ICC
ആകെ		79950		

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ , പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി പ്രത്യേക കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കുകയോ ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങൾ ഏതൊക്കെ സ്ഥാപനങ്ങൾ/ക്ലബ്ബുകൾ നടത്തണമെന്ന് തീരുമാനമെടുത്ത് ചുമതലപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തതിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ ക്ലബ്ബുകൾ മേൽ ഇനം പരിപാടികൾ നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും അവക്ക് തുക അനുവദിച്ചതും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ-ജി.ഒ(പി) നം. 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 08.11.2010 പ്രകാരം 5000 രൂപക്ക് മുകളിലും 25000 രൂപക്ക് താഴെയുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 4 പ്രകാരമുള്ള 7750 രൂപ സൈൻ ടെക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചതും ക്രമ നം.1 പ്രകാരം അനുവദിച്ച 21050 രൂപയുടെ ചെലവിൽ, ഫുട്ട്ബോൾ - നാലെണ്ണം, ഗോൾ പോസ്റ്റ് വല- രണ്ടെണ്ണം, കോർണർ ഫ്ലാഗ് -നാലെണ്ണം, ലൈൻ മാൻ ഫ്ലാഗ് -രണ്ടെണ്ണം എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് ലെജന്ററി സ്പോർട്സ് പൂക്കോട്ടുംപാടം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 13976/- രൂപ അനുവദിച്ചതും (സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം,തിയതി, സീൽ/ഒപ്പ് തുടങ്ങിയവ ഇൻവോയ്സിൽ ഇല്ല) ആയ വാങ്ങലുകൾക്ക് ഒന്നും തന്നെ ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3) പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി വിവിധ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ തുടർന്നും ഉപയോഗിക്കാവുന്നതായ സ്പോർട്ട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ(ഫുട്ട്ബോൾ - നാലെണ്ണം, ഗോൾ പോസ്റ്റ് വല- രണ്ടെണ്ണം, കോർണർ ഫ്ലാഗ് -നാലെണ്ണം, ലൈൻ മാൻ ഫ്ലാഗ് -രണ്ടെണ്ണം, വോളിബോൾ നെറ്റ്, വോളിബോൾ , വോളിബോൾ സൈഡ് ഫ്ലാഗ്, ക്രിക്കറ്റ് സ്റ്റംപ്, ക്രിക്കറ്റ് ബോൾ തുടങ്ങിയവ) സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതായോ ആയവ മത്സര ശേഷം എന്ത് ചെയ്യണം എന്നത് സംബന്ധിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനമോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയവ നിലവിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നസ്ഥലം/എന്ത് ചെയ്തു എന്ന വിവരം തുടങ്ങിയവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4) ചെലവ് തുകകൾക്ക് അതത് സ്ഥാപനങ്ങൾ കൈപ്പറ്റ് വൗച്ചറിൽ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ചെലവ് തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ഉടമയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകാതെ ആയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയത്. മാത്രമല്ല, ചെലവ് തുക അതാത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ഉടമയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

5) പട്ടികയിലെ ക്രമനം 1 പ്രകാരമുള്ള 21050 രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ സഹിതം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷിച്ചത് 'വിവ ആർട്സ് &സ്പോർട്സ് ക്ലബ്ബ് ' ആണ്. എന്നാൽ ടി തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് ഇന്റിമേറ്റ് കൾച്ചറൽ

ക്ലബ്ബിനാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 17/2022-23/18.08.23ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് പരിഹരിച്ച്, രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പണം നൽകിയതിന്റെ ബാങ്ക് രേഖകൾ ഉൾപ്പടെുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതുവരെ ടി തുക തടസ്സം വെക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിന് അധികനിരക്ക് നൽകി; 13401 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടതിൽ ചില പ്രവൃത്തികൾക്ക് 1:2:4 അനുപാതത്തിലുള്ള Cement Concreting ചെയ്തിട്ടുള്ളതിന് MORD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 75.8.1 പ്രകാരമുള്ള 8358.30/m3 (MORD-2018,C I 36.44%) എന്ന നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്കാണ്. എന്നാൽ, 17-8-23 ന് ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന 2 പ്രവൃത്തികളിൽ സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടാത്തതായ പ്രവൃത്തികൾക്ക് Observed Data പ്രകാരമുള്ള, സൈഡ് ഷട്ടറിംഗിനുള്ള നിരക്ക് കുറച്ച നിരക്കായ 8023.96/m3 രൂപയാണ് അനുവദിക്കാവുന്നത്. ആയതിന് പകരം MORD SOR 75.8.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയത് വഴി താഴെ പറയും പ്രകാരം 13401രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1 M3 ന് അധികം നൽകിയത്	
MORD 2018,Cost Index 36.44% പ്രകാരം	8358.30-8023.96 = 334.34 രൂപ

വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം	പദ്ധതി വിശദാംശം	ചെയ്ത അളവ്	അധികം നൽകിയ തുക
1	പന്നിക്കുളം കടായിക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, 164/23 അടങ്കൽ: 400000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (G) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ രാജേഷ് കുമാർ പി കരാർ: 35/22-23/26-10-22 (33.76% Below ER) ചെലവ്: 397373 രൂപ BRN: 22150752027601157659/7-2-23 അളവ് പുസ്തകം: E-M Book അളവെടുത്ത തീയതി: 20-1-23	56.306 M3	56.306m3x334.34= 18825.34 (-)ടെണ്ടർ കുറവ്-33.76%= 6355.43 ബാക്കി: 12469.91 (+) 18% GST: = 2244.58 ആകെ: 14714.49 (കുറിപ്പ്: ഒരു ഭാഗം സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുക പരിമിതപ്പെടുത്തിയത്) 14714.49 X 50 % = 7357.24 Rounded: 7357 രൂപ
2	കൊമ്പൻകല്ല് ഷംസുപ്പടി പന്തിക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, 177/23 അടങ്കൽ: 300000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്)	28.013 M3	28.013m3x334.34= 9365.86 (-)ടെണ്ടർ കുറവ്-31.64% 2963.35

	കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ജ്യോതിഷ് കരാർ: 45/22-23/28-10-22 (31.64% Below ER) ചെലവ്: 204908 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 33/22-23/11-1-23 അളവ് പുസ്തകം: E-M Book അളവെടുത്ത തീയതി: 5-1-23		ബാക്കി: 6402.51 (+) 18% GST: = 1152.45 ആകെ: 7554.96 (കുറിപ്പ്: 20% ഭാഗം സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുക പരിമിതപ്പെടുത്തിയത്) 7554.96 X 80 % = 6043.96 Rounded: 6044 രൂപ
		ആകെ	13401 രൂപ

സൈഡ് ഷട്ടറിംഗ് ഭാഗികമായി മാത്രം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ആയത് മുഴുവനായി ചെയ്തതിനുള്ള നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധികം നൽകിയ 13401/- രൂപ അതാത് പ്രവത്തിയുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഈ ഇനം പ്രവൃത്തിയുടെ അളവെടുത്ത ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 21/19-8-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 13401/- രൂപ മേൽ പ്രവത്തിയുടെ അളവെടുത്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കിണറിന് മുകളിൽ ഗ്രിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി; 7856 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പൊതു കിണറുകളുടെ നവീകരണ പ്രവൃത്തി എന്ന പദ്ധതികയുടെ ഭാഗമായി വിവധ കിണറുകളുടെ മുകളിൽ ഗ്രിൽ സ്ഥാപിച്ചതിന് DSR കോഡ് 9.48.1 പ്രകാരമുള്ള ₹137.15/Kg നിരക്ക് ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ നിരക്ക് കെട്ടിടങ്ങളിൽ ജനലിന് ഗ്രിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ളതാണ്. DSR ലെ 9 സബ് ഹെഡ് Wood & PVC Work എന്നത് സംബന്ധിച്ചാണ്. അത് കൊണ്ട് തന്നെ അതിന് കീഴിൽ വരുന്ന 9.48.1 ജനൽ വർക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ടാണെന്ന് വ്യക്തവുമാണ്. കിണറിന് മുകളിൽ ഗ്രിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് DSR കോഡ് 10.25.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകാവുന്നത്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	അളവ്	നൽകിയ തുക (₹) DSR 9.48.1	നൽകാവുന്ന തുക (₹) DSR 10.25.2	അധികം (12%GST അടക്കം)
വിവിധ പൊതു കിണറുകളുടെ നവീകരണ പ്രവൃത്തി (62/23) അടങ്കൽ: 970000 (CFC ഗ്രാന്റ്) ചെലവ്: 790680 രൂപ ബിൽ 2115075202760152O168/30-3-22: Rs 412672 ബിൽ 2215075202760O526497/12-9-22: Rs 378008 കരാറുകാരൻ: രാജേഷ് പി കരാർ 61/21-22/2-12-21 (Item Rate) സാങ്കേതികാനുമതി 12757/3-6-21 അളവ് പുസ്തകം 61/21-22 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% DSR 2016	289.141/Kg	39259.56 @ 135.78/kg 1% Below ER (ie 137.15-1%)	32245.00 @ 111.52/kg (ie112.65-1%)	7856 (7014.55+ 12% GST)

അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 5/11-8-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 7856/- രൂപ മേൽ പ്രവത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും എസ്റ്റിമേറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്ല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തി- ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി - നഷ്ടം 17896 രൂപ

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തിയിൽ ഡ്രൈനേജിന്റെ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിന് തെറ്റായ നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് മൂലം അധികചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 പ്രകാരം എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷൻ നടത്തുകയും, ഇനം 2/3/4 പ്രകാരം എസ്കവേഷൻ നടത്തിയ അതേ നീളത്തിലും വീതിയിലും 10/15 Cm കനത്തിൽ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ ഡ്രൈനേജിന്റെ ഇരുവശങ്ങളിൽ സൈഡ് വാൾ ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട്. ഇനം 2/3/4-ന് MoRD-ലെ 11.4.1.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ഇനം ഫോം വർക്ക് ആവശ്യമായിട്ടുള്ള സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്കുള്ളതാണ്. മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ എർത്ത് വർക്ക് എസ്കവേഷൻ നടത്തിയ അതേ നീളത്തിലും വീതിയിലും ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ ഫോം വർക്ക് ആവശ്യമായി വരുന്നില്ല. ആയതിനാൽ 11.4.1.1 എന്ന ഡാറ്റയിൽ ഫോം വർക്കിന് വകയിരുത്തിയ തുക (Ie 4%) കിഴിച്ചുള്ള നിരക്കാണ് നൽകേണ്ടത്. തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകിയത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ക്ര നം	പദ്ധതി വിവരം	ചെയ്ത അളവ്	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അധികം അനുവദിച്ചത്
1	പാട്ടക്കരിമ്പ് S T കോളനി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (63/23) അടങ്കൽ: 1200000 രൂപ (മെയന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്-900000, CFC ഗ്രാന്റ്-300000) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ രമേഷ് വി സി കരാർ : 62/21-22/7-12-21 M Book : 62/21-22 Esti No: 2021/76659 TS: 2021-22/76659/7-10-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 950286 രൂപ ബി ആർ നമ്പർ: 21150752027601473510/25-3-22-Rs 395006 ബി ആർ നമ്പർ: 22150752027601333339/13-3-23-Rs 327870 വൗച്ചർ നമ്പർ: 54/22-23/13-3-23-Rs 227410	16.21 M3	@ 5657.04/m3 (6974.53/m3-18.89% Tender Below) = 91700.62	5430.75/m3 (6695.54/m3 (ഫോം വർക്കിനുള്ള 4% കിഴിച്ച്)-18.89% Tender Below) = 88032.45	3668.16+ 12% GST 440.17 = 4108 രൂപ
2	7 മുതൽ 13 വരെ വാർഡുകളിലെ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 68/23 അടങ്കൽ: 803016 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മുഹമ്മത് കെ	8.122 M3	@ 6000/m3 (7841.67/m3-23.48% Tender Below) = 48732	5760.42/m3 (7528/m3 (ഫോം വർക്കിനുള്ള 4% കിഴിച്ച്)-23.48% Tender Below) =	1945.87 + 12% GST 233.50 = 2179

	കരാർ : 86/21-22/17-2-22 M Book : 86/21-22 Esti No: 2021/88461 TS: 2021-22/88461/16-11-21 Cost Index: 36.44% ചെലവ് - 608852 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 17/22-23/6-10-22			46786.13	
3	14 മുതൽ 19 വരെ വാർഡുകളിലെ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 69/23 അടങ്കൽ: 710000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ സജീവ് എ കരാർ : 43/21-22/26-11-21 M Book : 43/21-22 Esti No: 2021/89361 TS: 2021-22/89361/27-10-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 546899 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 108/21-22/21-3-22: Rs 408629 വൗച്ചർ നമ്പർ: 24/22-23/5-1-23: Rs 138270	19.344m3	@ 5845/m3 (6974.53/m3-16.19% Tender Below) = 113007.23	5611.53/m3 (6695.54/m3 (ഫോം വർക്കിനുള്ള 4% കിഴിച്ച്)-16.19% Tender Below) = 108470.87	4536.36 + 12% GST 544.36 = 5081
4	ചുള്ളിയോട് ഉണ്ണിക്കുളം റോഡ് അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 57/23 അടങ്കൽ: 300000 രൂപ (MG Road ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ജ്യോതിഷ് കരാർ : 72/21-22/7-12-21 M Book : 72/21-22 Esti No: 2021/36831 TS: 2021-22/36831/1-10-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 228868 രൂപ BRN: 22150752027600244964/28-6-22	9.646m3	@ 6974.53/m3 =67276.32	@ 6695.54/m3 = 64585.17	2691.15 (-) 23.641%, Tender Below = 636.21 ബാക്കി: 2054.94 (+) 12% GST: 246.59 Total: 2301.53 le 2302
5	1 മുതൽ 6 വരെ വാർഡുകളിലെ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 67/23 അടങ്കൽ: 260000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ മമ്മത് കെ കരാർ : 88/21-22/17-2-22	8.206m3	@ 6974.53/m3 =57232.99	@ 6695.54/m3 = 54943.60	2289.39 (-) 16.10%, Tender Below = 368.59 ബാക്കി:

	M Book : 88/21-22 Esti No: 2021/88291 TS: 2021-22/8829/27-10-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 217708 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 8/22-23/28-6-22				1920.80 (+) 12% GST: 230.49 Total: 2151.29 le 2151
6	എ കെ പടി വെള്ളമുണ്ട സുലൈമാൻ പടി റോഡ് അഴുക്ക് ചാൽ നിർമാണം 60/23 അടങ്കൽ: 250000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ ജ്യോതിഷ് കരാർ : 37/21-22/18-9-21 M Book : 37/21-22 Esti No: 2021/45431 TS: 2021-22/45431/7-7-21 Cost Index: 31.06% ചെലവ് - 195280 രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ: 9/22-23/28-6-22	8.50m3	@ 6974.53/m3 =59283.51	@ 6695.54/m3 = 56912.09	2371.42 (-) 21.87%, Tender Below = 518.63 ബാക്കി: 1852.79 (+) 12% GST: 222.33 Total: 2075.12 le 2075
				ആകെ	17896 രൂപ

കരാറുകാരന് 17896 രൂപ അധികം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 20/18-8-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 17896/- രൂപ മേൽ പ്രവത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും എസ്റ്റിമേറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി.	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി.
2022-23	09.08.2023 മുതൽ 19.08.2023 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	290000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് 35/23	290000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	880000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (SC) – 48/23	880000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	600000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (SC) – 46/23	600000	0

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	870000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് 35/23	870000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	120000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) – 78/23	120000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	466843	നെൽകൃഷി വികസനം - 93/23	466843	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	72490	പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് ധനസഹായം 94/23	72490	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	699988	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ - 231/23	699988	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	109/23 സ്ട്രീറ്റ് ലെയിൻ വലിക്കൽ	42201762	2024904	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	2024904
KSEB	115/23 കോഴിശ്ശേരി ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	42201761	108324	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	108324
KWA	269/23തെരുവ് ചാപ്പകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യൽ	42201763	106500	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	106500

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	GO(MS)68/2018 /LSGD/ 18.05.18	28060000	28110000	4645178	0	51524822

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	5000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	5000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	5000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീതി നമ്പർ
കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ ഷെയർ	5000	ലഭ്യമല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 9847/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യതി
2021-22	1-12	13020	മാനേജർ, മാവേലി സ്റ്റോർ പൂക്കോട്ടുംപാടം	1220302702/19.10.2022

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	269621128
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	218936569
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	39153
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	34,734

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	13401	ശ്രീമതി. ഹസീന.എൻ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2	7856	ശ്രീമതി.ഹസീന.എൻ.കെ-അസി. എഞ്ചിനിയർ-Rs. 3928 ശ്രീ.അജയ്കുമാർ;പി -അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയർ-Rs. 3928
3-3	17896	ശ്രീമതി.ഹസീന.എൻ.കെ-അസി. എഞ്ചിനിയർ-Rs. 8950 ശ്രീ. അനിൽകമാർ-അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയർ-Rs. 7909 ശ്രീ.അജയ്കുമാർ -അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയർ-Rs. 1037
ആകെ	39153	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	2133228	ശ്രീ. റെനി സൈമൺ, സെക്രട്ടറി
1-18	34,734	ശ്രീമതി. സജീത ടി.വി-DEO-7779 ശ്രീമതി. ദിവ്യ ജി.എൻ-DEO 26955
1-27	79950	ശ്രീ. ശ്രീജിത്ത് കുമാർ.എം.
ആകെ	2247912	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	മേൽ വിലാസം
ശ്രീമതി.നസീമ കെ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	കൊളക്കാട്ടിൽ ഹൗസ്, ചെമ്മങ്കടവ്,കോഡൂർ പി.ഒ, മലപ്പുറം-676504
ശ്രീമതി. ദിവ്യ ജി.എൻ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	മൂലയിൽ ഹൗസ്, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം പി.ഒ, പാലക്കാട് – 679513
ശ്രീമതി.ഹസീന.എൻ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	താഴെപ്പറമ്പൻ ഹൗസ്, ഹൈസ്കൂൾ റോഡ്, ചന്തകുന്ന് പി.ഒ, നിലമ്പൂർ, മലപ്പുറം-679329

ശ്രീ. അജയകുമാർ പി, അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയർ	ത്രിവേണി ഹൗസ്, കുനയിൽ, പരവൂർ, പരവൂർ പി.ഒ, കൊല്ലം-691301
ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ എൻ, അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയർ	നെല്ലംകോട്ടിൽ ഹൗസ്, മണ്ണാർമല, മണ്ണാർമല പി.ഒ, മലപ്പുറം-679325

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2004-05	കെ എസ് എ എം പി എം 26/2020/2022(6) തീയ്യതി, 11-10-2022	3
2006-07	കെ എസ് എ എം പി എം 26/2020/2022(7) തീയ്യതി , 11-10-2022	6
2007-08	കെ എസ് എ എം പി എം 26/2020/2022(9) തീയ്യതി , 11-10-2022	8
2008- 09	കെ എസ് എ എം പി എം 26/2020 /2022(10) തീയ്യതി, 11-10-2022	2
2009-10	കെ എസ് എ എം പി എം 26/2020/2022(11) തീയ്യതി, 11-10-2022	1
2011-12 2012-13	കെ എസ് എ എം പി എം 26/2020 /2022(13) തീയ്യതി, 11-10-2022	1
2013-14 2014-15	കെ എസ് എ എം പി എം 26/2020 /2022(14) തീയ്യതി, 11-10-2022	6
2015-16	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/2895(3)/2019 തീയ്യതി 14.09.2020	8
2016-17	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/2895(4)/2019 തീയ്യതി 23.09.2019	11
2017-18	കെ.എസ്.എ. എം.പി.എം 26/18/19 തിയ്യതി 03.08.19	17
2018-19	കെ.എസ്.എ. എം.പി.എം 26/1056/20 തിയ്യതി 07.09.20	18
2019-20	കെ.എസ്.എ. എം.പി.എം 26/206/22 തിയ്യതി 12.09.22	9
2020-21	കെ.എസ്.എ. എം.പി.എം 26/207/22 തിയ്യതി 06.09.22	11
2021-22	കെ.എസ്.എ. എം.പി.എം 26/437/23 തിയ്യതി 23.03.23	20

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
മലപ്പുറം.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 11-07-2023 and submitted on 11-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Amarambalam Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Amarambalam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 03/10/2023

Deputy Director
District Office Malappuram
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Amarambalam Grama Panchayat for the Year 2022-2023.

1.Major Observations

2.Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
   i. Ratios.
   ii. Comparative amounts.
2. Cashflow Statement Net increase / decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. The following register is not up to date and is not reliable for audit.
   i. Asset register.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്