



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

www.lfa.kerala.gov.in

കാവശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-18

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി10/2448/2018

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്
തീയതി - 12.02.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാവശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
സർ,

വിഷയം - കാവശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 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 എന്തത്തേമ്പതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം2, ഭാഗം 3എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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-പരിശോധനാരീതിയും 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 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി10/2448/2018

തീയതി - 12.02.2019

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കാവശ്ശേരി 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 കാവശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 10-6-2017 മുതൽ 20-10-2018 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു 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	22.10.2018 മുതൽ 30.10.2018 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

1	ശ്രീ. എൻ. സുമേഷ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2	ശ്രീമതി.കെ.വി.സുസ്മിത	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3	ശ്രീ.സുലൈമാൻ ഐ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
4	ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.കെ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
5	ശ്രീ.ജിജിഷ്. എ.കെ	ഓഡിറ്റർ (22.10.18 മുതൽ 23.10.18 വരെ)

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീമതി.ഭാമ.പി.സി	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
-------------------	------------------------------

ശ്രീ.കെ.ജയനകുമാർ	സെക്രട്ടറി	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
ശ്രീമതി.പി.എൻ.തങ്കമണി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.ദിവ്യ.എം.കെ	1-4-2017മുതൽ 15-06-17 & 27.8.17 മുതൽ 31-3-2018വരെ
	ശ്രീ.ദിലീപ് വർമ	16-06-17 മുതൽ 26.8.17
വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ I &	ശ്രീമതി.ഗിരിജ.സി	1-4-2017മുതൽ 16-09-2017

II (upto 16-11-17)		
	ശ്രീ.സുരേഷ് .ജി	17-09-2017 മുതൽ 31-3-2018വരെ
വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ II	ശ്രീമതി.ഗായത്രി.എം	17-11-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ: സുവിമോൾ	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	ഡോ. സന്തോഷ്..കെ.കെ	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	ഡോ: ആനന്ദ്.	1-4-2017മുതൽ 29-7-2017വരെ
	ഡോ ശ്രീജിത്ത്	30-7-2017മുതൽ 12-9-2017വരെ
	ഡോ സതീഷ് പരമേശ്വരൻ	13-9-2017 മുതൽ 31-3-2018വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ: ദിവ്യറാണി	1-4-2017മുതൽ 14-3-2018വരെ
	ഡോ; നിഷിത	15-3-2018മുതൽ 31-3-2018വരെ
പ്രധാനാധ്യാപകൻ	ശ്രീ.കെ.ബാലകൃഷ്ണൻ	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
ക്ലിഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ലാലിമ ജോർജ്ജ്	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ധനലക്ഷ്മി	1-4-2017മുതൽ 7-9-2017വരെ
	ശ്രീമതി. ജഗബർനീസ	8-9-2017 മുതൽ 28-2-2018വരെ
	ശ്രീമതി. ബെനിത അഗസ്റ്റിൻ	1-03-2018 മുതൽ 31-3-2018വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീ. ഉമൈബ.എം	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ഭരണസമിതിയുടെ 29.3.2017 തീയതിയിലെ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

മുനിസിപ്പ് - 58926603

വരവ് - 126859800

ആകെ - 185786403

ചെലവ് - 139350577

നീക്കിയിരുപ്പ് - 46435826

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.18	29.5.18	-	-

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് KSAPKD21/1904(3)/18 dated 29.8.18 പ്രകാരം സാക്ഷ്യപത്രം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	16873525
വരവ്	81601077
ആകെ	98474602
ചെലവ്	91857149
നീക്കിയിരുപ്പ്	6617453

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി (ലാപ്സായ തുക)	
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	16913000	16913000	15033787	1879213	
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	13210928	13210928	10540517	2670411	
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	00	0	
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	10487000	10487000	9632193	854807	
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3673000	3673000	3659607	13393	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	7943126	7943126	6018489	1924637	
കെ.എൽ. ജി.എസ്.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)-സംസ്ഥാനം	0	1054217	1054217	1054215	2	
കെ.എൽ.എസ്. ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)-കേന്ദ്രം	0	1296119	1296119	1296119	0	
എം.ജി. എൻ. ആർ.ഇ .ജി.എസ്	തൊഴി ലാഭി കളുടെ കൂലി	0	13615677	13615677	13615677	0
	അഡ്മി നിസ്ട്രേ റ്റീവ് ചെലവ്	365	996386	996751	996751	0
എസ്.എസ്.എ	0	0	0	0	0	
ശുചിത്വ മിഷൻ	0	0	0	0	0	
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	539730	3872800	4412530	3572055	840475
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1266507	3378600	4645107	4627020	18087
ബി ഫണ്ട്	0	1201392	1201392	1201392	0	

ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി ടി.എസ്.ബി) *		8796631	11062386	19859017	11792949	8066068
തനത് ഫണ്ട്	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്	7722	0	7722	0	7722
	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	0	0	0	0	0
ദുരിതാശ്വാസ നിധി		4283	171	4454	0	4454

* വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 303003 രൂപയാണ് മാർച്ച് മാസത്തിൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന നീക്കിയിരിപ്പ് 7763065/- രൂപ സർക്കാർ നേരിട്ട് പിൻവലിച്ചതാണ്.

പദ്ധതി ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് എന്നീ വരവുകളുടെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾക്കായുള്ള വിഹിതം	2017-18 ബഡ്ജറ്റ് അനുബന്ധം IV പ്രകാരമുള്ള വിഹിതം	ആകെ	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ അലോട്ട്മെന്റ്
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	1000744	16913000	17913744	16913000
പ്ലാൻ (എസ്.സി.പി)	2671150	13219000	15890150	13210928
പ്ലാൻ (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	135375	9507734	10861485	7943126
ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം (കേന്ദ്രം വിഹിതം)	1296110	0	1296110	1296119
ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം (സംസ്ഥാന വിഹിതം)	1028588	0	1028588	1054217
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	1296804	3673000	4969804	3673000
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	1757522	10487000	12244522	10487000

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
2017-18	173	79329792	147	59974938	26	85

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ - ഒന്നുമില്ല

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്-	0	13615677	13615677	13615677	0
ഭരണചെലവ്	365	996386	996751	996751	0

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	224	117480
വിധവാപെൻഷൻ	1282	14173100
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2252	23670400
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	706	7641700
വികലാംഗ പെൻഷൻ	418	4266500

അവിവാഹിത പെൻഷൻ	88	700500
----------------	----	--------

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 26-10-2018 ന് 3.30 pm ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2075 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

2017-18 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 81601077 രൂപ വരവും 91857149 രൂപ ചെലവുമുണ്ട്. സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. എങ്കിലും വസ്തുനികുതി, കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വെള്ളക്കരം എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നത് കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യാൻ ഫലപ്രദമായ ഒരു സംവിധാനം പഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ടാവേണ്ടതുണ്ട്. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയായി 504373രൂപയും, വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശികയായി 1519174 രൂപയും തൻവർഷം പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പല ഗുണഭോക്താക്കളും വെള്ളക്കരം തൻവർഷം ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷവും ഈ ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക നിലവിലുണ്ട്.

വസ്തു നികുതി കണക്കാക്കുന്നതിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിലനിൽക്കുന്ന പല സാങ്കേതിക അപാകതകളും നിലവിലും പരിഹരിക്കപ്പെടാതെ തുടരുന്ന. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലേയും സാംഖ്യയിലേയും കണക്കുകൾ പൂർണ്ണമായും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. സഞ്ചയയിലെ ഡാറ്റാ എൻട്രിയിലെ പിഴവുകൾ കണ്ടെത്തി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ആവശ്യമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ജനങ്ങൾക്ക് നൽകുന്ന സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം ഈ ആവശ്യത്തിനായി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

പൗരാവകാശ രേഖ പ്രകാരം ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്ന സേവനങ്ങളുടെ കാര്യക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ TR 7A ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2017-18 വർഷത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കിയ 14 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിൽ 5 എണ്ണം ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	24-09-2018	08/2018	ലഭ്യമായിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്		2004-05 മുതൽ- 2008-09 വരെ	28.7.2011

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാണിജ്യ / വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഫോം 6, അസെസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുമായി പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം തെറ്റായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം	ലൈസൻസിയുടെ പേര്, മേൽവിലാസം, ഉപയോഗം	ഡി&ഒ രജിസ്റ്റർ ക്രമ നം. (2017-18)	നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം
1	16/156	ടി.ഗുരുവായൂരപ്പൻ രമ റൈസ് മിൽ തെന്നിലാപുരം	162	പാർപ്പിടം
2	9/367	സുനു ചുണ്ടക്കാട്, കാവശ്ശേരി സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത് വില്പന	160	പാർപ്പിടം
3	4/441, 442	എം.അബൂബക്കർ കേരള പറമ്പ്,	94	പാർപ്പിടം

		വാന്തർ തീപ്പെട്ടികൊള്ളി സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത് വിലന		
3	4/277	സുബ്രഹ്മണ്യം ദേവീ ടീസ്റ്റാൾ	108	പാർപ്പിടം
4	13/243	സുന്ദരൻ, പലചരക്ക് കച്ചവടം	124	പാർപ്പിടം
5	13/527	ചന്ദ്രകുമാരി - റൈസ് മിൽ	155	പാർപ്പിടം
6	12/451	എം കെ മോഹനൻ -ആലിങ്കൽ പറമ്പ് റോഡ്	144	പാർപ്പിടം
7	3/131	കാർത്ത്യായനി വലിയവീട് കല്ലേപ്പള്ളി- പലചരക്ക് കച്ചവടം	105	പാർപ്പിടം

സഞ്ചയ പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിന് എന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയ മേൽപ്പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങൾ വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനാണ് ഉപയോഗിച്ചുവരുകയും ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയതിനാൽ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷ യിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിട നമ്പർ സഞ്ചയപ്രകാരം ഒത്തുനോക്കി ക്രമപ്രകാരമെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല . ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/26.102018) അപേക്ഷകളിലെ കെട്ടിട നമ്പറുകൾ സഞ്ചയയുമായി ഒത്തുനോക്കാറുണ്ടെന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിന്റെ തരം ഉടനടി വാണിജ്യാവശ്യത്തിലേക്കുമാറ്റി നികുതി കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി & ഒ ലൈസൻസില്ലാതെ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം 2017-18 ൽ വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെ തറ വിസ്തീർണമുള്ള ഹോട്ടൽ/ റസ്റ്റോറന്റുകൾ/ഗോഡൗണുകൾ/ഷോപ്പുകൾ	693
വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുതൽ 200;ച.മീ വരെ തറ വിസ്തീർണമുള്ള ഹോട്ടൽ/ റസ്റ്റോറന്റുകൾ/ഗോഡൗണുകൾ /ഷോപ്പുകൾ	74
വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്/ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	19
വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ	1
വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറിഷെഡ്/കയർ /പിരിഷെഡ്	107
ഇതര വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള	101
ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനു ഉപയോഗിക്കുന്നവ	46
ആകെ	1041

എന്നാൽ ഡി & ഒ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2017-18 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി ലൈസൻസെടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം 288 മാത്രമാണ്. ഡി & ഒ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.12/26.10.2018) പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഭൂരിഭാഗവും കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പമ്പ് ഹൗസുകളും, മോട്ടാർ ഷെഡ്ഡുകളുമാണെന്നും എന്നിരുന്നാലും ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ വ്യാപരി വ്യവസായി ഏകോപന സമിതി, ഹെൽത്ത് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് എന്നിവയുടെ സഹകരണത്തോടെ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2-3 പെർമിറ്റ് ഫീസ് കണക്കാക്കുന്നതിന് ഫ്ലോർ ഏരിയക്ക് പകരം പ്ലിന്ത് ഏരിയ അടിസ്ഥാനമാക്കിയിരിക്കുന്നു

കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിങ്ങ് പെർമിറ്റ് റൂൾസ് 2011- ലെ റൂൾ 11(3) പ്രകാരമുള്ള ഷെഡ്യൂൾ II- ൽ പെർമിറ്റിനുള്ള ഫീസ് നിരക്ക് ആകെ ഫ്ലോർ ഏരിയയുടെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത് (Rupees per sqare metre of floor area). കൂടാതെ കാർഷെഡ്, യോയ്ലറ്റ്, വാച്ച് & വാർഡ് കാബിൻ മുതലായവയും ഫ്ലോർ ഏരിയയോടൊപ്പം പെർമിറ്റ് ഫീസ് കണക്കാക്കുന്നതിന് ചേർക്കാവുന്നതാണെന്നും നിർവചിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കാറ്റഗറി II- ൽ വരുന്ന കാവശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം മുഴുവനും സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്വെയറിലൂടെ പെർമിറ്റ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാനമാക്കിയിട്ടുള്ളത് പ്ലിന്ത് ഏരിയയാണ്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	പെർമിറ്റ്	പെർമിറ്റ്	കെട്ടിട	ഫ്ലോർ	ഫ്ലോർ	നിർണ്ണയി
------	-----------	-----------	---------	-------	-------	----------

നം	നം	ലഭിച്ചയാളുടെ പേരും വിലാസവും	ത്തിന്റെ തരം	പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലിന്ത് ഏരിയ	പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫ്ലോർ ഏരിയ	ചിരിക്കുന്ന പെർമിറ്റ് ഫീസ്
1	A4-BA 58252/18	സുലൈമാൻ പത്തനാപുരം കാവശ്ശേരി	പാർപ്പിടം	89.08	71.26	89.08* 3 =267രൂപ
2	A4-BA 96226/18	സീനത്ത് ചരപ്പറമ്പിൽ ആലത്തൂർ	പാർപ്പിടം	78.70	75.10	78.7*3 = 236 രൂപ
3	A4-BA 81282/18	ശിവദാസൻ വടക്കാട് തെന്നീലാപുരം	പാർപ്പിടം	201.84	161.48	201.84*3 =606 രൂപ

(കാറ്റഗറി II പഞ്ചായത്തിൽ ഗാർഹികാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 3 രൂപയും ഇതര ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 5 രൂപയുമാണ് പെർമിറ്റ് ഫീസ്) കണക്കാക്കിയാൽ മതിയെന്നിരിക്കെ അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയത് ക്രമവിരുദ്ധമായാണ് ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.22/31.10.18) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന്റെ കാര്യക്ഷമത

അംഗീകൃത ലൈസൻസിയുടെ ലോഗിനിൽ നിന്ന് വരുന്ന അപേക്ഷ സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക് സെക്രട്ടറിയുടെ അനുമതിയോടെ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിന് കൈമാറുകയും സാങ്കേതിക അന്വേഷണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ആയത് സെക്രട്ടറിക്ക് തിരികെ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നു. കെട്ടിടനിർമ്മാണം ചട്ടപ്രകാരമാണെങ്കിൽ മാത്രമേ സെക്രട്ടറിക്ക് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുവാൻ കഴിയുകയുള്ളൂ. സെക്രട്ടറി പെർമിറ്റ് അംഗീകരിക്കുമ്പോഴാണ് പെർമിറ്റ് ഫീ ഡിമാന്റ് ഓട്ടോ ജനറേറ്റ് ആവുന്നത്. സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രവർത്തനം പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

- സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പെർമിറ്റ് ഫീ ഡിമാന്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നത് പ്ലിന്ത് ഏരിയ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്.
- സംയുക്ത ഉപയോഗക്രമമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ് കണക്കാക്കുന്ന രീതി വ്യക്തമല്ലാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല
- വസ്തുതാപരമല്ലാത്ത തിരുത്തലുകൾ പോലും നടത്തുവാൻ അപേക്ഷ തിരിച്ചയക്കണമെന്നത് പ്രക്രിയ സങ്കീർണ്ണമാക്കുന്നു

സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ടവരുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തി കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടം 2011 പ്രകാരം പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുവാൻ വേണ്ട സത്വര നടപടികൾ

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 ഡി&ഒ ലൈസൻസ് പിരിവ്-

കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

എ)ദേശഗതി പ്രകാരമുള്ള ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഏകീകരണവും വർദ്ധനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ(പി)80/17/തസ്വഭവ പ്രകാരം മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം പട്ടിക 2ൽ ലൈസൻസ് ഫീ നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് ഒരു ദിവസത്തെ മൊത്തം വിറ്റു വരവിനു പകരം മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്കാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വ്യവസായ സ്ഥാപനത്തിന്റെ തരം	ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി തുക
1	മൈക്രോ	500/-
2	മിനി	1000/-
3	സ്കാൾ	5000/-
4	മീഡിയം	10000/-
5	ലാർജ്ജ്	15000/-

എന്നാൽ ടി ദേശഗതി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റിയോ ഭരണസമിതിയോ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.ഇതുമൂലം 2018-19 ൽ മുൻകൂർ ആയി ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്ന സമയത്ത് പഴയ നിരക്കിലുള്ള തുകയാണ് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.ഇതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.പുതിയ നിരക്കിലുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ അടവാക്കുന്നതിലേക്കായി ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ബി)ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കി

ക്രമ നം	ഡി&ഒ രജിസ്റ്ററിലെ നം	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	സ്ഥാപനം	വിറ്റു വരവ്	അടവാ ക്കാവുന്ന തുക	അടവാ ക്കിയ തുക	കുറവ്
1	188	ഷോപ്പ് മാനേജർ, സപ്ലൈക്കോ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്,	മാവേലി സ്റ്റോർ	60000/-	2000/-	200/-	1800/-

		കാവശ്യേരി					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

കറവു വന്ന തുകയായ 1800/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 കരാറുകാരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തുമായി 2017-18 വർഷത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

1. എ.എൻ.സുരേഷ് കുമാർ,PWD കോൺട്രാക്ടർ, ആനമാറി
2. എം.നാരായണൻ കുട്ടി,PWD കോൺട്രാക്ടർ,
3. പി.സുരേഷ് കുമാർ, PWD കോൺട്രാക്ടർ
4. സി.പ്രവീൺ കുമാർ, PWD കോൺട്രാക്ടർ
6. എൻ.ഹക്കീം, PWD കോൺട്രാക്ടർ
7. എ.വി.ബാബു, PWD കോൺട്രാക്ടർ
8. ജയകൃഷ്ണൻ.കെ, PWD കോൺട്രാക്ടർ
9. കെ.രാജപ്പൻ, PWD കോൺട്രാക്ടർ
10. യേശുദാസൻ.വി.ഡി, PWD കോൺട്രാക്ടർ
11. രജീഷ് ഗോപി, PWD കോൺട്രാക്ടർ
12. കെ.വി.രമേഷ് കുമാർ, PWD കോൺട്രാക്ടർ

ബി)തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18(2) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിന്റെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും 5-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.ചട്ടം 18(3) പ്രകാരം 5-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഓഫീസ് തലവനോ തൊഴിലുടമയോ നൽകേണ്ടതുമാണ്.സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതു കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിയാതെ വരുന്നു.മേൽ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്നു കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം (ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം)	അർദ്ധ വർഷം
1	പാട്ടൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ക്രെഡിറ്റ് സൊസൈറ്റി	2
2	ഫൈവ് സ്റ്റാർ പ്ലാസ്റ്റിക്സ്	2
3	ഡെസ് ഇന്റർ നാഷണൽ(9)	1 & 2
4	എ ബി എസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്&മാർക്കറ്റിങ്(7)	1 & 2
5	എ.എസ് സ്റ്റോർട്സ് വെയർ(6)	1 & 2
6	ജെ.ബി.ഫാബ് ഗാർമെന്റ്സ്(5)	1 & 2
7	സൂര്യ സ്വയം സഹായ സംഘം,വനിതാ കാന്റീൻ(4)	1 & 2
8	ഇന്ദ്ര മാച്ച് ഇൻഡസ്ട്രീസ്(12)	1 & 2
9	സെന്റ് മാരീസ് ഫ്ലവർ മിൽ(5)	1 & 2
10	തൃപ്തി സ്റ്റോർ,കാവശ്ശേരി	1 & 2
11	പരക്കാട്ട് കാവ് ക്ഷേത്രം	1 & 2

ബി)താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ/ട്രേഡേഴ്സിൽ നിന്നുള്ള സ്ഥാപന നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	ബി.എസ്.എൻ.എൽ,കാവശ്ശേരി	1 & 2
2	പാട്ടൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ക്രെഡിറ്റ് സൊസൈറ്റി	2
3	ഇന്ദ്ര മാച്ച് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	1 & 2

സി)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കള്ളുഷാപ്പുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനനികുതി,തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ അടവാക്കി തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ധാരാളം കള്ളുഷാപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയോ സ്ഥാപന നികുതിയോ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഇവ അടവാക്കി തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2-7 പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് 2016 പ്രകാരം ചട്ടം നിലവിൽ വന്ന് ആറ് മാസത്തിനകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ചട്ടം സംബന്ധിച്ച് നോട്ടീഫിക്കേഷൻ പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ കാവശ്ശേരി 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 കച്ചവടക്കാരുടെ 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 തൈവ് കച്ചവടക്കാരും രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി വിജ്ഞാപനം/ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഇതിന്മേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017-18 വർഷം നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം 288 വ്യാപാരികൾ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ പകുതിയിലേറെ വ്യാപാരികളും പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകളിൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നവരാണ്. ഇവരിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജന ഫീസ് ഈടാക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ ഈ ഇനത്തിൽ കുറഞ്ഞത് ഒരു കോടി രൂപയുടെ വരുമാനം ഉണ്ടാകുമായിരുന്നു. പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 ബഡ്ജറ്റ് -നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ 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 214ഉപവകുപ്പ് 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 തിയ്യതി 02.12.2016 പ്രകാരം) മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരവുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും കാവശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങളിൽ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2017-18 ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും റിവൈസഡ് ബഡ്ജറ്റിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഡിസംബർ 15 നു മുമ്പ് വിവിധ ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം സെക്രട്ടറി വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല.
3. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി ജനുവരി 22 നു മുമ്പ് വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ തീരുമാനമെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
4. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിച്ച പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് ചെയർമാൻമാർ ഫെബ്രുവരി ഒന്നിന് മുമ്പ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
5. 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. 28-3-17 ന് മാത്രമാണ് കരട് ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചത്.
6. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തയ്യാറാക്കിയ കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഒരു പ്രത്യേക യോഗം മാർച്ച് ഏഴിന് മുമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് വിളിച്ച് ചേർത്തിട്ടില്ല.

കാവശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 28.03.2017 ന് തയ്യാറാക്കുകയും ആയത് ഭരണസമിതി(തീരുമാനം നം.1 തീയതി. 29.03.2017) അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ചെയർമാൻമാർ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ എന്നിവ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ബജറ്റ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് നിർദ്ദേശങ്ങൾ, എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിലാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെയും, ബജറ്റ് മാനുവലിലെയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ, സമയക്രമം എന്നിവ ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരണത്തിൽ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കാത്തത് വാർഷിക ബജറ്റിൽ തുക വകയിരുത്താതെ പോകുന്നതിന് ഇടയാക്കും എന്നത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല- നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2016-17 വർഷത്തിൽ വിഭാവനം ചെയ്തശേഷം സ്പിൽ ഓവറായി 2017-18 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന ടാറിംഗ്/റീ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ അനിയതമായ കാലതാമസം നേരിട്ടിട്ടുണ്ട്. യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കൂടുതൽ സമയം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് കരാറുകാർ നിശ്ചിത കാലാവധിയിലുള്ളിൽ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എഞ്ചിനീയർ കരാർ ദുർബ്ബലപ്പെടുത്തുകയോ പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ട് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ ബില്ലിൻ്റെ പഞ്ചായത്ത് മുഖേന നേരിട്ട് വാങ്ങി നൽകാൻ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് 01-03-2017 ന് 564/2017തസ്വഭവ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ആയതിൻ്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരുടെ ആവശ്യാനുസരണം കാവശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൻ്റെ 09-01-2017ലെ 1(1)നം ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം hpccl ൽ നിന്നും ബില്ലിൻ്റെ hincol എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ഇമൽഷൻ വാങ്ങി 2017 മാർച്ച് മാസത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽനിന്നും കരാറുകാർക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് . നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണസമയം ദീർഘിപ്പിച്ചത്

എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. കൂടാതെ ദീർഘിപ്പിക്കലിന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ അനുമതിയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നികുതിയേതര ഇനത്തിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി. അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാതെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണ്. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകളിലെ നിബന്ധന 7 പ്രകാരം ഗ്രേസ്സ് പിരീഡ് (20% സമയം) കഴിഞ്ഞ് ആദ്യത്തെ മൂന്നു മാസത്തിന് പിഎസിയുടെ 1%, അടുത്ത ഓരോ മൂന്നു മാസത്തിനും 2% എന്ന നിരക്കിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

1.ചീക്കോട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്

പ്രൊജക്ട്- 37/18 (spill over 42/17)

അടങ്കൽ- 333,000 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -റോഡ്)

ചെലവ്- 327331 (രൂപ90732/- 2016-17 ൽ പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയത്)

ബിൽ നം .06/2017-18 തീയതി.29-06-2017 തുക 236599

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.രാജീഷ് ഗോപി , കരാർ തുക 333000

എഗ്രിമെന്റ് നം-34/ae/lsgd/kvy/16-17 dt.23-01-17

അളവു പുസ്തകം- 47/16-17

സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി 06-01-2017

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -31.3.17

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 15.05.17

പിഴ അടവാക്കിയത്- 1110 രൂപ

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

01-04-2017 മുതൽ 14-04-2017 വരെ ഗ്രേസ് പിരിയഡ് = 0 .00

15.04.17 മുതൽ 14.05.17 വരെ $333000 * 1\% * 30 / 90 = 1110$

ഈടാക്കേണ്ടആകെ പിഴ : 0

2 .തെന്നിലാപുരം ഗ്രാമം റോഡ് റീടാറിംഗ്

പ്രൊജക്ട്- 39/18(spill over 47/17)

അടങ്കൽ- 415000 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -റോഡ്)

ചെലവ്-267913

ബിൽ നം .7/2017-18 തീയതി.29-07-2018 തുക 267913

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.എം.നാരായണൻകുട്ടി , കരാർ തുക 415000

എഗ്രിമെന്റ് നം-14/ae/lsgd/kvy/16-17 dt.23-01-17

അളവു പുസ്തകം- 62/17-18

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -31.3.17

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 28.06.17

പിഴ അടവാക്കിയത്. ഇല്ല

ഇടപാടുകേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

01-04-2017 മുതൽ 14-04-2017 വരെ ഗ്രേസ് പിരിയഡ് = 0 .00

15.04.17 മുതൽ 27.06.17 വരെ $415000 * 1\% * 74 / 90 = 3412$

ഇടപാടുകേണ്ടതുകെ പിഴ :3412

3 . ആനമാറി കുട്ടൻകുളം റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് & ടാറിംഗ്

പ്രൊജക്ട്- 35/18 (spill over 40/17)

അടങ്കൽ- 300668 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -റോഡ്)

ചെലവ്-293417

ബിൽ നം .15/2017-18 തീയതി. 29-08-2017തുക 293417

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.എ.എൻ.സുരേഷ് കുമാർ , കരാർ തുക 300668

എഗ്രിമെന്റ് നം-16/ae/lsgd/kvy/16-17 dt.23-01-17

അളവു പുസ്തകം- 15/2016-17

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -31.3.17

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 27.06.17

പിഴ അടവാക്കിയത്. ഇല്ല

ഇടപാടുകേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇടപാടുകേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

01-04-2017 മുതൽ 14-04-2017 വരെ ഗ്രേസ് പിരിയഡ് = 0 .00

15.04.17 മുതൽ 26.06.17 വരെ 300668*1% *73/90 =2439

ഇടപാടുകൾക്കനുസരിച്ച് പിഴ :2439

4.നെല്ലിത്തറ ഈസ്റ്റ് -നെല്ലിത്തറ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് &ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട്- 38/18 (spill over 43/17)

അടങ്കൽ- 180000 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -റോഡ്)

ചെലവ്-113758

ബിൽ നം 17/2017-18 തീയതി.21-08-2017 തുക 113758

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.എ.എൻ.സുരേഷ് കുമാർ, കരാർ തുക 180000

എഗ്രിമെന്റ് നം-18/ae/lsgd/kvy/16-17 dt.23-01-17

അളവു പുസ്തകം- 64/2016-17

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -31.3.17

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 28.06.17

പിഴ അടവാക്കിയത്. ഇല്ല

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

01-04-2017 മുതൽ 14-04-2017 വരെ ഗ്രേസ് പിരിയഡ് = 0 .00

15.04.17 മുതൽ 27.06.17 വരെ $180000 * 1\% * 74/90 = 1480$

ഈടാക്കേണ്ടതുകെ പിഴ :1480

5 . കാഞ്ഞിരംകുളമ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട്- 36/18 (spill over 41/17)

അടങ്കൽ- 295000 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -റോഡ്)

ചെലവ്-203498

ബിൽ നം 16/2017-18 തീയതി.21-08-2018 തുക 203498

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.എ.എൻ.സുരേഷ് കുമാർ , കരാർ തുക 295000

എഗ്രിമെന്റ് നം-17/ae/lsgd/kvy/16-17 dt.23-01-17

അളവു പുസ്തകം- 57/2016-17

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -31.3.17

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 29.06.17

പിഴ അടവാക്കിയത്. ഇല്ല

ഇടയാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

01-04-2017 മുതൽ 14-04-2017 വരെ ഗ്രേസ് പിരിയഡ് = 0 .00

15.04.17 മുതൽ 28.06.17 വരെ $295000 * 1\% * 75 / 90 = 2458$

ഇടയാക്കേണ്ട പിഴ :2458

6. ഇരുട്ടക്കളം -ആനമാറി കനാൽബണ്ട് റോഡ് റീടാറിംഗ്

പ്രൊജക്ട്- 42/18 (spill over 105/2016-17)

അടങ്കൽ- 470000(മെയ്നൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡ്)

ചെലവ്- 455980 (രൂപ130222/- 2016-17 ൽ പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയത്)

ബിൽ നം 18/2017-18 തീയതി.29-08-2017 തുക325758

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ. എം.നാരായണൻകുട്ടി , കരാർ തുക 470000

എഗ്രിമെന്റ് നം-15/ae/lsgd/kvy/16-17 dt.23-01-17

അളവു പുസ്തകം- 61/12016-17

കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -31.3.17

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 30.06.17

പിഴ അടവാക്കിയത്. ഇല്ല

ഇടയാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

01-04-2017 മുതൽ 14-04-2017 വരെ ഗ്രേസ് പിരിയഡ് = 0 .00

15.04.17 മുതൽ 29.06.17 വരെ $470000 * 1\% * 76 / 90 = 3969$

ഇടയാക്കേണ്ട പിഴ :3969

ആകെ മൊത്തം പിഴ = 14868

ഉടമ്പടിയിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിന് മേൽ കണക്കാക്കിയ പിഴ 14868/- രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഇടയാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13 തീയതി 27.10.18) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ക്രമ നം. 1ൽ സൂചിപ്പിച്ചുള്ള കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഇടയാക്കിയതായും ഇതര കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും പിഴ ഇടയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പിഴ മുഴുവനായും ഇടയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ- പൊതു അപാകതകൾ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 14പുതിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും 5 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ എന്നീ വർക്കുകളാണ് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന പൊതു അപാകതകൾ കാണുന്നു

1. വാട്ടർ അതോറിറ്റി മാനേജിങ് ഡയറക്ടറുടെ 20.12.2011 ലെ KWA/HO/SP/333 /2011/Pumps ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഒരു HP ക്ക് 18135 രൂപ നിരക്കിൽ 136000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചാണ് 7.5 hp സബ്മെല്ലിബിൾ മോട്ടോറുകൾ എല്ലാ പുതിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരമൊരു സാഹചര്യത്തിൽ ആവശ്യത്തിന് ജലം കഴൽകിണറിൽ ഇല്ലെങ്കിൽ മോട്ടോറുകൾ എളുപ്പത്തിൽ കേടുവരാൻ ഇടയാവും എന്ന വസ്തുത പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റേജിനനുസരിച്ച് മോട്ടോറിന്റെ വിലയിൽ വ്യത്യാസം ഉള്ളതിനാൽ ആവശ്യമായ മോട്ടോറിന്റെയും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളുടെയും വില പരിഗണിച്ചുകൊണ്ടു മാത്രമേ കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിക്കാൻ പാടുള്ളൂ എന്നിരിക്കെ എല്ലാ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലും സബ്മെല്ലിബിൾ മോട്ടോറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും സ്ഥാപിക്കാൻ 18135/HP നിരക്ക് അനുവദിക്കുന്നത് അഭികാമ്യമല്ല.
2. താരതമ്യേന ചെറിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കും കൂടിയ കുതിര ശക്തിയിലുള്ള മോട്ടോറുകൾ ഉപയോഗിച്ച് നേരിട്ട് വെള്ളം പമ്പ് ചെയ്യുന്നതിനാൽ മർദ്ദം താങ്ങാനാവാതെ പൈപ്പ് ലൈൻ പൊട്ടിപ്പോവാനുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നു.
3. മോട്ടോറുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കഴൽകിണറിലെ ജലലഭ്യതാ ടെസ്റ്റ് (യീൽഡ് ടെസ്റ്റ്) നടത്തി മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കേണ്ട ആഴം കണക്കിലെടുത്ത് അതിനനുസൃതമായ സ്റ്റേജുള്ള മോട്ടോറുകളല്ല സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്.
4. എസ്.സി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ കാര്യത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നവരാണെന്ന് കാണിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം എസ്.സി.ഡി.ഒ യുടെ പക്കൽ നിന്നും വാങ്ങി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
5. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല.
6. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ഇലക്ട്രിസിറ്റി കണക്ഷൻ ഉൾപ്പെടെ പദ്ധതി പ്രവർത്തന സജ്ജമാവാൻ ആവശ്യമായ എല്ലാ ഘടകങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി സമഗ്രമായി വേണം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് എന്ന നിബന്ധന ചില പദ്ധതികളിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ, പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	മോട്ടോറിന്റെ കുതിര ശക്തി	അപാകത
1	109/17-8 കല്ലം പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	380000	379941	7.5 hp	ഇലക്ട്രിസിറ്റി കണക്ഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല, യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
2	120/17-18തലേശൻ പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	380000	380000	7.5 hp	യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
3	121/17-18വടക്കേത്തറ അങ്കണവാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	380000	357287	7.5 hp	ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല, യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
4	123/17-18 പുഴയ്ക്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	380000	365194	7.5 hp	യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
5	124/17-18 കരക്കാട്ടു പറമ്പ് sc കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	200000	200000	5 hp	യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല,
6	128/17-18കവളപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	380000	214613	7.5 hp	യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
7	136/2017-18 പാടൂർ വാണിയത്തറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	380000	376176	7.5 hp 166 മീറ്റർ	യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
8	139/17-18തെന്നിലാപുരം പുഴപ്പാലം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	380000	378100	7.5 hp	ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
9	140/17-18 കൊട്ടിൽപ്പാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	380000	379999	7.5 hp	ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
10	122/17-18 പത്തനാപുരം-പൊരിയംകുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	600000	564309	7.5 hp	ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
11	164/17-18 എടപ്പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	490000	483032	7.5 hp	ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല

12	166/17-18 പത്തനാപുരം കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	415000	415000	7.5 hp	ഗുണഭോക്തൃ സമിതക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല, യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല
----	---	--------	--------	--------	--

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. മോട്ടോറുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലെ പഴയ മോട്ടോറുകൾ തിരികെ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുക്കേണ്ടതും, റിപ്പയർ ചെയ്യാൻ ആവുന്നവ പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കി പുനരുപയോഗിക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതുമാണ്.
2. യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തി സ്റ്റേഷനനുസൃതമായ മോട്ടോറുകൾ സ്ഥാപിക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
3. കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലെ ജലം ഗുണനിലവാര പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി ശുദ്ധത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
4. പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ ഉപയോഗ യോഗ്യമായ 312 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും ഉപയോഗശൂന്യമായ 25 പദ്ധതികളുമാണുള്ളത്. ജലത്തിനായി കുഴൽ കിണറുകളെ അമിതമായി ആശ്രയിക്കുക നിമിത്തം ഭൂഗർഭ ജലനിരപ്പ് ക്രമാതീതമായി താഴ്ന്നു പോകുന്നതിന് ഇടയായിട്ടുണ്ട്. പരമ്പരാഗതമായ ജലസ്രോതസ്സുകൾ സംരക്ഷിക്കുന്നതിനും ഭൂഗർഭ ജലനിരപ്പ് റീചാർജ്ജ് ചെയ്യുന്നതിനും ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് അർഹിച്ച പ്രാധാന്യം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-3 ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

28-09-2013 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി. ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ജി.ഒ.(പി.)429/2015/ഫിൻ., തീ.28-09-2015 നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് 50000 മുതൽ 10 ലക്ഷം വരെ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് അടങ്കൽ തുകയുടെ 0.2% തുകയാണ് (ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 500 രൂപ, കൂടിയത് 2000 രൂപ). പത്ത് ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ ഒരു കോടി വരെ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് 2500 രൂപയുമാണ്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ അനുസരിച്ച് 2017-18 വർഷം 16 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഇ-ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച കരാറുകാർ താഴെപ്പറയും

പ്രകാരം ഓൺലൈനായി ടെണ്ടർ ഫീസ് പാലക്കാട് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	ഇ-ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത കരാറുകാരുടെ എണ്ണം	ആകെ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള ടെണ്ടർ ഫീസ്
1.	148/18	പീടികമൊക്ക് തരിശ്ശോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ്	745000	3	4500
2.	141/18	കോക്രോട് വാട്ടർ ടാങ്ക് നിർമ്മാണം	600000	2	2400
3.	127/18	മല്ലമ്പാറ കുറ്റിപ്പള്ളി റോഡ് ടാറിംഗ്	505000	2	2000
*4.	155/18	ചീനിക്കോട് സ്വാമി കോവിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്	638000	2	2600
5	110/18	പത്തനാപുരം കല്ലംകാട് റോഡ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	600000	3	3600
6	133/18	കുന്നിൻപുരം അങ്കണവാടി റോഡ് ടാറിംഗ് & കോൺക്രീറ്റിംഗ്	689000	2	2800
7	145/18	ചുണ്ടക്കാട് മൂപ്പുപറമ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	873000	2	3600
8	103/18	പീച്ചുകോട് ലക്ഷം വീട് കോളനി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്	562000	2	2200
9	122/18	പത്തനാപുരം പൊരിയംകുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	600000	3	3600
10	137/18	കല്ലേപ്പള്ളി പുവ്വക്കോട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	800000	2	3200
11	147/18	പീച്ചോട് പുനാലിക്കുളം റോഡ് റീടാറിംഗ്	505000	2	2000
12	113/18	SNRകണ്ടുതൊടി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്	850000	3	5100

13	146/18	ചെറുകുളം കോതപുരം മുനിയപ്പൻ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്	832000	3	5100
14	134/18	പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ നവീകരണം	500000	2	2000
15	104/18	പാട്ടൂർ പടിഞ്ഞാറെ പള്ളം റോഡ് ടാറിംഗ്	600000	2	2400
16	126/18	വഴുകക്കോട് ചീകോട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്	609000	3	3600
		ആകെ			50700

പ്രസ്തുത ടെണ്ടർ ഫീസ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അതോടൊപ്പം മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ടെണ്ടർ ഫീ വരവുകൾ നിലവിൽ അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണുള്ളത്. ആയത് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറാനുള്ള നടപടികളും കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

3-4 പഞ്ചായത്ത് ഹാളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ - ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വാങ്ങി.

പ്രോജക്ട് - പഞ്ചായത്ത് ഹാളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ (96/18)

അടങ്കൽ - 1,60000(plan-gen)

ചെലവ് - ബിൽ നമ്പർ - 23/30.12.18 -125000

നിർവഹണം -സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാളിലേക്ക് പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ വാങ്ങുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം 125000 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 200 ചെയറുകൾ 800 രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിക്കായി 17.10.17 ന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചു.ടെണ്ടറിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Fibre square type chairs

Name of panchayat should be printed in the product

Only one rate should be quoted

ലഭ്യമായ 6 ടെണ്ടുകളുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	റിമാർക്സ്
സാലി അസോസിയേറ്റ്സ്	648	
എഫാർ ട്രേഡേഴ്സ്	Minerva-330, Friendly-360, Arris-595, Arris -690	
ഫിഡ്കോ	Friendly - 688	
ആലത്തൂർ കോഓപ്പറേറ്റീവ് ലേബർ സൊസൈറ്റി	550	EMD ഒടുക്കിയില്ല. നിരസിച്ചു
ദാസ് ഏജൻസീസ്	625 & 785	
രാജധാനി	784	

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 31.10.17 ലെ യോഗത്തിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്കായ 330 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയ എഫാർ ട്രേഡേഴ്സിനോട് സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയും 22.11.17 ലെ കമ്മിറ്റി സാമ്പിൾ പരിശോധിച്ച് 'virgin plastic, കൂടുതൽ വീതി, ഭാരം' എന്നിവയുള്ള 690 രൂപയുടെ ചെയർ മികച്ച ഗുണനിലവാരമുള്ളതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അടുത്ത കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ദാസ് ഏജൻസീസ് ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിൽ -625 -നെഗോഷ്യേറ്റ് ചെയ്ത് എഫാർ ട്രേഡേഴ്സിൽ നിന്നും വാങ്ങുവാനും തീരുമാനിച്ചു. 30.11.17 ലെ ഭരണസമിതി ഇത് അംഗീകരിക്കുകയും സെക്രട്ടറി 125000 രൂപയ്ക്ക് 200 ചെയർ വാങ്ങുകയും ചെയ്തു.

ജി.ഒ.(പി)259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ /8.11.10 , സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 എന്നിവ പ്രകാരം മതിപ്പുവില 100000 രൂപയിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലഭ്യമായ ടെണ്ടറുകളിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ടെണ്ടർ തിരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ടെണ്ടർ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ വളരെ വ്യക്തത ഉള്ളതായിരിക്കണം. ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന് ശേഷം സ്പെസിഫിക്കേഷൻ മാറ്റുവാൻ പാടുള്ളതല്ല (ഖ.7.33- ജി.ഒ.(പി)3/13/SPD/21.6.13) സാമ്പിൾ ടെണ്ടറിനോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത നിബന്ധന ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും മാതൃക ഇല്ലാതെ ലഭിക്കുന്ന ടെണ്ടറുകൾ നിരസിക്കേണ്ടതുമാണ്. കരാറുകാരുമായി നെഗോസിയേഷൻ നടത്താൻ പാടുള്ളതല്ല എന്നും ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ വ്യവസ്ഥകളൊന്നും പാലിക്കാതെയാണ് ചെയർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു നിരക്ക് മാത്രം ക്വോട്ട് ചെയ്യണം എന്ന ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കാതെ വിവിധ നിരക്കുകൾ ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടറാണ് അംഗീകരിച്ചത്. ടെണ്ടറിന് ശേഷമാണ് സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടത് . അതും ഒരു സ്ഥാപനത്തിനോട് മാത്രമാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത മറ്റ് 4 സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും സാമ്പിൾ പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ആവശ്യപ്പെടാത്ത മാനദണ്ഡങ്ങൾ - virgin plastic, weight & width of chair _ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് സെലക്ഷൻ നടത്തിയത്. എഫാർ ടേഡേഴ്സുമായി നെഗോഷ്യേറ്റ് ചെയ്ത് ദാസ് ഏജൻസി ക്വോട്ട് ചെയ്ത കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ(625) വാങ്ങൽ നടത്തിയതായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാളിലുള്ള ചെയറുകൾ നേരിട്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്ന ARRIS(690 രൂപ) എന്ന കമ്പനിയുടെ ചെയറുകളല്ല സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമായി. "Chairman" എന്ന കമ്പനിയുടെ ചെയറുകളാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ചെയറുകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേര് രേഖപ്പെടുത്തണം എന്ന ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥയും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ടെണ്ടർ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള ഫൈബർ ചെയറിന് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്തത് 330 രൂപയാണ്. കുറഞ്ഞ നിരക്കുള്ള ചെയർ, ടെണ്ടർ സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ആവശ്യപ്പെടാത്ത മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരസിച്ച നടപടി നിയമാനുസൃതമല്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്കുള്ള ചെയറുകൾ ഒഴിവാക്കി ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വാങ്ങിയതിനാൽ 200 ചെയറുകൾക്ക് ആകെ 200x(625-330) =59000 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് അധികചെലവുണ്ടായി. അധികം ചെലവഴിച്ച 59000 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-5 തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ 2017-18 ലെ മെയിന്റനൻസിനായി 2 പദ്ധതികൾ സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർവീസ് കരാറിനും ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും പ്രത്യേകം ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കുകയും രണ്ട് ടെണ്ടറുകൾ വീതം ലഭ്യമാകുകയും ചെയ്തു. ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങളുടെ വാങ്ങലിനും

തെരുവ് വിളക്ക് സർവീസിംഗിനുള്ള രണ്ട് ടെണ്ടുകളിലും ശ്രീ.വെങ്കിട്ടരാമൻ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ടെണ്ടാണ് അംഗീകരിച്ചത്.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് - ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങൽ (6/18)

9.5.17 ലെ ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ.വെങ്കിട്ടരാമൻ എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ 20.5.17 ലെ ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും തുടർന്ന് 26.5.17 ൽ 2/17-18 നമ്പരായി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുകയും ചെയ്തു. 26.5.17 ന് 12000 രൂപ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റും ഒടുക്കി. പദ്ധതി ചെലവ് താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഷേറി ബിൽ നമ്പർ - തുക

- 1. 27/26.2.18 -206537
- 2. 33/26.2.18 - 10415
- 3. 35/26.2.18- 263048

ഇതിൽ 35/26.2.18 പ്രകാരം നൽകിയ തുകയിൽ ലക്ഷ്മി ഇലക്ട്രിക്കൽസിന്റെ താഴെ പറയുന്ന ബില്ലുകളും ഉൾപ്പെടുന്നു

255/ 18.5.17 - 27144

256/18.5.17 - 4935

ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുന്നതിന് മുൻപ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ 20.5.17 ന് മുൻപുള്ള തിയതിയിലെ മെറ്റീരിയൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക നിയമാനുസൃതം അനുവദനീയമല്ല.

കൂടാതെ പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ വിതരണം ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് -സർവീസ് ചാർജ്ജ് (7/18)

ചെലവ്

- 1. 21/16.11.17 - 110400
- 2. 28/26.2.18 - 74000
- 3. 34/26.2.18 - 3200

9.5.17 ലെ ടെണ്ടർ 20.5.17ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 2(1) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച്

26.5.17 ന് എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബിൽ നമ്പർ 21/16.11.17 പ്രകാരം ശ്രീ.വെങ്കിട്ടരാമന്റെ 18.5.17 ലെ അപേക്ഷയിലെ 14000 രൂപയുടെ സർവീസ് ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി നടന്നതായുള്ള പ്രസിഡന്റിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിലെ തിയതി(20.1.17) ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളിൽ പ്രവൃത്തി നടത്തിയ തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുന്നതിന് മുൻപ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ 20.5.17 ന് മുൻപുള്ള തിയതിയിലെ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക നിയമാനുസൃതം അനുവദനീയമല്ല. അതിനാൽ $32079 + 14000 = 46079$ രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതുവരെ 46079 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു

3-6 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല
 നിർവഹണം - ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

1.പ്രൊജക്ട് - വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (ജനറൽ) - 129/18

അടങ്കൽ - 924500/- (plan)

ചെലവ് - ബിൽ നമ്പർ - 18/26.3.18 - 640485

2. വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (എസ്.സി.പി) - 130/18

അടങ്കൽ - 301000/

ചെലവ് - ബിൽ നമ്പർ - 15/24.2.18 - 209750

രണ്ട് പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 215 ജനറൽ വിഭാഗക്കാർക്കും 50 എസ്.സി വിഭാഗക്കാർക്കും കട്ടിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിർവഹണത്തിൽ അപാകതകളുള്ളതായി കണ്ടെത്തി.വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിന് വ്യത്യസ്ത ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിച്ചു

കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിനായി ജനറൽ പ്രൊജക്ടിന് ഇ - ടെണ്ടറും എസ്.സി പദ്ധതിക്ക് ടെണ്ടറും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എസ്.സി.പദ്ധതി പ്രകാരം 21.11.17 നും ജനറൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 22.11.17 നും ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചു. രണ്ട് ടെണ്ടറിലും കട്ടിലിന് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഒന്നുതന്നെയാണ്.

Single cot - 10 mm

Plywood(ISI mark)

Square pipe frame, 16 guage legs with 4 crossbar

ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ള കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള 2 പദ്ധതികൾക്ക് ഒന്നിച്ച് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ വ്യത്യസ്ത ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിച്ചത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

2.പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

29.11.17 ന് നടത്തിയ ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് (4198)രേഖപ്പെടുത്തിയ സാലി അസോസിയേറ്റ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് എസ്.സി. പദ്ധതിക്കായുള്ള 50 കട്ടിൽ വാങ്ങിയത് (30.11.17 ലെ ഭരണസമിതിതീരുമാനം 2(b) പ്രകാരം). 30.11.17 ലെ A2- 2898/17 നമ്പർ കത്ത് മുഖേന 4.12.17 ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മുൻപാകെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിക്കുന്നതിനായി സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശോധനയ്ക്ക് (4.12.17) മുൻപ് 1-12-17 ന് തന്നെ സാലി അസോസിയേറ്റ്സിന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സപ്ലൈ ഓർഡറിൽ 15 ദിവസത്തിനകം സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഒടുക്കി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കണമെന്നും സപ്ലൈ നടത്തണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.2013 ലെ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ (ഖ. 8.17-20) പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച അറിയിപ്പു നൽകി 21 ദിവസത്തിനകം സെക്യൂരിറ്റി തുക ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 1-12-17 ന് അറിയിപ്പു നൽകിയിട്ടും 14-3-2018 ന് മാത്രമാണ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റായ 7600 (117110107635) രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത് . ഇതിന് മുൻപ് 22.2.18 ലെ ട്രഷറിബിൽ പ്രകാരം കട്ടിലിന്റെ വിലയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 1.2.18 തിയതിയിലെ 43649 മുതൽ 43652 വരെ നമ്പറുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിലുള്ള പൂരിപ്പാക്കാത്ത കരാർ പത്രങ്ങളാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഒടുക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ പർച്ചേസ് നടത്തുകയും ട്രഷറിയിൽ നിന്നും ബിൽ തുക നൽകുകയും ചെയ്തത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

3.നിരക്കുകളുടെ യുക്തിഭദ്രത ഉറപ്പുവരുത്തിയില്ല

എസ്.സി.പദ്ധതി പ്രകാരം 21.11.17 നും ജനറൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 22.11.17 നും ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചു

ജനറൽ വിഭാഗത്തിനായുള്ള (129/18) പദ്ധതിക്കായി നടത്തിയ ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ 4.12.17 ലെ Comparitive statement പ്രകാരം ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്ലോട്ട് ചെയ്തത് എഫാർ ട്രേഡേഴ്സ് - 2979 രൂപയാണ്. 12.12.17 ലെ 1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം എഫാർ ട്രേഡേഴ്സിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

29.11.17 ന് നടത്തിയ ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് (4198)രേഖപ്പെടുത്തിയ സാലി അസോസിയേറ്റ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് എസ്.സി. പദ്ധതിക്കായുള്ള 50 കട്ടിൽ വാങ്ങിയത് . 4.12.17 ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഗുണനിലവാരം പരിശോധിക്കുകയും തുടർന്ന് പർച്ചേസ് നടത്തുകയും ചെയ്തു.

129/18, 130/18 എന്നീ രണ്ട് പദ്ധതികൾക്ക് ഒരേ തീയതിയിലാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് എങ്കിലും വ്യത്യസ്ത നിരക്കിലാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയത്. ജനറൽ പ്രൊജക്റ്റിൽ 2979 രൂപയ്ക്കും എസ്.സി പ്രൊജക്റ്റിൽ 4198 രൂപയ്ക്കുമാണ് ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ള കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ജനറൽ പ്രൊജക്റ്റിലെ ടെണ്ടർ അവസാനിച്ചശേഷമാണ് (4.12.17) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി എസ്. സി.പ്രൊജക്റ്റിലെ സാമ്പിൾ പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിച്ചത് എങ്കിലും താരതമ്യേന ഉയർന്ന നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ (എസ്.സി പ്രൊജക്ട്) അംഗീകരിച്ച് അധിക വില നൽകി പർച്ചേസ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ജി.ഒ. പി 3/13/എസ്.പി.ഡി 21.6.2013 (ഖ. 9.47)പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിന് മുൻപ് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ന്യായമാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഇതിനായി പ്രസ്തുത ഉത്പന്നത്തിന്റെ കമ്പോളവില, മുൻപ് വാങ്ങിയ വില എന്നിവ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള രണ്ട് പദ്ധതികൾക്കും പ്രത്യേകം ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിനാലും രണ്ട് ടെണ്ടറുകളിലും ലഭ്യമായ നിരക്കുകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം പരിശോധിക്കാതിരുന്നതിനാലും ഉയർന്ന നിരക്കിൽ പർച്ചേസ് നടത്തേണ്ടിവന്നു. അതിനാൽ $50 \times (4198 - 2979) = 60950$ രൂപ അധികചെലവുണ്ടായി.

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ(G.O.(P) 259/2010/lsgd/ 8.11.2010) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകളും നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിച്ച് സുതാര്യമായും പദ്ധതിക്ക് കൂടുതൽ പ്രയോജനപ്രദമായവിധത്തിലും വാങ്ങലുകൾ നടത്തുവാൻ

ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു

റോഡിതര സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കാവുന്ന ഇനങ്ങൾ ഏതെല്ലാമാണെന്ന് ജി.ഒ.(എം.എസ്) 300/2010/lsgd/ 10.12.2010 ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് തുടങ്ങിയ തനത് ആസ്തികളുടെ മെയിന്റനൻസിന് സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കരുത് എന്ന് സർക്കുലർ - 75326/FM1/2007/lsgd/30.1.2008 ലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായി താഴെ പറയുന്ന 3 പദ്ധതികൾ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി	അടങ്കൽ	ചെലവ്- ബിൽ നമ്പർ	ചെലവ് തുക
തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് - ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങൽ (6/18)	480000	1)27/26.2.18-206537 2) 33/26.2.18 - 10415 3)35/26.2.18-263048	480000
തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് -സർവീസ് ചാർജ്ജ്(7/18)	450000	1)21/16.11.17 - 110400 2) 28/26.2.18 - 74000 3) 34/26.2.18 - 3200	187600
2016-17ലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് (10/18)	263660	12/29.8.17	263660

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - --10.18

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുവാനും സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 പോഷാകാഹാര പദ്ധതി- കേന്ദ്രവിഹിതം വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്

അങ്കണവാടി പോഷാകാഹാര പദ്ധതിക്കായി കേന്ദ്രവിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയിൽ 1390338 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരുപ്പ് - 1628967

വരവ് - 1026600

ആകെ - 2655567

ചെലവ് - 1265229

നീക്കിയിരുപ്പ് - 1390338

പുരകപോഷകാഹാര പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച ഫണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്താൻ ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് 3.9.2010 ലെ 39029/DC3/2010 നം സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന കേന്ദ്രഫണ്ട് സമയപരിധിക്കകം തന്നെ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി-മുഴുവൻ തുകയ്ക്കും ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല-നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു.

പ്രോജക്ട് -28/18-ജീവിത ശൈലി രോഗങ്ങളുടെ പരിശോധന ക്ലീനിക്കിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ-40000

ചെലവ്-39969

ബിൽ നമ്പരും തീയതിയും-5/17-18 |തീയതി 30.12.17=39969

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി പിൻവലിച്ച തുക PROFORMA INVOICE No.PRF-2715/7.12.17 പ്രകാരം 5 Numbers Glucometer One Touch Select Mechine, 64 Numbers One Touch Select Strip എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്ക് KERALA MEDICAL SERVICE CORPORATION Ltd,Thiruvananthapuram ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/c.No.3624001800000019) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.Invoice No.5185/27.7.18 പ്രകാരം 3548 രൂപയുടെ 5 GLUCOMETER ONE TOUCH MECHINE നും Invoice No.6539/14.8.18 പ്രകാരം 22543 രൂപയുടെ 40 ONE TOUCH STRIP ഉം കൂടി ആകെ 26091/- രൂപയുടെ

ഉപകരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ആശുപത്രിക്ക് നാളിതുവരെയായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.ബാക്കി13878/-രൂപയുടെ 24 ONE TOUCH STRIP കൂടി ആശുപത്രിക്ക് ലഭിക്കുവാനുണ്ട്.ആയത് ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആരോഗ്യമേഖലയിൽ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആരോഗ്യമേഖലയിൽ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പും തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിൽ എത്രത്തോളം ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

I.അലോപതി

സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി

ഗുരുതരമായ രോഗം ബാധിച്ചവർക്ക് ആരോഗ്യവകുപ്പ്, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, സന്നദ്ധ സംഘടനകൾ എന്നീ വിഭാഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് രോഗികൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട പരിചരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി സ.ഉ(സാധാ)നം. 3217/2015/തസ്വഭവ തീയതി 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. ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. 25/18-പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പരിപാടി
അടങ്കൽ -400000 (വികസന ഫണ്ട്)

ആകെ ചെലവ്-395675

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

എ. ചെലവു വിവരം

വീടുകൾ കേന്ദ്രീകരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഹോം കെയർ സംവിധാനമാണ് പ്രധാന പ്രവർത്തനം. ഇക്കാര്യത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൻവർഷത്തെ വിഹിതമായി വകയിരുത്തിയ 700000 രൂപയിൽ 683026 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നമ്പരം തിയ്യതിയും	തുക
1/17-18	131592
2/17-18	25350
3/17-18	28200
4/17-18	29081
6/17-18	27975
7/17-18	27600
10/17-18	35052
12/17-18	90825
ആകെ	395675

ബി. പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സംക്ഷിപ്തവിവരം

2018 മാർച്ച് 31 വരെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ആകെ 549 പേർ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യമായ 230 പേരെ ഫോളോഅപ്പ് ഹോം കെയർ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ഗൃഹപരിചരണം തുടർന്നു വരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആഴ്ചയിൽ 2 മുതൽ 4 തവണ വീടുകൾ സന്ദർശിച്ച് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുകയും ആയത് പ്രതിമാസ യോഗങ്ങളിൽ വിശകലനം നടത്തി ആവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

പാലിയേറ്റീവ് രോഗി ബന്ധുസംഗമം, റാലി, പാലിയേറ്റീവ് ദിനാചരണം എന്നിവ നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. വിവിധ സംഘടനകളുടേയും, വ്യക്തികളുടേയും സംഭാവന മുഖേന നിർമ്മനരായ രോഗികളുടെ കുടുംബങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനകിറ്റ് വിതരണം, ഓണകിറ്റ് വിതരണം, പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയുടെ കീഴിൽ രോഗികൾക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളുടെ വിതരണം എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

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

തൻവർഷത്തിൽ 12.4.17,13.4.17 എന്നീ തിയ്യതികളിലായി ആകെ 2 യോഗങ്ങൾ മാത്രമാണ് ചേർന്നിരിക്കുന്നത്. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായുള്ള പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പി.എം.സി രണ്ടുമാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിലോ യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും പരിമിതികൾ മറികടക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്

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. രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിശോധനയിൽ തൻവർഷം യോഗങ്ങളൊന്നും തന്നെ കൂടിയിട്ടില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. 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(സാധാ)നം. 3217/2015 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് എല്ലാ 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 സാധ്യതയും പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
7. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതംകൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

II. ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഏജൻസിയുമായി എഗ്രമെന്റ് വെക്കേണ്ടതാണെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങളും ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും

താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.-88/18-ആയുർവേദാശുപത്രിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ -600000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)

ചെലവ്- 600000

നിർവ്വഹണം-എം.ഒ, ആയുർവേദം

ബിൽ നമ്പരം തിയ്യതിയും-1/14.11.17=600000/-

ആയുർവേദ അശുപത്രിക്കായി മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ തയ്യാറാക്കിയ ഇന്റർ പ്രകാരം 600000/- രൂപയുടെ മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, ഔഷധി, തൃശ്ശൂരിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (5913005900000015) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിവിധ invoice കൾ പ്രകാരം മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരന്നുകൾ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ലഭ്യമായതായും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതായും കണ്ടു. മരന്നുകളുടെ സമയബന്ധിതമായ വിതരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി തുക കൈമാറുമ്പോൾ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനവുമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും അത്തരത്തിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

III. ഹോമിയോ

പ്രോജക്ട് നം.-102/18-ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ -100000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)

ചെലവ്- 100000

നിർവ്വഹണം-എം.ഒ, ഹോമിയോപതി

ബിൽ നമ്പരം തിയ്യതിയും-1/16.12.17=100000/-

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ തയ്യാറാക്കിയ ഇന്റർ പ്രകാരം 100000/- രൂപയുടെ മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, HOMCOന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (34306403911) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. Invoice പ്രകാരം മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരന്നുകൾ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ലഭ്യമായതായും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതായും കണ്ടു. മരന്നുകളുടെ സമയബന്ധിതമായ വിതരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി തുക കൈമാറുമ്പോൾ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനവുമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും അത്തരത്തിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക്

മുച്ചക്ര വാഹനം -ജനറൽ-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ

അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട്-100/18-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം -ജനറൽ

അടങ്കൽ-200000

ചെലവ്- 200000

ബിൽ നമ്പരം തിയ്യതിയും-11/18 തിയ്യതി 17.3.18=200000

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 20000/- രൂപ പ്രകാരം 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 200000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ജില്ലാപഞ്ചായത്തിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ആയി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(A/c.No.799011400002200). ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 30.11.17 ലെ 1o നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട് 15 ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും എസ്.സി.വിഭാഗത്തിലെ 4 ഗുണഭോക്താക്കളും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 19 പേരുടെ ലിസ്റ്റ് സഹിതമാണ് തുക ജില്ലാപഞ്ചായത്തിലേക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരഞ്ഞെടുത്ത 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ തെരഞ്ഞെടുത്ത 10 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് നൽകുന്നതിനുപകരം 19 പേരുടെ ലിസ്റ്റ് നൽകിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.മാത്രമല്ല പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം,തുക വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയും ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/25.10 18) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ 19ഗുണഭോക്താക്കളും മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പിൽ പങ്കെടുത്തവരാണെന്നും ആയത് മാർക്ക് ഇടുകയും പ്രൈയോറിറ്റി അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ ലിസ്റ്റ് അയച്ചുകൊടുക്കുകയുമാണ് ഉണ്ടായത് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മുൻഗണനാക്രമം പാലിച്ച് ലഭ്യമായ മാർക്കിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആദ്യത്തെ പത്ത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തന്നെ ധനസഹായം നൽകി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചു എന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും പദ്ധതി പൂർത്തീകരണശേഷം ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ വകയിരുത്തുന്ന ഫണ്ടിന് ആനുപാതികമായുള്ള ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് മാത്രം തയ്യാറാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-12 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ വർഷങ്ങളായി ഇടപാടുകളൊന്നും നടത്തുന്നില്ല.

- പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്കിലുള്ള 4292000100041872 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 98269 രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് ജലനിധി പദ്ധതിയ്ക്ക്

വേണ്ടിയാണ് ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.ഏത് ആവശ്യത്തിനായാണ് തുക ലഭ്യമായത് എന്ന് പരിശോധിച്ച് ചെലവഴിക്കാത്ത തുക ജലനിധിക്കോ സർക്കാരിനോ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

- എസ്.ബി.റ്റി . മെറ്റേണിറ്റി ബെനഫിറ്റ് -57046784692 അക്കൗണ്ടിൽ 98072 രൂപ നീക്കിയിരുന്നുണ്ട്. ഏത് ആവശ്യത്തിനായാണ് തുക ലഭ്യമായത് എന്ന് പരിശോധിച്ച് ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സർക്കാരിന് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്
- ട്രഷറി VPFA അക്കൗണ്ടിൽ 7772 രൂപ നീക്കിയിരുന്നുണ്ട്.3/2007 നശേഷം അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാൻസാക്ഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഉപയോഗക്ഷമമല്ലാത്ത അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് തുക തനത് ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വെക്കേണ്ടതാണ്.
- കോഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് - 102100010003151 - വാട്ടർഷെഡ് എന്ന സ്കീമിനുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ 20229രൂപ നീക്കിയിരുന്നുണ്ട്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്

നിർജ്ജീവമായ അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 അസാധാരണ ചെലവുകൾ -നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസാധാരണ ചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം അസാധാരണ ചെലവുകൾ നടത്തുവാൻ അനുവദനീയമായ ഇനങ്ങൾ എന്തൊക്കെയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷത്തെ മിച്ചഫണ്ടിന്റെ 20% വരെ (പരമാവധി 1 ലക്ഷം രൂപ) ആണ് അസാധാരണ ചെലവ് പരിധി. പഞ്ചായത്ത് അസാധാരണ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച ഒരു രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിൽ ചെലവാക്കിയ തുക, പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നമ്പർ, തിയതി, ആകെ ചെലവ് തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തണം. ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അസാധാരണ ചെലവുകളുടെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രത്യേകമായി ഗ്രാമസഭകളിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവുകൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും ചെലവ് പരിധി പാലിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും മേലുദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിക്കുകയോ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. 2017-18 വർഷത്തെ തനത്ഫണ്ട് ചെലവ് രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ അസാധാരണ ചെലവിനങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പല തുകകളും ദൈനംദിന ചെലവായി പരിഗണിക്കുന്നതായി

കണ്ടെത്തി. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ചെലവ് രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വൗച്ചറിൽ അസാധാരണ ചെലവ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

അസാധാരണ ചെലവിന്റെ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക	ചെലവിനം
2170050/15.4.17	7000	ഓഫീസ് ഇലൂമിനേഷൻ-കാവശ്യേരി പൂരം
2170085/27.4.17	1700	വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യ വിതരണം - ഉത്പാടനം

3-14 വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കുറയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ പാടൂർ, ആലത്തൂർ സെക്ഷനുകളിലായാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. 61801 രൂപയാണ് ശരാശരി പ്രതിമാസ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ്. പകുതിയോളം വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സംവിധാനം നിലവിലുണ്ട്.കെ.എസ്.ഇ ബി 2016 ൽ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കനുസരിച്ചുള്ള വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഇനം	മീറ്റർ റീഡിംഗ് സംവിധാനമുള്ള തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം	മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഇല്ലാത്ത തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം	ആകെ
സാധാരണ ബൾബ് (40 W)	82	133	215
സി.എഫ്.എൽ 11*2 W	700	566	1266
ഡബിൾ ട്യൂബ് 40*2 W	55	88	143
സിംഗിൾ ട്യൂബ് 40 W	0	47	47
സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ് 250 W	37	30	67

2016 ജൂലൈ മാസം മുതലാണ് മേൽ കാണിച്ച തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ റീഡിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിലവിൽ 40W ന്റെ 215 സാധാരണ ബൾബുകൾക്ക് വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനുള്ള എ.എം.സി. പ്രകാരം സാധാരണ ബൾബുകൾ 2017-18 ൽ വാങ്ങുകയോ ബൾബുകൾ മാറ്റുന്നതിന് സർവീസ് ചാർജ്ജ് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഇവ നിലവിലുണ്ടോ എന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ ബി യും പഞ്ചായത്തധികൃതരുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ യഥാർത്ഥ എണ്ണം നിജപ്പെടുത്താവുന്നതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ബാധകമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഊർജ്ജ ഉപഭോഗം കൂടിയ ബൾബുകൾ പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കുന്നതിനും എൽ. ഇ.ഡി വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ച് വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് കുറയ്ക്കുന്നതിനും ശ്രമിക്കാവുന്നതാണ്.

3-15 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കി

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൻകീഴിൽ ഏറ്റെടുക്കാവുന്ന വിവിധ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുകയും അവ കാര്യക്ഷമമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ജല സുരക്ഷ-കിണർ/കുളം പുനരുദ്ധാരണം തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികളിലൂടെ വിവിധ ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ നവീകരണവും നിർമ്മാണവും ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയതിലൂടെ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന കുടിവെള്ളക്ഷാമം ഒരു പരിധിവരെ പരിഹരിക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. തൻ വർഷം ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ ശ്രദ്ധേയമായ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	എണ്ണം	മനുഷ്യ ദിനം	തുക
1	ജലസേചന കുളങ്ങൾ ആഴം കൂട്ടൽ	6	7390	1910210
2	കിണർ നിർമ്മാണം	2	250	65224
3	കാഡ കനാൽ സംരക്ഷണം	30	9736	2599685
4	ഭവന നിർമ്മാണം	62	4650	1211801
5	തോട് സംരക്ഷണം	13	6958	1824850
6	ഗായത്രി പുഴ പുനരുദ്ധാരണം	12	8900	2334454
7	മലമ്പുഴ കനാലുകൾ പുനരുദ്ധാരണം	20	13485	3604957
8	റോഡ് നിർമ്മാണം	3	249	64496
	ആകെ	148	51618	13615677

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മാസ്റ്റർ സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയതും പഞ്ചായത്തിന് അനുയോജ്യമായതുമായ കാർഷിക നഴ്സറി, മൺ തടയണകൾ തുടങ്ങിയ മറ്റു പദ്ധതികൾ കൂടി കണ്ടെത്തി നടപ്പിലാക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	361500	ഉഴവ് കൂലി	3270900	18087
3378600	60000	ഉഴവ് കൂലി(SCP)	22750	
	14000	ഉഴവ് കൂലി(പച്ചക്കറി)	14000	
	60000	പാൽ സബ്സിഡി	60000	
സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1807500	ഉഴവ് കൂലി	1635450	840475
3872800	30000	ഉഴവ് കൂലി (SCP)	11375	
	200000	ജൈവപച്ചക്കറികൃഷി	200000	
	10500	ഉഴവ് കൂലി(പച്ചക്കറി)	15000	
	150000	പാൽ സബ്സിഡി	150000	
	1515000	ലൈഫ്	680000	1447000
	50000	സ്കോളർഷിപ്പ്	50000	
	72000	സൈക്കിൾ വാങ്ങൽ	70000	2000

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
			മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് വായ്പ	15621882	246460	246460	14315	0

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച വരവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2010-11, 2013-14	3	170000/-	ചാർജ്ജ് ഓഫീസർ, കുടുംബശ്രീ	വൗച്ചർ നമ്പർ- 217001083/ 26.3.18
2016-17		12481	അസി.സെക്രട്ടറി	117110400003/ 18.1.18

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഒന്നുമില്ല

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടി മുഖേന ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	98474602
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	91857149
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	--
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	--
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	105079

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
ഒന്നുമില്ല			

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-4	59000	ശ്രീ. ജയനകുമാർ, സെക്രട്ടറി
3-5	46079	ശ്രീ. ജയനകുമാർ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	105079	

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

- ഇല്ല-

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	2-1
--------------	-----

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

- ഇല്ല-

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1996-97	എൽ.എഫ്.പി9-193/98/5-7-12	ഫർദർ റിമാർക്സ്

1997-98	എൽ.എഫ്.പി7-99/2000 /6-7-2001	ഫർദർ റിമാർക്സ്
1998-99	എൽ.എഫ്.പി10-509/2002/ 13-2-2003	ഫർദർ റിമാർക്സ്
1999-2000	എൽ.എഫ്.പി10-501/10/ 19-7-2010	ബഹു ഡയറക്ടർക്കുള്ള കത്ത്
2000-01	എൽ.എഫ്.പി10-545/05/ 16-7-2006	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2001-02	എൽ.എഫ്.പി10-556/04/ 13-7-2006	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2002-03	എൽ.എഫ്.പി10-101/08/ 11-11-2010	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2003-04	എൽ.എഫ്.പി10-953/11/ 10-4-2012	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2004-05	എൽ.എഫ്.പി10-952/11/ 7-5-2012	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2005-06	എൽ.എഫ്.പി10-954/11/ 12-4-2012	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2006-07	എൽ.എഫ്.പി10-1037/12/ 16-7-2012	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2007-08	എൽ.എഫ്.പി10-1038/12/ 16-7-2012	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2008-09	എൽ.എഫ്.പി10-1039/12(1)/ 16-7-2012	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.പി10-1268/13/3-3-14	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2011-12	എൽ.എഫ്.പി10-1696/14/ 8-12-2014	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2012-13	എൽ.എഫ്.പി10-851/15/	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി- 10/249/16 /2-3-2016	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.10/141 /2017/25-01-17	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2016-17	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.10/1184 /2017/28.07.2017	“

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

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 കാവശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 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

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

- 1. തൻവർഷ കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ തൻവർഷത്തേയ്ക്കുള്ള പ്രോവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 2. ആസ്തികൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ തൻവർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് വാല്യു സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
- 4. തൊഴിൽ നികുതി, വെള്ളക്കരം അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-2

വരവ് ചെലവ് പത്രിക

Kavassery Grama Panchayat Receipt And Payment Statement			
For the period from 01-April-2017 To 31-March-2018			
Code	Head Account	Schedule	Amount(Rs.)
Opening Balance			
	Bank	RP-40(a)	1,67,75,822.00
	Cash	RP-40(a)	97,703.00
Receipts			
Operating	Tax Revenue	RP-1	9,73,210.00
110000000			
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3,56,895.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1,12,133.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	6,27,35,563.00
171000000	Interest Earned	RP-9	104.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1,30,65,093.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1,05,680.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	28,888.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	171.00
340000000	Deposits Received	RP-34	2,60,300.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1,93,904.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	36,50,774.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1,18,362.00
Grand Total 98,474,602.00			
Payments			
Operating	Establishment Expenses	RP-11	34,47,421.00
210000000			

220000000	Administrative Expenses	RP-12	10,33,681.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	26,86,769.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	RP-15	1,31,91,784.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	RP-16	1,64,42,485.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	RP-17	4,38,170.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	RP-18	98,800.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not i	RP-19	57,39,636.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	55,96,252.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	1,30,860.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	5,461.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-25,945.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4,97,710.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	41,30,384.00
Non Operating			
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1,074.00
330000000	Secured Loans	RP-32	2,46,460.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1,82,723.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	20,31,547.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2,57,55,207.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-40	5,32,521.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	88,48,490.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	8,45,659.00
Closing Balance			

	Bank	RP-40(b)	65,86,602.00
	Cash	RP-40(b)	30,851.00
Grand Total 98,474,602.00			
Kavassery Grama Panchayat Receipt And Payment Statement For the period from 01-April-2017 To 31-March-2018			
Kavassery Grama Panchayat			
Income & Expenditure Statement			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
15.05.2018			
<i>Code</i>	<i>Head Of Account</i>	<i>Schedule</i>	<i>Amount(Rs.)</i>
	Income		
110000000	Tax Revenue	I-1	33,47,440.00
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	16,82,305.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	1,12,133.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	I-6	12,13,30,953.00
171000000	Interest Earned	I-8	104.00
180000000	Other Income	I-9	28,888.00
A	Total-Income		12,65,01,823.00
	Expenditure		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	94,93,155.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	10,33,681.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	27,42,701.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1,074.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	1,77,33,512.00

251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	l-14(a)	2,62,74,481.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	l-14(b)	4,38,170.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector	l-14(c)	98,800.00
	Division		
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	l-14(d)	5,61,91,836.00
	(not included under Decentralised Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	l-14(e)	55,96,252.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	l-15(a)	1,30,860.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	l-15	5,461.00
B	Total-Expenditure		11,97,39,983.00
C = A-B	<i>Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure</i>		67,61,840.00
D= 280000000	Prior Period Item	l-18	5,38,047.00
E = C-D 290000000	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items Transfer to Reserve Funds		62,23,793.00
	Net Balance being surplus/deficit carried over to Balance sheet		

(Panchayat Fund)			
BALANCE SHEET			
As on 31-March-2018			
Code No.	Description of Items	Schedule No	Amount
310000000	LIABILITIES	B-1	19010450.70
	Reserve & Surplus		
	Municipal (General) Fund [Code No 310]		
311000000	Earmarked Funds	B-2	4454.00
312000000	Reserves	B-3	59435569.00
	<i>Total Reserve & Surplus</i>		78450473.70
320000000	Grants, Contributions for specific purposes	B-4	5923237.00
	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes		
	<i>Total Grants, Contributions for specific purposes</i>		5923237.00
330000000	Loans	B-5	0.00
	Secured Loans		
	<i>Total Loans</i>		0.00
340000000	Current Liabilities and Provisions	B-7	834490.00
	Deposits Received		
350000000	Other Liabilities	B-9	745182.30
	<i>Total Current Liabilities and Provisions</i>		1579672.30
432000000	TOTAL LIABILITIES ASSETS	B-15(a)	85953383.00
	Current Liabilities and Provisions		
	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)		
	<i>Total Current Liabilities and Provisions</i>		0.00

410000000	Fixed Assets	B-11	70413202.00
	Fixed Assets		
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(2400863.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	532521.00
	<i>Total Fixed Assets</i>		68544860.00
431000000	Current Assets,Loans and Advances	B-15	10661360.00
	Sundry Debtors (Receivables)		
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	6617453.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	129710.00
	<i>Total Current Assets,Loans and Advances</i>		17408523.00
	TOTAL ASSETS		85953383.00