കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM P6/1550/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 07/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1.ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2.എ.ഡി.സി. (ജനറൽ)

നമ്പർ: KSA KLM P6/1550/23 തീയ്യതി: 07/11/2023

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-02-2023 മുതൽ 31-07-2023 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 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി അമ്പിളി എം ഡി	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-08-2023	23-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
18-08-2023	23-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1. ശ്രീ പ്രദീപ് കുമാർ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2.ശ്രീമതി അമ്പിളി ജി അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3. ശ്രീ അനീഷ് വി എസ് സീ.ഗ്രേ.ഓഡിറ്റർ
4.ശ്രീ ശ്രീകുമാർ ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. എം. ശിവപ്രസാദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	23-02-2023
ശ്രീമതി. എം. ലീലാമ്മ	പ്രസിഡന്റ്	24-02-2023	15-03-2023
ശ്രീ. എ. അഭിലാഷ്	പ്രസിഡന്റ്	16-03-2023	31-03-2023
ശ്രീ. അജയരാജ് എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	02-07-2022
ശ്രീ. ബിനു വി. നായർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-07-2022	07-07-2022
ശ്രീ. ദിനിൽ ആർ	സെക്രട്ടറി	08-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. സച്ചിൻദാസ് എസ്. ആർ.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ഗ്രേഡ്-I	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സുനില എൻ. എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ബീന നാരായണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജയശ്രീ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. സുരേഷ് എൻ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ലേഖ എം.	സി.ഡി.പി.ഒ.	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി. ഇന്ദിര കുമാരി ആർ	സി.ഡി.പി.ഒ.	01-06-2022	20-12-2022
ശ്രീമതി. ശ്രീദേവി എസ്	സി.ഡി.പി.ഒ.	21-12-2022	31-03-2023
ഡോ. സുനിത ശിവദാസൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. പി. എ. അൻസാർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-10-2022
ശ്രീമതി. അമൃത എസ്.	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-11-2022	31-03-2023
ഡോ. ആർ. ബിന്ദു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിൽ അപാകത	1-1-4
6	ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല	1-1-5
7	റിഡംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ 70,000/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം	1-1-6
8	ഇ ഗ്രാം - CFC Tied - CFC Basic ഗ്രാന്റുകളുടെ ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിൽ അപാകത	1-1-7
9	ആർദ്രം അവാർഡ് വരവ് - ചെലവ് ബാദ്ധ്യത ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
16	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട് 1 അനുബന്ധം ബി)	1-8
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
18	റോഡ് നവീകരണ പ്രവൃത്തി - ടാറിങ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കി കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി മാത്രം നിർവ്വഹിച്ചു. സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കണം. 4,86,170/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.	1-10
19	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി - നിർവ്വഹിച്ചതിലും അധികമായി അളവു രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകി - 7,974/-രൂപയുടെ നഷ്ടം	1-11
20	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം - സ്ഥാപിക്കാത്ത	1-12

	ഫാനുകളുടെ വില നൽകി.	
21	ഒരേ ബില്ല് ഉപയോഗിച്ച് രണ്ടു തവണ പണം അനുവദിച്ചു - 3,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	1-13
22	ഗോരക്ഷ പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നൂതന പദ്ധതിയായി ആവിഷ്കരിച്ചു - ചെലവഴിച്ച തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1-14
23	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
24	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-16
25	31,512/- രൂപ ജി.എസ്.ടി.- ടിഡിഎസ് ഇനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു	1-17
26	ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ റീ-ടെന്റർ നടത്തിയതുമൂലം അധിക ചെലവ് : 27,206/-രൂപയുടെ നഷ്ടം	1-18
27	സി.എച്ച്.സി. ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 11,13,680/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-19
28	ഒരേ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക്ക് ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ഫയൽ - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല : ചെലവ് തുക 3,80,277/-രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.	1-20
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി-നിർവ്വഹിച്ചതിലും അധികമായി അളവു രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകി-7974/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
2	ചട്ടവിധേയമല്ലാതെ റീ-ടെന്റർ നടത്തി : 27,206/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-2
3	ഒരേ ബില്ല് ഉപയോഗിച്ച് രണ്ടു തവണ പണം അനുവദിച്ചു 3,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	3-3
4	ഗോരക്ഷ പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നൂതന പദ്ധതിയായി ആവിഷ്കരിച്ചു - ചെലവഴിച്ച തുക	3-4
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4

5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധപത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4), കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 എന്നിവയും സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുവർത്തിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 31-03-2023ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും, നിർദ്ദിഷ്ട അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും 10/07/2023 ലെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 3/1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 10-07-2023 ൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചത് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേൽ, ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തി അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനായി C&AG പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളില്ലാത്തതാണ് എന്ന് ന്യായമായും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതരത്തിൽ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നിർവഹിക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകൾക്കും വെളിപ്പെടുത്തലുകൾക്കും അടിസ്ഥാനമായ തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതും, ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളുടെയും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന പ്രസക്തമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടെയും വിലയിരുത്തലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണത്തിന്റെ വിലയിരുത്തലും ഓഡിറ്റിൽ നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

III) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭ്യമായതുമായ വിവരങ്ങളെയും വിശദീകരണങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കിയും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി ലഭിച്ച പരമാവധി വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അവയിന്മേൽ നൽകപ്പെട്ട വിശദീകരണങ്ങൾ പരിഗണിച്ചും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായും ഞാൻ താഴെ പറയും പ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായത്തിന് ആധാരമായി വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

റേഷ്യോസ്.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഓപ്പറേറ്റിംഗ്, ഇൻവെസ്റ്റിംഗ്, ഫിനാൻസിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്ത ക്യാഷ് = (-)4,50,939/-രൂപ.

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40b-40a) = 4,94,134/-രൂപ.

വ്യത്യാസം = 9,45,073/-രൂപ.

1-1-3 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

B-17 പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ്		B-4 പ്രകാരമുള്ള ബാദ്ധ്യത		വ്യത്യാസം (₹)
അക്കൗണ്ട് നം	തുക (₹)	അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം	തുക (₹)	
TSB 799011400000924 Joint Venture	16,62,301/-	2022-23 പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി 97,15,684 രൂപ ചെലവഴിച്ചത് B-4 പ്രകാരമുള്ള ബാദ്ധ്യത ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.		16,62,301/-
ബാദ്ധ്യത ശീർഷകങ്ങളിൽ തൻവർഷം വരവ് ചെലവ് ഇല്ല. 16,30,000/- രൂപ ഉണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.		320700208	6,30,000/-	54,122/-
		320700404	1000000/-	54122/-

1-1-4 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിൽ അപാകത

എ) ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ അധികം പിൻവലിച്ച 1,87,326/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം/ മിസലേനിയസ് റെസീപ്റ്റ് ശീർഷകത്തിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം 75/2022-23, ഗോ രക്ഷ പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)-ൽ നിന്നും അധികമായി പിൻവലിച്ച 1,87,326/- രൂപയിൽ 71,818/- രൂപ മിസലേനിയസ് റെസീപ്റ്റ് ശീർഷകത്തിലും, 1,15,508/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ശീർഷകത്തിലും അവശേഷിക്കുന്നു. (വിശദാംശം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08/2022-23).

ബി) ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിൽ 27,000/- രൂപ കുറവ്

പ്രോജക്ട് നം. 73/2022-23 ൽ ചെക്ക് നം. 62378254 തീ. 29-03-2023 പ്രകാരം 37,500/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഉണ്ട് എന്നാൽ വൗച്ചർ നം. 42200033 തീ. 31/03/2023 പ്രകാരം 10,500/- രൂപ മാത്രമാണ് കുറവ് ചെയ്തത്. 27,000/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-5 ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും പേയമെന്റ് നൽകുന്നതിനായി ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതും എന്നാൽ 2022-23 ൽ പേയ്മെന്റ് ആകാത്തതുമായ ബില്ലുകൾ അതാത് ഫണ്ടുകളുടെ ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ബിൽ നം.	തീയതി	പ്രോജക്ട് നം.	തുക (₹)
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ			
249	27-03-2023	38	45,915/-
279	30-03-2023	84	1,38,981/-
ആകെ			1,84,896/-
വികസന ഫണ്ട് - എസ്. സി. പി.			
282	31-03-2023	43	4,40,000/-
283	31-03-2023	43	1,60,000/-
285	31-03-2023	43	74,977/-

ആകെ			6,74,977/-

1-1-6 റിഡംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ 70,000/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം

2021-22 റിഡംപ്ഷൻ നീക്കിയിരുപ്പ് = 1,26,80,627/-രൂപ

TSB A/c No – 799013000000974 തിരികെ ലഭിച്ച തുക = 22,32,642/-രൂപ

TSB A/c No – 799013000000924 തിരികെ ലഭിച്ച തുക = 1,03,77,985/-രൂപ

ആകെ തിരികെ ലഭിച്ച തുക = 1,26,10,627/-രൂപ

വ്യത്യാസം = 70,000/-/-രൂപ

1-1-7 ഇ ഗ്രാം - CFC Tied - CFC Basic ഗ്രാന്റുകളുടെ ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിൽ അപാകത

Indian Bank അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 7003143672 ൽ നടത്തിയ ചെലവ്

ഫണ്ട് ഇനം	ACR/ Sulekha പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	അക്കൗണ്ട് ശീർഷകത്തിൽ ജേണൽ പ്രകാരം വരുത്തിയ ചെലവ്
CFC Tied (320200111)	33,84,348/-രൂപ	37,47,641/-രൂപ
CFC Basic (320200112)	34,92,964 /-രൂപ	31,47,013/-രൂപ

1-1-8 ആർദ്രം അവാർഡ് വരവ് - ചെലവ് ബാദ്ധ്യത ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല

ആർദ്രം അവാർഡ് ഇനത്തിൽ 22/01/2022 ൽ 3,00,000/- രൂപ വരവ് വന്നതിൽ ചെക്ക് നം. 850469 തീ. 29/03/2023 പ്രകാരം 2,45,681/- രൂപയും, ചെക്ക് നം. 850470 തീ. 29/03/2023 പ്രകാരം 2,103/- രൂപയും ഫൈൻ ഇനത്തിൽ 420/-രൂപയുമുൾപ്പടെ 2,48,204/- രൂപ ചെലവ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത വരവ് -ചെലവ് ബാദ്ധ്യത ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 30.03.2022 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 20.02.2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	43,65,411/-രൂപ
വരവ്	8,22,70,970/-രൂപ
ആകെ	8,66,36,381/-രൂപ
ചെലവ്	8,17,76,836/-രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	48,59,545/-രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	5,13,908/-രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	92,67,847/-രൂപ

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി. (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	സി .ബി. (₹)
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	-	2,20,92,000/-	2,20,92,000/-	2,14,61,233/-	6,30,767/-
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.	-	1,75,25,000/-	1,75,25,000/-	1,65,90,352/-	9,34,648/-

മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	-	72,73,000/-	72,73,000/-	72,72,552/-	448/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ട്രഷറി	-	7,24,409/-	7,24,409/-	3,02,657/-	4,21,752/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) ട്രഷറി	-	86,570/-	86,570/-	76,836/-	9,734/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ബാങ്ക്	1,24,449/-	53,43,000/-	54,67,449/-	37,47,641/-	17,19,808/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) ബാങ്ക്	9,21,910/-	3562000 + 149083(int) = 37,11,083/-	46,32,993/-	31,47,013/-	14,85,980/-
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ്					
M.P. L.A.D	3,43,385/-	25,87,079/-	29,30464/-	25,38,626	3,91,838/-
TSC	2,88,514/-	53,009/-	3,41,523/-	0	3,41,523/-
MNREGS (Administrative Expense)	21,833/-	7,34,233/-	7,56,066/-	2,89,717/-	4,66,349/-
I.A.Y (Plan)	3,15,721/-	9,253/-	3,24,974/-	295/-	3,24,679/-
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)					
കേരളോൽസവം	17,663/-	1,00,000/-	1,17,663/-	1,00,000/-	17,663/-

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് ഇനത്തിൽ എ.സി.ആർ. ബിൽ നം. 29/31.08.2022 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 2,22,961/- രൂപ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല (പ്രോജക്ട് നം. 26).

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
98	7,90,61,425/-	78	6,33,75,508/-	12	8	79%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരുപ്പ് (₹)
ഭരണചെലവുകൾ	21,833/-	7,34,233/-	7,56,066/-	2,89,717/-	4,66,349/-

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

നീക്കിയിരിപ്പില്ല.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട് 1 അനുബന്ധം ബി)

* ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ക്ഷേമചുമതലകളും സാമ്പത്തിക വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളും ജനപങ്കാളിത്തത്തോടെ ആവിഷ്കരിച്ച് നിർവഹണം നടത്തുന്നതിന് ഉതകുന്ന ഭരണ സംവിധാനം പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു.

* ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർവചിക്കുകയും ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിഭജിച്ച് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

* പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബാദ്ധ്യതകൾ, ആസ്തികൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതും സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനപരവും പ്രവർത്തനപരവുമായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്നതുമായ ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെലവുകൾക്ക് ബജറ്ററി നിയന്ത്രണം വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

* ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ബാധകമായ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായി മിതവ്യയം പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി ഭരണനിർവഹണം സാദ്ധ്യമാക്കുന്നതിന് മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായ നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കുവാൻ ഭരണനിർവഹണാധികാരികൾ പരിശ്രമിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ധനാഗമവിനിയോഗ നടപടിക്രമങ്ങൾ ചിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിലേയും പദ്ധതി നിർവഹണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിലേയും ജാഗ്രതക്കുറവ് പ്രകടമാണ്.

* വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായും ആസ്തികളുടെ പരിപാലനത്തിനുമായി ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകൾ വാർഷിക പദ്ധതി നിർവഹണ പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെ ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

* പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പുകളിൽ തുടർ മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനം അനിവാര്യം.

* PMAY ഭവനം, പഠനമുറി നിർമ്മാണം എന്നീ പദ്ധതി നിർവഹണ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ അപാകതകൾ കാണുന്നു.

* വിവിധ പദ്ധതികൾ മുഖേന മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ - തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

* മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പിലും നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിലും ഗുരുതര വീഴ്ചകൾ കാണുന്നു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12.12.2022 To 20.12.2022	2021-22	25.04.2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20.03.2023 To 28.03.2023	05/2017 To 02/2023	18.05.2023

1-10 റോഡ് നവീകരണ പ്രവൃത്തി - ടാറിങ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കി കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി മാത്രം നിർവ്വഹിച്ചു. സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കണം. 4,86,170/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. S027/22-23 കുടിക്കോട് പുത്തൻകട പുന്നലഭാഗം റോഡ് നവീകരണം
അടങ്കൽ തുക – 5,00,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ).
ചെലവ് – 4,86,170/-രൂപ (ബിൽ നം.02/6.6.2022).
കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. ആർ. സുരേഷ്.
കരാർ നം. – 18/AE/LSGD/KTR/21-22/22.9.21.
M.Book No.13/21-22.

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടും, ടെന്റർ നടപടികൾക്ക് വിധേയമാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റും പ്രകാരം റോഡിന്റെ 315 Mtr നീളം 3 Mtr വീതിയിൽ Re Tarring ചെയ്യുന്നതിനും, തുടർന്നുള്ള 43 Mtrഭാഗം 3 Mtr വീതിയിൽ 0.15 Mtr ഘനത്തിൽ Concreting നടത്തുന്നതിനുമായിരുന്നു വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. 01.122% കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ. ആർ സുരേഷ് എന്ന വ്യക്തിയെ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനായി 31.8.21 ൽ 4/1 നമ്പർ തീരുമാനത്തിലൂടെ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു.

തുടർന്ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണാധികാരിയുടെ ആവശ്യപ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിഷ്കരിക്കുന്നതിന് 31.1.22 ൽ 2/3 തീരുമാനത്തിലൂടെ ഭരണ സമിതി അനുമതി നൽകി. ആയതിനെ തുടർന്ന് 43 Mtr നിശ്ചയിച്ചിരുന്ന Road Concreting പ്രവൃത്തി 120.3 Mtr നീളത്തിൽ ആക്കി ഉയർത്തുകയും Retarring പ്രവൃത്തി പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കുകയും ചെയ്തു. പരിഷ്കരിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 75.8.1-PCC മാത്രമാണ് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിരിക്കുന്നതും നിർവ്വഹണം നടത്തിയിരിക്കുന്നതും. പരിഷ്കരിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല.

Retarring നിശ്ചയിച്ചിരുന്ന റോഡിൽ Scarrifing പ്രവൃത്തിയോ, Surface Leveling പോലും നടത്താതെ 75.8.1 PCC പ്രവൃത്തി മാത്രം ആകമാനം ഒരേ ഘനത്തിൽ (0.15mtr) ചെയ്യാനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിഷ്കരിച്ച് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്താനുണ്ടായ സാഹചര്യമെന്താണെന്നും, ഇത്തരത്തിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലും, പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിലും എഞ്ചിനീയറിങ് സാങ്കേതിക തത്വങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നും വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/22.8.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 22.8.23ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കോൺക്രീറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളതിനെ തുടർന്നുള്ള ഭാഗം ടാർ റോഡ് തന്നെയാണെന്നും, എന്നാൽ പുനരുദ്ധാരണം

ആവശ്യമായ നിലയിലാണെന്നും കാണാൻകഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. Retarring ഒഴിവാക്കി കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തേണ്ടിയിരുന്നതായ പ്രത്യേക സാഹചര്യങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ബോദ്ധ്യപ്പെടാനും കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തൻവർഷത്തെ മറ്റ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കെല്ലാം തന്നെ ശരാശരി 20% ടെന്റർ സേവിങ്സ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിഷ്കരിച്ചതിലൂടെ ടെന്റർ സേവിങ്സ് ഇനത്തിലും ഫണ്ട് നഷ്ടമുണ്ടായതായി നിരീക്ഷിക്കുന്നു.
മേൽ കാരണങ്ങളാൽ പദ്ധതി ചെലവ് 4,86,170/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. അപാകതകൾക്കുമേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി - നിർവ്വഹിച്ചതിലും അധികമായി അളവു രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകി - 7,974/-രൂപയുടെ നഷ്ടം

പ്രോജക്ട് നം. SO 29/23 മലവിള ഹൗവ്വബീച്ച് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്.

TS No. 34209/21-22

അടങ്കൽ തുക : 7,00,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് -SCP).

ചെലവ് : 4,81,769/-രൂപ (ബിൽ നം. 4/6.6.22).

എം.ബുക്ക് നം. 18/21-22.

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. ബിനുഉമ്മൻ.

കരാർ നം. : 23/AE/LSGD/KTR/21-22/16.11.21.

പ്രവൃത്തിയുടെ അംഗീകൃത എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 5-ാം ഇനമായ Dry Rubble Masonry...(75.7.1) 53.76m3 നിർവ്വഹിച്ചതായി എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി 2990/m3 എന്ന കരാർ നിരക്കിൽ 160742.40/-രൂപ കണക്കാക്കി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 22.08.2023 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ഈ ഇനത്തിന്റെ കൃത്യമായ അളവ് 51.5m^3 മാത്രമാണെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെടാൻ കഴിഞ്ഞു. ഇത് മൂലമുണ്ടായ അധിക ചെലവ് ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

2.26m^3 @ 2990/m3.................. = 6,757.4/-രൂപ
Add GST Componsation@18%...... =1,216.3/-രൂപ
ആകെ....................................= 7,974/-രൂപ

അപാകതയ്ക്കുമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 14/22.8.23) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.7,974/-രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും, അളവുകൾ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം - സ്ഥാപിക്കാത്ത ഫാനുകളുടെ വില നൽകി.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം -സ്ഥാപിക്കാത്ത ഫാനുകളുടെ വില നൽകി.

പ്രോജക്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	80/23
അടങ്കൽ	19,00,000/-രൂപ
ഫണ്ടിനം	18,09,009/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് – ജനറൽ) 90,991/-രൂപ (തനതുഫണ്ട്)
ചെലവ്	18,09,009/- (വികസനഫണ്ട് – ജനറൽ) 50,191/-രൂപ (2023-24 തനതുഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ	42/22-23/28-3-23 – 7,46,572/-രൂപ 44/22-23/31-3-23 – 10,62,437/-രൂപ
അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി	ആർട്ട് കോ ആലപ്പുഴ
ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	ALP 619/7-3- 10 എണ്ണം 3

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിനായി നവീകരിച്ച കോൺഫറൻസ് ഹാളിൽ Wall Fans CROMPTON GREAVES (SSTORM 2) 10 എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചതായിട്ടാണ് ബിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ 8 എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചതായിട്ടാണ് കണ്ടത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്. വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി എട്ടെണ്ണം സ്ഥാപിച്ചതിനുശേഷം രണ്ടെണ്ണം സ്ഥാപിക്കാൻ പ്ലഗ് പോയിന്റ് ഇല്ലായിരുന്നു എന്നും നിലവിൽ കോൺഫറൻസ് ഹാൾ എയർ കണ്ടീഷനിംഗ് ചെയ്യാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ രണ്ടു ഫാനുകൾ ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. ഫാനുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ രണ്ടു ഫാനുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 12,720/- (6360x2) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/21-8-2023.
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക : 12,720/-രൂപ.

1-13 ഒരേ ബില്ല് ഉപയോഗിച്ച് രണ്ടു തവണ പണം അനുവദിച്ചു - 3,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി. നെടുമൺകാവ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 81/2022-23 (സി.എച്ച്.സി. വെള്ളക്കരം, വൈദ്യുതി ചാർജ്, ഫോൺ ചാർജ്, ഫ്യൂവൽ ചാർജ്) എന്ന പദ്ധതിക്കായി 12/ 10 /2022 ലെ ബിൽ നമ്പർ 13 പ്രകാരം റോഡ് ഇതര ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,29,013/- രൂപ പിൻവലിച്ചു. മേൽ തുകയിൽ 40,500/-രൂപ ക്രമ നമ്പർ 8 മുതൽ 22 വരെയുള്ള വൗച്ചർ പ്രകാരം ഇന്ധന ചെലവിനായിട്ടാണ് വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇതിൽ ക്രമനമ്പറുകൾ 17, 19 എന്നിവ പ്രകാരം 3,000/- രൂപ വീതം KL-01-K-9008 എന്ന വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനചെലവിന് ജീവൻ ഫ്യൂവൽസിന്റെ 15/07/2022 ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 9820 പ്രകാരമാണ് പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരു ഇൻവോയ്സ് ഉപയോഗിച്ച് രണ്ട് പ്രാവശ്യം തുക പിൻവലിച്ചതിനാൽ 3,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. : 04/21-08-2023.
നിരാകരിക്കുന്ന തുക : 3,000/- രൂപ.

1-14 ഗോരക്ഷ പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നൂതന പദ്ധതിയായി ആവിഷ്കരിച്ചു - ചെലവഴിച്ച തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട്	75/2022-23 ഗോരക്ഷ ക്ലിനിക് പദ്ധതി
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡോ. ആർ. ബിന്ദു, അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ/ വെറ്ററിനറി സർജൻ റിജിയണൽ ഐ. എച്ച്. സെന്റർ, കൊട്ടാരക്കര
വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട് /തുക	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ - 4,75,728/-രൂപ
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ - 4,75,728/-രൂപ

2022- 23 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പാക്കിയ ഗോരക്ഷാ ക്ലിനിക് പദ്ധതി, 250 ലിറ്ററിൽ കൂടുതൽ പ്രതിദിന പാൽ അളക്കുന്ന സംഘങ്ങൾ വഴി കർഷകർക്ക് 100/- രൂപ വരെയുള്ള വിറ്റാമിനുകൾ, ധാതുലവണ മിശ്രിതങ്ങൾ എന്നിവ സൗജന്യമായും അതിൽ കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് പകുതി വില ഈടാക്കിയും നടപ്പാക്കാൻ വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാണ്. പദ്ധതിക്കായി ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന 1,87,326/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകളുടെയും ധാതുലവണ മിശ്രിതങ്ങളുടെയും അനുബന്ധ ചെലവിനത്തിലും ആകെ 4,75,728/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക

ബിൽ നം.	തീയതി	തുക (₹)
01	22-02-2023	4,60,000/-
02	13-03-2023	12,728/-
03	20-03-2023	3,000/-
ആകെ		4,75,728/-

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

വിവിധ ക്ഷീര സംഘങ്ങളുടെ പേരിൽ നൽകിയ രസീത് നം. 86/203 മുതൽ 100/203 വരെയും, 01/210 മുതൽ 03/210 വരെയും ഉള്ള രസീതുകൾ പ്രകാരം 2022-23 ൽ ആകെ 1,87,326/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തു. ആയതിൽ 17/02/2023, 20/02/2023 / 21/02/2023 ൽ ഒടുക്കിയ 59,947/- രൂപയും 09/03/2023 ൽ പിരിച്ചെടുത്ത 11,871/- രൂപയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ശീർഷകത്തിൽ വരവ് സ്വീകരിക്കുന്നതിന് പകരം മിസലേനിയസ് റസീപ്റ്റ് ശീർഷകത്തിലാണ് വരവ് സ്വീകരിച്ചത്.

<u>പദ്ധതി ചെലവ്</u>

മരുന്ന് / ധാതുലവണം

1) നീതി മെഡിക്കൽ ഇൻവോയ്സ് നം. 22683/ 10-10-2022 = 4,60,000/-രൂപ.

<u>അനുബന്ധ ചെലവ്</u>

1) അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ ഉത്തരവ് നം. എ256/2022 തീ. 27/02/2023 = 12,728/-രൂപ.

2) അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ ഉത്തരവ് നം. എ256/2022 തീ. 17/03/2023 = 3,000/-രൂപ.

ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് = 4,75,728/-രൂപ.

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 4,75,728/-രൂപ പൂർണ്ണമായും വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചാണ് ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത 1,87,326/-രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)-ൽ നിന്നും പദ്ധതി തുക പൂർണ്ണമായും പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

14-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ. (കൈ) നം. 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 28.05.2022] ഖ. 6.3(10) പ്രകാരം കന്നുകാലികൾക്കുള്ള ധാതുലവണങ്ങളും വിറ്റാമിനുകളും വിരമരുന്നും 100% സബ്സിഡി പരമാവധി ഉരു ഒന്നിന് 1,200/-രൂപ വരെ നൽകി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നടപ്പാക്കാം എന്നിരിക്കെ ഇതേ പദ്ധതി നൂതന പദ്ധതിയായി അംഗീകരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് മാർഗ്ഗരേഖാ ലംഘനമാണ്. 19.04.2022 ലെ സ.ഉ. 84/2022 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 3.8.5 ൽ നൂതന പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രത്യേക സംവിധാനം എന്ന നിലയിൽ ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകൾക്കായി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി ഒരു വിദഗ്ധ സമിതിയെ നിയോഗിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സമിതി പരിശോധിക്കേണ്ട വിവരങ്ങൾ 3.8.5(3) ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും 3.8.5(4) ൽ ഇവ പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തവരുമായി ചർച്ച ചെയ്ത് ഭേദഗതി ആവശ്യമാണെങ്കിൽ അവ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി സാങ്കേതിക മികവുള്ള പ്രോജക്ടാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കി അംഗീകാരം നൽകുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം പരിശോധനകൾ കൂടാതെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ടതും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്തതുമായ പദ്ധതി നൂതന പദ്ധതിയായി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മാർഗ്ഗരേഖകൾ പാലിക്കാതെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവ് ചെയ്ത 4,75,728/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുകയിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത 1,87,326/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ഇതുൾപ്പെടെ മാർഗ്ഗരേഖാ വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 4,75,728/-രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. : 8/22.08.2023.

നിരാകരിച്ച തുക : 4,75,728/- രൂപ.

1-15 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	45/23
പ്രോജക്ട്	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	62,00,000/-രൂപ
ഫണ്ടിനം	വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.
ചെലവ്	62,00,000/-രൂപ

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28-05-2022 പ്രകാരം 800 ചതുരശ്രഅടിയിലധികരിക്കാത്ത നിലവിലുള്ള വീടിനോടു ചേർന്ന് 120 ചതുരശ്രഅടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാവുന്നതാണ്. ആകെ ധനസഹായ തുകയായ 2,00,000/-രൂപയിൽ 50,000/-രൂപ മുൻകൂർ ആയി നൽകാം. ബന്ധപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 75,000/-രൂപ വീതമുള്ള രണ്ട് ഗഡുക്കളായിട്ടാണ് തുടർന്നുള്ള ധനസഹായം നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരു അപേക്ഷയിൽ പോലും മുൻപ് ഉണ്ടായിരുന്ന വീടിന്റെ വിസ്തീർണ്ണമോ പുതിയതായി നിർമ്മിച്ച വിസ്തീർണ്ണമോ, വാല്യവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കേറ്റോ ചേർത്തിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്കു മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിലവിലുള്ള വീടിന്റെ വിസ്തീർണ്ണവും, പഠനമുറി നിർമ്മിച്ച ശേഷമുള്ള വിസ്തീർണ്ണവും, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 62,00,000/- ലക്ഷം രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 1/18-8-2023.
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 62,00,000/-രൂപ.

1-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തുക നൽകിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	104/23	88/23
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ആലിൽ കുന്നംപുറം കുളക്കോട് – ഇളം ചിറ റോഡ്	പോച്ചക്കോണം വാളായിക്കോട് ഇടയ്ക്കിടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്
അടങ്കൽ	5,00,000/-രൂപ	5,75,000/-രൂപ
ഫണ്ടിനം	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	5,00,000/-രൂപ	5,75,000/-രൂപ
ബിൽ നമ്പർ	34/2022-23/7-2-2023	27/22-23/30-11-22-527000/- 36/22-23/16-2-23/48,000/-
തുക നിക്ഷേപിച്ച സ്ഥാപനം	കെ.ഐ.പി. (എൽ.ബി.) ഡിവിഷൻ	കെ.ഐ.പി. (എൽ.ബി.) ഡിവിഷൻ
റിമാർക്സ്	പണി പൂർത്തിയാക്കി. 3,89,395/- രൂപ	4-4-2023 ന് സൈറ്റ് കരാറുകാരന് കൈമാറ്റം

	ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ട്രഷറിയിൽ നിന്നും ബില്ല് മാറുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (കെ.ഐ.പി) അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (18-8-2023/D3-4181/2022)	ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർച്ചയായ മഴ കാരണം നാളിതുവരെ പണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും 3-10-2023 വരെ ആണ് ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി എന്നും ആയത് പൂർത്തീയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ച് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (കെ.ഐ.പി.) കത്ത് നൽകി. (15-7-23 D/1111/2023)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 10,75,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 10/22-8-2023.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 10,75,000/-രൂപ.

1-17 31,512/- രൂപ ജി.എസ്.ടി.- ടിഡിഎസ് ഇനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു

2017 ലെ ചരക്ക് സേവന നിയമം സെക്ഷൻ 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി. ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ/സേവനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ കരാർ തുക 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാകുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി.-ടി.ഡി.എസ്. നടത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയം 13/09/2018 ലെ വിജ്ഞാപനം നം. 50/2018 - Central Tax പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം. 80/23 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം) പദ്ധതിക്കായി ARTCO യുടെ 7/3/2023 ലെ ഇൻവോയ്സ് നം. 619/ പ്രകാരം 18,59,201/-രൂപയുടെ (15,75,594/- + 2,83,606/- GST) ഫർണീച്ചർ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് 42/22-23/ 28-3-23, 7,46,572/-രൂപ + 44/22-23/31-3-23, 10,62,437/-രൂപ + 50,191/-രൂപ (തനതുഫണ്ട്)(ചെക്ക് നമ്പർ 6186424/19-7-2023) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ARTCOക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ നിയമ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം 31,512/- രൂപ ജി.എസ്.ടി.-ടി.ഡി.എസ്. ഇനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചു. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ARTCO മാർച്ച് മാസം ജി.എസ്.ടി. ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി. ആയത് പ്രകാരം ARTCO 1,06,96,451.72 രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും ARTCO സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ആയതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് സംഭവിച്ച നോട്ടപിശക് ഒഴിവാക്കണം എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ തുക 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാകുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ്. നടത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് കേന്ദ്രധനമന്ത്രാലയം 13/09/2018 ലെ വിജ്ഞാപനം നം 50/2018-central Tax പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളത് പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ റീ-ടെന്റർ നടത്തിയതുമൂലം അധിക ചെലവ് : 27,206/-രൂപയുടെ നഷ്ടം

പ്രോജക്ട് നം. 55/22-23 തച്ചക്കോട് നെയ്യോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് . (PRICE3 Documentation)

TS No.27535/2022-5-1 Dtd.23.8.22.

അടങ്കൽ തുക -5,33,000/-രൂപ, വികസന ഫണ്ട് SCP.

ചെലവ് – 4,18,531/-രൂപ, Bill No. 18/31.3.23.

കരാറുകാരൻ : ശ്രീമതി. രമ്യ ആർ, ചാമവിള കൺസ്ട്രക്ഷൻസ്.

കരാർ നം. 34/AE/LSGD/KTRA/22-13/3.2.23.

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ ആദ്യ ഇ-ടെന്ററിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന BID കൾ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടു.

[LSGD/CELSGD/EST/27535/2022_5_1_1] Annual Plan-Kottarakkara BP 2022-23 Thachakkode Naithode Road Concreting-55/2022-23-General Civil Work

Comparative Chart

No	Bidder	Estimate PAC	LMR PAC	Current SoR+10.00%	Quoted Rate(%)	Quoted PAC	Applicant Type	Remarks
1	Binu Oommen	451199	559888.99 24.09% > EPAC	496319.09 10.00% > EPAC	-77.3	102399.89	Individual Applicant	L1
2	Suresh Kumar G				-26.5	331629.82	Individual Applicant	L2
3	S. Ajithkumar				-25.88	334440.00	Individual Applicant	L3
4	Ganesan.S				-24.03	342784.40	Individual Applicant	L4
5	Remya R				-22.39	350157.44	Individual Applicant	L5
6	N Thankappan Pillai				-13.08	392182.40	Individual Applicant	L6

തുടർന്ന് നടത്തിയിട്ടുള്ള റീ-ടെന്റർ (E-Tender)ന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നവയാണ്.

[LSGD/CELSGD/EST/27535/2022_5_1_1] Annual Plan-Kottarakkara BP 2022-23 Thachakkode Naithode Road Concreting-55/2022-23-General Civil Work

Comparative Chart

No		Estimate PAC	LMR PAC	Current SoR+10.00%	Quoted Rate(%)	Quoted PAC	Applicant Type	Remarks
1	Remya R	451199	557223.37 23.50% > EPAC	496319.09 10.00% > EPAC	-21.39	354686.53	Individual Applicant	L1
2	Sajan Daniel				-12.4	395256.00	Individual Applicant	L2
3	Samuel D				-12.4	395256.00	Individual Applicant	L2

റീ-ടെന്റർ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ആൾക്ക് കരാർ അനുവദിച്ചു .ആദ്യ ടെന്റർ പ്രകാരം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ബിഡുകളിൽ Disqualified ആയ L1 Tender (-77.3%) ഒഴിവാക്കി L2 Tender അംഗീകരിക്കാതെ റീ-ടെന്റർ നടത്തിയതുമൂലം 27,206/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. റീ-ടെന്റർ നടത്താനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (Audit Enquiry No. 13/22.8.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആദ്യ ടെന്റർ നടപടി ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് റീ-ടെന്റർ ചെയ്യുന്നതിന് നിർവ്വഹണാധികാരിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയ തീരുമാനവും, റീ-ടെന്റർ കരാറുകാരനെ അംഗീകരിച്ചതായ തീരുമാനവും ഫയലിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ആദ്യ ടെന്ററിലെ -26.5%കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെന്റർ (L2)അംഗീകരിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ ഉണ്ടാകുമായിരുന്ന ചെലവ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

യഥാർത്ഥ പ്രവൃത്തിമൂല്യം : 4,51,198/-രൂപ (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ)
കുറയ്ക്കുക : 26.5%..........:1,19,567/-രൂപ

ആകെ : ....:3,31,631/-രൂപ

കൂട്ടുക : 18% (GST) ......:59,694/-രൂപ

ആകെ.......................:3,91,325/-രൂപ

ബിൽ തുക കണക്കാക്കി നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം :-

പ്രവൃത്തിമൂല്യം ....: 3,54,687/-രൂപ (ടെന്റർ നിരക്കിൽ : (-) 21.39%)

കൂട്ടുക 18% GST ....: 63,844/-രൂപ

ആകെ.......................:4,18,531/-രൂപ

അധികമായുണ്ടായ ചെലവ് : 27,206/-രൂപ (418531-391325).

27,206/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. : 13/22.08.2023.

നിരാകരിച്ച തുക : 27,206/-രൂപ.

1-19 സി.എച്ച്.സി. ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 11,13,680/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്	46/2022-23 സി.എച്ച്.സി. ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	44/2022-23 ജീവിതശൈലി രോഗപ്രതിരോധം
നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.
വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട് /തുക	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്-24,10,724/-രൂപ	വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ – 7,50,000/-രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് – 29,50,000/-രൂപ
ചെലവഴിച്ച തുക	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് - 24,10,724/-രൂപ	വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ – 750000/-രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് – 29,50,000/-രൂപ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം KMSCL -ൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായ് മുൻകൂർ തുക അനുവദിച്ചതിൽ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ബിൽ നം /തീയതി /തുക	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം	ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം
46/2022-23	16/28-10-2022 15,00,000/-രൂപ	PRF 1458 /27-09-2022	10,68,116/-രൂപ	4,31,884/-രൂപ
	33/21-02-2023 3,00,000/-രൂപ	PRF 4521 /16-02-2023	2,68,204/-രൂപ	31,796/-രൂപ
44/2022-23	29/07-02-2023 6,50,000/-രൂപ	PRF 3918 /25-1-2023	0	6,50,000/-രൂപ
		ആകെ		11,13,680/-രൂപ

ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 11,13,680/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 ഒരേ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക്ക് ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ഫയൽ - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല : ചെലവ് തുക 3,80,277/-രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. 50/22-23 – സെനിത്ത് മുക്ക് ഇന്ദിരാഗാന്ധി സ്മാരക റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്.

ചെലവ് : 3,80,277/-രൂപ (ബിൽ നം. 16/31.3.23).

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. സുരേഷ് കുമാർ ജി.

കരാർ നം. 40/AE/LSGD/KTRA/22-23/14.3.22.

മേൽ പ്രവൃത്തി PRICE 3 സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തിക്ക് 5884/2023-5.1.1, 27552/2022-5.5 എന്നീ നമ്പരുകളിലായി രണ്ട് വ്യത്യസ്ഥ ഫയലുകൾ ഉള്ളതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഫയൽ നം. 5884/2023-5.1.1 പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ

A) Estimate Report

The Estimate Is Proposed Under Annual Plan 2022 -23 Kottarkkara Block Panchayath For Concreting Of Zenith Mukku Indhiragandhi Smararaka Road In Kareepra Gramapanchayath. The Road Is Proposed For M20 Grade Concrete. The Length Of Roed Proposed For Concreting Is 114.50m . The Estimate Is Prepared Under MORD Specification 18% GST , CP & OH Are Also Included . The Total Estimate Amount Comes To ₹5,33,000/-.

B) TECHNICAL SANCTION

ORDER No.: LSGD/CELSGD/EST_TS/5884/2023_5_1_1 Dated: 31-01-2023

CE Office	Office Of The Chief Engineer LSGD
Circle	South Circle LSGD
Division	LSGD Division Kollam
Sub Division	LSGD Subdivision Kottarakkara
Work Name	Annual Plan-Kottarakara BP 2022-23 Zenithmukku IndiraGandhi Smaraka Road Concreting In Kareepra GP-50/2022-23-Kottarakkara BP-General Civil Work
Amount For Which Technical Sanction Issued	₹5,33,000.00
Duration Of Work	3 Month[s]

Reference To Administrative Sanction		
1	Number	50/22-23

Date	25-01-2023
Amount	₹ 5,33,000.00
Source Of Fund	Development Fund (S.C.P)

Technical Sanction Issued For The Above Work Is Entered In The Technical Sanction Register Vide Register Number 90995/2022-2023

Sd/-

(PEN:604945)

Assistant Executive Engineer

C) Administrative Sanction Number* : 50/22-23

Administrative Sanction Date* :2023-01-25 00:00:00.0

Administrative Sanction Amount (Rs)* : ₹5,33,000.00

AS Approved Authority* : Secretary

AS Approved Office* : Planning Office

AS Approved Department * : Local Self Government Department

No	Plan Type	Voted/Charged	Treasury Head	Amount (₹)
1	LSGD- Annual Plan		Development Fund (S.C.P)	5,33,000.00

മേൽ പരാമർശ ഫയൽ പ്രകാരം പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുകയും ₹3,80,277/-രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തു.

2. ഫയൽ നം 27552/2022-5.1.1 പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ

A) Estimate Report

This Estimate Is Prepared For The Maintenance Of In Zenithmukku IndiraGandhi Smaraka Road Kareepra GP Under Annual Plan 2022-23 . The Proposed Road Is Damaged Due To Heavy Rain So Vehicular Traffic Through This Road Is Very Difficult . This Estimate Is Proposed To Re Tarring The Road. The Estimate Includes Pot Hole Filling, Tack Coat,20mm Chipping Carpet And Sealcoat .The Proposed Length Of The Road For Re Tarring Is 130m. 80m Length Of Road Is Proposed For Concreting .Nominal Mix (1:2:4) Is Used For Concreting. The Estimate Is Prepared Under MORD Specification 18% GST, CP&OH Are Included. Cost Index Is 38.14% .Total Estimate Amount Comes To ₹5,33,000/-.

B) TECHNICAL SANCTION FOR WORKS

ORDER No.: LSGD/CELSGD/EST_TS/27552/2022_5_1_1 Dated: 19-08-2022

CE Office	Office Of The Chief Engineer LSGD
Circle	South Circle LSGD
Division	LSGD Division Kollam

Sub Division	LSGD Subdivision Kottarakkara
Work Name	Annual Plan-Kottarakara BP 2022-23 Zenithmukku IndiraGandhi Smaraka Road Concreting In Kareepra GP-50/2022-23-General Civil Work
Amount For Which Technical Sanction Issued	₹5,33,000.00
Duration Of Work	6 Month[s]

Reference To Administrative Sanction		
1	Number	50/2022-23
	Date	16-08-2022
	Amount	₹ 5,33,000.00
	Source Of Fund	Development Fund (S.C.P)

Technical Sanction Issued For The Above Work Is Entered In The Technical Sanction Register Vide Register Number 7756/2022-2023.

Sd/-

(PEN:604945)

Assistant Executive Engineer

C) Administrative Sanction Number* : 50/2022-23

Administrative Sanction Date* : 2022-08-16 00:00:00.0

Administrative Sanction Amount (Rs)* : ₹5,33,000.00

AS Approved Authority* : Secretary

AS Approved Office* : Planning Office

AS Approved Department * : Local Self Government Department

No	Plan Type	Voted/Charged	Treasury Head	Amount (₹)
1	LSGD- Annual Plan		Development Fund (S.C.P)	5,33,000.00

1	Estimate 75.5.5.B.2pb		
	Modified Penetration Macadam 75 Mm Thick Using Bitumen S-65 - Packed Bitumen Rates Construction Of Penetration Macadam Over Prepared Base By Providing A Layer Of Compacted Crushed Coarse Aggregate Using Chips Spreader With Alternate Applications Of Bituminous Binder And Key Aggregates And Rolling With A Three Wheel 80-100 KN Static Roller To Achieve The Desired Degree Of Compaction As Per Technical Specification Clause 506.		
	36.300 Sqm	@ 393.73 /Sqm	₹14,292.40

2	75.5.2.1pb Tack Coat - With Packed Bitumen Rates Providing And Applying Tack Coat With Bitumen Emulsion (RS-1) Using Emulsion Distributor At The Rate Of 0.20 To 0.25 Kg Per Sqm On The Prepared Bituminous Surface Cleaned With Hydraulic Broom As Per Technical Specification Clause 503.		
	390.000 Sqm	@ 15.60 /Sqm	₹6,084.00
3	75.5.9.1.2pb 20mm Thick Open-Graded Premix Carpet Using Bituminous (Penetration Grade/modified Bitumen) Binder - Bitumen S-65 - Packed Bitumen Rates Providing, Laying And Rolling Of Open-graded Premix Carpet Of 20 Mm Thickness Composed Of 13.2 Mm To 5.6 Mm Aggregates Either Using Penetration Grade Bitumen Or Emulsion To Required Line, Grade And Level To Serve As Wearing Course On A Previously Prepared Base, Including Mixing In A Suitable Plant, Laying And Rolling With A Three Wheel 80-100 KN Static Roller Capacity, Finished To Required Level And Grades To Be Followed By Seal Coat Of Either Type A Or Type B Or Type C As Per Technical Specification Clause 508. Case - I By Manual Means (II) Bitumen (S-65)		
	390.000 Sqm	@ 214.02 /Sqm	₹83,467.80
4	75.5.12.A.3.2pb Seal Coat - Manual Means - Type C - Bitumen S-65 - Packed Bitumen Rates Providing And Laying Seal Coat Sealing The Voids In A Bituminous Surface Laid To The Specified Levels, Grade And Cross Fall Using Type A, Type B And Type C As Per Technical Specification Clause 510 A. By Manual Means Case III : Type C (II) Bitumen (S-65)		
	390.000 Sqm	@ 90.98 /Sqm	₹35,482.20
5	OD46573/2022-2023 Surface Dressing Of The Ground In All Kinds Of Soil Including Removing Vegetation And In-equalities Not Exceeding 15cm Deep And Disposal Of Rubbish, Lead Up To 50m And Lift Upto 1.5m		
	240.000 Sqm	@ 30.40 /Sqm	₹7,296.00
6	75.8.1 Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (1 Cement: 2 Fine Aggregate: 4course Aggregate) Laid To Required Slope And Camber In Panels (@ 3 M C/c) As Requiredincluding Compaction, Finishing And Tamping Etc .Complete. Max. Size Of Courseaggregate Not Exceeding 25mm , Mixed In Concrete Mixer Etc Complete As Perspecification (I) Nominal Mix (1:2:4)		
	36.000 Cum	@ 8462.44 /Cum	₹3,04,647.84

Grand Total : ₹5,33,000.00

അപാകതയ്ക്കുമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (Audit Enquiry No.2/21.8.23)

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഒരേ പ്രവൃത്തിക്ക് മേൽ പരാമർശിച്ച രണ്ട് തരത്തിൽ രേഖകൾ ചമയ്ക്കാനും, രണ്ടാമത് രൂപീകൃതമായ ഫയൽ പ്രകാരം പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്താനുമുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ 27552/2022-5.1.1 നമ്പർ ഫയലിൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ/തീർപ്പാക്കിയോ എന്നതിനും, തീർപ്പാക്കിയെങ്കിൽ ആയതിന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണാധികാരിക്ക് അനുമതി നൽകിക്കൊണ്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനമെടുത്തിരുന്നോ എന്നീ വിഷയങ്ങളിലും വ്യക്തതയുണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

മേൽ പരാമർശിച്ച കാരണങ്ങളാൽ പദ്ധതി ചെലവ് 3,80,277/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. : 2/21.08.2023.
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക : 3,80,277/-രൂപ.

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 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി-നിർവ്വഹിച്ചതിലും അധികമായി അളവു രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകി-7974/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. SO 29/23 മലവിള ഹൗവ്വബീച്ച് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്.

TS No. 34209/21-22

അടങ്കൽ തുക : 7,00,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് -SCP).

ചെലവ് : 4,81,769/-രൂപ (ബിൽ നം. 4/6.6.22).

എം.ബുക്ക് നം. 18/21-22.

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. ബിനുഉമ്മൻ.

കരാർ നം. : 23/AE/LSGD/KTR/21-22/16.11.21.

പ്രവൃത്തിയുടെ അംഗീകൃത എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 5-ാം ഇനമായ Dry Rubble Masonry...(75.7.1) 53.76m3 നിർവ്വഹിച്ചതായി എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി 2990/m3 എന്ന കരാർ നിരക്കിൽ 160742.40/-രൂപ കണക്കാക്കി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 22.08.2023 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ഈ ഇനത്തിന്റെ കൃത്യമായ അളവ് 51.5m^3 മാത്രമാണെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെടാൻ കഴിഞ്ഞു. ഇത് മൂലമുണ്ടായ അധിക ചെലവ് ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

2.26m^3 @ 2990/m3.................... = 6,757.4/-രൂപ

Add GST Componsation@18%....... = 1,216.3/-രൂപ

ആകെ....................................... = 7,974/-രൂപ

അപാകതയ്ക്കുമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 14/22.8.23) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.7,974/-രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും, അളവുകൾ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-2 ചട്ടവിധേയമല്ലാതെ റീ-ടെന്റർ നടത്തി : 27,206/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. : 55/22-23 തച്ചക്കോട് നെയ്ത്തോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (PRICE3 Documentation).

TS No. 27535/2022-5-1 Dtd. 23.8.22

അടങ്കൽ തുക : 5,33,000/-രൂപ, വികസന ഫണ്ട് SCP.

ചെലവ് : 4,18,531/-രൂപ, Bill No.18/31.3.23.

കരാറുകാരൻ : ശ്രീമതി. രമ്യ ആർ, ചാമവിള കൺസ്ട്രക്ഷൻസ്.

കരാർ നം. : 34/AE/LSGD/KTRA/22-13/3.2.23.

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ ആദ്യ ഇ-ടെന്ററിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന BID കൾ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടു.

[LSGD/CELSGD/EST/27535/2022_5_1_1] Annual Plan-Kottarakkara BP 2022-23 Thachakkode Naithode Road Concreting-55/2022-23-General Civil Work

Comparative Chart

No	Bidder	Estimate PAC	LMR PAC	Current SoR+10.00%	Quoted Rate(%)	Quoted PAC	Applicant Type	Remarks
1	Binu Oommen	451199	559888.99 24.09% > EPAC	496319.09 10.00% > EPAC	-77.3	102399.89	Individual Applicant	L1
2	Suresh Kumar G				-26.5	331629.82	Individual Applicant	L2
3	S. Ajithkumar				-25.88	334440.00	Individual Applicant	L3
4	Ganesan.S				-24.03	342784.40	Individual Applicant	L4
5	Remya R				-22.39	350157.44	Individual Applicant	L5
6	N Thankappan Pillai				-13.08	392182.40	Individual Applicant	L6

തുടർന്ന് നടത്തിയിട്ടുള്ള റീ-ടെന്റർ (E-Tender)ന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നവയാണ്.

[LSGD/CELSGD/EST/27535/2022_5_1_1] Annual Plan-Kottarakkara BP 2022-23 Thachakkode Naithode Road Concreting-55/2022-23-General Civil Work

Comparative Chart

No		Estimate PAC	LMR PAC	Current SoR+10.00%	Quoted Rate(%)	Quoted PAC	Applicant Type	Remarks
1	Remya R	451199	557223.37 23.50% > EPAC	496319.09 10.00% > EPAC	-21.39	354686.53	Individual Applicant	L1
2	Sajan Daniel				-12.4	395256.00	Individual	L2

No		Estimate PAC	LMR PAC	Current SoR+10.00%	Quoted Rate(%)	Quoted PAC	Applicant Type	Remarks
							Applicant	
3	Samuel D				-12.4	395256.00	Individual Applicant	L2

റീ-ടെന്റർ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ആൾക്ക് കരാർ അനുവദിച്ചു .ആദ്യ ടെന്റർ പ്രകാരം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ബിഡുകളിൽ Disqualified ആയ L1 Tender (-77.3%) ഒഴിവാക്കി L2 Tender അംഗീകിക്കാതെ റീ-ടെന്റർ നടത്തിയതുമൂലം 27,206/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. റീ-ടെന്റർ നടത്താനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (Audit Enquiry No. 13/22.8.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആദ്യ ടെന്റർ നടപടി ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് റീ-ടെന്റർ ചെയ്യുന്നതിന് നിർവ്വഹണാധികാരിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയ തീരുമാനവും, റീ-ടെന്റർ കരാറുകാരനെ അംഗീകരിച്ചതായ തീരുമാനവും ഫയലിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ആദ്യ ടെന്ററിലെ -26.5%കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെന്റർ (L2)അംഗീകരിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ ഉണ്ടാകുമായിരുന്ന ചെലവ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

യഥാർത്ത പ്രവൃത്തിമൂല്യം : 4,51,198/-രൂപ (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ)
കുറയ്ക്കുക : 26.5%..........:1,19,567/-രൂപ
ആകെ : ....:3,31,631/-രൂപ
കൂട്ടുക : 18% (GST) ......:59,694/-രൂപ
ആകെ......................:3,91,325/-രൂപ
ബിൽ തുക കണക്കാക്കി നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം :-
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം ... : 3,54,687/-രൂപ (ടെന്റർ നിരക്കിൽ : (-) 21.39%)
കൂട്ടുക 18% GST ....: 63,844/-രൂപ
ആകെ......................: 4,18,531/-രൂപ
അധികമായുണ്ടായ ചെലവ് : 27,206/-രൂപ (418531-391325).

27,206/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. : 13/22.08.2023.
നിരാകരിച്ച തുക : 27,206/-രൂപ.

3-3 ഒരേ ബില്ല് ഉപയോഗിച്ച് രണ്ടു തവണ പണം അനുവദിച്ചു 3,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി. നെടുമൺകാവ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 81/2022-23 (സി.എച്ച്.സി. വെള്ളക്കരം, വൈദ്യുതി ചാർജ്, ഫോൺ ചാർജ്, ഫ്യൂവൽ ചാർജ്) എന്ന പദ്ധതിക്കായി 12/ 10 /2022ലെ ബിൽ നമ്പർ 13 പ്രകാരം റോഡ് ഇതര ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,29,013/- രൂപ പിൻവലിച്ചു. മേൽ തുകയിൽ 40,500/- രൂപ ക്രമ നമ്പർ 8 മുതൽ 22 വരെയുള്ള വൗച്ചർ പ്രകാരം ഇന്ധന ചെലവിനായിട്ടാണ് വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത് . ഇതിൽ ക്രമനമ്പറുകൾ 17, 19 എന്നിവ പ്രകാരം 3,000/- രൂപ വീതം KL-01-K-9008 എന്ന വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ചെലവിന് ജീവൻ ഫ്യൂവൽസിലെ 15/07/2022 ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 9820 പ്രകാരമാണ് പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരു ഇൻവോയ്സ് ഉപയോഗിച്ച് രണ്ട് പ്രാവശ്യം തുക പിൻവലിച്ചതിനാൽ 3,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 04/21-08-2023.
നിരാകരിച്ച തുക – 3,000/-രൂപ.

3-4 ഗോരക്ഷ പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നൂതന

പദ്ധതിയായി ആവിഷ്കരിച്ച - ചെലവഴിച്ച തുക

പ്രോജക്ട്	75/2022-23 ഗോരക്ഷ ക്ലിനിക് പദ്ധതി
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീമതി ബിന്ദു കെ വി, അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, റിജിയണൽ ഐ.എച്ച്. സെന്റർ, കൊട്ടാരക്കര
വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട് /തുക	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ - 4,75,728/-രൂപ
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ - 4,75,728/-രൂപ

2022- 23 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പാക്കിയ ഗോരക്ഷാ ക്ലിനിക് പദ്ധതി, 250 ലിറ്ററിൽ കൂടുതൽ പ്രതിദിന പാൽ അളക്കുന്ന സംഘങ്ങൾ വഴി കർഷകർക്ക് 100/- രൂപ വരെയുള്ള വിറ്റാമിനുകൾ, ധാതുലവണ മിശ്രിതങ്ങൾ എന്നിവ സൗജന്യമായും അതിൽ കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് പകുതി വില ഈടാക്കിയും നടപ്പാക്കാൻ വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാണ്. പദ്ധതിക്കായി ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന 1,87,326/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകളുടെയും ധാതുലവണ മിശ്രിതങ്ങളുടെയും അനുബന്ധ ചെലവിനത്തിലും ആകെ 4,75,728/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക

ബിൽ നം.	തീയതി	തുക (₹)
01	22-02-2023	4,60,000/-
02	13-03-2023	12,728/-
03	20-03-2023	3,000/-
ആകെ		4,75,728/-

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

വിവിധ ക്ഷീര സംഘങ്ങളുടെ പേരിൽ നൽകിയ രസീത് നം. 86/203 മുതൽ 100/203 വരെയും, 01/210 മുതൽ 03/210 വരെയും ഉള്ള രസീതുകൾ പ്രകാരം 2022-23 ൽ ആകെ 1,87,326/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തു. ആയതിൽ 17/02/2023, 20/02/2023 / 21/02/2023 ൽ ഒടുക്കിയ 59,947/- രൂപയും 09/03/2023 ൽ പിരിച്ചെടുത്ത 11,871/- രൂപയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ശീർഷകത്തിൽ വരവ് സ്വീകരിക്കുന്നതിന് പകരം മിസലേനിയസ് റസീപ്റ്റ് ശീർഷകത്തിലാണ് വരവ് സ്വീകരിച്ചത്.

പദ്ധതി ചെലവ്

മരുന്ന് / ധാതുലവണം

1) നീതി മെഡിക്കൽ ഇൻവോയ്സ് നം. 22683/ 10-10-2022 = 4,60,000/-രൂപ.

അനുബന്ധ ചെലവ്

1) അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ ഉത്തരവ് നം. എ256/2022 തീ. 27/02/2023 = 12,728/-രൂപ.

2) അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ ഉത്തരവ് നം. എ256/2022 തീ. 17/03/2023 = 3,000/-രൂപ.

ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് = 4,75,728/-രൂപ.

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 4,75,728/-രൂപ പൂർണ്ണമായും വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചാണ് ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത 1,87,326/-രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)-ൽ നിന്നും പദ്ധതി തുക പൂർണ്ണമായും പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

14-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ. (കൈ) നം. 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 28.05.2022] ഖ. 6.3(10) പ്രകാരം കന്നുകാലികൾക്കുള്ള ധാതുലവണങ്ങളും വിറ്റാമിനുകളും വിരമരുന്നും 100% സബ്സിഡി പരമാവധി ഉരു ഒന്നിന് 1,200/-രൂപ വരെ നൽകി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നടപ്പാക്കാം എന്നിരിക്കെ ഇതേ പദ്ധതി നൂതന പദ്ധതിയായി അംഗീകരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് മാർഗ്ഗരേഖാ ലംഘനമാണ്. 19.04.2022 ലെ സ.ഉ. 84/2022 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 3.8.5 ൽ നൂതന പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രത്യേക സംവിധാനം എന്ന നിലയിൽ ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകൾക്കായി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി ഒരു വിദഗ്ധ സമിതിയെ നിയോഗിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സമിതി പരിശോധിക്കേണ്ട വിവരങ്ങൾ 3.8.5(3) ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും 3.8.5(4) ൽ ഇവ പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തവരുമായി ചർച്ച ചെയ്ത് ഭേദഗതി ആവശ്യമാണെങ്കിൽ അവ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി സാങ്കേതിക മികവുള്ള പ്രോജക്ടാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കി അംഗീകാരം നൽകുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം പരിശോധനകൾ കൂടാതെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ടതും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്തതുമായ പദ്ധതി നൂതന പദ്ധതിയായി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മാർഗ്ഗരേഖകൾ പാലിക്കാതെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവ് ചെയ്ത 4,75,728/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുകയിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത 1,87,326/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ഇതുൾപ്പെടെ മാർഗ്ഗരേഖാ വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 4,75,728/-രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. : 8/22.08.2023.

നിരാകരിച്ച തുക : 4,75,728/- രൂപ.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-2023	21.08.2023	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/1550/2023 തീയതി 05/10/2023

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹)
KIP (Lb)	പ്രോജക്ട് നം 88/2022-23 പോച്ചംകോണം വാളായിക്കോട് ഇടയ്ക്കിടം കനാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	ബിൽ നം. 27/2022-23 തീ. 30/11/2022 ബിൽ നം. 36/2022-23 തീ. 16/02/2023	5,27,000/- 48,000/-	0	5,75,000/-

KIP (Lb)	പ്രോജക്ട് നം 104/2022-23 ആലിൻ കുന്നം പുറം കളക്കോട് - ഇളം ചിറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	ബിൽ നം. 34/2022-23 തീ. 07/02/2023	5,00,000/-	0	5,00,000/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക (₹)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (₹)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (₹)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹)
				മുതൽ	പലിശ	
I.A.Y.ഭവന പദ്ധതി	ഉത്തരവ് (സാധാ) 2627/2012 /തസ്വഭവ, 18.9.12	1,07,20,468/-	22,37,970/- (2021-22 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖ. 1-23(2) പ്രകാരം 11.25% പലിശ ബാദ്ധ്യത പുനക്രമീക രിച്ചത്)	13,85,837/-	-	852133/- + 8783/ (31/03/2022 മുതൽ 07/10/2022 വരെയുള്ള പലിശ

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		3,987/-	ശ്രീമതി. സുനില എൻ എസ്, അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-1		3,987/-	ശ്രീമതി. ബീനാ നാരായണൻ, അസ്സിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-2		27,206/-	ശ്രീമതി. സുനില എൻ എസ്, അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-3		3,000/-	ഡോ. സുനിത ശിവദാസൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി. നെടുമൺകാവ്)
3-4		4,75,728/-	ഡോ. ആർ. ബിന്ദു, വെറ്റിനറി സർജൻ/അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

1-10	4,86,170/-	ശ്രീമതി. സുനില എൻ എസ്, അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-12	12,720/-	ശ്രീ. ദിനിൽ ആർ, സെക്രട്ടറി
1-15	62,00,000/-	ശ്രീ. സച്ചിൻദാസ് എസ്. ആർ, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-16	10,75,000/-	ശ്രീ. ദിനിൽ ആർ, സെക്രട്ടറി
1-19	11,13,680/-	ഡോ. സുനിത ശിവദാസൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.)
1-20	3,80,277/-	ശ്രീമതി. സുനില എൻ എസ്, അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

(ബി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ദിനിൽ ആർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീദേവി, പുന്നമൂട്, വർക്കല
ഡോ. സുനിത ശിവദാസൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.) നെടുമൺകാവ്	കുന്നവിള വടക്കതിൽ, വാക്കനാട് പി ഒ, നെടുമൺകാവ്, കൊല്ലം
ശ്രീമതി. സുനില എൻ എസ് അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	തേജസ്, ഇളമാട് പി. ഒ, ആയൂർ, കൊല്ലം
ഡോ. ആർ. ബിന്ദു. , വെറ്റിനറി സർജൻ / അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	വെറ്റിനറി സർജൻ റീജിയണൽ ആർട്ടിഫിഷ്യൽ ഇൻസമനേഷൻ സെന്റർ മിനി സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കൊട്ടാരക്കര	ചവട്ടുകാല ഹൗസ്, പുത്തൂർ പി.ഒ, കൊട്ടാരക്കര
ശ്രീ. സച്ചിൻദാസ് എസ്.ആർ. പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കരിക്കകത്തിൽ ഹൗസ്, കോട്ടപ്പുറം ഇളംപെഴന്നൂർ പി.ഒ.
ശ്രീമതി. ബീനാ നാരായണൻ അസ്സിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീ. പത്മനാഭ, റ്റി.കെ.എം.സി. പി.ഒ, പേരൂർ, കൊല്ലം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2000-01	കെ.എസ്.എ കെഎൽ എംപി6 /176 /18 തീ. 07-02-2018
2005-06	കെ.എസ്.എ കെഎൽ എംപി6 /176 /18 തീ. 07-02-2018
2006-07	LFQ(DB)1376(5)/14/23.06.14
2007-08	LFQ(DB)1376(4)/14/23.06.14
2009-10	LFQ(DB)1376(2)/14/23.06.14
2010-11 2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2010-11&2011-12/1612/22 തീയതി 29.08.22

2012-13 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2012-13 &2013-14/1612/22 തീയതി 29.08.22
2014-2015	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2014-2015/1612/22 തീയതി 29.08.22
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2015-16/1612/22 തീയതി 29.08.22
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/1982/2017, തീയതി. 27.11.17
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6 286/19/4.4.19
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/1127/2020/ 13.01.2021
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/499/2022/ 28.06.2022
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/504/2022/04.07.22
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/349/23/11-4-23

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1) dated 10-07-2023 and submitted on 10-07-2023 , 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 Kottarakara Block 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 Kottarakara Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 07/11/2023

Senior Deputy Director
District Office Kollam
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kottarakara Block 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 :-
   cash flow statement , notes on account

2. Net increase /decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

3. Grant liability amount shown as liability in Balancesheet does not match with Bank account opened for the specified grant account.

4. Omissions and discrepancies in the accounting of beneficiary contribution.

5. bills not paid from treasury shown as expeniture in web sankhya ACR.

6. The amount received as redumption is short credited by Rs 70,000/-.
7. Expenditure from bank Account of CFC TIED &CFC BASIC grant does not match with expenditure of various projects.
8. Receipt and payment regarding Aardram award has not been reflected in the liabality head of account.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3

അനുബന്ധപത്രികകൾ

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.