



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്

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

എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-18

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ എസ് എ - പി.കെ.ഡി11/2252/2018

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്, തീയതി - 17.12.2018

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23 (1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലെ 2-1 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ 3-1 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും 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. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

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

വിശ്വസ്തയോടെ,
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
- 2. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്

3. കാര്യലയ പകർപ്പ്

നം.കെ എസ് എ - പി.കെ.ഡി11/2252/2018

തീയതി - 17.12.2018

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ എരുത്തേമ്പതി 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 എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 3-9-2017 മുതൽ 6-10-2018 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. 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ,

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മേരി ഹണി ജോസഫ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	8.10.2018 മുതൽ 17.10.2018 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

1	കെ ജി റോബർട്ട്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2	സുലൈമാൻ ഐ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3	നസീറാബാന. എ	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
4	ആർ.രഞ്ജിത്ത്	ഓഡിറ്റർ
5	ലിക്ലി അലക്സ്	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീ.രാജൻ@പൊൻരാജൻ	1-4-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
-------------------	--------------------------------

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ.കെ.കെ.ജയകുമാർ	1-4-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
--------------------	-----------------------------

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ. നിധിൻ .എം	1-4-2017മുതൽ 15-6-2017വരെ
	റഫീക്ക്.ടി.ഐ.എം	16-6-2017മുതൽ 21-9-2017വരെ
	സുഷമ.വി.എസ്	22-9-2017മുതൽ 10-10-2017വരെ
	ശ്രീകല.ജി	11-10-2017 മുതൽ 7-11-2017വരെ
	ജൈനൾ ആബിതീൻ	8-11-2017 മുതൽ 14-2-2018വരെ
	ദീപ.കെ	15-2-2018 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ.കൃഷ്ണദാസ്.പി	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ. വിജയകുമാർ.പി	1-4-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	ഡോ.ദീപ.എസ്	1-4-2017 മുതൽ 14-5-2017 വരെ
	ഡോ.സീമ.എം.ചന്ദ്രൻ	15-5-2017 മുതൽ 26-6-2017 വരെ
	ഡോ.ശ്രീജൻ.എസ്.ഡി	27-06-2017 മുതൽ 5-11-2017 വരെ
	ഡോ. ഷാലിനി. എസ്.	6-11-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	ഡോ.ഡീനാ ഡേവിഡ്	1-4-2017 മുതൽ 27-12-2017 വരെ
	ഡോ.ആതിര.പി	28-12-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. വി.പി.രാജൻ	1-4-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
പ്രധാനാധ്യാപികൻ ജി.യു.പി.എസ് ആർ.വി. പുതുർ	ശ്രീ.ശൈൽവകുമാർ.എസ്	1-4-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.ജഫിൻ ജെ ഡി	1-4-2017 മുതൽ 12-4-2017 വരെ
	ശ്രീമതി.ശ്രീദേവി	13-4-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. ശോഭന.കെ	1-4-2017 മുതൽ 31-8-2017 വരെ
	സൗദാമിനി.ആർ	1-9-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ആതിര രാജ്.എ	1-4-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക
3	1-3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം
4	1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം
5	1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം

6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം
7	1-7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
8	1-8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ
9	1-9	ക്യാഷ് പരിശോധന
10	1-10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം
11	1-11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
12	1-12	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ഭാഗം 2

1	2-1	ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ - അവലോകനം
2	2-2	ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വില പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്
3	2-3	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ-സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല-നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു.
4	2-4	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് -അപാകങ്ങൾ

ഭാഗം 3

1	3-1	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകാനുള്ള വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്
2	3-2	പൊതുസാപ്പുകളിലൂടെയുള്ള കുടിവെള്ള വിതരണം-സാപ്പുകളുടെ കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്
3	3-3	കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല-നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു
4	3-4	നടുപ്പണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി -പഴയമോട്ടോറിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച്
5	3-5	ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന പതിമൂന്നാം പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്
6	3-6	അങ്കണവാടികൾക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ, ഇൻഡക്ഷൻ കക്കർ വാങ്ങൽ -അപാകതകൾ
7	3-7	അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്
8	3-8	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകളുടെ തുക വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച്.
9	3-9	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പരിപാടി അവലോകനം
10	3-10	പി.എം.എ.വൈ.വിഹിതം വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.
11	3-11	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 572109 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
12	3-12	ഡ്രിപ്പ് ഇറിഗേഷൻ - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഇനം-134536രൂപ അധിക സബ്സിഡി

		അനുവദിച്ചത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
13	3-13	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ പ്രോജക്ട്- വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
14	3-14	ആശ്രയ പദ്ധതി - തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

ഭാഗം 4

1	4-1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
2	4-2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
3	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ
4	4-4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്
5	4-5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം
6	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
7	4-7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
8	4-8	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം
9	4-9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
10	4-10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

14/03/2017 തീയതിയിലെ തീരുമാനം 1പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പ്രതീക്ഷിത വരവ് 12,44,55,000/- രൂപയും പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് 11,52,46,400/- രൂപയുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2017	15.5.18	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം

നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	25.6.18- 26.6.18	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി.21/1904(14) തീയതി:29-8-2018

*അനുബന്ധം 1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	7942661
വരവ്	57251846
ആകെ	65194507
ചെലവ്	58387517
നീക്കിയിരിപ്പ്	6806990

1-4 (a) തനത് ഫണ്ട്

നികുതി വരവ്	1902658
നികുതിയേതര വരവ്	139920
ആകെ	2042578

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക/സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	-0-	18932000	18932000	14803842	4128158
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	-0-	5412000	5412000	4629617	782383
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	-0-	693000	693000	543000	150000
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	-0-	8526815	8526815	3886665	4640150
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	-0-	5089470	5089470	3817394	1272076
സെൻട്രൽ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-0-	9355822	9355822	7722389	1633433
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി കേന്ദ്രവിഹിതം	-0-	2302611	2302611	2302611	-0-
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി. സംസ്ഥാന വിഹിതം	-0-	1180061	1180061	1180061	-0-
സാക്ഷരത	-0-	26100	26100	26100	-0-

എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളി കളുടെ കൂലി	-0-	16883464	16883464	16883464	-0-
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	46081	1055036	1101117	1099134	1983
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
ടി.എസ്.സി		5791200	1890000	7681200	1800570	5880630
ഐ.സി.ഡി.എസ്		1132672	640107	1772779	52398	1720381
എം.പി.എൽ.എ.ഡി		169962	-0-	169962	169962	-0-
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ തൊഴിൽരഹിത വേതനം		-0-	6600	6600	6600	-0-
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	300000	629666	929666	626122	303544
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	-0-	500000	500000	500000	-0-
ബി ഫണ്ട്		-0-	38419500	38419500	38419500	-0-
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്		-0-	7489938	7489938	7489938	-0-
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)		0	4709000	4709000	3886665	822335
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ-റോഡ്)		0	4261000	4261000	3817394	443606

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
128	95398968	96	41864669	-0-	32	75

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ-ഇല്ല

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
-----	-----------------	-----------	----------------

ഭരണചെലവുകൾ	46081	1055036	1101117	1099134	1983
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-0-	16883464	16883464	16883464	-0-
ആകെ	46081	17938500	17984581	17982598	1983

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	6600	10
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2299600	207
വിയവാ പെൻഷൻ	12634700	1144
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	21142800	1791
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1792500	167
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞവർക്കുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	273300	23

1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10-10-2018 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 22806/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പൗരാവകാശ രേഖ കാലികമായി പരിഷ്കരിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നില്ല.
2. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
3. ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ യോഗം ചേർന്ന് മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
4. പദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്റ്റേക്ക് ഹോൾഡേഴ്സ് മീറ്റിംഗ് വിളിച്ചുകൂട്ടുന്നില്ല, സ്റ്റേക്ക് ഹോൾഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
5. മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല.

6. 2010 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സമാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വിവിധ ഡിസ്പെൻസറികളിൽ കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചട്ട പ്രകാരം പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. നടപടി ക്രമങ്ങൾ പ്രകാരം മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കൽ കമ്മിറ്റി കൂടി പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. മാത്രമല്ല ചട്ടം 6-1 പ്രകാരവും ഉപചട്ടങ്ങളിൽ പറയുന്ന ആവശ്യങ്ങൾക്കും വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിലേക്കും കൂടി ഒരു വികസന ഫണ്ട് രൂപീകരിക്കണമെന്നും 9-ാം ചട്ട പ്രകാരം ആയത് ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കണമെന്നും അനുശാസിക്കുന്നു. മൂന്നു വിഭാഗങ്ങളിലെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികളും ചട്ട പ്രകാരം വാർഷിക കണക്കുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21-9-2018	8/2018	No.108/18 Dt. 22-9-2018
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	26.5.11	2006-07 to 2010-11	1.7.11

1-12 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്കുകളിൽ കണ്ടെത്തിയ പൊതു അപാകതകൾ അനുബന്ധം-2 ആയി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഖണ്ഡിക 3-1ലെ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം കൂടി കാണുക.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ - അവലോകനം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 214, ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി 175-ാം വകുപ്പുപ്രകാരമുള്ള വികസന പദ്ധതി ചെലവ് ഉൾപ്പെടെ അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ വിശദമായ ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഓരോ വർഷവും ജനുവരി 15-ന് മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ, സെക്രട്ടറിയും അതതു വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരും നൽകുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റും നിർദ്ദേശങ്ങളും പരിഗണിച്ച് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് 1(എ)(1) പ്രകാരം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മേൽപ്പറഞ്ഞ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കി മാർച്ച് മാസത്തിലെ ആദ്യത്തെ ആഴ്ച കഴിയുന്നതിനു മുമ്പ് പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 13.03.2017 ന് തയ്യാറാക്കുകയും ആയത് 14.03.2017 ലെ തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-2018 വർഷത്തെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഡിസംബർ 15 നു മുൻപ് വിവിധ ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം സെക്രട്ടറി വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല.
- പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി ജനുവരി 22-ന് മുമ്പ് വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ തീരുമാനമെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
- വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിച്ച പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് ചെയർമാൻമാർ ഫെബ്രുവരി ഒന്നിന് മുമ്പ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
- ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ഡി.പി.സി. അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പദ്ധതിരേഖ അല്ലെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തീരുമാനമനുസരിച്ചുള്ള ഉപ മേഖലാതല വകയിരുത്തൽ എന്നിവ ക്രോഡീകരിച്ച് മാർച്ച് ഒന്നിന് മുമ്പ് കരട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
- ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് ടി.കമ്മിറ്റി തയ്യാറാക്കിയ കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഒരു പ്രത്യേക യോഗം മാർച്ച് ഏഴിന് മുമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല.

കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാനുവലിലെ (ജി.ഒ (ആർ.ടി) നം. 3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 പ്രകാരം) മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങളിൽ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാത്തത് യഥാർത്ഥത്തിൽ ആവശ്യമായ തുക വാർഷിക ബജറ്റിൽ

വകയിരുത്താതെ പോകുന്നതിന് ഇടയാക്കുമെന്നത് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

2-2 ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വില പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2017-18 വർഷത്തിൽ 5 ലക്ഷത്തിനു മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള 19 പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ വിളിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വില പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലെ എൽ.എസ്.ജി.ഡി വിഭാഗത്തിലെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വില നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ എണ്ണം	ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വില	ടെണ്ടർ തിയതി
1	53/118- എല്ലക്കട റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്	1250000	2	2950	13.11.17
2	60/18-കരുമാണ്ട കൗണ്ടന്റർ-വണ്ണാമട റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ്.	1000000	2	2360	13.11.17
3	88/18-ശിവരാണ ഭാരതി എസ്.സി.കോളനി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം	1473606	4	2950	13.11.17
4	57/18-ചിന്ന മൂലത്തറ റോഡ് റീടാറിംഗ്	979000	2	2350	13.11.17
5	39/18-എരുത്തേമ്പതി ടൗണിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	800000	3	1900	13.11.17
6	63/18-വണ്ണാമട വിനായകർ കോവിൽ ബൈലൈൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം	795000	3	1900	13.11.17
7	99/18- പിടാരിമേട് ചെടൻകാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, മെയിൻ റോഡ് ഡ്രൈനേജ്	714000	3	1700	13.11.17
8	62/18-പാറക്കുളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	760000	3	1800	13.11.17
9	51/18-മുല്ലടിക്കാട് കൗണ്ടൻകുളം റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ്	715000	1	1700	29.11.17
10	98/18-വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ മെയിന്റനൻസ്	600000	1	1400	29.11.17
11	58/18-10th-കുളം ചിന്നമൂലത്തറ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ആന്റ് ടാറിംഗ്	715000	1	1700	29.11.17
12	52/18-മണിയാരൻ കുളം റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ആന്റ് ടാറിംഗ്	1500000	1	2800	29.11.17

13	59/18-ആർ.വി.പുതുർ വിവിധ ബൈലൈനിംഗ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ആന്റ് ടാറിംഗ്	100000	1	2300	29.11.17
14	64/18-ആർ.വി.പുതുർ വിവിധ ബൈലൈനിംഗ് കോൺക്രീറ്റ്-ലൈബ്രറി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ആന്റ് ടാറിംഗ്	500000	2	1200	29.11.17
15	55/18-മുത്തുകുണ്ടർ കോളനി റോഡ് റീ ടാറിംഗ്	725000	1	1700	29.11.17
16	137/18-കരിമണ്ണ് ചിന്നമൂലത്തറ റോഡ് റീ ടാറിംഗ്	500000	1	1200	29.11.17
17	56/18-മൂങ്കിൽമട നഞ്ചൻതാവളം റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ആന്റ് ടാറിംഗ്	800000	1	1800	29.11.17
18	132/18-ആർ.വി.പുതുർ കരുമാണ്ട കുണ്ടൻറർ റോഡ് റീടാറിംഗ്	1300000	1	2800	29.11.17
19	92/18-ബസ് വെയിറ്റിംഗ് ഷെഡ്-ആർ.വി.പുതുർ-ജി.യു.പി.എസ്	50000	1	1200	29.11.17
				37710	

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ട 37710/- രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.4/9.10.18)

2-3 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ - സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല- നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ വ്യാപാരികളുടേയും കമ്പനികളുടേയും സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടേയും തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ വ്യക്തികളുടേയും പേര് വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലേയും നികുതി ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-4 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് -അപാകങ്ങൾ

ലൈസൻസ് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1. ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽ റേഷൻ കടകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പക്ഷേ റേഷൻ കടകളുടെ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. 50 മൈക്രോണിൽ താഴെയുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകൾ നിരോധിച്ചു കൊണ്ടുള്ള മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡ് വിജ്ഞാപനം പാലിക്കുമെന്ന സത്യവാങ്മൂലം

ലൈസൻസിന് അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഡി& ഒ ലൈസൻസിനായുള്ള ഒരു അപേക്ഷയിലും അപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

3. 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ(പി) നം 80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ (എസ്.ആർ.ഒ.നം.674/2017) പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ ഫാക്ടറികൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടം 2017 പ്രകാരം അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ എന്നത് ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും എന്ന് ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതിക്കു മുമ്പ് ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക രണ്ട് പ്രകാരം വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് പരമാവധി ഫീസ് ഈടാക്കിയിരുന്നത്. ഭേദഗതി ചട്ടം അനുസരിച്ച് സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്റ്റാൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്നീ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകാനുള്ള വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

എരുത്തമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017-18 വർഷം കെ.ഡബ്ല്യു.എ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടവാക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം. 73/17-18) എന്ന പേരിൽ 1197530/- രൂപ അടങ്കലിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) ൽ നിന്നും പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുകയും 685188/- രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള 4 ബൾക്ക് മീറ്ററുകളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശികയാണ് 29.11.2017-ന് ഇത്തരത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കേരള ജല അതോറിറ്റി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 27.10.2016 ലെ 5241/ആർ.ഇ.വി /കെ.ഡബ്ല്യു.എ/സി.ടി.ആർ നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ ബൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ച് ശുദ്ധജല വിതരണം നടത്തിവരുന്നതിന്റെ 09/2016 വരെയുള്ള വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക 23046212/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയായ തുക, ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തികാവസ്ഥയെ ശരിയായ രീതിയിൽ വിശകലനം ചെയ്യുന്നില്ലെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 10/12.10.18-ന് 03/2018 വരെ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകാനുള്ള വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക 35008876/- (3.50 കോടി)

രൂപയാണെന്നും പ്രാദേശിക കുടിവെള്ള സമിതികളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ലാതെ വന്നതിനാൽ കുടിശ്ശിക ഭീമമായി ഉയരുകയും അത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയായി മാറുകയും ചെയ്തുവെന്നും ഈ ബാധ്യത ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതു സംബന്ധിച്ച് നിർദ്ദേശമൊന്നും ലഭിച്ചിരുന്നില്ലെന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ തുക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാധ്യതാ ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വരും വർഷങ്ങളിൽ ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കുന്ന വേളയിൽ ബാധ്യതാ ഹെഡിൽ ടി കുടിശ്ശിക തുക ഉൾപ്പെടുത്തി ക്രമീകരിക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

3-2 പൊതുടാപ്പുകളിലൂടെയുള്ള കുടിവെള്ള വിതരണം-

ടാപ്പുകളുടെ കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 150 പൊതു ടാപ്പുകൾ നിലവിലുണ്ട്. പ്രതിമാസം 65625 രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കി വരുന്നുണ്ട്. പ്രതിവർഷം 7,87,500 ലക്ഷം ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് കൃത്യമായ സ്ഥിതിവിവര കണക്കുകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണോ എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

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

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി പൊതുടാപ്പുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അടങ്ങിയ കൃത്യമായ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലെന്നും പൊതു ടാപ്പുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ലെന്നും പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/ 18 തീയതി 16.10.18) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് പ്രോൽസാഹനം നൽകി ഒരു പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ വീടുകൾക്കും കുടിവെള്ളം ഉറപ്പാക്കുക എന്നതാണ് പതിമൂന്നാം പദ്ധതിയുടെ സമീപനം. മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികൾ ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു ഘട്ടം ഘട്ടമായി പൊതു ടാപ്പുകൾ കുറവു ചെയ്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത കുറവു

ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

2. ഈ വിഷയത്തിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽനിന്നും അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടാകുന്നില്ലെന്നും ഉറപ്പാക്കുവാൻ ആരോഗ്യ- വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.
3. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല-നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു

13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്)72/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.03.2017 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങളനുസരിച്ച് കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ മുഖേന പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ കുടുംബങ്ങളേയും ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള ഗുണഭോക്തൃ ഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരിക്കേണ്ടതെന്നും, നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ പദ്ധതികളുടെ (പൊതു വിഭാഗം) തുടർ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃ ഗ്രൂപ്പ് തന്നെ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണെന്നും അങ്ങനെ ഏറ്റെടുക്കാമെന്ന കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷം മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണം ആരംഭിക്കേണ്ടതെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ ഈ നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും പാലിച്ചിട്ടില്ല. പൊതു വിഭാഗ പദ്ധതികളിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം കൂടി വകയിരുത്താവുന്നതാണ്. ആയത് വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ 2018-19 വർഷം മുതൽ ടി പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജി ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ് ഒടുക്കുന്നത്. പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	145/18-ചിന്നമൂലത്തറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	400000	374295
2	44/18-RVP-പുതുർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	234250	234188

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ടി വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11/12.10.18) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

3-4 നടുപ്പണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി -പഴയ മോട്ടോറിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച്

പ്രോജക്ട് നം.43/18-നടുപ്പണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി-സ്പിൽ ഓവർ

അടങ്കൽ-343250

ചെലവ്-257722

എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ അഞ്ചാം വാർഡിലെ നടുപ്പണി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രവൃത്തിക്ക് 375000/- രൂപ അനുവദിച്ചതിൽ പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം 106750/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് 175 മീറ്റർ ആഴത്തിൽ ബോർവെൽ കുഴിച്ചുവെങ്കിലും

വെള്ളം ലഭ്യമായില്ല. തുടർന്ന് 2017- 18 വർഷത്തിൽ ടി പ്രവൃത്തി സ്പിൽ ഓവറായി കൊണ്ട് വന്ന് ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന 395 അടി താഴ്വയുള്ള ബോർവെൽ വീണ്ടും 466 അടി ആഴം കൂട്ടുകയും വെള്ളം ലഭിക്കുകയും ചെയ്തു. നിലവിലുള്ള പമ്പ് ഹൗസ്, കെ.എസ്.ഇ.ബി കണക്ഷൻ, പാനൽ ബോർഡ് എന്നിവ പ്രസ്തുത പമ്പ് ഹൗസിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. പഴയ മോട്ടോർ കേടായതിനാൽ പുതിയ 7.5 HP മോട്ടോർ വാങ്ങി നല്ലിയതായും ചെലവ് രേഖകൾ പ്രകാരം കണ്ടു. എന്നാൽ പഴയ 5HP മോട്ടോർ കേടായി എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുകയോ, കേടായ മോട്ടോറിന്റെ വിവരം എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/15.10.18)മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന പതിമൂന്നാം പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്

റോഡ് മെയ്ന്റനൻസിനായി തൻവർഷം 3886665/- രൂപയും റോഡിതര ഫണ്ടിനത്തിൽ 812047/- രൂപയും തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡ്- റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന പതിമൂന്നാം പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ

സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ആസ്തി വിപുലപ്പെടുത്തുന്നതിനും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉന്നത നിലവാരത്തിലേക്ക് ഉയർത്തുന്നതിനും അനുയോജ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നതിനു പുറമേ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ആധുനിക സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുവാനും സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുവാനും സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഗുണമേന്മ വർദ്ധിപ്പിക്കുവാനും ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭിക്കത്തക്ക വിധം ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ജി.ഒ (എം.എസ്) 362/2013 ത.സ്വ.ഭ.വ 16.11.2013 (12-ാം പദ്ധതി) ൽ അനുശാസിക്കും പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപന മേധാവികളിൽ നിന്നും, പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും അനുബന്ധം 11 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊഫോർമയിൽ പ്രൊജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വരൂപിച്ച് ആസ്തി സംരക്ഷണ പരിപാലന പദ്ധതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കുന്നതിനോടൊപ്പം മുൻഗണനാ ക്രമമനുസരിച്ച് ആസ്തി ഇൻഡക്സ് നമ്പർ നൽകി ആസ്തി പരിപാലന പട്ടികയും തയ്യാറാക്കാവുന്നതാണ്. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിക്ക് അന്തിമ രൂപം നൽകുന്നതിനു മുമ്പായി ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലെ മേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ചു ചേർക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളായിരിക്കണം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്.

രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ അത്തരത്തിലുള്ള പല പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ബി. ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നിലവാരം ഉയർത്തൽ - ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലായിട്ടില്ല.

പ്രൊ.നം.99/18, പ്രകാരം അങ്കണവാടി റിപ്പയറിനായി മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും യഥാക്രമം 600000 രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലായില്ല.പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ചുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലും വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും സമർപ്പിക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസി. എഞ്ചിനീയർ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/10.10.18)

3-6 അങ്കണവാടികൾക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ, ഇൻഡക്ഷൻ കുക്കർ വാങ്ങൽ -അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 110/18

അടങ്കൽ- 300000 (വികസന ഫണ്ട്) ജനറൽ

ചെലവ് - 247100

ബിൽ നമ്പർ - 9/17-18 തീയതി 3-3-18 തുക 158100

ബിൽ നമ്പർ - 10/17-18 തീയതി 12-3-18 തുക 89000

മേൽ പദ്ധതിക്കായി സി.എസ് എൻ്റർപ്രൈസസ്, ദാസ് ഏജൻസീസ് എന്നീ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറിന് ഏറ്റവും കുറവ് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സി.എസ് എൻ്റർപ്രൈസസിൻ്റെ ടെണ്ടറും, ഇൻഡക്ഷൻ കുക്കർ, ഇൻഡക്ഷൻ സ്റ്റൗവ് എന്നിവയിൽ ഏറ്റവും കുറവ് ക്വോട്ട് ചെയ്ത ദാസ് ഏജൻസിയുടെ ടെണ്ടറും അംഗീകരിച്ച് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും ചെയ്തു.

സ.ഉ.(പി) 259/2010/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 8-11-2010 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സാധനങ്ങളും, സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ മതിപ്പു വില ഒരു ലക്ഷത്തിലധികം വരുന്ന വാങ്ങലുകൾക്ക് ഓപ്പൻ ടെണ്ടർ നടപടിയാണ് സ്വീകരിക്കേണ്ടതെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് 8-10 പേരിൽ നിന്നും (കുറഞ്ഞത് 5) ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും 4 മുതൽ 6 വരെ ടെണ്ടറുകൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. വ്യാപക പ്രചാരമുള്ള ഒരു ഇംഗ്ലീഷ് ദിനപത്രത്തിലും, ഒരു മലയാള ദിനപത്രത്തിലും പരസ്യം നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വാങ്ങലിനായി ഒരു മലയാള ദിനപത്രത്തിൽ മാത്രം പരസ്യം നൽകിയിട്ടുള്ളതും, ആയതിന് രണ്ട് ടെണ്ടറുകൾ മാത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്.

7/11-10-18 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് സ്ഥാപനത്തിൻ്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ ടെണ്ടർ പ്രദർശിപ്പിച്ചതിനാലാണ് ഒരു പ്രചാരമുള്ള ദിനപത്രത്തിൽ മാത്രം പരസ്യം നൽകാനിടയായതെന്നും, ഒറ്റ ടെണ്ടർ ആയതിനാൽ കൂടുതൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പങ്കെടുത്തില്ലെന്നും

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാനും, വരും വർഷങ്ങളിൽ അപാകതകളില്ലാതെ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
2. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ ഭരണസമിതി വാങ്ങലുകൾ സംബന്ധിച്ച് തീരുമാനമെടുക്കുകയും, വാങ്ങലുകൾ നടത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടത് എന്ന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശം കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം

മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള 23-5-2017ലെ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ എ-1/10034/16 സർക്കുലറിൽ ആരോഗ്യ മേഖലയിൽ നിരവധി സഹായങ്ങളും പ്രതിരോധ ചികിത്സകളും ലഭിക്കുന്ന അങ്കണവാടികളെ അവഗണിച്ച് സാധാരണ ജനങ്ങൾപോലും കൂണുപോലെ മുളച്ച് പൊങ്ങുന്ന ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം പ്ലേ സ്കൂളുകളിലേക്ക് ആകർഷിക്കപ്പെടുന്നതിനുള്ള പ്രവണത തടയുന്നതിന് ആവശ്യമായ മുൻകരുതലുകൾ എടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള 23-5-2017ലെ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ എ-1/10034/16 സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ആയതിന് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം അങ്കണവാടികൾക്ക് അനിവാര്യമായ കുടിവെള്ള പൈപ്പ്, ഇലക്ട്രിക് വയറിംഗ്, ടോയ്ലെറ്റ് എന്നിവകൂടി പ്ലാനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഫണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടും ആയത് ഉപയോഗിച്ച് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കാതെ ആയത് കയ്യിൽ സൂക്ഷിക്കുക, കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുവാൻ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടും തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരിക്കുക തുടങ്ങിയ പ്രവണതകളും നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. അങ്കണവാടികളുടെ എണ്ണം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് മുൻഗണന കൊടുക്കുന്നതിന് പകരം ഉള്ള അങ്കണവാടികളുടെ ഗുണനിലവാരവും കാര്യക്ഷമതയും ഉയർത്തുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ സ്വീകരിക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പശ്ചാത്തലത്തിൽ നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യവും ഫണ്ട് വിനിയോഗവും ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ. അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതികസാഹചര്യം വിലയിരുത്തൽ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 20 അങ്കണവാടികളാണുള്ളത്. ഇതിൽ 18 എണ്ണം സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിലും, 2എണ്ണം വാടക കെട്ടിടത്തിലുമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 18 അങ്കണവാടികളിൽ 3 എണ്ണം അനിയോജ്യമായ കെട്ടിടത്തിലല്ല പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നത്. എല്ലാ അങ്കണവാടികളിലും ടോയ്ലെറ്റ് സൗകര്യം ഉണ്ടെങ്കിലും അവയൊന്നും തന്നെ ബേബി ഫ്രണ്ടി ടോയ്ലറ്റ് അല്ല. കുടിവെള്ള സൗകര്യമുള്ളത് ആകെ 17 എണ്ണത്തിൽ മാത്രമാണ്.

ബി.പോഷകാഹാര പരിപാടിയുടെ കേന്ദ്രസഹായം സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നില്ല

പുരക പോഷകാഹാര പരിപാടിയുടെ കേന്ദ്രവിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയിൽ 1720381 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ (STSB-8-ചിറ്റൂർ സബ് ട്രഷറി) അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി.

നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പ്	1132672
വരവ്	640107
ആകെ	1772779
ചെലവ്	52398
നീക്കിയിരുപ്പ്	1720381

സർക്കുലർ നമ്പർ 39033/ഡി.സി.2/2ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 3-9-2010 പ്രകാരവും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കുലർ പ്രകാരവും പുരകപോഷകാഹാര പരിപാടിക്കായി ലഭ്യമാക്കുന്ന കേന്ദ്രസഹായത്തിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുക വിനിയോഗിച്ച് സ്വന്തമായി സ്ഥലമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങി കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും കെട്ടിടമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും, അങ്കണവാടികളിൽ കുടിവെള്ളം, വൈദ്യുതി മുതലായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും കളിക്കോപ്പകൾ, ഭക്ഷണം പാകം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പാത്രങ്ങൾ, സംഭരണികൾ മുതലായവ വാങ്ങുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുൻഗണന നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി കേന്ദ്രഫണ്ട് തുക 500000/- രൂപ വകയിരുത്തി 52398/- രൂപ അങ്കണവാടികൾക്ക് പുരക പോഷകാഹാരം പദ്ധതിയായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 10% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന 1720381 രൂപയിൽ പോഷകാഹാരത്തിനുള്ള തുക മാറ്റി വെച്ച് ബാക്കി തുക അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാനായി ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്.

അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കുവാനുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുകയും മുൻഗണന നൽകി അവ പ്രാവർത്തികമാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 6/11-10-18 ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

3-8 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകളുടെ തുക വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച്

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി അസി.എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ നാട്ടുകൽ, വേലാന്താവളം എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റേയും പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ വാങ്ങി

സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതികൾക്കായി പ്ലാൻ/തനത് ഫണ്ട് മുൻകൂറായി അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി ചിലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	നിർവഹണം
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി. നാട്ടുകൽ	71/18-വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ	38/17.1.18	718080	സെക്രട്ടറി
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി. വേലാന്താവളം	ടി.	51/27.2.18	1081920	ടി
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി. നാട്ടുകൽ	80/18-വിവിധ എസ്.സി.കോളനികളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് നീട്ടൽ	41/25.1.18	156758	സെക്രട്ടറി
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി. വേലാന്താവളം	ടി	52/27.2.18	486642	സെക്രട്ടറി
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി. നാട്ടുകൽ	81/18-വിവിധ എസ്.റ്റി.കോളനികളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് നീട്ടൽ	42/25.1.18	60500	സെക്രട്ടറി
ആകെ			2,503,900	

വൈദ്യുത വിതരണ പ്രോജക്റ്റുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് തുകകൾ മുൻകൂറായി നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയ്ക്ക് നൽകുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവുമായി കരാരിൽ ഏർപ്പെടണമെന്ന് സർക്കുലർ നം.40305/ഡി.പി.1/03/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി.21-08-2003, പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (എം.എസ്) നം.4/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 11-1-2016 ഖണ്ഡിക 6.15(x)(സി) എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്നുണ്ട്. കരാർ ചമയ്ക്കാതിരുന്നാൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം വൈകുകയോ മറ്റു കാരണങ്ങളാൽ പദ്ധതി പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കാതെ ഇടയിൽ ഉപേക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്താൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ കഴിയില്ല. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 2018-19 വർഷത്തിലും പ്രസ്തുത ഡെപ്യൂട്ടി സെക്രട്ടറി വർക്കുകൾക്കായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.22/17.10.18)

3-9 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പരിപാടി അവലോകനം

ഇരുതരമായ രോഗം ബാധിച്ചവർക്ക് ആരോഗ്യവകുപ്പ്, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, സന്നദ്ധ സംഘടനകൾ എന്നീ വിഭാഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് രോഗികൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട പരിചരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി സ.ഉ (സാധാ)നം. 3217/2015/തസ്വഭവ തിയതി 29-10-2015 പ്രകാരം പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പരിപാടി പ്രകാരം അർഹരായവർക്ക് പദ്ധതിയുടെ പ്രയോജനം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നും പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കൃത്യമാണോ എന്നും പരിശോധിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിടുകയും രേഖകൾ പരിശോധിക്കുകയും ചെയ്തു. തൻവർഷത്തിൽ രണ്ട് പദ്ധതികളിലായിട്ടാണ് സാന്ത്വന പരിപാലന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I.പ്രൊജക്ട് നം. 12/18-പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പരിപാടി
 അടങ്കൽ -418703 (വികസന ഫണ്ട്-36012 + ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-82691 +ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-300000)

II.പ്രൊജക്ട് നം. 87/18-പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പരിപാടി
 അടങ്കൽ -590800 (വികസന ഫണ്ട്-290800 + ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-300000)
 ആകെ ചെലവ്- 446508 (406451+40057)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

എ. ചെലവു വിവരം

വീടുകൾ കേന്ദ്രീകരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഹോം കെയർ സംവിധാനമാണ് പ്രധാന പ്രവർത്തനം. ഇക്കാര്യത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൻവർഷത്തിൽ രണ്ട് പദ്ധതികളിലായി വകയിരുത്തിയ പദ്ധതി വിഹിതമായ1009503 രൂപയിൽ 446508 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബിൽ നമ്പരും തിയ്യതിയും	തുക
1/17-18	29849
2/17-18	53984
7/17-18	40057

8/17-18	26162
ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	296456
ആകെ	446508

ബി. പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സംക്ഷിപ്ത വിവരം

നോമിനൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയുടെ കീഴിൽ ആകെ 517 പേർ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷത്തിൽ ആവശ്യമായ 130 പേരെ ഫോളോഅപ്പ് ഹോം കെയർ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ഗൃഹപരിചരണം തുടർന്നു വരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ദിവസത്തിൽ ഒരു തവണയും ആഴ്ചയിൽ 2 മുതൽ 4 തവണയും മാസത്തിൽ ഒരു ദിവസം വീടുകൾ സന്ദർശിച്ച് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുകയും ആയത് പ്രതിമാസ യോഗങ്ങളിൽ വിശകലനം നടത്തി ആവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

പാലിയേറ്റീവ് രോഗി ബന്ധു സംഗമം, റാലി, പാലിയേറ്റീവ് ദിനാചരണം എന്നിവ നടത്തിവരുന്നുണ്ട്. വിവിധ സംഘടനകളുടേയും, വ്യക്തികളുടേയും സംഭാവന മുഖേന നിർദ്ധനരായ രോഗികളുടെ കുടുംബങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന കിറ്റ് വിതരണം, ഓണ കിറ്റ് വിതരണം, പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയുടെ കീഴിൽ രോഗികൾക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളുടെ വിതരണം എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സി. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി (പി.എം.സി)

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായുള്ള പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പി.എം.സി രണ്ടുമാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിലോ യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും പരിമിതികൾ മറികടക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. തൻവർഷത്തിൽ 5 യോഗങ്ങൾ കൂടി തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളാറുണ്ട്.

ഡി. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റിയുടെ (പി.ഐ.സി) യോഗങ്ങൾ കൃത്യമായി നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായുള്ള പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റിയുടെ (പി.എം.സി) രൂപീകരണം, കമ്മിറ്റിയിലെ അംഗങ്ങൾ, കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ മാസവും 5 -ാം തിയതിക്കു മുമ്പായി പി.ഐ.സി യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയുടെ കാര്യക്ഷമമായ നടത്തിപ്പിന് പ്രവർത്തനത്തോടൊപ്പം തന്നെ മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനവും

ശക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇ. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. പി.എം.സി, പി.ഐ.സിയുടെ എന്നിവയുടെ യോഗങ്ങൾ കൃത്യമായി നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
2. 29.10.2015 ലെ സ.ഉ(സാധ)നം. 3217/2015 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് എല്ല തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക്/ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകാവുന്നതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക്/ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും വിഹിതം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
3. മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ശക്തമാക്കുകയും രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.
4. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി തുടർന്നു വരുന്നതിനാൽ വാഹന വാടകയിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കുന്ന ഭീമമായ തുക കുറവു ചെയ്യുന്നതിനായി പൊതുജനങ്ങളുടെ സഹകരണത്തോടെയോ സന്നദ്ധ സംഘടനകളുടെ സഹായത്തോടെയോ ഒരു വാഹനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വാഹനം വാങ്ങുന്നതിനും ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുമുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്
5. കൂടുതൽ സ്ഥലങ്ങളിൽ സംഭാവനാ ബോക്സുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
6. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും അവയുടെ നിലവിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ ഒരു വാർഡ് തല കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതിന്റെ സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 പി.എം.എ.വൈ.വിഹിതം വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം

വി.ഇ.ഒ.നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പി.എം.എ.വൈ.വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതിക്ക് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ബ്ലോക്ക് ഡെവലപ്മെന്റ് ഓഫീസറുടെ പക്കൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. വിവിധ ഇനം ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുക.

വിഭാഗം	വകയിരുത്തിയത്	ചെലവഴിച്ചത്
എസ്.സി.പി	945000/-	940000/-
ടി എസ് പി	32500/-	32500/-
ആകെ	977500/-	972500/-

3-11 ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 572109 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ ബിൽ ബുക്ക്, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കാണിച്ച പ്രകാരമാണ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ തീയതി
109/18	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് ബത്തനൽകൽ	152400	2/17-18 /24-3-18
		10400	3/17-18 /28-3-18
120/18	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ	385977	1/17-18 /18-7-17
122/18	ഉൾജ്ജിത തുടർ സാക്ഷരതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	23332	4/17-18 /28-3-18
	ആകെ	572109	

മേൽ ചെലവിനങ്ങളുടെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാനായി 15/15-10-2018, 21/16-10-18 എന്നീ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾ നൽകിയിരുന്നു. ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് (പരിശോധനാ രീതിയും ആഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ 12 ൽ

(2) പ്രകാരം രേഖകൾ ഇല്ല എന്ന നിഗമനത്തിൽ എത്തിച്ചേരുന്നതായിരിക്കും. 572109 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-12 ഡ്രിപ്പ് ഇറിഗേഷൻ - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഇനം-125136 രൂപ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 105/18

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ഡ്രിപ്പ് ഇറിഗേഷൻ

അടങ്കൽ - 666667 (400000/- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ),

266667 /- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (നേരിട്ട് നൽകൽ)

ബിൽ നമ്പർ 6/2017-18 /30-1-18 - 132016 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 7/2017-18 /28-2-18 - 85577 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 8/2017-18 /30-1-18 - 60489 രൂപ

ആകെ ചെലവ് 278082 രൂപ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വെള്ളത്തിന്റെ ചെലവ് കുറയ്ക്കാനും, ഉൽപാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനും ലക്ഷ്യമിട്ടു കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഡ്രിപ്പ് ഇറിഗേഷൻ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുവാനായി 4 ലക്ഷം രൂപ വികസനഫണ്ടും(ജനറൽ), 266667 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും (ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ടു നൽകുന്നത്) വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമ സഭയിലൂടെ തിരഞ്ഞെടുത്ത 15 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 14 പേർക്ക് തെങ്ങ് കൃഷിക്കും, ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് വാഴ കൃഷിക്കും ഡ്രിപ്പ് ഇറിഗേഷൻ സംവിധാനം നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ഓരോ ഗുണഭോക്താവും ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ 60% തുക വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും സബ്സിഡിയായി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

13-ാം പദ്ധതി - സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗ രേഖ (ജി.ഒ.എം.എസ്.നം. 80/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 3-4-17) പ്രകാരം കാർഷിക മേഖലയിൽ ജൈവവളം, രാസവളം, എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ തുടങ്ങി സബ്സിഡി നൽകാവുന്ന 23 ഇനങ്ങളിൽ ഡ്രിപ്പ് ഇറിഗേഷൻ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയത് ശ്രദ്ധിക്കാതെ മേൽ പദ്ധതിയിനത്തിൽ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

കൃഷി വകുപ്പ് തലത്തിൽ സ്റ്റേറ്റ് ഹോർട്ടികൾച്ചർ മിഷന്റെ 14-6-2016 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 245/എസ്. എച്ച്. എം/2015 ലെ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമായിട്ടാണ് മേൽ പദ്ധതിയിലെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ നേരിട്ട് ഓഡിറ്റിന് വിശദീകരണം നൽകിയിരുന്നു.

എന്നാൽ പ്രസ്തുത സർക്കുലറിൽ ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകർക്ക് ഒരു ഹെക്ടറിന് നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി താഴെ കൊടുത്ത പ്രകാരമാണ്.

കാറ്റഗറി	കേന്ദ്ര വിഹിതം	സംസ്ഥാന വിഹിതം	സ്പെഷ്യൽ അസിസ്റ്റന്റ് *	ആകെ സബ്സിഡി
ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകർക്ക് 1 ഹെക്ടറിന്	27%	18%	15%	60%

* (കാസർകോട്, കണ്ണൂർ ,മലപ്പുറം, പാലക്കാട് എന്നീ ജില്ലകൾക്ക് മാത്രം)

എന്നാൽ കേന്ദ്ര വിഹിതത്തിന് ആവശ്യം ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കാതെ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 60% തുകയും സബ്സിഡിയായി കർഷകർക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. കേന്ദ്ര വിഹിതം ഒഴിവാക്കി സംസ്ഥാന വിഹിതം, സ്പെഷ്യൽ അസിസ്റ്റന്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ ചെവലിന്റെ 33% സബ്സിഡിയായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അധികം അനുവദിച്ച സബ്സിഡിയുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

തെങ്ങ് കൃഷി - ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകർക്ക് 1 ഹെക്ടറിന് 23500 രൂപ (lateral spacing 8 m and above)

വാഴ കൃഷി- ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകർക്ക് 1 ഹെക്ടറിന് 58400 രൂപ (lateral spacing 2 m to < 4 m)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഡ്രിപ്പ് ഇറിഗേഷൻ Area (ha)	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി	അനുവദിക്കാവുന്ന സബ്സിഡി	അധികം അനുവദിച്ചത്
	തെങ്ങ് കൃഷി				
1	മുരഗേശൻ വണ്ണാമട	1.85	26085	14347	11738
2	ചന്ദ്രൻ RVP പുതുർ	0.65	9165	5041	4124
3	ദിലീപ് RVP പുതുർ	0.52	7332	4033	3299
4	ഷൺമുഖൻ RVP പുതുർ	1.27	17907	9849	8058
5	രാജാമണി എരുത്തമ്പതി	1.26	17766	9771	7995
6	ചിത്രകല RVP പുതുർ	1.71	24111	13261	10850
7	പത്മാവതി RVP പുതുർ	1.31	18471	10159	8312
8	നിർമ്മല RVP പുതുർ	2	28200	15510	12690
9	ശാന്തി RVP പുതുർ	1.38	19458	10702	8756
10	രാമസ്വാമി എരുത്തമ്പതി	1.31	18471	10159	8312
11	പത്മാവതി ചിന്നമൂലത്തറ	1	14100	7755	6345

12	സമ്പൂർണ്ണം RVP പുതുർ	1.26	17766	9771	7995
13	ഹരിണി RVP പുതുർ	1.22	17202	9461	7741
	വാഴകൃഷി				
14	ബീമാരാജ്	0.72	25229	13876	11353
15	ഭവമണി വണ്ണാമട	0.48	16819	9251	7568
	ആകെ	17.94	278082	152946	125136

ആകെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള 278082 രൂപയിൽ 125136 രൂപ അധിക സബ്സിഡിയായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

17/16-10-18 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഈ ഇനത്തിൽ സബ്സിഡി ഇല്ലാത്തത് കൊണ്ട് സ്റ്റേറ്റ് ഹോർട്ടികൾച്ചറിന്റെ സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചും, ഡി.പി.സി അംഗീകരിച്ചതിനാലുമാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്തെന്തെങ്കിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒരു മഴ നിഴൽ പ്രദേശമാണ്. ഇവിടെ വരൾച്ചയെ അതിജീവിക്കാൻ കൃഷിക്കാർക്ക് ഡ്രിപ്പ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതി വളരെ ആവശ്യമാണ്. ഇതുപോലെ നൂതന പദ്ധതികൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയാൽ ഡിസംബർ മുതൽ മെയ് വരെ വരൾച്ചയും, കൃഷി ഉണക്കവും മറികടക്കുവാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. ഡ്രിപ്പ് ഇറിഗേഷൻ നടപ്പിലാക്കിയ ഏകദേശം 18 ഹെക്ടറിൽ നിലവിൽ നല്ല രീതിയിൽ കൃഷി നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റിന്റെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച 13 -ാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ-ഖണ്ഡിക 4 ൽ പ്രാദേശിക വികസന പ്രശ്നങ്ങളെ വിശകലനം ചെയ്ത് തയ്യാറാക്കുന്ന നൂതന പ്രോജക്റ്റുകളിൽ പലതും ഈ ഉത്തരവിലോ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലോ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കാൻ പറ്റുന്നവയായിരിക്കണമെന്നില്ലെന്നും, ഇത്തരം പ്രോജക്റ്റുകളെ അംഗീകരിക്കുവാൻ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ ഒരു വിദഗ്ധ സമിതിയെ നിയോഗിക്കേണ്ടതും, താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എ) നിർദ്ദേശിക്കപ്പെടുന്ന പദ്ധതി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടുത്താനോ.

ബി) സംസ്ഥാന സർക്കാർ വകുപ്പിലേയോ ഈ ഉത്തരവിലേയോ സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ ബാധകമാക്കാവുന്നതാണോ.

സി) നിർദ്ദിഷ്ട പ്രോജക്ടിന് നിർദ്ദേശിക്കപ്പെടുന്ന ചെലവുകളും, പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന സബ്സിഡികളും അനുയോജ്യവും, നീതീകരിക്കാവുന്നതുമാണോ.

നിർദ്ദേശിക്കപ്പെടുന്ന നൂതനാശയം പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകതയും, നിർദ്ദിഷ്ട ചെലവും, സബ്സിഡിയും നീതീകരിക്കുന്നതിനുള്ള യുക്തിയും വിദഗ്ധ സമിതി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യണം എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. സബ്സിഡി പരിധി അധികരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ പരിഗണനയ്ക്ക് വേണ്ടി സംസ്ഥാന കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തിന് അയച്ച് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്.

മേൽ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ 125136രൂപ അധിക സബ്സിഡിയായി നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

വരും വർഷങ്ങളിൽ മേൽ നിബന്ധനകൾ കർശനമായി പാലിച്ച് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ പ്രോജക്ട്- വിതരണ രേഖകൾ

ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

സാമൂഹ്യക്ഷേമ മേഖലയിൽ വയോജനങ്ങൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട ഭൗതിക സൗകര്യം ഒരുക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തിൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പ്രോജക്ട് സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്ട് നം - 143/2018

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട്- വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)

അടങ്കൽ- 974400

ചെലവ്- 972000

ബിൽ നം	ബിൽ തീയതി	നൽകിയ തുക
47/17-18	23.02.18	324000
55/17-18	12.03.18	162000
56/17-18	12.03.18	162000
60/17-18	16.03.18	162000
61/17-18	26.03.18	162000
	ആകെ	972000

21.06.2017 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം. 2086/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ചാണ് ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. 5 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ഇ-ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തത്. ടെണ്ടർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് നിരക്ക്

1	KSIE Ltd, പാലക്കാട്	2990
2	റിച്ച് ഫർണിച്ചർ, സൊരപ്പാറ	3240
3	രാജധാനി ഏജൻസീസ്, ചെർപ്പള്ളശ്ശേരി	2739
4	സംസം ഇൻഡസ്ട്രീസ്, കൊടുത്തിരപ്പള്ളി	3370
5	കോസ്റ്റൽ ഫർണിച്ചർ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, കടലുണ്ടി	3420

18.11.2017 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 4 -ാം നമ്പർ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ രാജധാനി ഏജൻസീസ്, KSIE Ltd എന്നിവർ സപ്ലൈ ചെയ്ത കട്ടിലുകൾ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് ഗുണനിലവാരവും ഭാരവും കുറഞ്ഞ കട്ടിലുകളാണെന്ന് വിലയിരുത്തിയതായും റിച്ച് ഫർണിച്ചർ, സംസം ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കട്ടിലുകൾ മികച്ച ഗുണനിലവാരമുള്ളതാണെന്ന് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചതായും ആയതു പ്രകാരം ഗുണനിലവാരവും വിലയിലുള്ള അന്തരവും പ്രാദേശിക വിതരണ സൗകര്യവും കണക്കിലെടുത്ത് റിച്ച് ഫർണിച്ചർ, സൊരപ്പാറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ നിയമാനുസൃതം അംഗീകരിക്കുന്നതിനും ടെണ്ടർ സേവിംഗ്സ് തുകയ്ക്കുള്ള കട്ടിലുകൾ കൂടി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ 26.03.2018 ന് ചേർന്ന പ്രോക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ യോഗത്തിലാണ് കട്ടിലുകളുടെ താരതമ്യപട്ടിക കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ചതായും ഗുണനിലവാര മികച്ചതാണെന്ന് കണ്ടെത്തിയതായും സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുന്നതിന് ശുപാർശ ചെയ്യാൻ തീരുമാനിച്ചതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിക്കുന്നതിന് ക്ഷമതയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളെ സമീപിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. പ്രോക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കുന്നതിന് മുൻപ് ഭരണസമിതി ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതും സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയതും പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായാണ്. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ടെണ്ടർ നിരസിച്ചത് മതിയായ കാരണങ്ങളില്ലാതെയാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. വാങ്ങലുകൾക്ക് പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. 300 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തുവെങ്കിലും 281 പേർക്ക് കട്ടിൽ ലഭിച്ചതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 19 കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 19x3240= 61560/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-14 ആശ്രയ പദ്ധതി - തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 66/18- ആശ്രയ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ

അടങ്കൽ- 140000/- വികസന ഫണ്ട് (പൊതു)

ചെലവ്- 137760/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ആശ്രയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനു വേണ്ടി ട്രഷറി ബിൽ നം. 05/06.07.17 പ്രകാരം 137760/- രൂപ കടുംബശ്രീ ചെയർപേഴ്സന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (കനറാ ബാങ്ക് A/c. No. 1792101012474) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക നാളിതു വരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. 21.03.2015 ലെ ജി. ഒ (പി) 119/2015/ധന പ്രകാരം ഭാവിയിൽ ചെലവ് വരുന്ന നിഗമനത്തിൽ തുക മുൻകൂർ പിൻവലിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിരാശ്രയരായ അഗതി കടുംബങ്ങളുടെ പുനരധിവാസം ലക്ഷ്യമിട്ട് ആവിഷ്കരിക്കപ്പെട്ട ആശ്രയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി അനുവദിക്കുന്ന തുക സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നമ്പർ	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	19295	നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി(103/18)	19295	-0-
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	300000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (12/17)	296456	3544
3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	300000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (87/18)	-0-	300000
4	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	310371	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (113/18)	310371	ഇല്ല
5	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	-0-	വനിത ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (140/18)	-0-	-0-

	ആകെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		929666		626122	303544
6	ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2017-18	500000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (113/18)	500000	ഇല്ല
7	ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2017-18	-0-	നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി (103/18)	-0-	-0-
8	ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2016-17	-0-	സമ്പൂർണ്ണ ശുചാലയം (16/17)	-0-	-0-
9	ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2017-18	-0-	തൊഴിലുറപ്പ് പ്രകാരം നിർമ്മിക്കുന്ന അങ്കണവാടികൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (144/18)	-0-	-0-
	ആകെ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്		500000		500000	-0-
	ഒട്ടാകെ		1429666		1126122	303544

നോട്ട്:- ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തും, ക്രമ നമ്പർ 7,8,9, പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് യഥാക്രമം 19295, 12600000, 600000 രൂപ എന്നിങ്ങനെ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	നിർവഹണം
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി. നാട്ടുകൽ	71/18-വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ	38/17.1.18	718080	സെക്രട്ടറി
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി.	ടി.	51/27.2.18	1081920	ടി

വേലാന്താവളം				
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി. നാട്ടുകൽ	80/18-വിവിധ എസ്.സി.കോളനികളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് നീട്ടൽ	41/25.1.18	156758	സെക്രട്ടറി
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി. വേലാന്താവളം	ടി	52/27.2.18	486642	സെക്രട്ടറി
എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി. നാട്ടുകൽ	81/18-വിവിധ എസ്.ടി.കോളനികളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് നീട്ടൽ	42/25.1.18	60500	സെക്രട്ടറി
ആകെ			2,503,900	

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. മുൻബാക്കി 105983/-രൂപയിൽ 105983/-രൂപ ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ്. ഭവന പദ്ധതി	799/10/ തസ്വഭവ തീയതി, 9.3.10	13764750/-	105983/-	105983/-	-	-0-

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 5640/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
------------------	--------------	--------------	------------------------------------	-------------------

2016-17	2-3(A)1	1000/-	രാകമാർ,ജൂതിക് പ്ലാസ്റ്റിക് കമ്പനി	117050102102/ 31.3.2018
2016-17	2-3(A)3	2640/-	പ്യാരിലാൽ ഫോംസ് (പ്രൈ.ലിമിറ്റഡ്)	117050102156/ 31.3.2018
2016-17	*	1000/-	സെക്രട്ടറി, വില്ലുനിമിൾക്ക് സൊസൈറ്റി	41200258/ 31.3.2018
2016-17	*	1000/-	സെക്രട്ടറി,ആർവിപി പുതുർ മിൾക്ക് സൊസൈറ്റി	41200259/ 31.3.2018

*2016-17 ഓഡിറ്റ് വേളയിലെ എൻക്വയറി പ്രകാരം അടവാക്കിയ തുകകൾ.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല

4-8 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

(ബി)സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	65194507/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	58387517/-
വരവിനങ്51710735ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-ഒന്നുമില്ല.-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-ഒന്നുമില്ല.-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	758805/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-11	572109/-	ശ്രീ.എസ്.ശൈൽവകുമാർ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-12	125136/-	ശ്രീമതി.ശ്രീദേവി.വി.എം, കൃഷി ഓഫീസർ
3-13	61560/-	ശ്രീ.കെ.കെ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി

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

ഒന്നുമില്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.എസ്.ശൈൽവകുമാർ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ജി.എൽ.പി.എസ്, കീരാനൂർ	തങ്കമാൻ (H) കുലുക്കമ്പാറ കൊഴിഞ്ഞാനൂർ പാലക്കാട്-678555
ശ്രീമതി.ശ്രീദേവി.വി.എം. കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ എരുത്തേമ്പതി കൃഷിഭവൻ	w/o. മണികണ്ഠൻ ആലംപാടി കൊഴിഞ്ഞാനൂർ പാലക്കാട്. 678555
ശ്രീ.കെ.കെ.ജയകുമാർ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കെ.കെ.ജയകുമാർ കൂട്ടിയാട്ടിൽ ഹൗസ്, പാറളം (പി.ഒ) വിങ്ങിനിശ്ശേരി തൃശ്ശൂർ - 680523

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നു പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	3
1997-98	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	0
1998-99	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	4
1999-00	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	6
2000-01	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	7
2001-02	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	3
2002-03	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	3
2003-04	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	3
2004-05	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	5
2005-06	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	3
2006-07	KSA-PKD11/1172/18 dt. 09.10.2018	3
2007-08	LFP11/2078/13/4.12.13	12
2008-09	LFP11/709/13/18.06.13	2
2009-10	LFP11/262/14/11.03.14	5
2010-11	LFP11/2089/12/23.11.12	5
2011-12	LFP11/712/14/06.06.14	8
2012-13	LF.P11-334/15/ 26.3.15	12
2013-14 2014-15	KSA-PKD 11/1104/2016/ 03.08.2016	20
2015-16	KSA-PKD11/2135/2016/ 21.01.2017	8
2016-17	KSA-PKD11/1766/17/10.10.2017	17

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്

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 (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ സ.ഉ(സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും എരുത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 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

അനുബന്ധം-2

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

1. വാട്ടർ ചാർജ് ഡിമാൻറ് വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
2. വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തവും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
3. എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് വരവും ചെലവും വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
4. മൂന്നു മാസത്തിലധികമായി എൻകാഷ് ചെയ്യാത്തതുമായ ചെക്കുകളുടെ തുക Liability in terms of Stale Cheques എന്ന് മാറ്റിയിട്ടില്ല.
5. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
6. ഡെപോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നിർവഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകുന്ന തുക 'Advance to Implementing Agencies ' എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കുന്നതിന് പകരം അതാത് ആസ്തികളുടെ ചെലവായാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.
7. പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള ഗ്രാന്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിനൊപ്പം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം തുകകൾക്കായി പ്രത്യേക അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
8. തൻവർഷ കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
9. കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് തുകയ്ക്ക് വർക്ക്ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-3

പത്രീകകൾ

Receipt and Payment Statement

Code	Head Account	Schedule	Amount(Rs.)
	Opening Balance		
	Bank	RP-40(a)	7,877,676.00
	Cash	RP-40(a)	64,985.00
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	821,406.00
140000000	Fees & User Charges Receipt and Payment Statement	RP-4	452,391.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	81,816.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	0.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	46,408,217.00
171000000	Interest Earned	RP-9	241,335.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	5,366,496.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1,087,809.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	101,332.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	5,660.00
340000000	Deposits Received	RP-34	181,253.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	102,556.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2,295,929.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	105,646.00
Grand Total			65,194,507.00
	Payments		
Operating	150		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2,589,119.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	570,317.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1,648,506.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	RP-15	4,659,401.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	RP-16	13,038,542.00

252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	RP-17	957,063.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	RP-18	1,914,380.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not i	RP-19	49,605.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	5,438,836.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	221,062.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	2,960,226.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5,765,660.00
Non Operating			
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	5,157.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-6,200.00
330000000	Secured Loans	RP-32	105,983.00
340000000	Deposits Received	RP-34	53,809.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1,547,426.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2,833,512.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-40	10,781,975.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3,001,317.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	251,821.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	6,720,394.00
	Cash	RP-40(b)	86,596.00
Grand Total			65,194,507.00

Income and Expenditure Statement

Code	Head Of Account	Schedule No.	Amount(Rs.)
	Income		
110000000	Tax Revenue	I-1	2,502,237.00
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	1,032,846.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	86,716.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	I-6	91,443,219.00
171000000	Interest Earned	I-8	241,335.00
180000000	Other Income	I-9	5,660.00
A	Total-Income		95,312,013.00
	Expenditure		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8,186,101.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	570,317.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1,899,991.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	5,157.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	7,215,527.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(a)	27,471,863.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector150	I-14(b)	957,063.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1,914,380.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralised Plan Programme)	I-14(d)	38,467,105.00

255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	5,438,836.00
B	Total-Expenditure		92,126,340.00
C = A-B	<i>Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure</i>		3,185,673.00
D= 280000000	Prior Period Item	I-18	199,980.00
E = C-D	<i>Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items</i>		2,985,693.00
290000000	Transfer to Reserve Funds		
	<i>Net Balance being surplus/deficit carried over to Balance sheet (Panchayat Fund)</i>		

Balance Sheet

Discription of items		Schedule No.	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve& Surplus		
310000000	Municipal (General) Fund [Code No 310]	B-1	1766336.20
312000000	Reserves	B-3	57956274.00
	Total Reserve& Surplus		59722610.20
	Grants, Contributions for specific purposes		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	B-4	8501151.00
	Total Grants, Contributions for specific purposes		8501151.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.00
	Total Loans		0.00
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1059876.00
341000000	Deposit Works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1042896.90
	Total Current Liabilities and Provisions		2102772.90
	TOTAL LIABILITIES		70326534.10
	ASSETS		
	Current Liabilities and Provisions		
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.00
	Total Current Liabilities and Provisions		0.00
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	44306279.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	19498.00
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	14924628.00

	Total Fixed Assets		59250405.00
	Current Assets,Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4208764.10
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	6806990.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	60375.00
	Total Current Assets,Loans and Advances		11076129.10
	TOTAL ASSETS		70326534.10