കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad@kerala.gov.in

എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2014-15

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്

e-mail:- dowyd.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ. ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.പി2/478/16

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് (

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാ

വയനാട്, ക
പിൻ

തിയ്യതി : 2

Phone- 04936

Email- dowyd.ksad@kera

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

വയനാട്.

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം :എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2014-15. സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളി
ഓഡിറ്റ്റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ ക ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം എ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെ 2-2 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3 ലെ 9,3-10എന്നീ ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടും ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്ര യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓ റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓ പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്ര കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ട (2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തത

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാ
വയനാട്, ക

പകർപ്പ് :

1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപര സഹിതം)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.കെ.എസ്.എ. ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.പി2.478 /2016

തീയ്യതി: 28.

വയനാട് ജില്ലയിലെ എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15, സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

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

വയനാട് ജില്ലയിലെ എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 സാമ്പ വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയു പഞ്ചായത്ത് 17.09.2015 തിയ്യതി വരെ (മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം) വ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നി പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓ അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്ത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതി എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓ സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കു ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടത

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളു വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ ത വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം -

ഓഡിറ്റിന്ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. പി.പി.അനന്തകൃഷ്ണൻ ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ	ഓഡിറ്റിന വിനിയോഗ സമയം

ഓഡിറ്റ്നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ -	ശ്രീ.ഒ.കെ.അഗസ്റ്റ്യൻ, ഓഡിറ്റ്ഓഫീസർ	18.07.2016മു 26.07.2016 വ
	ശ്രീമതി. കെ.കെ.ബിന്ദു, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ	20.07.2016മു 26.07.2016 വ
	ശ്രീ.പി.ഷാജി , സീനി.ഗ്രേ.ഓഡിറ്റർ	20.07.2016മു 26.07.2016 വ
	ശ്രീ.പി.വി സുബ്രഹ്മണ്യൻ, ഓഡിറ്റർ	18 .07.2016മു 26.07.2016 വ
	കുമാരി.ടി.കെ ലത, ഓഡിറ്റർ .	20.07.2016മു 26.07.2016 വ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ.

ക്രമ നം.	ഉദ്യോഗപേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	പ്രസിഡണ്ട്	ശ്രീഎച്ച്.ബി.പ്രദീപ് മാസ്റ്റർ	01.04.2014 മുതൽ 31.0 വരെ
2	വൈസ് പ്രസിഡണ്ട്	ശ്രീമതി .ആമിന അവറാൻ	01.04.2014 മുതൽ 31.03.2015വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ.

ക്രമ നം.	ഉദ്യോഗപേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.കെ.സി.സുകുമാരൻ	01.04.2014 മുതൽ 31.03.15വരെ
2	കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.ആർ. മണികണ്ഠൻ	01.04.2014 മുതൽ 31.03.2015 വരെ
3	വെറ്റിറിനറി സർജൻ	ഡോ.ജിജി മോൻ	01.04.2014മുതൽ 31.03.2015വരെ
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	കെ.സുനിൽ കുമാർ,	01.04.2014മുതൽ 31.03.2015വരെ

6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)എടവക	ഡോ. ധന്യ.കെ.എം.	01.04.2014മുതൽ 14.7.2014 വരെ
		ഡോ. ഗ്രീഷ്മ.എം.ബി	15.07.2014മുതൽ 18.12.2014 വരെ
		ഡോ. എം.ടി.സഗീർ	19.12.2014 മുതൽ 31.03.2015 വരെ
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.എൻ.സുരേഷ് കുമാർ	01.04.2014മുതൽ 28.02.2015വരെ
		ഡോ.ശോഭന	29.02.2015മുതൽ 31.03.2015വരെ
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ബീന ജോൺസൺ,	01.04.2014മുതൽ 31.03.2015വരെ
9	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ബിന്ദു.കെ	01.04.2014മുതൽ 31.03.2015വരെ
10	അസി. എഞ്ചിനീയർ	വിനോദ്.കെ.എൻ	01.04.2014മുതൽ 31.03.2015വരെ
11	അസി.സെക്രട്ടറി	ബോബൻ ചാക്കോ	01.04.2014മുതൽ 31.03.2015വരെ
12	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ജോളി.വി.ആർ	01.04.2014മുതൽ 31.03.2015വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4

5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തനത് വരുമാനം	1-7
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷിക കണക്ക് ന്യൂനത പരിഹരിക്കൽ	2-1
13	വസ്തുനികുതി -രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല	2-2
14	ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ	2-3
15	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ	2-4
16	ഗ്രാമസഭാ സംഘാടനം അപാകങ്ങൾ.	3-1
17	കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം-ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തത് ഗ്രാമസഭ മുഖാന്തിരമല്ല-തുക നിരാകരിക്കുന്നു.	3-2
18	സ്പെഷ്യാലിറ്റി എഗ്ഗ്-കോഴി വാങ്ങി നൽകൽ,കോഴിക്കൂട് ന്ലകൽ(സംഘശ്രീ മിഷൻ)-രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല.	3-3
19	സ്പെഷ്യാലിറ്റി എഗ്ഗ്-കോഴി വാങ്ങി നൽകൽ,കോഴിക്കൂട് നൽകൽ(കുടുംബശ്രീ)-അപാകങ്ങൾ	3-4
20	വെറ്റിനറി സർജൻ രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	3-5
21	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-നിർമ്മാണതൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം അടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.	3-6
22	വെള്ളക്കരം മുൻകൂറായി അടച്ചു-വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ലക്ഷങ്ങൾ നീക്കിയിരിപ്പ്	3-7
23	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു.	3-8
24	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-ഐ.ആർ.സി.സ്പെസിഫിക്കഷന് വിരുദ്ധമായി പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കി-നഷ്ടം-209469	3-9
25	പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ നിമിത്തം അധികച്ചെലവുകൾ	3-10
26	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണപരിപാടി -ഇന്ധനം വാങ്ങിയതിലെ സംബന്ധിച്ച്.	3-11

27	എസ്.എസ്.എ.ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ കുറവ്, പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആനുപാതികമായി കുറച്ച് ബാക്കി തിരികെ ലഭിക്കുന്നില്ല.	3-12
28	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്കലില്ല, വി.ഇ.ഒയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ 35,336/- രൂപയുടെ കുറവ്	3-13
29	ടി.എസ്.പി.ഫണ്ട്. പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന് മാത്രമായി വിനിയോഗിക്കുന്നില്ല- മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘനം.	3-14
30	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി അവലോകനം	3-15
31	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം .	4-1
32	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുക	4-2
33	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക	4-3
34	വായ്പ- വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
35	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-5
36	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-6
37	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-7
38	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-8

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2014-15 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 12.05.2015തീയതിയിലെ 61/1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് സിംഗിൾ എ സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷികധനകാര്യപത്രിക ഡബിൾഎ സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താര ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയ്യതി	ലഭിച്ച തീയ്യതി	അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയ്യതി	അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയ്യതി
31.07.2015	22.05.2015	-	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന്കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ, തീയ്യതി
2014-15	14.12.2015	കെ.എസ്.എഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി. പി2-353/2015 തീയതി.12.01.2016

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
44436825	163063604	207500429	160665895	46834534

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	14300000	14300000	10997920	3302080	91%
എസ്.സി.പി.	58851	910000	968851	849775	119076	88%
ടി.എസ്.പി .	0	11648000	11648000	10341585	1306415	89%
ലോക ബാങ്ക്	878205	3716000	4594205	878205	3716000	19%
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	4760	9060139	9064899	7553344	1511555	83%
എം.ജി. റോഡ്	612858	12043000	12655858	11875843	780015	94%
എം.ജി. നോൺ	79106	3396000	3475106	3236188	238918	93%

റോഡ്						
ബി.ഫണ്ട്	0	4211671	4211671	4211671	0	100
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ	153089	2178431	2331520	1983769	347751	85%
മറ്റുള്ളവ	13605905	50589265	64195170	57750742	6444428	90%

1 - 6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം ചേർക്കുന്നു .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം
190	141	16	33	125

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻ വർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തീക വർഷത്തിൽ വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം വർദ്ധനവ് /കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് .

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം കൂടുതൽ	ശതമാനം കൂടുതൽ കുറവ്
നികുതി വരവ്	3689356	5265983	1576627	29.93
നികുതിയേതര വരവ്	531352	555346	23994	4.32
മറ്റുവരവുകൾ (പലിശ)	744750	1026286	281536	27.43
ആകെ	4965458	6847615	1882157	27.48

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ക്ഷേമപദ്ധതി വിശദാംശങ്ങൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു .

ക്രമനമ്പർ	ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താവിന് എണ്ണം
1	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5457893	742
2	വിധവാ പെൻഷൻ	8226155	1094
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3199545	792
4	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള പെൻഷൻ	3257170	295
5	തൊഴിൽരഹിതവേതനം	139800	108

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് പരിശോധന 21.07.2016ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 6947/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസിന്റെ പ്രവർത്തനം സുഗമമായി നടക്കുന്നതുമായി ബന്ധ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളആഭ്യന്തനിയന്ത്രണ സംവി പരിശോധനാവിധേയമാക്കി. ജീവനക്കാരുടെ ജോലിവി നടപ്പാക്കിക്കൊണ്ടുള്ള ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളും അതിനോടനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളും സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിലൊരിക്കൽ ചേരുന്നില്ല .

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്തിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനംഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ തീയ്യ
അക്കൌണ്ടന്റ് ജനറൽ	28.04.2014മുതൽ 12.05.2014 വരെ	2009-10മുതൽ 2013-14 വരെ	എൽ.ഡബ്ല്യു.എ(എച്ച്. 8A/2151/140/20.06.2014
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	08.06.16	01/2016മുതൽ 31.03.16	09.06.2016

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡി നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക കണക്ക് ന്യൂനത പരിഹരിക്കൽ

എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 വർഷത്തെ വാർഷിക ക പരിശോധിച്ച് 12.01.16 തീയതിയിലെ കെ.എസ്.എ. ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.പി2 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ 1 മുതൽ 3 വരെ അപാക ചൂണ്ടികാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. എ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 21.12.2016 ലെ എ1-42/15 നമ്പർ കത്ത് പ്ര ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചതായി അറി 21.07.2016 ന് ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചൂണ്ടിക അപാകതകളിൽ ക്രമനമ്പർ 1, 3 ആയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതി, അനു അപാകവും പഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തി/ബ ഒഴികെയുള്ളവ പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

2-2 വസ്തുനികുതി -രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല

എ).സഞ്ചയ സോഫറ്റ് വെയർ - ഡിമാന്റ് ,കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് എ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തു നികു സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13 പ്രകാര കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കഴിഞ്ഞാൽ അപ്രകാ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിലേക്കാവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ഡി രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടു മാത്രമല്ല സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പൂർത്തികരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയുടെ വർഷം തിരി കണക്ക് സമയബന്ധിതമായി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി).വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്ര എഴുതിത്തള്ളൽ രജിസ്റ്റർ, അനുബന്ധഫയലുകൾ എ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ വരവ കൃത്യത പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഓഡിറ്റിന് സാധി വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തൻവർഷത്തിൽ 14,04,238-രൂപയും വരെയുള്ള കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 10,86,686/-രൂപയും ലഭ്യമാവാ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാവാനുള്ള ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ, മറ്റു സം

ഈടാക്കുന്നതിന് യുക്തമായ നിയമാനുസൃത നടപടി അ
ആരംഭിക്കാമായിരുന്ന തിയ്യതി മുതൽ മൂന്നു വർഷം കഴിഞ്ഞതിനു
അത്തരം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ പാടില്ലാത്തതാണെന്ന്
പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 243(1) വകുപ്പിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക
യഥാസമയം നടപടി എടുക്കാത്തത് മൂലം കാലഹരണപ്പെടുന്ന തു
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 243(3)വകുപ്പ് പ്രകാരം അതാത് സമയങ്ങ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാദ്ധ്യത
മാറുന്നതുമാണ്. 17/2014-15 നമ്പർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക
നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ കുടിശ്ശിക
വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്ക് ലഭ്യമല്ല. അതിനാൽ കാഹരണപ്പെട്ട തുക
കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല രേഖകൾ യഥാ
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-3 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ

എ). ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് - ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്.

വാർഡ് തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്. സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ മു
സ്ഥാപനങ്ങളും ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യ
വാർഡ്തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും വാർഡ് തല ട്രേഡേ
തയ്യാറാക്കി ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ഇല്ല
ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകാ
(15/14-15) ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് വാർഡ് ക്ലർക്കുമാർക്ക് നിർ
നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബി). ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന ര
സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല .

സർക്കുലർ നം.66562 / ആർ.സി 3/12 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 10.01.2013 പ്രകാ
ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ലഭിക്കു
ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർമാർ സ്ഥലപരിശോധന നിർബന്ധ
നടത്തേണ്ടതും, അപേക്ഷ സംബന്ധിച്ച വിവരം പേഴ്സണൽ രജി
ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കൽ ഫ
പരിശോധന രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചതായി കാണു
സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി വിശദവിവരങ്ങൾ മേൽ രജിസ്റ്ററിൽ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്ന് അറിയിച്ചതനുസരിച്ച് ഡി ആന്റ് ഒ ലൈ
പുതുക്കൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായ
സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്ത
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മേൽ സൂചന പ്രകാരമുള്ള എൻകാ
സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്..

സ്ഥല നാമം- പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നില്ല.

16.03.2007 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം (ആർ .ടി) 795/2007 ത.സ്വ.ഭ.വ പ്ര ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ പേര് ബോർഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തി എന്ന വരുത്തേണ്ടതും. മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ മൈക്രോണിന്റെ താഴെയുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗിക്കില്ല എന്ന ര ടേക്കിംഗ് വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആന്റ് ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ ഒന്നിൽ പോലും സ്ഥല പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നില്ല. അപാകത കാണിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മേലിൽ സ്വീകരിക്കുന്നതാ സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചും തുടർ നടപടികളുടെ പുരോ വിവരവും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ

1. തൊഴിൽ നികുതി -സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി - സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 1996 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി ചുമത്തലും ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങ ലെ മാതൃകയിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്ന വ്യക്തികളു സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും പേരുവിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ അസ്സസ്മെന്റ് ര സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥാപന ര സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2.തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യിട്ടില്ല .

1.പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി കോൺട്രാക്ടർമാർ .

2.അക്ഷയ സെന്ററ 2/4, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു സമീപം,ദ്വാരക,കല്ലോടി.

3.സാരഥി ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ ദ്വാരക.

4.മാർഷൽ ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ തോണിച്ചാൽ.

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റ് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്ന്ന് കാ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപന ര സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്ത സ്ഥാപന ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയും തുടർ നടപ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഗ്രാമസഭാ സംഘാടനം അപാകങ്ങൾ.

എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2014-15 വർഷത്തെ ഗ്രാമസഭാമിനു
പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടു.

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 3 പ്രക
മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങൾ ചേരേണ്ടതും യോഗത്ത
കോറം ആകെ വോട്ടർമാരുടെ പത്ത് ശത
ആയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്.എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഗ്രാമസഭായോഗങ
മാസത്തിലൊരിക്കൽ വിളിച്ചുചേർക്കുന്നില്ല. പല പദ്ധതികളു
ഗുണഭോക്താക്കളെ ഗ്രാമസഭയിൽ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ
യോഗങ്ങളിലും കോറം തികയുന്നില്ല. കോറം തികയാത്ത യോഗ
മാറ്റിവെച്ച് വീണ്ടും വിളിച്ചുചേർക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ച
ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ	ആകെ വോട്ടർമാർ	യോഗതീയതി	ഹാജർ
7	1001	7.7.15	75
7	1001	11.3.15	86
7	1001	5.1.15	65
7	1001	20.10.14	യോഗം ചേർന്നില്ല, കുറച്ച് ഒപ്പുകൾ മാത്രം

			രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വീണ്ടും വിളിച്ചിട്ടില്ല.
7	1001	24.6.14	87
5	1030	4.1.15	77

കോറം തികയാത്ത ഗ്രാമസഭകൾക്ക് ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്ര മുകളിൽ ചേർത്തത്. തൻവർഷം ഒരുപാട് ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ കേ തികഞ്ഞിട്ടില്ലെങ്കിലും യോഗം മാറ്റിവെച്ച് വീണ്ടും വിളിച്ചുചേർത്ത തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 18.12.2003ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ ഡി.പി.1/03പ്രകാരം ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ ചെയ്യുന്നില്ല.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 3.8.2004ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 22675/എ പ്രകാരമുള്ള അനിവാര്യഗ്രാമസഭകൾ വിളിച്ചുചേർത്തിട്ടില്ല. മുൻവർഷ വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം ചെയ്യുന്നില്ല. പ്രോജക്ടുകൾക്കും ഗുണഭോക്താക്കളെ ഗ്രാമസഭയിൽ തെരഞ്ഞെടുത്ത നടപ്പ് വാർഷികപദ്ധതിനടത്തിപ്പ് മോണിറ്റർ ചെയ്യു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം അവലേ നടത്തുന്നില്ല. പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തു ഗ്രാമസഭാ സംഘാടനം കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം-ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തത് ഗ്രാമസഭ മുഖാന്തിരമല്ല-തുക നിരാകരിക്കു

എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2014-15 വർഷം കാലിത്തൊ നിർമ്മാണത്തിന് 60 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 10,000 രൂപ വീതം ധനസ നൽകി.

പ്രോജക്ട്-കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-91/15

ചെലവഴിച്ച തുക-6,00,000 രൂപ

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-3/14-15/23.2.15-3,00,000 രൂപ

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-7/14-15/26.3.15-3,00,000രൂപ

നിർവഹണം-വെറ്റിനറി സർജൻ

ധനസഹായം നൽകിയ 60 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 57 പേരെയും ഗ്ര മുഖാന്തിരം തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടില്ല. 1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 3എ, തദ്ദേശഭരണവകുപ്പിന്റെ 2.10.97 ലെ ജി.ഒ.പി ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം ഗ്രാമസഭ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്ടിനുള്ള ഗുണഭോക്താ തെരഞ്ഞെടുത്തത് ഭരണസമിതിയുടെ 27.10.14ലെ തീരുമാനപ്രകാരമാണ് .ഗ്രാമസഭ തെരഞ്ഞെടുക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല.5, രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. 27.10.14 ലെ ഭരണ മീറ്റിംഗിൽ പങ്കെടുത്ത എല്ലാ അംഗങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 സ്പെഷ്യാലിറ്റി എഗ്ഗ്-കോഴി വാങ്ങി നൽകൽ,കോഴിക്കൂട് ന്ലകൽ(സംഘശ്രീ മിഷൻ)- രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ-221/15

പ്രോജക്റ്റ്- സ്പെഷ്യാലിറ്റി എഗ്ഗ്-കോഴി വാങ്ങി നൽകൽ, കോഴ ന്ലകൽ(സംഘശ്രീ മിഷൻ)

ട്രഷറിബിൽ നമ്പർ/തീയതി-5/14-15/18.3.15

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 63,000/-രൂപ രശീത് നമ്പർ 11401104498/9.3.15 പ്ര പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചു. വൗച്ചർ നമ്പർ-11401104498/9.3.15 പ്ര നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥന് തിരിച്ചുനൽകി.

അടങ്കൽ -210000 രൂപ

ചെലവഴിച്ച തുക -150000 രൂപ വികസനഫണ്ട്

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം - 63000/- രൂപ

നിർവഹണം - വെറ്റിനറി സർജൻ.

60,000/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും 1,50,000/- രൂപ വികസനഫ ചെലവഴിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പ അപാകതകൾ വന്നിട്ടുണ്ട്.

1. എവറസ്റ്റ് എന്റർപ്രൈസസ് കാഞ്ഞിരപ്പള്ളിയിൽ നിന്ന് 50 കോഴിക്കൂ 3,000/- രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എവറസ്റ്റ് എന്റർപ്രൈസസ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 50 കോഴിക്കൂടുകൾ 3,000/- രൂപ നിര വാങ്ങിയതിന് നികുതി 7,500/-രൂപ അടക്കം 1,57,500/-രൂപയുടെ ബിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ഡി.ഡി നമ്പർ-420240/4.5.15 പ്രകാരം 1,68,000/- രൂപ ന 10,500/-രൂപ അധികം നൽകി. വെറ്റിനറി സർജൻ നൽകിയ മറുപടി മടയിക്കൽ പൌൾട്രി ഫാമിൽ നിന്ന് 250 പായ്ക്കറ്റ് കോഴിത്തീറ്റ 2 നിരക്കിൽ 6,250/- രൂപക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് എന്നും ട്രാൻസ്പോർ

ചാർജ്ജായി 7,600/-രൂപയുമുൾപ്പെടെ ആണ് തുക നൽകിയത് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങിയ കോഴിക്കൂടുകളും കോഴിത്തീറ്റയും വിര ചെയ്ത രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നമ്പർ 3/14-15/21 നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഇത് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. 63,000/-രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും 1,50,000/- രൂപ വികസനം വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിയിൽ 1,68,000/- രൂപ എവറസ്റ്റ് എന്റർപ്രൈ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതൊഴികെ മറ്റു ചെലവ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല. പുരുഷസംഘ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങളോ കോഴികളെ വാങ്ങിയതിന്റെ നൽകിയതിന്റെയോ വിവരങ്ങളോ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓ എൻകചയറി നമ്പർ 3/14-15/21.7.16 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ 45,000/- (സെന്റ് ജോസഫ്സ് എഗ്ഗർ നേഴ്സറിയിൽനിന്ന് 50 ഗുണഭോക്താക്കൾം 10കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വീതം 500 കോഴികളെ വാങ്ങിയെന്ന് അറി എന്നാൽ പുരുഷസംഘങ്ങളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിവര കോഴികളെ വാങ്ങിയതിന്റെയോ , നൽകിയതിന്റെയോ വിവര ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

3. പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ടെണ്ടർ വിളിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ ഓഡ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നമ്പർ 3/14-15/21.7 വെറ്റിനറി സർജൻ നൽകിയ മറുപടിയിലും പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ നൽം സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 2,13,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്

3-4 സ്പെഷ്യാലിറ്റി എഗ്ഗ്-കോഴി വാങ്ങി നൽകൽ,കോഴിക്കൂട് നൽകൽ(കുടുംബശ്രീ)-അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-220/15

പ്രോജക്ട്- സ്പെഷ്യാലിറ്റി എഗ്ഗ്-കോഴി വാങ്ങി നൽകൽ,കോഴ നൽകൽ(കുടുംബശ്രീ)

ട്രഷറിബിൽ നമ്പർ/തീയതി-6/14-15/26.3.15

അടങ്കൽ - 200000 രൂപ

ചെലവഴിച്ച തുക - 200000 രൂപ വികസനഫണ്ട്

75900/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം

നിർവഹണം - വെറ്റിനറി സർജൻ.

75900/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 75900/- രൂപ രശീത് നമ്പർ 11401104575 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അടക്കുകയും തിരിച്ചുനൽകുകയും ചെയ്ത

കൂടാതെ 200000 രൂപ വികസനഫണ്ട് പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിക്കു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാക വന്നിട്ടുണ്ട്.

1. കുടുംബശ്രീയൂണിറ്റുകളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിവരം കോഴികളെ വാങ്ങിയതിന്റെയോ, നൽകിയതിന്റെയോ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2. പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ടെണ്ടർ വിളിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ ഓ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ-5/14-15/22.7.16 പ്ര ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് വെറ്റിനറി സർജൻ നൽകിയ മറുപടിയിൽ ജോസഫ് എഗ്ഗർ നേഴ്സറിയിൽ നിന്നും കോഴികളെ വാങ്ങി വി ചെയ്തുവെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കോഴികളെ വാങ്ങിയതിന് നൽകിയതിന്റെയോ വിവരങ്ങളോ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കി ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഓ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 275900/- രൂപയുടെ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 വെറ്റിനറി സർജൻ രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വെറ്റിനറി സർജൻ തൻവർഷം ടി .ആർ 7 എ ക്യാഷ് ബുക്ക്,പ്രൊജക്റ്റ് ര എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ധനവകുപ്പിന്റെ 12.04.2006 ലെ ജി.ഒ.(പി) 177/2006 ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിർ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ടി .ആർ 7 എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന് തദ്ദേശ സ്വയഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് രേഖപ്പെടുത്തണം. തസ്വഭവ ഫണ്ട് വരവ് ചെലവ് പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടു സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ (അനുബന്ധം ബി-IV) സൂക്ഷിക്കണമെന്നും, ക്യ സെക്രട്ടറിയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും അനുബന്ധം ബി-V ൽ പ്ര രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ വെറ്റിനറി സ ടി .ആർ 7 എ ക്യാഷ് ബുക്ക്, പ്രൊജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ എ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കുന്ന തുകകൾ പ നാഷണൽ ബാങ്കിലെ 2879000100028065 നമ്പർ അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേ അതിൽ നിന്നാണ് ചെലവു നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. ബാങ്കിൽ അട തുകകളുടെ വിവരം സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതിസൂക്ഷി വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻകയറി നമ്പർ-6/14-15/22.7.16 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-6 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-നിർമ്മാണതൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം അടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.

2014-15 വർഷം അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പൊതുമര
പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകൾ ട്രഷറിയിൽനിന്ന് പിൻവലിച്ചപ്പോൾ ബ
നിന്നും ഈടാക്കിയ നിർമ്മാണതൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വി
താഴെപ്പറയുന്ന ഡി.ഡി.കൾ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക
കൈപ്പറ്റുവിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

ക്രമനമ്പർ	ഡി.ഡി.നമ്പർ	തീയതി	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	204388	6.5.14	93484	37പ്രവൃത്തിഫയലുകളിൽ ന പിടിച്ചത്
2	204536	19.7.14	36458	13പ്രവൃത്തിഫയലുകളിൽ ന പിടിച്ചത്
3	204594	4.9.14	24510	5പ്രവൃത്തിഫയലുകളിൽ ന പിടിച്ചത്
4	420253	19.5.15	246660	95 പ്രവൃത്തിഫയലുകളിൽ ന പിടിച്ചത്

തുകകൾ അടച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ട
രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം 1997 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത
പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 12(
എന്നിവപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

3-7 വെള്ളക്കരം മുൻകൂറായി അടച്ചു-വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ലക്ഷങ്ങൾ നീക്കിയിരിപ്പ്

വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ മുൻകൂറായി തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റ
അടച്ചതിനാൽ ലക്ഷങ്ങൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപ
കിടക്കുന്നു.മാർച്ച് 2015 ൽ 4,49,754/- രൂപ അധിക നിക്ഷേപമുണ്ട്. പദ്ധത
വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം - എസ്-14/2015

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് - കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ വെള്ളക്കരം അടയ്ക്കൽ

അടങ്കൽ -11,44,945/-(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് - 7,42,000/-

ബിൽ നം.19/14-15/28.10.14

വൗച്ചർ നം.21400603/14.11.14

ഡി.ഡി.നം.168184/15.11.14

സു.ബത്തേരി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീ
ബിൽ നം.LSGD/29/14 തീയ്യതി 24.10.14 പ്രകാരം 11/2014 മുതൽ 10/2015 വ
വർഷത്തെ മുൻകൂർ വെള്ളക്കരം അടയ്ക്കാൻ നിർദ്ദേശം ലഭിച്ചത
അടിസ്ഥാനത്തിൽ 7,42,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് വാട്ടർ അതോറിറ്
ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രതിമാസം 227 ടാപ്പുകൾക്ക് 5250/- രൂപ നിരക്കിൽ
രൂപയാണ് ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 7.11.14 മുതൽ 12.11.14
നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 160 പൊതുടാപ്പുക
നിലവിലുള്ളത്.ഇപ്രകാരം പ്രതിമാസം 70000 രൂപ മാത്രമേ ഒടുക്കേണ്ട
3/2015 ലെ നില വെച്ച് 449754/- രൂപ അധികമായി വാട്ടർ അതോറിറ്
ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.മുൻകൂറായി തുക അടയ്ക്കാനുണ്ടായ സാഹ
വിശദീകരിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.19/25.7.16 ന് മറുപടി നൽകി
മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്നത്-സംബന്ധിച്ച്

2014-15 വർഷം അസി. എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ വിവിധപൊതുമര
പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മെയിന്റനൻസ്
വകമാറ്റി റോഡ് വകമാറ്റി റോഡ്/നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് വർക
നടത്തിയതായി കാണുന്നു പഞ്ചായത്തിലെ ടാർ റോഡുക
അറ്റകുറ്റപണികൾ നടത്തിയതിനു ശേഷമേ മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ചെ
തൻവർഷം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നടത്തി
പ്രവൃത്തികളിൽ 26 പ്രവൃത്തികൾ റോഡ്/നടപ്പാത കോ
വർക്കുകളാണ് .എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ ടാർ റോഡുകളിൽ
അറ്റകുറ്റപണികൾ നടത്താതെ അവശേഷിക്കുകയാണ്.ഈ സാഹചര്യ
റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ 26പ്രവൃത്തികൾ
നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക ചെലവഴിച്ച നട
സർക്കാരിൽ നിന്നും സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

3-9 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-ഐ.ആർ.സി.സ്പെസിഫിക്കഷെന് വിരുദ്ധമായി പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കി-നഷ്ടം-209469

2014-15 വർഷം അസി .എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പ
പ്രവൃത്തികളുടെ പദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാക
വന്നിട്ടുണ്ട്.

1)ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ പാച്ച് സോളിംഗിനായി ഗ്രേഡഡ് മെറ്റൽ
ചെയ്യുകയും പാച്ച് മെറ്റലിംഗിന് തുക അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ
സോളിംഗ് ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളിൽ ഉൾപ്പെ
പ്രവൃത്തിയല്ല എന്നിരിക്കെ ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിക്ക് തുക അനുവ
ശരിയായ നടപടിയല്ല..

2. റോഡരികിൽ 80 സെ.മീ. ,90 സെ.മീ. , 1മീറ്റർ എന്നിങ്ങനെ വ വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീളം റോഡിന് ഇരുവശത്തുനിന്നും എടുത്തുമാറ്റിയതായാണ് അളവുപുസ്തകങ്ങ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ റോഡ് വേ ഉട മെറ്റലിംഗ് നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കേരള സ്റ്റാൻഡേ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഖണ്ഡിക 14.6.3.(ഐ)പ്രകാരം മെറ്റ വർക്കുകളിൽ റോഡിന്റെ പാർശ്വങ്ങൾ ഒരു മീറ്റർ ദൂരം വെള്ളമൊഴുകിപോകും വിധം ഒരുക്കുന്ന ജോലിയും മെറ്റ വർക്കിന്റെ ഭാഗമാണ്. ആ സ്ഥിതിക്ക് റോഡ് വേ ഉടനീളം എടുത്തുമാറ്റിയതിന് തുക നൽകിയ നടപടി ശരിയല്ല.

3. കിളച്ചുമാറ്റിയതായി അളവുപുസ്തകങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്നു് വിശദീകരിക്കാനോ, സ്ഥലപരിശോധന കാണിച്ചുതരാനോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് കഴിഞ്ഞിട്ടുമില്ല.

ഓരോ വർക്കിലും വന്ന അപാകങ്ങളുടെയും തദനുസൃതം അ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെയും വിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

1. കുന്ദമംഗലം ഓടയോട്ട് മങ്കൊല്ലി റോഡ് ടാറിംഗ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-40/15

അടങ്കൽ-3 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-3 ലക്ഷം

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-48/14-15/12/2/15 – 2207

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 1 ആയി 5.8.ഘ.മീ. 60 മി.മി.ബ്രേ മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 = 9030.6 രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം ന ആയി 58 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 556 നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-13).ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷ ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 9030.6 =14592.6രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്ത

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെറ്റ പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം ന ആയി റോഡരികിൽ 90 c.m വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീളം എടുത്തുമാറ്റിയ25.35 m3 മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 3370 രൂപ നല നടപടി ശരിയല്ല.

അളവുപുസ്തകം-137/14-15,പേജുകൾ-1-16)മേൽ ചെലവ് 3370 രൂപ ഓഡ നിരാകരിക്കുന്നു

2. കോറോത്തുമ്മൽ എരനാൽ റോഡ് ടാറിംഗ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-39/15

അടങ്കൽ-3 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-299349

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-47/14-15/12/2/15 - 220068 രൂപ

അളവുപുസ്തകം-136/14-15,പേജുകൾ-1-16

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 1 ആയി 5.17.ഘ.മീ. 60 മി.മി.ബ്ര മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 = 8049.69 രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം ന ആയി 51.7 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 495 നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-13). ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷ ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 8049.69 =13007.69 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം ന ആയി റോഡരികിൽ 80 c.m വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീളം എടുത്തുമാറ്റിയ17.39 ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 2568.5 രൂപ നര നടപടി ശരിയല്ല.(അളവുപുസ്തകം-പേജ്-14)മേൽ ചെലവ് 2568.5 ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു

3. കളപ്പുര റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-29/15

അടങ്കൽ-2.5 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-179528

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-26/14-15/31.12.15 - 179528രൂപ

അളവുപുസ്തകം-126/14-15,പേജുകൾ-1-17

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 1 ആയി 4.51ഘ.മീ. 60 മി.മി.ബ്ര മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 = 7022.07 രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം ന ആയി 45.1 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 4325.0 നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-15).ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷ ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 7022.07 + =11347.16 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷ

ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 14775.93 + =23885.47 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തു

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 9 റോഡരികിൽ 60 മുതൽ90 c.m വരെ വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീള എടുത്തുമാറ്റിയ15.26 ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 2253.9 രൂപ നര നടപടി ശരിയല്ല.(അളവുപുസ്തകം-പേജ്-12)മേൽ ചെലവ് 2253.9രൂപ ഓഡ നിരാകരിക്കുന്നു

4. പാണ്ടിക്കടവ് അഗ്രഹാരം റോഡ് പാച്ച് വർക്ക്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-30/15

അടങ്കൽ-4 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-217438

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-40/14-15/12.2.15 -217438രൂപ

അളവുപുസ്തകം-138/14-15,പേജുകൾ-1-31

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 2ആയി 9.49.ഘ.മീ. 60 മി.മി.ബ്രേ മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 = 14775.93 രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം 6 ആയി 94.99 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ രൂപ നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-25). ഐ.അ സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ചെലവഴിച്ച തുക 14775.93 + 9109.54 =23885.47 രൂപ ഓഡ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം ന ആയി റോഡരികിൽ 90 c.m വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീള എടുത്തുമാറ്റിയ115.83 ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 17108.0 നൽകിയ നടപടി ശരിയല്ല.(അളവുപുസ്തകം-പേജ്-22)മേൽ ചെലവ് 1 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

5. കരിന്തിരിക്കടവ് കണ്ടകർണ്ണൻകൊല്ലി റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-35/15

അടങ്കൽ-2.5 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-164528

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-39/14-15/12.2.15 - 164528രൂപ

അളവുപുസ്തകം-127/14-15,പേജുകൾ-1-17

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 1ആയി 4.74ഘ.മീ. 60 മി.മി.ബ്ര
മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 = 6228രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം ന
ആയി 40.06 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 3841.
നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-14). ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷ
ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 6228+
=10069.75 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ
ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 6 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ
പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം ന
ആയി റോഡരികിൽ 60 c.m വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീളം
എടുത്തുമാറ്റിയ14.58 ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 2153.47 രൂപ നര
നടപടി ശരിയല്ല.(അളവുപുസ്തകം-പേജ്-16)മേൽ ചെലവ് 2153.47
ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

6. പായോട് മില്ലുമുക്ക് അമ്പലവയൽ റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-32/15

അടങ്കൽ-3.5 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-231470

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-32/14-15/20.1..15 - 231470രൂപ

അളവുപുസ്തകം-134/14-15,പേജുകൾ-1-19

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 1ആയി 6.36ഘ.മീ. 60 മി.മി.ബ്ര
മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 =9902രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം ന
ആയി 63.6 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 6099.
നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-16). ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷ
ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 9902+
=16001.24 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ
ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ
പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം ന
ആയി റോഡരികിൽ 60മുതൽ 85 c.m വരെ വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉ
മണ്ണ് എടുത്തുമാറ്റിയ24.81ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 3664.4
നൽകിയ നടപടി ശരിയല്ല.(അളവുപുസ്തകം-പേജ്-17)മേൽ ചെലവ്
രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

7. കാക്കഞ്ചേരി അഗ്രഹാരം റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-26/15

അടങ്കൽ-4 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-261483

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-27/14-15/31.12.14 - 261483രൂപ

അളവുപുസ്തകം-130/14-15,പേജുകൾ-1-18

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 1ആയി 7.18ഘ.മീ. 60 മി.മി.ബ്രേ മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 =11179രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം ന ആയി 71.8 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 6885.(നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-14). ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷ ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 11179+ =18064.62 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ(പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം ന ആയി റോഡരികിൽ 70മുതൽ 80c.m വരെ വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉ മണ്ണ് എടുത്തുമാറ്റിയ27.8ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 4106.0 നൽകിയ നടപടി ശരിയല്ല.(അളവുപുസ്തകം-പേജ്-16)മേൽ ചെലവ് രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

8. ചങ്ങാടക്കടവ്-പാണ്ടിക്കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-31/15

അടങ്കൽ-3 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-201877

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-43/14-15/12.2.15 - 201877രൂപ

അളവുപുസ്തകം-149/14-15,പേജുകൾ-1-18

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 1ആയി 5.04ഘ.മീ. 60 മി.മി.ബ്രേ മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 =7847.28രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം ന ആയി 50.40 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 4833.3 നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-14). ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷ

ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക7847.28+ =12680.64 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്ത

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 9 റോഡരികിൽ 80c.m വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീളം മണ്ണ് എടുത്തു 18.05ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 2665.98 രൂപ നൽകിയ നടപടി ശ (അളവുപുസ്തകം-പേജ്-16)മേൽ ചെലവ് 2665.98 രൂപ ഓഡ നിരാകരിക്കുന്നു.

9. എക്കമുണ്ട കുറിച്ച്യകോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-38/15

അടങ്കൽ-3.5 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-232101

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-42/14-15/12.2.15 - 232101രൂപ

അളവുപുസ്തകം-152/14-15,പേജുകൾ-1-17

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 1ആയി 6.26ഘ.മീ. 60 മി.മി.ബ്രേ മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 =9746.82രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം ന ആയി 62.6 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 6003. നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-13). ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേ ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 9746.82+ =15750.16 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം ന ആയി റോഡരികിൽ 90c.m വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീളം എടുത്തുമാറ്റിയ 23.99ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 3471.35 രൂപ ന നടപടി ശരിയല്ല.(അളവുപുസ്തകം-പേജ്-15)മേൽ ചെലവ് 3471.35 ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

10. ദ്വാരക – നാടുകാണി എമ്പ്രാശൻ കവല റോഡ് ടാറിംഗ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-36/15

അടങ്കൽ-2.5 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-164521

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-41/14-15/12.2.15 - 164521രൂപ

അളവുപുസ്തകം-145/14-15,പേജുകൾ-1-16

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 1ആയി 4ഘ.മീ. 60 മി.മി.ഗ്രേഡഡ് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 =6228രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം നമ്പർ 6 ആയ ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 3841.75 രൂപ നൽകു ചെയ്തു.(M.Book page-14). ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ഉൾപ്പെ മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 6228+ 3841.75 =10069.7 ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 9 റോഡരികിൽ 90c.m വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീളം മണ്ണ് എടുത്തു 13.67ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 2109.06രൂപ നൽകിയ നടപടി ശ (അളവുപുസ്തകം-പേജ്-15)മേൽ ചെലവ് 2109.06 രൂപ ഓ നിരാകരിക്കുന്നു.

11. ബി.എഡ് .കോളേജ് -കാരക്കുനി റോഡ് റീടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-116/15

അടങ്കൽ-2.5 ലക്ഷം

ചെലവഴിച്ച തുക-129292

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി-49/14-15/12.2.15 - 129292രൂപ

അളവുപുസ്തകം-151/14-15,പേജുകൾ-1-23

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 2 ആയി 4.78ഘ.മീ. 60 മി.മി.ഗ്ര മെറ്റൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുകയും (@1557/1 =7538.06രൂപ ചെലവിൽ) ഐറ്റം ന ആയി 47.8 ച.മീ. പാച്ച് സോളിംഗ് ചെയ്തതിന് 959/10m2 നിരക്കിൽ 4584. നൽകുകയും ചെയ്തു.(M.Book page-20). ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേ ഉൾപ്പെടാത്ത മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 7538+ 4584 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി)എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 7 പ്രകാരം റോഡ് വേ ഉടനീളം മെ പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം നമ്പർ 9 റോഡരികിൽ 80 c.m മുതൽ 95c.m വരെ വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീള എടുത്തുമാറ്റിയ 53.25ഘ.മീ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 7865.03രൂപ നര നടപടി ശരിയല്ല.(അളവുപുസ്തകം-പേജ്-15)മേൽ ചെലവ് 7865 രൂപ ഓ നിരാകരിക്കുന്നു.

ആകെ നിരാകരിച്ച തുകയുടെ സംക്ഷിപ്തം

ക്രമനമ്പർ	പേര്	നിരാകര തുക
1	കുന്ദമംഗലം ഓടയോട്ട് മങ്കൊല്ലി റോഡ് ടാറിംഗ്.	17963
2	കോറോത്തുമ്മൽ എരനാൽ റോഡ് ടാറിംഗ്.	15576
3	കളപ്പുര റോഡ് ടാറിംഗ്	13601
4	പാണ്ടിക്കടവ് അഗ്രഹാരം റോഡ് പാച്ച് വർക്ക് കളപ്പുര റോഡ് ടാറിംഗ്	40994
5	കരിന്തിരിക്കടവ് കണ്ടകർണ്ണൻകൊല്ലി റോഡ് ടാറിംഗ്	12223
6	പായോട് മില്ലുമുക്ക് അമ്പലവയൽ റോഡ് ടാറിംഗ്	19666
7	കാക്കഞ്ചേരി അഗ്രഹാരം റോഡ് ടാറിംഗ്	22711
8	ചങ്ങാടക്കടവ്-പാണ്ടിക്കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ്	15347
9	എക്കമുണ്ട കുറിച്ച്യകോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്	19222
10	ദ്വാരക – നാടുകാണി എമ്പ്രാശൻ കവല റോഡ് ടാറിംഗ്.	12179
11	ബി.എഡ് .കോളേജ് – കാരക്കുനി റോഡ് റീടാറിംഗ്	19987
	ആകെ	209469

മേൽ വർക്കുകളിൽചിലത് (ക്രമ നം.3 ,4 ,7 എന്നിവ) ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാ 23/07/16, 25/07/16 തിയ്യതികളിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് സെക്രട്ടറിയുടെയും കൂടെ സംയുക്ത സ്ഥല പരിശോധന ന പ്രവൃത്തികളിൽ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തത് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല മാറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്ന് കാണിച്ചുതരാൻ നിർ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ , പ്രതിനിധിക്കോ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തി വിഷയത്തിൽ അനന്തര അന്വേഷണത്തിന് ശുപാർശ ചെയ്യുകയും ചെയ്യ

3-10 പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ നിമിത്തം അധികച്ചെലവുകൾ

വിവധ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾ മുഖേന നിർവ്വഹണം നട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ ടാറിംഗ് റീ-ട പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ബിറ്റുമിൻ വിലയിന അധികച്ചെലവുണ്ടായതായും, ആഡികപസിക്കാൾ അധികം ബിറ്റുമിന് അംഗികരിച്ചതായും കാണുന്നു. കൂടാതെ മിക്ക പ്രവൃത്തികളിലും റോ ഇരുവശത്ത് നിന്നും മണ്ണ് കിളച്ച് മാറ്റുന്ന പ്രവൃത്തിയും ചെയ്തിട്ടുപ്ര മെറ്റലിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽണ്ട്. കേരള സ്റ്റാൻഡേർഡ് സ്പെസിഫിക്കേ ഖണ്ഡിക 14.6.3(ഐ) പ്രകാരം റോഡിന്റെ പാർശ്വങ്ങൾ ഒരു മീറ്റർ ദൂര വെള്ളമൊഴുകിപോകുംവിധം മൺപണി നടത്തതും മെ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമാണ്.മാത്രമല്ല ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ കിളച്ച് മാറ്റി

എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്ന് വ്യക്തമല്ല. നിലവിലുള്ള റോഡ ഇരുഭാഗത്ത് നിന്നും 15 സെ.മീ. മുതൽ 20 സെ.മീ. മീറ്റർ വരെ കനo പ്രവൃത്തി നടത്തിയ ഭാഗങ്ങളിൽ ഉടനീളം, മണ്ണ് എടുത്ത് മാറ്റിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലും ബില്ലിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇതിനു ഡ്രെയിനേജ് എടുക്കുന്നതിനായി റോഡിന് ഇരുവശത്ത് നിന്നും മണ്ണ് മാറ്റുന്ന പ്രവൃത്തിയും ചെയ്യതിട്ടുണ്ട് (50-60സെ.മീ.വീതിയിലും സെ.മീ.ആഴത്തിലും) വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 229/15

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - എള്ളുമന്ദം - വേങ്ങാരം കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ്

അടങ്കൽ - 666074/-

അളവ് പുസ്തകം - 163/14-15 (പേജുകൾ 1 -23)

കൺവീനർ - ടി. ഗോപിനാഥൻ

ട്രഷറി ബിൽ നം - 60/14-15 /21.03.2015 തുക- 642571/-

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതി 31 ബാരൽ(4.836 ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയത് ബിൽ നമ്പർ 6300091022 / 07.03.2015 പ്രകാരമാണ് 1,94,344/-). അത് അനുസരിച്ച് ഒരു മെട്രിക്ക് ടൺ ടാറിന്റെ വില 1,94,344/ 40186.93രൂപയാണ്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കു ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബിറ്റുമിൻ വില മെട്രിക്ക് ടണ്ണിന് 44058/- രൂപയാണ്.അത അധികമൂല്യ നിർണ്ണയമുണ്ടായിട്ടുണ്ട് (44058 – 40187 = 3871/മെട്രിക്ക് ടൺ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഉപയോഗിച്ച് ടാറിന്റെ അളവ് 4.382 മെട്രിക്ക് ടണ്ണാണ ബുക്ക് പേജ് 22 കാണുക) അത് അനുസരിച്ച് മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ വരുത്തേണ്ടിയിരുന്ന

തുക 4.382 x 3871 = 16963/- രൂപ അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. 1696 ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു

ബി). ആകെ വാങ്ങിയത് 31 ബാരൽ (4.836 MT) ടാറാണ്. ഇതിന് ചെ 194344/- രൂപയും ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ ചെലവ് കണ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ ആകെ ചെലവ് രൂപയും അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരമുള്ള ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയം, നികു ഒഴികെ, 606199/-രൂപയുമാണ്. അതിനാൽ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിക പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി വന്ന ചെലവ് 612774 -18245 = 594529/-രൂപമാത്രമാണ്. എ ഈ വർക്കിൽ ഉപയോഗിച്ച ആകെ 4.382 മെട്രിക്ക് ടൺ ടാറാണ്. ബാക്ക് (4.836 - 4.382 =) 0 .454 മെട്രിക്ക് ടൺ ടാറിന്റെ വിലയായി (0.454 x 40187 =) രൂപ അധികമൂല്യനിർണ്ണയമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 606199- 594529=11670രൂപ അധികമായി നൽ കൺവീനറിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ തുക 11670രൂപ ഓഡ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

സി). മൺ പണി -

(1) ഈ വർക്കിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം ഒന്നിൽ റോഡ് വേയ്ക്ക് ഇരുഭ നിന്നുംമായി 157.88ഘന.മീറ്റർ മണ്ണും (റോഡരികിൽ ഉയർന്നു നിൽക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം പതിനൊന്നിൽ റോഡ് വേയ്ക്ക് ഇരുഭാഗത്ത് നിന്നും ഡ്രെയിനേജിനായി 282ഘന.മീറ്റർ മണ്ണും ചേർത്ത് ആകെ 439 ഘന.മീറ്റ നീക്കം ചെയ്തതിട്ടുണ്ട്. നിലവിലുള്ള റോഡിൽ ഇനം ഒന്നിന്റെ സാം വ്യക്തമാവുന്നില്ല. മാത്രമല്ല കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെ വ്യക്തമല്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സെക്രട്ടറിയും ഓഡിറ്റും ചേ 23/07/16ന് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി . സൈഡിൽ നിന്നും മണ്ണ് മാ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.കാരണം, അളവ് പുസ്തകം പ്ര കുറഞ്ഞത് 90സെ.മീ. മുതൽ 1.10 മീ. വരെ വീതിയിലാണ് നീക്കിയത്.എന്നാൽ 25സെ.മീ,30സെ.മീ,45സെ.മീ, 80 സെ.മീ തുടങ്ങി വ അളവുകളാണ് ഓഡിറ്റിന് കാണിച്ചു തന്ന സൈറ്റിലുള്ളത്. മാ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്ന് കാണിച്ചു തരാൻ നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ സെക്രട്ടറിക്കോ കഴിഞ്ഞിട്ടുമില്ല. ഈ സാഹചര്യ 157.88ഘന.മീറ്റർ മൺപണിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക

@1284/10 ഘന.മീറ്റർ 20271.79രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(2) എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം പതിനൊന്നിൽ റോഡ് വേയ്ക്ക് ഇരുഭാഗത്ത് നിന്നും ഡ്രെയിനേജിനായി 282ഘന.മീറ്റർ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തതാ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഡ്രെയിനേജ് റോഡരി പ്രവൃത്തിചെയ്തിടങ്ങളിൽ, ഒരുഭാഗത്ത് മാത്രമാണുള്ളത്. അതി 282/2=141ഘന.മീറ്റർ മൺപണിക്കായി തെറ്റായി അനു തുക(@1452/10ഘന.മീറ്റർ) 20473രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.റോഡ് പ്രവൃത്തിചെയ്തിടത്തും അല്ലാത്തിട 10 സെ.മീ, 25സെ.മീ, 30സെ.മീ, 45സെ.മീ, തുടങ്ങി വിവിധ വീ ആഴവുമാണ് റോഡിനുള്ളത്. എ അളവുപുസ്തകത്തിൽ60സെ.മീ.വീതിയും 50സെ.മീ. ആഴവ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല മേൽപ്രകാരം 10 സെ ,25സെ.മീ,30സെ.മീ,45സെ.മീ, തുടങ്ങി വിവിധ വീതിയും ആഴവ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിടങ്ങളിലും അല്ലാത്തിടത്തും കാണുന്നുള്ളു. അതി ബാക്കിയുള്ള ഡ്രെയിനേജിനായി (282/2=141ഘന.മീറ്റർ) മൺപണിക്ക അനുവദിച്ച തുക(@1452/10ഘന.മീറ്റർ) 20473രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സ വെക്കുന്നു.

2. ദ്വാരക – താബോർ റോഡ് (ചാമാടം കയറ്റം) റീ-ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 232/15

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ദ്വാരക – താബോർ റോഡ് (ചാമാടം കയറ്റം) റീ-ടാറി

അടങ്കൽ - 5,00,000/-

അളവ് പുസ്തകം - 187/14-15 (പേജുകൾ 1 -25),176/14-15 (പേജുകൾ 1 -2),

കൺവിനർ - ആന്റണി

ട്രഷറി ബിൽ നം - 78/14-15 /28.03.2015 തുക- 3,50,000/-

ട്രഷറി ബിൽ നം - 79/14-15 /28.03.2015 തുക- 1,48,739/-

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതി 34ബാരൽ (5.3(ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയത് ബിൽ നമ്പർ 6300090989 / 07.03.2015 പ്രകാരമാണ് 2,13,151/-). അത് അനുസരിച്ച് ഒരു മെട്രിക്ക് ടൺ ടാറിന്റെ വില 2,13,151/ 40186.93രൂപയാണ്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കു ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബിറ്റുമിൻ വില മെട്രിക്ക് ടണ്ണിന് 44058/- രൂപയാണ്.അത് അധികമൂല്യ നിർണ്ണയമുണ്ടായിട്ടുണ്ട് (44058 – 40187 = 3871/മെട്രിക്ക് ടൺ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഉപയോഗിച്ച് ടാറിന്റെ അളവ് 3.270 മെട്രിക്ക് ടണ്ണാ ബുക്ക് കാണുക) അത് അനുസരിച്ച് മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ വരുത്തേണ്ടിയിരുന്ന തുക 3.270 x 3871 = 12658/- അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. 12658/ രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു

ബി). മൺ പണി -

(1) ഈ വർക്കിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം ഒന്നിൽ റോഡ് വേയ്ക്ക് ഇരുഭ നിന്നുംമായി 81ഘന.മീറ്റർ മണ്ണും എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം പതിനൊന്നിൽ വേയ്ക്ക് ഇരുഭാഗത്ത് നിന്നുംമായി 216ഘന.മീറ്റർ മണ്ണും ചേർത്ത് ആ ഘന.മീറ്റർ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യതിട്ടുണ്ട്. നിലവിലുള്ള റോഡിൽ ഇനം ഒന്ന സാംഗത്യം വ്യക്തമാവുന്നില്ല. മാത്രമല്ല കുഴിച്ചെടുത്ത 297 ഘന.മീറ്റ എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്നും വ്യക്തമല്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ സെക്രട്ടറിയും ഓഡിറ്റും ചേർന്ന് 25/07/16ന് സ്ഥലപരിശോധന നട സൈഡിൽ നിന്നം മണ്ണ് മാറ്റിയത് സ്ഥലപരിശോധന ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.കാരണം, അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം കുറഞ്ഞത് 80 മുതൽ 1 മീ. വരെ വീതിയിലാണ് മണ്ണ് നീക്കിയത്.എ 25സെ.മീ,30സെ.മീ,45സെ.മീ, 80 സെ.മീ തുടങ്ങി വിവിധ അളവുക ഓഡിറ്റിന് കാണിച്ചു തന്ന സൈറ്റിലുള്ളത്. മാത്രമല്ല കുഴിച്ചെടുത്ത എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്ന് കാണിച്ചു തരാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ സെക്രട്ടറിക്കോ കഴിഞ്ഞിട്ടുമില്ല. സാഹചര്യത്തിൽ 8ഘന മൺപണിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക

@1477/10 ഘന.മീറ്റർ 11963.7രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(2) എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം പതിനൊന്നിൽ റോഡ് വേയ്ക്ക് ഇരുഭാഗത്ത് നിന്നു ഡ്രെയിനേജിനായി 216ഘന.മീറ്റർ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യത രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഡ്രെയിനേജ് റോഡര പ്രവൃത്തിചെയ്യിടങ്ങളിൽ മിക്കയിടങ്ങളലും, ഒരുഭാഗത്ത് മാത്രമാണ

അതിനാൽ റോഡ് പ്രവൃത്തിചെയ്തിടത്തും അല്ലാത്തിടത്തും 10 6
,25സെ.മീ,30സെ.മീ,45സെ.മീ, തുടങ്ങി വിവിധ വീതിയും ആഴവ
ഡ്രെയിനേജിനുള്ളത്.എന്നാൽ അളവുപുസ്തകത്തിൽ60സെ.മീ.വീ
50സെ.മീ. ആഴവുമാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല മേൽപ്രകാരം 10 6
25സെ.മീ, 30സെ.മീ,45സെ.മീ തുടങ്ങി വിവിധ വീതിയും ആഴവ
പ്രവൃത്തി ചെയ്തിടങ്ങളിലും അല്ലാത്തിടത്തും കാണുന്നുള്ളു. മ
കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്ന് കാണിച്ചു തരാൻ നിർ
ഉദ്യോഗസ്ഥനോ സെക്രട്ടറിക്കോ കഴിഞ്ഞിട്ടുമില്ല. അത
ഡ്രെയിനേജിനായി (216ഘന.മീറ്റർ) മൺപണിക്കായി അനു
തുക(@1452/10ഘന.മീറ്റർ) 31363രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ
ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3. വിട്ടിച്ചാൽ - എള്ളുമന്ദം റോഡ്- റീടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 216/15

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - വിട്ടിച്ചാൽ - എള്ളുമന്ദം റോഡ്- റീടാറിംഗ്

അടങ്കൽ - 607777/-

അളവ് പുസ്തകം - 189/14-15 (പേജുകൾ 1 -28)

കൺവിനർ - അനൂപ് തോമസ്

ട്രഷറി ബിൽ നം - 82/14-15 /30.03.2015 തുക- 607777/-

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതി 25ബാരൽ (3.9 MT) ബി
വാങ്ങിയത് ബിൽ നമ്പർ 6300091023/ 07.03.2015 പ്രകാരമാണ് (തുക 1,5
അത് അനുസരിച്ച് ഒരു മെട്രിക്ക് ടൺ ടാറിന്റെ വില 1,56,729 /
40186.93രൂപയാണ്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കു
ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബിറ്റുമിൻ വില മെട്രിക്ക് ടണ്ണിന് 44058/- രൂപയാണ്.അത
അധികമൂല്യ നിർണ്ണയമുണ്ടായിട്ടുണ്ട് (44058 – 40187 = 3871/മെട്രിക്ക് ടൺ
പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി വേണ്ടി വരുന്ന ടാറിന്റെ അളവ് 4.19 മെട്രിക്ക് ട
(എം ബുക്ക് പേജ് 27കാണുക) .എന്നാൽ വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്
ബിറ്റുമിൻ മാത്രമാണ്. അതനുസരിച്ച് മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ
വരുത്തേണ്ടിയിരുന്ന തുക 3.9 x 3871 = 15097/- രൂപ അധികച്ചെലവുണ്ടായ
15097 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു

ബി). ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ ചെലവ് കണക്ക് പ്രകാരം ആകെ വാങ
25 ബാരൽ (3.9 MT) ടാറാണ്. എന്നാൽ ആഡികപസി പ്ര
മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട ടാർ 4.19 മെട്രിക്ക് ടണ്ണാണ് . അതനു
പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഉപയോഗിക്കാത്ത ടാറിന്റെ അളവ് 4.19- 3.9 =0.29 ട
അതിന്റെ മൂല്യമായ (0.29 x44058 =) 12777/- രൂപ അധികമായി നൽകിയ
ആഡികപസിയിലും കുറഞ്ഞ അളവിൽ ടാർ ഉപയോഗിച്ചതിനാൽ മത
ഗുണനിലവാരത്തിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നും കാണുന്നു. 1277
ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

സി). മൺ പണി -

(1) ഈ വർക്കിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം ഒന്നിൽ റോഡ് വേയ്ക്ക് ഇരുഭ നിന്നുംമായി 125.68ഘന.മീറ്റർ മണ്ണും എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം പതിനാലിൽ വേയ്ക്ക് ഇരുഭാഗത്ത് നിന്നുംമായി ഡ്രെയിനേജിനായി 198ഘന.മീറ്റർ ചേർത്ത് ആകെ 323.68 ഘന.മീറ്റർ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യതിട്ടുണ്ട്. നിലവ് റോഡിൽ ഇനം ഒന്നിന്റെ സാംഗത്യം വ്യക്തമാവുന്നില്ല. മാ കുഴിച്ചെടുത്ത 323.68 ഘന.മീറ്റർ മണ്ണ് എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്നും വ്യ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സെക്രട്ടറിയും ഓഡിറ്റും ചേർന്ന് 23/ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി . സൈഡിൽ നിന്നം മണ്ണ് മാ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.കാരണം, അളവ് പുസ്തകം പ്ര കുറഞ്ഞത് 90സെ.മീ. മുതൽ 1.10 മീ. വരെ വീതിയിലാണ് മണ്ണ് നീക്ക എന്നാൽ 25സെ.മീ, 30സെ.മീ, 45സെ.മീ തുടങ്ങി വിവിധ അളവുക ഓഡിറ്റിന് കാണിച്ചു തന്ന സൈറ്റിലുള്ളത്. മാത്രമല്ല കുഴിച്ചെടുത്ത എവിടെ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്ന് കാണിച്ചു തരാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ സെക്രട്ടറിക്കോ കഴിഞ്ഞിട്ടുമില്ല. സാഹചര്യത്തിൽ 125.68ഘന മൺപണിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക@1477/10 ഘന.മീറ്റർ 16137രൂപ ഓഡ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(2) എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം പതിനൊന്നിൽ റോഡ് വേയ്ക്ക് ഇരുഭാഗത്ത് നിന്നും ഡ്രെയിനേജിനായി 198 ഘന.മീറ്റർ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യതാ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഡ്രെയിനേജ് റോഡര് പ്രവൃത്തിചെയ്യിടങ്ങളിൽ മിക്കയിടങ്ങളലും, ഒരുഭാഗത്ത് മാത്രമാണ അതിനാൽ 198/2=99 ഘന മീറ്റർ മൺപണിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക (@ ഘന.മീറ്റർ=14375/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ച കളിൽപ്പെടുത്തുന്നു. റോഡ് പ്രവൃത്തിചെയ്യിടത്തും അല്ലാത്തിടത്ത സെ.മീ, 25സെ.മീ, 30സെ.മീ ,45സെ.മീ തുടങ്ങി വിവിധ വീതിയും ആഴവ ഡ്രെയിനേജിനുള്ളത്.എന്നാൽ അളവുപുസ്തകത്തിൽ50സെ.മീ.വീതിയ സെ.മീ. ആഴവുമാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്ന് കാണിച്ചു തരാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ സെക്രട്ടറിക്കോ കഴിഞ്ഞിട്ടുമില്ല. അതിനാൽ ബാക്കിയുള്ള 99ഘന മൺപണിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക (@ 1452/10 ഘന.മീറ്റർ=14375/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

4.കല്ലോടി - എളമ്പാശ്ശേരി റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 202/15

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - കല്ലോടി - എളമ്പാശ്ശേരി റോഡ് ടാറിംഗ്

അടങ്കൽ - 4,00,000/-

അളവ് പുസ്തകം - 175/14-15 (പേജുകൾ 1 -19)

കൺവിനർ - ജോയി .ഇ.വി

ട്രഷറി ബിൽ നം - 72/14-15 /27.03. 2015 തുക- 4,00,000/-

എ) ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതി 34ബാരൽ (5.304 ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയത് ബിൽ നമ്പർ 6300090989 / 07.03.2015 പ്രകാരമാണ് 2,13,151/-). അത് അനുസരിച്ച് ഒരു മെട്രിക്ക് ടൺ ടാറിന്റെ വില 12,13,151/. 40186.93രൂപയാണ്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിരക്ക് കണക്കാക്കു(ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബിറ്റുമിൻ വില മെട്രിക്ക് ടണ്ണിന് 44058/- രൂപയാണ്.അത് അധികമൂല്യ നിർണ്ണയമുണ്ടായിട്ടുണ്ട് (44058 – 40187 = 3871/മെട്രിക്ക് ടൺ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഉപയോഗിച്ച് ടാറിന്റെ അളവ് 2.007 മെട്രിക്ക് ടണ്ണാണ ബുക്ക് പേജ് 18 കാണുക) അത് അനുസരിച്ച് മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ വരുത്തേണ്ടിയിരുന്ന തുക 2.0072.007 x 3871 = 7769/- അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ബി). മൺ പണി -

ഈ വർക്കിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം ഒന്നിൽ റോഡ് വേയ്ക്ക് ഇരുഭ നിന്നുംമായി 65.73ഘന.മീറ്റർ മണ്ണ് 10 ഘന.മീറ്ററിന് 1477/- രൂപ നിര 9708.32രൂപ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്യതിട്ടുണ്ട്.കേരള സ്റ്റാൻഡേ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഖണ്ഡിക 14.6.3.(ഐ)പ്രകാരം മെറ്റലിംഗ് വർക്കും റോഡിന്റെ ഷോൾഡർ ഒരു മീറ്റർ ദൂരം വരെ വെള്ളമൊഴുകിപോകും റോഡിന്റെ പാർശ്വങ്ങൾ സെക്ഷനിംഗ് /ഒരുക്കുന്ന ജോലിയും മെ(വർക്കിന്റെ ഭാഗമാണ്.ആ സ്ഥിതിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് മേൽ പ്രകാരം റോഡര ശരാശരി 95 c.m വീതിയിൽ റോഡ് വേ ഉടനീളം മണ്ണ് എടുത്തുമാറ്റിയ ഘനമീറ്റർ മണ്ണിന് 1477/10m3 നിരക്കിൽ 9708.32രൂപ നൽകിയ നടപടി ശ((M.Book page 1, 11) നിലവിലുള്ള റോഡിൽ ഇനം ഒന്നിന്റെ സാ(വ്യക്തമാവുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സെക്രട്ടറിയും ഓഡിറ്റും ചേർന്ന് 23/ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി. സൈഡിൽ നിന്നും മണ്ണ് മാ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.കാരണം, അളവ് പുസ്തകം പ്ര കുറഞ്ഞത് 90 സെ.മീ. മുതൽ 1.10 മീ. വരെ വീതിയിലാണ് മണ്ണ് നീക്ക എന്നാൽ 10സെ.മീ, മുതൽ 25സെ.മീ, 30സെ.മീ, 45സെ.മീ തുടങ്ങി റ അളവുകളാണ് ഓഡിറ്റിന് കാണിച്ചു തന്ന സൈറ്റിലുള്ളത്. ചില സ്ഥലങ്ങ റോഡിന് അരിക് തന്നെയില്ല. മാത്രമല്ല കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എ നിക്ഷേപിച്ചുവെന്ന് കാണിച്ചു തരാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ സെക്രട്ടറിക്കോ കഴിഞ്ഞിട്ടുമില്ല. സാഹചര്യത്തിൽ 65.73 ഘന മൺപണിക്കായി@1477/10 ഘന.മീറ്റർ നിരക്കിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 9708 ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

നിരാകരിച്ച/തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ സംക്ഷിപ്തം

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തി	നിരാകരിച്ച തുക	തടസ്സപ്പെടുത്ത തുക

1	എള്ളുമന്ദം - വേങ്ങാരം കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ്	69378	20473
2	ദ്വാരക – താബോർ റോഡ് (ചാമാടം കയറ്റം) റീ-ടാറിംഗ്	55985	-
3	വിട്ടിച്ചാൽ - എള്ളുമന്ദം റോഡ്- റീടാറിംഗ്	58386	14375
4	കല്ലോടി-എളമ്പാശ്ശേരി റോഡ് ടാറിംഗ്	17477	-
	ആകെ	201226	34848

അപാകങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.11 /14-15/23.07.2016 മുഖേന നിർ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവന്നെങ്കിലും യാതൊരു മറുപ രേഖാമൂലം നൽകിയിട്ടില്ല. അധികച്ചെലവുകൾ ഉത്തരവാദികളിൽ ന തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വർക്കും മേൽപ്രകാരം വ്യാപകമായ അപാകങ്ങൾ കാണുന്നതിനാൽ വിഷയത്തിൽ ഉചിതമായ അനന്തരഅന്വേഷണം നടത്തുന്നതിനും ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

3-11 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണപരിപാടി -ഇന്ധനം വാങ്ങിയതി സംബന്ധിച്ച്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-50/14-15, അടങ്കൽ- 384834

ട്രഷറി ബിൽ നം.1/14-15/1.9.14- 60100

ട്രഷറി ബിൽ നം.2/14/15/18.12.14- 72250

ട്രഷറി ബിൽ നം.3/14-15/27.3.15- 252484

ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വാഹന ഇന്ധനം നിറച്ചതിന്റെ ചെലവുകളിൽ അപാകങ്ങൾ കണ്ടു.വിശദവിവ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. വൗച്ചർ നമ്പർ 9/2014-15/11.4.14, വൗച്ചർ നമ്പർ 64/2014-15/27.3.15 എന്നിവപ്ര 8.43 ലിറ്റർ വീതം ഇന്ധനം നിറച്ചതിന് 500 രൂപ വീതമാണ് ചെലവ്.എ ബില്ലിൽ 1500 എന്ന് തിരുത്തി 1500 രൂപ വീതം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.അതനു 2000 രൂപ അധികച്ചെലവുണ്ട്. ഈ തുക ഓഡിറ്റിൽ അനുവദനീയമ ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

2. ഇന്ധനം നിറച്ചതിന്റെ കണക്കിൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്.

2013-14 ൽ 30.3.14 ന് 33 ലിറ്റർ ഇന്ധനം നിറച്ചിട്ടുണ്ട്. അപ്പോൾ വാഹനത്ത
മീറ്റർ റീഡിംഗ് 4985കി.മീ. തുടർന്ന് 11.4.14 മുതൽ 27.3.15 ന് നിറച്ച 12.68
ഉൾപ്പെടെ 407.7 ലിറ്റർ ഇന്ധനം നിറച്ചിട്ടുണ്ട്. 27.3.15 ലെ കി.മീ.റീ
8574.അതനുസരിച്ച് 30.3.14 നും 27.3.15 നും ഇടയിൽ നിറച്ച ആകെ ഇ
(407.7+33=440.7-12.68=)428.02 ലിറ്ററാണ്.എന്നാൽ ഇക്കാലയളവിൽ ഓടിയ
(8574-4985=)3589 കി.മീ.ആണ്. വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമത 10.85
ആയിട്ടാണ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയത്.(ലോഗ് ബുക്ക് പേജ് 66 കാ
അതനുസരിച്ച് ഇത്രയുംദൂരം സഞ്ചരിക്കാൻ 3589/10.85=330.78 ലിറ്റർ ഇ
മതിയാകും. അധികമുള്ള ഇന്ധനവില 428.02-330.78 =97.24 ലിറ്റർ ഇന്ധ
അധികമായി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ട
ശരാശരി ഇന്ധനവില ലിറ്ററിന് 57.5രൂപ നിരക്കിൽ 5591/- രൂപ ഓഡ
അനുവദനീയമല്ലാത്ത ചെലവുകളിൽപ്പെടുത്തുന്നു. 5591/-
ഉത്തരവാദികളായ ഡോ. ധന്യ, ഡോ. ഗ്രീഷ്മ, ഡോ.സഗീർ എന്നിവരിൽ
കാലയളവിന് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കേണ്ടതും, മേൽ പ്രതി
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതു
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.1/14-15/20.07.2016 മുഖാന്തിരം ഈ വിവരം നിർ
ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവന്നെ
ഈ വിഷയത്തിൽ മറുപടിയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

3-12 എസ്.എസ്.എ.ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ കുറവ്, പഞ്ചായത്ത വിഹിതം ആനുപാതികമായി കുറച്ച് ബാക്കി തിരികെ ലഭിക്കുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. - SOO18/15

അടങ്കൽ. - 16,00,000/- ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്.

ചെലവ് -11,83,065/-(bill no.1/14-15 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം, തീയ്യതി 30.10.14)

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

2014-15വർഷത്തെ എസ്.എസ്.എയുടെ വാർഷിക പദ്ധതി പ്ര
പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്ന ചെലവിന്റെ ആകെ അടങ്കൽ തുക 33,
ഇതിൽ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി അടയ്ക്കേണ്ട തുക 11,83,065/- (
അടങ്കലിന്റെ 35%)രൂപയാണ്. ഈ തുക പഞ്ചായത്ത് അടയ്ക്കുകയും
എസ്.എസ്.എയിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പ്ര
ഫിനാൻസിഷ്യൽ അച്ചീവ്മെന്റ് 25,51,650/-രൂപയാണ് ഇത്
ഫിനാൻസിഷ്യൽ ടാർഗറ്റിന്റെ 75.49%മാണ്. എന്നാൽ പഞ്ച
വിഹിതമായി അടച്ച തുക 11,83,065/- രൂപ 100% വിനിയോഗിച്ച

സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം കാണുന്നു. ആകെ അടങ്കൽ തുകയുടെ 75.49% ചെലവഴിച്ച സ്ഥിതിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ഇതേ ശതമാനം മാ ചെലവഴിച്ചതായി കണക്കാക്കേണ്ടതുള്ളു. ആയതിനാൽ ചെലവഴിക തുക പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിക്കാൻ അർഹതയുണ്ട് .

വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഫിനാൻഷ്യൽ ടാർഗറ്റ്			ഫിനാൻഷ്യൽ അച്ചീവ്മെന്റ്			ചെലവഴിക്കാത്ത പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
എസ്.എസ്.എ (65%)	പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (35%)	ആകെ	എസ്.എസ്.എ (65%)	പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (35%)	ആകെ ചെലവ്	
21,97,119	11,83,065	33,80,184	16,58,573	8,93,077	25,51,650	2,89,988

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി (നം.7/14-15, തീ 22/7/16)ക്ക് മറുപടിയിൽ ഈ വിവരം എസ്.എസ്.എയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെ വിവരം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അറിയിക്കുന്നതാണെ .എസ്.എസ്.എയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്കലില്ല, വി.ഇ.ഒയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ 35,336/- രൂപയുടെ കുറവ്

പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബങ്കിന്റെ മാനന്തവാടി ബ്രാഞ്ചിൽ വി.ഇ.ഓ യുടെ അക്കൗണ്ടിലെ (അക്കൗണ്ട് നം.2879000100028241) നീക്കിയിയിരിപ്പും ക്യാഷ് ബുക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്. ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം 4.4.2016 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 3,68,095.50/- രൂപയാണ്. ഈ അക്കൗണ്ടും ക്യാഷ് ബുക്കും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം കാരണം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്കിന്റെ നല്ലൂർനാട് ശാഖയിൽ പുതിയ അക്കൗ 1.4.15 ആരംഭിച്ചു.

ബാങ്ക് പാസ്ബുക്കും ക്യാഷ് ബുക്കും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തീയ്യതി	ക്യാഷ് ബുക്ക്	ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക്	വ്യത്യാസം
1.4.2014	8,23,500	12,94,329.06	4,70,829
31.3.2015	4,03,500	3,68,163.81	35,336.19

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി (നം.16/14-15, തീയ്യതി, 25/7/16)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അല്ലാത്ത പക്ഷം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടി

കുറവ് ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ ആയതിനാൽ 35,336/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

3-14 ടി.എസ്.പി.ഫണ്ട്. പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന് മാത്രമായി വിനിയോഗിക്കുന്നില്ല- മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘനം.

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹിച്ച പട്ടിക വർഗ്ഗ യുവാക്കളുടെ കാർഷിക സേനയ്ക്ക് യന്ത്രവൽക്കരണം എന്ന പദ്ധതിയിലൂടെ തുക ചെലവ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ കൃഷിഭവന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ പ്രവർത്തി മൊത്തം കർഷകർക്കുള്ള സമിതിയായ കാർഷിക കർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനാണ്. ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. - SO225/15

അടങ്കൽ - 11,85,800/- ടി.എസ്.പി-ഉൽപ്പാദനം

ചെലവ് - 9,97,518/-(bill no.4-KBE 4/14-15, Karshika Karma തീയ്യതി, 28.3.15)

നിർവ്വഹണം - കൃഷി ഓഫീസർ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡ അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പരിഷ്ക്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (എം.എസ്)362/2013 തസ്വഭവ. 16.11.2013 പ്രകാരം ടി.എസ്.പി. പദ്ധതികൾ വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന് മാത്രമായിരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശ കൃഷിഭൂമിയില്ലാത്ത പട്ടികവർഗ്ഗക്കാർക്ക് പാട്ടകൃഷി ചെയ്യുന ധനസഹായം, പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന്റെ മാത്രമായ കർഷക ഗ്രൂപ്പ പ്രാദേശിക തൊഴിലാളികളുടെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ഗ്രൂപ്പ തുടങ്ങിയവയ്ക്കാണ് ഇത്തരം സഹായങ്ങൾ നല്കേണ്ടതെന്നിരിക്കെ ഇ പദ്ധതികൾ പൊതുവിഭാഗത്തിന് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീക നല്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.1 തീയ്യതി, 25/7/16)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധ തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 11,85,800/-രൂപ ഓഡ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-15 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി അവലോകനം

2014-15 വർഷം എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മഹാത്മാഗ ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ 45851000 രൂപ ചെലവഴിച്ചു. സംബന്ധിച്ച മറ്റു വിവരങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

- രജിസ്ട്രേഷൻ

വിഭാഗം	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങൾ

പടികജാതി	54
പട്ടികവർഗ്ഗം	1303
ജനറൽ	4411
ആകെ	5768

- തൊഴിൽ കാർഡ് വിതരണം

വിഭാഗം	തൊഴിൽകാർഡ് കൈപ്പറ്റിയ കുടുംബങ്ങൾ
പടികജാതി	54
പട്ടികവർഗ്ഗം	1303
ജനറൽ	4411
ആകെ	5768

  - രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

    28.6.13 തീയതി മുതൽ തൊഴിലാളികളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് (തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്ന രീതിയാണ് പിൻതുടരുന്നത്.ഈ രീതി തൊഴിലാളികളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് വേതനം നൽകിയ ത ഫയലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

    പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന ക്രമത്തിനോ,(അടിസ്ഥാനത്തിലോ ഫയലുകൾ ക്രമീകരിച്ച് സൂക്ഷി അതുകൊണ്ട് തന്നെ നിശ്ചിതസമയപരിധിക്കുള്ളിൽ (നൽകിയോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

- കാർഷികനേഴ്സറി നിർമ്മാണം-തൈകളുടെ വിതരണ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

  തൻവർഷം പഞ്ചായത്തിൽ 15 കാർഷികനേഴ്സറി(നിർമ്മാണത്തിനായി കോഫീബോർഡിൽ നിന്ന് 45 കിലോ കാപ്പി 9450രൂപക്ക് വാങ്ങുകയും 14 വാർഡുകളിലെ 15 കാർഷികനേഴ്സറി(നിർമ്മാണത്തിനായി നൽകുകയും ചെയ്തു. ഓരോ നഴ്സറികളു(നിർമ്മാണത്തിനായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിനുള്ള ചെലവും നിർമ്മാണത്തിന് മസ്റ്ററോൾ പ്രകാരം ചെലവും നൽകുന്നു. എന്നാൽ (നേഴ്സറിയിൽ ഉൽപ്പാദിപ്പിച്ചതും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും (എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവ

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവ

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം .

ഇല്ല

4 - 2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുക

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

ഇല്ല

4 -3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക

ഇല്ല

4 -4 വായ്പ- വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടc അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	സ.ഉ.(സ) നം. 428/10 ത.സ്വ.ഭ.വ 06.02.2010	70,00,000	7,543,28	7,543,28	-----	42734

4 -5 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4 -6 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പു 23പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉ

ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ കൊടുക്കുന്നു .

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ
2000-01	3-4	2005-06	2.84.1	കേസ്സ് നടത്തിപ്പിലെ അപാകത പഞ്ചായത്തിന് വൻ നഷ്ടം	നിയമസഭാസമതിയ പരിഗണനയിൽ
2005-06	3-8	2008-09	3-9-5	ജോലിക്ക് കൂലി ഭക്ഷണം പരിപാടി - മുൻകൂർ നൽകി -പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല	നിയമസഭാസമതിയു പരിഗണനയിൽ

4-7 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	16,30,(
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	16,06,(
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	--------
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം - ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	10,21,(
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	17,09,5

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-2		5,70,000/-	1.എച്ച.ബി.പ്രദീപ്. പ്രസിഡണ്ട് 2.അവറാൻ ആമിന വൈസ് പ്രസിഡണ്ട്

			3.ജസ്റ്റിൻ ബേബി, മെമ്പർ 4മനു കുഴുവേലി, മെമ്പർ 5.ജോയി.പി.കുരിശ്ശിങ്കൽ മെമ്പർ 6.സി.ആർ .രമേശൻ, മെമ്പ 7.എൻ. ശ്രീജിത്ത്, മെമ്പർ 8.ജെൻസി ബിനോയ മെമ്പർ 9.ബിന്ദു.ജോൺ, മെമ്പർ 10.ഷറഫുന്നീസ.കെ.,മെമ്പ 11.മിനി തുളസിധര മെമ്പർ 12.ഹഫ്സത്ത് പൊയില മെമ്പർ 13.അഡ്വ.എൽബി .മാത്യ മെമ്പർ 14.ലീലാബാലൻ എരണക്കൊല്ലി സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി ചെയർപേഴ്സൺ 15.ജോർജ് പടകൂട്ടിൽ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റ ചെയർമാൻ 16.പി.എൽ .ചാക്കോച്ച മെമ്പർ 17.ബിന്ദു അണ്ണൻ, മെമ്പർ
3-9		2,09,469/-	ശ്രീ. വിനോദ്. കെ.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-10		2,01,226/-	ശ്രീ. വിനോദ്. കെ.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

3-11		1631	ഡോ.ധന്യ.കെ.എം. മെഡിക്കൽഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
3-11		2329	ഡോ.ഗ്രീഷ്മ.എം.ബി. മെഡിക്കൽഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
3-11		1631	ഡോ.സഗീർ.എം.ടി. മെഡിക്കൽഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
3-13		35336	കെ.സുനിൽകുമാർ വി.ഇ.ഒ.എടവക
	ആകെ	10,21,622	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേ
3-3	2,13,000	ഡോ.ജിജിമോൻ വെറ്ററിനറി സർജൻ
3-4	2,75,900	ഡോ.ജിജിമോൻ വെറ്ററിനറി സർജൻ
3-10	34,848	ശ്രീ. വിനോദ്. കെ.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-14	11,85,800	കൃഷി ഓഫീസർ ശ്രീ.ആർ മണികണ്ഠൻ
ആകെ	17,09,548	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്

നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഖണ്ഡിക 3-9, 3-10.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
എച്ച.ബി.പ്രദീപ്. പ്രസിഡണ്ട്	------	ഹിൽവ്യൂ, എള്ളുമന്ദം. പി. ഒ 670645
അവറാൻ ആമിന വൈസ് പ്രസിഡണ്ട്	മെമ്പർ	അവറാൻ വീട് എള്ളുമന്ദം. പി. ഒ 670645
ജസ്റ്റിൻ ബേബി മെമ്പർ		ചാത്തംകോട്ട്, നല്ലൂർനാട് പി. ഒ
മനു കുഴുവേലി മെമ്പർ	മെമ്പർ	കുഴിവേലിൽ വീട് നല്ലൂർനാട് പി. ഒ
ജോയി.പി.കുരിശ്ശിങ്കൽ മെമ്പർ		കുരിശ്ശിങ്കൽ വീട് നല്ലൂർനാട് പി. ഒ
സി.ആർ .രമേശൻ മെമ്പർ		ചെറുവയൽ വീട് കമ്മന പി. ഒ
എൻ. ശ്രീജിത്ത് മെമ്പർ		മാങ്ങലാടി വീട് എള്ളുമന്ദം. പി. ഒ 670645
ജെൻസി ബിനോയി മെമ്പർ		പുളിക്കക്കുടി കമ്മന പി.ഒ

ബിന്ദു.ജോൺ മെമ്പർ		മുണ്ടോത്തുംകര വീട്. വാളേരി പി.ഒ
ഷറഫുന്നീസ.കെ മെമ്പർ		കണിച്ചാൽക്കണ്ടി വീട്, കാരക്കുനി, എടവക പി.ഒ
മിനി തുളസിധരൻ മെമ്പർ		മുണ്ടോംകണ്ടത്തിൽ വീട്. മാനന്തവാടി പി.ഒ
ഹഫ്സത്ത് പൊയിലൻ മെമ്പർ		പൊയിലൻ വീട് എടവക പി.ഒ
അഡ്വ.എൽബി .മാത്യു മെമ്പർ		ഊക്കൻ വീട് കുന്ദമംഗലം പി.ഒ,എടവക
ലീലാബാലൻ എരണക്കൊല്ലി സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി ചെയർപേഴ്സൺ		എരണക്കൊല്ലി വീട്, വയനാട്, കുന്ദമംഗലം.പി.ഒ എടവക
ജോർജ് പടകൂട്ടിൽ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ		പടകൂട്ടിൽ വീട് എടവക
പി.എൽ .ചാക്കോച്ചൻ മെമ്പർ		പള്ളത്ത് വീട് കമ്മന
ബിന്ദു അണ്ണൻ മെമ്പർ		ഒതയോത്ത് വീട് തോണിച്ചാൽ, നല്ലൂർനാട്

ശ്രീ. വിനോദ്. കെ.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എടവക	കരുമത്തിൽ വീട് പീച്ചി.പി.ഒ.തൃശ്ശൂർ
ഡോ.ധന്യ.കെ.എം. ഡോ.ഗ്രീഷ്മ.എം.ബി. ഡോ.സഗീർ.എം.ടി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ (പി.എച്ച്.സി)	ജില്ലാ ആശുപത്രി, വയനാട്.	ഡോ.ധന്യ.കെ.എം. സൗഭാഗ്യ വീട്, കോളുവാട്, പുഴക്കാട്ടിരി, മലപ്പുറം
കെ.സുനിൽകുമാർ വി.ഇ.ഒ.എടവക	വി.ഇ.ഒ; നൂൽപ്പുഴ	ആയടക്കണ്ടി കാമാത്തി ക്ഷേത്രത്തിന് സമീപം,മാനന്തവാടി

4-8 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഒടുവിലുത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1995-96	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 221/10 (3). 06.03.2010	5
1996-97	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 221/ 10(4). 06.03.2010	5
1997-98	എൽ .എഫ്.ഡബ്ള്യു പി.3 221/ 10 (5). 06.03.2010	4
1998-99	എൽ എഫ്.ഡബ്ള്യു പി.3 221 /10 (6). 06.03.2010	2
1999-2000	എൽ.എഫ്.ഡബ്ള്യു പി.3 221 / 10 (7). 06.03.2010	3
2000-01	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 661 /03 16.09.2006	6

2000-01	എൽ.എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 221 /10 (8).06.03.2010	2
2001-02	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 474/ 03 .10.06 .10	3
2001-02	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 221 / 10 (9)06.03.2010	6
2002-03	എൽ.എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 221/ 10 (10). 06.03.2010	11
2003-04	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 221 /10 (11). 06.03.2010	6
2004-05	എൽ .എഫ്.ഡബ്ള്യു പി.3 221/10 (12). 06.03.2010	3
2005-06	എൽ എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 221/ 10 (13). 06.03.2010	5
2006-07	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.3 485 /09 . 20.10.2009	20
2007-08	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.2.488 /09. 21.07.14	24
2088-09	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി.2.225 / 10 .16.12,2011	18
2009-10, 2010-11	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി-3 . 701/2012. 06.03.2012	23
2011-12 ,2012-13	എൽ .എഫ്. ഡബ്ള്യു പി-2 . 84 /14(1) 20.04.2015	34
2013-14	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.പി2.695/15 18.12.2015	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, വ

Annexure-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.)പി2/478/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ര

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യ

വയനാട്, ക

പിൻ

തിയ്യതി :21.

Phone- 0493€

Email- dowyd.ksad@kera

സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് വകുപ്പ് നിയമത്തിൻെറ 4-ാം വകുപ്പ് 19
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ
ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലം
വയനാട് ജില്ലയിലെ എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻെറ 2014-15 വർഷ
വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എൻെറ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒ
എൻെറ അഭിപ്രായത്തിൽ എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻെറ 2014-1
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശര
രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,വ

AUDIT CERTIFICATE

No. KSA.(WYD)P3-478/2016

Kerala State Audit De

District Audi

Wayanad, K

Dated: 28.

Email- dowyd.ksad@kera

CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Edavaka Gramapanch Wayanad District for the year ended on 31.03.2015 in accordance with Section 4 of the Kera Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayath Raj Act 1994; the rules made the and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of accounts of Panchayath Raj institutions.

In my opinion, the financial statements of Edavaka Gramapanchayath for the year 2014-1 the observations in My audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy

District office, W