കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-**673020**

ഇ-മെയിൽ: **dokkd.ksad@kerala.gov.in**
ഫോൺ : **0495-2371012**

(രജിസ്ററർ ചെയ്തു കൈപ്പററ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.2/ 104/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിററ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിററ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയ്യതി: 23/02/2023
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിററ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിററ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിററ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിററ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിററ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പററിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടര്, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിററ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്, കോഴിക്കോട്.
3) കാര്യാലയ പകര്പ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.2/ 104/23 തീയ്യതി: 23/02/2023

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-06-2022 മുതൽ 08-01-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിന്വലിക്കലുകള് എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 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 ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. രത്നസിംഗ് കെ.പി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്	09-01-2023	17-01-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
09-01-2023	17-01-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സതീഷ് കുമാർ. കെ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസര് (ഹ.ഗ്രേ)

ശ്രീമതി.ദിശ.ആർ. കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസര്

ശ്രീമതി.ജിഷ സാമുവല്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസര്

ശ്രീമതി.ജിഷ.പി,ഓഡിറ്റര്

ശ്രീമതി അശ്വതി ജെ, ഓഡിറ്റര്

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മേഴ്സി പുളിക്കാട്ട്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ബിബിന് ജോസഫ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മനോജ് ടി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
അഷ്റഫ് കല്ലടയില്	അസി.എഞ്ചിനീയര്	01-04-2021	31-03-2022
രാജശ്രീ പി	കൃഷി ഓഫീസര്	01-04-2021	31-03-2022
റെജി മോള് ജോര്ജ്	ഡയറി ഫാം ഇന്സ്ട്രക്ടര്	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ ലിറ്റി മാത്യൂ	വെററിനറി സര്ജന്	01-04-2021	31-03-2022
ഉദയ കെ ജോയ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പര്വൈസര്	01-04-2021	31-03-2022
റുബീന പി വി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
റൈഷ സി എം	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	09-08-2021
ഗോകുൽ പ്രസാദ്.എം	വി.ഇ.ഒ	11-11-2021	31-03-2022
ഡോ അബ്ദുല് ജലീല്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2021	29-06-2021
ഡോ സില്വിയ വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	30-06-2021	05-07-2021
ഡോ നിഖില കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	06-07-2021	31-03-2022
ഡോ മുബഷിറ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.എസ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റര്	01-04-2021	31-03-2022
മെര്ലിൻ അലക്സ്	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസര്	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഗോകുലന് കെ.എം	മെഡിക്കല് ഓഫീസര്(ആയുര്വ്വോം)	01-04-2021	31-05-2021
ഡോ.കേശിനി വി.കെ	മെഡിക്കല് ഓഫീസര്(ആയുര്വ്വേദം)	01-06-2021	30-06-2021
ഡോ.സൂരജ് എസ്.എന്	മെഡിക്കല് ഓഫീസര്(ആയുര്വ്വേദം)	01-07-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാര്ഷിക കണക്കിലെ അപാകതകള്	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
7	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-7
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികള്	1-8
9	അധിക നിര്മ്മാണത്തിന് റഗുലറൈസേഷന് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല	1-9
10	അനധികൃത നിര്മ്മാണം- തുടര്നടപടികള് അറിയിക്കുന്നത്- സംബന്ധിച്ച്	1-10
11	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് പൂര്ണ്ണമല്ല.	1-11
12	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവര്ത്തിക്കുന്നു.	1-12
13	ഡ്രൈനേജ് ബെഡ് കോണ്ക്രീറ്റ് - ഫോംവര്ക്കിന് തുക നല്കിയതിനാല് അധിക ചെലവ്	1-13
14	പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് -ഉപപദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയില്ല- അനുവദനീയമല്ലാത്ത മേഖലയില് ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചു	1-14
15	കുടിവെള്ള വിതരണം -ഗുണനിലവാരമില്ലാത്ത വെള്ളം വിതരണം ചെയ്തു.	1-15
16	ഭവന നിര്മ്മാണം പൂര്ത്തീകരിച്ചില്ല.	1-16
17	വ്യത്യസ്ത റോഡ് പ്രവൃത്തികള്ക്ക് ഒരേ എസ്റ്റിമേറ്റ്	1-17
18	മതിയായ വിശകലനമില്ലാതെ ആദ്യസിംഗിള് ടെണ്ടര് നിരസിച്ചു - പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവിനു കാരണമായി	1-18
19	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കല് - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്	1-19
20	ജാഗ്രതാസമിതി കൗണ്സിലര്ക്ക് ഹോണറേറിയം നല്കല് .പദ്ധതിനടപ്പിലെ അപാകതകള്	1-20
21	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കല് - പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തീകരിച്ചില്ല.	1-21
22	സോളാര് ലൈറ്റുകള് സ്ഥാപിക്കല്	1-22
23	പ്രവൃത്തിയുടെ സ്വഭാവം മുഴുവനായി മാറ്റിയപ്പോഴും എസ്റ്റിമേറ്റ് റീകാസ്റ്റ് ചെയ്യാതെ പ്രവൃത്തി നടത്തി	1-23
24	പോഷകാഹാരവിതരണം .മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമല്ല.	1-24
25	കാര്ഷിക വിള സംരക്ഷണത്തിന് സൗരോര്ജ്ജ വേലി നിര്മ്മാണം	1-25
26	ശിശുസൗഹൃത അങ്കണ്വാടികള് - പദ്ധതിനടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്	1-26
	ഭാഗം **2**	
1	അധിക നിര്മ്മാണത്തിന് റഗുലറൈസേഷന് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല	2-1
	ഭാഗം **3**	
1	ഡ്രൈനേജ് ബെഡ് കോണ്ക്രീറ്റ് - ഫോംവര്ക്കിന് തുക നല്കിയതിനാല് അധിക ചെലവ്	3-1
	ഭാഗം **4**	
1	വാര്ഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികള്ക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങള്	4-3
4	മൊബിലൈസേഷന് അഡ്വാന്സ് വിവരങ്ങള്	4-4

5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോര്ട്ട്	4-8
9	ചാര്ജ് /സര്ചാര്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീര്പ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോര്ട്ടുകള്	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 22.2.21 തിയ്യതിയിലെ 1/2 നമ്പര് തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 2021-22 വര്ഷത്തെ ബജറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങള് താഴെ കൊടുക്കുന്നു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 22.2.21 ലെ 1/1 നമ്പര് തീരുമാന പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു

മുന്നിരിപ്പ്	4152463
വരവ്	207565000
ചെലവ്	207605100
നീക്കിയിരിപ്പ്	4112363

തന്വര്ഷത്തെ ബജറ്റ് ഫയല് പരിശോധിച്ചതില് കണ്ടെത്തിയ അപാകതകള് ചുവടെ ചേര്ക്കുന്നു.

ബജറ്റ് വ്യതിയാനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്

ബജറ്റ് പ്രൊവിഷൻ അധികരിച്ചു ചെലവ് ചെയ്തത് പോലെ വളരെ കുറഞ്ഞ വരവ്/ചെലവുകളും ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കൃത്യതയില്ലായ്മ വെളിവാക്കുന്ന ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ്	ബജറ്റ് പ്രൊവിഷൻ	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രൊവിഷൻ	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ളത്
1	110	11000000	9800000	8998520
2	130	648000	555000	286842
4	210	14095000	13525000	16068720
5	220	2276000	1968500	1621799
6	230	2080000	11973000	12473027
7	251	67400000	96878690	36100370
8	252	2050000	1805798	12813161
9	253	3000000	1452360	24771873

എസ്റ്റിമേറ്റിലെ കൃത്യതയില്ലായ്മയാണ് ഇതിൽനിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത് .

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 214, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകള്ക്കുള്ള ബജറ്റ് മാന്വല് എന്നിവ പ്രകാരം ഡിസംബര് അവസാന വാരം നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പക്കല് നിന്നും നോണ് പ്ലാന് വരവ് ചെലവുകള് സംബന്ധിച്ച് തന്നാണ്ടു വര്ഷത്തെ റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റിനുള്ള പ്രൊപ്പോസലുകളും ബജറ്റ് വര്ഷത്തേക്കുള്ള പ്രൊപ്പോസലുകളും സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. നോണ് പ്ലാന് സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറി ഉള്പ്പെടെയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരില് നിന്നും ലഭിച്ച നിര്ദ്ദേശങ്ങള് ജനുവരി മാസം ആദ്യ വാരത്തില് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളില് ചര്ച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിക്കണം. ജനുവരി 15 നകം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ നിര്ദ്ദേശങ്ങള് ധനകാര്യ

സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് ലഭിക്കണം. 1.1.2021 ന് 2021-22 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരില് നിന്നും പ്രൊപ്പോസല് ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പര്വൈസര്, മെഡിക്കല് ഓഫീസര്(ആയുര്വ്വേദം), ഹോമിയോ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര് എന്നിവര് മാത്രമാണ് ആയത് ലഭ്യമാക്കിയത്. മറ്റ് നിര്വ്വഹണ ഉദ്ദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രപ്പോസലുകളൊന്നും ബജറ്റ് ഫയലില് ലഭ്യമല്ല.

ബജറ്റ് രൂപീകരണ പ്രക്രിയയില് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബജറ്റ് മാന്വലിലും പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമങ്ങളിലും പരാമര്ശിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങള് പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് സെക്രട്ടറിയും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-2 വാര്ഷിക കണക്കിലെ അപാകതകള്

ഭരണസമിതിയുടെ 10/08/2022 ലെ 3(3) -ാം നമ്പര് തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വര്ഷത്തെ വാര്ഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകള് താഴെപ്പറയുന്നു.

1.വാര്ഷിക കണക്ക് B 17 പ്രകാരം Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund അക്കൗണ്ടില് 383863/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രസ്തുത നീക്കിയിരിപ്പ് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ റിക്കണ്സീലിയേഷന് പത്രിക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഓഡിറ്റിന് സമര്പ്പിച്ച 2021 - 22 വര്ഷത്തെ വാര്ഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങള് (റേഷ്യോസ്), അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകള്, മുന്വര്ഷത്തെ താരതമ്യ തുകകള് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ചട്ടം 62).

3. ആസ്തികളുടെ കാല്ക്കുലേഷന് ഷീറ്റും ഡിപ്രീസിയേഷന്റെ കാല്ക്കുലേഷന് ഷീറ്റും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാല് ഇന്കം & എക്സപെന്റിച്ചര് അക്കൗണ്ടിലെ ഐ - 17(A) ഷെഡ്യൂളില് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷന് തുകയുടെ (₹ 1,28,51,343/-) കൃത്യത പരിശോധിക്കാന് സാധിച്ചില്ല.

4. ആസ്തി രജിസ്റ്റര് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല . വാര്ഷിക കണക്ക് B 11 (Other Fixed Asset എന്ന ഹെഡില്) ഷെഡ്യൂള് പ്രകാരം സ്ഥിര ആസ്തിയുടെ മൂല്യം 31.03.2021 ലും ,31.03.2022 ലും 33250/രൂപയാണ്. മുന്വര്ഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോര്ട്ട് പ്രകാരം ILGMS ലേക്ക് മാറിയ തിയ്യതിയില് Opening Balance 61438416 രൂപ ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാല് വര്ഷാവസാനം ആയപ്പോള് മൂല്ല്യം 33250 രൂപയായതെങ്ങനെയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ആയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5.വാര്ഷിക കണക്ക് B 17 പ്രകാരം TSB Joint Venture അക്കൗണ്ടില് (799011400001153) 6915 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. സംയുക്ത ഫണ്ടിനായുള്ള എ.സി.ആര് പരിശോധിച്ചതില് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടില് വരവ് വന്ന 1415/- രൂപയും(EPOC Clearance Bill 26.8.21), 5500/-രൂപയും (EPOC Clearance Bill 19.1.22) കൂടിയുള്ള ആകെത്തുകയാണ് നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നത് എന്ന് കാണുന്നു. മേല് തുക ഏതിനത്തില് ലഭ്യമായ തുകയാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6. പഞ്ചായത്ത് നല്കിയിട്ടുള്ളതും മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായി ക്യാഷ് ചെയ്യാത്തതുമായ താഴെ പറയുന്ന ചെക്കുകള് Liability In Respect Of Stale Cheque എന്ന ശീര്ഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട്	വൗച്ചര് നം.	ചെക്ക് നം, തീയതി	തുക
TSCB Own Fund(201000761)	22100537	8462/30.7.21	283
	22100737	84212/20.10.21	1501

7. 2020–21 വര്ഷത്തെ ബാലന്സ് തുകയും (B-17) നും 2021–22 വര്ഷത്തെ (RP–40(a)

മുന്ബാക്കിയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേര്ക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നമ്പര്	2020–21 വര്ഷത്തെ ബാലന്സ് തുകയും (B-17)	2021– 22 വര്ഷത്തെ (RP – 40 (A)	വ്യത്യാസം
TSCB Own Fund(201000761)	2877369	2882369	5000

മുന്വര്ഷത്തെ നീക്കിബാക്കിയും, തന്വര്ഷത്തെ മുന്നിരിപ്പും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. മേല് വ്യത്യാസം വര്ഷാവസാനത്തിലും(31.3.2022) തുടരുന്നു.

2020-21 ലെ വാര്ഷിക കണക്ക് ബി 7 പ്രകാരം ഇലക്ഷന് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തില് 94500/- യാണ് നീക്കിയിരിപ്പ്. എന്നാല് 2021-22 വര്ഷത്തെ ട്രയല് ബാലന്സ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനത്തിലെ മുന്നിരിപ്പ് 99500(128500-29000) രൂപയാണ്.

8. KDC Bank ജല്ജീവന് അക്കൗണ്ടില്(10054120122001) വാര്ഷിക കണക്ക് ബി 17 പ്രകാരം 145320 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് കാണുന്നു. എന്നാല് യഥാര്ത്ഥത്തില് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടില് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ഇല്ല . മുന്വര്ഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോര്ട്ടിലും ഈ അപാകത സംബന്ധിച്ച പരാമര്ശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ആയത് നിലവിലും തുടരുന്നു.

9. എം.ജി.എന്.ആര്.ഇ.ജി.എസ് ന്റെ 2021-22 വര്ഷത്തെ യഥാര്ത്ഥ ചെലവ് തുക 33284466 രൂപയാണ്. എന്നാല് വാര്ഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 24771873 രൂപയാണ് ചെലവ്. (മെറ്റീരിയല് ചെലവ് 8071593 രൂപ, 100 തൊഴില്ദിന ചെലവ് 441000 രൂപ എന്നിവയുടെ തുക ഉള്പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല).

10. തന്വര്ഷം വിധവകളുടെ പെണ്മക്കള്ക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായമിനത്തില് 120000 രൂപ ചെലവ് ഉണ്ട്. എന്നാല് ഈ തുക വാര്ഷിക കണക്കിലെ I 6 ല് ഉള്പ്പെട്ടിട്ടില്ല.

അപാകതകള്ക്ക് രേഖകള് സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	32229103
വരവ്	104746060
ആകെ	136975163
ചെലവ്	100770731
നീക്കിയിരിപ്പ്	36204432

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി

വികസന ഫണ്ട്-ജനറല് (ACR പ്രകാരം)	0	21769873	21769873	21768969	904
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	3680886	3680886	3487220	193666
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	714400	714400	633000	81400
മെയിന്റനന്സ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	37061926	37061926	11559203	25502723
മെയിന്റനന്സ്, നോണ്-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	8783155	8783155	3306731	5476424
സെന്ട്രല് ഫിനാന്സ് കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് (Untied Grant) Bank (ACR പ്രകാരം)	0	5515879	4436000	3821821	614179
സെന്ട്രല് ഫിനാന്സ് കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് (Untied Grant)treasury (ACR പ്രകാരം)	0		1079879	1062359	17520
സെന്ട്രല് ഫിനാന്സ് കമ്മീഷന് പെര്ഫോമന്സ് ഗ്രാന്റ്(tied Grant)bank (ACR പ്രകാരം)	0	11623998	6653000	2077973	4575027
സെന്ട്രല് ഫിനാന്സ് കമ്മീഷന് പെര്ഫോമന്സ് ഗ്രാന്റ്(tied Grant) Treasury (ACR പ്രകാരം)	0		4970998	982436	3988562
എം.ജി.എന്.ആര്.ഇ.ജി.എസ് (തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി)	0	23294374	23294374	23294374	0
എം.ജി.എന്.ആര്.ഇ.ജി.എസ് (അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്)	0	1477499	1477499	1477499	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകള്					
ഐ.സി.ഡി.എസ്	1663999	1107653	2771652	1522214	1249438
എം.പി ഫണ്ട്	168690	4601	173291	0	173291
ശുചിത്വം ടി.എസ്.സി	170400	0	170400	0	170400
പൈക്ക	38752	1057	39809	0	39809
വെസ്റ്റേണ്ഘട്ട് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോഗ്രാം	956	28	984	0	984

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകള്					
ശുചിത്വമിഷന്	3704966	0	3704966	0	3704966
സമ്പൂര്ണ്ണ ശുചിത്വം,മഴക്കാലപൂര്വ്വ ശുചീകരണം	675597	0	675597	0	675597
ബെസ്ററ് പഞ്ചായത്ത് അവാര്ഡ്	409682	0	409682	0	409682
എസ് .ടി കോര്പ്പസ് ഫണ്ട്	7253	756106	763359	596106	167253
ജോയിന്റ് വെഞ്ചര് (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)	748248	6915	755163	748248	6915

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിററ് വര്ഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകള് നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേര്ക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കല്	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂര്ത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
209	151363667	125	77808577	84	60

നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥര്	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കല് തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷിഓഫീസര്	8	7	5006373	3643766	72.78
വെററിനറി സര്ജന്	7	7	4626098	3101098	67.03
മെഡിക്കല് ഓഫീസര്(പി.എച്ച്.സി)	6	6	3002000	2849915	94.93
മെഡിക്കല് ഓഫീസര് (ആയുര്വ്വേദം)	3	3	731015	729958	99.86
സബ് ഇന്സ്പെക്ടര് ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	2	1029000	274240	26.65
വില്ലേജ് എക്സ്ററന്ഷന് ഓഫീസര്	20	15	37409236	14945654	39.95
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പര്വൈസര്	7	6	7300647	6858830	93.95
അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയര്	107	39	72809197	30536037	41.94
ഡയറി എക്സ്ററെന്ഷന് ഓഫീസര്	2	2	5186197	4669423	90.04
സെക്രട്ടറി	35	26	11453714	7516228	65.62
അസിസ്ററന്റ് സെക്രട്ടറി	9	9	1790370	1759708	98.29
ഹെഡ്മാസ്ററര്	3	3	1019820	923720	90.58
	209	125	151363667	77808577	51.41

ഡി.പി.സി. അംഗീകാരം ലഭിച്ച 209 പ്രൊജക്ടുകളില് 125 എണ്ണം ഓഡിററു വര്ഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ പദ്ധതി അടങ്കലായി 151363667/-രൂപ വകയിരുത്തിയതില് 77808577/- രൂപ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതില് 7799747/-രൂപ തനതുഫണ്ടില് നിന്നുമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഡി.പി.സി.അംഗീകാരം ലഭിച്ച 107 മരാമത്തു പ്രൊജക്ടുകളില് 68 പ്രവൃത്തികളാണ് തന്വര്ഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിവിധ ഫണ്ടുകളില് നിന്നായി പൊതുമരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകള്ക്ക് ആകെ 72809197/- രൂപ വകയിരുത്തിയതില് 30536037/-രൂപയാണ് 2021-22 വര്ഷത്തില് ചെലവഴിച്ചത്. അതായത് 41.94 ശതമാനം തുക മാത്രമേ തന്വര്ഷം ചെലവഴിക്കാന് സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ.

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കല് ഫണ്ട് ഓഡിററ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലന്സ് പരിശോധന 16.01.2023 ന് 03.30 Pm മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തില് നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയില് 81924/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലന്സിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ മേഖലയിലെ പ്രവര്ത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോള് മെച്ചപ്പെട്ട ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം നിലനിര്ത്തുന്നതില് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒരു പരിധി വരെ വിജയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതല് മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ടെന്ന് പരിശോധനകളില് നിന്ന് ബോധ്യപ്പെടുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തില് ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം കൃത്യമായ ജോലി വിഭജനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് ജീവനക്കാര്ക്ക് ഉത്തരവാദിത്തങ്ങള് വിഭജിച്ചു നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രതിമാസം സ്ററാഫ് മീററിംഗുകള് വിളിച്ചുകൂട്ടി ഓഫീസ് പ്രവര്ത്തനം വിലയിരുത്തുന്ന കാര്യത്തില് സാമ്പത്തിക വര്ഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വാര്ഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്ററ് 2021-22 വര്ഷത്തില് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

രജിസ്ററര്,ഫയല് എന്നിവയുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരാതി/പരിപാലനം, എണ്ണം, സ്ഥലം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്ററര് ഓഡിററിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിവെള്ള വിതരണം, തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച ഫയലുകളിലെ നോട്ട് എഴുത്ത് തൃപ്തികരമല്ല. സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വാങ്ങുന്നതു സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ പ്രൊക്യുര്മെന്റ് പ്ലാനും ബജററും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികള്

തന്വര്ഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളടെ വിശദാംശങ്ങള് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കര്ഷകതൊഴിലാളി പെന്ഷന്	11851700	592
വിധവാപെന്ഷന്	19406500	1022
വാര്ദ്ധക്യകാലപെന്ഷന്	33327400	1776
വികലാംഗപെന്ഷന്	5697100	306

അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകള്ക്കുള്ള പെന്ഷന്	1070400	61
വിധവകളുടെ പെണ്മക്കള്ക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	120000	4

1-9 അധിക നിര്മ്മാണത്തിന് റഗുലറൈസേഷന് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാര്ഡ് 13 ല് വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിര്മ്മിക്കുന്നതിനായി ശ്രീ.ജേക്കബ് സെബാസ്ററ്യന്, മിനി ജോര്ജ്, ഷാജി എന്നിവര്ക്ക് ബി.എല് 206/19-20 നമ്പര് പ്രകാരം പെര്മിററ് അനുവദിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത പെര്മിററ് പ്രകാരം ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോര് 350.30 M2, ഒന്നാം നില 462.20 M2, രണ്ടാം നില 19.24 M2 എന്നിങ്ങനെ ആകെ 831.74 M2 വിസ്തീര്ണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിനാണ് പെര്മിററ് അനുവദിച്ചത്. എന്നാല് പൂര്ത്തീകരിച്ച കെട്ടിടത്തിന്റെ കംപ്ലീഷന് പ്ലാന് പ്രകാരം ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോര് 317.15 M2, ഒന്നാം നില 396.07 M2, രണ്ടാം നില 277.61 M2 എന്നിങ്ങനെ ആകെ 990.83 M2 വിസ്തീര്ണ്ണമുള്ള കെട്ടിടമാണ് നിര്മ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. 159.09 M2 അധികനിര്മ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് 10.9.21 ന് അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയര് റിപ്പോര്ട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അധികനിര്മ്മാണം ക്രമവല്ക്കരിച്ച് (1591 രൂപ) നമ്പര് നല്കി നികുതി ചുമത്തുന്നതിന് വാര്ഡ് ക്ലര്ക്കിന് നല്കാവുന്നതാണെന്ന് 16.9.21 ന് സെക്ഷന് ക്ലാര്ക്ക് കുറിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് സെക്രട്ടറി നേരിട്ട് പരിശോധിക്കുന്നതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുകയും 30.9.21 ന് ന് നേരിട്ട് പരിശോധിച്ചതായും അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചീനീയറുടെ റിപ്പോര്ട്ട് പ്രകാരം നമ്പര് നല്കുക എന്ന് ഉത്തരവിടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് 597 A,B,C,D,E,F,G,H എന്നിങ്ങനെ നമ്പര് നല്കി നികുതി നിര്ണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 159.09 M2 വിസ്തീര്ണ്ണമുള്ള അധികനിര്മ്മാണത്തിന് 159.09 X 20=3182 രൂപ ക്രമവല്ക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാല് അധികനിര്മ്മാണത്തിന് നിയമാനുസൃതമായുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. അധികനിര്മ്മാണത്തിന് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി നല്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിററ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികനിര്മ്മാണത്തിന് 3182 രൂപ ക്രമവല്ക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 അനധികൃത നിര്മ്മാണം- തുടര്നടപടികള് അറിയിക്കുന്നത്- സംബന്ധിച്ച്

പഞ്ചായത്തിലെ പരാതി രജിസ്ററര്, പരാതി ഫയല് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതില് അനധികൃത നിര്മ്മാണം സംബന്ധിച്ച് പരാതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങള് ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫയല് നമ്പര് എ4-608/22

സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവ് മാനിക്കാതെ സ്ററോപ്പ് മെമ്മോ നല്കിയ അനധികൃത കെട്ടിടത്തില് നടത്തിയ പ്രവര്ത്തനങ്ങള് സംബന്ധിച്ച് ശ്രീ.സത്യന്.കെ.എ, കലയപ്പുറത്ത് വീട്, തൊണ്ടിമ്മല് 4.2.22 ന് പരാതി സമര്പ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേല് കെട്ടിടത്തിലെ അനധികൃത നിര്മ്മാണം പരിശോധിക്കുന്നതിന് അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയര്ക്ക് ഫയല് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതായും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചീനീയര് സൈററ് പരിശോധിച്ച് 5.2.22 ന് AE/LD&EW/ TDY/16/22 നമ്പര് റിപ്പോര്ട്ട് സമര്പ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നു. പരാതിക്കാരന്റെ വീടിന്റെ വടക്ക് ഭാഗത്ത് റോഡിനോട് ചേര്ന്ന് 1 സെന്റ് സ്ഥലത്ത് സ്രാമ്പിക്കല് ചന്ദ്രന് എന്നയാളുടെ ഒററമുറി പീടിക കെട്ടിടത്തിന് നേരത്തെ നമ്പര് നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാല് ഈ സ്ഥലത്തിന്റെ മൂന്ന് അതിരുകള് ചേര്ത്ത് ചുമര് കെട്ടി ഉയര്ത്തി ഒന്നാം നിലയും നിര്മ്മാണം നടത്തിയതായി കാണുന്നു എന്നും ആയത് കെ.പി.ബി.ആര് ചട്ട വിരുദ്ധമായും അനുമതിയില്ലാതെയുമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് എന്നും അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയര് റിപ്പോര്ട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേല്

അനധികൃത നിര്മ്മാണം പൊളിച്ചു നീക്കുകയോ അധികൃതമാക്കുന്നത് നടപടികള് സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശം ഫയലില് ലഭ്യമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് തുടര്നടപടികള് സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് പൂര്ണ്ണമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വര്ഷത്തില് ലഭിച്ച FTE&OS ലൈസന്സ് അപേക്ഷകള് പരിശോധിച്ചപ്പോള് താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളില് ഒന്നിലധികം ജീവനക്കാര് ജോലി ചെയ്യുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം. (FTE&OS ലൈസന്സ് രജിസ്റ്റര്)	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
34	മലബാര് ബേക്സ്	3
43	നീതി മെഡിക്കൽസ്, തിരുവമ്പാടി	3
137	ക്ലൗഡ് ഡിജിറ്റൽ ഹബ്	3
159	മെറിഡിയൻ ട്രേഡ് ലിങ്ക്	10
167	ചാകര ഫിഷ് മാര്ക്കറ്റ്	3
176	മരിയാഞ്ചേരി കേശതൈലം	4
187	ഒലിവ് സൂപ്പര്മാര്ക്കറ്റ്, തിരുവമ്പാടി	5
198	ഹിൽറാഞ്ചസ് റിസോര്ട്ട്	3
214	ആലിഫ് മാര്ക്കറ്റിംഗ്, തിരുവമ്പാടി	3
223	ബുള്ളറ്റ്, എക്സ്പോര്ട്ടിംഗ്, തൊണ്ടിമ്മൽ	3
260	ഒയാസിസ് മെഡികെയര്, തിരുവമ്പാടി	8
305	എ.എം.എച്ച്. ഹെൽത്ത് കെയര്, പുന്നക്കര	3
371	മാര്വൽ എന്റര്പ്രൈസസ്	8
398	ATMA പുന്നക്കൽ	4
415	ഡെയ് ലി ഫ്രൈഡ്	4

461	ഗോഡ് വിററ് ബ്രിഗേഡ് LLP, തിരുവമ്പാടി	6
470	പ്രിയങ്ക ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ	3

മേല് സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴില്നികുതി റിട്ടേണ്, സ്ഥാപന മേധാവികള് സമര്പ്പിക്കുകയോ, തൊഴില്നികുതി പഞ്ചായത്തില് ഒടുക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. പരാമര്ശിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവന് സ്ഥാപനങ്ങളില് നിന്നും തൊഴില്നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവര്ത്തിക്കുന്നു.

2021-22 വര്ഷത്തെ പരാതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവര്ത്തിച്ചതായി കാണുന്നു.

1. A4/83 നമ്പര് പരാതി പ്രകാരം തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പതിനാറാം വാര്ഡിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന A One Car Care എന്ന പെയിന്റിംഗ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള മലിനീകരണം കാരണം സമീപവാസികൾക്ക് ആരോഗ്യപ്രശ്നങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രശ്നങ്ങൾ ഉണ്ടാകുന്നതായി പഞ്ചായത്തിന് പരാതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച പരാതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ 19.01.22 ന് നടത്തിയ പരിശോധനയുടെ റിപ്പോര്ട്ടിൽ നിന്നും സ്ഥാപനം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവര്ത്തിച്ചിരുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. സ്ഥാപനം അടച്ചുപൂട്ടുന്നതിന് 20.01.22 ന് സെക്രട്ടറി നോട്ടീസ് നൽകിട്ടുള്ളതാണ്.

2. A4/5433 നമ്പര് പരാതി പ്രകാരം തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പതിനാലാം വാര്ഡിൽ 193ാം നമ്പര് കെട്ടിടത്തിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന അനുരാഗ് ഗ്യാസ് എജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനം നെൽവയൽ തരംമാററിയ, വീട് നിര്മ്മിക്കുന്നതിന് കൈവശ സര്ട്ടിഫിക്കററ് നൽകിയ ഭൂമിയിൽ ഗ്യാസ് ഗോഡൗൺ നിര്മ്മിച്ച് പ്രവര്ത്തിച്ച് വരികയാണെന്നും ജനങ്ങൾ തിങ്ങിപ്പാര്ക്കുന്ന മേഖലയിൽ പ്രവര്ത്തിക്കുന്ന ഗോഡൗണിന്റെ പ്രവര്ത്തനം അടിയന്തിരമായി നിര്ത്തിവയ്ക്കണമെന്നും അനധികൃതമായി നിര്മ്മിച്ച കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാററണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സമീപവാസികളുടെ പരാതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗോഡൗണിന്റെ പ്രവര്ത്തനം നിര്ത്തിവയ്ക്കുന്നതിന് 18.02.2020 തീയതിയിൽ കോഴിക്കോട് സബ് ഡിവിഷണൽ മജിസ്ട്രേററ് ഉത്തരവിട്ടിട്ടുള്ളതുമാണ്. 2020-21, 21-22 വര്ഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുരാഗ് ഗ്യാസ് എജൻസീസിന്റെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയിട്ടില്ല എങ്കിലും സ്ഥാപനം പ്രവര്ത്തിച്ചിരുന്നു എന്നാണ് പരാതിയിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്.

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പ്രവര്ത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഇത്തരത്തിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവര്ത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ

കണ്ടെത്തുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വിശദമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ഡ്രൈനേജ് ബെഡ് കോണ്ക്രീറ്റ് - ഫോംവര്ക്കിന് തുക നല്കിയതിനാല് അധിക ചെലവ്

ഓഡിറ്റ് വര്ഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര് നിര്വ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ റോഡ് ഡ്രൈനേജുകളുടെ പ്രവൃത്തികളില് ഡ്രൈനിന്റെ അടിയില് കോണ്ക്രീറ്റ് ബെഡ് നല്കുന്നതിനായി ഉള്പ്പെടുത്തിയത് മോര്ഡിലെ 11.4.1.1 എന്നയിനമാണ്. ഈയിനത്തിന്റെ വിശദമായ ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചാല് കോണ്ക്രീറ്റിനായി നല്കേണ്ടി വരുന്ന 4% ഫോം വര്ക്കിന്റെ തുക കൂടി ഉള്പ്പെട്ടതാണ് ഈയിനത്തിന്റെ നിരക്കെന്ന് കാണാം. ഓഡിറ്റ് വര്ഷം നടത്തിയ ഇത്തരം പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങള് പരിശോധിച്ചതില് ഡ്രൈനിനായി മണ്ണെടുക്കുന്ന അതേ വീതിയില് തന്നെ കോണ്ക്രീറ്റ് ബെഡ് നല്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഇത്തരത്തില് മണ്ണെടുത്ത അതേ വീതിയില് കോണ്ക്രീറ്റ് നല്കുമ്പോള് ഫോം വര്ക്കിന്റെ ആവശ്യം ഉണ്ടാകുന്നില്ല. എന്നാല് ഈ സാഹചര്യത്തിലും ഫോം വര്ക്കിനുള്ള തുക കൂടി കരാറുകാര്ക്ക് നല്കിയിരിക്കുന്നു. ഒരുദാഹരണം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു,

പ്രോജക്ട് പേര്/നമ്പര്	എസ്റ്റിമേറ്റിലെ നിരക്ക് (കോസ്റ്റ് ഇന്ഡക്സ് 36.44%)		ചെയ്ത അളവ്/നിരക്ക്	ഫോംവര്ക്ക് ഒഴിവാക്കി നല്കാവുന്ന തുക(7540.1)	അധികം നല്കിയത്
പുല്ലൂരാംപാറ കൊടക്കാട്ടുപാറ മേലെ പൊന്നാങ്കയം ആദിവാസി കോളനി റോഡ്, 291/22	7841.67	4567.18+182.69(4% Formwork)=4749.86 +10%OH+10%CP+ 36.44%Cost Index =7841.67	$46m^3$ X6900(12.01%below)= 317400	6634.53(12.01% Of 7540.1)x46= 305188.38	12211.62/-

മുകളില് വിവരിച്ച പ്രകാരം ചെയ്യാത്ത ഫോംവര്ക്കിന് തുക നല്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേല് പ്രവൃത്തിയില് അധികമായി നല്കിയ തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതും, ഈ വിധത്തില് മറ്റു പ്രവൃത്തികളില് അധികചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കില് ആയത് കണക്കാക്കി ബന്ധപ്പെട്ടവരില് നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയില് ഇത്തരം കോണ്ക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികള്ക്കായി ഇനം തെരെഞ്ഞെടുക്കുമ്പോള് ആവശ്യകതയുള്ള അളവുകളില് മാത്രം ഫോംവര്ക്കിന് അധിക തുക ഉള്പ്പെടുത്തേണ്ടതും, അല്ലാത്തവയ്ക്ക് ഈ തുക ഒഴിവാക്കി ഒബ്സേര്വ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-14 പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റ് -ഉപപദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയില്ല- അനുവദനീയമല്ലാത്ത മേഖലയില് ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചു

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന് ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച മാര്ഗ്ഗരേഖ

സ.ഉ. (അച്ചടി)നം. 103/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ., തിയ്യതി 30.6.20 പ്രകാരം ഓരോ തദ്ദേശ സ്ഥാപനവും കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷന് ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് ഒരു ഉപപദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഉപപദ്ധതിയ്ക്ക് രണ്ടു ഭാഗങ്ങളുണ്ടായിരിക്കണം. ആദ്യഭാഗം ജലവും ശുചിത്വവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സേവനങ്ങളുടെ സമ്പൂര്ണ്ണത ലക്ഷ്യമിടുന്ന "ജല-ശുചിത്വ സേവനങ്ങള്ക്കുള്ള പദ്ധതിയും", രണ്ടാം ഭാഗം "വികസനക്ഷേമപ്രവര്ത്തനങ്ങള്ക്കുള്ള പദ്ധതിയും". മേല് നിര്ദ്ദേശ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ ഉപപദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാന് ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമായില്ല. ആകെ ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റിന്റെ 60% വരുന്ന ടൈഡ് ഗ്രാന്റില് 50% വീതം ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടത് താഴെ പറയുന്ന മേഖലകളിലാണ്,

- ശുചിത്വം, ഖര-ദ്രവ മാലിന്യ സംസ്കരണം, വെളിയിട വിസര്ജ്ജന വിമുക്തി സ്ഥിതി നിലനിര്ത്തുന്നതിനും, ODF + പദവി കൈവരിക്കുന്നതിനുമുള്ള പ്രവര്ത്തനങ്ങള്
- കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകള്, മഴവെള്ളക്കൊയ്ത്ത്, ജലസംരക്ഷണവും ജനസ്രോതസ്സുകളുടെ പരിപോഷണവും, ജലാശയങ്ങളുടെ പുനരുജ്ജീവനം, ജലത്തിന്റെ പുനരുപയോഗവും പുന:ചംക്രമണവും

മേല് മേഖലകളില് ഏതെങ്കിലും ഒരു മേഖലയില് 100% സമ്പൂര്ണ്ണത കൈവരിക്കുന്ന അവസ്ഥയില് മാത്രമാണ്, രണ്ടാമത്തെ മേഖലയ്ക്ക് 50% അധികമായി ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗം സാധ്യമാകുക.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ഓഡിറ്റ് വര്ഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശം പരിശോധിച്ചതില്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര് നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി രണ്ടു റോഡുകളുടെ കാനനിര്മ്മാണം നടത്തിയതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കല്	ചെലവ്
1	പുല്ലൂരാംപാറ കൊടക്കാട്ടുപാറ മേലെപോന്നാങ്കയം ആദിവാസി കോളനി റോഡ്, 291/22	19,64,114/-	17,27,973/-
2	പള്ളിപ്പടി നേതാജി റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിര്മ്മാണം, 176/22	3,00,000/-	1,91,568/-

റോഡുകളുടെ ഗുണമേന്മ/ഈട് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ഇന്ഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചറിന്റെ ഭാഗമായി നിര്മ്മിക്കേണ്ടതാണ് റോഡിനോടു ചേര്ന്നുള്ള കാനകള്. ഈ നിര്മ്മാണത്തിന് നിയന്ത്രിത മേഖലയ്ക്കുപയോഗപ്പെടുത്താവുന്ന ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചതെന്തു കൊണ്ടാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ആയത് വിശദീകരിക്കാന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ ഉപപദ്ധതി വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് മേല് നിര്മ്മാണത്തിനുപയോഗപ്പെടുത്തിയ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. അനുവദനീയമല്ലാത്ത മേഖലയില് ടൈഡ് ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗം ഭാവിയില് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-15 കുടിവെള്ള വിതരണം -ഗുണനിലവാരമില്ലാത്ത വെള്ളം വിതരണം ചെയ്തു.</u>

2021-22 വര്ഷത്തെ പ്രൊജക്ട് നമ്പര് 21 പ്രകാരം 752360/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളില് കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

തിരുവമ്പാടി എഫ്.എച്ച്.സി.യിലെ, ജെ.എച്ച്.ഐ ശേഖരിച്ച് പരിശോധനയ്ക്കായി നല്കിയ, ശ്രീ. ഷിജിമോന് ജോസഫ് എന്ന കരാറുകാരന്റെ കുടിവെള്ള സ്രോതസ്സിലെ വെള്ളത്തിന്റെ ഗുണനിലവാര റിപ്പോര്ട്ട് പ്രകാരം "PH Of The Water Sample Is Lower Than The Acceptable Limit. Turbidity And Iron Content Of The Water Sample Is Higher Than The Acceptable Limit" എന്നാണ്.

കുടിവെള്ളം കുടിക്കുവാന് അനുവദനീയമായ പരിധിയില്പ്പെട്ടതല്ലെന്ന് കാണിച്ചു നല്കിയ റിപ്പോര്ട്ട് വാങ്ങി ഫയലില് സൂക്ഷിച്ചതല്ലാതെ, കുടിവെള്ളം ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ചോ, ഏതു വിധേന ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കണം എന്നത് സംബന്ധിച്ചോ റിപ്പോര്ട്ട് ജെ.എച്ച്.ഐ പഞ്ചായത്തില് നല്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

കുടിവെള്ളം ഉപയോഗയോഗ്യമല്ല എന്ന റിപ്പോര്ട്ട് ലഭിച്ചിട്ടും അതേ കരാറുകാരന്റെ കുടിവെള്ളം തന്നെ വിതരണത്തിനായി അനുവദിച്ചത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. ആയതിന്റെ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ബന്ധപ്പെട്ട ജൂനിയര് ഹെല്ത്ത് ഇന്സ്പെക്ടറില് നിന്നു കൂടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഭവന നിര്മ്മാണം പൂര്ത്തീകരിച്ചില്ല.

21-22 ല് തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളില് വന്ന ചെലവിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേര്ക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം- 100/21-22 .ലൈഫ്. SC

അടങ്കല്- 5200000

ചെലവ് തുക- 3576948

ഇതില് താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കള് നിര്മ്മാണം പൂര്ത്തിയാക്കിയില്ല

ഗുണഭോക്താക്കള്	കൈപ്പററിയ ഗഡു	അവസാന ഗഡു കൈപററിയ തിയ്യതി
വിശ്വനാഥന്/വാര്ഡ്.4	300000	25-9-22
ഗീത / വാര്ഡ്.4	300000	30.9.22
ജാനകി ഭാസ്കരന്/വാര്ഡ്.4	300000	6.10.22
കമല/വാര്ഡ്.15	300000	19.2.22
ലീല മാധവന്/വാര്ഡ്.14	300000	25.11.22
ധന്യ ബാബു/വാര്ഡ്.9	200000	6.12.22
മിനിമോള്/ വാര്ഡ്.9	300000	31.10.22
ലീല /വാര്ഡ്.10	300000	19.2.22
സുരേഷ്ബാബു./വാര്ഡ്.11	200000	15.12.22
മഹിത ഷനോദ്. /വാര്ഡ്. 9	200000	2.12.22
നിഷ. /വാര്ഡ്.10	300000	30.11.22
ഹര്ഷ / വാര്ഡ്.16	40000	21.3.22

പ്രൊജക്ട്നം -104. ലൈഫ്. ജനറല്

അടങ്കല് -20400000

ചെലവ്തുക- 4807039

നിര്മ്മാണം പൂര്ത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കള്

ഗുണഭോക്താക്കള്	കൈപ്പററിയ ഗഡു	അവസാന ഗഡു കൈപ്പററിയ തിയ്യതി
ഉമൈബ /വാര്ഡ്.9	300000	16-3-22
വിജയന് /വാര്ഡ്. 12	200000	28-12-22
സുബൈദ/വാര്ഡ്. 13	300000	9.12.22
ഫാത്തിമ/വാര്ഡ്. 13	200000	8.12.22

നിര്മ്മാണം പൂര്ത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടികള് സ്വീകരിച്ച് വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വ്യത്യസ്ത റോഡ് പ്രവൃത്തികള്ക്ക് ഒരേ എസ്ററിമേററ്

2021-22 വര്ഷത്തില് അസിസ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയര്ക്ക് നിര്വ്വഹണത്തിനായി തയ്യാറാക്കിയ വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികള്ക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്ററിമേററ് പരിശോധിച്ചതില് എല്ലാ റോഡുകള്ക്കും ഒരേ നീളത്തിലും അളവിലുമുള്ള എസ്ററിമേററ് തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് പേര്/നമ്പര്	അടങ്കല്/ഫണ്ടിനം	എസ്ററിമേററ് വിശദാംശം
വെള്ളരിച്ചാല് ഇരുന്നംകുഴി റോഡ്, 148/22	3,00,000/- ധനകാര്യക മ്മീഷന് ഗ്രാന്റ്	1. 3.15.2 – Compacting Original Ground 63x3x0.15=28.35m^3 @50.31 =1426.29/- 2. 4.1.A.1 – Granular Subbase With Well Graded Material 63x3x0.10=18.9m^3 @2619.95=49517.05/- 3. 75.8.1 – Pcc 1:2:4 – 63x3x0.15=28.35m^3 @7582.91=214975.5/- GST – 31910.26 Lumsum – 2170.9 Total – 3,00,000/-
പുതുപ്പറമ്പില്പടി പുരയിടത്തില്പടി റോഡ്, 154/22		
മുത്തപ്പന്പുഴ തേന്പാറ ക്രോസ് റോഡ്, 138/22		
പയ്യടിമുക്ക് കുളക്കടവ് റോഡ്, 150/22		

മേല് പ്രവൃത്തികളെല്ലാം ഷംസുദ്ദീന് എന്ന കരാറുകാരന് ഒരേ നിരക്കില്(28.6) ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയവയാണ്. ഓരോ പ്രവൃത്തികളും യഥാര്ത്ഥ ആവശ്യങ്ങള് കണക്കിലെടുത്ത് നടപ്പാക്കണമെന്നിരിക്കെ ഒരേ നീളത്തിലും വീതിയിലും വിവിധയിടങ്ങളിലായി പ്രവൃത്തികള് തയ്യാറാക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിററ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഗ്രാമസഭകളിലൂടെ ഉയര്ന്നു വരുന്ന യഥാര്ത്ഥ ആവശ്യങ്ങളാണ് പദ്ധതികളായി വാര്ഷിക പദ്ധതിയില് ഉള്പ്പെടേണ്ടത്. ഇത്തരത്തില് പദ്ധതികള് തയ്യാറാക്കുമ്പോള് ഫണ്ടുകളുടെ നേരിയ തോതിലുള്ള വിന്യാസം ഒഴിവാക്കണമെന്നും, പദ്ധതികള് സമഗ്രമായി മുഴുവന് ആവശ്യകതയും ഉള്പ്പെടും വിധം തയ്യാറാക്കണമെന്നും സര്ക്കാര് നിര്ദ്ദേശമുണ്ടായിരിക്കെ ഇവ പരിഗണിക്കാതെ പദ്ധതികള് തയ്യാറാക്കുന്നത് അഭിലഷണീയമല്ല. ഫണ്ടുകളുടെ നേരിയ തോതിലുള്ള വിന്യാസം ഒഴിവാക്കി പദ്ധതികള് സമഗ്രമായി മാത്രം വിഭാവനം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം

നല്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മതിയായ വിശകലനമില്ലാതെ ആദ്യസിംഗിള് ടെണ്ടര് നിരസിച്ചു - പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവിനു കാരണമായി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര് നിര്വ്വഹണം നടത്തിയ "പാമ്പിഴഞ്ഞപ്പാറ കൊഴുപ്പയില് കപ്പചാലില്പ്പടി റോഡ്" പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 28.09.21 ന് ടെണ്ടര് നടത്തിയപ്പോള് സിംഗിള് ടെണ്ടറാണ് ലഭിച്ചത്. ഷിജില്.എം.യു. എന്ന കരാറുകാരന് 10.9% കുറഞ്ഞ നിരക്കാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാല് സിംഗിള് ടെണ്ടറായതിനാല് റീടെണ്ടര് ചെയ്യാമെന്ന എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാര്ശ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചു(7.10.21ലെ തീരുമാനം 3). തുടര്ന്ന് 22.12.21ന് റീടെണ്ടര് ചെയ്തു. ഇതിലും സിംഗിള് ടെണ്ടര് മാത്രമാണ് ലഭിച്ചത്. സലീം.കെ. എന്നയാള് 2.1% കുറവ് നിരക്കാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നത്. ഈ ടെണ്ടര് സിംഗിള് ടെണ്ടറാണെങ്കിലും അംഗീകരിക്കാവുന്നതാണെന്ന് എഞ്ചിനീയര് ശുപാര്ശ ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് 30.12.21 ലെ തീരുമാനം 6/1 പ്രകാരം ഭരണസമിതി ടെണ്ടര് അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്തു.

സര്ക്കാര് ഉത്തരവ് (പി)324/2015/Fin, തിയ്യതി 30.7.2015 ല് പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികള്ക്കായി ലഭിക്കുന്ന സിംഗിള് ടെണ്ടര് അംഗീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേല് ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 4(b) പ്രകാരം ഇത്തരത്തില് സിംഗിള് ടെണ്ടര് ലഭിച്ചാല് ഒന്നുകില് റീടെണ്ടര് ചെയ്യുകയോ അല്ലെങ്കില് ടെണ്ടര് കാലയളവ് 15 ദിവസം കൂട്ടി നല്കി കൂടുതല് ടെണ്ടര് ലഭ്യമാകാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതുമാണ്. റീടെണ്ടര് ചെയ്യാനാണ് തീരുമാനിക്കുന്നതെങ്കില് അതിനു മുമ്പായി ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുന്ന അതോറിറ്റി ആദ്യടെണ്ടറില് വേണ്ടത്ര ടെണ്ടര് ലഭിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം(ങ്ങൾ) വിശകലനം ചെയ്യുകയും യഥാർത്ഥ ടെൻഡറിന്റെ നിബന്ധനകളില് ഏതെങ്കിലും നിയന്ത്രിത ക്ലോസുകൾ/ വ്യവസ്ഥകൾ ഉണ്ടായിരുന്നോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. റീടെണ്ടറിന് വേണ്ടത്ര പബ്ലിസിറ്റി ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും, കരാറുകാര്ക്ക് ഇ-മെയില് മുഖേനയോ എസ്.എം.എസ് മുഖേനയോ അറിയിപ്പുകള് നല്കാവുന്നതുമാണ്. റീടെണ്ടറിലും സിംഗിള് ടെണ്ടര് ലഭിക്കുകയാണെങ്കില് ആയതിന്മേല് ഭരണസമിതി അന്തിമ തീരുമാനം എടുക്കുന്നതിനു മുമ്പ് ന്യായമായതും മതിയായതുമായ നിരക്കിന്റെ മത്സരം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെന്ന ടെണ്ടറിന്റെ അടിസ്ഥാന ലക്ഷ്യം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണെന്നും മേല് ഉത്തരവില് വിവരിക്കുന്നു.

എന്നാല് ആദ്യ ഖണ്ഡികയില് വിവരിച്ച പ്രകാരം ആദ്യ ടെണ്ടര് 10.9% കുറവായിരുന്നിട്ടും ആയത് പരിഗണിക്കാതെ, അല്ലെങ്കില് ടെണ്ടര് സമയം നീട്ടി നല്കി കൂടുതല് പങ്കാളിത്തത്തിന് ശ്രമിക്കാതെ റീ-ടെണ്ടറിന് തീരുമാനമെടുത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. റീ-ടെണ്ടര് നടത്തിയാല് ഇതിലും താഴ്ന്ന ടെണ്ടര് കുറവു ലഭിക്കുമായിരുന്നോയെന്ന വിശകലനം നടത്തിയിരുന്നോയെന്നും, റീ ടെണ്ടറില് സിംഗിള് ടെണ്ടറായി 2.1% കുറവ് നിരക്ക് ലഭിച്ചപ്പോള് സര്ക്കാര് ഉത്തരവില് നിര്ദ്ദേശിച്ച വിധമുള്ള നിരക്കിന്റെ/വിലയുടെ ന്യായം ഉറപ്പാക്കിയത് പ്രകാരമാണെന്നും വ്യക്തതയില്ല. റീടെണ്ടറില് പരമാവധി പരസ്യം ഉറപ്പാക്കിയത് എപ്രകരമാണെന്ന വിവരം പരിശോധിക്കാന് ടെണ്ടര് വിശദാംശങ്ങള് ലഭ്യമായില്ല.

റീ ടെണ്ടര് വിവരങ്ങള് ഭരണസമിതിയ്ക്ക് സമര്പ്പിച്ചപ്പോള് ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ആദ്യ ടെണ്ടറില് കുറവ് നിരക്ക് ലഭിച്ച കാര്യം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര് ശ്രദ്ധയില്പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആദ്യ ടെണ്ടറിനു നല്കിയതിനേക്കാള് കൂടുതല് പരസ്യം ഉറപ്പാക്കിയിരുന്നോയെന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആദ്യ ടെണ്ടറും, റീടെണ്ടറും ഏതൊക്കെ ദിനപത്രങ്ങളിലാണ് പരസ്യപ്പെടുത്തിയിരുന്നെന്ന വിവരം ലഭിച്ചില്ല.

ഈ പ്രവൃത്തി ആദ്യ കരാറുകാരനെ ഏല്പ്പിച്ചിരുന്നെങ്കില് 8.8% ന്റെ അധിക ചെലവ് ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു. ശരിയായ വിശകലനമില്ലാതെ റീവടെണ്ടര് നടത്താനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കേണ്ടതും, ഭാവിയില് ടെണ്ടര് നടപടികളില് കൂടുതല് ജാഗ്രത പുലര്ത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-19 തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കല് - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്

2021-22 വര്ഷം 290/21-22 നമ്പര് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളില് 306 പോസ്റ്റുകളില് (നോര്മ്മല് 224, ഓട്ടോമാറ്റിക്-82) എല്.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകള് കെല്ട്രോണ് സ്ഥാപിക്കുകയും 719879/- രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊജക്ട് ഫയല് പരിശോധിച്ചതില് കണ്ട അപാകതകള്

1. പഞ്ചായത്തില് എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകള് ഉണ്ടെന്നോ, പ്രവര്ത്തനക്ഷമമായവ എത്രയെന്നോ സംബന്ധിച്ച ഒരു രേഖയും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. 306 പുതിയ എല്.ഇ.ഡി ബള്ബുകള് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെല്ട്രോണിന് നല്കിയ തുക, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങള്, ബെന്ഡ്, ക്ലാമ്പ്, ബോള്ട്ട്, നട്ട്, കേബിള്, ഇന്സ്റ്റലേഷന് ഉള്പ്പെടെയാണ്. ഈ പോസ്റ്റുകളില് ഉണ്ടായിരുന്ന പഴയ ഉപകരണങ്ങള് സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമല്ല.
3. പുതിയ എല്.ഇ.ഡി. ലൈറ്റുകള് സ്ഥാപിച്ച പോസ്റ്റുകളുടെ നമ്പര് രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റര് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
4. പുതിയ ലൈറ്റുകള് സ്ഥാപിച്ച ലിസ്റ്റിലെ 180 മുതല് 187 വരെ 8 എണ്ണം പോസ്റ്റുകള്ക്കും, 235 മുതല് 240 വരെ 6 എണ്ണം പോസ്റ്റുകള്ക്കും നമ്പര് നല്കിയതായി കാണുന്നില്ല.
5. പദ്ധതി നിര്വ്വഹണത്തില് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ അനുമതി സൂപ്പര് വിഷന് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകള് ലഭ്യമല്ല.
6. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരാതി/പരിപാലന രജിസ്റ്റര് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകള്ക്ക് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതും രേഖകള് ഓഡിറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 ജാഗ്രതാസമിതി കൗണ്സിലര്ക്ക് ഹോണറേറിയം നല്കല് .പദ്ധതിനടപ്പിലെ അപാകതകള്

പ്രോജക്ട്നം . 40/21-22.

അടങ്കല് തുക . 151000

ചെലവ് തുക . 115762

മേല് സൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തില് 19.7.2021 ലെ 3/3 തീരുമാനപ്രകാരം ജാഗ്രതാസമിതി പ്രവര്ത്തനങ്ങളും കൗണ്സിലിംഗ് നല്കലും എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി

കൗണ്സിലറെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവര്ക്ക് താഴെ പറയുന്ന തരത്തില് ഹോണറേറിയം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

9/21 മുതല് 15/3/22 വരെ	14000*7= 98000
15/3/22 മുതല് 31/3/22 വരെ	13096,
22/7/21 മുതല് 31/7/21 വരെ	4666

ഫയല് പരിശോധിച്ചതില് നിന്നും കൗണ്സിലറുടെ പ്രവര്ത്തന റിപ്പോര്ട്ട് ബില്ലിനൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ ഓരോ മാസത്തെയും പ്രവര്ത്തനം സംബന്ധിച്ചുള്ള രേഖകളില്ല. ജാഗ്രതാ സമിതി മീറ്റിംഗ് മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതില് 21-22 കാലയളവില് രണ്ടു തവണയാണ് മീറ്റിംഗ് കൂടിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് നിര്ദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള രേഖകള് ഹാജരാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-21 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കല് - പ്രവര്ത്തി പൂര്ത്തീകരിച്ചില്ല.

വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിനായി 19-20 വാര്ഷികപദ്ധതിയില് ഉള്പ്പെടുത്തി (പ്രോജക്ട് നം 20), വാര്ഡ് നം 14 ല് ശ്രീ സെബാസ്ററ്യന്, എന്നവര്ക്ക് ധനസഹായം 25000/രൂപ 20.1.20 രൂപ അനുവദിച്ചിരുന്നു. വില്ലേജ് എക്സ്ററന്ഷന് ഓഫീസര് 7.3.22 ന് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നല്കിയ അപേക്ഷയില് രണ്ടുവര്ഷമായി പദ്ധതി സ്പില് ഓവറായി തുടരുകയാണെന്നും ഗുണഭോക്താവിന്റെ നിരുത്തരവാദപരമായ ഈ നടപടി കാരണം പഞ്ചായത്തിന് പദ്ധതി പൂര്ത്തീകരിച്ചതായി കാണിക്കാന് സാധിക്കുന്നില്ല എന്നും അഡ്വാന്സ് ഇനത്തില് അനുവദിച്ച തുക തിരിച്ചടച്ചക്കാന് ആവശ്യപ്പെടണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ഓഡിററ് കാലയളവ് വരെ ധനസഹായം ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തീകരിക്കുകയോ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് രണ്ടാം ഗഡു ധനസഹായത്തിന് അപേക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 21-22 ല് 181-ാം നമ്പര് പ്രോജക്ടില് 25000/ രൂപ അടങ്കലില് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചതില് ചെലവ് വന്നിട്ടില്ല.

അപാകത പരിഹരിക്കാന് വേണ്ട നടപടികള് സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അഡ്വാന്സായി നല്കിയ തുക തിരിച്ചു പിടിക്കാന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 സോളാര് ലൈററുകള് സ്ഥാപിക്കല്

2021-22 വര്ഷത്തെ പ്രൊജക്ട് നമ്പര് 261/21-22 പ്രകാരം തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിലായി 9 സോളാര് എല്.ഇ.ഡി. ലൈററുകള് സ്ഥാപിക്കുകയും ആയതിന് 449991/- രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയല് പരിശോധിച്ചതില് കണ്ട അപാകതകള്

1. കെല്ട്രോണിന്റെ 3 പ്രൊപ്പോസലുകള് ഫയലില് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂന്നിലും സോളാര് സ്ട്രീററ് ലൈററിന്റെ വിലയും ജി.എസ്.ടി. റേററും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. 2 പ്രൊപ്പോസലുകളില്, 5ശതമാനം ജി.എസ്.ടി. യും 1 പ്രൊപ്പോസലില്, 12ശതമാനം ജി.എസ്.ടി. യും കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. യഥാര്ത്ഥ ജി.എസ്.ടി. എത്രയാണെന്ന് കെല്ട്രോണില് നിന്നും രേഖ സഹിതം ഓഡിററിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ബില് പ്രകാരം കെല്ട്രോണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് 12 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി. ആണ്.
2. ഓരോ സ്ട്രീററ് ലൈററും പ്രത്യേകം നമ്പറിട്ട് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.
3. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ അനുമതി/സൂപ്പര്വിഷന് സംബന്ധിച്ച രേഖകള് ലഭ്യമല്ല.

അപാകതകള്ക്ക് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതും രേഖകള് ഓഡിററ് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 പ്രവൃത്തിയുടെ സ്വഭാവം മുഴുവനായി മാററിയപ്പോഴും എസ്ററിമേററ് റീകാസ്ററ് ചെയ്യാതെ പ്രവൃത്തി നടത്തി

അസിസ്ററന്ററ് എഞ്ചിനീയര് നിര്വ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പര് 179/22 അമ്പലപ്പാറ ശ്രീകൃഷ്ണക്ഷേത്രം റോഡ് സൈഡ് കോണ്ക്രീററ് എന്ന പ്രവൃത്തിയില് ചെയിനേജ് 0/206 മുതല് 0/800 വരെയുള്ള ഭാഗങ്ങളില് മണ്ണെടുത്ത് മാററി ഐറിഷ് ഡ്രൈന് നിര്മ്മിക്കുന്നതിനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. പ്രവൃത്തി ടെണ്ടര് നടത്തി മണി.കെ എന്ന കരാറുകാരനെ ഏല്പ്പിച്ച് 25.2.21ന് കരാര് ചമച്ചു. എന്നാല് 30.6.21 ലെ 3(4) നമ്പര് തീരുമാന പ്രകാരം പ്രസ്തുത റോഡിന് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ഉള്പ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് വച്ചിട്ടുള്ളതിനാല് ഐറിഷ് ഡ്രൈനിനു പകരമായി അനിവാര്യമായ സ്ഥലത്തു സിമന്ററ് കോണ്ക്രീററ് ഡ്രൈനും, വീടുകളിലേയ്ക്ക് കയറുന്നതിന് കവറിംഗ് സ്ലാബ് ചെയ്യുന്നതിനുമായി തീരുമാനിച്ചു. മൂന്നിനങ്ങള് മാത്രം ഉള്പ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയ ആദ്യ എസ്ററിമേററ് ആറോളം എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങള് ഉള്പ്പെടുത്തി പുതുക്കിയ ശേഷം പദ്ധതി നടപ്പാക്കി.

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാന്വല് സെക്ഷന് 1601.1.4 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തിക്കായി സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച ശേഷം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനു

മുമ്പായി പ്രവൃത്തിയില് മാറ്റങ്ങള് ആവശ്യമാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടാല് ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റ് റദ്ദ് ചെയ്ത് പുതിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് (റീകാസ്റ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ്) തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, ഈ എസ്റ്റിമേറ്റ് ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റ് പോലെ കണക്കാക്കേണ്ടതുമാണ്. മേല് പദ്ധതിയില് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പേ മാറ്റങ്ങള് മനസ്സിലാക്കിയിട്ടും, പ്രവൃത്തിയുടെ സ്വഭാവത്തില് അടിമുടി മാറ്റമുണ്ടായിട്ടും എസ്റ്റിമേറ്റ് റീകാസ്റ്റ് ചെയ്യാതെ പുതുക്കി നടപ്പാക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല. ആയത് വിശദീകരിക്കാന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയില്പ്പെട്ട റോഡിന്റെ നിര്മ്മാണത്തിന് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അറിവോടെയായിരിക്കും എന്നിരിക്കെ, അതേ റോഡില് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അതേ പ്രവൃത്തികള് ഉള്പ്പെടുത്തി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത് എന്തുകൊണ്ടാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകള് പാലിക്കാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതും, പ്രവൃത്തി ആരംഭത്തിനു മുമ്പേ മാറ്റങ്ങള് മനസ്സിലാക്കിയിട്ടും എസ്റ്റിമേറ്റ് റീകാസ്റ്റ് ചെയ്ത് സാങ്കേതികാനുതി ലഭ്യമാക്കാതെ പ്രവൃത്തി നിര്വ്വഹണം നടത്തിയതും വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-24 പോഷകാഹാരവിതരണം .മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമല്ല.</u>

തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 27 അങ്കണവാടികളില് പോഷകാഹാര വിതരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 21-22 സാമ്പത്തിക വര്ഷം താഴെ ചേര്ക്കുംപ്രകാരം ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പര്	പ്രൊജക്ട് നമ്പര്	അടങ്കല്	ചെലവ്
1	9/21-22 പോഷകാഹാര പദ്ധതി.	4320647	4320647

പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുമ്പോള് പാലിക്കേണ്ട മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനത്തെക്കുറിച്ച് വ്യക്തമായ നിര്ദ്ദേശങ്ങള് ജി.ഒ(എം.എസ്) 11/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ തി.29-01-2018 പ്രകാരം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയവ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ) മേല് ഉത്തരവ് 13.1 അനുസരിച്ച് മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി യോഗം ചേര്ന്ന് മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോര്ട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നല്കേണ്ടതാണ്.

ബി) 13.2 അനുസരിച്ച് വര്ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ കണ്വീനര് നിര്വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനാണെങ്കില് മറ്റൊരു ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ച് സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം വര്ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) 7.8.2.4 പ്രകാരം പോഷകാഹാര വിതരണം ഫലപ്രദമാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താന് അങ്കണവാടി വെല്ഫെയര് കമ്മറ്റി, നിരീക്ഷണ കമ്മറ്റി, ജനപ്രതിനിധികള് എന്നിവരുടെ ഇടപെടല് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതായിരുന്നു.

വര്ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളില് മോണിറ്ററിംഗിനെ കുറിച്ച് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നല്കാന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമല്ല. മാര്ഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നിര്ദ്ദേശങ്ങള് പാലിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങള് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-25 കാര്ഷിക വിള സംരക്ഷണത്തിന് സൗരോര്ജ്ജ വേലി നിര്മ്മാണം</u>

പ്രൊജക്ട് നമ്പര് 226/21-22 പ്രകാരം കൃഷി ഓഫീസര് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയില് 4,00,000/- രൂപ ഇന്കെല് ലിമിറ്റഡ്, കൊച്ചി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 30.03.2022 ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സൗരോര്ജ്ജ വേലി നിര്മ്മാണം, കമ്പനിയുടെ തന്നെ റിപ്പോര്ട്ട് പ്രകാരം പൂര്ത്തിയാക്കിയിരിക്കുന്നത് 16.12.2022 നാണ്.

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയല് പരിശോധിച്ചതില് താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന രേഖകള് ലഭ്യമല്ല.

1. ഇന്കെല് ലിമിററ്റഡ് എന്ന കമ്പനി അക്രഡിറ്ററഡ് ഏജന്സിയാണെന്നുള്ളതിന്റെ ഉത്തരവ്
2. 4,00,000/- രൂപ കമ്പനിക്ക് നല്കുമ്പോള് പ്രസ്തുത മൂല്യത്തിനുള്ള പ്രവൃത്തി പൂര്ത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖ.

രേഖകള് ഓഡിററ് ഹാജരാക്കേണ്ടതും വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 ശിശുസൗഹൃത അങ്കണ്വാടികള് - പദ്ധതിനടത്തിപ്പിലെ അപാകതകള്

പ്രോജക്ട് നം 42/21-22

അടങ്കല് -325000

ചെലവ് തുക -324748

ബില് നം - 19/14.3.22

-18/14.3.22

അങ്കണവാടികളിലെ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങള് മെച്ചപ്പെടത്തുന്നതിനായി ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പര്വൈസറുടെ നിര്വ്വണത്തില് നടപ്പിലാക്കിയ മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടില് ഉള്പ്പെടുത്തി ആകെ 3,24,748/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് 4 അങ്കണവാടികളിലേക്ക് (സെന്റര് നം 35, 42, 40, 56) ഫര്ണ്ണിച്ചറുകളും കളിയുപകരണങ്ങളും മററ് വസ്തുക്കളും വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച അപാകതകള് താഴെ ചേര്ക്കുന്നു.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തില് ആകെയുള്ള 27 അങ്കണവാടികളില് ഏതൊക്കെ അങ്കണവാടികള് ക്രാഡില് അങ്കണവാടികളാക്കി മാററണമെന്നത് സംബന്ധിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. നാല് അങ്കണവാടികളിലെയും ചുമരുകള് പെയിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് വിസ്തീര്ണ്ണ വത്യാസം കണക്കിലെടുക്കാതെ ആര്ട്ട്കോയ്ക്ക് ഒരേ തുകയാണ് നല്കിയിരിക്കുന്നത്
3. 4*19500=78000

അപാകതകള്ക്ക് വിശദീകരണം നല്കാന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ എന്ക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമല്ല. അപാകതകള് പരിഹരിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിററ് നിരീക്ഷണങ്ങള്

[KLFA Act 1994 സെക്ഷന് 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിററ് റിപ്പോര്ട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

2-1 അധിക നിര്മ്മാണത്തിന് റഗുലറൈസേഷന് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാര്ഡ് 13 ല് വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിര്മ്മിക്കുന്നതിനായി ശ്രീ.ജേക്കബ് സെബാസ്ററ്യന്, മിനി ജോര്ജ്, ഷാജി എന്നിവര്ക്ക് ബി.എല് 206/19-20 നമ്പര് പ്രകാരം പെര്മിററ് അനുവദിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത പെര്മിററ് പ്രകാരം ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോര് 350.30 M2, ഒന്നാം നില 462.20 M2, രണ്ടാം നില 19.24 M2 എന്നിങ്ങനെ ആകെ 831.74 M2 വിസ്തീര്ണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിനാണ് പെര്മിററ് അനുവദിച്ചത്. എന്നാല് പൂര്ത്തീകരിച്ച കെട്ടിടത്തിന്റെ കംപ്ലീഷന് പ്ലാന് പ്രകാരം ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോര് 317.15 M2, ഒന്നാം നില 396.07 M2, രണ്ടാം നില 277.61 M2 എന്നിങ്ങനെ ആകെ 990.83 M2 വിസ്തീര്ണ്ണമുള്ള കെട്ടിടമാണ് നിര്മ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. 159.09 M2 അധിക നിര്മ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് 10.9.21 ന് എ.ഇ റിപ്പോര്ട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അധിക നിര്മ്മാണം ക്രമവല്ക്കരിച്ച് (1591 രൂപ) നമ്പര് നല്കി നികുതി ചുമത്തുന്നതിന് വാര്ഡ് ക്ലാര്ക്കിന് നല്കാവുന്നതാണെന്ന് 16.9.21 ന് സെക്ഷന് ക്ലര്ക്ക് കുറിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് സെക്രട്ടറി നേരിട്ട് പരിശോധിക്കുന്നതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുകയും 30.9.21 ന് നേരിട്ട് പരിശോധിച്ചതായും

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ റിപ്പോര്ട്ട് പ്രകാരം നമ്പര് നല്കുക എന്ന് ഉത്തരവിടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് 597 A, B, C, D, E, F, G, H എന്നിങ്ങനെ നമ്പര് നല്കി നികുതി നിര്ണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 159.09 M2 വിസ്തീര്ണ്ണമുള്ള അധിക നിര്മ്മാണത്തിന് 159.09 X 20=3182 രൂപ ക്രമവല്ക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാല് അധിക നിര്മ്മാണത്തിന് നിയമാനുസൃതമായുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. അധിക നിര്മ്മാണത്തിന് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി നല്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധിക നിര്മ്മാണത്തിന് 3182 രൂപ ക്രമവല്ക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങള്

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

3-1 ഡ്രൈനേജ് ബെഡ് കോണ്ക്രീറ്റ് - ഫോംവര്ക്കിന് തുക നല്കിയതിനാല് അധിക ചെലവ്

ഓഡിറ്റ് വര്ഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര് നിര്വ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ റോഡ് ഡ്രൈനേജുകളുടെ പ്രവൃത്തികളില് ഡ്രൈനിന്റെ അടിയില് കോണ്ക്രീറ്റ് ബെഡ് നല്കുന്നതിനായി ഉള്പ്പെടുത്തിയത് മോര്ഡിലെ 11.4.1.1 എന്നയിനമാണ്. ഈയിനത്തിന്റെ വിശദമായ ഡാറ്റ പരിശോധിച്ചാല് കോണ്ക്രീറ്റിനായി നല്കേണ്ടി വരുന്ന 4% ഫോം വര്ക്കിന്റെ തുക കൂടി ഉള്പ്പെട്ടതാണ് ഈയിനത്തിന്റെ നിരക്ക് എന്ന് കാണാം. ഓഡിറ്റ് വര്ഷം നടത്തിയ ഇത്തരം പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങള് പരിശോധിച്ചതില് ഡ്രൈനിനായി മണ്ണെടുക്കുന്ന അതേ വീതിയില് തന്നെ കോണ്ക്രീറ്റ് ബെഡ് നല്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഇത്തരത്തില് മണ്ണെടുത്ത അതേ വീതിയില് കോണ്ക്രീറ്റ് നല്കുമ്പോള് ഫോം വര്ക്കിന്റെ ആവശ്യം ഉണ്ടാകുന്നില്ല. എന്നാല് ഈ സാഹചര്യത്തിലും ഫോം വര്ക്കിനുള്ള തുക കൂടി കരാറുകാര്ക്ക് നല്കിയിരിക്കുന്നു. ഒരുദാഹരണം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു,

പ്രോജക്ട് പേര്/നമ്പര്	എസ്റ്റിമേറ്റിലെ നിരക്ക് (കോസ്റ്റ് ഇന്ഡക്സ് 36.44%)		ചെയ്ത അളവ്/ നിരക്ക്	ഫോംവര്ക്ക് ഒഴിവാക്കി നല്കാവുന്ന തുക(7540.1)	അധികം നല്കിയത്
പുല്ലൂരാംപാറ കൊടക്കാട്ടുപാറ മേലെ പൊന്നാങ്കയം ആദിവാസി കോളനി റോഡ്, 291/22	7841.67	4567.18+182.69(4% Formwork)=4749.86 +10%OH+10%CP+ 36.44% Cost Index =7841.67	$46m^3$ X6900 (12.01%below)= 317400	6634.53(12.01% Of 7540.1)x46= 305188.38	12211.62/-

മുകളില് വിവരിച്ച പ്രകാരം ചെയ്യാത്ത ഫോംവര്ക്കിന് തുക നല്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേല് പ്രവൃത്തിയില് അധികമായി നല്കിയ 12212/-രൂപ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതും, ഈ വിധത്തില് മറ്റു പ്രവൃത്തികളില് അധികചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കില് ആയത് കണക്കാക്കി ബന്ധപ്പെട്ടവരില് നിന്നും

തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയില് ഇത്തരം കോണ്ക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികള്ക്കായി ഇനം തെരെഞ്ഞെടുക്കുമ്പോള് ആവശ്യകതയുള്ള അളവുകളില് മാത്രം ഫോംവര്ക്കിന് അധിക തുക ഉള്പ്പെടുത്തേണ്ടതും, അല്ലാത്തവയ്ക്ക് ഈ തുക ഒഴിവാക്കി ഒബ്സേര്വ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാര്ഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വര്ഷം	സര്ട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകള് പരിശോധിച്ച തീയതി	സര്ട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പര്/തീയതി
2020-21	09-01-2023 - 17.01.2023	ഈ റിപ്പോര്ട്ടിന്റെ അതേ നമ്പറും തീയതിയും

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വര്ഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	200000	സൗരോര്ജ്ജവേലി നിര്മ്മാണം	200000	0
	2021-22	337000	ലൈഫ്ഭൂമി വാങ്ങൽ (എസ്.സി)	337000	0
	2021-22	1118052	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (എസ്.സി)	500000	618052
	2021-22	3094300	ലൈഫ്ഭവനപദ്ധതി (ജനറൽ)	1200000	1894300
	2021-22	100000	പോഷകാഹാര പരിപാടി	100000	0
	2021-22	500000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളര്ഷിപ്പ്	500000	0
	2021-22	600000	മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ് (വനിത)	600000	0
	2021-22	400000	മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	400000	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2021-22	200000	സൗരോര്ജ്ജവേലി	200000	0

			നിര്മ്മാണം		
	2021-22	450000	പശുഗ്രാമം (വനിത)	450000	0
	2021-22	120000	മുട്ടഗ്രാമം(വനിത)	120000	0
	2021-22	400000	ലൈഫ്ഭൂമി വാങ്ങൽ (എസ്.സി)	50000	350000
	2021-22	1000000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (എസ്.സി)	980000	20000
	2021-22	1500000	മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ് (വനിത)	983226	516774
	2021-22	1100000	മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	1100000	0
	2021-22	500000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളര്ഷിപ്പ്	150600	349400

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികള്ക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങള്

ഓഡിററ് വര്ഷത്തില് താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങള്ക്ക് ഡെപ്പോസിററ് വര്ക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുന്കൂര് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങള് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിര്വണ ഏജന്സി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചര് നമ്പര്/ ചെക്ക് നം.	മുന്കൂര് നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാന് ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടര് അതോറിററി	മറിയപ്പുറം മതിച്ചിപറമ്പില് പടി പൈപ്പ് ലൈന് ദീര്ഘിപ്പിക്കല്	42101522/31.3.22	130000	0	130000
കേരള വാട്ടര് അതോറിററി	മറിയപ്പുറം മതിച്ചിപറമ്പില് പടി പൈപ്പ് ലൈന് ദീര്ഘിപ്പിക്കല്-അധിക വിഹിതം നല്കല്	42101526/31.3.22	41000	0	41000

4-4 മൊബിലൈസേഷന് അഡ്വാന്സ് വിവരങ്ങള്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിററ് വര്‍ഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വര്‍ഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പര്/തിയ്യതി	വര്‍ഷാരംഭത്തില് തിരിച്ചടയ്ക്കാന് ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തന്വര്‍ഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വര്‍ഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാന് ബാക്കിയുള്ള തുക
			മുതല്	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷന് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം. എസ്.)/ 68/2018/ 18-05-2018	3735498	535333	0	3200165

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിററ് റിക്കവറി

ഓഡിററ് വര്‍ഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പര്	തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പര് /തീയതി
2010-11	2-5(2)	2500	മാനേജര്‍, കെ. എസ്.എഫ്.ഇ, തിരുവമ്പാടി	1210101232 തീ.19/07/2021
1999-00	40	804	സെക്രട്ടറി, തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1210104095 തീ.11/11/2021
2007-08	2-13	150	ശംഭു	1210104096 തീ.11/11/2021
2007-08	3-34	954	സെക്രട്ടറി, തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1210104627 തീ.25/11/2021
2019-20	1-11	2500	ജെ.ജെ.ബേക്കേഴ്സ്	1210106519 തീ.17/01/2022
2019-20	1-11	2500	മാനേജര്‍, ഫെഡറല്‍ ബാങ്ക്,തിരുവമ്പാടി	1210106652 തീ.20/01/2022
2019-20	1-11	2500	ആല്‍ഫ അക്കാദമി	1210107913 തീ.07/03/2022

4-8 സമാഹൃത ഓഡിററ് റിപ്പോര്ട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുന്വര്ഷ ഓഡിററ് റിപ്പോര്ട്ടുകളില് കേരള ലോക്കല് ഫണ്ട് ഓഡിററ് നിയമം 23 -ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോര്ട്ടില് ഉള്പ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളില് തീര്പ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങള് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിററ് വര്ഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോര്ട്ട് വര്ഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01		2001-02	11.5	വായ്പ കുടിശ്ശിക	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നടപടി സ്വീകരിക്കാന് നിര്ദ്ദേശം നല്കി
2000-01	29	2003-04	11.13.7.19	നികുതി പിരിവില് അലംഭാവം	
2001-02	3-1	2005-06	2.70.1.9.11	തൊഴില് രഹിത വേതനം – അപേക്ഷകള് തീര്പ്പാക്കിയില്ല	ഒഴിവാക്കാന് ശുപാര്ശ
		2014-15	5.7.2	ക്ഷീരവികസന മേഖല – ചെലവ് തൃപ്തികരമല്ല	
		2014-15	5.7.3	പദ്ധതി നടത്തിപ്പില് പിന്നില്‍	
		2014-15	5.7.6	മൃഗസംരക്ഷണം- കര്മ്മസമിതി രൂപീകരിച്ചില്ല	
		2014-15	5.7.8	തൊഴുത്തു നിര്മ്മാണം – തുക ചെലവഴിച്ചില്ല	
		2014-15	5.7.12	സംസ്ഥാന വിഹിതം	

				ലഭ്യമാകുന്നതില് കാലതാമസം	
		2015-16	4.2.2	ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്	
2014-15	2-2	2016-17	അനുബന്ധം -4	തൊഴില്നികുതി – അപാകതകള്	
2015-16	3-17	2016-17	4.2.1	പുറമ്പോക്കുകള്	
2015-16	2-4	2016-17	അനുബന്ധം-5	തൊഴില്നികുതി – അപാകതകള്	
2016-17	2-2	2017-18	1.11.5	വസ്തുനികുതിയില് നഷ്ടം	

4-9 ചാര്ജ് /സര്ചാര്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിററ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിററ് വര്ഷത്തെ ആകെ വരവ്**	104746060
ഓഡിററ് വര്ഷത്തെ ആകെ ചെലവ്**	100770731
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	3182
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിററില് അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	12212
ഓഡിററില് തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പര്	വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	3182	-	ബിബിന് ജോസഫ് , സെക്രട്ടറി, തിരുവമ്പാടി

			ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3-1	-	12212	ശ്രീ. അഷ്റഫ് കല്ലടയില്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്

ഓഡിറ്റില് തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സര്ക്കാരുകള്, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങള് എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താന് കൂടുതല് അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോര്ട്ടില് പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേല്വിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേല്വിലാസം	സ്ഥിരം മേല്വിലാസം
ബിബിന് ജോസഫ് സെക്രട്ടറി തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സെക്രട്ടറി തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഇടയപ്പുരക്കൽ വീട്, തിരുവമ്പാടി പി.ഒ, കോഴിക്കോട്, 673603
ശ്രീ. അഷ്റഫ് കല്ലടയില് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്, തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കല്ലടയില് വീട്, കക്കാട്, കോഴിക്കോട്.

4-11 തീര്‍പ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിററ് റിപ്പോര്‍ട്ടുകള്

ഓഡിററ് വര്‍ഷം	ഈ വകുപ്പില് നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏററവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീര്‍പ്പാക്കാന് അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	ഖണ്ഡിക നം.
1988-89 1989-90	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1/837/2018/05.05.18	1	17
1990-91 1991-92	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1 837/201/05.05.18	1	5
1999-00	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/837/2018/05.05.18	4	33,40,50,51
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1/837/ 2018/05.05.18	1	13(b)
2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1/837/ 2018/05.05.18	2	30,35(2)
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/837/2018/05.05.18	8	2-1, 3-1,3-2, 3-11 3-13, 3-14, 3-18, 3-20
2003-04	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/837/2018/05.05.18	3	3-1,4-3, 4-4
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/837/2018/05.05.18	1	3-3
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/837/2018/05.05.18	1	3-12
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/837/2018/05.05.18	10	2-6, 2-8, 2-9, 3-4, 3-9, 3-12, 3-13, 3-14,3-15, 3-16
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1/837/ 2018/ 05.05.18	15	2-3(4), 2-13, 3-4, 3-8, 3-9, 3-10, 3-12,3-13, 3-14, 3-16,3-17, 3-25, 3-26, 3-30, 3-34

2008-09	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി1/837/ 2018/ 05.05.18	7	3-2,3-3, 3-5, 3-7, 3-10,3-11, 4-3
2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1/837/ 2018/ 05.05.18	4	3-1,3-2,3-3, 3-4
2010-11	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി.പി2/960/ 19/07-12-2020	3	2-4(2), 3-1, 3-6,
2011-12	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി. പി2/960/ 19/03-12-2020	1	2-2,
2012-13 2013-14	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി. പി2/960/ 19/30-11-2020	11	2-2, 3-1, 3-5, 3-8, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15,3-17,3-20,3-30
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1/1772/ 2016/23.04.2018	11	2-1,2-2(2), 3-1, 3-2(1),3-5,3-6, 3-7(1),(3), 4-9
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി1/549/ 2017/25.04.2018	16	2-1, 2-2, 2-5(1), 2-6(1), 3-4, (2), (3), (5), 3-5,3-8, 3-12, 3-13(2),(3),(4), (5), 3-17, 3-19
2016-17	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി. പി2/485/ 21/31-03-2021	14	2-1(1), (3),(5), (6),(7), 2-2, 2-4(1), 2-5(1), (2), 2-6,3-3, 3-7, 3-11,3-13, 3-15, 3-21,3-24, 3-26, 4-9
2017-18	കെ.എസ്.എ .കെ.കെ.ഡി. പി1/100/19/ 9.5.2019	20	1-10, 1-12, 2-1, 2-3, 2-4(1),2-6 , 2-6(i), 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16, 3-17, 3-19, 3-20
2018-19	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി. പി2/336/ 20/23-04-2020	31	1-5 മുതല് 1-35 വരെ 3-1 മുതല് 3-6 വരെ, 4-11
2019-20	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി. പി2/32/ 2022/22-01-2022	24	1-1 മുതല് 1-24 വരെ
2020-21	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി. പി2/1049/ 2022/16-07-2022	30	1-1 മുതല് 1-28 വരെ, 3-1, 3-2,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്
ജില്ലാ ഓഡിററ് കാര്യാലയം,കോഴിക്കോട്.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിററ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കല് ഫണ്ട് ഓഡിററ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിററിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളര് & ഓഡിററര് ജനറല് നിര്ദ്ദേശിച്ച ഓഡിററിംഗ് സ്ററാന്ഡേര്ഡുകള്ക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിററ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാര്ഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിററ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തില് വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിററ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്വെയര് ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വര്ഷത്തെ വാര്ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോര്ട്ടില് ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമര്ശങ്ങള് ഒഴികെ കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാര്ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയില് അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്
ജില്ലാ ഓഡിററ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിററ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തിരുവമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021 /തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നല്കിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തില് അനുബന്ധം-1ല് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങള് ഈ റിപ്പോര്ട്ടില് ഉള്പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടര്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്