



കേരള സർക്കാർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2023-2024

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
4/2648/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയതി: 30/12/2024
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
സർ,

വിഷയം : കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 റിപ്പോർട്ടിന്റേയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റേയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(AIMS)
- 2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, മലപ്പുറം (ഇ-മെയിൽ)
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ എസ് എ എം പി എം
4/2648/2024

തീയതി: 30/12/2024

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-12-2023 മുതൽ 10-12-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ട്രൂക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന

അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ശശിഭൂഷൺ ഇ.	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	11-12-2024	20-12-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>11-12-2024</u>	<u>20-12-2024</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- 1). ശ്രീ. അബ്ദുൾ ജലീൽ. ടി. പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ).
- 2). ശ്രീ. യൂസുഫ്. പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
- 3). ശ്രീ. റഷീദ്. വി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ.

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി. പി.ശ്രീജ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	30-06-2023
ശ്രീമതി.തങ്കമ്മ.കെ	പ്രസിഡന്റ്	04-08-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ.സി.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.എ.കെ.മുഹമ്മദാലി (ഇൻചാർജ്)	പ്രസിഡന്റ്	01-07-2023	03-08-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.സിനിമോൻ.സി.എച്ച്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ആബിദ അബ്ദുൾ കരീം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ. സി.എച്ച്.സി കരുവാരക്കുണ്ട്	01-04-2023	24-06-2023
ഡോ.ഷാജി.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ. സി.എച്ച്.സി കരുവാരക്കുണ്ട്	25-06-2023	31-03-2024
ഡോ.മുഹമ്മദ് നജീബ്.പി.യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ. സി.എച്ച്.സി കാളികാവ്	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീ.നിജാഷ് ബാബു.കെ.പി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ഗ്രേഡ് II	01-04-2023	26-04-2023
ശ്രീമതി.ഷാഹിദ വടക്കേങ്ങര	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ഗ്രേഡ് II	27-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.മധു.ടി	ട്രൈബൽ എക്സ്പ്ലൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.നസീമ.കെ	ഡയറി എക്സ്പ്ലൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.എൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ഗീത.ആർ.ചന്ദ്രൻ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2023	25-05-2023
ശ്രീമതി.മാരിയത്ത് കിബിത്തിയ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	26-05-2023	09-07-2023
ശ്രീമതി.ഗീത.ആർ.ചന്ദ്രൻ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	10-07-2023	01-09-2023
ശ്രീമതി.മാരിയത്ത് കിബിത്തിയ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	02-09-2023	31-10-2023
ശ്രീ.ലിജു എബ്രഹാം	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-11-2023	29-02-2024
ശ്രീമതി.ബിജുല ബാലൻ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-03-2024	31-03-2024

ശ്രീമതി.സുബൈദ.പി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
------------------	----------------------------	------------	------------

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	തേജാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ അനുബന്ധ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-3
5	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	പ്രത്യേക എ.സി.ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-5
7	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-6
8	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-7
9	വാടക രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ഷെഡ്യൂൾ B-17, B-4 എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-9
11	ബജറ്റ്.	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം.	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.	1-6

16	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ.	1-7
17	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം.	1-9
19	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.	1-10
20	മൂല്യനിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകി; 16318 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	1-11
21	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി-കരാർ ചമയ്ക്കൽ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
22	ഡ്രൈനേജ് /സംരക്ഷണഭിത്തി ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് , ഫോം വർക്കിനുള്ള തുക നൽകി; 10337/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	1-13
23	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല; നഷ്ടം 45368 രൂപ	1-14
24	കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-15
25	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ- മുഴുവൻ തുകയുടെയും വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായില്ല.	1-16
26	PMAY -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
27	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ വിവരം പൂർണ്ണമല്ല.	1-18
28	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-19
29	വാടക പിരിവ് അപാകതകൾ.	1-20
30	കരുവാരക്കുണ്ട് സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-21

31	സി.എച്ച്.സി കരുവാരക്കുണ്ട് - പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-22
32	കാളികാവ് സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-23
33	കാളികാവ് സി.എച്ച്.സി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-24
34	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-25
35	പച്ചക്കറി തൈ വിതരണം ചെയ്തത് - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-26

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	മുല്ലാനിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകി; 16318 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	3-1
2	ഡ്രൈനേജ് /സംരക്ഷണഭിത്തി ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് , ഫോം വർക്കിനുള്ള തുക നൽകി; 10337/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	3-2

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് 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 റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം.	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം.	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ.	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസൂത്ത് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 16.05.2024 തീയതിയിലെ 3(1) നം. തീരുമാനം അംഗീകരിച്ച് 22.05.2024 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിരിക്കുന്നു. അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്റെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനുവൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പട്ടിക ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റം തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തം അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം ഉണ്ടെന്ന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസ്യ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിക്കാൻ കഴിയില്ലാത്തവിധം, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായതാണെന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റർ ജനറൽ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം
30-12-2024

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

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുകൾ, പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

കാലികമാക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-3 തേയ്ക്കാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ അനുബന്ധ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 പ്രകാരമുള്ള Fixed Asset Depreciation കണക്കാക്കിയതിന്റെ അനുബന്ധ വിവരങ്ങൾ Depreciation, Book Value Of Asset, Life Time Of Asset Etc) പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. [2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തട്രാൻസ്ഫർ ആക്ട് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58 – 4 (ജി)].

1-1-4 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തന്വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ 26,51,796/-രൂപയും, ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ നിന്നും നീക്കിയിരിക്കുന്ന തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 17,17,539/-രൂപയുമാണ്. ഇവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നു.

1-1-5 പ്രത്യേക എ.സി.ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

പ്രത്യേക എ.സി.ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B- 4 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ആധികാരികത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-6 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B- 7 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ആധികാരികത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-7 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B- 18 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 16,89,127 രൂപയുടെ ആധികാരികത ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-8 വാടക രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

വാടക ഇനത്തിൽ 60000/- രൂപ ഡിമാന്റ്, 55000/- രൂപ തൻവർഷ കളക്ഷൻ, 5000/- രൂപ കുടിശ്ശിക കളക്ഷൻ എന്നിങ്ങനെ വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-9 ഷെഡ്യൂൾ B-17, B-4 എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

Total Sanitation Campaign നീക്കിയിരിപ്പ് ഷെഡ്യൂൾ B-17 പ്രകാരം 1,21,654/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ആയത് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരം 5,727/- രൂപയാണ്. തുക വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്.

2022-23 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തീയതി.	(പുതുക്കിയത്)തീരുമാന നം./തീയതി.
1(1) / 21.03.2023	പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

മുന്നിരിപ്പ്	22447396
വരവ്	93579085
ആകെ	116026481
ചെലവ്	91861546
നീക്കിയിരിപ്പ്	24164935

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

ഫണ്ടിനം.	മുൻബാക്കി.	തൻവർഷ വരവ്.	ആകെ.	ചെലവ്.	നീക്കിയിരിപ്പ്.
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	46625000	46625000	32975143	13649857

വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	19243000	19243000	15430731	3812269
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)	0	5644000	5644000	4195564	1448436
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	11766600	11766600	7341217	4425383
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ)	0	5790500	5790500	4833922	956578
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ആൺ ടെഡ)	0	7721000	7721000	6251652	1469348

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം).	പദ്ധതി അടങ്കൽ.	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം).	പദ്ധതി ചെലവ.	നടപ്പാക്കാ ത്തവ (എണ്ണം).	പൂർത്തീ കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം.
167	161262598	104	74648838	63	62.27%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.

ബാധകമല്ല.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ.

ബാധകമല്ല.

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16 AM ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ഇല്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം.

2023-24 വർഷ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര (സംവിധാനത്തിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

- 1) ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാനസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.
- 2) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര്, വിലാസം, കാലയളവ് തുടങ്ങിയ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേ ഇൻകംബൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ ഓഡിറ്റിനു മുന്നോടിയായി നൽകിയ ഫോർമാറ്റിലേക്കുള്ള വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ ആരംഭിക്കേണ്ടതും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഫോൺ നമ്പർ, ഇ മെയിൽ ഐഡി ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിശദാംശം ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.
- 3) വാടക രജിസ്റ്റർ ഡി.സി.ബി-വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. വാടകയിൽ വാർഷിക വരുത്തുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്.	04.12.2024	01.04.2023 മുതൽ 31.03.2024 വരെ.	ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്.	20.05.2023	01.04.2020 മുതൽ 31.03.2023 വരെ.	10.07.2023

1-11 മുല്ലൂനിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകി; 16318 രൂപ അധികച്ചെലവ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ മുല്ലൂ നിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ചെലവ് കാണുന്നുണ്ട്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	പ്രവൃത്തിയുടെ മുല്ലൂനിർണ്ണയം/നൽകാവുന്ന തുക.	ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ച തുക	അധികം നൽകിയ തുക
കാളികാവ് CHC യിലെ ശുചിമുറികൾ, പ്രവേശനകവാടം എന്നിവയുടെ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, 136/24	മുല്ലൂനിർണ്ണയം: 240364.47 (+) GST 18%: 43265.60 ആകെ: 283630.07 Rounded To: 283630 രൂപ (അളവ് പുസ്തകം പേജ് നമ്പർ -19)	299948 രൂപ	16318 രൂപ
അടങ്കൽ: 300000 രൂപ (MG NR) TS: 95685/21-22/22-3-22 ചെലവ്: 299948 രൂപ 23151363021601569287/27-3-24 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ അക്ബർ എം			

കരാർ: 12/22-23/16-8-22
അളവ് പുസ്തകം: 12/22-23
DSR 2018 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44 %

പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ചെലവിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധികം നൽകിയ 16318 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12-24, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-12 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി-കരാർ ചമയ്ക്കൽ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ട

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2009-6 പ്രവൃത്തിയുടെ ടെൻഡർ സ്വീകരിച്ച് ഏഴ് ദിവസത്തിനകം കരാറുകാരന് ടെൻഡർ സ്വീകരണമുലമുള്ള അറിയിപ്പ് (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്) നൽകണം. സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതി ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമക്കാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കണം. 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമക്കാത്ത ദിവസത്തിന് ശേഷമുള്ള 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ തുകയുടെ (PAC) 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് (മിനിമം പരമാവധി 25000 രൂപ) കരാർ ചമക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ, താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ മേൽ ദിവസത്തിന് ശേഷമാണ് ചമച്ചതെങ്കിലും കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	
പ്രവൃത്തി:	കരുളായി
വില്ലേജ്	ഒഴലക്കൽ
റോഡ് ഡ്രൈനേജ്	(154/24)

അടങ്കൽ	1105680 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ ഇഖ്ബാൽ ടി കെ
കരാർ	14/22-23/16-8.2022
PAC	966661/- രൂപ
അളവ് പുസ്തകം	14/22-23
ചെലവ്	760183/-രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ	XVFC/23-24/P/161/19-12-23
സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി	/ AE/LSGD/KKV/BP/22-23/22-6-2022
സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയത്	27-6-2022
പിഴയില്ലാതെ കരാർ ചമക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	11-7-2022
കരാർ ചമച്ച തീയതി	16-8-22

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ, (PAC യുടെ 1%)	9666.61 രൂപ. Rounded To 9667 രൂപ
---------------------------------------	---

മേൽ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും പിഴ ഈടാക്കി വിവരം (അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/19-12-24, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-13 ഡ്രൈനേജ്/സംരക്ഷണഭിത്തി ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ്, ഫോം വർക്കിനുള്ള നൽകി; 10337/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

2023-24 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന സംരക്ഷണഭിത്തി പ്രവൃത്തികളിൽ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിന് ഫോം വർക്കിനുള്ള നിരക്ക് ഉൾപ്പെടെ നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഡ്രൈനേജിന്/സംരക്ഷണഭിത്തിക്ക് മണ്ണ് എടുത്ത് മാറ്റം നീളത്തിലും വീതിയിലും തന്നെയാണ് പ്രവൃത്തികളിൽ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് നടത്തിയത് എങ്കിലും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായി. മാത്രമല്ല ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ ഇനം 1 പ്രകാരം എർറർ എക്സ്കവേഷൻ, MoRD 3.5.1 പ്രകാരമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് മാനുവൽ ആയി മണ്ണ് കിളച്ച് മാറ്റുന്നതിന് കൃത്യമായ വീതിയിൽ തന്നെ മണ്ണ് കിളച്ച് മാറ്റുന്നതിന് സാധിക്കുമെന്നതിനാൽ സൈഡ് ചെയ്യേണ്ടതില്ലെന്നും ഇനം 1 പ്രകാരം എക്സ്കവേഷൻ നടത്തിയ അതേ നീളത്തിലും വീതിയിലും കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തുവെന്നും വ്യക്തമാണ്.

അതിനാൽത്തന്നെ ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഫോം വർക്ക് ചെയ്യേണ്ടി വരുന്നില്ല.

പ്രവൃത്തിക്ക് MoRD 2018 SOR, 36.44% Cost Index പ്രകാരം അനുവദിച്ചതും അനുവദിക്കാവുന്നതുമായ നിരക്കാണ്.

പ്രവൃത്തി	അനുവദിച്ച നിരക്ക് (ഫോം വർക്കിനുള്ള)	അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് (ഫോം വർക്കിനുള്ള)	അധികം

	നിരക്ക് ഉൾപ്പെടെ)	നിരക്ക് ഒഴിവാക്കിയത്)	
Bed Concrete (1:3:6)	7841.67/M3 (Mord 11.4.1.1)	7540.07/M3	301.60/ M3

താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ഫോം വർക്ക് ആവശ്യമില്ലാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ഫോം വർക്കിനു ഉൾപ്പെടെ തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയത് വഴി അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.
വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	ഡ്രൈനേജ് ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് അളവ്	അധികം നൽകിയ തുക @ 301.60/M3 (18% GST നൽകിയത് ഉൾപ്പെടെ)
1	പദ്ധതി: കരുളായി വില്ലേജ് ഒഴലക്കൽ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് 154/24 അടങ്കൽ: 1105680 രൂപ (CFCഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ഇഖ്ബാൽ ടി കെ കരാർ: 14/22-23/16-8-22	28.88 M3	8710.20 (-) 30.70 % Tender Below: 2674.03 ബാക്കി: 6036.17 (+) GST 18%: 1086.51 Total: 7122.68

	അളവ് പുസ്തകം: 14/22-23 ചെലവ്: 760183 രൂപ വൗച്ചർ: XVFC/23-24/P/61/19-12-23 സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ : LSGD/CELSGD/EST/TS/11756/2022-23 29-4.2022 Est. Item No. 2		Rounded To: Rs 7123/-
2	പദ്ധതി: അമ്മായിപ്പടി 11.803 M3 വെണ്ണീറമ്പോയിൽ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി 109/24 (96/23) അടങ്കൽ: 750000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (G) കരാറുകാരൻ: സുധീർ കെ കരാർ: 42/22-23/8-12-22 അളവ് പുസ്തകം: E- M Book ചെലവ്: 562256 രൂപ BRN: 22151363021601260298/27-2-23: Rs 490661 23151363021600373548/22-7-23: Rs 71595 സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ : LSGD/CELSGD/EST/TS/54061/2022/30- 9-22		3559.78 (-) 23.48 % Tender Below: 835.83 ബാക്കി: 2723.95 (+) GST 18%: 490.31 Total: 3214.26 Rounded To: Rs 3214/-

	Est. Item No. 2		
		ആകെ	10337 രൂപ

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധിക നിരക്കുള്ള ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തിയ നഷ്ടം 10337/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ ഏതൊരാൾക്കാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/19-12-24, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-14 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല; നഷ്ടം 45368

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

കേരള PWD മാനുവൽ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം നീട്ടി നൽകുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ് എന്നും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ രേഖകൾ പരിശോധന കരാറുകാരന്റെ വീഴ്ച മൂലമല്ല പ്രവൃത്തി വൈകിയിട്ട് എങ്കിൽ പിഴ കൂടാതെയും, പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലമാണ് പ്രവൃത്തി വൈകിയത് എങ്കിൽ നിശ്ചിത നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിശ്ചിത സമയത്തിനകം അപേക്ഷ നൽകാത്ത പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി കരാർ പ്രകാരം മുൻപ് തന്നെ സമയത്ത് തന്നെ അവസാനിക്കുന്നതാണ്. കരാറുകാരന്റെ കാരണത്താലുള്ള വൈകൽ മൂലം അവസാനിപ്പിക്കുന്ന അവസരത്തിൽ ടെർമിനേഷൻ സമയത്ത് ഈടാക്കേണ്ട നിരക്കിൽ കരാറുകാരന് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും PWD മാനുവലിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. (PWD Manual 2112, 2112.1)

കേരള പൊതു മരാമത്ത് മാനുവലിൽ- സെക്ഷൻ 2005, 2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ കാലാവധി നൽകുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പ് അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് ആദ്യ തവണ പ്രവ

ഒറിജിനൽ കാലാവധിയുടെ 25% വും രണ്ടാം തവണ പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ കാലാവധിയുടെ 25% പിരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്. ഇങ്ങനെ അനുവദിക്കുന്നത് പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധിയുടെ 50% ൽ അധികരിക്കാൻ പാടുള്ളതുമല്ല. പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിന്മേൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പിൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18/08/2018-ലെ എ സി 2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ, പ്രവകരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾ എന്നിവ പ്രകാരം ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് PAC-യുടെ 1 % നിരക്കിലും ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2 % നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

PWD Manual 2112.1 പ്രകാരം പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തി 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)

2023-24 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ പരിശോധിച്ചതിൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനകമുള്ള കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയില്ലാതെ അംഗീകൃത പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷവും കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതായും വൈകിയതിന് പിഴ ഒന്നും ഈടാക്കാതെ/കുറവായി ഈടാക്കി കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകാറുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

01	പദ്ധതി	പുതിയക്കോട് സൈതാലിപ്പടി കൂളിക്കുന്ന് റോഡ് പുരോഗമനം, 134/24
	അടങ്കൽ	300000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (G)

കരാറുകാരൻ	ശ്രീ കെ രാജ്മോഹൻ
കരാർ	67/22-23/4-5-23 (പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 14-5-23)
അളവ് പുസ്തകം	E- M Book
ചെലവ്	287239 രൂപ
BRN	23151363021601402185/19-3-24
PAC	253960.37 രൂപ
പൂർത്തീകരണകാലയളവ്	6 മാസം
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	13-11-23
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	5-3-24
വൈകിയ കാലയളവ്	3 മാസം 21 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	14-11-23 To 13-2-24 @ 1 % Of PAC: 2539.60 14-2-24 To 5-3-24: @ 2 % Of PAC: 5079.20 X 21/90 = 1185.14 ആകെ: 3724.74 Rounded To 3725/- രൂപ.

02	പദ്ധതി	നടുക്കുന്ന് പൂക്കോട്ടംപാടം റോഡ് നിർമ്മാണം, 119/24
	അടങ്കൽ	1050000 രൂപ (CFC, വികസന ഫണ്ട് (G))
	കരാറുകാരൻ	ശ്രീ രമേഷ് വി സി
	കരാർ	43/22-23/9-12-22 (പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 19-12-22)
	അളവ് പുസ്തകം	E- M Book
	ചെലവ്	706808 രൂപ
	BRN	22-23/27-3-23: Rs 100533 XVFC/23-24/P/91/26-3-24: Rs 435455
	PAC	889352.59 രൂപ
	പൂർത്തീകരണകാലയളവ്	12 മാസം
	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	18-12-23
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	26-2-24
	വൈകിയ കാലയളവ്	70 ദിവസം

	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ 19-12-23 To 26-2-24: @ 1 % Of PAC: $8893.52 \times 70/91 = 6841.16$ Rounded To 6841/- രൂപ.
03	പദ്ധതി കേരള പഴയകടക്കൽ GUPS ടോയ്റ്റ് നിർമ്മാണം, 135/24
	അടങ്കൽ 1075000 രൂപ (CFC)
	കരാറുകാരൻ ശ്രീ സഫ്ഫലി പി ടി
	കരാർ 48/22-23/28-12-22 (പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 27-12-22)
	അളവ് പുസ്തകം E- M Book
	ചെലവ് 914964 രൂപ
	വൗച്ചർ നമ്പർ 97/22-23/21-3-23: Rs 466488 XVFC/23-24/P/76/9-2-24: Rs 448476
	PAC 959680.56 രൂപ
	പൂർത്തീകരണകാലയളവ് 11 മാസം
	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി 26-11-23

	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	17-1-24
	വൈകിയ കാലയളവ്	52 ദിവസം
	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	27-11-23 To 17-1-24 @ 1 % Of PAC: $9596.80 \times 52/92 = 5424.27$ Rounded To 5424/- രൂപ. കുറിപ്പ്: മെറ്റീരിയലിന്റെ ലഭ്യതക്കുറവും മഴയും കാരണം സമയം നീട്ടി നൽകണമെന്ന കരാറുകാരന്റെ തീയതി ഇല്ലാത്ത അപേക്ഷ നിയമപരമായി നിലനിൽക്കുന്നതല്ല. മാത്രമല്ല ഈ അപേക്ഷയിൽ AE യുടെ റിപ്പോർട്ട്, AEE യുടെ ശുപാർശ, ഭരണസമിതി തീരുമാനം എന്നിവയൊന്നും തന്നെയില്ല.
04	പദ്ധതി	പുതിയകുളം SC കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി

	പൂർത്തീകരണം, 123/24
അടങ്കൽ	700000 രൂപ (SCP)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ രാജേഷ് കുമാർ പി
കരാർ	60/22-23/2-3-23 (പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയത്: 12-3-23)
അളവ് പുസ്തകം	E- M Book
ചെലവ്	428287 രൂപ
BRN	23151363021601562270/26-3-24
PAC	577771.27 രൂപ
പൂർത്തീകരണകാലയളവ്	6 മാസം
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	11-9-23
നീട്ടി നൽകിയത്	14-10-23 വരെ. കുറിപ്പ്: വ്യക്തിഗത പൈപ്പ് കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിലെ തർക്കം കാരണം 14-10-23 വരെ നീട്ടി നൽകണമെന്ന കരാറുകാരന്റെ 25-8-23 ലെ അപേക്ഷയുടെ

		അടിസ്ഥാനത്തിൽ 14-10-23 വരെ AE കാലാവധി നീട്ടി നൽകി. എന്നാൽ 22-3-24 നാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്.
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	22-3-24
	വൈകിയ കാലയളവ്	3 മാസം 68 ദിവസം
	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	15-10-23 To 14-1-24: @ 1 % Of PAC: 5777.71 15-1-24 To 22-3-24: @ 2 % Of PAC: 11555.42 X 68/91 = 8634.81 ആകെ: 14412.52 Rounded To 14413/- രൂപ.
05	പദ്ധതി	അംബേദ്കർ SC കോളനി കിണർ, 120/24
	അടങ്കൽ	350000 രൂപ (SCP)
	കരാറുകാരൻ	ശ്രീ അജേഷ് ടി

കരാർ	39/21-22/21-1-22
അളവ് പുസ്തകം	39/21-22
ചെലവ്	319715 രൂപ
BRN	23151363021600215025/16-6-23
PAC	311959.36 രൂപ
പൂർത്തീകരണകാലയളവ്	6 മാസം
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	20-7-22
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	24-3-23 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 15)
വൈകിയ കാലയളവ്	6 മാസം 62 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	21-7-22 To 20-10-22 @ 1 % Of PAC: 3119.54 21-10-22 To 20-1-23: @ 2 % Of PAC: 6239.18 21-1-23 To 24-3-23: @ 2 % Of PAC: 6239.18 X 63/90 = 4367.42 ആകെ: 13726.19 അടവ്: 7345 ബാക്കി: 6381.19

		Rounded To 6381/- രൂപ.
06	പദ്ധതി	നരിയക്കുറുപ്പായിൽ നാണിക്കുളം കുടിവെള്ളപദ്ധതി, 142/24
	അടങ്കൽ	800000 രൂപ (CFC)
	കരാറുകാരൻ	ശ്രീ അനീസ് ബാബു പി
	കരാർ	47/21-22/24-3-22
	അളവ് പുസ്തകം	7/21-22, 47/21-22
	ചെലവ്	709925 രൂപ
	വൗച്ചർ നമ്പർ	XVFC/23-24/P/105/29-3-24: Rs 150992 22-23: Rs 558933
	PAC	714113.62 രൂപ
	പൂർത്തീകരണകാലയളവ്	6 മാസം
	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	23-9-22

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	8-2-23 (അളവ് പുസ്തകം, 7/21-22 പേജ് 15)
വൈകിയ കാലയളവ്	3 മാസം 46 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	24-9-22 To 23-12-22 @ 1 % Of PAC: 7141.13 24-12-22 To 8-2-23: @ 2 % Of PAC: 14282.26 X 47/90 = 7458.51 ആകെ: 14599.64 അടവ്: 6016 ബാക്കി: 8583.64 Rounded To 8584/- രൂപ.
ആകെ	45368 രൂപ

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈ കുറവായി ഈടാക്കി ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ആയത് മൂലമുള്ളത് 45368 രൂപ ഉത്തരവാദികളായ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്. 12/19-12-24, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-15 കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർന്ന കൂടിവെള്ളപദ്ധതികൾ ആയതിന്റെ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1) ഏലക്കല്ല് കൂടിവെള്ള പദ്ധതി

പ്രവൃത്തി	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തി
ഏലക്കല്ല് കൂടിവെള്ള പദ്ധതി, 108/22, 153/24 അടങ്കൽ: 1200000 രൂപ (CFC) TS: 1757/22-23/29-4-22 ചെലവ്: 655618 രൂപ XVFC/23-24/P/64/19-12-23: 397601 (1st Part Bill) XVFC/23-24/P/103/29-3-24: 258017 (11nd Part Bill) കരാറുകാരൻ : ശ്രീ സുബ്രമണ്യൻ കെ കരാർ: 13/22-23/16-8-22 അളവ് പുസ്തകം: 13/22-23 DSR 2018 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44 %	കിണർ: 217072.96 ടാങ്ക്: 581550.29 പമ്പിംഗ് മെയിൻ & ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ : 226121.72 വൈദ്യുതി: 45000

ഭരണസമിതിയുടെ 23-1-23 ലെ 1(5) തീരുമാനപ്രകാരം 1757/(R-65)/22-23/23-1-23 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് റിസൈറ്റർ ടാങ്ക്, പമ്പ് ഹൗസ്, പമ്പിംഗ് മെയിൻ & ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ, വൈദ്യുതി എന്നിവ ഒഴിവാക്കി. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ ഇനം 2(4), 2 (5) (Middle Beam, Above Middle Beam Concrete), ഇനം 2 (11), 2 (Cement Plastering) എന്നിവയൊഴികെയുള്ളവക്ക് മേൽ പ്രകാരം രണ്ട് പാർട്ട് ബിൽ തയ്യാറാക്കി തുക നൽകി എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ ഇനം 2(4), 2 (5) (Middle Beam, Above Middle Beam Concrete), ഇനം 2 (എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബിൽ തയ്യാറാക്കി തുക നൽകിയിട്ടില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിസൈറ്റർ ടാങ്ക്, പമ്പ് ഹൗസ്, പമ്പിംഗ് മെയിൻ & ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ, വൈദ്യുതി എന്നിവയൊന്നും തന്നെ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് 17-12-24 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബോധപര്യതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ളമെത്തിക്കാൻ നാളിതുവരേയും കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

(2)നരിയക്കംപോയിൽ നാണിക്കുളം കുടിവെള്ളപദ്ധതി

പ്രവൃത്തി	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തി
നരിയക്കംപോയിൽ നാണിക്കുളം കുടിവെള്ളപദ്ധതി, 142/24 അടങ്കൽ: 800000 രൂപ (CFC) TS: 85867/21-22/18-2-22 ചെലവ്: 709925 രൂപ XVFC/23-24/P/105/29-3-24: Rs 150992 22-23: Rs 558933 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ അനീസ് ബാബു പി കരാർ: 47/21-22/24-3-22 അളവ് പുസ്തകം: 7/21-22, 47/21-22 DSR 2018 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44 %	കിണർ, കിണർ പൊറ്റി ഫോം

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടാങ്ക്, മോട്ടോർ, പമ്പിംഗ് മെയിൻ, ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ എന്നിവയൊന്നും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ളമെത്തിക്കാൻ നാളിതുവരെയും കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

രണ്ട് പദ്ധതികളും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ളമെത്തിക്കാൻ കഴിയുന്ന വിധത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കുവാൻ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/19-12-24, മറുപടി ലഭ്യമാക്കി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ളം എത്തിക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ- മുഴുവൻ തുകയുടെയും വിനിയോഗം വിവരം ലഭ്യമായില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ മുഖേന ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയ്ക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ ബിൽ/വൗച്ചർ/പ്രവർത്തനപകർപ്പുകളൊന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിവിധ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ പ്രസ്തുത ഫണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ ബിൽ പകർപ്പുകളാണ് വിനിയോഗ വിവരമായി ഫയലിൽ ചേർത്തു വെച്ചിരിക്കുന്നത്. പ്രവർത്തനപകർപ്പുകൾ പ്രകാരമുള്ള ആകെ തുകയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിനിയോഗിച്ച (IKM ചെലവ് പത്രിക) തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	IKM ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ ആകെ വിനിയോഗിച്ച തുക	
			ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തുക

1	SO174/24,ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം പട്ടികജാതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ [അടങ്കൽ:5752272 വി.ഫ.SCP+7728 ത.ഫണ്ട്] ആകെ 57,60,000	5240000 (വി.ഫ.SCP)	അമരമ്പലം	5,00,000
			കരുളായി	6,80,000
			കാളികാവ്	8,60,000
			ചോക്കാട്	1,00,000
			കരുവാരക്കുണ്ട്	4,40,000
			തുമ്പൂർ	5,60,000
			എടപ്പറ്റ	2,00,000
			ആകെ	33,40,000
2	SO175/24,ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം പൊതുവിഭാഗം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ [അടങ്കൽ:9213000 വി.ഫ.പൊ.വി+27000 ത.ഫണ്ട്] ആകെ 92,40,000	9213000 (വി.ഫ.പൊ.വി)	അമരമ്പലം	29,60,000
			കരുളായി	12,80,000
			കാളികാവ്	22,40,000
			ചോക്കാട്	6,23,000
			കരുവാരക്കുണ്ട്	8,80,000
			തുമ്പൂർ	7,20,000

		എടപ്പറ്റ	4,80,000
		ആകെ	91,83,000

SO174/24 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ 19,00,000 രൂപ(52,40,000-33,40,000)യുടെയും SO1 പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ 30,000 രൂപ(9213000-9183000)യുടെയും വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ച വൗച്ചർ രേഖകളില്ലാത്തതിനാൽ ഏറ്റെടുത്ത പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കാത്തതെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു.

വിനിയോഗ വിവരം പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് എൻക്വയറി (നം.6/17.12.2024)നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 19,30,000 രൂപ (19,00,000+30,000)യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 PMAY -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ PMAY ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ കരാർ ചർച്ചകളായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെ പറയുന്നവർ PMAY FAMILY REGIST. നാളിതുവരെയും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ആകെ ധനസഹായം 4 ലക്ഷം രൂപയും ഫണ്ടുകളിലെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 6 ലക്ഷം രൂപയുമാണ്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ര.നം.	പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	
		തിയ്യതി	തുക

1	അംബിക W/O രവീകുമാർ,തോങ്ങോടൻ ഹൗസ്, പുഞ്ച,അമരമ്പലം,കവളമുക്കട്ട - (SC)	24.03.2022	48,000
		26.03.2022	72,000
		ആകെ	1,20,000
2	സാജിത,W/O സൈതലവി,തോട്ടുങ്ങൽ, കവളമുക്കട്ട- (MINORITY)	04.01.2022	48,000
		27.08.2022	48,000
		29.08.2022	1,12,000
		02.11.2022	98,000
		10.03.2022	24,000
		ആകെ	3,30,000
3	മിനി W/O സുനിൽ, കാഞ്ഞിരവിളയിൽ , എടപ്പറ്റ- (SC)	24.01.2022	48,000
		17.03.2022	72,000
		26.03.2022	45,000
		07.07.2022	1,00,000

		27.08.2022	48,000
		04.09.2023	24,000
		ആകെ	3,37,000
		31.05.2022	48,000
		29.09.2022	1,12,000
		17.01.2023	70,000
4	കുഷ്പ്രശാന്ത്, ചെറുപുളളികോളനി,പുളളി,കരുളായി- (ST)	10.03.2023	48,000
		26.07.2023	98,000
		08.08.2023	24,000
		ആകെ	4,00,000
5	യശോധ W/O നാരായണൻ, പന്നിക്കോടൻ വീട്,മൈലമ്പാറ,കരുളായി- (ST)	31.05.2022	48,000
		14.12.2022	98,000

			10.02.2023	1,12,000
			10.03.2023	48,000
			30.03.2023	24,000
			26.07.2023	70,000
			22.03.2024	50,000
				80,000
			ആകെ	5,30,000
	6	നീലി w/o കുഞ്ഞൻ കുടൻ, മരുതങ്ങാട്,നല്ലന്തണ്ണി,കരുളായി-(SC)	31.05.2022	48,000
			29.09.2022	72,000
			02.03.2023	1,00,000
			10.03.2023	48,000
			28.03.2023	45,000
			08.06.2023	24,000

			ആകെ 3,37,000
		26.03.2022	48,000
		26.03.2022	72,000
7	അനിത കുമാരി w/o പ്രസാദ്, കരിവണ്ണൂർ, തരിശ്, കരുവാരക്കുണ്ട്-(SC)	07.07.2022	1,00,000
		10.03.2023	48,000
		ആകെ 2,68,000	
8	അനീഷ w/o അപ്പുക്കുട്ടൻ, ചീരക്കോട്ടിൽ വീട്, അക്കരെക്കുളം, തുവ്വൂർ-(SC)	26.03.2022	48,000
		21.07.2022	45,000
		17.01.2023	50,000
		09.03.2023	50,000
		19.08.2023	48,000
		23.08.2023	72,000

		10.10.2023	24,000
		ആകെ	3,37,000
9	ചില്ല W/O ചാത്തു, നീലാഞ്ചേരി, തൂവൂർ - (ST)	02.03.2023	70,000
		13.03.2023	48,000
		27.03.2023	95,000
		03.10.2023	48,000
		06.12.2023	24,000
		ആകെ	2,85,000
10	പ്രജിത W/O ബാബു, കൊടശ്ശേരി വീട്, ചേലോട്, അമരംബലം-(SC)	02.03.2023	45,000
		13.03.2023	48,000
		13.07.2023	72,000
		13.09.2023	48,000
		25.09.2023	98,000

		10.10.2023	24,000
		18.10.2023	40,000
		ആകെ	3,75,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരണ വിവരവും പട്ടിക വർഗ്ഗം ഗുണഭോക്താക്കളിൽ പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതങ്ങളിൽ ഭവനനിർമ്മാണം നടത്തുന്ന വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.7/17.12.2024)നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി വർഗ്ഗ സങ്കേതങ്ങളിൽ ഭവനനിർമ്മാണം നടത്താത്തവരുടെ പേരു വിവരവും മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ഇനിയും ഭവന പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടിയെടുക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തവർ തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ വിവരം പൂർ

ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ ബിൽ/വൗച്ചർ/പ്രൊസീഡിംഗ് പകർപ്പ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിവിധ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ പ്രസ്തുത ഫണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽക പകർപ്പുകളാണ് വിനിയോഗ വിവരമായി ഫയലിൽ ചേർത്തു വെച്ചിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത ബിൽ പ പ്രകാരമുള്ള ആകെ തുകയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിനിയോഗിച്ച (IKM ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	IKM ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ ആകെ വിനിയോഗിച്ച തുക

		ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തുക
26/24,ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ [അടങ്കൽ:5700000 വി.ഫ.ജനറൽ] നിർവ്വഹണം: സി.ഡി.പി.ഒ.	55,56,000 (വി.ഫ.SCP)	അമരമ്പലം	8,88,000
		കരുളായി	6,48,000
		കാളികാവ്	8,90,000
		ചോക്കാട്	12,00,000
		എടപ്പറ്റ	4,20,000
		ആകെ	40,46,000

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ 15,10,000 രൂപ(55,56,000-40,46,000)യുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ച വൗച്ചർ രേഖകളില്ലാത്തതിനാൽ ഏറ്റെടുത്ത പഞ്ചായത്തുകളാണ് വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കാത്തതെന്നും വ്യക്തമല്ല.

വിനിയോഗ വിവരം പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടത് എൻക്വയറി (നം.9/18.12.2024) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിനിയോഗ വിവരത്തിന്റെ അ 15,10,000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ

ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പട്ടിക വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ കരാർ ചമച്ച് വിവിധ ഗഡുക്കളായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ പരയുന്നവർ "പഠനമുറി രജിസ്റ്റർ" പ്രകാരം നാളിതുവരെയും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തവർ (ധനസഹായം 2 ലക്ഷം രൂപ). വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ര.നം.	പേര്		കൈപ്പറ്റിയ തുക	
	രക്ഷിതാവ്	വിദ്യാർത്ഥി	തിയ്യതി	തുക

1	ശങ്കർ, എടപ്പറ	ശരണ്യ, ഷനീഷ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	50000
			(2021-22 വർഷം)	60000
				50000
			ആകെ	1,60,000
2	മുകേഷ്, പാട്ടക്കരിമ്പ് കോളനി, വേങ്ങപ്പുരത, കവളമുക്കട്ട	വൃന്ദ, മുദുൽ, മിഥുൻ	11.01.2023	50000
			17.03.2023	75000
			ആകെ	1,25,000
3	ബേബി, പാട്ടക്കരിമ്പ് കോളനി, കവളമുക്കട്ട	സനീഷ്, വിഷ്ണു	11.01.2023	50000
			16.03.2023	75000
			ആകെ	1,25,000
4	സതീഷ്, പാട്ടക്കരിമ്പ് കോളനി, കവളമുക്കട്ട	ഹൃദിക, സതീർഥ്യൻ	19.01.2023	50000
			17.03.2023	75000
			ആകെ	1,25,000
5	രാജേഷ്, കൊമ്പൻകല്ല് കോളനി, അമരമ്പലം	വിനുഷ, ശ്രീകാന്ത്	06.02.2023	50000
			17.03.2023	75000
			ആകെ	1,25,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.15/19.12.2024) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് തുക തിരിച്ചു പിടിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-20 വാടക പിരിവ് അപാകതകൾ.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ കരുവാരക്കുണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പുനക്കാട് നിർദ്ദേശിച്ച് 5 സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അച്ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1). വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. (2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടം 7).

2). മാസ വാടക 01.08.2018 മുതൽ 750/- രൂപയും 01.08.2019 മുതൽ 850/- രൂപയും 01.08.2020 മുതൽ 1000/- രൂപയ്ക്കായി വരുന്നത്. ആയതിന് ശേഷം വാടകയിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക വരുത്താത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

3). വാടക നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് എത്ര കാലത്തേക്കാണ് എന്ന് കരാറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

4). വാടക രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്ത രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.17/20.12.2024 - മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-21 കരുവാരക്കുണ്ട് സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്.	35/24 - സി.എച്ച്.സി കരുവാരക്കുണ്ട് മരുന്ന് വാങ്ങൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി കരുവാരക്കുണ്ട്)
അടങ്കൽ തുക.	12,00,000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്)

വിനിയോഗിച്ച തുക.	11,97,839/- രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	23151363021701178832/06.02.2024 – 46,980/- രൂപ.
	23151363021701325868/05.03.2024 – 5,00,000/- രൂപ.
	23151363021701466762/24.03.2024 – 2,10,971/- രൂപ.
	23151363021700357517/25.07.2023 – 1,17,250/- രൂപ.
	23151852034800637230/09.10.2023 – 13,010/- രൂപ.
	23151363021701031078/06.01.2024 – 3,09,628/- രൂപ.

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി, കേരള സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ താഴെ പറയും പ്രകാരം 5,00,000/- രൂപ നൽകിയിരുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ.	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി.	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	തുക.
1	PRF-3764/05.02.2024	23151363021701325868/05.03.2024	5,00,000/- രൂപ.

എന്നാൽ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള വിധം 2,29,013/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടു

ക്രമ നമ്പർ.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി.	തുക.
1	12194/12.06.2024	43,634/- രൂപ.
2	17144/26.06.2024	11,838/- രൂപ.
3	21040/05.07.2024	42,447/- രൂപ.
4	30715/27.07.2024	16,166/- രൂപ.
5	39249/14.08.2024	18,816/- രൂപ.

6	42333/22.08.2024	6,899/- രൂപ.
7	45114/28.08.2024	13,742/- രൂപ.
8	47318/06.09.2024	20,496/- രൂപ.
9	47798/10.09.2024	4,050/- രൂപ.
10	48664/18.09.2024	489/- രൂപ.
11	50031/04.10.2024	2,974/- രൂപ.
12	50070/05.10.2024	9,756/- രൂപ.
13	50725/11.10.2024	2,744/- രൂപ.
14	52230/29.10.2024	3,207/- രൂപ.
15	52937/15.11.2024	18,875/- രൂപ.
16	53121/18.11.2024	12,880/- രൂപ.
ആകെ		2,29,013/- രൂപ.

2,70,987/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകക്കുള്ള മരുന്ന, ലഭ്യമാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇൻവോയിസ് സ്റ്റോക്ക് ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 1/16.12.2024 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-22 സി.എച്ച്.സി കരുവാരക്കുണ്ട് – പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്.	34/24 – കരുവാരക്കുണ്ട് സി.എച്ച്.സി സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി കരുവാരക്കുണ്ട്.
അടങ്കൽ തുക.	5,21,215/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)
വിനിയോഗിച്ച തുക.	5,12,423/- രൂപ.

ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	23151363021700357512/25.07.2023 – 30,360/- രൂപ.
	23151363021700734242/03.11.2023 – 31,600/- രൂപ.
	23151363021700637221/09.10.2023 – 31,680/- രൂപ.
	23151363021700513481/04.09.2023 – 31,680/- രൂപ.
	23151363021700440202/14.08.2023 – 30,120/- രൂപ.
	23151363021701447438/24.03.2024 – 1,00,000/- രൂപ.
	23151363021701466759/24.03.2024 – 41,160/- രൂപ.
	23151363021701325874/05.03.2024 – 64,983/- രൂപ.
	23151363021701178820/06.02.2024 – 30,520/- രൂപ.
	23151363021701031082/06.01.2024 – 31,920/- രൂപ.
	23151363021700883157/04.12.2023 – 31,680/- രൂപ.
	23151363021700235194/23.06.2023 – 56,720/- രൂപ.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്ഷൻ 145(1) പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 5.1 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). വാഹന വാടകയിന്മേൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പാലിയേറ്റീവ് പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗൃഹസമ്പന്നർക്കും നടത്തുന്നതിനായി കരാർ പ്രകാരം ദിവസം നിരക്കിൽ വാഹന വാടക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വാടക ഇനത്തിൽ വാഹന വാടകയായി ആദായ രൂപ ശ്രീ.ബഷീർ.എ.എം, ആലക്കുഴിയൻ ഹൗസ്, കൽക്കുണ്ട്, കരുവാരക്കുണ്ട് - (വാഹനം KL 22 D 5088) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻകം ടാക്സ് നിയമം സെക്ഷൻ 194C പ്രകാരം ഒരു വ്യക്തിക്ക് 30,000 രൂപയ്ക്ക് മേൽ തുകകൾക്കും ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മേൽ നൽകുന്ന തുകകൾക്കും പിടിക്കേണ്ടതാണ്. വ്യക്തികളുടെ PAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകുന്നതെങ്കിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ PAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകുന്നതെങ്കിൽ 2% വും ടി.ഡി.എസ് പിടിച്ച് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും Quarterly Filing ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കരാർ നിന്ന് ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും കരാറുകാരന് നൽകിയിരിക്കുകയാണ്. വിശദ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ.	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി.	വാഹന വാടക നൽകിയത്.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആദായനികുതി.
1	23151363021700357512/25.07.2023	26600	3,26,200 X 1% = 3,262/- രൂപ.
2	23151363021700734242/03.11.2023	28000	
3	23151363021700637221/09.10.2023	28000	
4	23151363021700513481/04.09.2023	28000	
5	23151363021700440202/14.08.2023	26600	
6	23151363021701466759/24.03.2024	28000	
7	23151363021701325874/05.03.2024	28000	
8	23151363021701178820/06.02.2024	26600	
9	23151363021701031082/06.01.2024	28000	
10	23151363021700883157/04.12.2023	28000	
11	23151363021700235194/23.06.2023	50400	
ആകെ.		3,26,200/- രൂപ.	3,262/- രൂപ.

കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് 2). മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പരിരക്ഷ പദ്ധതിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി, കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേറ്റ് പറയും പ്രകാരം 1,00,000/- രൂപ നൽകിയിരുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ.	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി.	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	തുക.
1	PRF-5365/23.03.2024	23151363021701447438/24.03.2024	1,00,000/- രൂപ.

എന്നാൽ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള വിധം 70,355/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ള

ക്രമ നമ്പർ.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി.	തുക.
1	11178/07.06.2024	26,980/- രൂപ.
2	17162/26.06.2024	1,173/- രൂപ.

3	42690/23.08.2024	27,526/- രൂപ.
4	44820/28.08.2024	3,973/- രൂപ.
5	50098/05.10.2024	6,048/- രൂപ.
6	50033/04.10.2024	4,655/- രൂപ.
ആകെ		70,355/- രൂപ.

29,645/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകക്കുള്ള മരുന്ന ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇൻവോയിസ് സ്റ്റോക്ക് ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.2/16.12.2024 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.)

1-23 കാളികാവ് സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നു ലഭ്യമായില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്.	18/24 – സി.എച്ച്.സി കാളികാവ് മരുന്ന് വാങ്ങൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി കാളികാവ്)
അടങ്കൽ തുക.	25,00,492/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്)
വിനിയോഗിച്ച തുക.	25,00,492/- രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	23151363020900257446/30.06.2023 – 5,00,000/- രൂപ.
	23151363020900329618/19.07.2023 – 10,00,000/- രൂപ.
	23151363020900640321/05.10.2023 – 5,00,000/- രൂപ.
	23151363020901293813/28.02.2024 – 2,96,863/- രൂപ.
	23151363020901349315/11.03.2024 – 1,62,734/- രൂപ.
	23151363020901475944/24.03.2024 – 40,895/- രൂപ.

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി, കേരള സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 20,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ.	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി.	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	തുക.
1	PRF-350/13.06.2023	23151363020900257446/30.06.2023	5,00,000/- രൂപ.
2	PRF-574/07.07.2023	23151363020900329618/19.07.2023	10,00,000/- രൂപ.
3	PRF-1556/03.10.2023	23151363020900640321/05.10.2023	5,00,000/- രൂപ.
ആകെ			20,00,000/- രൂപ.

എന്നാൽ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള വിധം 2,62,170/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടു

ക്രമ നമ്പർ.	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി.	തുക.
1	PRF-350/13.06.2023	14847/31.07.2023	51,322/- രൂപ.
2		16023/14.08.2023	36,736/- രൂപ.
3		17390/08.09.2023	4,480/- രൂപ.
4		20665/09.11.2023	26,330/- രൂപ.
5		27071/14.02.2024	3,147/- രൂപ.
6		28190/27.02.2024	12,839/- രൂപ.
7		859/05.04.2024	33,040/- രൂപ.
8		5194/10.05.2024	43,848/- രൂപ.
9		9048/31.05.2024	1,949/- രൂപ.
10		10384/05.06.2024	89,876/- രൂപ.
11		48495/18.09.2024	29,680/- രൂപ.
12		50212/07.10.2024	10,304/- രൂപ.

13		50811/11.10.2024	3,114/- രൂപ.
14	PRF-574/07.07.2023	15202/04.08.2023	26,039/- രൂപ.
15		14750/29.07.2023	45,564/- രൂപ.
16		16057/16.08.2023	10,121/- രൂപ.
17		16586/19.08.2023	20,144/- രൂപ.
18		16589/19.08.2023	46,066/- രൂപ.
19		18277/20.09.2023	38,714/- രൂപ.
20		17028/23.08.2023	5,012/- രൂപ.
21		17288/01.09.2023	2,383/- രൂപ.
22		18910/04.10.2023	11,443/- രൂപ.
23		20391/06.11.2023	3,789/- രൂപ.
24		22577/04.12.2023	1,12,896/- രൂപ.
25		22500/02.12.2023	52,571/- രൂപ.
26		23938/18.12.2023	10,846/- രൂപ.
27		24273/04.01.2024	26,880/- രൂപ.
28		24578/08.01.2024	8,154/- രൂപ.
29		24911/15.01.2024	15,522/- രൂപ.
30		25059/16.01.2024	46,434/- രൂപ.
31		25185/17.01.2024	5,734/- രൂപ.
32		26213/06.02.2024	5,073/- രൂപ.
33		27101/14.02.2024	19,828/- രൂപ.
34		27276/19.2.2024	5,540/- രൂപ.
35		30042/11.03.2024	43,486/- രൂപ.
36		855/05.04.2024	42,412/- രൂപ.

37		5199/10.05.2024	29,531/- രൂപ.
38		20531/04.07.2024	19,823/- രൂപ.
39		5541/15.05.2024	14,087/- രൂപ.
40		9044/31.05.2024	796/- രൂപ.
41		25894/16.07.2024	14,535/- രൂപ.
42		31950/30.07.2024	1,322/- രൂപ.
43		39667/16.08.2024	1,310/- രൂപ.
44		48681/18.09.2024	538/- രൂപ.
45		53648/21.11.2024	35,562/- രൂപ.
46	PRF-1556/03.10.2023	20176/02.11.2023	4,682/- രൂപ.
47		21436/24.11.2023	37,793/- രൂപ.
48		21535/24.11.2023	4,319/- രൂപ.
49		24841/11.01.2024	18,043/- രൂപ.
50		25085/16.01.2024	46,866/- രൂപ.
51		25724/29.01.2024	30,794/- രൂപ.
52		26225/06.02.2024	643/- രൂപ.
53		26793/12.02.2024	3,885/- രൂപ.
54		26820/12.02.2024	9,838/- രൂപ.
55		27099/14.02.2024	68,075/- രൂപ.
56		504/03.04.2024	1,26,136/- രൂപ.
57		5303/13.05.2024	4,336/- രൂപ.
58		5299/13.05.2024	35,680/- രൂപ.
59		15580/22.06.2024	5,734/- രൂപ.
60		26405/17.07.2024	5,089/- രൂപ.

61	49937/13.10.2024	1,602/- രൂപ.
62	48696/18.09.2024	533/- രൂപ.
ആകെ		14,72,868/- രൂപ.

5,27,132/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകക്കുള്ള മരുന്ന ലഭ്യമാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇൻവോയിസ് സ്റ്റോക്ക് ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങൾ സഹിതം ഓഡിറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 3/16.12.2024 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.)

1-24 കാളികാവ് സി.എച്ച്.സി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്.	17/24 – കാളികാവ് സി.എച്ച്.സി സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി കാളികാവ്.
അടങ്കൽ തുക.	5,50,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)
വിനിയോഗിച്ച തുക.	5,29,876/- രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	23151363020901404175/19.03.2024 – 31,400/- രൂപ.
	23151363020901475899/24.03.2024 – 50,500/- രൂപ.
	23151363020901270983/24.02.2024 – 46,590/- രൂപ.
	23151363020901270982/24.02.2024 – 53,480/- രൂപ.
	23151363020901010772/02.01.2024 – 27,100/- രൂപ.
	23151363020900978065/08.11.2023 – 27,500/- രൂപ.
	23151363020900651093/12.10.2023 – 27,820/- രൂപ.
	23151363020900517285/05.09.2023 – 27,125/- രൂപ.

	23151363020900517253/05.09.2023 – 1,08,311/- രൂപ.
	23151363020900457805/18.08.2023 – 8,310/- രൂപ.
	23151363020900413728/08.08.2023 – 27,180/- രൂപ.
	23151363020900358090/25.07.2023 – 11,900/- രൂപ.
	23151363020900329675/19.07.2023 – 82,660/- രൂപ.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കാളികാവ് സി.എച്ച്.സി സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനം 5,29,876/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അംഗീകൃത ചെലവുകളുണ്ട്.

1). വാഹന വാടകയിന്മേൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പാലിയേറ്റീവ് പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗൃഹസമ്പന്നർക്കും നടത്തുന്നതിനായി കരാർ പ്രകാരം ദിവസം നിരക്കിൽ വാഹന വാടക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വാടക ഇനത്തിൽ വാഹന വാടകയായി ആദായ രൂപ ശ്രീ. അനൂപ്.വി.എം (KL 10 X 6800) എന്നവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻകം ടാക്സ് നിയമം സെക്ഷൻ 19 വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ ഒരു വ്യക്തിക്ക് 30,000/- രൂപയ്ക്കു മേൽ നൽകുന്ന തുകകൾക്കും ഒരു വർഷം ഒരു ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മേൽ നൽകുന്ന തുകകൾക്കും ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. വ്യക്തിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകുന്നതെങ്കിൽ 1% വും സ്ഥാപനത്തിന്റെ PAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകുന്നതെങ്കിൽ 2% വും ടി.ഡി.എസ് പിടിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെ തുകയും കരാറുകാരന് നൽകിയിരിക്കുകയാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ.	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി.	വാഹന വാടക നൽകിയത്.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആദായനികുതി.
1	23151363020901404175/19.03.2024	21200	2,59,300 X 1% = 2,593/- രൂപ.
2	23151363020901475899/24.03.2024	21200	
3	23151363020901270982/24.02.2024	42400	
4	23151363020901010772/02.01.2024	21200	
5	23151363020900978065/08.11.2023	21900	
6	23151363020900651093/12.10.2023	21900	

7	23151363020900517285/05.09.2023	21900	
8	23151363020900413728/08.08.2023	21900	
9	23151363020900329675/19.07.2023	65700	
ആകെ.		2,59,300/- രൂപ.	2,593/- രൂപ.

കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2). മരുന്ന്/ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

പരിരക്ഷ പദ്ധതിക്ക് മരുന്ന്/ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി, കേരള മെഡിക്കൽ കോർപ്പറേഷന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 58,218/- രൂപ നൽകിയിരുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ.	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി.	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	തുക.
1	PRF-500/03.07.2023	23151363020900517253/05.09.2023	58,218/- രൂപ.

എന്നാൽ മരുന്ന്/ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിച്ചതിന്റെ ഇൻവോയിസ്, സ്റ്റോക്ക് & ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ആയത് സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത് ഇൻവോയിസ് സഹിതം ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.4/17.12.2024 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.)

1-25 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടു

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	24/24
പദ്ധതിയുടെ പേര്	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി.
അടങ്കൽ തുക	54,00,000 രൂപ. (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി)
ചെലവഴിച്ച തുക	38,50,000 രൂപ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ.

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ.	പേര്, മേൽവിലാസം.	അനുവദിച്ച തുക.	
		ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	തുക.
1	ജഗനാഖൻ.പി, S/O.സുന്ദരൻ.പി, വെട്ടത്തൂർ ഹൗസ്, തരിശ്.പി.ഒ, കരുവാരക്കുണ്ട്.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
		23151363021401560984/26.03.2024	60,000
2	ശ്യാംലാൽ, S/O.രാമൻ, മനയിൽ ഹൗസ്, പുൽവെട്ട.പി.ഒ.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
3	ഗൗതം.ടി.പി, S/O.രാജേഷ്, താഴത്തെപുരയ്ക്കൽ ഹൗസ്, കരുവാരക്കുണ്ട്.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
4	സയന, D/O.വിജയൻ, പറമ്പാടത്ത് ഹൗസ്, കേരള എസ്റ്റേറ്റ്.പി.ഒ, കരുവാരക്കുണ്ട്.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
6	അനഘ വിനോദ്, D/O.വിനോദ്, പറമ്പാടത്ത് ഹൗസ്, കേരള എസ്റ്റേറ്റ്.പി.ഒ, കരുവാരക്കുണ്ട്.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
7	അർച്ചന.എം, D/O. രാജു.എം, മനേശി ഹൗസ്, പുൽവെട്ട.പി.ഒ, കരുവാരക്കുണ്ട്.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
		23151363021401560921/26.03.2024	60,000
8	അക്ഷയ്.പി.കെ, S/O.പ്രദീപ്.പി.കെ, പൊൻകുളത്തിൽ ഹൗസ്, പുളളിയിൽ, കരുളായി.പി.ഒ.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
		23151363021401560921/26.03.2024	60,000
9	അശ്വാൻ.പി, S/O.ശ്രീജ.പി, പറ്റൻ ഹൗസ്, താഴെ പിലാക്കോട്ടുപാടം, നല്ലംതണ്ണി.പി.ഒ, കരുളായി.	23151363021401008814/01.01.2024	30,000
10	അശ്വാൻ.പി, S/O.ജയപ്രകാശ്.പി, പുല്ലാനൂർ ഹൗസ്, കാട്ടിലപ്പാടം, കരുളായി.	23151363021400909764/08.12.2023	30,000
		23151363021401126076/25.01.2024	60,000

		23151363021401331314/06.03.2024	80,000
11	സിദ്ധാർത്ഥ്, S/O.സിന്ധു, വിളക്കാടൻ ഹൗസ്, കോയലമുണ്ട, കരുളായി.	23151363021400942758/15.12.2023	30,000
		23151363021401230249/16.02.2024	60,000
12	രാജിമോശ്.എം, D/O.രാജു.പി, പുതൂർചാള ഹൗസ്, തുവൂർ.പി.ഒ.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
		23151363021401560921/26.03.2024	60,000
13	അതുൽ കുഷ്ണ.കെ, S/O.സഹദേവൻ, കക്കയംകോട്ടിൽ ഹൗസ്, നീലാഞ്ചേരി.പി.ഒ, തുവൂർ.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
		23151363021401230249/16.02.2024	60,000
14	രമിഷ.വി, D/O.രാജു.വി, വാര്യത്ത് കോളനി ഹൗസ്, തുവൂർ.പി.ഒ.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
		23151363021401560921/26.03.2024	60,000
15	കീർത്തന.ടി, D/O.അനിത.സി, തെറ്റത്ത് ഹൗസ്, നീലാഞ്ചേരി.പി.ഒ.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
		23151363021401230249/16.02.2024	60,000
16	അനശ്വര.കെ, D/O.ബാബുരാജ്, കളീരൻ ഹൗസ്, ചേരങ്ങോട്ട്, പൂങ്ങോട്ട്.	23151363021400881989/04.12.2023	30,000
		23151363021401183829/07.02.2024	60,000
17	രതുൽ.കെ, S/O.ചന്ദ്രൻ.കെ, കൂടവൻ ഹൗസ്, പായമ്പാടം, പൂക്കോട്ടുപാടം.	23151363021400916538/11.12.2023	30,000
		23151363021401183829/07.02.2024	60,000
18	യമുൽ, S/O.രാധ, എടത്തിൽ ഹൗസ്, ഏലക്കല്ല്, ചുള്ളിയോട്.	23151363021400859558/29.11.2023	30,000
		23151363021401183829/07.02.2024	60,000
19	അമർനാഥ്, S/O.ഗിരീഷ് ബാബു, ഒടുക്കൻ ഹൗസ്, മാമ്പൊയിൽ, അമരമ്പലം സൗത്ത്.	23151363021400909764/08.12.2023	30,000
		23151363021401033460/06.01.2024	60,000
		23151363021401261961/23.02.2024	80,000
20	ദിജിൻ, S/O.ബാബുരാജൻ, ഒഴുകൂരൻ ഹൗസ്, പൂക്കോട്ടുപാടം.	23151363021400916538/11.12.2023	30,000
		23151363021401183829/07.02.2024	60,000
21	പവി കുഷ്ണ, S/O.സത്യൻ, കുമ്പ്ര ഹൗസ്, അയ്യപ്പൻകുളം.	23151363021400916538/11.12.2023	30,000
		23151363021401183829/07.02.2024	60,000
22	ദിൽഷ.ഒ, D/O.ഷീജ.കെ, ഓടമ്പിലാൻ ഹൗസ്, അമരമ്പലം.	23151363021400942758/15.12.2023	30,000
		23151363021401560921/26.03.2024	60,000

23	സ്നേഹ.സി, D/O.വിജയൻ, ചാഴിയോടൻചോല ഹൗസ്, പാതിരിക്കോട്.	23151363021400814172/20.11.2023	30,000
		23151363021401563220/26.03.2024	60,000
24	വൈഷ്ണു.പി.പി, D/O.ഭാസ്കരൻ.പി.പി, പാലേംപടിയൻ ഹൗസ്, പാതിരിക്കോട്.	23151363021400833313/23.11.2023	30,000

പഠനമുറികളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 14/19.12.2024 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-26 പച്ചക്കറി തൈ വിതരണം ചെയ്യൽ - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാക

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്.	13/24 – പച്ചക്കറി തൈ വിതരണം ചെയ്യൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (കൃഷി).
അടങ്കൽ തുക.	7,77,115/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)
വിനിയോഗിച്ച തുക.	4,52,976/- രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	23151363021201486691/24.03.2024 – 1,00,695/- രൂപ.
	23151363021201470596/23.03.2024 – 42,525/- രൂപ.
	23151363021201188764/08.02.2024 – 14,700/- രൂപ.
	23151363021201470620/23.03.2024 – 88,050/- രൂപ.
	23151363021201486759/24.03.2024 – 18,900/- രൂപ.
	23151363021201486663/24.03.2024 – 74,181/- രൂപ.
	23151363021201470608/23.03.2024 – 51,450/- രൂപ.
	23151363021201470627/23.03.2024 – 62,475/- രൂപ.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ 7 കൃഷിഭവനുകളിലും ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് പച്ചക്കറി തൈ സൗജന്യമായി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് 4,52,976/- രൂപ വികസന ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). വാങ്ങൽ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ കാർഷിക കർമ്മസേനയിൽ നിന്നും പച്ചക്കറി തൈകൾ വാങ്ങി.

ഈ പ്രൊജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി അമരമ്പലം കാർഷിക കർമ്മസേനയിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടപടി പാലിക്കാതെ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം നേരിട്ട് തൈകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി.	BRN നമ്പർ/തീയതി.	തൈകളുടെ എണ്ണം.	നിരക്ക്.	വില.
1	96/22.03.2024	23151363021201486691/24.03.2024	40278	2.50	1,00,695/- രൂപ.
2	74/26.12.2023	23151363021201188764/08.02.2024	5880	2.50	14,700/- രൂപ.
3	93/19.03.2024	23151363021201470627/23.03.2024	24990	2.50	62,475/- രൂപ.

സ.ഉ.(കെ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ/28-5-2022 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗരേഖയുടെ ഖണ്ഡിക 6.1 ലെ 6 മത്തെ നിബന്ധനകളിൽ അംഗീകരിച്ച നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ അനുവാദമുള്ള സ്ഥാപനം കാർഷിക കർമ്മസേന ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വാങ്ങൽ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ കാർഷിക കർമ്മസേനയ്ക്ക് നേരിട്ട് പച്ചക്കറി തൈകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

2). കാർഷിക കർമ്മസേനയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ തൈകൾ ഏതിനത്തിന്റേതാണ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അമരമ്പലം കാർഷിക കർമ്മസേനയിൽ നിന്നും മുണ്ടേരി സീഡ് ഗാർഡൻ കേന്ദ്രം നിന്നും പച്ചക്കറി തൈകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അമരമ്പലം കാർഷിക കർമ്മസേനയിൽ നിന്ന് തൈകൾ ഏതിനും പച്ചക്കറിയുടേതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

3). തൈകളുടെ വിതരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 1,62,850/- എണ്ണം പച്ചക്കറി തൈകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവ പൂർണ്ണമായും ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ.	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി.	വാങ്ങിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്.	നൽകിയ കൃഷി ഭവന്റെ പേര് (ഫയൽ പ്രകാരം).	നൽകിയ തൈകളുടെ എണ്ണം.	നിമാർക്ക്.
-------------	------------------------	------------------------------	---------------------------------------	----------------------	------------

1	96/22.03.2024	കാർഷിക കർമ്മസേന, അമരമ്പലം.	കരുളായി	40278	പൂർണ്ണമായും വിത ചെയ്തതിന്റെ ലിസ്റ്റ് ല
2	C.1267/2023-(7)/ 28.02.2024	സീഡ് ഗാർഡൻ കോംപ്ലക്സ്, മുണ്ടേരി	കരുവാരക്കുണ്ട്.	14175	പൂർണ്ണമായും വിത ചെയ്തതിന്റെ ലിസ്റ്റ് ല
3	74/26.12.2023	23151363021201188764/08.02.2024	ചോക്കാട്.	5880	ആകെ 35557 തൈകൾ ചോക്കാട് കുഷിര നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ ലഭ്യമാക്കിയ വിതര പ്രകാരം 37957 തൈകൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2400 ഓ അധികം വിതരണം ഒ. കാണുന്നു.
4	C.1267/2023-(8)/ 06.03.2024	സീഡ് ഗാർഡൻ കോംപ്ലക്സ്, മുണ്ടേരി	ചോക്കാട്.	4950	
5	C.1267/2023- (11)/ 23.03.2024	സീഡ് ഗാർഡൻ കോംപ്ലക്സ്, മുണ്ടേരി	ചോക്കാട്.	24727	
6	C.1267/2023-(3)/ 16.02.2024	സീഡ് ഗാർഡൻ കോംപ്ലക്സ്, മുണ്ടേരി	തൂവൂർ.	17050	
7	C.1267/2023-(6)/ 28.02.2024	സീഡ് ഗാർഡൻ കോംപ്ലക്സ്, മുണ്ടേരി	എടപ്പറ്റ.	7350	വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ട്
8	C.1267/2023-(5)/ 17.02.2024	സീഡ് ഗാർഡൻ കോംപ്ലക്സ്, മുണ്ടേരി	കാളികാവ്.	2925	13 കർഷക ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് തൈകൾ വിതരണം ഒ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടു ടി ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 12 ക ഗ്രൂപ്പുകൾക്കായി തൈകളാണ് വിത ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എ കാളികാവ് കുഷിരവ നൽകിയിട്ടുള്ളത് 27915 മാത്രമാണ്. 17108 ഓ അധികം വിതരണം ഒ. കാണുന്നു
9	93/19.03.2024	23151363021201470627/23.03.2024	കാളികാവ്	24990	

10	C.1267/2023-(4)/ 17.02.2024	സീഡ് ഗാർഡൻ കോംപ്ലക്സ്, മുണ്ടേരി	കരുളായി.	3375	പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ലിസ്റ്റ് ല
11	C.1267/2023-(2)/ 15.02.2024	സീഡ് ഗാർഡൻ കോംപ്ലക്സ്, മുണ്ടേരി	തൂവൂർ.	17150	പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ലിസ്റ്റ് ല

അംഗീകൃത പ്രൊജക്ടിൽ 7 കൃഷി ഭവനുകളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നു എന്നാണുള്ളതെങ്കിലും അമര ഭവനിൽ തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ബാക്കിയുള്ള 6 കൃഷി ഭവനുകളിൽ മേൽ പറഞ്ഞ തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ കൃഷിഭവനിലെ ഉദ്യോഗ തൈകൾ കൈപ്പറ്റിയതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. യഥാർത്ഥത്തിൽ തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തതിനായി അറിയിക്കേണ്ടതും, വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കൃത്യമായ രേഖകൾ സഹിതം വിതരണ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ചെലവ് തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ബാധകമാകുന്നതാണ്.

4). പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്ന രീതിയിലുള്ള ചുമതല നിറവേറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കി അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.16/20.12.202 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് തൃപ്തികരമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി, തൈകളുടെ കൃത്യമായ വിതരണ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുകയായ 4,52,976/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 മുല്ലൂനിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകി; 16318 രൂപ അധികച്ചെലവ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ മുല്ലൂ നിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ചെലവ് കാണുന്നുണ്ട്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	പ്രവൃത്തിയുടെ മുല്ലൂനിർണ്ണയം/ നൽകാവുന്ന തുക.	ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ച തുക	അധികം നൽകിയ തുക
കാളികാവ് CHC യിലെ ശുചിമുറികൾ, പ്രവേശനകവാടം എന്നിവയുടെ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, 136/24 അടങ്കൽ: 300000 രൂപ (MG NR) TS: 95685/21-22/22-3-22 ചെലവ്: 299948 രൂപ 23151363021601569287/27-3-24	മുല്ലൂനിർണ്ണയം: 240364.47 (+) GST 18%: 43265.60 ആകെ: 283630.07 Rounded To: 283630 രൂപ (അളവ് പുസ്തകം പേജ് നമ്പർ	299948 രൂപ	16318 രൂപ

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ അക്ബർ എം കരാർ: 12/22-23/16-8-22 അളവ് പുസ്തകം: 12/22-23 DSR 2018 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44 %			
--	--	--	--

പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ചെലവിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധികം നൽകിയ 16318 രൂപ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നീടാക്കേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/17-12-24 ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

3-2 ഡ്രൈനേജ് /സംരക്ഷണഭിത്തി ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ്, ഫോം വർക്കിനുള്ള നൽകി; 10337/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

2023-24വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന സംരക്ഷണഭിത്തി പ്രവൃത്തികളിൽ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിന് ഫോം വർക്കിനുള്ള നിരക്ക് ഉൾപ്പെടെ നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഡ്രൈനേജിന്/സംരക്ഷണഭിത്തിക്ക് മണ്ണ് എടുത്ത് മാറ്റം നീളത്തിലും വീതിയിലും തന്നെയാണ് പ്രവൃത്തികളിൽ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് നടത്തിയത് എങ്കിലും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായി. മാത്രമല്ല ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ ഇനം 1 പ്രകാരം എർറർ എക്സ്കവേഷൻ, MoRD 3.5.1 പ്രകാരമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് മാമ്പൽ ആയി മണ്ണ് കിളച്ച് മാറ്റുന്നതിന് കൃത്യമായ വീതിയിൽ തന്നെ മണ്ണ് കിളച്ച് മാറ്റുന്നതിന് സാധിക്കുമെന്നതിനാൽ സൈഡ് ചെയ്യേണ്ടതില്ലെന്നും ഇനം 1 പ്രകാരം എക്സ്കവേഷൻ നടത്തിയ അതേ നീളത്തിലും വീതിയിലും കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തുവെന്നും വ്യക്തമാണ്.

അതിനാൽത്തന്നെ ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഫോം വർക്ക് ചെയ്യേണ്ടി വരുന്നില്ല.

പ്രവൃത്തിക്ക് MORD 2018 SOR, 36.44% Cost Index പ്രകാരം അനുവദിച്ചതും അനുവദിക്കാവുന്നതുമായ നിരക്കാണ്.

പ്രവൃത്തി	അനുവദിച്ച നിരക്ക് (ഫോം വർക്കിനുള്ള നിരക്ക് ഉൾപ്പെടെ)	അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് (ഫോം വർക്കിനുള്ള നിരക്ക് ഒഴിവാക്കിയത്)	അധികം
Bed Concrete (1:3:6)	7841.67/M3 (Mord 11.4.1.1)	7540.07/M3	301.60/ M3

താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ഫോം വർക്ക് ആവശ്യമില്ലാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ഫോം വർക്കിനു; ഉൾപ്പെടെ തുക അനുവദിച്ച് നൽകിയത് വഴി അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.
വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	ഡ്രൈനേജ് ബെഡ് കോൺക്രീറ്റ് അളവ്	അധികം നൽകിയ തുക @ 301.60/M3 (18% GST നൽകിയത് ഉൾപ്പെടെ)
1	പദ്ധതി: കരുളായി വില്ലേജ് ഒഴലക്കൽ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് 154/24 അടങ്കൽ: 1105680 രൂപ (CFCഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ഇഖ്ബാൽ ടി കെ	28.88 M3	8710.20 (-) 30.70 % Tender Below: 2674.03 ബാക്കി: 6036.17 (+) GST 18%: 1086.51

	കരാർ: 14/22-23/16-8-22 അളവ് പുസ്തകം: 14/22-23 ചെലവ്: 760183 രൂപ വൗച്ചർ: XVFC/23-24/P/61/19-12-23 സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ : LSGD/CELSGD/EST/TS/11756/2022-23 29-4.2022 Est. Item No. 2		Total: 7122.68 Rounded To: Rs 7123/-
2	പദ്ധതി: അമ്മായിപ്പടി വെണ്ണീറമ്പോയിൽ റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി 109/24, 96/23 അടങ്കൽ: 750000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (G)) കരാറുകാരൻ: സുധീർ കെ കരാർ: 42/22-23/8-12-22 അളവ് പുസ്തകം: E- M Book ചെലവ്: 562256 രൂപ BRN: 22151363021601260298/27-2-23: Rs 490661 23151363021600373548/22-7-23: Rs 71595 സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ : LSGD/CELSGD/EST/TS/54061/2022/30-9-22 Est. Item No. 2	11.803 M3	3559.78 (-) 23.48 % Tender Below: 835.83 ബാക്കി: 2723.95 (+) GST 18%: 490.31 Total: 3214.26 Rounded To: Rs 3214/-

ആകെ

10337 രൂപ

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധിക നിരക്കുള്ള ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തിയ നഷ്ടം 10337/- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് നമ്പർ 11/19-12-24 നൽകിയെങ്കിലും മറുടി ലഭിച്ചില്ല).

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ

വർഷം.	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി.	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി.
2023-24	11/12/2024 മുതൽ 20/12/2024 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഖണ്ഡിക 1-1 അനുബന്ധം 1, 2 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം.	ലഭിച്ച തുക.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്.	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ).	നീക്കിയിരിപ്പ്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	210000	8/24 – PMAY ഭവന നിർമ്മാണം - പൊതുവിഭാഗം.	210000	0
	365000	9/24 – PMAY ഭവന നിർമ്മാണം - പട്ടികജാതി.	365000	0
	120000	10/24 – PMAY ഭവന നിർമ്മാണം - പട്ടികവർഗ്ഗം.	120000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്.	1295000	9/24 – PMAY ഭവന നിർമ്മാണം - പട്ടികജാതി.	1295000	0
	98000	10/24 – PMAY ഭവന നിർമ്മാണം - പട്ടികവർഗ്ഗം.	98000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

ഇല്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം.

ഇല്ല.

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	9,35,79,085/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,18,61,546/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	26655
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	38,92,976/-

(ബി).പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ.	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും.
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ.	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ.	
3-1		16318/-	ശ്രീ. സിനിമോൻ സി.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2		10337/-	ശ്രീ. സിനിമോൻ സി.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(5168.5/-) ശ്രീ. അനീൽകുമാർ എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (5168.50/-)
	ആകെ	26655	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ.	തുക.	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും.
1-16	19,30,000/- രൂപ	ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ.സി.വി,സെക്രട്ടറി
1-18	15,10,000/- രൂപ	ശ്രീമതി.സുബൈദ.പി ,ശിശു വികസന ഓഫീസർ
1-26	4,52,976/- രൂപ.	ശ്രീ.ലിജു എബ്രഹാം, അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (ക്വഷി). – 14,700/- രൂപ. ശ്രീമതി.ബിജുല ബാലൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (ക്വഷി). – 4,38,276/- രൂപ.

ആകെ

38,92,976/-
രൂപ.

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.
ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ ഹേ
സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും.	ഇപ്പോഴത്തെ(ഓഡിറ്റ്നടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം.	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം.
ശ്രീ. സിനിമോൻ സി.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	ചിറയിൽ ഹൗസ്, അരിമണൽ പി.ഒ, കണാരംപടി, മലപ്പുറം ജില്ല - 676525 E Mail ID: Sinimonch@Gmail.Com Mobile:9447947003
ശ്രീ. അനീൽകുമാർ എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	യോഗത്ത് (ഹൗസ്), മണ്ണാർമല പി.ഒ., പട്ടിക്കാട്, മലപ്പുറം ജില്ല 679325 E Mail ID: Anilnellem@Gmail.Com Mobile:9446156375

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം.	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം.	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം.
2011-12 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/1747/2017 തീയതി 29.05.2019	17
2013-14	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/2898/2019 തീയതി 15.09.2020	4
2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.14/1745/2020 തീയതി.21.12.2020	10
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/54/2020 തീയതി.15-09-2020	10
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/882/2021 തീയതി.12.10.2021	3
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/883/2021 തീയതി.10.11.2021	1
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/1255/2020 തീയതി.12.10.2021	4
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/1317/2023 തീയതി.06.07.2023	5

ഓഡിറ്റ് വർഷം.	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം.	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം.
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/1193 /2022 തിയ്യതി.11.07.2023	10
2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/209 /2023 തിയ്യതി.03.06.2023	16
2022-23	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/2796 /2023 തിയ്യതി 22.12.2023.	14

**സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

Annexure-1

Audit Certificate

- i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1) dated 3(1) dated 16-05-2024 and submitted on 22-05-2024 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Kalikavu 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Kalikavu Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 30/12/2024**Senior Deputy Director****Kerala State Audit Department****Audit Report appended to the Audit Certificate of Kalikavu Block Panchayat for the Year 2023-2024.****1.Major Observations**

Nil

2.Other Observations

- 1) Statements of Notes on account(Rule 62(2)(e)), Ratios (Rule 62(2)(f)) and Comparative amounts of the previous year (Rule62(3)) are not included with the Anual Financial Statement.
- 2)Asset Register is not kept updated.
- 3)Fixed Asset asper Schedule B-11 couldn't be verified as Calculation statement of Depreciatiton not prepared and produced for audit (Rule 58-4(g)).
- 4)Total cash flow amount and difference of opening and closing balance amounts of cashflow statement are not tallied with.
- 5)Amounts of B-4 Schedule couldn't be verified as seperate Appropriation Control Registers not kept for various funds.
- 6)Deposit Register is not kept with proper entries and abstract.
- 7)Advance Register is not kept with proper entries and abstract.
- 8)Yearly Abstract not prepared in Rent Register.
- 9)Balance amount of Total Sanitation Campaign entered differently in B-4 and B-17 Schedules.

അനുബന്ധം-2 **ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കാളികാവ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

