



## കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.lfa.kerala.gov.in](http://www.lfa.kerala.gov.in)

ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-18

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

e-mail: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി10-2458/2018

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

തീയതി: -12.02.2018.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്  
സർ,

വിഷയം :ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ്  
റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

\*\*\*\*\*

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14, 15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച് ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 15(1), 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, 23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:1) ഡയറക്ടർകേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ കെ.എസ്.എ-പിക്ഡി10-2458/2018

തീയതി: -12.02.2018.

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 18.07.2017 മുതൽ 21.11.2018 വരെ തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 21 എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മേരി ഹണി ജോസഫ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	12-11-2018 മുതൽ 21-11-2018 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ.കെ.വി.അരവിന്ദാക്ഷൻ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.കെ.ജി റോബർട്ട്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. എ. സുജാത	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി . പി. സരിത	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. എൻ.വി.കൃഷ്ണദാസ്	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ. ടി.ജി. ഗംഗാധരൻ	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. മനോജ്.എസ്	01.04.17 മുതൽ 31.10.17 വരെ, 13.11.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
	ശ്രീ. ബാഹുലേയൻ.സി.വി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)	1.11.17 മുതൽ 12.11.17 വരെ

(സി) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. കവിത.ജി	1.04.17 മുതൽ 04.08.17 വരെ
	ശ്രീമതി. രശ്മി.എം.വി	05.08.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ദിലീപ് വർമ്മ.എം	1.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	ഡോ. രവിവർമ്മ	1.04.17 മുതൽ 04.01.2018 വരെ
	ഡോ. ആർ. അജയകുമാർ	05.01.18 മുതൽ 14.03.18 വരെ
	ഡോ. ബിജോയ് കുമാർ	15.03.18 മുതൽ 31.03.18 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	ഡോ. അനിത സുകുമാർ .കെ	1.04.17 മുതൽ 19.07.17 വരെ
	ഡോ. സന്തോഷ്.കെ.കെ	20.07.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	ഡോ. ശ്രീജ. എസ്. നായർ	1.04.17 മുതൽ 30.05.17 വരെ
	ഡോ. വി. വി. സുവിമോശ്	31.05.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ. അശ്വതി	1.04.17 മുതൽ 15.06.17 വരെ
	ഡോ. എം. ഗുരുസ്വാമി കൊങ്ങപ്പാടം	16.06.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
പ്രധാന അധ്യാപകൻ	ശ്രീ. മോഹനൻ.സി	1.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ. ശ്രീനിവാസൻ. എസ്	1.04.17 മുതൽ 01.05.17 വരെ
	ശ്രീമതി. റഫത്ത്	2.05.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. ജഗ്ബർനീസ	1.04.17 മുതൽ 29.11.17 വരെ

	ശ്രീമതി.ജയജ്യോതി	30.11.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ബാഹുലേയൻ.സി.വി	1.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ഉമൈബ.എം	1.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ

## ഭാഗം 1

### പൊതു അവലോകനം

#### **1-1 ബജറ്റ്**

25.03.17 തീയതിയിലെ 1ാം നം തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരം ആകെ വരവ് 214599135.70 രൂപയും ചെലവ് 205410000 രൂപയും ആണ്.

#### **1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക**

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.18	06.06.18

#### **1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച്**

#### **സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	22.06.18 മുതൽ 23.06.18 വരെ	കെ.എസ്.എ/പി.കെ.ഡി 21/1904/18 തീയതി 29.08.18

#### **1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)**

മുന്നിരിപ്പ്	19895971
വരവ്	79637067
ആകെ	99533038
ചെലവ്	86053645
നീക്കിയിരിപ്പ്	13479393

## 1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	14228000	14228000	12883818	1344182
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	6189218	6189218	6086343	102875
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	17992	17992	17992	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	10585000	10585000	9272002	1312998
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ- റോഡ് ACR പ്രകാരം)	0	3141000	3141000	3115378	25622
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	6681978	6681978	6673037	8941
കെ.എൽ.ജി.എസ്.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)	86756	0	86756	36600	50156



സാക്ഷരത		114615	24606	139221	214	139007
എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	10578965	10578965	10578965	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	0	969552	969552	967824	1728
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ	SSA	156030	5812	161842	0	161842
	TSC	0	390000	390000	0	390000
	PYCKA	47590	2767	50357	20	50337
	ICDS	1218110	1009076	2227186	600000	1627186
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ	കേരളോത്സവം	0	15000	15000	14600	400
	എസ്.സി കോർപ്പറേഷൻ	0	816985	816985	816985	0
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	3350838	4715982	8066820	5383171	2683649
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	696208	2282400	2978608	2541000	442608
ബി ഫണ്ട്						
തൊഴിലില്ലായ്മ വേതനം			110160	110160	110160	0
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള ധനസഹായം			270000	270000	270000	0
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്		0	9019000	9019000	4408854	4610146
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (CB I)	5392162	20537973	25930135	14538754	11391381
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്	5128088	11734279	16862367	16918147	(-)55780
	എസ്.ബി.റ്റി ഇ-പെയ്മെന്റ്	2543	1259054	1261597	1223757	37840

ആലത്തൂർ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലുള്ള തനത് അക്കൗണ്ടിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രത്യേകം അക്കൗണ്ടുകളില്ലാത്തതും മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ളതുമായ വരവുകളാണ് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

## 1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
188	73786864	131	51131166	15	42	69.6

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	33949129	22575151	66.5
സെക്രട്ടറി	9297108	6489086	69.8
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	4250000	2902500	68
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	375000	374999	99.99
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	599000	426191	71
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	500000	500000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	260000	257062	98

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	3457727	2787370	80.6
പ്രധാന അധ്യാപകൻ	2997000	2825214	94.3
കൃഷി ഓഫീസർ	9001700	8108225	90
വെറ്ററിനറി സർജൻ	1250000	312500	25
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	7850200	3572868	45.5

കാർഷിക മേഖലയുടെ ഉന്നമനത്തിനും കുട്ടികൾ, ഭിന്നശേഷിക്കാർ എന്നിവരുടെ സാമൂഹ്യനീതി ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനും ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണത്തിനും ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾ മാതൃകാപരമായ രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. എങ്കിലും പല പ്രോജക്ടുകളും ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ടതിനുള്ള കാരണങ്ങൾ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ പദ്ധതികൾക്ക് അന്തിമരൂപം നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള മുന്നൊരുക്കങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. അനിവാര്യമായി രൂപീകരിക്കേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളെല്ലാം രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഓരോ പ്രോജക്ടിന്റെയും യുക്തി,ക്ഷമത, പ്രായോഗികത, നിയമസാധുത എന്നിവ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ആസൂത്രണസമിതിയുടെയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും പ്രവർത്തനം കുറെക്കൂടി കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതും വകയിരുത്തിയ മുഴുവൻ ഫണ്ടും ഫലപ്രദമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിനും ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളെ സമയക്രമമനുസരിച്ച് ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനും അവസ്ഥാരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് പരിഹാരമാകുന്ന പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നതിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളെ സഹായിക്കുന്നതിലേക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനപരിപ്രേക്ഷ്യത്തിന് രൂപം നൽകുന്നതിന് ഭരണ നിർവ്വഹണാധികാരികളെ സഹായിക്കുന്നതിലേക്കും ആസൂത്രണസമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിനുശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്റിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിച്ച് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഓരോ ഘട്ടങ്ങളും വിലയിരുത്തുന്നതിലേക്കും ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

## 1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
-----	--------------	------	-----	-------	----------------

ഭരണചെലവുകൾ	0	10578965	10578965	10578965	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	969552	969552	967824	1728

## 1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	110160	185
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6734100	2413
വിധവാപെൻഷൻ	12816500	4284
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	22339000	7101
വികലാംഗപെൻഷൻ	3484700	1179
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	270000	9

## 1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.11.2018 ന് സ്ഥാപന ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 44424 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം

- ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം മികച്ച രീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ലഭിക്കുന്ന തപാലുകൾ സമയബന്ധിതമായി സെക്ഷനുകൾക്ക് കൈമാറുകയും അവ

നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കും തീർപ്പു കല്പിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. രേഖകൾ ക്രമ പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

- കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, ബജറ്റ് മാന്വൽ എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ചും സമയക്രമം പാലിച്ചുകൊണ്ടും ബജറ്റ് രൂപീകരണ നടപടിക്രമങ്ങൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

. പെർമിറ്റ് ഫീസ് കണക്കാക്കൽ , വസ്തുനികുതിനിർണ്ണയം-നികുതി ഈടാക്കൽ, തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കൽ എന്നിവയിൽ കടന്നു കൂടിയിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മയായി വിലയിരുത്തുന്നു. നികുതിനിർണ്ണയത്തിനായി ഉപയോഗിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുന്ന സോഫ്റ്റ് വെയറുകൾ അതതു കാലത്തെ ഉത്തരവുകൾക്കനുസൃതമായി കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ റേഷൻ ഷോപ്പുകൾ, അബ്കാരി ഷോപ്പുകൾ എന്നിവയടക്കമുള്ള വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾ നിയമാനുസൃത ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ലെന്നത് ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണത്തിലെ വീഴ്ചയായി വിലയിരുത്തുന്നു.

. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്റ്റേക്ക് ഹോൾഡർമാരുടെ പുതുക്കിയ പട്ടിക ലഭ്യമാക്കുകയോ മീറ്റിംഗുകൾ ചേർന്നതിന്റെ മിനിറ്റ്സ് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി സമീപനരേഖ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല.

. തെരുവുവീളുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിനായുള്ള സംയുക്തപരിശോധന സമീപകാലങ്ങളിൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

- ഖരമാലിന്യസംസ്കരണത്തിനും അനുബന്ധച്ചെലവുകൾക്കുമായി വൻതുക ഓരോ വർഷവും ചെലവഴിക്കുമ്പോഴും പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രമിക്കാത്തതും ഉറവിടമാലിന്യസംസ്കരണത്തിനായി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടും നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് കഴിയാത്തതും മറ്റൊരു പോരായ്മയാണ്.
- പകൽവീട്, വനിതാഹോസ്റ്റൽ തുടങ്ങിയ മാതൃകാപദ്ധതികളുടെ നിർമ്മാണപ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചു വളരെ നാൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും ഇവ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് കഴിയാത്തത് പ്രധാന വീഴ്ചയാണ്.
- ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ നിയമാനുസൃതമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതും വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റിയുടെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- ടെൻ്റർഫോറങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും

ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13.11.2018	1.10.2018 മുതൽ 31.10.2018 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20.1.2014 മുതൽ 01.02.2014 വരെ	2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ	31.05.2014

## 1-12 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

അനുബന്ധം 1 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്ന വാർഷികധനകാര്യപത്രിക സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നതല്ലാതെ മറ്റ് അപാകതകളില്ല.

## ഭാഗം-2

### വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

## 2-1 ടെൻറർ ഫോറങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള ടെൻറർ ഫോറങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അസി.എഞ്ചിനീയർ സൂക്ഷിക്കുന്ന രശീതി പ്രകാരം 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 60 പ്രവൃത്തികൾക്കായി 139 ടെൻറർ ഫോറങ്ങൾ വിവിധ കരാറുകാർക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ടെൻറർ ഫോറങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അസി. എഞ്ചിനീയർ സൂക്ഷിക്കുന്ന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ 2017-18 കാലയളവിൽ രേഖപ്പെടുത്തിവെച്ചിട്ടില്ല. നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അടങ്കലിനനുസരിച്ച് ഒരു ടെൻറർ ഫോറത്തിന് 2500 രൂപ വരെ വിലയുണ്ടെന്നിരിക്കെ

ഇവയുടെ സ്റ്റോക്ക് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി വെക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/27.11.2018) രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമാക്കി വെക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അസി.എഞ്ചിനീയറും സെക്രട്ടറിയും അതത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമാക്കിവെക്കാത്തപക്ഷം സ്റ്റോക്കിലുണ്ടാകുന്ന കുറവ് ഉത്തരവാദികളുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്.

## 2-2 ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31/10/17- ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിന്റെ 232, 233, 234 വകുപ്പുകളും 254 വകുപ്പ് കൂട്ടി വായിച്ചതും 2017- ലെ കേരളാ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് പ്രൊമോഷൻ ആന്റ് ഫസിലിറ്റേഷൻ ഓർഡിനൻസിലെ സെക്ഷൻ 10 പ്രകാരവും 1996- ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ടി. ചട്ടത്തിലെ റൂൾ 2 ഭേദഗതിയനുസരിച്ച് പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിന്റെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള പേര് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ) എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കൂടാതെ ചട്ടം 10-ലെ പട്ടിക- 2-ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരംതിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തരവായതിനാൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഫീസ് നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള പട്ടിക 2 ഒഴിവാക്കി പുതിയ ഫീസ് നിരക്ക് സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുകയും ഭരണസമിതിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതും ആയത് ചർച്ച ചെയ്ത് പ്രസ്തുത ചട്ട ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 3/23.11.18)

എന്നാൽ ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ വിവിധ വ്യാപാര വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് നാളിതുവരെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. 31.10.2017 ലെ ചട്ട ഭേദഗതിക്കുശേഷമുള്ള അപേക്ഷകളിൽ ദൈനംദിന വിറ്റുവരവ് തുകയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസുകൾക്ക് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്നും കാണുന്നു. ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക 4000 രൂപയിൽ നിന്നും 15000 രൂപയായി വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ നാളിതുവരെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തത് പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനനഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുന്നതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2-3 2500 ഇൽപ്പരം സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം വാണിജ്യ-വ്യാവസായിക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന 3134 കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിലുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ/ റസ്റ്റോറന്റുകൾ/ ഗോഡൗണുകൾ	2765
വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ/ റസ്റ്റോറന്റുകൾ/ ഗോഡൗണുകൾ	92
വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് / ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സുകൾ	1
വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്/ ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സുകൾ	2
വാണിജ്യവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ	5
ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള ഓഫീസ് കെട്ടിടം	142



ഉൾപ്പെടെ)	
അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ഓഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ ,ലോഡ്ജ്, സിനിമാ തിയേറ്റർ	94
വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറിഷെഡ്/ കയർപിരി ഷെഡ്	12
ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമുള്ളവ	6
മൊബൈൽ ടെലഫോൺ ടവർ	8
സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ	1
മൈക്രോ സ്കോൾ ആന്റ് മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് ഡെവലപ്മെന്റ് ആക്ട്,2006(2006 ലെ 27) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ	6
ആകെ	3134

2017-18 വർഷത്തെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പ്രകാരം 655 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 80 ശതമാനത്തിൽപ്പരം സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി വിലയിരുത്തുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിയമാനുസൃത ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

റേഷൻ റീടെയിൽ ഷോപ്പുകൾ, അബ്കാരി ഷോപ്പുകൾ എന്നിവ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ആപത്ക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടം അനുസരിച്ച്, പട്ടിക 1 ൽ ഉൾപ്പെട്ട മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പട്ടിക 1 ൽ ഉൾപ്പെട്ട അബ്കാരി ഷോപ്പുകൾ(കള്ള് ഷോപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെ), ഭക്ഷ്യ-പൊതു വിതരണ വകുപ്പിന്റെ ഭാഗമായ റേഷൻ റീടെയിൽ ഡിപ്പോകൾ (പട്ടിക 1 ക്രമനം 149). എന്നിവയൊന്നും തന്നെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2-4 ബജറ്റ് നടപടിക്രമം സംബന്ധിച്ച്-ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി 175 ാം വകുപ്പനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയതും അനുവദിച്ചതുമായ വികസന പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടെ അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഓരോ വർഷവും ജനുവരി 15 ാം തീയതിക്ക് മുമ്പായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ സെക്രട്ടറിയും അതതു വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരും നൽകുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റും നിർദ്ദേശങ്ങളും പരിഗണിച്ചുകൊണ്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് 1(എ)(1) പ്രകാരം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങളേയും ഈ ആക്ടിലെ എല്ലാ ആവശ്യങ്ങളേയും പരിഗണിച്ചുകൊണ്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന്റെ അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വരവ് ചെലവ് കാണിക്കുന്ന ഒരു ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അത് പ്രസ്തുത സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചെയർമാൻ മാർച്ച് മാസത്തിലെ ആദ്യത്തെ ആഴ്ച കഴിയുന്നതിനു മുമ്പായി പഞ്ചായത്ത് മുമ്പാകെ, അതിന്റെ ഒരു പ്രത്യേക യോഗത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന വികസന ക്ഷേമപ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ആമുഖ പ്രഖ്യാപനത്തിനുശേഷം, പഞ്ചായത്തിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി വയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 214 അനുശാസിക്കുന്ന ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും അനുമതി നൽകലും എന്ന ചട്ടപ്രകാരവും, കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാനുവലിലെ (ജി.ഒ (ആർ.ടി) നം. 3291/2016/തസ്വഭവ തീയതി 02.12.2016 പ്രകാരം) മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരവുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും ആലത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങളിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

1. 2017-18 ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഡിസംബർ 15 നു മുമ്പ് വിവിധ ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം സെക്രട്ടറി വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല.
2. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി ജനുവരി 22 നു മുമ്പ്

- വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനമെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.
3. വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിച്ച പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്റ്റാൻഡിംഗ് ചെയർമാൻമാർ ഫെബ്രുവരി ഒന്നിന് മുമ്പ് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
  4. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ഡി.പി.സി. അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പദ്ധതിരേഖ അല്ലെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തീരുമാനമനുസരിച്ചുള്ള ഉപ മേഖലാതല വകയിരുത്തൽ എന്നിവ ക്രോഡീകരിച്ച് മാർച്ച് ഒന്നിന് മുമ്പ് കരട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.
  5. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി തയ്യാറാക്കിയ കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഒരു പ്രത്യേക യോഗം മാർച്ച് ഏഴിന് മുമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല.

ആലത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 വർഷത്തെ ബജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചതും, ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ബജറ്റ് അവതരിപ്പിച്ചത് 24.03.2017 തീയതിയിലാണ്. ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം നം.1 തീയതി. 24.03.2017 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ചെയർമാൻമാർ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ എന്നിവ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും, നിശ്ചിത സമയക്രമത്തിന് പ്രകാരം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ബജറ്റ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് നിർദ്ദേശങ്ങൾ, എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിലാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെയും, ബജറ്റ് മാനുവലിലെയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ, സമയക്രമം എന്നിവ ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരണത്തിൽ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കാത്തത് വാർഷിക ബജറ്റിൽ തുക വകയിരുത്താതെ പോകുന്നതിനും യഥാർത്ഥത്തിൽ ആവശ്യമായ തുക ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിക്കാതെ പോകുന്നതിനും ഇടയാക്കും എന്നത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

## **2-5 പാസ്പിക് വെയ്സ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടം** **നടപ്പിലാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് 2016 പ്രകാരം ചട്ടം നിലവിൽ വന്ന് ആറ് മാസത്തിനകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ചട്ടം സംബന്ധിച്ച് നോട്ടീഫിക്കേഷൻ പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആയത് സംബന്ധിച്ച് നോട്ടീഫിക്കേഷൻ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല എന്നും നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നും കാണുന്നു, വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മേൽ ചട്ടപ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരിബാഗുകളുടെ കുറഞ്ഞ കനം 40 മൈക്രോണിൽ നിന്ന് 50 മൈക്രോണായി ഉയർത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിയമപ്രകാരമല്ലാതെ പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരിബാഗുകളിലും, മൾട്ടി ലെയർ പാക്കേജുകളിലും സാധനങ്ങൾ നൽകുന്ന കച്ചവടക്കാരുടെ് പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 15 പ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരിബാഗുകളിൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന കച്ചവടക്കാർ, വഴിവാണിടക്കാർ തുടങ്ങിയവർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിക്കുന്നതിനായി പ്രതിമാസം 4,000 രൂപ നിരക്കിൽ കുറഞ്ഞത് 48,000 രൂപ വർഷത്തിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന ഫീസിനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിയമാനുസൃതം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാത്ത കച്ചവടക്കാർ പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരിബാഗുകളിൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് നിയമ വിരുദ്ധമാണെന്ന പ്രചാരണം പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നൽകേണ്ടതുമാണ്. പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് 2016 ലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.സി) വകുപ്പിന്റെ 24.09.2016-ലെ 576/ഡി.സി.1/16/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം വിശദമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഇത് പ്രകാരം മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന ഫീസ് ഈടാക്കി വ്യാപാരികളും തെരുവ് കച്ചവടക്കാരും രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി വിജ്ഞാപനം/ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ടി വിഷയത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017-18 വർഷം നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം 655 വ്യാപാരികൾ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ പകുതിയിലേറെ വ്യാപാരികളും പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകളിൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നവരാണ്. ഇവരിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജന ഫീസ് ഈടാക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ ഈ ഇനത്തിൽ കുറഞ്ഞത് ഒന്നരക്കോടിയിൽപ്പരം രൂപയുടെ വരുമാനം ഉണ്ടാകുമായിരുന്നു. പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് നടപ്പാക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2-6 വസ്തുനിഷ്ഠ നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത-

## പഞ്ചായത്തിന് നികുതിനഷ്ടം.

കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തലിലെ അപാകത- നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുന്നു.

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ, മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിൽ (സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫോറം-6) വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ തരം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നികുതിനഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് എന്ന് കണ്ടെത്തി. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന വിവിധ വാണിജ്യ/ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ നികുതി നിർണ്ണയരജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് അവയുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായിട്ടാണ്. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തെറ്റായ തരം രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതുവഴി വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വർഷംതോറും വൻതുക പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രീമതി. സത്യഭാമ, ഇരട്ടക്കുളം, ആലത്തൂർ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 111.6 ച.മീ, 662.4 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള യഥാക്രമം 13/427, 13/428 എന്നീ നമ്പർ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപ എന്ന നിരക്കിലാണ് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയുടെ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾ 2015 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നതായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ഫോറം 6 പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. നിയമപ്രകാരമല്ലാതെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതുവഴി 2017-18 വർഷത്തിൽ മാത്രം 9287/- രൂപ(1339+7498) രൂപ നഷ്ടം വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

യഥാർത്ഥ ഉപയോഗ ക്രമത്തിനുള്ള വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിലവിൽ വന്നതിനു ശേഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനത്തിൽ വർഷം തോറും ഉണ്ടായിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ വരുമാന ചോർച്ച പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫോറം 6 - ലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	13/427	13/428
---------------	--------	--------

ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	111.6 ച. മീ	662.4 ച.മീ
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്ക്	1 ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ	1 ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ
കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കാവുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	5580 രൂപ	33120രൂപ
വസ്തുനികുതിയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള വർദ്ധനവ് - 20% (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ)	1116 രൂപ	6624 രൂപ
വസ്തുനികുതിയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ഇളവ് - ഇല്ല	-	-
നിശ്ചയിക്കാവുന്ന വാർഷിക വസ്തുനികുതി	6696 രൂപ	39744 രൂപ
ഈടാക്കിവരുന്ന വാർഷിക വസ്തുനികുതി	5357 രൂപ	31796 രൂപ
വരുമാന നഷ്ടം ( വാർഷികം)	1339 രൂപ	7948 രൂപ
ആകെ വരുമാന നഷ്ടം (വാർഷികം)	9287	

2) ആലത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ശ്രീമതി. ദേവയാനി അമ്മ, കണ്ണമ്പ്ര എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 4/711 എന്ന കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇൻഡസ് മോട്ടോഴ്സ് കമ്പനി എന്ന സ്ഥാപനം മാരുതി കാറുകളുടെ വിൽപ്പനയും, വിൽപ്പനാനന്തര സേവനങ്ങൾക്കുമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി 13.06.2017 തീയതിയിലെ എ4/5077 നമ്പർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ മാരുതി കാറുകളുടെ വിൽപ്പന എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തെ ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ- സ്വകാര്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള ഓഫീസ് കെട്ടിടം എന്നാണ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ഫോറം 6 ഇൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും ആ നിരക്കിലാണ് (40 രൂപ /ച.മീ) വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതും. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 166.45 ച.മീറ്ററുള്ളതിനാലും ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടമല്ലാത്തതിനാലും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. ആ നിരക്കിലാണ് (50 രൂപ /ച.മീ) വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതും.

യഥാർത്ഥ ഉപയോഗ ക്രമത്തിനുള്ള വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിലവിൽ വന്നതിനു ശേഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനത്തിൽ വർഷം തോറും ഉണ്ടായിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ വരുമാന ചോർച്ച പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫോറം 6 - ലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	166.45 ച.മീ
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്ക്	1 ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ
കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കാവുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	8323 രൂപ
വസ്തുനികുതിയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള വർദ്ധനവ് - 20% (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ)	1664.5 രൂപ
വസ്തുനികുതിയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ഇളവ് - ഇല്ല	-
നിശ്ചയിക്കാവുന്ന വാർഷിക വസ്തുനികുതി	9987 രൂപ
ഈടാക്കിവരുന്ന വാർഷിക വസ്തുനികുതി	7990
വരുമാന നഷ്ടം ( വാർഷികം)	1997

3) ഇന്റർനെറ്റ് കഫേകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപ എന്ന നിരക്കിലാണ് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്. എന്നാൽ ആയത് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ പെട്ടിക്കടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ എന്ന ഉപയോഗ ക്രമത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും, ആയതു പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിലാണ് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതും. നിയമ പ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കാത്തത് നികുതി നഷ്ടമുണ്ടാക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ/	4/724	6/920
ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	16.17 ച. മീ	25.28 ച.മീ
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ,	1 ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ	1 ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ



ഗോഡൗൺ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്ക്		
കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കാവുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	808.5 രൂപ	1264രൂപ
വസ്തുനികുതിയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള വർദ്ധനവ് - 20% (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ)	161.7	252.8 രൂപ
വസ്തുനികുതിയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ഇളവ് (10%)	-	126.4
ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ്(5%)		63.2
നിശ്ചയിക്കാവുന്ന വാർഷിക വസ്തുനികുതി	971	1328 രൂപ
ഈടാക്കിവരുന്ന വാർഷിക വസ്തുനികുതി	777	1058
വരമാന നഷ്ടം ( വാർഷികം)	194	270
ആകെ വരമാന നഷ്ടം (വാർഷികം)	464	

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം വസ്തു നികുതി ചുമത്തുന്നതിന് കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതു വഴിയുണ്ടായ നഷ്ടം 11748 രൂപ ലൈബ്രറി സെസ്സ്, പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള സേവന ഉപനികുതി എന്നിവ സഹിതം കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക തുകകൾ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2-7 തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്

### 1) തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്

2017-18 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ളതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം.	പേര്, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺ പ്രകാരം അർദ്ധ വർഷ വരമാനം	അടവാക്കിയ തുക	യഥാർത്ഥത്തിൽ അടവാക്കേണ്ട തുക	കുറവ് വന്ന തുക
1	ടി. ശോഭനാദ് പി.	1	132856	1000	1250	250

	ലാസൂർ, കനാൽ സബ് ഡിവിഷൻ ആലത്തൂർ					
2	ശ്രീകല. പി BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ		11000X6=66000	300	600	300
3	ലളിത .പി BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ		11000X6=66000	300	600	300
4	ശോഭന പി BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ		10500X6=63000	300	600	300
5	ഷീബ. എം, BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ		10500X6=63000	300	600	300
6	ശ്രീജ. കെ.പി, BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ		10000*6=60000	300	600	300
7	ഉഷ, BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ		9500X6=57000	300	450	150
8	ഷൈലജ, BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ		9500X6=57000	300	450	150
9	സജിത, BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ		9000X6=54000	300	450	150
10	രൂപ, BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ		8000X6=48000	300	450	150
11	രഞ്ജിനി, BSS		8000X6=48000	300	450	150

	വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ					
12	രമ്യ, BSS വനിതാ കോളോജ്, ആലത്തൂർ	I	8000X6=48000	300	450	150
13	സൗമി, പി.എസ്, ക്രൂസന്റ് മെഡിക്കൽ സെന്റർ, ആലത്തൂർ	II	31200	180	300	120
14	അനൂപ് ജോണി, ക്രൂസന്റ് മെഡിക്കൽ സെന്റർ, ആലത്തൂർ	II	30000	180	300	120
ആകെ						2890

കുറവ് വന്നിട്ടുള്ള തുക 2890/- രൂപ പ്രസ്തുത വ്യക്തികളിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2) അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷനിലെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2017-18 വർഷത്തിൽ ഏറ്റെടുത്തതും 2016-17 വർഷത്തെ സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടെയുമായി വിവിധ പദ്ധതി പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ സേവനമനുഷ്ഠിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. കരാറുകാരുടെ പേരുവിവരങ്ങളും ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണവും താഴെ ചേർക്കുന്നു. ഇവരിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	കരാറുകാർ	ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം
1	ടി. കെ പ്രേംകുമാർ	17
2	എം.നാരായണൻകുട്ടി	7
3	എൻ. ഹക്കീം.	4
4	കെ. കണ്ണൻ	7
5	എം. ശ്രീധരൻ	17
6	എം. ഹരിദാസ്	5
7	കെ.സി. മാധവൻ	2
8	റിജിഷ്ട്രാർ ഗോപി	1

മേൽപ്പറഞ്ഞ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2-8 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്- ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

1) പെർമിറ്റ് ഫീസ് കണക്കാക്കുന്നതിന് ഫ്ലോർ ഏരിയ അടിസ്ഥാനമാക്കുന്നതിനു പകരം പ്ലിന്ത് ഏരിയ അടിസ്ഥാനമാക്കിയിരിക്കുന്നു.

കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 ലെ ചട്ടം 11(3) പ്രകാരമുള്ള ഷെഡ്യൂൾ II ന് അനുസൃതമായി പെർമിറ്റിനുള്ള ഫീസ് നിരക്ക് ആകെ ഫ്ലോർ ഏരിയയുടെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത് (per square metre of floor area). ആകെ ഫ്ലോർ ഏരിയയോടൊപ്പം കാർഷെഡ്, ട്രെയ്ലർ, വാച്ച് & വാർഡ് കാബിൻ മുതലായവയും ഫ്ലോർ ഏരിയയോടൊപ്പം പെർമിറ്റ് ഫീസ് കണക്കാക്കുന്നതിന് ചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആലത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേനയും മാനുവലായും അനുവദിച്ച മുഴുവൻ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റുകൾക്കും പെർമിറ്റ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാനമാക്കിയിട്ടുള്ളത് പ്ലിന്ത് ഏരിയയാണ്. 2017-18 വർഷം കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായി പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായി

പെർമിറ്റ് ഫീസ് കണക്കാക്കുന്നതിന് പ്ലാന്റ് ഏരിയ അടിസ്ഥാനമാക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ചട്ടപ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2) സങ്കേതം സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ അപാകതകൾ

എ) അതാതു കാലയളവിലെ ഉത്തരവുകൾക്കനുസൃതമായി സോഫ്റ്റ് വെയറുകൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 തീയതിയിലെ ജി.ഒ(പി)നം.81/2017 /ത.സ്വ.ഭ.വ (എസ്.ആർ.ഒ നം. 675/2017) പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 35 ലെ പട്ടിക 2 ൽ കാറ്റഗറി I, കാറ്റഗറി II വില്ലേജുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന തറവിസ്തീർണ്ണാനുപാതത്തിന്റെ (F.A.R) പരിധിയും അധികഫീസോടു കൂടി അനുവദിക്കാവുന്ന തറവിസ്തീർണ്ണാനുപാതത്തിന്റെ പരിധിയും ആയതിനനുപാതികമായ നിരക്കുകളും പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരമാണ് വില്ലേജ് I കാറ്റഗറിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ പരമാവധി തറവിസ്തീർണ്ണാനുപാതവും, അധിക തറവിസ്തീർണ്ണാനുപാതത്തിനുള്ള നിരക്കും നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്.

2017 ഓഗസ്റ്റ് മാസം മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷകൾ സങ്കേതം സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന ഓൺലൈനായാണ് സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. തുടർ നടപടികളും ഓൺലൈനായാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത്. സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള പ്രിന്റ് ചെയ്ത അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അധിക ഫീസോടു കൂടി അനുവദിക്കാവുന്ന F.A.R ന് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കേണ്ട നിരക്ക് അധിക തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 500 രൂപ നിരക്കിൽ എന്ന രീതിയിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ഭേദഗതി ചട്ടപ്രകാരം അധിക തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 5000 രൂപ നിരക്കിലാണ് ഈടാക്കേണ്ടത്.

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ അധിക F.A.R ആവശ്യമായിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ല എന്നതിനാൽ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഭേദഗതി ചട്ടം നിലവിൽ വന്നതിനു ശേഷവും ആയതു

പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ കണക്കാക്കാതെ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഇ - ഫയലിംഗ് മുഖേന ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പ്രകാരമാണ് കണക്കാക്കുന്നത് എങ്കിൽ അത്തരത്തിലുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിഗണിക്കപ്പെടുമ്പോൾ F.A.R ന്റെ പരിധി തെറ്റായി നിശ്ചയിച്ചു നൽകുന്നതിനും അധിക F.A.R പെർമിറ്റ് ഫീസിനത്തിൽ വലിയ തോതിൽ വ്യത്യാസപ്പെടാനും ഇടയാക്കുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ അതാതു കാലയളവിലെ ഉത്തരവുകൾക്കനുസൃതമായി സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകൾ കാലികമാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, ഐ.കെ.എമ്മിന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതുമാണ്.

ബി) സങ്കേതം അപേക്ഷകളിൽ ചട്ടത്തിലില്ലാത്ത വാക്കുകളും നിർവ്വചനങ്ങളും- അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷകൾ പ്രിന്റ് എടുക്കുമ്പോൾ നിയമത്തിലോ ചട്ടത്തിലോ ഇല്ലാത്ത വാക്കുകൾ ഉള്ളതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. പെർമിറ്റ് അപേക്ഷയിലെ ( അപ്പന്റിക്സ്- എ) ക്രമ നം.4 യില് " FAR Area “ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയതിനെ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വാക്കിനാൽ മാറ്റം വരുത്തി അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം-3

### ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

#### **3-1 വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല**

ആലത്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തറ നില, ഒന്നാം നില എന്നീ രണ്ടു നിലകളിലായി നിർമ്മിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടം പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കുന്നതിനായി 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിനൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 740810 രൂപ ചെലവിൽ 2-ാം നില നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്ലാസ്റ്ററിങ്, ജനലുകൾ, വാതിലുകൾ നിർമ്മാണം എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി വിലയിരുത്തുന്നതിനായി 29.11.2018 ന് 11 മണിക്ക് അസി.എഞ്ചിനീയർ, അസി.സെക്രട്ടറി, എന്നിവരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്ലാസ്റ്ററിങ്, ജനലുകൾ, വാതിലുകൾ എന്നീ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രണ്ടാം നിലയുടെ സ്റ്റേയർകേസിലെ ഹാന്റ് റെയിൽ

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ബോധ്യമായി. അടുക്കളയ്ക്കാവശ്യമായ മുറി നിർമ്മിച്ചു നൽകിയെങ്കിലും പാചകം ചെയ്യാൻ ആവശ്യമായ അടുപ്പ്, പാത്രങ്ങൾ കഴുകാൻ ആവശ്യമായ വാഷ് ബേസിൻ മുതലായവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ച കട്ടിലുകളും ചെയറുകളും അലക്ഷ്യമായി കൂട്ടിയിട്ടിട്ടുള്ളത് പൊടിപിടിച്ചു കിടക്കുന്നതായും പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ബോധ്യമായി. താഴത്തെ നിലയിലുള്ള സെക്യൂരിറ്റി മുറിയുടെ വാതിലും ജനലും ചിതൽ പിടിച്ച നിലയിലാണ് ഉള്ളത്. കെട്ടിടത്തിന് ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിടം പ്രയോജനപ്പെടുത്താൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ ത്വരിതഗതിയിൽ സ്വീകരിക്കാത്തപക്ഷം ഇവ പ്രയോജനപ്പെടുത്താൻ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തേണ്ട സ്ഥിതി ഉണ്ടാവുന്നതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/27.11.2018) കെട്ടിടം ഈ സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ കെട്ടിടം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 3-2 പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ ചുമയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമാനുസൃതമായ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

1.2.2012 ലെ സ.ഉ (പി)13/2012/പിഡബ്ല്യൂഡി പൊതുമരാമത്തു മാനുവൽ, സെക്ഷൻ 2009.6 അനുസരിച്ച് കരാറുകാരന്റെ ടെൻഡർ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളപക്ഷം 7 ദിവസത്തിനകം രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകണം. അറിയിപ്പ് അയച്ച തീയതി സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതിയായി കണക്കാക്കാം. ഈ തീയതിക്കുശേഷം 14 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാർ വെക്കണം. അതായത് ടെൻഡർ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ചശേഷം 21 ദിവസത്തിനകം കരാർ വെക്കാത്തപ്പക്ഷം 1 ശതമാനം പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ട് 10 ദിവസം കൂടി സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാം. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിയമാനുസൃതമായ സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ കരാർ വെക്കാത്തതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : തോണിയപറമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്

പ്രോജക്ട് നം. : 104/18

പി.എ.സി : 325000

ചെലവ് : 325000

ബിൽ നം. : 35/17-18/31.11.2017

കരാറുകാരന്റെ പേര് : പ്രേമകുമാർ.ടി.കെ

ഭരണസമിതി ടെൻഡർ അംഗീകരിച്ചതീയതി : 23.9.2017

എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട തീയതി : 14.10.2017

എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി : 25.10.2017 ( 16/17-18/AE/ATR)

ഇടവക്കേണ്ട പിഴ : 3250 രൂപ

ഇടവക്കിയ പിഴ : 0

ബാക്കി : 3250 രൂപ

2. പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : കാടാങ്കോട് പള്ളി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നം. : 36/17

പി.എ.സി : 570736

ചെലവ് : 565017

ബിൽ നം. : 23/17-18/13.11.2017

കരാറുകാരന്റെ പേര് : നാരായണൻകുട്ടി.എം

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി : 25.1.2017

എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട തീയതി : 8.2.2017

എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി : 20.2.2017 ( 50/16-17/AE/ATR)

ഇടവക്കേണ്ട പിഴ : 5707 രൂപ

ഇടവക്കിയ പിഴ : 0

ബാക്കി : 5707 രൂപ

3. പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : പള്ളിപ്പുറമ്പ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നം. : 149/18

പി.എ.സി : 300000

ചെലവ് : 299836



ബിൽ നം. : 57/17-18/28.2.2018

കരാറുകാരന്റെ പേര് :ഹരിദാസ്.എം

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി : 19.9.2017

എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട തീയതി : 3.10.2017

എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി : 10.10.2017 (45/17-18/AE/ATR )

ഇടവേളയുടെ പിഴ : 3000 രൂപ

ഇടവേളയായ പിഴ : 0

ബാക്കി : 3000 രൂപ

4. പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : എടംപറമ്പ് പമ്പ് ഹൗസ് റോഡ് റീ ടാറിങ്

പ്രോജക്ട് നം. : 61/17

പി.എ.സി : 206861

ചെലവ് : 206861

ബിൽ നം. : 8/17-18/30.6.2017

കരാറുകാരന്റെ പേര് : മാധവൻ.കെ.സി

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി : 29.12.2016

എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട തീയതി : 12.1.2017

എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി : 3.2.2017 (44/16-17/AE/ATR )

ഇടവേളയുടെ പിഴ : 2069 രൂപ

ഇടവേളയായ പിഴ : 0

ബാക്കി : 2069 രൂപ

5. പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : പാടത്തുപള്ള റോഡ് റീ ടാറിങ്

പ്രോജക്ട് നം. : 73/17

അടങ്കൽ : 225000

പി.എ.സി : 219508

ചെലവ് : 223258

ബിൽ നം. : 5/17-18/ 30.6.2017

കരാറുകാരന്റെ പേര് : മാധവൻ.കെ.സി

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി : 29.12.2016

എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട തീയതി : 12.1.2017

എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി : 3.2.2017 (45/16-17/AE/ATR )

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ : 2195 രൂപ

ഈടാക്കിയ പിഴ : 0

ബാക്കി : 2195 രൂപ

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/27.11.2018) പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനതു ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

### **3-3 പകൽവീട് പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല**

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആലത്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിർമ്മിച്ച നൽകിയ മേൽ കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്പെടുത്താനാവശ്യമായ എല്ലാ ഇനങ്ങളും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. 2 ഡൈനിങ് ടേബിൾ, 2 കട്ടിൽ , 6 ബഡ് , 3 ദിവാൻ , 3 ഷട്ടിൽ ബാറ്റ് , 2 നെറ്റ് എന്നിവയും സ്വരൂപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അന്തേവാസികൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇവ പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/30.11.2018) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഇവ 1/2019 ൽ തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇവ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### **3-4 കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക്**

ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ടിരുന്നതും കേടുവന്നതുമായ പഴയ മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും നീക്കം

## ചെയ്തതിൽ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തു പരിധിയിലുള്ള പേഴ്സണൽ ക്സിന്റെ പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തന രഹിതമായ മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും മാറ്റി പുതിയവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പഴയ മോട്ടോറും സക്ഷൻ പമ്പ്, കേബിൾ എന്നീ ഉപകരണങ്ങളും പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കണമെന്നിരിക്കെ മോട്ടോർ ഒഴികെ ബാക്കിയുള്ളവ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/27.11.2018) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. :185/18

അടങ്കൽ : 100724

ചെലവ് : 100724

ബിൽ നം. :54/17-18/27.2.2018

കരാറുകാരൻ : എം. ഹരിദാസ്

എം.ബുക്ക് : 30/2017-18

അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കി ലേലം ചെയ്യേണ്ടതും തുക പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടേണ്ടതുമാണ്.

## 3-5 പൊളിച്ചുമാറ്റിയ പഴയ ജനൽ, വാതിൽ എന്നിവ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : വെങ്ങനൂർ IPP സെന്റർ മെയിന്റനൻസ്

പ്രോജക്ട് നം. :130/17

അടങ്കൽ : 200000

ചെലവ് : 199870

ബിൽ നം. :60/17-18/28.2.2018

കരാറുകാരൻ : എം. ശ്രീധരൻ

എം.ബുക്ക് : 81/2016-17

മേൽ എം. ബുക്ക് ഇനം 1 പ്രകാരം 4വാതിലുകളും 6 ജനലുകളും പൊളിച്ചു നീക്കിയതിന് ഒരേണ്ണത്തിന് 192.37 രൂപ നിരക്കിൽ 10എണ്ണത്തിന് 1923.70 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവ പഞ്ചായത്തിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ ലേലംചെയ്ത് വില്പനയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/27.11.2018) മര ഉരുപ്പടികൾ ലേലം ചെയ്തു വിൽക്കാൻ കഴിയാത്തവിധം നശിച്ചു പോയിട്ടുള്ളതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. യാഥാർത്ഥ്യം ഇപ്രകാരമാണെങ്കിൽ ആയത് അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിവെക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 3-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ

#### മാതൃകാപരം

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 37 ഐ.എ.വൈ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീടുകളിൽ കിണർ കുഴിച്ചു നൽകുന്ന പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തുനടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളതിൽ 30 കിണറുകൾ കരിങ്കല്ല് കെട്ടി സംരക്ഷിച്ചു നൽകുന്ന പ്രവൃത്തി 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൃപ്തികരമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മഠത്തിൽക്കുളം പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി തെക്കുപുറം അങ്കണവാടി സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം എന്നീ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ കൂടി തൃപ്തികരമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ബോധ്യമായിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ സാധന ഘടകത്തിന്റെയും വേതന ഘടകത്തിന്റെയും വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മെറ്റീരിയൽ വില : 15,84,980.3

സ്കിൽഡ് ലേബർ, സെമി സ്കിൽഡ് ലേബർ : 10,46,920.00

അൺ സ്കിൽഡ് ലേബർ : 79,24,016

ആകെ : 1,05,55,916.3

### 3-7 തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം-ടെണ്ടർ

#### -നഷ്ടം

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തോടനുബന്ധിച്ച് 2017-18 സാമ്പത്തിക

വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നം. 54/18 ആയി 450000/- രൂപ അടങ്കലിൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമായി സെക്രട്ടറി തനത്ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിലെ അപാകതകൾ കൊണ്ട് സ്ഥാപനത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അംഗീകരിച്ച ടെണ്ടർ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രഥമദൃഷ്ട്യാ തന്നെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചതായി ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തി. നിലവിലുള്ള തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം പരിശോധിക്കാതെ ഒന്നാമൻ രണ്ടാമനെക്കാൾ ആകെ 100/-രൂപ കുറവ് ക്വാട്ട് ചെയ്തതു എന്ന കാരണത്താൽ ഒന്നാമന് കുറാർ ഉറപ്പിച്ച് നൽകുകയുണ്ടായത്. ഇതുമൂലം പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ ഉണ്ടായ നഷ്ടം തുക 35,300/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ടെണ്ടർ വിവരങ്ങൾ:-

ഇനം	ഒന്നാമൻ	രണ്ടാമൻ	വ്യത്യാസം
ട്യൂബ്	@250/-രൂപ	@175/-രൂപ	@75/-(-)രൂപ
സിഎഫ് എൽ	@150/-രൂപ	@275/-രൂപ	@125/-(+ )രൂപ
സോഡിയം വേപ്പർ	@400/-രൂപ	@450/-രൂപ	@50/-(+ )രൂപ
ആകെ	800/-രൂപ	900/-രൂപ	100/-രൂപ

ബിൽ വിവരങ്ങൾ:-

ബിൽ നം./തീയതി	തുക
156/15-2-2018	64850/-
158/15-2-2018	54500/-
225/19-3-2018	247650/-
ആകെ	367000/-

നിർവ്വഹണത്തിലൂടെ വന്ന നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ:-

ഒന്നാമൻ			രണ്ടാമൻ		
ഇനം	എണ്ണം/നിരക്ക്	തുക	എണ്ണം/നിരക്ക്	തുക	വ്യത്യാസം
ട്യൂബ്	1152@250/-രൂപ	288000/-	1152@175/-	201600/-	(+)86400/-
സിഎഫ് എൽ	388@150/-രൂപ	58200/-	388@275/-	106700/-	(-)48500/-

സോഡിയം വേപ്പർ	52@400/-രൂപ	20800/-	52@450/-	23400/-	(-)2600/-
ആകെ		367000/-		331700/-	35300/-

### 3-8 തെരുവുവിളക്കുകൾ റിപ്പയർ (സ്പിൽഓവർ)

#### അധിക നിരക്ക് നൽകി-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവുവിളക്കുകൾ റിപ്പയറിംഗിനും സർവ്വീസ് നടത്തുന്നതിനുമായി കരാർ ചമച്ചതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചുനൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്പിൽഓവറായി നടപ്പാക്കിയ ടി പ്രോജക്റ്റിന് വൗച്ചർ നം. 687/14-9-2017ലൂടെ (ബിൽനം.46/14-9-2017) 164768/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരന്റെ ക്ഷേയിം ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 1 മുതൽ 8 വരെയുള്ളവയിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയതായി ഓഡിറ്റ് കണ്ടു. ആയതിന് 30-11-18ന് നം.20 ആയി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. വിശദീകരണത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക 8865/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

A)ക്ഷേയിം 1മുതൽ 8വരെ						
നൽകിയത്				നൽകാവുന്നത്		അധികം
ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക	കരാർ നിരക്ക്	തുക	തുക
Tube	361	275	99275	250	90250	
CFL	74	160	11840	150	11100	
SVL	9	300	2700	400	3600	
ആകെ (A)			113815		104950	8865
B)ക്ഷേയിം 9മുതൽ 11വരെ						
Tube	199	250	49750	250	49750	
CFL	62	150	9300	150	9300	
SVL	6	400	2400	400	2400	
ആകെ (B)			61450		61450	0
ഒട്ടാകെ (A+B)			175265		166400	8865

തുക നൽകിയ വിവരം:-

ആകെ പ്രവർത്തി മൂല്യം -	175285/- (20/-രൂപ അധികം)
വാറ്-@4%	7011/-
ആദായ നികുതി@1%	1753/-
ക്ഷേമനിധി @1%	1753/-
ആകെ കുറച്ചത്	10517/-
അറ്റതുക	164768/-

### **3-9 പാലിന് സബ്സിഡി-മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.**

ക്ഷീര വികസന പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായി 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ പാലിന് 3/-രൂപ നിരക്കിലാണ് സബ്സിഡി തുക വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 13-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്) 80/2017ത.സ്വ.ഭ.വ.3.4.2017 പ്രകാരം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ട് (1/-രൂപ ) തുകയോടൊപ്പം സബ്സിഡി തുക വിതരണം ചെയ്യണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ ക്ഷീരവികസനകമ്മിറ്റി സബ്സിഡി തുക ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്തതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി അർഹതപ്പെട്ട എല്ലാ കർഷകർക്കും ഒരുപോലെ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

### **3-10 കട്ടിൽ വിതരണ പദ്ധതി-പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖക്കുവിരുദ്ധമായി വാങ്ങൽ നടത്തി**

വൃദ്ധക്ഷേമപദ്ധതി -പദ്ധതി നം.48/18

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- അസി.സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ-371000.00

പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിട്ടത്. 2016-17 വർഷത്തിൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ ആരംഭിച്ചെങ്കിലും ആ വർഷത്തിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാവാത്തതിനാൽ സ്റ്റിൽ ഓവറായിട്ടാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ നോട്ടീഫിക്കേഷനിൽ 6.25 അടി നീളവും 3 അടി വീതിയുമുള്ള സ്റ്റീൽ കട്ടിൽ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. 106 കട്ടിലുകൾ 3499 രൂപ പ്രകാരം വാങ്ങിയതിന്റെ വിലയായി 370894 രൂപ ചെലവായിട്ടുണ്ട്. ബിൽവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഷേരി ബിൽനം. 1/29.8.17-225000

ഷേരി ബിൽനം. 2/29.8.17-144750

തനത് ഫണ്ട്-1144 (പേമെന്റ് ഓർഡർ നം. 21700670/14.9.17)

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

എ) പദ്ധതിക്കായി 10.3.17 തീയതിയിൽ എ5/169/17 പ്രകാരം ടെണ്ടർ പരസ്യം നൽകി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുണ്ട്. 17.3.2017 തീയതിയിലാണ് ടെണ്ടർ നടന്നിട്ടുള്ളത്. ഒരു ടെണ്ടർ ലഭിച്ചുകഴിഞ്ഞ് ടെണ്ടറുകളുടെ സൂക്ഷ്മപരിശോധന, വിലയിരുത്തൽ രാജ്യാധികൃത തയ്യാറാക്കൽ കരാർ അറിയിപ്പ് നൽകൽ എന്നീ എല്ലാ നടപടിക്രമങ്ങളും ടെണ്ടർ സാധുതാകാലയളവിനകം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെന്നും ടെണ്ടർ സാധുതാകാലയളവ് ടെണ്ടർ തുറക്കുന്നതു മുതൽ മൂന്ന് മാസത്തിൽ അധികരിക്കുവാൻ പാടില്ലെന്നും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 9.58 ൽ വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ 17.3.17 തീയതിയിൽ ഓപ്പൺ ചെയ്ത ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് 28.7.17 തീയതിയിൽ മാത്രമാണ്.

ബി) 6 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ കട്ടിലിന്റെ ഗേജ് സംബന്ധിച്ച് പരാമർശിച്ചിരുന്നില്ല എങ്കിലും 16 ഗേജിന്റെ ഗുണനിലവാരമുള്ള കട്ടിലുകൾക്ക് മുൻഗണന നൽകിയാണ് ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. 16 ഗേജിന്റെ 6.25'\*3' എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള സംസം ഇൻഡസ്ട്രീസ്, എടത്തറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 3499 രൂപ പ്രകാരമുള്ള ടെണ്ടറാണ് അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇതേ സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ള കട്ടിലുകൾക്ക് താഴെപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കിയാണ് ഉയർന്ന നിരക്ക് സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്.

സ്ഥാപനം	സ്പെസിഫിക്കേഷൻ	രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്
ക്ലാസിക് ഏജൻസീസ്	16 ഗേജ് 6.25'*3'	3260
രാജധാനി ഏജൻസീസ്	16 ഗേജ് 6.25'*3'	3439

വാങ്ങിയ സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ള കട്ടിലിന്റെ നിരക്കും ക്ലാസിക് ഏജൻസീസ് സമർപ്പിച്ച കുറഞ്ഞ നിരക്കും തമ്മിൽ ഒരു കട്ടിലിന് 239 രൂപ വ്യത്യാസമുണ്ട്. 106 കട്ടിലുകളുടെ വാങ്ങൽ നടത്തിയതിൽ 25334 രൂപ (239\*106) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്



നഷ്ടമുണ്ടായിരിക്കുന്നു.

സി) ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീരുമാനത്തിൽ (നം. 11/11, തീയതി-28.7.17) കട്ടിലുകളുടെ ഗുണനിലവാരപരിശോധന ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ചേർന്ന് നടത്തിയതായും സംസം ഇൻഡസ്ട്രീസിന്റെ കട്ടിലുകളാണ് ഗുണനിലവാരമുള്ളതെന്നും രേഖപ്പെടുത്തി ആയത് സെലക്ട് ചെയ്യാൻ തീരുമാനിച്ചുവെന്നും തീരുമാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ക്വാളിറ്റി പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല. മാത്രമല്ല ഗുണനിലവാര പരിശോധന സാങ്കേതികപരിജ്ഞാനമുള്ള ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തെക്കൊണ്ട് നടത്തി കൃത്യമായ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി ഈ പർച്ചേസിന്റെ ഒരുഘട്ടത്തിലും ഇടപെടൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഡി) സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയിൽ ചർച്ചചെയ്ത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി യുടെ അംഗീകാരത്തിനവിധേയമായാണ് വാങ്ങലുകൾക്ക് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകേണ്ടതെന്ന ജി.ഒ(പി)259/2010തസ്വഭവ, 8.11.2010 ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് മിനട്സ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഈ വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഒരു തീരുമാനവും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ തീരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഇ) ഓരോ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനുശേഷം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണെന്ന് പദ്ധതി മാർഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഈ പദ്ധതി നിർവഹിച്ചതിലെ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം19/30.11.2018) “17.3.2017 ടെണ്ടർ തുറന്നെങ്കിലും തൊട്ടടുത്ത യോഗത്തിൽ അംഗീകരിക്കുകയാണെങ്കിൽതന്നെ മാർച്ച് 31 നകം കട്ടിൽ നിനർമിച്ചുനൽകാൻ കഴിയില്ല എന്ന് സമാഹരണകമ്മറ്റിക്കും നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ബോധ്യം വന്നതിനാൽ പദ്ധതി സ്റ്റിൽക്കാവാക്കി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി അതാതു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ചെന്ന് പരിശോധിക്കുകയും ആയത് പ്രകാരം സാമ്പിൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എത്തിക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ടതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2017 ജൂലൈമാസത്തിൽ സാമ്പിൾ എത്തിക്കുകയാണുണ്ടായതെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഇക്കാരണങ്ങളാലാണ് ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിട്ടത്.

ഹാജരാക്കിയ സാമ്പിളുകളിൽ ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ളവ തന്നെ ബലക്കുറവുള്ളതായും സംസം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ കട്ടിലിനെക്കാൾ ബലക്കുറവും കനംകുറവും ആണ് മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കട്ടിൽ എന്ന് കണ്ടെത്തിയതിനാലും കൂടാതെ സംസം എന്ന സ്ഥാപനം 5 വർഷത്തെ വാറണ്ടി ഉറപ്പുനൽകിയതിനാലുമാണ് ഈ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 28.11.2017 തീയതിയിലെ 11/11 നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചതെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയിലെ അംഗങ്ങളും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ചേർന്നാണ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽപോയി പരിശോധന നടത്തിയതെന്നും എന്നാൽ ഇത്തരം രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നത് പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ തിരക്കുകൾ മൂലമാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കട്ടിലിന്റെ ഗുണമേന്മ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെയും തീരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെയും കുറഞ്ഞ ടെണ്ടർ നിരസിക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി വിലയിരുത്തിയതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയും മാത്രമാണ് ഈ വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രവർത്തിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. കുറഞ്ഞ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കാതെ ഉയർന്ന നിരക്കിൽ കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയതുമൂലം അധികം നൽകേണ്ടി വന്ന തുക 25334 രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

### 3-11 സൈക്കിൾ വിതരണം-

#### ഉൽഘാടനചെലവിനായി പ്രൊജക്ടിൽനിന്ന് തുക

#### ചെലവഴിച്ചു

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം, എസ് സി വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ 431810 രൂപയും എസ് സി വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ 250000 രൂപയുമാണ്. രണ്ട് പദ്ധതികൾക്കും 16.9.17തീയതിയിലാണ് ടെണ്ടർ നടന്നിരിക്കുന്നത്. രണ്ട് പദ്ധതികളിലും കുറഞ്ഞ

നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് സെൻ ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനമാണ്. ഈ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് യഥാക്രമം 431734, 250000 എന്നിങ്ങനെ ആകെ 681734 ചെലവായിട്ടുണ്ട്. ബിൽ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ബിൽനം	തുക
6/19.10.17	250000
7/19.10.17	250000
8/17.10.17	51810
1559804/3.11.2017	70000
1822941/13.11.17	25024
1559805/15.12.17	30000
1822948/27.1.18	4900

672574 രൂപ ചെലവഴിച്ച് Zen Agencies എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും പെൺകുട്ടികൾക്കുള്ള 65 സെക്കിളും ആൺകുട്ടികൾക്കുള്ള 73 സെക്കിളുമുൾപ്പെടെ ആകെ 138 സെക്കിളുകൾ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ട്രഷറി ബിൽനം.8/17.10.17 പ്രകാരം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽനിന്നും പിൻവലിച്ച 51810 രൂപയിൽനിന്നും 9160 രൂപ ലൈറ്റ് ആന്റ് സൗണ്ട്, പന്തൽ എന്ന ഇനത്തിൽ ശ്രീ അബൂബക്കർ എന്നയാൾക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. സെക്കിൾ വിതരണത്തിനായുള്ള ഉൽഘാടനപരിപാടി സംഘടിപ്പിച്ചതിന്റെ പന്തൽ, സ്റ്റേജ്, മൈക്ക് എന്നിവക്കുള്ള തുകയാണ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ പദ്ധതികൾ നിർവഹിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി

എ) പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ (ജി.ഒ.(എം.എസ്) 72/2017/തസ്വഭവ തീയതി-29.3.2017) ഖണ്ഡിക 14.3 ലെ ഉപഖണ്ഡിക (2) പ്രകാരം പദ്ധതി ആസൂത്രണ, നിർവഹണ, മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾക്കായി ഓരോ പ്രൊജക്ടിലും തുക വകയിരുത്താനോ ചെലവഴിക്കാനോ പാടില്ല എന്നു വ്യക്തമാക്കിയിട്ടും ഉൽഘാടനചെലവിനായി പദ്ധതിഫണ്ടിൽനിന്നും തുക നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ബി) രണ്ട് പദ്ധതികൾക്കുമായി 7.9.17 തീയതിയിൽ പരസ്യം നൽകുകയും 16.9.17 തീയതിയിൽ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് കരാറുകാർ മാത്രമാണ് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. രണ്ടും ഒരേ തരത്തിലുള്ള പദ്ധതികളായതിനാൽ വെച്ചേറെ പ്രൊജക്ടായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുപകരം ഒറ്റ പദ്ധതിയായി അംഗീകാരം

വാങ്ങിയിരുന്നവെങ്കിൽ ആകെ അടങ്കൽ 681810 രൂപയാകുമായിരുന്നു. രണ്ട് ടെണ്ടർ നടത്തുന്നതിനുപകരം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കിയതിനുശേഷം അടങ്കലനുസരിച്ച് ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയിരുന്നവെങ്കിൽ ടെണ്ടർ മത്സരാധിഷ്ഠിതമാക്കുമായിരുന്നു. ഭാവിയിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

സി) പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഈ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.19/30.11.18)പ്രൊജക്റ്റിൽ മറ്റു ചെലവുകൾക്കായി 9160 രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു ആയത് പ്രകാരമാണ് ഉൽപ്പാദനചെലവുകൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചതെന്നും ഭാവിയിൽ ഇത് ആവർത്തിക്കുന്നതല്ലെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇ ടെണ്ടർ നടത്താതിരുന്നതിന് ആദ്യഘട്ടത്തിൽ രണ്ടു പദ്ധതികളും കൂടിചേർന്നുള്ള അടങ്കൽ 5 ലക്ഷം രൂപയാക്കിയിരുന്നവെന്നും ആയതിനാലാണ് ഇ ടെണ്ടർ നടത്താതിരുന്നതെന്നും പിന്നീട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം കൂടിയതിനാൽ അടങ്കൽ വ്യത്യാസപ്പെടുത്തുകയായിരുന്നു എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

- ഉൽപ്പാദനചെലവുകൾക്കുള്ള തുക അസാധാരണ ചെലവിന്റെ പരിധിക്കുവിയേയമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഇത്തരം ചെലവുകൾക്ക് പദ്ധതി വിഹിതം വിനിയോഗിക്കാതിരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾത്തന്നെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കി ശരിയായ രീതിയിൽ അടങ്കൽ നിശ്ചയിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും 5 ലക്ഷത്തിനുമേലുള്ള എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

### **3-12 ടി എസ് പി ഫണ്ട് തിരിച്ചടവ്- പിൻവലിച്ച തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു**

പ്രൊജക്ട് നം.118/18(പട്ടികവർഗ്ഗ വിഹിതം സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടവ്)

പട്ടികവർഗ്ഗവികസനത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച ടി എസ് പി ഫണ്ട് പട്ടികവർഗ്ഗവിഭാഗത്തിൽപെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളില്ലാത്തതിനാൽ തിരിച്ചടക്കുന്നതിനായി പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് ട്രഷറി ബിൽനം. 40/28.3.18 പ്രകാരം 17992 രൂപ പിൻവലിച്ചു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടായ ട്രഷറി ടി എസ് ബി 71403140000003 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ തുക

നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു. തുക നാളിതുവരെയും സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. 2017-18 വർഷത്തിൽ പദ്ധതിതുക പിൻവലിച്ചില്ലെങ്കിൽ അത് സർക്കാരിലേക്കുതന്നെ തിരിച്ചുപോവുമായിരുന്നു. തുക ട്രഷറിയിൽനിന്ന് പിൻവലിച്ചതിനാൽ തിരിച്ച് സർക്കാരിലേക്കുതന്നെ അടവാക്കുന്നതിന് നിലവിൽ ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്തതാണ് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിന് തടസമുണ്ടായിരിക്കുന്നത് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. തുക തിരികെ അടവാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കണം. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/28.11.2018)

### **3-13 ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റിന്റെ വേതനം** **-ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചു**

ട്രഷറി ബിൽനം. 15/26.9.17-107750

ട്രഷറി ബിൽനം. 33/21.3.18-123250

ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റിന്റെ വേതനം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ തുക വകയിരുത്തി പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നു. സ.ഉ(സാധാ) നം. 756/17/തസ്വഭവ തീയതി 18.3.17 പ്രകാരം ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റിന്റെ വേതനം തനത് ഫണ്ടിൽനിന്നും നൽകേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ചെലവ് നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

### **3-14 കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്-** **അവലോകനം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന 6 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലായി ആകെ 3625 ഗാർഹിക കണക്ഷനുകളും 124 വ്യാവസായിക കണക്ഷനുകളും 242 പൊതുടാപ്പുകളുമാണുള്ളത്. ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് 70 രൂപയും ഗാർഹികേതര കണക്ഷനുകൾക്ക് 150 രൂപയുമാണ് വെള്ളക്കരമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കുന്നത്. ഓരോ പദ്ധതിക്കു കീഴിലും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള കണക്ഷനുകളുടെ എണ്ണം, ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, കുടിശ്ശിക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർമ്മിച്ച് ഗുണഭോക്തൃകമ്മിറ്റിക്ക് കൈമാറിയ 18 കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ കൂടിയുണ്ട്.

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2017-18 വർഷത്തെ വെള്ളക്കരം തൻവർഷ ഡിമാന്റ്

2704640 രൂപയും അരിയർ ഡിമാന്റ് 13,05,585.00 രൂപയുമാണ്. തൻവർഷ വരവ് 15,89,420.00 രൂപയും കുടിശ്ശിക വരവ് 4,06,082.00 രൂപയുമാണ്. 2017-18 വർഷത്തേക്കായി അഡ്വാൻസ് ആയി 2,57,755.00 രൂപയും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശികയായി ആകെ 1760568 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി വൈദ്യുതിചാർജ്ജ്, വേതനം, റിപ്പയർ ചാർജ്ജ് ഇനങ്ങളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വൻ ചെലവ് വരുന്നുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്	3481621
പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വേതനം	638750
അറ്റകുറ്റപണികൾക്കായുള്ള ചെലവ്	443460
ആകെ	4563831

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്-സംരക്ഷണ ചുമതല ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന 30-5-2009 ലെ സ.ഉ(സാ)നം. 1275/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. വെള്ളക്കരമായി ഈടാക്കുന്ന തുക നാമമാത്രമായതിനാൽ ആയത് കാലഘട്ടത്തിനനുസൃതമായി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനും അധികബാധ്യത ഒഴിവാക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

3. കുടിവെള്ളത്തിന്റെ ദുരുപയോഗം നടക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

5. കുടിശ്ശികയായി ഭീമമായ തുക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് മുഴുവനായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ കുടിവെള്ളപദ്ധതിക്കു കീഴിലും ഉള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് തയ്യാറാക്കി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവരിൽ നിന്നും പിഴ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

6. 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലും പൊതു ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ഗാർഹികകണക്ഷന് സബ്സിഡി നൽകുന്ന പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടി കണക്കിലെടുത്ത് തുടർ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 3-15 കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ മെയിന്റനൻസ്

### -ഇടങ്ങൾ നടത്തിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 53/18(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

അടങ്കൽ -770000

ട്രാൻസ്ഫർ തീയതി-18.3.17

2017-18 വർഷത്തിൽ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ വാർഷിക മെയിന്റനൻസിനായി എം ഹരിദാസൻ, മേക്കാട് ഹൗസ് എന്ന കരാറുകാരനുമായി 28.3.17 തീയതിയിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കരാർ കാലാവധി 1.4.2017 മുതൽ 31.3.2018 വരെയാണ് പ്രാബല്യമുള്ളത്. ഈ പദ്ധതിക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 443460 രൂപ ചെലവുവന്നിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നം.	തുക
4/30.6.2017	246943
9/23.9.2017	98748
27/18.1.18	49134
31/13.3.18	48635

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

എ) സർക്കാർ ഉത്തരവ്(ആർ.ടി) നം 1288/2015/LSGD dt.30.04.15,GO(p) 524/2015/fin dt.17.11.15 എന്നിവ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 5 ലക്ഷവും അതിന് മുകളിലുള്ള എല്ലാ പ്രവർത്തികളും ഇ-ട്രാൻസ്ഫർ മുഖാന്തിരം മാത്രമേ നിർവ്വഹിക്കാവൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ 770000 രൂപയാണെന്നിരിക്കെ ഇ-ട്രാൻസ്ഫർ ക്ഷണിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനപകരം മേൽപ്പറഞ്ഞ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി സാധാരണ ട്രാൻസ്ഫർ ക്ഷണിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. രണ്ട് കരാറുകാർ മാത്രമാണ് ട്രാൻസ്ഫറിൽ പങ്കെടുത്തത്. മുൻവർഷത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച കരാറുകാരന് തന്നെയാണ് തുടർവർഷത്തിലും കരാർ നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

ബി) ബിൽ നം.4/30.6.2017 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 246943 രൂപ 2016-17 നവംബർ,ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിലെ തുക 2017-18 വർഷത്തിലെ പുതിയ കരാർ പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്നാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 2016-17 വർഷത്തിലും ഇതേ കരാറുകാരൻ തന്നെയാണ് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത്.

മുൻവർഷത്തെ പ്രോജക്ടിൽനിന്ന് നൽകാതെ 2017-18 വർഷത്തിലെ പദ്ധതിയിൽനിന്ന് നൽകിയതിന് കരാറുകാരൻ യഥാസമയത്ത് ബിൽ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാലാണ് തുക അനുവദിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നതെന്നുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.

സി) കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കുന്ന ബില്ലുകൾ എൽ എസ് ജിഡി ഓവർസിയർ, വാർഡ് മെമ്പർ എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഏതു ദിവസമാണ് പ്രവൃത്തി നടന്നതെന്ന് ഒരിടത്തും രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല.

#### ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

- 1) 500000 രൂപക്കു മുകളിലുള്ള എല്ലാ പദ്ധതികളും ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്
- 2) അതാതു വർഷം തന്നെ ബില്ലുകൾ സമർപ്പിക്കുവാൻ കരാറുകാരനോട് നിർദ്ദേശിക്കേണ്ടതും ചെലവ് നടന്ന വർഷത്തെ പദ്ധതിയിൽനിന്ന് തുക അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.
- 3) റിപ്പയർ നടന്ന തീയതി, അളവ് എന്നിവ വാർഡ് മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

### **3-16 ഭവനനിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടില്ല- നൽകിയ**

#### **തുക തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്**

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഉദ്ദേശിച്ച് രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ട് നം 42/18 ജവഹർ ഭവന പദ്ധതി തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഭവനനിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് സമൂഹത്തിലെ താഴെത്തട്ടിലുള്ള ജനങ്ങളുടെ ജീവിത സുരക്ഷിതത്വത്തിന് പ്രധാനവെല്ലുവിളിയാകും എന്നതിനാൽ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിക്കാതെ വന്നതിനുള്ള കാരണം വിലയിരുത്തുകയായിരുന്നു ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യം.

#### പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം 42/18 ( ജവഹർ ഭവന പദ്ധതി )

അടങ്കൽ - 4,40,000 (തനത് ഫണ്ട്)

ജവഹർ ഭവന പദ്ധതിയിലൂടെ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ആരംഭിച്ചതും പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാത്തതുമായ ശ്രീ.അജിതൻ.പി, പുലിക്കോട് , ശ്രീമതി തസ്തി w/o നസീർ



എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണമാണ് പദ്ധതിയിലൂടെ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ശ്രീ അജിതൻ 240000 രൂപയും ശ്രീമതി തസ്തിക്ക് 200000 രൂപയുമാണ് പുതിയ പദ്ധതി പ്രകാരം വകയിരുത്തിയത് . രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കളും 2015-16 വർഷം 80,000 രൂപ വീതം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2017-18 വർഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ബാക്കി തുക കൈപ്പറ്റുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാത്തതിനുള്ള സാഹചര്യം ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണത്തിനായി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് വിലയിരുത്തിയിട്ടുള്ളതായോ പദ്ധതി മോണിറ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായോ കാണാത്തതിനാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് നം 14/ 29.11.18 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകി.

#### നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി

ശ്രീ അജിതൻ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ 240000 രൂപയും കൈപ്പറ്റുകയും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശ്രീമതി തസ്തി ജവഹർ ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള പണം ഉപയോഗിച്ച് തറപണി പൂർത്തീകരിച്ചെങ്കിലും മറ്റൊരു സ്ഥലത്ത് സ്വന്തമായി പണം ഉപയോഗിച്ച് നല്ലരീതിയിൽ വീടുപണി പൂർത്തീകരിച്ചു. ജവഹർ ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള വീട് വേണ്ടെന്നുള്ള തീരുമാനം ഇവർ രേഖാമൂലം അറിയിക്കുകയും അത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി കത്ത് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചു.

നിലവിൽ രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കളും ഭവന നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ശ്രീമതി തസ്തി പദ്ധതി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് തറപണി പൂർത്തിയാക്കുകയും പിന്നീട് ഈ വീട് ഉപേക്ഷിച്ചതും ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഈ ഗുണഭോക്താവ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള 80000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലും മോണിറ്ററിംഗിലും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ കൃത്യമായ ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതും അനർഹർ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 3-17 ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉദ്ദേശിച്ച് രൂപീകരിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉദ്ദേശിച്ച് കൊണ്ട് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുകയും പദ്ധതി തുക കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	തുക	കൈമാറിയ തീയതി
ആശ്രയ വീട് റിപ്പയർ	200000 (വികസനഫണ്ട്-SCP)	28.09.17
ആശ്രയപദ്ധതി	200000 (വികസനഫണ്ട്)	11.10.17

ഈ പദ്ധതികളൊന്നും ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. ആശ്രയ വീട് റിപ്പയറിനായി വികസനഫണ്ട് SCP വകയിരുത്തിയെങ്കിലും എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതിന് സാധ്യമായിട്ടില്ല. ആശ്രയ രണ്ടാംഘട്ട ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് റിപ്പയറിനായി ധനസഹായം ആവശ്യമാണെങ്കിലും ഫണ്ട് ഇല്ലാത്തതിനാൽ സഹായം നൽകാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. 'ആശ്രയപദ്ധതി' എന്ന പേരിലുള്ള പ്രോജക്ട് ആശ്രയലിസ്റ്റിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് രോഗനിർണ്ണയവും ചികിത്സയും നടത്തുന്നതിന് ഉദ്ദേശിച്ചാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സർവ്വേയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ വിവരങ്ങൾ അനുസരിച്ച് അഗതി കുടുംബങ്ങളുടെ ആവശ്യകതകൾ കണക്കിലെടുത്ത് തയ്യാറാക്കിയ ആശ്രയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആവശ്യമായ സഹായങ്ങൾ ലഭിക്കാത്ത അഗതികുടുംബങ്ങൾ ഇനിയും അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. സംക്ഷിപ്ത വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ഒന്നാം ഘട്ടം 2003-06		രണ്ടാം ഘട്ടം 2014-17	
		ആവശ്യമുള്ളത്	ലഭ്യമാക്കിയത്	ആവശ്യമുള്ളത്	ലഭ്യമാക്കിയത്

1	വീട് ആവശ്യമുള്ളവർ	130	119	27	4
2	വീട് വെക്കുവാൻ സമർപ്പം ആവശ്യമുള്ളവർ	50	40	1	-
3	വീട് റിപ്പയർ ആവശ്യമുള്ളവർ	12	8	3	1

ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗ മിനിട്ട്സ്, വികസന രേഖ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ആശ്രയ പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ, അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ എന്നിവയെപ്പറ്റിയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ആശ്രയഭവനത്തിനായി തൻവർഷം 150000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് പദ്ധതികൾ ഒന്നും നടപ്പിലായിട്ടില്ല. ചാലഞ്ച് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് മാത്രമാണ് തുടർന്നുവരുന്നത്.

കുടുംബശ്രീ - ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതി ഫണ്ട് തുക പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

കുടുംബശ്രീയുടെ കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരവും, കാനറാ ബാങ്കിലെ കുടുംബശ്രീ-ആശ്രയ അക്കൗണ്ട് (നം.0739101038280) പ്രകാരവും 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി 1646987 രൂപയുണ്ട്. ഈ തുകയിൽ 400000 രൂപ ആശ്രയയുടെ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി 2017-18 വർഷം പദ്ധതി വിഹിതമായി പഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക പരിശോധനാ വിധേയമാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്) നം 126/18 / ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.09.18 ലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം അഗതിരഹിത കേരളത്തിനായി മുൻ ഘട്ടങ്ങളിൽ ഉണ്ടായിട്ടുള്ള പ്രശ്നങ്ങളും പരിമിതികളും പരിഹരിച്ചു കൊണ്ട് ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സമഗ്ര ഉന്നമനത്തിനുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

( ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 16/ 29.11.18 )

### **3-18 പ്രോജക്ടിലെ ഭേദഗതികൾ അംഗീകാരത്തോടെ മാത്രം നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട് നം 59/18 ( സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം)

അടങ്കൽ- 1400000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 17 പാടശേഖരസമിതികളിലെ നാമമാത്ര നെൽകർഷകർക്ക് ഗുണമേന്മയുള്ള നെൽവിത്ത് ജൈവവളം എന്നിവ സബ്സിഡി നിരക്കിൽ വിതരണം നടത്തുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഒന്നാം വിള നെൽകൃഷിക്കായി കി.ഗ്രാമിന് 30 രൂപ നിരക്കിലും രണ്ടാം വിള നെൽകൃഷിക്കായി കി.ഗ്രാമിന് 10 രൂപ നിരക്കിലും നെൽവിത്ത് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. രണ്ടാംവിള കൃഷിക്കായി 6250 കി ഗ്രാം ജ്യോതി നെൽവിത്ത് കാർഷിക സർവ്വകലാശാലയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി ബിൽ നം 17/ 18.03.18 പ്രകാരം ഇതിന് 100000 രൂപ പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 10 രൂപ നിരക്കിൽ 62500 രൂപ പിൻവലിക്കുന്നതിന് പകരം 100000 രൂപ പിൻവലച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ വരൾച്ച മൂലം കർഷകർ കൃഷിയിറക്കിയ വിസ്തീർണ്ണം വളരെ കുറവായിരുന്നതിനാൽ സബ്സിഡി തുക നഷ്ടപ്പെടാതിരിക്കാൻ 6250 കി.ഗ്രാം നെൽവിത്ത് 16 രൂപ സബ്സിഡി നിരക്കിൽ 10000 രൂപ ചെലവിൽ നൽകുകയായിരുന്നു എന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 6/27.11.18 ന് മറുപടിയായി കൃഷി ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ പ്രോജക്റ്റിൽ ഭേദഗതികൾ വരുത്തേണ്ട സാഹചര്യത്തിൽ ഭേദഗതികൾ ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മേലിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 3-19 സേവനനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പിലാക്കുന്ന ഏതൊരു കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 6% വും നവീകരണപ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 10.5% വും സേവന നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതും ആയത് കേന്ദ്രസർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിൽ ഈ തുക കൂടി ചേർത്ത് കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കരാറുകാരൻ സേവന നികുതി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് : സോപ്പ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് അറ്റകുറ്റപ്പണി

പ്രോജക്ട് നം. :158/17

അടങ്കൽ : 50000

പ്രവൃത്തിമൂല്യം : 45249

സേവന നികുതി : 4751

പിൻവലിച്ച തുക : 50000 ( CFC-39720+OWN FUND-10280)

ബിൽ നം. :20/17-18/28.9.2017

കരാറുകാരൻ : നാരായണൻകുട്ടി.എം

എം.ബുക്ക് : 66/2016-17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : നരിയാം പറമ്പ് ക്ലബ്ബ് ബാക്കി പ്രവൃത്തികൾ

പ്രൊജക്ട് നം. :122/17

അടങ്കൽ : 50000

പ്രവൃത്തിമൂല്യം : 46750

സേവന നികുതി : 2805

പിൻവലിച്ച തുക : 49555

ബിൽ നം. :21/17-18/28.9.2017

കരാറുകാരൻ : പ്രേമകുമാർ. ടി.കെ

എം.ബുക്ക് : 67/2016-17

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/27.11.2018) സേവന നികുതി ഒടുക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

## ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

**4-1** സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുക ലഭിച്ച വർഷം	മുന്നി രിപ്പ്	ലഭിച്ച തുക	ചെലവ്	ബാല ൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ക്ഷീരഗ്രാമം പ്രോജക്ട്	2016-17	375000	0	375000 (refund)	0
	55/18, നെൽക്കു ഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് (ഉഴവുകൂലി)	2017-18	0	1077500	1077500	0
	56/18, നെൽക്കുഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് (ഉഴവുകൂലി)- എസ്.സി.പി)	2017-18	0	31700	31700	0
	57/18, ജൈവ പച്ച ക്കറിക്കുഷി വ്യാപന പദ്ധതി	2017-18	0	200000 + 10500	200000 + 10500	0
	71/18,അങ്കണ വാടി അനപൂരക പോഷകാ ഹാര പദ്ധതി	2017-18	0	221282	221282	0
	81/18, വനിത ഹോസ്റ്റൽ രണ്ടാം നില നിർമ്മാണം	2016-17	800000	0	590810	209190
	82/18, ഖരമാലിന്യ പ്ലാന്റ് നവീകരണം	2016-17	925838	0	659736	266102
	ഖരമാലിന്യ പ്ലാന്റ്	2017-18		500000	0	500000
	168/18, ബഡ്സ്	2017-18	0	800000	615643	184357

സൂൾ നവീകരണം					
169/18, പകൽവീട് നവീകരണം	2017-18	0	400000	400000	0
183/18, വനിത ഹോസ്റ്റൽ രണ്ടാം നിലയുടെ ബാക്കി പണി	2017-18	0	750000	750000	0
63/18, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	2017-18	0	50000	26000	24000
75/18, യോഗ പരിശീലനം	2017-18	0	100000	0	100000
155/18, ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	2017-18	0	75000	75000	0
49/18, പട്ടികജാതി വനിത സ്ഥലം വാങ്ങൽ	2017-18	0	400000	0	400000
121/18, എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സെക്കിൾ	2017-18	0	100000	100000	0
ബഡ്സ് സൂൾ വാഹനം	2016-17	1000000	0	0	1000000
എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം	2016-17	250000	0	250000 (refund)	0
ആകെ		3350838	4715982	5383171	2683649

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	തുക ലഭിച്ചു	മുന്നിരിപ്പ്	ലഭിച്ച തുക	ചെലവ്	ബാലൻസ്
----------------------	--------------------	-------------	--------------	------------	-------	--------

		വർഷം				
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	S. 085/18, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് (ഉഴവുകൂലി)	2016-17	258600	0	258600	0
	55/18,നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് (ഉഴവുകൂലി) ജനറൽ	2017-18	0	2155000	2155000	0
	56/18നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് (ഉഴവുകൂലി) എസ്.സി.പി	2017-18	0	63400	63400	0
	155/18,ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	2017-18	0	50000	50000	0
	57/18,ജൈവ പച്ചക്കറി കൃഷി കൂലിച്ചെലവ്	2017-18	0	14000	14000	0
	ഖരമാലിന്യ പ്ലാന്റ്	2016-17	17608	0	0	17608
	എസ്.സി ഭവനം	201617	420000	0	0	420000
ആകെ			696208	2282400	2541000	437608

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 2016-17 ൽ ലഭിച്ച 625000 രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാതെ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കിട്ടിയ 2683649 രൂപയും ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 2016-17 ൽ ലഭ്യമായ 437608 രൂപയും നാളിതു വരെ ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നും വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ട് രൂപീകരണത്തിലെ അപാകതകൾ മൂലം നിർവ്വഹിക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യമുണ്ടെങ്കിൽ തുക



എത്രയും വേഗം അതത് ഏജൻസികൾക്ക് തിരികെ നൽകുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ(ജനറൽ) 51/18	12/26.9.17	149950	149950	0
കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ(എസ് സി പി) 160/18	14/26.11.17	178690	178690	0
കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്	സ്മിറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21/18.11.17	98075	98075	0

## 4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല

## 4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ
---------------------------	----------------------	-----------	-----------------------------------	-------------------------	-------------------------

			യൂണിറ്റിന തുക	മുതൽ	പലിശ	ബാക്കി യൂണിറ്റി തുക
ഇ.എം.എസ് ഭവനപദ്ധതിക്കായി ലോൺ	സ.ഉ.(സാധാ) നം 647/10 ത.സ്വ.ഭ.വ/ തീയതി 25.02.2010	12262500	1800235	1000000	-	800235

2018-19 വർഷം ബാലൻസ് തുകയായ 800235 കൂടി തിരിച്ചടച്ചു.

## 4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	2000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2000

## 4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 11395 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2014-15	3-11	8595	ശ്രീ.ദിലീപ് വർമ്മ,	117010103284/ 18.7.17
	3-21	1800	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ പിഴ)	117010103280/ 18.07.17
	3-22	1000		117010103282/ 18.07.17

## 4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല.

## 4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

## 4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	99533038
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	86053645
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	14638
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	59077
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	34199

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-6	11748		മനോജ് എസ്, സെക്രട്ടറി
2-7	2890		മനോജ് എസ്, സെക്രട്ടറി
3-2		16221	ദിലീപ് വർമ്മ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-7		35300	മനോജ് എസ്, സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
--------------	-----	--

3-8	8865	മനോജ് എസ്, സെക്രട്ടറി
3-10	25334	ബാഹുലേയൻ.സി.വി , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
3-19	7556

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
മനോജ് എസ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കല്ലുകാട് വീട്, കുത്തനൂർ പി.ഒ,പാലക്കാട്- 678721.
ബാഹുലേയൻ.സി.വി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി,ആലത്തൂർ	ചേരിയേരി വീട്, കാഴ്ചപ്പറമ്പ് കണ്ണനൂർ-678702

ദിലീപ് വർമ്മ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,ആലത്തൂർ	മഠത്തിൽ കോവിലകം, കോനത്തുകുന്ന്, ഇരിങ്ങാലക്കുട-680123
--	-----------------------------------	--

## 4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1997-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി9/726/99/ 9.10.2000
1997-98 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി10/1184/02/ 15.3.03
1998-99(ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി10/1193/ 9.4.03
1998-99(DCB)	എൽ.എഫ്.പി10/72/04/ 5.6.04
1999-2000(പദ്ധതിഒഴികെ)	എൽ.എഫ്.പി10/745/04/ 6.4.05
1999-2000 (പ്ലാൻഓഡിറ്റ്)	എൽ.എഫ്.പി10/808/04/ 31.3.06
2000-2001 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.പി10/802/2/04 /31.1.06
2001-02 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.പി10/809/04/ 31.1.06
2000-01(പദ്ധതിഒഴികെ)	എൽ.എഫ്.പി10/953/06/ 4.10.06
2001-02(പദ്ധതി ഒഴികെ)	എൽ.എഫ്.പി10/954/06/ 4.10.06

2002-03	എൽ.എഫ്.പി10/324/04/ 30.3.07
2003-04	എൽ.എഫ്.പി10/335/08/ 23.6.09
2004-05	എൽ.എഫ്.പി10/336/08/ 23.6.09
2005-06	എൽ.എഫ്.പി10/337/08/ 23.6.09/
2006-07	എൽ.എഫ്.പി10/338/08/ 23.6.09
2007-08	എൽ.എഫ്.പി10/398/11/ 26.8.11
2008-09	എൽ.എഫ്.പി10/399/11/ 26.8.11
2009-10,2010-11	എൽ.എഫ്.പി10/1890/12/ 4.11.12
2011-12	എൽ.എഫ്.പി10/496/14/ 8.4.14
2012-13&2013-14	കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി10/1519/15/19-11-15
2014-15	നം. കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി-10/1449 /2016/10-8-2016
2015-16	നം. കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി-10-2324/2016 തീ.28.12.2016
2016-17	നം. കെ.എസ്.എ-പിക്വെഡി-10-1897/2017 തീ. 24.10.17

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

## അനുബന്ധം-1

### ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ് 4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(6), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ സ.ഉ(സാധാ)1413/2018/ത.സ.പ.ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ

പ്രകാരവും 2017-18സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

- 1.വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, RP-40a, RP-40b എന്നിവ പ്രകാരം TP Account ൽ 500/- രൂപ വീതം മൂന്നിരിപ്പായും നീക്കിയിരിപ്പായും ചേർത്തു കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ ട്രഷറി പാസ്ബുക്ക്/സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.
2. തൻവർഷ കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ തൻവർഷത്തേയ്ക്കുള്ള പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. ആസ്തികൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ തൻവർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. പാർട്ട് ബിൽ ആയി നൽകുന്ന തുകകൾ capital work in progress ആയി രേഖപ്പെടുത്തുകയും പണി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അതാത് ആസ്തി കളിലേയ്ക്ക് വരവ് വയ്ക്കുന്നതിനായി കണക്കാക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനം വർക്ക്ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി

സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. MGNREGS വരവ് ചെലവുകൾ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ, രസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് എന്നിവയിലെ തുകകൾ MGNREGSകാഷ്വർക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

6. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് വാല്യു സാമ്പ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

7. വസ്തു നികുതി തൻവർഷം, അരിയർ തുകകൾ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കും സഞ്ചയയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

## അനുബന്ധം- 2

### പത്രികകൾ

1) രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സംഗ്രഹം

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	19683745.00
Cash	Cash	RP-40(a)	212226.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	3986480.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2358871.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	347208.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	48785546.00
171000000	Interest Earned	RP-9	365900.00



320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	10113616.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	785989.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	98015.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	147441.00
340000000	Deposits Received	RP-34	277975.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	777041.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	10127313.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1465672.00
	Grand total		99533038.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4966579.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1277569.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	6486526.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	9048204.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	15748150.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2814281.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in	RP-18	1135180.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	1679845.00
	Schemes		
	Page No : 1		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	8760450.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	121981.00

260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	1497780.00
280000000	Prior Period item	RP-26	17992.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	872807.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	6610241.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1153.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1000000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	305690.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3171783.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10611529.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1995380.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6366914.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1563611.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	13401049.00
Cash	Cash	RP-40(b)	78344.00
	Grand Total		99533038.00

2) ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	9050638.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	2046068.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	6074161.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	348808.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations /	I-6	103008743.00
	Subsidies		
171000000	Interest Earned	I-8	365900.00

180000000	Other Income	I-9	147441.00
	Total Income		121041759.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13746995.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1278456.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	6493986.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1153.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector /	I-14	11935574.00
	Programme Expenses		
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	24441473.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2814281.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in	I-14(c)	1135180.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored	I-14(d)	47959245.00
	Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	8760450.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	121981.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund /	I-15	1497780.00
	Subsidies		
	Total Expenditure		120186554.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		855205.00
280000000	Prior Period Item	I-18	72626.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		782579.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

## 3)ബാലൻസ് ഷീറ്റ് സംഗ്രഹം

BALANCE SHEET For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	20214112.70
312000000	Reserves	B-3	49736184.00
	Total Reserve & Surplus		69950296.70
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	5720548.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		5720548.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	800235.00
	Total Loans		800235.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1639817.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1852172.30
	Total Current Liabilities and Provisions		3491989.30
	TOTAL LIABILITIES		79963069.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	59462972.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-2437314.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		57025658.00

	Investments		
420000000	Investments- General Fund	B-12	2000.00
	Total Investments		2000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8492948.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	800235.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	13479393.00
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	162835.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		22935411.00
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS	79963069.00		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.