



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSAPKD 14/1106/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

തീയതി: 02/09/2021

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

പരിശോധനാർത്ഥിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSAPKD 14/1106/2021

തീയതി: 02/09/2021

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-03-2021 മുതൽ 18-08-2021 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. 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	--------------	-----------------	----------------

സതീശൻ.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	09-08-2021	18-08-2021
----------	--------------------	------------	------------

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി</u> <u>(മുതൽ)</u>	<u>തീയതി</u> <u>(വരെ)</u>
<u>09-08-2021</u>	<u>18-08-2021</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പി. സുജാത, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
എസ്.എച്ച്. ഷർഫുദ്ദീൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
വി.ടി. ഉഷാകുമാരി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ആർ. രഞ്ജിത്ത്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.കെ.എ.പ്രസന്നകുമാരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	12-11-2020	29-2020
ശ്രീമതി.ബിനു.പി.ആർ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-2020
ശ്രീമതി.കലാനാണി.ആർ.ഐ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	27-2020
ശ്രീമതി.ജ്യോതി.കെ.	സെക്രട്ടറി	28-08-2020	11-2020
ശ്രീമതി.കലാനാണി.ആർ.കെ.	സെക്രട്ടറി	12-10-2020	01-2020
ശ്രീമതി.ജ്യോതി.കെ.	സെക്രട്ടറി	02-03-2021	04-2021
ശ്രീമതി.സുനിത.വി.	സെക്രട്ടറി	05-03-2021	31-2021

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
ശ്രീമതി.ദീപ്തി.എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ
ശ്രീ.പി.റിജിത്ത്	കൃഷി ഓഫീസർ
ശ്രീ.മുഹ്സിൻ മുന്നവർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ശ്രീമതി.ഷിജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ഡോ.ജയപ്രസാദ്.ടി.കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി
ഡോ.സ്വപ്ന.കെ.പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
ഡോ.സുനന്ദ.വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം
ഡോ.രമേഷ്കുമാർ.ജി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ
ഡോ.സുധി.ആർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
ശ്രീമതി.ഷീല.എ.യു.	പ്രധാന അധ്യാപിക
ശ്രീമതി.പ്രസന്ന.വി.	വി.ഇ.ഒ.(സർക്കിൾ-I)
ശ്രീ.ലാലു.കെ.	വി.ഇ.ഒ.(സർക്കിൾ-I)
ശ്രീമതി.സിൻസി.കെ.പി.	വി.ഇ.ഒ.(സർക്കിൾ-I)
ശ്രീമതി.ശാലിനി.എസ്.ആർ	വി.ഇ.ഒ.(സർക്കിൾ-I)
ശ്രീമതി.വിനീത.വി.	വി.ഇ.ഒ.(സർക്കിൾ-I)
ശ്രീമതി.സിൻസി.കെ.പി.	വി.ഇ.ഒ.(സർക്കിൾ-II)
ശ്രീമതി.ശാലിനി.എസ്.ആർ	വി.ഇ.ഒ.(സർക്കിൾ-II)
ശ്രീമതി.ലതിക.എസ്.	വി.ഇ.ഒ.(സർക്കിൾ-II)

ശ്രീമതി.സുമിത്ര.വി.പി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈ
ശ്രീമതി.ജ്യോതി.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ശ്രീമതി.ഷബാ സുഗതൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ
ശ്രീമതി.അഹ്ല.എം.എസ്.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ
ശ്രീ.ആരോൺ ആന്റണി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ
ശ്രീ.കെ.വി.സന്തോഷ് കുമാർ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്
ശ്രീ.മനോജ്.സി.കെ.	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	1-2-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	സർക്കാർ വിജ്ഞാപനങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല	1-11
13	ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം	1-12
14	ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിലെ പിഴവുകൾ തുടരുന്നു	1-13
15	ടെണ്ടർ ഫോം വില തന്നെ ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-14
16	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക-ശുചിത്വ മിഷൻ	1-15-1
17	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക -ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1-15-2
18	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1-15-3
19	ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്	1-15
20	സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെ തന്നെ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പ്രൊജക്ടുകൾ	1-16

	ആവിഷ്കരിക്കുന്നു	
21	സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കൽ- മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-17
22	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി - ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം മുഖേന നേരിട്ട് നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-18
23	ഗ്രാമ ന്യായാലയം സ്ഥാപിക്കൽ - എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു	1-19
24	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകളുടെ പൂർത്തീകരണം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-20
25	സാക്ഷരതാ പ്രേരകർക്ക് ഓണറേറിയം നൽകിയത് തിരകെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-21
26	തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനം-എല്ലാ വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-22
27	വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം - മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല	1-23
28	പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകൾ- സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്	1-24
29	പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ പോരായ്മകൾ കാരണം വികസന ഫണ്ട് (SCP) ലാപ് ആയി	1-25
30	പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ വികസന ഫണ്ട് ലാപ് ആയി- കാര്യക്ഷമമായ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ഉറപ്പുവരുത്തണം	1-26
31	നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-27
32	നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - ചെലവ് കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-28
33	സുഭിക്ഷ പ്രൊജക്ടുകൾ- വികസന ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല- മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമല്ല	1-29
34	പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ- അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ	1-30

	നടപ്പിലാക്കാതെ ഉപേക്ഷിച്ചു	
35	P B I G ഫണ്ട് സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്	1-31
36	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-32
37	ലൈഫ് പദ്ധതി- അവലോകനം	1-33
38	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-34
39	ഔഷധിക്ക് കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-35
40	ജീവൻരക്ഷാ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 229624 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-36
41	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ	1-37
42	പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം -വകയിരുത്തിയ തുകകൾ നഷ്ടമാവാതിരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-38
43	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല	1-39
44	എഗ്രിമെന്റ് ചുമയ്ക്കുവാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-40
45	പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല/ കുറവായി ഈടാക്കി	1-41
46	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല	1-42
47	പഴയ മോട്ടോർ തിരിച്ചേൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-43
48	കയ്യറ അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-44
49	എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ വ്യാപകമായി പുതുക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്	1-45

50	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ അയക്കുന്നില്ല	1-46
51	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്- കമ്പ്യൂട്ടർ നാളിതുവരെയും ലഭ്യമായില്ല	1-47
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല	3-1
2	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി - ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	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 പ്രത്യുപലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് -വിവിധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24.03.2020 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പാസാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	46724052
തൻവർഷം വരവ്	203575700
ആകെ വരവ്	250299752
ചെലവ്	192173410
നീക്കിയിരിപ്പ്	58126342

25.02.2021 -ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ചെലവ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 14696082 രൂപയും വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം 14725482 രൂപയുമാണ് (വ്യത്യാസം 29400 രൂപ).
2. റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകൾ റീക്കൺസിൽ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഹെഡ് കോഡ്	ബാങ്ക്/അക്കൗണ്ട് നം.	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	450430101	PSCB-Ladies Hostel-11547	206268
2	450610102	State Bank Of India SGRY-1685	832
3	450610103	State Bank Of India Literacy-1917	4377
4	450630101	PSCB Watershed-8539	23504

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 460500201- Advance To Implementing Agencies- Deposit With Kerala Water Authority എന്ന ശീർഷകത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്നത് നെഗറ്റീവ് തുകയാണ് (-202,247.00). കൂടാതെ 460509901- Advance To Others എന്ന ശീർഷകത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4. സാക്ഷരതാ പ്രേരക്കിന് അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക Advance To Others എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. നിർവഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക Advance To Implementing Agencies എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
6. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.
7. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി7 ഷെഡ്യൂളിലുള്ള 340200108- റോഡ് കട്ടിംഗ് ഡെപ്പോസിറ്റ്, 340200199- അതർ ഡെപ്പോസിറ്റ്- റവന്യൂ എന്നിവ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. റോഡ് കട്ടിംഗ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ചെക്ക് നമ്പർ 153661 തീയതി 25-02-2021 ആയി വരവ് വന്ന 181800/- രൂപ റെന്റ് ഡെപ്പോസിറ്റിൽ ആണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
8. 340200106-Deposit Received For Halls And Auditoriums എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
9. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6, I-14(A)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും യഥാക്രമം 30206593 രൂപയും 30206780 രൂപയുമാണ്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണചെലവുകളും പദ്ധതി ചെലവുകളും മാത്രമാണ് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ വരുമാനമായും ചെലവായും ഉൾപ്പെടുത്തുക എന്നിരിക്കെ വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ് തുകയാണ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഭരണചെലവുകൾ NREGS കാഷ്ബുക്കിലെ തുകകളുമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
10. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
11. ലോൺ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
12. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്യുന്ന തുകകൾ (State Sponsored Schemes) വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ I-6 ഷെഡ്യൂളിലാണ് ഉൾപ്പെടേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങൾ റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ RP-7 (വരവ്), RP-19 (ചെലവ്) എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആകെ വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഹെഡ് കോഡ്	വിവരണം	തുക
1	254200102	National Old Age Pension	3,47,39,300
2	254200103	Pension For Agricultural Workers	94,80,600
3	254200104	Widow Pension	2,24,50,800
4	254200105	Pension For Unmarried Women Aged Above 50	13,53,200

5	254200106	Pension For Physically Challenged/ Mentally Challenged	58,95,600
		ആകെ	7,39,19,500

യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവുകൾ മാത്രമാണ് Receipt & Payment സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ടതെന്നിരിക്കെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്യുന്ന തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ആകെ 7,39,19,500 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരവ്-ചെലവിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്.

	നിലവിലെ RP Abstract പ്രകാരം	യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ടത്
മുനിസിപ്പ്	23054439	23054439
വരവ്	183702715	109783215
മുനിസിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ ആകെ വരവ്	206757154	132837654
ചെലവ്	193282830	119363330
നീക്കിയിരിപ്പ്	13474324	13474324

13. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വരവ് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് 4/10.08.2021, 5/12.08.2021 എന്നീ രണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾ നൽകിയതിൽ 4/10.08.2021 -ന് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1. അഗ്രികൾച്ചർ ഓഫീസർ സമർപ്പിച്ച ബില്ലിന് പെയ്മെന്റ് ചെയ്യുമ്പോൾ വന്ന പിഴവ് മൂലമാണ് വികസന ഫണ്ട് (ജന) അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, വാർഷിക കണക്കുകൾ എന്നിവയിൽ 29400/- രൂപ വ്യത്യാസം വന്നത്.

2. PSCB Ladies Hostel അക്കൗണ്ട് 2016-17 വർഷം മുതൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടേയും പേരിൽ മാറ്റിയിട്ടുള്ളതാകുന്നു. SGSY, Literacy എന്നീ അക്കൗണ്ടുകളിൽ 3 വർഷമായി ഇടപാടുകൾ നടക്കാത്തതിനാൽ അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് ലഭ്യമല്ല. PSCB വാട്ടർഷെഡ് അക്കൗണ്ട് സാങ്കേതിക തടസ്സങ്ങൾ മൂലം റിക്കൺസിൽ ചെയ്യാനാവുന്നില്ല. ട്രാൻസാക്ഷൻ ഇല്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതാണ്.

3. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കുന്നതുമാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച
------	------------------	--------------	-------------------	-------------------------

			തിരിച്ചയച്ച തീയതി	തീയതി
2020-21	31-7-2021	09-06-2021	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പൽ	23054439
വരവ്	109783215*
ആകെ	132837654*
ചെലവ്	119363330*
നീക്കിയിരിപ്പ്	13474324

* ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്യുന്ന തുകകൾ റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാൽ ആകെ 7,39,19,500/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവിലും ചെലവിലും വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. ടി വ്യത്യാസം കുറച്ചുള്ള തുകയാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	14725482	14725482	14725482*	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	12526853	12526853	11582218	944635
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	842000	842000	460560	381440
മെയ്നൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	11885000	11885000	8148157	3736843
മെയ്നൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	7253881	7253881	4427444	2826437
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Untied Fund	0	17410133	17410133	8615789	8794344
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied Fund	0	8610000	8610000	2593104	6016896

*വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ചെലവ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 14696082 രൂപയാണ്.

കേന്ദ്രവിഷയം

1. ICDS

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	67617	2450317	2517934	2510579	7355
--------------------	-------	---------	---------	---------	------

2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി **

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	5153	3249584	3254737	3198996	55741
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	27007784	27007784	27007784	0
ആകെ	5153	30257368	30262521	30206780	55741

** എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് വരവ് ₹3541173/- ഉം അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ് ₹3490584ഉം ആണ്. തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം ₹2621413 ആണ്.

3. ശുചിത്വ ഫണ്ട് ***

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	418250 + 732033	0	418250+ 732033	0	418250 + 732033
Solid Waste Management	1411832	0	1411832	0	1411832

സംസ്ഥാനവിഷയം ***

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	0	2200000	2200000	2200000	0
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	3653821	3653821	210000	3443821

*** ശുചിത്വ മിഷൻ വരവ് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും കൃത്യമായ കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിലെ അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ വേളയിലും, മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലും സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടും നാളിതുവരെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല. മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്നതും ചെലവഴിക്കുന്നതുമായ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്ററിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

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
240	166322897	180	78669404	---	60	75

വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	14	13	14340397	7666190	53.46
വി.ഇ.ഒ-1	11	3	39999000	10250000	25.63
വി.ഇ.ഒ-2	4	3	13825000	2395000	17.32
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	6	7967133	6338553	79.56
സെക്രട്ടറി	39	31	28880739	15615242	54.07
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	127	93	42008533	24855931	59.17
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	8	8	4780295	2507485	52.45
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	700000	549247	78.46
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	1	1	200000	200000	100
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	10	9	6805600	3436700	50.5
പ്രധാന അധ്യാപകൻ	1	1	100000	99000	99
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	4	4	780000	697053	89.37
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	0	1368000	0	0
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	8	6	4568200	4059003	88.85
ആകെ	240	180	166322897	78669404	47.30

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ .ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	5153	3249584	3254737	3198996	55741
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം	0	27007784	27007784	27007784	0

ആകെ	5153	30257368	30262521	30206780	55741
-----	------	----------	----------	----------	-------

**** എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് വരവ് ₹3541173ഉം അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ് ₹3490584ഉം ആണ്. തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം ₹2621413 ആണ്.**

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	11760	17
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	9480600	635
വിധവാ പെൻഷൻ	22450800	1397
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	34739300	2186
വികലാംഗ പെൻഷൻ	5895600	381
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1353200	84

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6 (4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 09-08-2021 -ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 28653/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

കണക്കുകൾ ശരിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിലും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലും ഉള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ മേലുദ്യോഗസ്ഥൻമാർ ശരിയായ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

മുൻവർഷങ്ങളിലെ അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ വേളയിലും മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലും സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടും നാളിതുവരെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, വിവിധ ഏജൻസികൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, വകുപ്പുകൾ തുടങ്ങിയവ നൽകുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ്, തിരിച്ചടവ് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും കൃത്യമായ കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

MGNREGS വരവു ചെലവുകൾ കാഷ് ബുക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വിവിധ അക്കൗണ്ടുകൾ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമല്ല.

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്യുന്ന പെൻഷൻ തുകകൾ കൂടി രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. തൻമൂലം സ്ഥാപനത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവു ചെലവിൽ ₹.7,39,19,500/- അധികമായി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് പദ്ധതി ഇനത്തിൽ ലോൺ വരവും തിരിച്ചടവും മുൻ വർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ ഉണ്ടെങ്കിലും ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സമയബന്ധിതമായ ഇടപെടലിന്റെയും അഭാവത്തിൽ 2020-21 വർഷം സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകളിൽ ₹227002595/- ചെലവഴിക്കാനാവാതെ നഷ്ടപ്പെട്ടു.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ 2017-18 വർഷം മുതലുള്ള പ്രവൃത്തികൾ 2020-21 വർഷമാണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ചില പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പു വർഷത്തിലും പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ (പൊതുരാമത്ത്) മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കണം എന്ന പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ നഷ്ടമാകും എന്നതിനാൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി അതാത് വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി അതിൻപ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കണം എന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നില്ല.

അക്കൗണ്ടിംഗിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതു വഴി പദ്ധതി പണം നഷ്ടമാവുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ഭരണ സമിതിയുടെയും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

22-11-2010 മുതൽ 3-12-2010 വരെയുള്ള തീയതികളിൽ 2005-06 മുതൽ 2009-10 വരെയാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് നടന്നിട്ടുള്ളത്. നിലവിൽ പരാമർശങ്ങളൊന്നും തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 6/2021 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-11 സർക്കാർ വിജ്ഞാപനങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമമനുസരിച്ച് ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ചുമത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാകുന്നു. 14.01.2011-ലെ സ.ഉ (അ) നം.19/2011/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം. 36/2011 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികളും അവ പ്രബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ 08.09.2020-ലെ സ.ഉ.(അ)നം.53/2020/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 575/2020 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേ എന്ന ഉപയോഗക്രമം കൂടി കൂട്ടിച്ചേർത്ത് ഭേദഗതി വരുത്തിയിട്ടുണ്ട് (കുറഞ്ഞ നിരക്ക് 10 രൂപ- കൂടിയ നിരക്ക് 25 രൂപ).

റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേകൾക്ക് പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബാധകമായ നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ബാധകമാക്കാവുന്ന നികുതി നിരക്ക് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താത്തത് തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് കാരണമാവുന്നു.

വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 16/16.08.2021 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർദ്ദേശം

റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ബാധകമായ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനനുസൃതമായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ച. മീറ്ററിന് 55 രൂപയും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച. മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ച. മീറ്ററിന് 70 രൂപയുമാണ് പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബാധകമായിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നതിന് പകരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം ഉണ്ടാവുന്നു.

എ)

കെട്ടിട നം.	19/757
കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	വി എച്ച് പരീത് വെള്ളിക്കുളം ഗാർഡൻ, മുട്ടിക്കുളങ്ങര, 678594
വിസ്തീർണ്ണം	108.61
നിലവിലെ നികുതി നിർണ്ണയം	108.61*55= 5974 വർദ്ധനവ് - 20% (വഴിസൗകര്യം) ഇളവ്-ഇല്ല വർദ്ധനവിന്റെ പരിമിതി- ഇല്ല BT- 7169 LC- 359 Total- 7528
യഥാർത്ഥത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	108.61*70= 7603 വർദ്ധനവ് - 20% (വഴിസൗകര്യം) ഇളവ്-ഇല്ല വർദ്ധനവിന്റെ പരിമിതി- ഇല്ല BT- 9123 LC- 456 Total- 957
പ്രതിവർഷ നഷ്ടം (2019-20 മുതൽ)	2051 രൂപ

ബി)

കെട്ടിട നം.	20/231
കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	മുരളീധരൻ മുരളീസദനം, മുട്ടികുളങ്ങര
വിസ്തീർണ്ണം	116.82ച. മീ
നിലവിലെ നികുതി നിർണ്ണയം	116.82*55 = 6426 വർദ്ധനവ് - 20% (വഴിസൗകര്യം) ഇളവ്-20% (കാലപ്പഴക്കം) തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള മറ്റും BT- 6426 LC- 322 Total- 6748
യഥാർത്ഥത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	116.82*70= 8177 വർദ്ധനവ് - 20% (വഴിസൗകര്യം) ഇളവ്-20% (കാലപ്പഴക്കം) തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള മറ്റും

	BI - 8177 LC- 409 Total-8586
പ്രതിവർഷ നഷ്ടം (2020-21 മുതൽ)	1838 രൂപ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 19/16.08.2021-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കേണ്ടതും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ (ഫോറം-6) ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിലെ പിഴവുകൾ തുടരുന്നു

വാർഷിക വാടക മൂല്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയം ഏകീകരിക്കുന്നതിനായി പ്ലിന്റ് ഏരിയ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള ചട്ടങ്ങൾ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുകയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം കാര്യക്ഷമവും കുറമറ്റതാക്കുന്നതിനായി വെബ്ബ് അധിഷ്ഠിത സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖാന്തിരം ഡാറ്റാ എൻട്രി ആരംഭിക്കുകയും പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നുവെങ്കിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്താതെ ലഭ്യമായ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയതുമൂലം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തെറ്റായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നു. ആയത് തിരുത്തുന്നതിനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ തുടരുന്നതായി കാണുന്നു.

27.04.2015-ലെ സ.ഉ (എം.എസ്) നം.144/2015/തസ്വഭവ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് 100 ശതമാനമായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നതിന് പകരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതുമൂലം നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ലെങ്കിലും തെറ്റായ ഡാറ്റ സഞ്ചയയിൽ തുടരുന്നതിനിടയാക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	വിസ്തീർണ്ണം (ച മീ)	വസ്തു നികുതി (BT+LC)
1	7/32	ഓ കെ രവീന്ദ്രൻ	115	129.00
2	10/409	ആർ ഭാഗ്യലക്ഷ്മി	160	5376.00
3	10/422	വിജയലക്ഷ്മി	182	6116.00
4	10/466	ജില്ലാ മാനേജർ, ഫുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	1946	5444.00

5	10/467	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	340	908.00
6	10/468	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341	908.00
7	10/469	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
8	10/470	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341	908.00
9	10/471	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	191.46	591.00
10	10/472	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	2210.86	5444.00
11	10/474	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	2210.86	5444.00
12	10/475	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	2210.86	5444.00
13	10/478	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
14	10/479	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
15	10/481	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	1963	3631.00
16	10/482	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	2210.86	5444.00
17	10/483	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	2210.86	5444.00
18	10/484	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	2210.86	5444.00
19	10/485	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	2210.86	5444.00
20	10/487	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
21	10/488	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
22	10/492	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
23	10/494	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
24	10/495	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
25	10/496	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
26	10/497	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00

27	10/499	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	4420	10889.00
28	10/500	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	4420	10889.00
29	10/501	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	4420	10889.00
30	10/502	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	4420	10889.00
31	10/503	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
32	10/504	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	341.78	908.00
33	10/505	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	268	1363.00
34	10/509	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	4016	9980.00
35	10/510	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	4016	9980.00
36	10/511	ജില്ലാ മാനേജർ, ഹുഡ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ	4016	9980.00
37	18/628	സുനീഷ്	150	3629.00
38	19/425	എം.എ.അസീസ്	104.2	1208.00
39	19/426	എം.എ.അസീസ്	104.2	1208.00
40	19/427	എം എ അസ്സീസ്	104.2	1208.00
41	20/301	പി സി വിജയൻ	130	2361.00
42	20/754	പി.ടി.ഉമ്മർ, അബ്ദുൾ ബഷീർ, ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	297	954.00
43	21/282	അബ്ദുൾ ജബ്ബാർ	105	826.00

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ ശേഷവും സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിൽ വസ്തുതാപരമായ പിശകുകൾ തുടരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17/16.08.2021 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഫോറം 6-ൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി ഡാറ്റാബേസ് കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ടെണ്ടർ ഫോം വില തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ടെണ്ടർ ഫോം വില ഇനത്തിൽ 12.3.2021 വരെ ലഭ്യമായ ₹138460/- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (SBI, Puduppariyaram A/C. No. 37124169317) സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറി നം. 15/16-8-2021ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-1 ചെലവഴിക്കാത്ത തുക-ശുചിത്വ മിഷൻ

ഹെഡ്	തൻവർഷം വരവ് തുക	ബാലൻസ് തുക B-4	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം
320100115		418250	ശുചിത്വ മിഷൻ
320200319	50000	1411832	ശുചിത്വ മിഷൻ
320200322	3443821	3443821	ശുചിത്വ മിഷൻ
320300103	---	732033	ശുചിത്വ മിഷൻ

1-15-2 ചെലവഴിക്കാത്ത തുക -ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്

ഹെഡ്	തൻവർഷം വരവ് തുക	ബാലൻസ് തുക B-4	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം
320700105	---	5103	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
320700205	---	1757161	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്

1-15-3 ചെലവഴിക്കാത്ത തുക -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഹെഡ്	തൻവർഷം വരവ് തുക	ബാലൻസ് തുക B-4	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം
320700204	220000	3008845	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

1-15 ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്

2020-21 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്, സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്നിവയിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന തുകകളുടെ വരവ് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും

കൃത്യമായ കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

തുകകൾ ഏതു വർഷം എന്ന് ആവശ്യത്തിന് ലഭിച്ചു എന്നും തുക ചെലവഴിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/12-8-2021ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്നതും ചെലവഴിക്കുന്നതുമായ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്ററിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതും അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 1-15-1 (ശുചിത്വ മിഷൻ), 1-15-2 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്), 1-15-3 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്) എന്നിവയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-16 സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെ തനതു ഫണ്ട് വകയിരുത്തി

പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ പദ്ധതി ചെലവ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയാണ് പദ്ധതികളുടെ അടങ്കൽ തുക നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമായി.

2020-21ൽ തനതു ഫണ്ട് മുനിസിപ്പൽ ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഉൾപ്പെടെ ₹17048815/- മാത്രമാണുള്ളത്. ഇതിൽ 2019-20 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4ൽ ഉൾപ്പെട്ട 3084557/- ഉം ഉൾപ്പെടുന്നു. തനതു ഫണ്ട് യഥാർത്ഥ ബാലൻസ് തുക ₹13964258/- ആണ്. 2020-21 ൽ എല്ലാ ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ നിന്നും പദ്ധതികൾക്ക് ആകെ ₹166322897 വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളതിൽ ₹19305769 തനത് ഫണ്ടാണ്. യഥാർത്ഥ തനത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പിനേക്കാൾ കൂടിയ തുക തനത് ഫണ്ട് വിഹിതമായി വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

തനത് ഫണ്ടിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെയാണ് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വലിയ രീതിയിൽ പദ്ധതികൾക്കായി തുക വകയിരുത്തി ചെലവഴിക്കുന്നതെന്ന് കണ്ടെത്തി.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 213ൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത് എന്തിനെല്ലാമാവാമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ. (കെ) നം. 11/18 ത.സ്വ.ഭ.വ തി 29.1.18 ഖണ്ഡിക 5.1 ൽ പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിഭവസമാഹരണത്തിനുള്ള പൊതുനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരം 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെയും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളിലെയും വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തനത്/പൊതുആവശ്യ ഫണ്ടിൽ നിന്നും നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതായ അനിവാര്യ ചെലവുകൾക്കും അനുവദനീയമായ മറ്റ് ചെലവുകൾക്ക് ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ മാറ്റിവെച്ച ശേഷം മിച്ചമുള്ള തുക മാത്രമേ തനത് ഫണ്ട് സ്ത്രോതസ്സായി വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ പാടുള്ളൂ.

സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി കൃത്യമായി വകയിരുത്താതെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പദ്ധതി വിഹിതമായി തുക വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23/17-8-2021ന് 2021-22 മുതൽ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ചട്ടങ്ങൾക്കും വ്യവസ്ഥകൾക്കും അനുസരിച്ചുള്ള തുകയ്ക്ക് മാത്രമേ തനത് ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി രൂപീകരിക്കുകയുള്ളൂ എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കൽ- മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ (കെ) നം.11/2018/തസ്വഭവ തിയതി, 29-1-2018 ഖണ്ഡിക 2.3 (6) പ്രകാരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കുന്ന അവസ്ഥാ രേഖയിൽ (Status Report) പ്രതിപാദിക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് പരിഹാരമായിട്ടാണ് പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് രൂപം നൽകേണ്ടത്. ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലകളിൽ ക്രമ നം. (6) പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ പ്രാരംഭ പ്രവർത്തനമായി നിലവിലുള്ള അവസ്ഥാ രേഖ പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതി രേഖ തയ്യാറാക്കേണ്ടത് സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വികസന സ്ഥിതി അവസ്ഥ, നടപ്പ് വാർഷിക പദ്ധതി അവലോകനം, പ്രശ്ന വിശകലനവും പ്രശ്ന പരിഹാര സാധ്യതകളും, വികസന കാഴ്ചപ്പാട്, ലക്ഷ്യങ്ങൾ, വികസന തന്ത്രങ്ങൾ എന്നിവ (ഖണ്ഡിക 3.3) എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയിരിക്കണം. അവസ്ഥാ രേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ചാണ് സമഗ്ര പരിപാടികൾക്ക് രൂപം നൽകേണ്ടത് (ക്രമ നം.9). എന്നാൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് പദ്ധതി രൂപീകരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് ഭാഗികമായിട്ടാണ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. കൃഷി, മൃഗസംരക്ഷണം, ആരോഗ്യം (എഫ്.എച്ച്.സി), സാമൂഹ്യനീതി എന്നീ മേഖലകളിലെ അടിസ്ഥാന വിവര ശേഖരണം മാത്രമേ നടത്തിയിട്ടുള്ളൂ.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/12-8-2021ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി - ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം മുഖേന നേരിട്ട് നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	അടങ്കൽ ചെലവ്	വൗച്ചർ നം. & തീയതി	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

279/20 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം	- 1500000 (തനത് ഫണ്ട്)	992830	22000758/5- 11-20 (₹ 652872), 220001192/01- 03-21 (₹ 339958)	സെക്രട്ടറി
---	------------------------------	--------	---	------------

2019-20 വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതി 2020-21 വർഷത്തേക്ക് സ്പിൽ ഓവറായാണ് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എ.എം.സി സംബന്ധിച്ച് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളിലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഭരണസമിതിയുടെ 17.05.2019 തീയതിയിലെ തീരുമാനം നം. 1/2 പ്രകാരം 'തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം' എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം മുഖാന്തിരം നേരിട്ട് (ടെണ്ടർ ഇല്ലാതെ) നടത്തുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയില്ല. ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്ന് ധാരണാപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ (കരാർ ഉടമ്പടിയില്ല) അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള എ.എം.സി യുടെ കാലയളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ധാരണാപത്രം പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കുള്ള നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരമാണ്.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ തരം	അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കുള്ള നിരക്ക് (₹)
ട്യൂബ് ലൈറ്റ്	660
എൽ ഇ ഡി	400
സോഡിയം ലാമ്പ്	2500

മേൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതിൽ ധാരണാപത്രത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കുള്ള നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം തുക നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Invoice No. & Date	വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾ			ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം അനുവദിച്ച തുക (₹)	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക (₹)	അധികം നൽകിയ തുക (₹)
	ട്യൂബ് ലൈറ്റ്-എണ്ണം	എൽ ഇ ഡി-എണ്ണം	സോഡിയം ലാമ്പ്-എണ്ണം			
2194/2019-20/06-01-20 മുതൽ 2214 വരെ/06-01-20	548	0	0	426784	361680 (548*660)	65104

2759/2019-20/06-03-20	261	0	0	184788	172260 (261*660)	12528
393/2020-21/05-08-20	0	0	14	41300	35000 (14*2500)	6300
2758/2019-20 (*)	569	9	0	339958	379140 (569*660+ 9*400)	(-)39182
ആകെ	1378	9	14	992830	948080	44750

(*)ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം ആവശ്യപ്പെട്ട ഇൻവോയ്സ് നം.2758/2019-20 പ്രകാരമുള്ള തുക 389518 രൂപയായിരുന്നു. മുൻ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം (2194/2019-20/06-01-20 മുതൽ 2214 വരെ/06-01-20) അനുവദിച്ച തുകയിൽ തെരുവുവിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്ക് മുൻ അനുവദിച്ച തുക വീണ്ടും ആവശ്യപ്പെട്ടതായി കണ്ടെത്തി. ആയത് പരിശോധിച്ച് ഇരട്ടിപ്പ് ഒഴിവാക്കിയാണ് 339958 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്നതിനു പകരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിർമ്മിക്കുകയോ സ്ഥാപിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാർ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം മുഖേന വാങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചതും തുക ഈ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയതും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെ ലംഘനമാണ്. കൂടാതെ ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് തെരുവുവിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്ക് ടെണ്ടറില്ലാതെ നേരിട്ട് പങ്കെടുക്കുന്നതിന് അനുമതിയുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖ ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (11/15-08-2021) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ആയത് ഹാജരാക്കിയില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച തുക ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മാത്രമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ധാരണാപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞ തുകയെക്കാൾ അധികം അനുവദിച്ച തുക ₹44750/- ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം തുക അനുവദിച്ച ഉത്തവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഭാഗം 3 ലെ ഖണ്ഡിക 2 കാണുക).

1-19 ഗ്രാമ ന്യായാലയം സ്ഥാപിക്കൽ - എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പരും, പേരും-285/21- ഗ്രാമ ന്യായാലയം സ്ഥാപിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകൽ

അടങ്കൽ- 500000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 476523 (വൗച്ചർ നം. 22001063/02-02-21)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

19-12-2016 ന് ഉദ്ഘാടനം ചെയ്ത ഗ്രാമ ന്യായാലയത്തിന്റെ മെയ്ന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാതെ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കുവാൻ സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1627/2018/തസ്വഭവ, തീയതി.16-06-2018 പ്രകാരം യഥേഷ്ടാനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി	ചെലവഴിച്ച തുക	കരാറുകാരൻ
പെയ്ന്റിംഗ്	65000	മുരളികൃഷ്ണൻ.എ.ആർ
ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	176023	ചന്ദ്രബോസ്.കെ.സി
പ്ലംബിംഗ്	79000	സുധീർബാബു.എം.എസ്
കർട്ടൻ വർക്ക്	61000	സുകുമാരൻ.കെ
അലുമിനിയം ഫാബ്രിക്കേഷൻ	95500	ജയൻ.ടി.എസ്
ആകെ	476523	

12-01-2021 ലെ 2/2 തീരുമാന പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് ശേഷം തയ്യാറാക്കിയ എൽ.എസ്.ജി.ഡി പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരവും ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഡിവിഷൻ എന്നവരുടെ വാല്യുവേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും കരാറുകാർക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

വ്യക്തമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭമാക്കാതെ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കാതെയും വാല്യുവേഷൻ, മോണിറ്ററിംഗ് മുതലായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക കണക്കാക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/15-08-2021) ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ ന്യായാലയം നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-20 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകളുടെ പൂർത്തീകരണം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെ.എസ്.ഇ.ബി, കേരള ജല അതോറിറ്റി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ഷേറി ബിൽ നം.
കേരള ജല അതോറിറ്റി	173/21, കുടിവെള്ള പൈപ്പ്ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (സ്റ്റിൽ ഓവർ)	550000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	550000	3/15-05-20 (₹ 275000), 4/15-05-20 (₹ 275000)
കേരള ജല അതോറിറ്റി	293/21, ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്ക് തുക അടവാക്കൽ	930000 (പ്ലാൻ ഫണ്ട്- ജനറൽ)	930000	21/28-12-20

കെ.എസ്.ഇ.ബി	175/21, സ്മിറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	876801 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	876801	1/15-05-20 (₹ 243000), 2/15-05-20 (₹ 243000), 5/15-05-20 (₹ 242435), 6/15-05-20 (₹ 148366)
കെ.എസ്.ഇ.ബി	14/21, സ്മിറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	500000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	450642	29/20-02-21
കെ.എസ്.ഇ.ബി	33/21, തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കൽ	500000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	87556	30/20-02-21

നാളിതുവരെയും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.12/15-08-2021)

1-21 സാക്ഷരതാ പ്രേരക്മാർക്ക് ഓണറേറിയം നൽകിയത് തിരികെ

ഇപ്പോഴുണ്ടാകേണ്ടതാണ്

26-02-2021 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.626/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരത മിഷനിലെ സാക്ഷരതാ പ്രേരക്മാരുടെ 2020 ഡിസംബർ മുതലുള്ള ഓണറേറിയം, സാക്ഷരതാ മിഷൻ പിന്നീട് തുക തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ തിരികെ നൽകണമെന്ന വ്യവസ്ഥയോടെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കാൻ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം പുതുപ്പരിധാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രേരക്മാരുടെ പേര്	മാസം			ആകെ
	ഡിസംബർ 2020	ജനുവരി 2021	ഫെബ്രുവരി 2021	
കൃഷ്ണകുമാരി.എം	8400	8800	9200	26400
വൽസല.വി	8400	6800	0	15200
ആകെ (വൗച്ചർ നം. 22001235/25-03-2021)				41600

41600 രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ (Schedule: B-18) തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/17-08-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സാക്ഷരതാ പ്രേരക്മാർക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഓണറേറിയം നൽകിയത് സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ തിരികെ ഇപ്പോഴുണ്ടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനം-എല്ലാ വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് ഭാഗികമായി മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓരോ മീറ്ററിംഗ് പോയിന്റിനും ഒരോ കൺസ്യൂമർ നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൽപ്പാത്തി, മുണ്ടൂർ എന്നീ KSEB സെക്ഷനുകളിലെ തെരുവു വിളക്കുകളിൽ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താവ ഇപ്പോഴും ഉണ്ട്. പ്രസ്തുത കൺസ്യൂമർ നമ്പറിലുൾപ്പെട്ട തെരുവു വിളക്കുകളിലെ ബൾബുകളുടെ എണ്ണവും, തരവും അനുസരിച്ചുള്ള താരിഫ് റേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 12 മണിക്കൂർ പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന നിഗമനത്തിലാണ് പഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കി വരുന്നത്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ സൂീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 21 വാർഡുകളിലായി താഴെ പറയുന്ന വിളക്കുകൾ ഉണ്ടെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ തരം	എണ്ണം
ട്യൂബ് ലൈറ്റ്	2252
എൽ.ഇ.ഡി	65
സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്	111
സി.എഫ്.എൽ	33
ബൾബ്	6
ആകെ	2467

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2252 എണ്ണം ട്യൂബ് ലൈറ്റുകളാണ് ഉള്ളത്. തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ട്യൂബ് ലൈറ്റുകൾ എൽ.ഇ.ഡി ആക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിച്ച് തെരുവു വിളക്കു രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. 2020-21 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 32,67,333 രൂപ തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനമില്ലാത്ത തെരുവു വിളക്കുൾക്കുള്ള വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് 873960 രൂപ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്

മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനമില്ലാത്തവയുടെ കൺസ്യൂമർ നം. ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

KSEB സെക്ഷൻ	കൺസ്യൂമർ നം.	പ്രതിമാസ വൈദ്യുതി ചാർജ്
കൽപ്പത്തി	1165313023576	19084
മുണ്ടൂർ	1167408018326	53746

* മേൽ പറഞ്ഞ കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകൾ പ്രകാരമുള്ള വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, തരം നിരക്ക് എന്നിവ വ്യക്തമാക്കുന്ന പട്ടിക ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള അപാകതകളും പരിഹാരനിർദ്ദേശങ്ങളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണ്ടെത്തുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരും ചേർന്ന് പ്രവർത്തനക്ഷമമായവയും, അല്ലാത്തവയുമായ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കണക്കുകൾ സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എല്ലാ തെരുവു വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
2. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിംഗ് നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ വൈദ്യുതി ഉപയോഗം കൂടിയ ട്യൂബ് ലൈറ്റുകൾ നിലവിൽ ഉള്ളതായി കാണുന്നുണ്ട്. തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ഉപയോഗം കുറഞ്ഞ ബൾബുകൾ ഉപയോഗിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ ആയുസ്സ് കൂടിയതും പരിസ്ഥിതിക്ക് ഹാനികരമല്ലാത്തതും ആയതിനാൽ ഇവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് മുൻഗണന നൽകി വില്പനാനന്തര സേവന വ്യവസ്ഥകൾ ഉറപ്പാക്കി വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ആവശ്യമായവ വാങ്ങാവുന്നതാണ്.
3. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകൾ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചാൽ ഏജൻസികൾ മുഖേന മാറ്റി സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകൾ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
4. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറും പരിപാലനവും നടത്തുന്നതിനായി പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ3/ 2011/തസ്വഭവ തീയതി 15.9.2011 ലെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
5. തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നിലാവ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്
6. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് ശേഖരിച്ച് ആയതിനനുസരിച്ച് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള തുക വകയിരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കുവാനുള്ള അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.26/17-08-2021 ൽ അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-23 വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം - മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സ.ഉ (എം.എസ്) 170/2007/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30.6.2007 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലോഗ് ബുക്കുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ, ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാഹനം -

Mahindra Bolero- (രജിസ്ട്രേഷൻ നം.-KL-09-AT/1624)

Mahindra Bolero- (രജിസ്ട്രേഷൻ നം.KL-09-V/1840)

Ambulance- Maruthi Eeco-(രജിസ്ട്രേഷൻ നം.KL-09-AA/5632)

Tractor-Mitsubishi (രജിസ്ട്രേഷൻ നം.KL-09-AG/1840)

2020-21 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 142041 രൂപ ഇന്ധനം വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വാഹന മെയിന്റനൻസിനായി 72094 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

- . ഓരോ അർദ്ധ വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ, മുൻ അർദ്ധ വർഷത്തിൽ ഓരോ വാഹനത്തിനും ചെലവഴിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.
- . ഓരോ വാഹനത്തെ സംബന്ധിച്ചും കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1. ലോഗ് ബുക്ക്
2. ഇന്ധനത്തിനുള്ള ഓർഡർ ബുക്ക്
3. റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ
4. ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ

എന്നാൽ ലോഗ് ബുക്ക് മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നത്. ബാക്കിയുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ മേൽ പറഞ്ഞ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. റിപ്പയർ, ഫ്യൂവൽ എന്നിവയ്ക്ക് വേണ്ടിവരുന്ന ചെലവുകൾ ഒരു രജിസറ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് അപൂർണ്ണമാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ചെലവു തുകയും രജിസറ്ററിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വൗച്ചർ നമ്പർ രജിസറ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആകയാൽ വാഹനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനക്ഷമത ഓഡിറ്റിന് വിലയിരുത്താൻ കഴിഞ്ഞില്ല. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 14-03-2014 ൽ വാങ്ങിയ ടാക്ടർ (Mitsubishi) നിലവിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ നിലയിൽ കിടക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് 19.06.2019 ൽ പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ചു. Mahindra Bolero- (രജിസ്ട്രേഷൻ നം.KL-09-V/1840) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്പോൾ നിലവിലില്ല. ആയത് 18.03.2021 ന് ലേലം ചെയ്തു.

. ഇന്ധന ഉപഭോഗത്തെ സംബന്ധിച്ചും, യാത്ര ചെയ്ത ദൂരത്തെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള സംക്ഷിപ്ത കുറിപ്പ് മാസാന്ത്യം ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

. വാഹനത്തിന്റെ മൈലേജ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല.

. ഇന്ധനം വാങ്ങിയതിന്റെ (ബിൽ നം., വൗച്ചർ നമ്പർ എന്നിവ) വിവരങ്ങൾ ലോഗ്ബുക്കിൽ ചേർക്കുന്നില്ല.

കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ ഇടയ്ക്കിടെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ച് ക്രമപ്രകാരമാണെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഓരോ യാത്രയുടെയും വിശദവിവരം ഡ്രൈവർ യഥാസമയം ലോഗ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, ആയത് യാത്ര ചെയ്തവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.33/18-08-2021) രേഖകൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-24 പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകൾ- സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്

കേരള ജല അതോറിറ്റിയുടെ കീഴിലുള്ള 229 പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിലുണ്ട്. കൂടാതെ കേരള ജല അതോറിറ്റിയുടെ ബൾക്ക് മീറ്ററും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുണ്ട്. ടാപ്പ് ഒന്നിന് 5250 രൂപ പ്രതിവർഷ നിരക്കിലും ബൾക്ക് മീറ്ററിനും കൂടി 1.55 ലക്ഷം രൂപ പ്രതിമാസ വെള്ളക്കരമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കി വരുന്നുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം 18.63 ലക്ഷം രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കുടിവെള്ള വിതരണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി സ.ഉ (സാധാ) നം. 1275/09/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30-5-2009 പ്രകാരം വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജല അതോറിറ്റി പരിപാലിക്കുന്ന പൊതുടാപ്പുകളിലൂടെയുള്ള ജലവിതരണത്തിന്റെ ചെലവ് വഹിക്കുന്നത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളായതിനാൽ ജല അതോറിറ്റിയിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സഹായത്തോടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി ആകെയുള്ള പൊതുടാപ്പുകൾ, ജലം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾ, പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കേണ്ട താണെന്നും ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലത്തിന് മാത്രമാണ് പണം നൽകുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണെന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു.

ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് പ്രോൽസാഹനം നൽകി ഒരു പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ വീടുകൾക്കും കുടിവെള്ളം ഉറപ്പാക്കിയതിനുശേഷം പൊതുടാപ്പുകൾ നിർമ്മാണമാക്കുക എന്നതായിരുന്നു 13-ാം പദ്ധതിയുടെ സമീപനം.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. പരമാവധി കുടുംബങ്ങൾക്ക് ജലലഭ്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി നിയമാനുസൃത സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്കുകൾ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിനായി 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) നം. 11/2018/തസ്വഭവ തീയതി 29-1-2018, സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) നം. 22/2018/തസ്വഭവ തീയതി 14.02.2018 എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
 2. ജല അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി ആകെയുള്ള പൊതു ടാപ്പുകൾ, ജലം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾ, പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കേണ്ടതും ഉപയോഗിക്കുന്ന ടാപ്പുകൾക്കുമാത്രമാണ് പണം നൽകുന്നതെന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
 3. ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
 4. ഒരു പ്രദേശത്തെ എല്ലാ വീടുകളിലേയും ജലലഭ്യത ഉറപ്പാക്കിയതിനുശേഷം ആ പ്രദേശത്തെ പൊതു ടാപ്പുകൾ നിർമ്മാണമാകുന്നതാണ്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 26/17-08-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
- നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കുവാനുള്ള അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ പോരായ്മകൾ കാരണം വികസന ഫണ്ട് (SCP) ലാപ്സ് ആയി

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊ.നം.24-ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ-245373 (പ്ലാൻ-SCP) രൂപയായിരുന്നു.

ചെലവ്-112100 രൂപ.

ബിൽ നം. 7/20-21.11.20 : 37600/-

ബിൽ നം. 14/20-27.02.21: 71500/-

ബിൽ നം. 16/20-24.03.21: 3000/-

പദ്ധതി രേഖകൾ പ്രകാരം 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രമാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ പകുതി പോലും ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 27/17.08.21) സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ, ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത് എന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അടിസ്ഥാന വിവരശേഖരണം പോലും ഇല്ലാതെയാണ് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചത് എന്നാണ് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്. വിവിധ വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ

എണ്ണവും ഓരോരുത്തർക്കും നൽകേണ്ട തുകയും പദ്ധതി ഫോറത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ പദ്ധതിയിൽ ആവശ്യം കണക്കാക്കാതെ തുക വകയിരുത്തുകയും കൃത്യമായ പരിശോധന കൂടാതെ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകാരം നൽകുകയും ചെയ്ത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഇങ്ങനെ ലോക്ക് ചെയ്യപ്പെട്ടതിനാൽ എസ്.സി വികസന ഫണ്ട് മറ്റ് അത്യാവശ്യ പദ്ധതികളിൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്താനും കഴിഞ്ഞില്ല. പട്ടികജാതി വികസനത്തിനായി അനുവദിക്കുന്ന ഫണ്ട് ലാപ്സ് ആകാതെ കാര്യക്ഷമമായി വിനിയോഗിക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ വികസന ഫണ്ട് ലാപ്സ് ആയി- കാര്യക്ഷമമായ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ഉറപ്പുവരുത്തണം

2020-21ൽ VEO നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകളിൽ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ട്
1	നം.129 /21 New മേൽക്കൂരമാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ	678900	0	പ്ലാൻ ജനറൽ
		11100	0	തനത് ഫണ്ട്
2	നം.287 /21 -SO സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ-ഗ്രൂപ്പ്	300000	0	പ്ലാൻ ജനറൽ
3	നം.311 /21 New PMAY പൊതു വിഭാഗം-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	490000	0	പ്ലാൻ ജനറൽ
		2310000	0	കേന്ദ്ര വിഹിതം
4	നം.312 /21 New ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ്	756000	0	കേന്ദ്ര വിഹിതം
5	നം.317 /20-21 New ODF പ്രത്യേക യജ്ഞം	1008000	0	കേന്ദ്ര വിഹിതം
6	നം.318 /21 New ടോയ്ലറ്റ് നവീകരണം	525000	0	കേന്ദ്ര വിഹിതം
7	നം.319/21 New RRF നിർമ്മാണം	150000	0	തനത് ഫണ്ട്
		1200000	0	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
8	321/21 New നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ	40000	0	കേന്ദ്ര വിഹിതം
		10000	0	തനത് ഫണ്ട്

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതു കാരണം 14,68,900 രൂപ വികസന ഫണ്ട് ലാപ്സായി. 46,39,000 രൂപയാണ് പദ്ധതി അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടും ചെലവഴിക്കാതിരുന്ന കേന്ദ്ര വിഹിതം.

12,00,000 രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.

പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.3/10.08.2021) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ 13.08.21 ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സ് ആകാതെ സമയബന്ധിതവും കാര്യക്ഷമവും ആയി പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-27 നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

പ്രൊ.നം. 179/21-സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം (SO)

നിർവ്വഹണം-കൃഷി ഓഫീസർ

അടങ്കൽ-60,52,956/- (12,12,530-തനത് ഫണ്ട്+ 23,66,646/-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം+ 16,98,480/-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം +7,75,300 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ചെലവ്-14,56,397/- (തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് ഇല്ല. 428941/- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം+ 10,27,456/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം . ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചു.)

ഈ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പ്രകാരം 7,75,300 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കേണ്ടത്) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ചെലവുകൾ ചെലവ് പത്രികയിലും വാർഷിക കണക്കിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്ന് യഥാസമയം ചെലവ് വിവരങ്ങൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കി സാംഖ്യ, സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - ചെലവ് കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2020-21 വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കേണ്ടത്) പദ്ധതി നിർവ്വഹണ രേഖകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പ്രൊ.നം183/20-21 കാലിത്തൊഴുത്ത് നവീകരണം (SO)

അടങ്കൽ-200000 (60000-പ്ലാൻ ജനറൽ+140000-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

ചെലവ്-60000 പ്ലാൻ (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 140000/- ചെലവുകണക്കിൽ ചേർത്തില്ല.)

2. പ്രൊ.നം205/20-21 എസ്.സി വനിതകൾക്ക് കറവപശു വാങ്ങൽ (SO)

അടങ്കൽ-1550000 (1085000-പ്ലാൻ SCP+465000-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

ചെലവ്-595000 പ്ലാൻ SCP (17 പേർക്ക് 35000/-വീതം)

(17 പേരുടെ ആനപാതിക ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 255000/- ചെലവു കണക്കിൽ

ചേർത്തില്ല.)

3. പ്രൊ.നം276/20-21 കറവപശു വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ-1750000 (875000-പ്ലാൻ +875000-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

ചെലവ്-875000 പ്ലാൻ (25 പേർക്ക് 35000/-വീതം)

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 875000/- ചെലവുകണക്കിൽ ചേർത്തില്ല.

4.പ്രൊ.നം299/20-21 കറവപശു വാങ്ങൽ വനിത

അടങ്കൽ-1250000 (934900-പ്ലാൻ SCP+312500-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം+2600 തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്-934900-പ്ലാൻ + 2600 തനത് ഫണ്ട് (25 പേർക്ക് 37500/-വീതം)

312500-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവുകണക്കിൽ ചേർത്തില്ല.

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച് പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി വിഹിതം ചെലവ് മാത്രമാണ് കണക്കുകളിൽ ചേർത്തത്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 18/16.8.21) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്ന് യഥാസമയം ചെലവ് വിവരങ്ങൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കി സാംഖ്യ, സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 സുഭിക്ഷ പ്രൊജക്ടുകൾ- വികസന ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായി

ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല-മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമല്ല

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനായി തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച സുഭിക്ഷ കേരളം പ്രൊജക്ടുകൾ ഭാഗികമായി മാത്രം നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ വികസന ഫണ്ടിനത്തിൽ 3,34,970 രൂപ ലാപ്സ് ആയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ലാപ്സ് ആയ തുക	ഫണ്ട്
1	സുഭിക്ഷ: തരിശു ഭൂമി കൃഷി-നെല്ല് (നം. 263/21)	60000	52400	7600	പ്ലാൻ ജനറൽ
		60000	22730	-	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
2	സുഭിക്ഷ: തരിശു ഭൂമി കൃഷി-പച്ചക്കറി (നം. 264/21)	60000	13130	46870	പ്ലാൻ ജനറൽ
		60000	22730	-	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
3	സുഭിക്ഷ: തരിശു ഭൂമി കൃഷി-വാഴ (നം. 266/21)	17500	0	17500	പ്ലാൻ ജനറൽ
		17500	14000	-	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം

4	സുഭിക്ഷ-സ്ഥിരം കൃഷി ആനുകൂല്യം- പച്ചക്കറി(നം. 268/21)	185000	112000	73000	പ്ലാൻ ജനറൽ
5	സുഭിക്ഷ-സ്ഥിരം കൃഷി ആനുകൂല്യം-കിഴങ്ങ് വിളകൾ(നം. 272/21)	100000	60000	40000	പ്ലാൻ ജനറൽ
6	സുഭിക്ഷ-സ്ഥിരം കൃഷി ആനുകൂല്യം-വാഴ (നം. 273/21)	150000	0	150000	പ്ലാൻ ജനറൽ
	ആകെ (Plan Fund)			334970	

കോവിഡിന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ പ്രത്യേക മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതി പ്രകാരം രൂപീകരിച്ച മേൽ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ നിർവ്വഹണം ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രകാരം നടപ്പാക്കാതിരുന്നതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന ആനുകൂല്യങ്ങൾ നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.2/10.8.21 മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങളും വിശദീകരണവും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കി.

പദ്ധതി ഫണ്ട് ലാപ്സ് ആക്കാതെ നടപ്പിലാക്കാനും അവ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി രൂപീകരണ-നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളിലെ പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും എല്ലാ പദ്ധതി ഫയലുകളിലും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ- അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ ഉപേക്ഷിച്ചു

2020-21 വർഷത്തിൽ ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു.

1.പ്രൊ.നം-270/21 സുഭിക്ഷ -120200

2 പ്രൊ.നം-275/21 സുഭിക്ഷ -36800

പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ഫണ്ട് ലാപ്സായി. 820800 രൂപ ഗുണഭോക്താ വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ വകയിരുത്തിയ മേൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല. പദ്ധതികൾ 2021-22 വർഷത്തേക്ക് Spillover ആക്കാതെ ഉപേക്ഷിച്ചതായി എൻക്വയറി നം 10/16.8.21 ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. മാർഗ്ഗരേഖക്ക് അനുസൃതമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താക്കളെ ലഭിക്കാതിരുന്നതിനാലാണ് പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചത് എന്നാണ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ കാരണമാണ് ഇങ്ങനെ പദ്ധതികൾ ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടിവന്നതെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. ദീർഘവീക്ഷണത്തോടെയും കാര്യക്ഷമതയോടെയും പദ്ധതി രൂപീകരണം നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 P B I G ഫണ്ട് സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പെർഫോമൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസെന്റീവ് ഗ്രാന്റ് (P B I G) ഇനത്തിൽ ശുചിത്വ മിഷൻ മുഖേന 7 തവണകളായി ആകെ 34,43,821 രൂപ ലഭ്യമായിരുന്നു. പഞ്ചായത്ത് കൈവരിച്ച 100% ODF സ്റ്റാറ്റസ് നിലനിർത്തുന്നതിനായിട്ടാണ് കേന്ദ്ര വിഹിതമായ ഈ ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചത്. P B I G ഫണ്ട് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനു വേണ്ടി വി.ഇ.ഒ-1 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി തൻ വർഷം താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് :

	പദ്ധതി	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ചത്
1	312/20-21 ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ്	756000	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല
2	317/20-21 ODF പ്രത്യേക യജ്ഞം	1008000	
3	318/20-21 ടോയ്ലറ്റ് നവീകരണം	525000	
5	321/20-21 നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ	40000	
	ആകെ	23,29,000	

ലഭ്യമായ മുഴുവൻ തുകക്ക് പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കാനും അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാനും സാധിക്കാതിരുന്നത് ആസൂത്രണത്തിന്റെയും ധനവിനിയോഗ മേൽനോട്ടത്തിന്റെയും വീഴ്ചയാണ്. P B I G ഫണ്ട് വരവ്-ചെലവുകൾ മറ്റ് ഫണ്ടുകളുടെ ACR ൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3/ 10.8.21 ന് വി.ഇ.ഒ 13.8.21 ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചു). ചെലവഴിക്കാത്ത കേന്ദ്ര വിഹിതം തിരികെ അടവാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടേക്കാവുന്ന സാഹചര്യം മുന്നിൽ കണ്ട് തുക കാര്യക്ഷമമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകതയിലേക്ക് അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-32 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊ. നം : 09/21, കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം ജനറൽ നിർവഹണം: വെറ്ററിനറി സർജൻ
 അടങ്കൽ : 9,00,000 (വികസന ഫണ്ട്- 4,50,000 + ഗുണഭോക്താ വിഹിതം -4,50,000)
 ചെലവ്: 4,50,000 (വികസന ഫണ്ട്)
 ബിൽ നം./തീയതി : 06/ 20-21/06.11.20)
 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയിലെ 36 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിനുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 4,50,000 രൂപ കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം, പാലക്കാട് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ എസ്.ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) നം.11/2001/മൃഗസംരക്ഷണം തീയതി 20-1-

01 പ്രകാരം സബ്സിഡിയായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകുന്ന തുകയുടെ ഭൗതികനേട്ട റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതിയുടെ ജില്ലാ കോർഡിനേറ്റർ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതുണ്ട്.

പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പദ്ധതിയുടെ ഭൗതികനേട്ടം സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ലൈഫ് പദ്ധതി- അവലോകനം

പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം രണ്ടാം ഘട്ട ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിലെ 263 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 190 പേർ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 73 പേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പുരോഗമിക്കുന്നു. മൂന്നാം ഘട്ട ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ അന്തിമ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ 341 പേരാണ് ഉള്ളത്. ഇതിൽ 4 എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉൾപ്പെടെ 28 പേർ സ്വന്തമായി ഭൂമി വാങ്ങി ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവരെ രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഭവന നിർമ്മാണം നടക്കുന്നു. ആകെ 101 പേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണമാണ് വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി പുരോഗമിക്കുന്നത്. ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതരായ 313 ഗുണഭോക്താക്കൾ ബാക്കിയുണ്ട്. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ആകെ 1,08,70,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പൊതുവിഭാഗം പദ്ധതി വിഹിതം-	16,00,000
പട്ടികജാതി വിഭാഗം പദ്ധതി വിഹിതം-	15,70,000
സംസ്ഥാന വിഹിതം -	22,00,000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-	2,60,000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-	4,00,000
KURDFC ലോൺ-	48,40,000

ആകെ	1,08,70,000 രൂപ

പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രണ്ട് സർക്കിളുകളിൽ ഒരു സർക്കിളിൽ മാത്രമാണ് നിലവിൽ വി.ഇ.ഒ ഉള്ളത്. രണ്ട് വി.ഇ.ഒ മാരുടെയും മുഴുവൻ സമയ സേവനം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് അനിവാര്യമായ ഘട്ടമാണ് ഇത്. ആയതിലേക്ക് ഭണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-34 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് - 130/21, ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ- ₹ 2,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)
ട്രഷറി ബിൽ നം. 1/2020-21 തീയതി 04-02-2021

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 2,00,000/- രൂപ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ഹോംകോ, ആലപ്പുഴയ്ക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.34306403911 IFSC SBIN0012873) നൽകുകയും 19.03.2021-ന് 4120 നമ്പരായി രശീതി ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 116948/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ഇതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

83052/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.08/12.08.2021-ന് ലോക്ക്ഡൗണം കോവിഡ് സാഹചര്യവും കൊണ്ടാണ് വിതരണത്തിൽ താമസം നേരിട്ടിട്ടുള്ളതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ഔഷധിക്ക് കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം) നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്ക് മരുന്നു ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി തുക ഔഷധിക്ക് കൈമാറിയെങ്കിലും പൂർണ്ണമായ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ഇതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1. പ്രോജക്ട് നം : 134/21 ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : ₹ 5,00,000/- (MG- NR)

ചിലവ് : ₹ 5,00,000/-

ബിൽ നം : 1/20-21 തീയതി 20-02-2021

മേൽ പദ്ധതിക്കായി 5,00,000/-രൂപ ഔഷധി, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് (അക്കൗണ്ട് നം. 5913005900000015 IFSC PUNB0591300) NEFT മുഖേന നൽകുകയും ആയതിന് 20.02.2021 ലെ 1400018307നമ്പരായി രശീതി ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ 467704/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. 32396 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. പ്രോജക്ട് നം : 135/21 ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ (വൃദ്ധർക്ക്)

അടങ്കൽ : ₹ 2,00,000/- (Plan General)

ചിലവ് : ₹ 49247/-

ബിൽ നം. : 2/20-21 തീയതി 16-03-2021

മേൽ പദ്ധതിക്കായി 49247/- രൂപ ഔഷധി, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് (അക്കൗണ്ട് നം. 5913005900000015 IFSC PUNB0591300) NEFT മുഖേന നൽകുകയും ആയതിന് 16.03.2021 ലെ 1400018383 നമ്പരായി രശീതി ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ 41391/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. 7856/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

തുക കൈമാറി 60 ദിവസത്തിനകം മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി കൈമാറേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ ഇതുവരെയും ലഭ്യമാക്കാത്തതിന്റെ കാരണവും മരുന്ന്

ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളും വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 07/12.08.2021 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഔഷധങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ജീവൻരക്ഷാ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 229624 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് 09.08.2021-ന് ആരംഭിക്കുകയും ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്ക് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നം. 01/09.08.2021 പ്രകാരം ജനറൽ റിക്വിസിഷൻ നൽകുകയും ചെയ്തിരുന്നു. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്എച്ച്സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പേര്	അടങ്കൽ (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)
1	277/21	ജീവൻരക്ഷാ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ	900000	229624

രേഖകൾ 16.08.2021 -ന് 4 PM നകം ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം 1994 -ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 11-ാം വകുപ്പ്, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(1), 12(2) എന്നിവ പ്രകാരം മേൽ ചെലവിനാസ്പദമായ രേഖകൾ നിലവിലില്ല എന്ന അനുമാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് കാണിച്ച് 20/16.08.2021 നമ്പരായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 229624/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-37 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 127 പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 93 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിൽ 71 പ്രവൃത്തികൾ സ്ലീൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളും 22 പ്രവൃത്തികൾ പുതിയ പ്രവൃത്തികളുമാണ്.

₹42008533 വകയിരുത്തിയതിൽ ₹24855931 ആണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 59.17% ആണ് തൻവർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്. ₹17152602 പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടമായി. മേഖല തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ലാപ്സായ തുക

പൊതുവിഭാഗം (സാധാരണ വിഹിതം)	650930	590036	60894
പൊതുവിഭാഗം (എസ്.സി.പി)	4446214	3155003	1291211
പൊതു വിഭാഗം (ടി.എസ്.പി)	333720	314483	19237
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	15653566	8195994	7457572
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	1900000	1332071	567929
തനതു ഫണ്ട്	2601142	1071719	1529423
മെയി.ഫണ്ട്(റോഡ്)	13898961	8148157	5750804
മെയി.ഫണ്ട് (നോൺ-റോഡ്)	2524000	2048468	475532
ആകെ	42008533	24855931	17152602

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്നും റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിന് മുൻഗണന നൽകി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കണമെന്നും പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥിതി ഓവർ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

- . പ്രൊജക്ട് നം. 232/21-കോട്ടപ്പാടം പാലം അറ്റകുറ്റപ്പണി
- . പ്രൊജക്ട് നം. 236/21- വായനശാല മുതൽ കുന്നത്ത് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്
- . പ്രൊജക്ട് നം. 238/21- വിജയ നഗർ റോഡ് ഡ്രൈനേജ്
- . പ്രൊജക്ട് നം. 239/21- ഭഗവതി നഗർ ഡ്രൈനേജ്
- . പ്രൊജക്ട് നം. 247/21- പുത്തൻപുര കിഴക്കേപാളയം റോഡ് മെയിന്റനൻസ്
- . പ്രൊജക്ട് നം. 249/21 -വലിയകാട്ട് പറമ്പ് ചുഴിയംപാറ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്
- . പ്രൊജക്ട് നം. 260/21 -കുന്നത്ത്പുര റോഡ് മെയിന്റനൻസ്

ഇതിൽ പ്രൊജക്ട് നം. 232/21, 2017-18 വർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തിയും പ്രൊജക്ട് നം. 236/21, 238/21, 239/21 എന്നിവ 2018-19 വർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തിയുമാണ്. നാലു പ്രവൃത്തികളും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷവും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന് കാരണവും മേൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളും വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/16-8-2021ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ 2019 വർഷം വരെ കാലികമാക്കിയിട്ടുള്ളു.

4. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം/തിയതി എഴുതുന്നില്ല.

5. എ. പ്രോജക്ടുകളുടെ ആധിക്യം

സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടേയും കുറഞ്ഞ അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടേയും ആധിക്യം തൻവർഷത്തെ ചെലവ് ശതമാനം കുറയുവാനും പല പ്രവൃത്തികളും അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് സ്പിൽഓവർ ആകുവാനും ഇടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 93 മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 71 എണ്ണം (76%) സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളാണ്.

ബി. മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സ്വഭാവം

റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിനും ടാറിംഗ് പദ്ധതികൾക്കുമാണ് തൻവർഷം മുൻഗണന നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷം ഏറ്റെടുത്ത 93 മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 49 എണ്ണം ടാറിംഗും 29 എണ്ണം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളുമാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/16-8-2021ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനും ആവിഷ്കരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ അതാതു വർഷം തന്നെ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കി തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-38 പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം -വകയിരുത്തിയ തുകകൾ

നഷ്ടമാവാതിരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിലായി അംഗീകാരം വാങ്ങി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചതാണെങ്കിലും 2020-21 വർഷത്തിലാണ് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം.	അംഗീകാരം ലഭിച്ച വർഷം	പ്രോജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	കരാറുകാരൻ	
1	2018-19	229-വാളേക്കാട് ഐആർടിസി ലിങ്ക് റോഡ് നവഭാവന വായനശാല	200000-Plan (G)	ഷെരീഫ്.കെ	

		മുതൽ ബാക്കി ഭാഗം			
2	2018-19	198-കാവുപറമ്പ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	170000-MG(R)	നാഗേശ്വരവു	
3	2017-18	156-കല്ലംപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	200000-CFC	അബൂതാഹിർ.ഇ.	
4	2017-18	135-വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ മെയിനൂനൻസ്	200000-MG(NR)	പി.ശൈൽവരാജൻ	
5	2018-19	263-പുലിക്കോട് അമ്പലം മുതൽ ബാക്കി ഭാഗം റോഡ്	150000-MG(R)	എ.ആർ.മുരളീകൃഷ്ണൻ	
6	2018-19	310-വാളേക്കാട് എസ്റ്റി നടപ്പാത	200000-Plan(Scp)	യു.കെ.പ്രദീപ്	
7	2018-19	346-പൊട്ടക്കുളം അംഗൻവാടി മെയിനൂനൻസ്	300000-CFC	കെ.എ.സിയാദലി	
8	2018-19	322-ഇരുപ്പശ്ശേരി അംഗൻവാടി മെയിനൂനൻസ്	300000-Plan(SCP)	കെ.എ.സിയാദലി	
9	2018-19	262-കനാൽ ബണ്ട് രാജേന്ദ്ര തിയറ്റർ റോഡ് മെയിനൂനൻസ്	200000-MG®		
10	2018-19	243-ഗാന്ധിനഗർ റോഡ് ടാറിംഗ്	400000-MG(R)	സുനിൽ പോൾ	
11	2018-19	314-ഭഗവതി നഗർ ഡ്രൈനേജ്	150000-MG(R)	---	2020-21ലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല
12	2018-19	313-വിജയനഗർ ഡ്രൈനേജ്	50000-CFC	---	2020-21ലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

13	2018-19	315-കരിക്കൂണി കാടകനാൽ മെയിന്റനൻസ്	445000-CFC 55000-Own Fund	അബൂതാഹിർ.ഇ.	
14	2018-19	316-പയ്യൽ കാടകനാൽ നവീകരണം	360000-CFC 140000-Own Fund	അബൂതാഹിർ.ഇ.	
15	2018-19	323-കാവിൽപ്പാട് സ്കൂൾ അറ്റകുറ്റപണി	60000-Own Fund 740000-MG(NR)	N.M.ഷഫീക്ക്	
16	2018-19	303-ഗവ.വെൽ ഫെയർ എൽ.പി.സ്കൂൾ കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഉറപ്പാക്കൽ	30000-Plan(G) 70000-MG(MR)	രാജേഷ്.ആർ	
17	2018-19	244-എഫ്.സി.ഐ. കോളനി മൂന്നാം നിര ഡ്രൈനേജ്	200000-MG(R)	അബൂതാഹിർ.ഇ.	
18	2018-19	260-വായനശാല മുതൽ കുറഞ്ഞ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	200000-MG(R)	---	2020-21ലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല
19	2018-19	263-പുലി കോട് അമ്പലം മുതൽ ബാക്കി ഭാഗം റോഡ്	150000-MG(R)	എ.ആർ. മുരളീകൃഷ്ണൻ	
20	2017-18	156-കല്ലംപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	200000-CFC	അബൂതാഹിർ.ഇ.	
21	2017-18	157-കൃഷ്ണ ഗാർഡൻ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	300000-OWN Fund	നൂറുൽ ഹമീദ്	

22	2017-18	138-കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിൽ വനിതകൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം	420930-Plan(G) 79070-Own Fund	രാഹുൽ.സി	
23	2017-18	137-വളക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	200000-CFC	കെ.എൻ.ദാസ്	
24	2017-18	148-കയറ അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	870000-Central Fund 580000-Own Fund	കെ.എ.അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	
25	2017-18	125-കോട്ടപ്പാടം പാലം അറ്റകുറ്റ പണി	400000-MG(R)	---	2020-21ലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല
26	2018-19	20-മേപ്പാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	300000-CFC 150000-Own Fund	നൂറുൽ ഹമീദ്	

പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ നീണ്ടുപോകുന്നതു കൊണ്ട് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഓരോ വർഷവും മേൽ പദ്ധതികൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ലാപ്സായി പോകുന്ന സ്ഥിതി വിശേഷം സംഭവിക്കുമായി.

ഫണ്ടിനം	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
പ്ലാൻ(G)	420930	650930	650930	
പ്ലാൻ(SCP)	0	500000	500000	
പ്ലാൻ(CFC)	600000	2055000	2055000	50000
മെയി.®	600000	2220000	2220000	750000
മെയി.(NR)	200000	1010000	1010000	
ആകെ	1820930	6435930	6435930	600000

പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2018-19, 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾക്ക് വകയിരുത്തിയത്, ചെലവഴിച്ചത്, ലാപ്സായ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	വകയിരുത്തിയത്	ചെലവഴിച്ചത്	ലാപ്പായ തുക
2018-19	55291739	25859554	29432185
2019-20	43435531	14236256	29199275
2020-21	42008533	24855931	17152602

വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കേണ്ട പദ്ധതി പണം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതിരിക്കുന്നതു വഴി ലാപ്പാക്കി കളയുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/18-8-2021ന് 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ 2020-21 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയി വന്ന സാഹചര്യം കൊണ്ട്, അതാത് വർഷം വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ലാപ്പായി പോകുന്ന സ്ഥിതി വിശേഷം ഉണ്ടായത്, ചില പദ്ധതികൾക്ക് തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക വകയിരുത്തിയിരുന്നവെങ്കിലും ഫൈനൽ ബിൽ തുകയിൽ വകയിരുത്തേണ്ട ആവശ്യം ഉണ്ടാവാറില്ല, ഉപയോഗിക്കാത്ത തനതു ഫണ്ട് പുതിയ പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വകയിരുത്താറുണ്ട്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാതെ ലാപ്പായി വരുന്ന സ്ഥിതി ഇനി ഉണ്ടാവാതെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഫണ്ട് വിനിയോഗം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

- പ്രവൃത്തികൾ PWD മാനുവലിലെ സമയക്രമത്തിനനുസരിച്ച് പൂർത്തിയാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വകയിരുത്തിയ തുക ലാപ്പാവാതിരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
- പ്രവൃത്തികൾ വർഷങ്ങളായി നീണ്ടുപോകുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതും വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
- പ്രവൃത്തികൾ സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് നടപടികൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
- 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും നടപ്പിലാക്കാത്ത പദ്ധതികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതിയും സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല

പ്രൈം സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (With Packed Bitumin Rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ 8 പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ബാരലിന്റെ വിലയായ ₹20000ഉം GST-യും കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-40 എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുവാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫോം പിരിയഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാറുടമ്പടി വെച്ചില്ലെങ്കിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാനുവലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി, നം.	ഇടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
1	315/19-കരിങ്കണ്ണി കാട കനാൽ മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 445000-CFC 55000-തനതു ഫണ്ട് APAC- 393023 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അബൂതാഹിർ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 72/22-9-2018 ഭരണ സമിതി തീരുമാനം : 18-8-2018 2(1)	3-9-2018	16-10-2018	22-9-2018	3930
2	316/19-പയ്യൽ കാട കനാൽ നവീകരണം അടങ്കൽ - 360000-CFC 140000-തനതു ഫണ്ട് APAC- 397391 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അബൂതാഹിർ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 73/22-9-2018 ഭരണ സമിതി തീരുമാനം : 18-8-2018 2(1)	3-9-2018	16-10-2018	22-9-2018	3974
3	229/20-സുളകൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ് അടങ്കൽ - 520000-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം APAC- 414229 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എം.എം.ഷാജഹാൻ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 59/7-1-2020	20-12-2019	2-1-2019	7-1-2020	4142

	ഭരണ സമിതി തീരുമാനം : 12-12-2019 4(1)				
4	217/20-പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പെയിന്റിംഗ് അടങ്കൽ - 700000- തനതു ഫണ്ട് APAC- 541190 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എം.എം.ഷാജഹാൻ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 58/7-1- 2020 ഭരണ സമിതി തീരുമാനം : 12-12-2019 4(1)	20-12-2019	2-1-2019	7-1-2020	5412
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ					17458

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22/17-8-2021, ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമം (3), (4) ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/18-8-2021 നൽകിയതിന് എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധി നീട്ടിയതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത് പരിശോധിച്ചതിനു ശേഷം ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല/കുറവായി ഈടാക്കി

2012 ലെ കേരള PWD മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. ഖണ്ഡിക 2112.1 ൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 1% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ്, കരാറുകാരൻ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ്. താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല/ചില പ്രവൃത്തികളിൽ ഈടാക്കിയത് കുറവായിട്ടാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീ കരിക്കേണ്ടി	പൂർത്തീ കരിച്ച തീയതി	ഈടാ ക്കിയ പിഴ	ഈടാക്കേണ്ടി	കുറവ്
----------	---------------------	-------------------------------	----------------------	---------------	-------------	-------

	യിരുന തിയതി			യിരു നത്	
1	170/21-പുലിക്കോട് അമ്പലം മുതൽ ബാക്കി ഭാഗം റോഡ് അടങ്കൽ - 150000 [MG(R)] PAC- 149822 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.മുരളീകൃഷ്ണൻ എഗ്രിമെന്റ് നം.:12/11-9- 2018 അളവു പുസ്തകം - 127/18-19 ചെലവ് - 149822 (ബിൽ നം.19/16-4-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം	31-3-2019	16-3- 2020	1498	4495 (3%) 2997
കരാറുകാരൻ 31-3-20 വരെ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകുകയും 31-12-19 വരെ എ.ഇ. സമയം അനുവദിക്കുകയും അതിനുശേഷം നിയമാനുസൃത പിഴ ഇടയടക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.					
2	169/21-വാളേക്കാട് ഐആർടിസി ലിങ്ക് റോഡ് നവീകരണ വായനശാല മുതൽ ബാക്കി ഭാഗം അടങ്കൽ - 200000 [Plan(G)] PAC- 199224 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ഷെറീഫ്.കെ. എഗ്രിമെന്റ് നം.:69/19-9- 2018 അളവു പുസ്തകം - 136/18- 19 ചെലവ് - 198000 (ബിൽ നം.1/16-4-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം	31-3-2019	20-2- 2020	0	5977 (3%) 5977
കരാറുകാരൻ 31-12-19 വരെ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകുകയും 1% പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. സമയം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.					

3	171/21-വാളേക്കാട് എസ്.സി.നടപ്പാത അടങ്കൽ - 200000 [Plan(SCP)] PAC- 198499.98 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.പ്രദീപ്.വി.കെ. എഗ്രിമെന്റ് നം.:60/17-9-2018 അളവു പുസ്തകം - 140/18-19 ചെലവ് - 183472 (ബിൽ നം.7/16-4-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം	31-3-2019	17-2-2020	1835	5955 (3%)	4120
കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകുകയും 1% പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. 31-12-19 വരെ സമയം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.						
4	168/21-കാവുപറമ്പ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം അടങ്കൽ - 170000 [MG(R)] PAC- 168409 APAC - 167567 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.നാഗേശ്വരവു.എസ്. എഗ്രിമെന്റ് നം.:77/26-9-2018 അളവു പുസ്തകം - 119/18-19 ചെലവ് - 169648 (ബിൽ നം.12/16-4-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം	31-3-2019	18-1-2020	0	5027 (3%)	5027
കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകുകയും 1% പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. 31-12-19 വരെ സമയം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.						
5	233/21-വളക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ - 200000 [Plan(CFC)] PAC- 198608 കരാറുകാരൻ -	31-3-2018	7-7-2020	1674	5958 (3%)	4284

	ശ്രീ.ദാസ്.കെ.എൻ. എഗ്രിമെന്റ് നം.:42/4.12.17 അളവു പുസ്തകം - 87/18-19 ചെലവ് - 167414 (ബിൽ നം.51/30-10-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 8 മാസം					
	കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് 31-7-2020 വരെ അപേക്ഷ നൽകുകയും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. സമയം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.					
6	242/21-കൊടിയൻകാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 500000 [Plan(SCP)] PAC- 497313.62 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സിയാദലി എഗ്രിമെന്റ് നം.:30/13-9-2018 അളവു പുസ്തകം - 165/18-19 ചെലവ് - 420006 (ബിൽ നം.57/30-11-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം	31-3-2019	14-7-2020	0	14919 (3%)	14919
	കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ ഇല്ല. എ.ഇ. സമയം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിൽ ടെണ്ടർ ഫോമുകൾ, സൈറ്റ് പ്ലാൻ, ലൊക്കേഷൻ മാപ്പ്, എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, എസ്.സി.പി പദ്ധതിയായതിനാൽ സാമൂഹ്യ ഭൂപടം, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് ആദ്യത്തെ പേജ് മാത്രമാണ് ഉള്ളത്.					
7	253/21-താഴേമുരളി പൊട്ടക്കുളം റോഡ് അടങ്കൽ - 381687 [Plan(SCP)] PAC- 328176.24 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ആർ.ശ്രീജിത്ത് എഗ്രിമെന്റ് നം.:56/4-1-2020 അളവു പുസ്തകം - 176/18-19	4-6-2020	1-1-2021	0	9845 (3%)	9845

	ചെലവ് - 331644 (ബിൽ നം. 60/12-2-2021) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം					
	സ്ഥല പ്രശ്നം കാരണം 4-3-2020നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത്. 4-9-2020വരെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 2/4, 28-10-2020പ്രകാരം പിഴ ഇല്ലാതെ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വീണ്ടും കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് 19-10-2020 വരെയും വീണ്ടും 4-12-2020 വരെയും അപേക്ഷ നൽകുകയും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. സമയം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.					
8	240/21-കരിങ്കണ്ണി കാടകനാൽ മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 445000 [Plan(CFC)] 55000 (തനതു ഫണ്ട്) PAC- 393023 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അബു താഹിർ എഗ്രിമെന്റ് നം.:72/22-9-2018 അളവു പുസ്തകം - 157/19-20, 174/19-20 ചെലവ് - 370187 (ബിൽ നം. 46/30-10-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം	22-3-2019	22-7-2020	0	11791 (3%)	11791
	കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ ഇല്ല. എ.ഇ. സമയം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.					
9	241/21-പയ്യൽ കാടകനാൽ മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 360000 [Plan(CFC)] 140000 (തനതു ഫണ്ട്) PAC- 397391 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അബു താഹിർ എഗ്രിമെന്റ് നം.:73/22-9-2018	22-3-2019	16-7-2020	0	11922 (3%)	11922

	അളവു പുസ്തകം - 156/19-20, ചെലവ് - 360000 (ബിൽ നം. 47/30-10-2020) 38976 (ചെക്ക് നം. 5901721/ 28-11-2020 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം					
	കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ ഇല്ല. നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. 31-7-2020 വരെ സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.					
10	252/21-പയ്യൽ ഡ്രൈനേജ് വീതി കൂട്ടൽ അടങ്കൽ - 400000 [Plan(CFC)] PAC- 399110 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.നൂറ്റൽ ഹമീദ് എഗ്രിമെന്റ് നം.:22/22-11-2019 അളവു പുസ്തകം - 159/19-20, 167/19-20 ചെലവ് - 400000 (ബിൽ നം. 49/30-10-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 3മാസം	22-1-2020	8-7-2020	0	11973 (3%)	11973
	കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ ഇല്ല. എ.ഇ. സമയം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.					
11	220/21-കനാൽ ബണ്ട്-രാജേന്ദ്ര തിയേറ്റർ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 200000 [MG(R)] PAC- 194585 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സുനിൽ പോൾ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 55/14-9-2018 അളവു പുസ്തകം - 111/18-19 ചെലവ് - 199272 (ബിൽ നം. 34/9-6-2020)	14-3-2019	17-3-2020	1993	5838 (3%)	3845

	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം					
	കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് 31-12-2019 വരെയും വീണ്ടും 30-3-2020 വരെയും അപേക്ഷ നൽകുകയും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. സമയം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.					
12	219/21-ഗാന്ധി നഗർ റോഡ് ടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 400000 [MG(R)] PAC- 387681 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സുനിൽ പോൾ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 54/14-9-2018 അളവു പുസ്തകം - 96/18-19 ചെലവ് - 382925 (ബിൽ നം. 35/11-6-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം	14-3-2019	27-3-2020	3830	11630 (3%)	7800
	കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് 31-12-2019 വരെയും വീണ്ടും 30-3-2020 വരെയും അപേക്ഷ നൽകുകയും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. സമയം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.					
13	216/21-കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിൽ വനിതകൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 420930 [Plan(G)] PAC- 420929.95 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.രാഹുൽ.സി. എഗ്രിമെന്റ് നം.: 77/5-12-2017 അളവു പുസ്തകം - 78/17-18 ചെലവ് - 390036 (ബിൽ നം. 36/11-6-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം	30-6-2018	25-3-2020	3900	12628 (3%)	8728
	5/2019നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത്. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് 31-12-2018 വരെയും വീണ്ടും 31-12-2019 വരെയും അപേക്ഷ നൽകുകയും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. സമയം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.					

14	166/21-വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 200000 [MG(R) PAC- 199280 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.പി.ശെൽവരാജ് എഗ്രിമെന്റ് നം.: 72/5-12-2017 അളവു പുസ്തകം - 127/18-19 ചെലവ് - 187240 (ബിൽ നം. 22/16-4-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6മാസം	5-6-2018	20-1-2020	0	5978 (3%)	5978
കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് 31-12-2019 വരെ അപേക്ഷ നൽകുകയും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴയോടുകൂടി എ.ഇ. സമയം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.						
15	167/21-കല്ലുപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ - 200000 [Plan(CFC) PAC- 143699.76 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.പി.അബൂതാഹിർ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 88/19-3-2018 അളവു പുസ്തകം - 81/18-19 ചെലവ് - 140276 (ബിൽ നം. 25/14-5-2020) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6മാസം	19-9-2018	9-7-2019	1403	4311 (3%)	2908
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട തുക						112114

തുക കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22/17-8-2021ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല

സ.ഉ.(കെ) നം. 11/2018/തസ്വഭവ/തിയതി 29.1.2018 ലെ ഖണ്ഡിക 3.1.2.(ബി) 13 പ്രകാരം പ്രൊജക്ട് മോണിറ്ററിംഗ് അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. അതിനായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ്

കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയ മാസമായും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേണ്ടതാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളിലൂടെ പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി റിപ്പോർട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ട ചുമതല വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്.

എന്നാൽ ഈ രീതിയിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് 2020-21 വർഷത്തെ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ നടന്നിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/16-8-2021ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ആവശ്യകതയനുസരിച്ച് മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ കൃത്യമായ പ്ലാനിംഗിലൂടെ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ കൈക്കൊള്ളുന്നതിനും വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 പഴയ മോട്ടോർ തിരിച്ചേൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ -₹200000 [Plan (CFC)]

ചെലവ് : ₹167414/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 51/30.10.2020)

അളവു പുസ്തകം : 87/18-19

വളക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം. 232/21) എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ നിലവിലുള്ള പ്രവർത്തന രഹിതമായ 5 HP മോട്ടോർ മാറ്റി പകരം 5 HP മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഴയ മോട്ടോർ പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ഏല്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22/17-8-2021ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കേടായ മോട്ടോർ റിപ്പയർ ചെയ്ത് പുനരുപയോഗിക്കുന്നതിനോ അല്ലാത്തപക്ഷം ലേലം ചെയ്ത് തുക തനത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടുന്നതിനോ ഉള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

കൂടാതെ പുതിയ മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തന ക്ഷമമായിട്ടുണ്ടോ എന്നുള്ള വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 കയറ അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം. - 174/20-കയറ അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം

അടങ്കൽ - ₹1450000/- (₹870000-കേന്ദ്രാവിഷ്കരണം, ₹580000-തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ് - ₹870000/- (ചെക്ക് നം.5696810 /18-1-2021)

₹1224200/- (ചെക്ക് നം. 5901729/4-1-2021)

അളവു പുസ്തകം 79/17-18, 154/18-19

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

കയ്യറ അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ 7.3.2018ന് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് കരാറുകാരന് സൈറ്റ് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഇലക്ട്രിക് രജിസ്ട്രേഷൻ ഓഫീസറുടെ 27-7-2020ലെ കത്ത് പ്രകാരം 2020ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഉടൻ പ്രഖ്യാപിക്കാനിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2-ാം വാർഡിന്റെ 2-ാം പോളിംഗ് ബൂത്തായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള കയ്യറ അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരന് നിർദ്ദേശം നൽകി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും അടിയന്തിര പ്രാധാന്യം കണക്കിലെടുത്ത് നടപടി എടുക്കേണ്ടതാണെന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

28-10-2020ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 2/4 തീയതി, 28-10-2020 പ്രകാരം വില്ലേജിൽ നിന്നും അതിർത്തി നിർണ്ണയിച്ചു തരുന്നതിലെ കാലതാമസം മൂലം സ്ഥലം 12-12-2019നാണ് കരാറുകാരന് കൈമാറിയതെന്നും 22-12-2020 വരെ ഫൈനലിറ്റാതെ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. കോമ്പൗണ്ട് വാൾ നിർമ്മാണത്തിനായി അതിർത്തി നിർണ്ണയിച്ചു തരാൻ വില്ലേജ് ഓഫീസിലേക്ക് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ പിഴ കൂടാതെ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു തരണമെന്ന് വീണ്ടും കരാറുകാരൻ 11-1-2021ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരന് ₹994000 പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഭരണ സമിതി തീരുമാനത്തിൽ നിന്ന് മനസ്സിലാവുന്നത് അതിർത്തി നിർണ്ണയിച്ചതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് സ്ഥലം കൈമാറിയതെന്നാണ്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതിയും കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 28/18-8-2021ന് കരാറുകാരന് പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതിർത്തി നിർണ്ണയിച്ചത് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരമാണ്. കോമ്പൗണ്ട് വാൾ 90% പൂർത്തിയായി. ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ മുറയ്ക്ക് കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്നതോടൊപ്പം നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-45 എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ വ്യാപകമായി പുതുക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

2020-21 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 127 പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 93 പ്രവൃത്തികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിൽ 73 പ്രവൃത്തികൾ സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളാണ്. എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടെയും എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. സൈറ്റ് കണ്ടീഷൻ, ഡിറ്റെയിൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിന് ആധാരമാക്കിയ അളവുകളിലെ വ്യത്യാസം, ചെയിനേജ് മാറ്റം വരുത്തൽ എന്നിവ കാരണമാണ് മിക്ക എസ്റ്റിമേറ്റുകളും പുതുക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുള്ളത്. ആയത് ഡിറ്റെയിൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുൻപായി സൈറ്റ് പരിശോധന

നടത്തപ്പെട്ടിട്ടില്ലെന്നതിന്റെ തെളിവാണ്. ഇത്തരത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ അളവുകളുടെ വ്യത്യാസത്തിനനുസൃതമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കുമ്പോൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നത്.

മതിയായ സ്ഥല പരിശോധനകളോ പഠനങ്ങളോ ഇല്ലാതെ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തതും അപാകതകൾക്ക് കാരണമായിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 29/18-8-2021ന് അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് വിശദമായി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ആയത് ഓഡിറ്റിന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-46 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ അയക്കുന്നില്ല

2012ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 2009-6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതിന് ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകം ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്) രജിസ്ട്രേഡ് പോസ്റ്റ്/കൊറിയർ/ഇ-മെയിൽ ആയി കരാറുകാരന് നൽകണം. അറിയിപ്പ് കത്ത് രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തീയതി നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതിയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽ നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയക്കുന്നത്. മിക്ക പ്രവൃത്തികളുടെയും സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കു ശേഷമാണ് അയക്കുന്നത്. ഉദാ:- താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം. തീയതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയച്ച തീയതി
4(1) -12.12.2019	20.12.2019
2(1) -18.8.2018	3.9.2018
2(1) -31.10.2019	12.11.2019

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30/18-8-2021ന് ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് യഥാസമയം നൽകുവാൻ കാലതാമസം വരുന്നത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം ലഭിക്കുവാൻ വൈകുന്നതിനാലാണ് എന്നും ഇത്തരം അപാകതകൾ വരുത്താതെ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണ് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായുള്ള നിയമ പ്രകാരമുള്ള അറിയിപ്പ് കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ആകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-47 എസ്.സി. വിദ്യർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്- കമ്പ്യൂട്ടർ നാളിതുവരെയും ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പരും, പേരും- എസ്.സി. വിദ്യർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്
അടങ്കൽ- 450000 (പ്ലാൻ ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)
ചെലവ്- 435664 (ബിൽ നം.19/05-03-2021)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം CPRCS മുഖേന 27229 രൂപ നിരക്കുള്ള 16 ലാപ്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങുന്നതിലേക്കായി 435664 രൂപ (കെ.എസ്.ഇ.ഡി.സി-ക്ക്) മുൻകൂറായി 05-03-2021 അയച്ചുകൊടുത്തതിൽ നാളിതുവരെയും കമ്പ്യൂട്ടർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (25/17-08-2021) മറുപടിയായി ഓഗസ്റ്റ് അവസാന വാരം ലഭ്യമാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലാപ്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

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 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല

പ്രൈം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (With Packed Bitumin Rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി, അളവു പുസ്തകം	ബിൽ നം., തീയതി തുക (രൂപ)	ടാറിന്റെ ഇനം, ഉപയോഗിച്ച അളവ് (Kg)	ബാര ലിന്റെ എണ്ണം
----------	-------------------------	--------------------------	-----------------------------------	------------------

1	198/21-മാങ്ങാട് എസ്.സി.റോഡ് മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 300000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എം.എസ്.സുധീർബാബു എഗ്രിമെന്റ് നം.:5/19-11-2019 അളവു പുസ്തകം - 126/18-19	ബിൽ നം. 2/16-4-20 ചെലവ്: - 299781	RS1- 117.46 VG 30 - 1275.51 S	0.64 8.18 8.82 Barrel
ബാരലിന്റെ വില - 9x250 = ₹.2250				
2	200/21-പ്ലാപ്പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 200000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എം.എസ്.സുധീർബാബു എഗ്രിമെന്റ് നം.:3/19-11-2019 അളവു പുസ്തകം - 124/18-19	ബിൽ നം.3/16-4-20 ചെലവ്: - 199495	RS1- 124.23 VG 30 - 1457.75	0.68 9.34 10.02 Barrel
ബാരലിന്റെ വില - 10x250 = ₹.2500				
3	186/21-പാങ്ങൽ ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 250000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എം.എസ്.സുധീർബാബു എഗ്രിമെന്റ് നം.:54/31-12-2019 അളവു പുസ്തകം - 125/18-19	ബിൽ നം.15/16-4-20 ചെലവ്: - 249268	RS1- 176.02 VG 30 - 1564.60	0.97 10.03 11 Barrel
ബാരലിന്റെ വില - 11x250 = ₹.2750				
4	170/21-പുലിക്കോട് അമ്പലം മുതൽ ബാക്കി ഭാഗം റോഡ് അടങ്കൽ - 150000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.മുരളീകൃഷ്ണൻ എഗ്രിമെന്റ് നം.:12/11-9-2018 അളവു പുസ്തകം - 127/18-19	ബിൽ നം.19/16-4-20 ചെലവ്: - 149822	SS1 - 214.20 RS1- 56.70 VG 30 - 531.72	1.18 0.31 3.41 4.9 Barrel
ബാരലിന്റെ വില - 5x250 = ₹.1250				
5	220/21-കനാൽ ബണ്ട് രാജേന്ദ്ര തിയേറ്റർ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 200000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സുനിൽപോൾ എഗ്രിമെന്റ് നം.:55/14-9-2018 അളവു പുസ്തകം - 111/18-19	ബിൽ നം.34/9-6-20 ചെലവ്: - 199272	RS1- 174.76 VG 30 - 1559.61	0.96 10 10.96 Barrel

ബാരലിന്റെ വില - 11x250 = ₹.2750				
6	219/21-ഗാന്ധി നഗർ റോഡ് ടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 200000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സുനിൽപോൾ എഗ്രിമെന്റ് നം.:54/14-9-2018 അളവു പുസ്തകം - 96/18-19	ബിൽ നം.35/11- 6-20 ചെലവ്: - 382925	SS1 - 475.12 RS1- 125.76 VG 30 - 1179.42	2.61 0.69 7.56 10.86 Barrel
ബാരലിന്റെ വില - 11x250 = ₹.2750				
7	222/21-സായിബാബ കോളനി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 250000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സുനിൽപോൾ എഗ്രിമെന്റ് നം.:10/22-11-2019 അളവു പുസ്തകം - 112/18-19	ബിൽ നം.29/9- 6-2020 ചെലവ്: - 250000	RS1- 225.22 VG 30 - 1848.11	1.24 11.85 13.09 Barrel
ബാരലിന്റെ വില - 13x250 = ₹.3250				
8	222/21-വലിയകാട്ടു പറമ്പ് മുതൽ പാറലോടി വരെ റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 200000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എം.എസ്.സുധീർബാബു എഗ്രിമെന്റ് നം.:21/6-11-2020 അളവു പുസ്തകം - 171/18-19	ബിൽ നം.69/19- 3-21 ചെലവ്: - 179789	RS1- 165.23 VG 30 - 1480.45	0.91 9.49 10.4 Barrel
ബാരലിന്റെ വില - 10x250 = ₹2500				
ആകെ ബാരലിന്റെ വില = ₹2250 + ₹2500 + ₹2750 + ₹1250 + ₹2750 + ₹2750 + ₹3250 + ₹2500 = 20000				

ബാരലിന്റെ വിലയായ ₹20000ഉം GST-യും കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 22/17-8-21 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമനം (8)ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 28/18-8-21 നൽകിയതിന് പ്രവൃത്തിയുടെ ഉപയോഗിച്ച ബില്ലിൻ ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി - ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ടിന്റെ അടങ്കൽ ചെലവ് വൗച്ചർ നം. & തീയതി	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
പേരും	

നമ്പരം				
279/20 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം	-	1500000 (തനത് ഫണ്ട്)	992830	22000758/5- 11-20 (₹652872), 220001192/01- 03-21 (₹339958)
				സെക്രട്ടറി

2019-20 വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതി 2020-21 വർഷത്തേക്ക് സ്പിൽ ഓവറായാണ് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എ.എം.സി സംബന്ധിച്ച് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളിലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഭരണസമിതിയുടെ 17.05.2019 തീയതിയിലെ തീരുമാനം നം. 1/2 പ്രകാരം 'തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം' എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം മുഖാന്തിരം നേരിട്ട് (ടെണ്ടർ ഇല്ലാതെ) നടത്തുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയില്ല. ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്ന് ധാരണാപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ (കരാർ ഉടമ്പടിയില്ല) അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള എ.എം.സി യുടെ കാലയളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ധാരണാപത്രം പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കുള്ള നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരമാണ്.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ തരം	അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കുള്ള നിരക്ക് (₹)
ട്യൂബ് ലൈറ്റ്	660
എൽ ഇ ഡി	400
സോഡിയം ലാമ്പ്	2500

മേൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതിൽ ധാരണാപത്രത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കുള്ള നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം തുക നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Invoice No. & Date	വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾ			ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം അനുവദിച്ച തുക (₹)	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക (₹)	അധികം നൽകിയ തുക (₹)
	ട്യൂബ് ലൈറ്റ്-എണ്ണം	എൽ ഇ ഡി-എണ്ണം	സോ ഡിയം ലാമ്പ്-എണ്ണം			
2194/2019-20/06-01-20 മുതൽ 2214 വരെ/06-01-20	548	0	0	426784	361680 (548*660)	65104
2759/2019-20/06-03-20	261	0	0	184788	172260 (261*660)	12528
393/2020-21/05-08-20	0	0	14	41300	35000 (14*2500)	6300
2758/2019-20 (*)	569	9	0	339958	379140 (569*660+9*400)	(-)39182
ആകെ	1378	9	14	992830	948080	44750

(*)ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം ആവശ്യപ്പെട്ട ഇൻവോയ്സ് നം.2758/2019-20 പ്രകാരമുള്ള തുക 389518 രൂപയായിരുന്നു. മുൻ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം (2194/2019-20/06-01-20 മുതൽ 2214 വരെ/06-01-20) അനുവദിച്ച തുകയിൽ തെരുവുവിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്ക് മുമ്പ് അനുവദിച്ച തുക വീണ്ടും ആവശ്യപ്പെട്ടതായി കണ്ടെത്തി. ആയത് പരിശോധിച്ച് ഇരട്ടിപ്പ് ഒഴിവാക്കിയാണ് 339958 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്നതിനു പകരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിർമ്മിക്കുകയോ സ്ഥാപിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാർ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം മുഖേന വാങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചതും തുക ഈ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയതും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെ ലംഘനമാണ്. കൂടാതെ ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് തെരുവുവിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്ക് ടെണ്ടറില്ലാതെ നേരിട്ട് പങ്കെടുക്കുന്നതിന് അനുമതിയുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖ ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (11/15-08-2021) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ആയത് ഹാജരാക്കിയില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച തുക ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മാത്രമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ധാരണാപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞ തുകയെക്കാൾ അധികം അനുവദിച്ച തുക ₹ 44750/- ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം തുക അനുവദിച്ച ഉത്തവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2020-21	9-8-2021 മുതൽ 18-8-2021 വരെ	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ലഭ്യമല്ല	3000358	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	0	3000358
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	200000	മരുന്ന വാങ്ങൽ -പി.എച്ച്.സി	191513	8487
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	20000	വിശപ്പുരഹിത കേരളം	20000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	1573441	179/21,19/21-സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	1573441	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	52400	263/21-സുഭിക്ഷ തരിശുഭൂമി കൃഷി നെല്ല്	52400	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	22730	264/21-സുഭിക്ഷ തരിശുഭൂമി കൃഷി പച്ചക്കറി	22730	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	48700	25/21-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	48700	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	14000	266/21-സുഭിക്ഷ തരിശുഭൂമി കൃഷി വാഴ	14000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	ലഭ്യമല്ല	5013	ലഭ്യമല്ല	0	5013
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	2073856	179/21-സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	2073856	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	160330	201/21,137/21-പാൽ സബ്സിഡി	160330	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	260000	128/21-ലൈഫ് ജനറൽ	260000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	292500	25/21-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	292500	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	ലഭ്യമല്ല	1757161	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	0	1757161

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും കൃത്യമായ കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിലെ അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ വേളയിലും മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലും സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടും നാളിതുവരെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്നതും ചെലവഴിക്കുന്നതുമായ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്ററിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെ.എസ്.ഇ.ബി, കേരള ജല അതോറിറ്റി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ട്രഷറി ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള ജല അതോറിറ്റി	173/21, കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	3/15-05-20 (₹ 275000), 4/15-05-20 (₹ 275000)	550000	0	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല
കേരള ജല അതോറിറ്റി	293/21, ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്ക് തുക അടവാക്കൽ	21/28-12-20	930000	0	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല
കെ.എസ്. ഇ.ബി	175/21, സൂിറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	1/15-05-20 (₹ 243000), 2/15-05-20 (₹ 243000), 5/15-05-20 (₹ 242435), 6/15-05-20 (₹ 148366)	876801	0	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

കെ.എസ്. ഇ.ബി	14/21, സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	29/20-02-21	450642	0	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല
കെ.എസ്.ഇ.ബി	33/21, തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കൽ	30/20-02-21	87556	0	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ ₹4620000/- വരവുണ്ട്. മുൻബാക്കി ₹35356687/- അടക്കം ₹39976687/-യിൽ ₹39976687/- ഉം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
			0	0	0	
ലൈഫ് മിഷൻ-ഭവന നിർമ്മാണം	GO(MS)No.68/2018. LSGD Dt.18.5.2018	35356687 + 4620000 (2020-21 ലെ വരവ്)	35356687	3307765	0	36668922

സ്ഥാപനത്തിൽ ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മുൻ വർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ ലോൺ വരവ്, തിരിച്ചടവ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 19192/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2018-19	1-11	1500	കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടന്റ്	120040102477/15-7-2020

2018-19	1-27	6496	കൃഷി ഓഫീസർ	120040102565/17-7-2020
2018-19	1-27	3696	കൃഷി ഓഫീസർ	1200401022566/17-7-2020
207-18 Enquiry -20	---	2300	സൂയീർ ബാബു പാലപ്പൊറ്റ റോഡ് പ്രവൃത്തി	120040105510/10-11-2020
2018-19	1-26	2700	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	120040107143/21.12.2020
2018-19	1-26	2500	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	120040108159/16-1-2021
ആകെ		19192		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ ഒന്നും അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഇടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഇടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: ₹109783215*/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: ₹119363330*/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: -----
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ₹64750/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: ₹229624/-

*ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്യുന്ന തുകകൾ റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാൽ ആകെ 7,39,19,500/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവിലും ചെലവിലും വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. ടി വ്യത്യാസം കുറച്ചുള്ള തുകയാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

(ബി). ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		20000+ GST	17500- മുഹ്സിൻ മുനവർ 2500 -ഷിജി
3-2		44750	കലാരാണി.ആർ.കെ.
	ആകെ	64750	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-36	229624	ഡോ. ജയപ്രസാദ്. ടി.കെ.
ആകെ	229624	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
ഖണ്ഡിക 3-1	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
---------------------	---	------------------

മുഹ്സിൻ മുനവർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, മുണ്ടൂർ	അർഷാദ് മൻസിത്, ഡി ബ്ലോക്ക് നമ്പർ 19, ഹിൽവു നഗർ, പുതുപ്പരിയാരം, പാലക്കാട്.
ഷിജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മിഥുൻ നിവാസ്, ജി.വി.എച്ച്.എസ്.എസ്.ന സമീപം, കഞ്ചിക്കോട്, പാലക്കാട്.
കലാറാണി.ആർ.ഐ., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, അര്യങ്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, തിരുവനന്തപുരം	ഗോകുലം, CVRA 10, അമ്പലമുക്ക്, തിരുവനന്തപുരം
ഡോ.ജയപ്രസാദ്.ടി.കെ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പുതുപ്പരിയാരം	കമ്മട്ടിനാട് വീട്, ജനത ബീച്ച് റോഡ്, ചെറായി.പി.ഒ., തൃശ്ശൂർ -683514

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ
1996-97	KSAPKD14-50/2019/20.01.2021 1996-97 മുതൽ 2006-07 വരെ അദാലത്ത്-ഫർദർ റിമാർക്സ്.	0
1997-98		01
1998-99		-
1999- 2000		11
2000-01		06
2001-02		05
2002-03		02
2003-04		0
2004-05		01
2005-06		01
2006-07		04
2007-08	KSAPKD14-796/16/2.3.2016	02
2008-09	KSAPKD14-130/18/29.1.2018	17
2009-10		

2010-11		
2011-12	KSAPKD14-1900/16/9.3.2017	36
2012-13		
2013-14, 2014-15	KSAPKD14-201/2017/19.1.2018	49
2015-16	KSAPKD14-2309എ/2016(1)/16.6.2017	20
2016-17	KSAPKD14-1797/17/5.3.2018	21
2017-18	KSAPKD14-415/19/24.6.2019	36
2018-19	KSAPKD14-370/2020/18.3.2020	32
2019-20	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി14/565/2021 /16.04.2021	23

തീർപ്പാക്കുവാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പുതുപ്പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3**വാർഷിക കണക്ക് -വിവിധ പത്രികകൾ**

Puduppariyaram Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
RECEIPTS			
Opening Balance			
Bank	Bank	RP-40(a)	23002167.00
Cash	Cash	RP-40(a)	52272.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	3843475.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	76500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2977880.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	652027.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	147730181.00
171000000	Interest Earned	RP-9	119599.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	14175578.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	270115.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	69490.00
330000000	Secured Loans	RP-32	4620000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	671197.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	419666.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7089861.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	987146.00
Grand total			206757154.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	6105929.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2585194.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	9263366.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	12131704.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	26687691.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	2297127.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector	RP-18	2508098.00

	Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	75089592.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	16004071.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	127950.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	500000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	522405.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	109827.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	7005409.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1044.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-27167.00
340000000	Deposits Received	RP-34	375210.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2439268.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	5570201.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	2544507.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	14709854.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	5220000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1511550.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	13404701.00
Cash	Cash	RP-40(b)	69623.00
	Grand Total		206757154.00

Puduppariyaram Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	11043996.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	127500.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	3695720.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	652027.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	188289726.00
171000000	Interest Earned	I-8	119599.00
180000000	Other Income	I-9	69490.00

	Total Income		203998058.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	18020865.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2585194.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	9263366.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1044.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12146323.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	I-14(a)	59779221.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(b)	2383858.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(c)	2508098.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	75089592.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	16004071.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	127950.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	500000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	8525807.00
	Total Expenditure		206935389.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-2937331.00
280000000	Prior Period Item	I-18	564878.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-3502209.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Puduppariyaram Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	38026065.40
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0

312000000	Reserves	B-3	57920925.00
	Total Reserve & Surplus		95946990.40
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13962343.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13962343.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	36668922.00
	Total Loans		36668922.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1140129.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3473358.60
	Total Current Liabilities and Provisions		4613487.60
	TOTAL LIABILITIES		151191743.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	98704845.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-15074564.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	87556.00
	Total Fixed Assets		83717837.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	16874487.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	36668922.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	13474324.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	456173.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		67473906.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		151191743.00