കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-18

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം11/225/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,മലപ്പുറം

തിയ്യതി: 21/02/2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്- സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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-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 എയിംസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന ഓൺലൈനായി http://aims.ksad.kerala.gov.in/esubmission 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. (ഇ-മെയിൽ)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം.
3)പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം
4)കാര്യാലയ പകർപ്പ്
എബികെ

നം. കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.11/225/2019

തിയ്യതി: 21/02/2019

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 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)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 14.06.17 മുതൽ 13.1.2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 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.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിൻെറ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.ഷാജഹാൻ .എ.എസ്
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	14.1.2019 മുതൽ 29.1.2019 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ. നസ്സീർ .ടി.കെ	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സലീം	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷാജഹാൻ ഖുറൈശി	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. ഷംസിയ	ഓഡിറ്റർ (14.1.2019 മാത്രം)

നിർവഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീമതി.പ്രസീത .എം	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ.മോഹനദാസ് .ജി	01.04.2017 മുതൽ 31.3.2018 വരെ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ്സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.താഹിറ.എൻ.കെ	01.04.2017മുതൽ 31.3.2018വരെ
അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ.അനിൽകുമാമാർ	01.04.2017മുതൽ 31.10.2017വരെ
അസി. എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ. അബ്ദുൾ ജലീൽ	01.11.2017മുതൽ31.03.2018വരെ
വില്ലേജ്എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ.ബേനസീർ.ടി.കെ	01.04.2017മുതൽ31.03.2018വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.അനൂപ്കുമാർ	01.04.2017 മുതൽ 6.8.2017വരെ
- ടി-	ശ്രീമതി.ബിജില ബാലൻ	7.08.2017മുതൽ 31.3.2018വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ശ്രീ.അജയകുമാർ	1.04.2017 മുതൽ31.3.2018വരെ

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.നീലകണ്ഠൻനമ്പൂതിരി	01.04.2017 മുതൽ31.03.2018വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ശ്രീലത.ടി.വി	01.04.2017മുതൽ31.03.2018വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	ഡോ.ഫുഹാദ് കോയിസ്സൻ	01.04.2017 മുതൽ31.3.2018വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം I ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം		
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-12
ഭാഗം II വരവിനങ്ങളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ		
13	ടെൻണ്ടർ ഫീ -പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം	2-1
14	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	2-2
15	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻറ് ചെയ്ത് അടവാക്കിയിട്ടില്ല	2-3
ഭാഗം III ചെലവിനങ്ങളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ		
16	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ റിക്കവറികൾ കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്	3-1
17	ആദായ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി	3-2
18	മരാമത്ത് പ്രവർത്തി -അവലോകനം	3-3

19	പഞ്ചായത്തിന് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ -വാല്വേഷൻ ഇല്ലാതെ തുക നൽകി	3-4
20	ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കണം	3-5
21	കമ്പ്യൂട്ടർ/പ്രിൻറർ വാങ്ങൽ -അപാകതകൾ	3-6
22	വാട്ടർ ചാർജ്ജ് -ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം പാലിക്കണം	3-7
23	വിധവകളുടെ മക്കൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം-രേഖകൾ സുതാര്യമാക്കണം	3-8
24	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കണം	3-9
25	ദിവസവേതനത്തിന് തുക നൽകൽ -രേഖകൾ സുതാര്യമല്ല	3-10
ഭാഗം IV ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം		
26	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
27	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
28	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
29	വായ്പ . വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
30	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
31	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
32	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
33	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
34	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
35	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
36	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ പത്രിക, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ്	
37	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ,	

.

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2017-18 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി
തീരുമാനം 1(1)/20.03.2017	ഇല്ല

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2017-18	31.07.2018	23.04.2018

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	13.06.2018 മുതൽ 14.06.2018വരെ.	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം / 11/1004/ 2018 തിയ്യതി 04.07.2018

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെൻറ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	20204240
വരവ്	59054762
ആകെ	79259002
ചെലവ്	69182363
നീക്കിബാക്കി	10076639

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	നീക്കിബാക്കി(RP 40 b പ്രകാരം)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	17406000	17406000	13859130	3546870
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	7722281	7722281	5095742	2626539
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	4977000	4977000	4861137	115863
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	3858000	3858000	3113013	744987
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	8174219	8174219	7669489	504730
കെ.എൽ.എസ്. ജി.ഡി.പി.	0	1581000	1581000	1510355	70645
എസ്.ബി.ടി.ഇ,payment	49177	614782	663959	15009	648950
എസ്.ബി.ടി,Pension	2678	97	2775	2775	0
PSCB	8273004	8381128	16654132	8784019	7870113
Treasury tsb A/C	11651499	14670485	26321984	25062778	1259206
എസ്.എം.ജി.ബി എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	9844	5776187	5786031	5781266	4765
എസ്.ബി.ടി, എസ്.എസ്.എ	72172	2689	74861	0	74861
എസ്.എം.ജി.ബി.(drinking water scheme)	11934	614715	626649	626649	0

ട്രഷറി സ്പെഷ്യൽ ടി എസ്.ബി ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	0	1165000	1165000	1125000	40000
ക്യാഷ്	133932	178744	312676	133932	178744
ബി ഫണ്ട്	0	491197	491197	491197	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്കുകളുടെ %
180	61047197	139	42899887	ഇല്ല.	41	77

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവ്	9844	226157	236001	231236	4765
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		5336874	5336874	5336874	0
	9844	5563031	5572875	5568110	4765

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	40200	63
കർഷകതൊഴിലാളിപെൻഷൻ	7718800	728
വിധവാപെൻഷൻ	16236000	1510
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	18831000	1773
വികലാംഗപെൻഷൻ	4622000	451
വിവാഹ ധനസഹായം	450000	15
50 വയസിനുമുകളിലുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	730600	86

1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.12.2018 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 31385/- രൂപയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആസ്തി സംരക്ഷണം -ആർജ്ജിച്ചതും കൈമാറിക്കിട്ടിയതുമായ ആസ്തികൾ സംരക്ഷിക്കുന്നതിൽ മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കണം.ഓഫീസ് ഉപകരണങ്ങൾക്ക് നമ്പറിങ് നൽകി ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന്ന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 25 പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് വാട്ടർ ചാർജ്ജ് അടവാക്കുന്നത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യതയില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പുന:പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് നമ്പറിങ് നടത്തി ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം -പൊതുജന സേവനം സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിക്കാൻ മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.സെക്ഷനുകളുടെ പി.ആർ പ്രതിമാസ പരിശോധന നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

മോണിട്ടറിങ് -പ്രൊജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.പഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യൂർമെൻറ് കമ്മറ്റി എല്ലാ പർച്ചെസുകളുടെയും മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.12.2018	11/2018	18.12.2018
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	13/12/2017	1997-98 To 2006-07	25.08.2008

1-12 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

2017-18 ലെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതൾ

1.അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ(റേഷ്യോസ്) വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല.

2.തൊഴിലുറപ്പ് ഇനത്തിലെ വരവ് /ചെലവ് ഇനത്തിൽ 2,23,000/- രൂപ കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തി.

3.ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ട ഇ-ടെൻണ്ടർ ഫീസിന് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ലഭ്യമാക്കണം

207-18 ൽ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലാണ് ഉള്ളത് വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട് /പേര്	അടങ്കൽ	കോൺട്രാക്ടർ	ഇ-ടെൻണ്ടർ ഫീ
89/18-പഞ്ചായത്ത് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് കൗണ്ടർ സ്ഥാപിക്കൽ	736610	കോസ്റ്റൽ ഫർണ്ണിച്ചർ	1550
		ഇൻഡീരിയോ ഡെക്കോറർ	1550
		നൗനൈസ്സ്	1550
		ഷീഹാബുദ്ധീൻ	1550
70/18 -പൂന്താനം ശങ്കരൻ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	1075791	നൗനൈസ്സ്	2500
		മുഹമ്മദ്അബ്ദുൾനാസ്സർ	2500
ആകെ			11200/- രൂപ

ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ ഉള്ള 11200/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിന്ന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഓരോ അർദ്ധ വർഷത്തിലും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസം ജോലി /തൊഴിൽ ചെയ്താൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻറ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന ഉദ്യോഗാർത്ഥികൾ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ദിവസ വേതനത്തിന് ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(1) ശ്രീമതി.ബീന .ടി (ഡെയ് ലി വേജ്) ക്ലാർക്ക്		
വൗച്ചർ നം/തീ	തസ്തിക/തുക	തൊഴിൽ നികുതി
21700032/20.4.18	ക്ലർക്ക്-17550	ആകെ -100395/-രൂപ തൊഴിൽ നികുതി -1000/-രൂപ
21700077/18.5.17	ക്ലർക്ക്-14850	
21700147/8.6.17	ക്ലർക്ക്-16875	
21700190/1.7.17	ക്ലർക്ക്-17040	
21700250/2.8.17	ക്ലർക്ക്-17040	
21700332/15.9.17	ക്ലർക്ക്-17040	
21700373/10.10.17	ക്ലർക്ക്-12070	ആകെ -61770/-രൂപ തൊഴിൽ നികുതി -600/-രൂപ
21700422/2.11.17	ക്ലർക്ക്-16330	
21700490/6.12.17	ക്ലർക്ക്-17750	
21700917/28.3.18	ക്ലാർക്ക്15620	
(2)ഉസ്മാൻ(ഡ്രൈവർ)		
2170023/2.4.17	16250	ആകെ -106970/-രൂപ തൊഴിൽ നികുതി -1000/-രൂപ
2170061/2.5.17	15600	
21700135/1.6.17	18950	
21700181/1.7.17	17810	
21700249/1.8.17	18495	
21700302/26.9.17	19865	
21700366/5.10.17	14320	ആകെ -10630/-രൂപ തൊഴിൽ നികുതി -1000/-രൂപ
21700420/1.11.17	16440	
21700477/1.12.17	17125	
21700526/3.1.18	15755	
21700607/2.2.18	18495	
21700735/1.3.18	18495	
	തൊഴിൽ നികുതി	3600/-

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അടവ് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3/17-18/17.01.19 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2-3 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻറ് ചെയ്ത് അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

1.എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കരാറുകാർ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് ജോലികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. അവരിൽ നിന്നും 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പേര്
1.	ശ്രീ.നൌനൈസ്, പറമ്പൂർ, പട്ടിക്കാട്
2.	ശ്രീ. പി. മുഹമ്മദ് അബ്ദുന്നാസർ, പറമ്പൂർ, പട്ടിക്കാട്
3.	ശ്രീ.പി. ഷിഹാബുദ്ദീൻ, പറമ്പൂർ, പട്ടിക്കാട്
4.	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ബഷീർ.എം.ടി, പട്ടിക്കാട്
5.	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഷാഫി,വെമുള്ളി,എടയാറ്റൂർ
6.	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് റഫീഖ്,വെമുള്ളി, എടയാറ്റൂർ
7.	ശ്രീ. ഹുസൈൻ, മാതാരി, പൂന്താനം
8.	ശ്രീ. അബ്ദുറഹ്മാൻ ഷാഫി സി.ടി, മേലാറ്റൂർ
9.	ശ്രീ. നസീം നാലകത്ത്, വണ്ടൂർ
10.	ശ്രീ. ടി.അബ്ദുൽ അസീസ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കൂടുതൽ ജോലി നോക്കിയിട്ടുള്ള മേൽ പ്രകാരമുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനാനുപാതികമായ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. അൽ ഫതഹ് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ 2017-18 രണ്ട് അർദ്ധ വർഷത്തിലും അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

3.ബി.എസ്.എൻ.എൽ. കീഴാറ്റൂർ ,കീഴാറ്റൂർ റേഷൻ കടകളിലെ ജീവനക്കാർ ഒന്നും, രണ്ടും അർദ്ധ വർഷത്തിലും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ: റിക്കവറികൾ കുറവായി ഈടാക്കി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2016-17 ൽ ടാർ വാങ്ങി നൽകിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ വഴിയാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്. ബില്ലിൽനിന്നും വാറ്റ്, ആദായ നികുതി, നിർമാണതൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിവിഹിതം എന്നിവ കിഴിവ് വരുത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിനനുസരിച്ച് കിഴിവുകൾ കണക്കാക്കുന്നതിനു പകരം ടാറിന്റെ വില കഴിച്ച് ബാക്കി തുകക്ക് മാത്രമാണ് കിഴിവുകൾ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ പ്രവൃത്തികളിലെയും വാറ്റ്, ചില പ്രവൃത്തികളിലെ നിർമാണതൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിവിഹിതം എന്നിവ ഇപ്രകാരമാണ് കിഴിവ് വരുത്തിയത്.

2.ആദായ നികുതി ആക്റ്റ് 194 സി. പ്രകാരം വ്യക്തിയല്ലാത്ത കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും 2% ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ വഴി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ 1 % മാത്രമാണ് ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയത്.

ഓരോ പ്രവൃത്തികളിൽനിന്നും ഈടാക്കിയതും ഈടാക്കേണ്ടതുമായ വാറ്റ്, ആദായ നികുതി, നിർമാണതൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിവിഹിതം എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	പ്രൊജക്റ്റ് നം/	മൂല്യ	വാറ്റ്	ആദായ നികുതി,	നിർമാണ

നം.	കൺവീനർ ക്രമത്തിൽ	നിർണ്ണയം, ഫൈനൽ ബിൽ, M book							തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം		
			ഈടാക്കിയത്.	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്	ഈടാക്കിയത്.	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്	ഈടാക്കിയത്.	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്
1.	മന്തംകുണ്ട് അരീച്ചോല റോഡ് ടാറിംഗ് (109/18) മുഹമ്മദ്.വി.	295113, 2/14.7.17. Rs. 157194 M book 708/16-17	11206	14756	3550	2241	5902	3661	2241	2951	710
2.	ആല്യംകുന്നു കോളനി റോഡ് റി ടാറിംഗ് (108/18) ബഷീർ.സി.	291883 3/14.7.17 Rs. 201297 M book 675/16-17	8664	14594	5930	1733	5838	4105	1733	2919	1186
3.	സി.ടി.സലീം കുണ്ടിലാംപറമ്പ് റോഡ് ടാറിംഗ് (102/18) അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്	195000 5/19.7.17 Rs. 167268 M book 718/16-17	7537	9750	2213	1507	3900	2393	1507	1950	443
4.	ആക്കപ്പറമ്പ് നിരവ് റോഡ് ടാറിംഗ് (97/18) ഹുസൈൻ.എം.	236757 7/19.7.17 Rs. 162002 M book 680/16-17	6950	11838	4888	1390	4735	3345	1390	2368	978
5.	കുരിക്കുന്ന് പുൽച്ചോല റോഡ് (96/18) കൃഷ്ണൻ നമ്പൂതിരി	198472 8/19.7.17 Rs. 42298 M book 735/16-17	8711	9924	1213	1742	3970	2228	1742	1985	243
6.	വാഴങ്ങോട് കീഴാറ്റൂർ റോഡ് ടാറിംഗ് (100/18) ശ്രീനിവാസൻ.M.P	240741 9/321.7.17 Rs. 169793 M book 727/16-17	7226	12037	4811	1445	4815	3370	1445	2407	962
7.	കീഴാറ്റൂർ കിഴക്കുംകുന്ന് അമ്പലപ്പാറ റോഡ് ടാറിംഗ് (95/18) ശശിധരൻ.T	339812 10/31.7.17 Rs. 258741 M book 710/16-17	14116	16991	2875	3398	6796	3398	3398	3398	0
8.	മണ്ണാർമല പഴംകുളം റോഡ് ടാറിംഗ് (101/18) ഇഖ്ബാൽ.വി.	292924 13/28.9.17 Rs. 252826 M book 729/16-17	11547	14646	3099	2929	5858	2929	2929	2929	0
9.	വാഴങ്ങോട് റോഡ് ടാറിംഗ് (105/18) M. സൈനുദ്ദീൻ	208112 14/28.917 Rs. 167449 M book 510/16-17	7783	10406	2623	2081	4162	2081	2081	2081	0

10.	കീഴാറ്റൂർ എൽ.പി സ്കൂൾ പനമ്പറ്റക്കുന്ന് റോഡ് ടാറിംഗ് (115/18) വികാസ്.കെ	290188 16/28.9.17 Rs. 200683 M book 717/16-17	8837	14509	5672	2902	5804	2902	2902	2902	0	
11.	പറമ്പൂർ ജുമാമസ്ജിദ് റോഡ് ടാറിംഗ് (107/18) അസ്കറലി	143291 17/28.9.17 Rs. 122185 M book 728/16-17	5534	7165	1631	1433	2866	1433	1433	1433	0	
12.	തോട്ടിന്റക്കര കിടങ്ങയം റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (128/18) സക്കീർ ഹുസൈൻ	90827 22E/31.10.17 Rs. 40827 M book 693/16-17	3776	4541	765	908	1816	908	908	908	0	
13.	കൊടിമരം കുളമ്പ് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (112/18) K.V. ഹംസപ്പ	195971 19/28.9.17 Rs. 20636 M book 742/16-17	9159	9799	640	1960	3920	1960	1960	1960	0	
14.	അരീച്ചോല ചോലക്കൽമുക്ക് റോഡ് ടാറിംഗ് (110/18) മുഹമ്മദ്.വി	222669 21/31.10.17 Rs. 188968 M book 709/16-17	8529	11133	2604	2227	4454	2227	2227	2227	0	
15.	വാക്കലായി കല്ലുംകുണ്ട് റോഡ് ടാറിംഗ് (103/18) ഹംസപ്പ	371391 22C/31.10.17 Rs. 315957 M book 723/16-17	14283	18560	4277	3714	7428	3714	3714	3714	0	
16.	പൂന്താനം ശങ്കരൻകുന്ന് റോഡ് ടാറിംഗ് (94/18) T. ഉമ്മർ	195000 22d/31.10.17 Rs. 167783 M book 707/16-17	7647	9750	2103	1950	3900	1950	1950	1950	0	
	ആകെ കുറവ്				48894			42604			4522	

റിക്കവറിയിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന വാറ്റ് 48894/- രൂപയും ആദായ നികുതി 42604/- രൂപയും നിർമാണതൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിവിഹിതം 4522/- രൂപയും ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. 7.5 ശതമാനം ഓവർഹെഡ് ചാർജ് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും റക്കവറികൾ പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കാത്തതിനാൽ കൺവീനർമാർക്ക് അർഹമായതിനേക്കാൾ 96020/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറിൽനിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 1/17-18 /17.1.2019)യ്ക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ “സംസ്ഥാന സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കൺവീനർ പ്രവർത്തികൾക്ക് ആദായനികുതി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് “എന്ന് അറിയിച്ചു. അതായത് നികുതി സംബന്ധിച്ച് ഉത്തരവ് നൽകൽ സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ വരുന്ന കാര്യമല്ല. അതിനാൽ മറുപടി സ്വീകാര്യമല്ല.

3-2 ആദായ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി

ആദായ നികുതി ആക്ട് 194 (സി) പ്രകാരം വ്യക്തിയല്ലാത്ത കോൺട്രാക്റ്റർമാരിൽ നിന്നും 2% ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് 2017-18 ൽ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ വഴി നിർവ്വണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ 1 % മാത്രമാണ് ആദായ നികുതി മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടിട്ടുള്ളത്

പ്രൊജക്റ്റ്	മൂല്യനിർണ്ണയ തുക	ബിൽ നമ്പർ	ആദായ നികുതി		
			ഈടാക്കിത്.	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്
തൊട്ടിക്കുന്ന കോളനി പാത്ത്‌വേ (119/18) കോൺട്രാക്ടർ: കൃഷ്ണൻ നൊട്ടിക്കുന്ന്	298968 M book 740/17-18	1/14.7.17	2990	5980	2990
മന്തംകുണ്ട് അരീച്ചോല റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി (126/18) കോൺട്രാക്ടർ: മുഹമ്മദ്.V.K.	200000 M book 731/17-18	11/31.8.17	2000	4000	2000
അരിക്കണ്ടംപാക്ക് നെച്ചിക്കുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (127/18) കോൺട്രാക്ടർ: അയ്യൂബ്.T.K.	212115 M book 670/16-17	12/31.8.17	2121	4242	2121
പട്ടിക്കാട് മരക്കാരംപാറ റോഡ് കലുങ്ക് നിർമാണം (121/18) കോൺട്രാക്ടർ: ഹനീഫ.പി.	350000 M book 601/16-17	15/28.9.17	3500	7000	3500
കാര്യമാട് കിളിമേൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (125/18) കോൺട്രാക്ടർ: ജാഫർ.കെ.	150000 M book 726/16-17	18/28.9.17	1500	3000	1500
പുറയത്ത് തോടിന്നു സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ (111/18) കോൺട്രാക്ടർ: മുഹമ്മദ്	200000 M book 674/16-17	22/31.10.17	2000	4000	2000
ആകെ കുറവ്					14111

കുറവ് വന്ന 14111/- രൂപ ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 മരാമത്ത് പ്രവർത്തി -അവലോകനം

2017-18 -ൽ വികസന കാര്യസ്റ്റാൻറിങ് കമ്മിറ്റി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള 178 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. 50 പ്രവൃത്തികൾ ഒഴികെ മറ്റെല്ലാ പ്രവൃത്തികളും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 30077237/-രൂപയുടെ അടങ്കലിൽ 19549751/-രൂപയുടെ ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട് (65 %) പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് 4 യോഗമാണ് കൂടിയിട്ടുള്ളത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പദ്ധതികളിൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമായവ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കാൻ വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി കൂടുതൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ളാനും മാപ്പും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

ഓരോ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ളാനും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും നിർബന്ധമായും തയ്യാറാക്കണമെന്ന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സർക്കാരിന്റെ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്.എന്നാൽ നാളിതുവരെയും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ളാനും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഈ കണക്ടിവിറ്റി പ്ളാനിൽ നിലവിലുള്ള റോഡുകളുടെ വിപുലീകരണവും അറ്റകുറ്റപണിയും ഉൾകൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സുതാര്യത ഇല്ല.</u>

2017-18 -ൽ കരാർ മുഖേന നടത്തിയ ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളിലും രണ്ട് പേർ വീതമാണ് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഒരു കരാറുകാരൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ നൽകുമ്പോൾ മറ്റയാൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ അധികവും രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ പൂർണ്ണമായും കൺവീനർ പ്രവർത്തികളായി നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് 2017-18 ൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിധേയമായി പ്രൊജക്ടുകൾ ടെണ്ടർ മുഖേനയാക്കിയതിൽ ടെണ്ടർ സേവിങ്സ് ഇനത്തിൽ വലിയ തുക പഞ്ചായത്തിന് മിച്ചമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

<u>കൺവീനർ പ്രവൃത്തികളിലെ അപാകതകൾ</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2017-18 വർഷങ്ങളിൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയും പുതിയ പ്രൊജക്ടുകളായും ഗുണ. സമിതി മുഖേനെ നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പൊതുമരാമത്ത് ചട്ടം 13 വകുപ്പിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ സമിതി രൂപീകരണം, പ്രവർത്തനം, തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ , ബില്ലുകൾ അനുവദിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ മിക്കതിലും ഇത്തരത്തിലുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ മുഴുവനായും പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.പ്രവർത്തി നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ എല്ലാ പണമിടപാടുകളും തൊട്ടടുത്ത സഹകരണ ബാങ്കിൽ/ഗ്രാമീണ ബാങ്കിൽ സമിതി ചെയർമാന്റെയും , കൺവീനറുടെയും പേരിൽ ആരംഭിക്കുന്ന സംയുക്ത അക്കൗണ്ടിൽ കൂടി മാത്രമേ നടത്താവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കൺവീനർമാർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഒരു പ്രവൃത്തിക്കും സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായില്ല. കൂലി, മെറ്റീരിയൽസ് തുടങ്ങിയ ചെലവുകളൊന്നും ഇത്തരത്തിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലൂടെ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.സംയുക്ത പാൻകാർഡ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ആദായ നികുതി ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വരവ് ചെലവു കണക്കുകൾ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സൂക്ഷമ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. സമിതിയുടെ മിനിറ്റ്സ് വരവു ചെലവ് കണക്ക് അവതരിപ്പിച്ച് പാസ്സാക്കി ക്ലോസ്സ് ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

<u>ക്യാഷ്ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം</u>

അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ ,ബിൽ നമ്പർ എന്നിവയ്ക്ക് ഏകീകരണമില്ല.ആയതിനാൽ പ്രൊജക്ട് ഫയലുകൾ ക്യാഷ് ബുക്കുമായി ഒത്തുനോക്കുന്നതിന്ന് സാധിക്കുന്നില്ല. ക്യാഷ്ബുക്കിൽ എല്ലാ വരവ് ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി

സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.ടാക്സ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ -ടെൻണ്ടർ നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച് ഓരോ പേജിലും കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല .(ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ചതായോ റീടെണ്ടർ നടപടിക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തതായോ രേഖപ്പെടുത്തി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിലെ എല്ലാ കോളങ്ങളും പൂരിപ്പിക്കാതെയാണ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് .നിശ്ചിത രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണതോതിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

എംബുക്ക്,ടെണ്ടർ ഫോം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.പഞ്ചായത്ത്കൈമാറിയഎംബുക്ക്,ടെണ്ടർ ഫോം എന്നിവയ്ക്ക് കൃത്യമായ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

3-4 പഞ്ചായത്തിന് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ -വാല്വേഷൻ ഇല്ലാതെ തുക നൽകി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടിൻറ ധനവിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്ന വിശദവിവരം

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -89/18 -പഞ്ചായത്തിന് ഫർണ്ണീച്ചർ വാങ്ങൽ	അടങ്കൽ -736610/- (വേൾഡ് ബാങ്ക് ഫണ്ട്)
ചെലവ് -635837/-	(1) ചെലവ് --532487/- ബിൽനമ്പർ-17/17-18/30.10.2017 (2)ചെലവ് -103350/- ബിൽ നമ്പർ -18/17-18/30.10.2017
കോൺട്രാക്ടർ : നൗനൈസ്.പി.	

ഇ-ടെണ്ടർ പ്രകാരം ഏറ്റവും കുറവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ. നൗനൈസ്.പി. എന്ന വ്യക്തിക്കാണ് ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അപാകതകൾ

(1) ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന്ന് പ്രൊക്യൂർമെൻറ് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല/കമ്മറ്റി ടെണ്ടർ നടപടി അംഗീകാരം സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

(2) വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച് ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻറ വാല്യേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ സാക്ഷ്യപത്രം (സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം ഉള്ളതെന്ന്) ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(3)കോൺട്രാക്ടർ സമർപ്പിച്ച ബില്ല് ,മോണിട്ടറിങ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
(4) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
(5)ടെണ്ടർ ഫീ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്ന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 635837/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

3-5 ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കണം

പ്രോജക്ട് : ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം സംബന്ധിച്ച്

നം. : S044/18 നിർവ്വഹണം- ഹെഡ്മാസ്ററർ

അടങ്കൽ - 10,00,000 (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ) ബിൽ നം. : 02/11-01-2018 തുക : 4,76,100

ബിൽ നം. : 04/24-02-2018 തുക : 1,76,300 ബിൽ നം. : 07/15-03-2018 തുക : 1,32,000

03.04.2017ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക10.3പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകേണ്ട സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയുടെ

നിരക്കുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

(എ)ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ

ക്രമ നം.	സ്റ്റാന്റേർഡ് / ക്ലാസ്സ്	പ്രതിമാസ സ്കോളർഷിപ്പ്/ ബത്തയുടെ നിരക്ക് (രൂപ)		വാർഷിക ബത്ത
		ഡേ സ്കോളർ	ഹോസ്റ്റലർ	
1	1-4/ നഴ്സറി ക്ലാസ്സ്	400	600	500
2	5-8	500	750	600
3	9,10,+1,+2	600	800	800
4	ബിരുദം	800	1250	1000
5	ബിരുദാനന്തര ബിരുദം	1000	1500	1500
6	വൊക്കേഷനൽ പരിശീലനം	1000	1500	1500
7	ചലന വൈകല്യമുള്ളവർക്ക് യാത്രാ ബത്ത (വിദ്യാലയങ്ങളിൽപോകുന്ന മാസങ്ങളിൽ മാത്രം)	400	-	-

(ബി) മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ

ക്രമ നം.	ഇനം	സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്ത (പ്രതിമാസം)	ആകെ (വാർഷികം)
1	സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രതിമാസം)	1000	12000
2	വസ്ത്രങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത(വാർഷികം)	-	1500
3	പഠനസഹായി/സാമഗ്രികൾക്ക് ബത്ത(വാർഷികം)	-	2000
4	ഡേ സ്കോളർക്ക് യാത്രാബത്ത(പ്രതിമാസം)	1000	12000
5	ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര	-	1000
		-	28500

ഡേസ്കോളറായ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര നടത്താത്ത പക്ഷം വർഷത്തിൽ 27500 രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്തയായി ലഭിക്കാൻ അർഹതയുണ്ട്. ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര നടത്തിയാൽ 28500രൂപയ്ക്കും അർഹതയുണ്ട്. ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസിനനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് ലഭിക്കാനും അർഹതയുണ്ട്.

2017-18 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയുടെ ലഘു വിവരണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയത്

ക്ലാസ്സ്	കുട്ടികളുടെ എണ്ണം	അർഹതയുള്ള തുക	വിതരണം ചെയ്ത തുക	വ്യത്യാസം
1-4/നഴ്സറി ക്ലാസ്സ്	8	[(400x12)+500]x8 = 42,400	4,800X8 = 38,400	4,000
5-8	5	[(500x12)+600]x5 = 33000	6000X5 = 30,000	3,000
9,10,+1,+2	10	[(600x12)+800]x10 = 80,000	7200X10 = 72,000	8,000
ബിരുദം	4	[(800x12)+1000]x4 = 42,400	9600X4 = 38,400	4,000
ബിരുദാനന്തര ബിരുദം	1	(1000X12) + 1500 = 13,500	12,000	1500
വൊക്കേഷണൽ പരിശീലനം	1	(1000X12)+1500 = 13,500	12,000	1500
				22000

2.മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയത്

കുട്ടികളുടെ എണ്ണം	അർഹതയുള്ള തുക	വിതരണം ചെയ്ത തുക	വ്യത്യാസം
46	(46x28,500) = 13,11,000	12,000X46 = 5,52,000	7,59,000

സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച നിരക്ക് പ്രകാരം സ്കോളർഷിപ്പ് തുക നൽകാത്തതിനാൽ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 2017-18 വർഷത്തിൽ 7,81,000/- രൂപയുടെ (7,59,000+22,000) ധനസഹായം നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് നിർദ്ദിഷ്ട അനുപാതത്തിൽ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തത് ഉചിതമായില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് നിശ്ചിത നിരക്ക് പ്രകാരം തന്നെ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിന്ന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

3-6 കമ്പ്യൂട്ടർ/പ്രിൻറർ വാങ്ങൽ -അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം/പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	ചെലവ്	ബിൽ നം
186/18-പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ	52272	31/17-18/26.3.18
166/18-കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ (അസി.എൻജിനിയർക്ക്)	72876	25/17-18/30.1.18
നിർവ്വഹണം – സെക്രട്ടറി		

പ്രിൻറർ വാങ്ങൽ-അപാകതകൾ

(1) ക്രമനം 1 പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പ്രിന്റർ വാങ്ങുന്നതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കുള്ള പ്രിന്റർ വാങ്ങാതെ കൂടിയ വിലയിൽ പ്രിന്റർ വാങ്ങുന്നതിന്ന് പ്രൊക്യൂർമെൻറ് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(2) പ്രിന്റർ സംബന്ധിച്ച ടെക്ക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റൻറിൻറ സാക്ഷ്യപത്രം (സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം ഉള്ളതെന്ന്)ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(3)സ്ഥാപനത്തിൻറ 3 വർഷ ഗ്യാരൻറി സംബന്ധിച്ച് രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
(4) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ
(1) ക്രമനം 2 പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ (അസി.എൻജിനിയർക്ക്)വാങ്ങുന്നതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കുള്ള കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങാതെ സ്ഥാപനം സ്പെസിഫിക്കേഷൻ രേഖപ്പെടുത്താത്ത ഐറ്റം ആണ് വാങ്ങിയത് ആയത് വാങ്ങുന്നതിന്ന് പ്രൊക്യൂർമെൻറ് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
(2) കമ്പ്യൂട്ടർ സംബന്ധിച്ച ടെക്ക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റൻറിൻറ സാക്ഷ്യപത്രം (സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം ഉള്ളതെന്ന്)ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
(3)സ്ഥാപനത്തിൻറ 3 വർഷ ഗ്യാരൻറി സംബന്ധിച്ച് രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
(4) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .മേൽ പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ തുക 125148/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/17-18/21.01.19 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

3-7 വാട്ടർ ചാർജ്ജ് -ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം പാലിക്കണം

2016-17 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖണ്ഡിക 3-8 പ്രകാരം പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് വെള്ളക്കരം (25 ടാപ്പുകൾക്ക്) പ്രതിമാസം 10938/-രൂപ വീതം പഞ്ചായത്ത് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കിവരുന്നുണ്ടെന്നും ,എന്നാൽ ടാപ്പുകളുടെ കൃത്യത സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ ഉറപ്പ് വരുത്തണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്ന ആയതിന്മേൽ തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കാതെ 2017-18 ലും പ്രതിമാസം 10938/-രൂപ വീതം അടവാക്കിവരുന്നതായിക്കാണുന്നു. പൊതുടാപ്പുകളുടെ ആസ്തി വിവരം പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാവാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി നിജസ്ഥിതി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-8 വിധവകളുടെ മക്കൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം-രേഖകൾ സുതാര്യമാക്കണം

പ്രൊജക്റ്റ് നം -27/18	അടങ്കൽ -1500000/-
ചെലവ് -1875000/- നിർവ്വഹണം -അസി.സെക്രട്ടറി	ബിൽ നം-1/17-18/30.10.18 -300000 ബിൽ നം-2/17-18/30.10.18 -375000 ബിൽ നം-3/17-18/30.12.18 -375000 ബിൽ നം-4/17-18/30.12.18 -600000 ബിൽ നം-5/17-18/30.12.18 -225000

2017-18 ൽ വിധവകളുടെ മക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം നൽകുന്നതിന്ന് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ധനവിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.
താഴെ പറയുന്നവ അപേക്ഷയിൽ കാണുന്നില്ല.
(a)അപേക്ഷയിലെ വാർഡ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
(b)അപേക്ഷയിലെ വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പ് റിപ്പോർട്ട് പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
(c)അപേക്ഷയിൽ പ്രസിഡന്റ് ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല
(d)ഗുണഭോക്താവിന് അപേക്ഷയുടെ രശീതി നൽകിയിട്ടില്ല
(d)വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പിൻറ മോണിട്ടറിങ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല
(e)ധനസഹായ വിതരണത്തിലെ രേഖകളുടെ സുതാര്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്..

3-9 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കണം

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്റ്റ് നം/തീ/പ്രവൃത്തി	ചെലവ്	ബിൽ നം
15/18-എസ്.എസ്.എ വിഹിതം (ജനറൽ)	1000000	1/17-18/30.6.07
16/18-എസ്.എസ്.എ വിഹിതം (എസ് .സി)	500000	2/17-18/30.6.07

17/18-പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം (ജനറൽ)	360000	3/17-18/30.6.07
18/18-പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം (എസ്.സി)	325000	4/17-18/30.6.07
ആകെ	2185000/-	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.6/17-18/21.01.19)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-10 ദിവസവേതനം തുക നൽകൽ -രേഖകകൾ സുതാര്യമല്ല

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ദിവസ വേതനത്തിന് ജോലി ചെയ്ത വകയിൽ സെക്രട്ടറി തുക നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം/തിയതി	തുക	റിമാർക്ക്സ്
21700032/20.4.18	ക്ലർക്ക്-17550	പ്രസിഡൻറ് ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല പ്രസിഡൻറ് സീൽ ഇല്ല
(1) ശ്രീമതി.ബീന .ടി 21700077/18.5.17	ക്ലർക്ക്-14850	പ്രസിഡൻറ് സീൽ ഇല്ല
21700147/8.6.17 “	ക്ലർക്ക്-16875	പ്രസിഡൻറ് ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല
21700190/1.7.17 “	ക്ലർക്ക്-17040	പ്രസിഡൻറ് ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല പ്രസിഡൻറ് സീൽ ഇല്ല
21700250/2.8.17 “	ക്ലർക്ക്-17040	-
21700332/15.9.17 “	ക്ലർക്ക്-17040	-
21700373/10.10.17 “	ക്ലർക്ക്-12070	പ്രസിഡൻറ് ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല പ്രസിഡൻറ് സീൽ ഇല്ല
21700422/2.11.17 “	ക്ലർക്ക്-16330	-
21700490/6.12.17 “	ക്ലർക്ക്-17750	-
21700917/28.3.18 “	-ക്ലാർക്ക്15620	പ്രസിഡൻറ്ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല പ്രസിഡൻറ് സീൽഇല്ല
(2)ശ്രീമതി.ചിത്ര.സി.പി 21700078/18.5.17	ക്ലർക്ക്-6075	പ്രസിഡൻറ്ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല
(3)ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ആഷിക്ക് 21700548/9.1.17	ക്ലർക്ക്-16330	-
(4) മുഹമ്മദ് അനസ്സ് 21700616/3.2.2017	ക്ലർക്ക് -15620	പ്രസിഡൻറ് ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല പ്രസിഡൻറ് സീൽ ഇല്ല
	200190/- രൂപ	

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തുടർച്ചയായി സ്റ്റാഫിൻറ ഒഴിവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിലും ,ആയത് എംപ്ലോയ്മെൻറ് എക്സ്ചേഞ്ചിൽ രേഖാമൂലം അറിയിക്കാതെയും, ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡൻറിൻറ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ തുക നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. നിയമിക്കപ്പെട്ട താൽക്കാലിക ജീവനക്കാരുമായി ഒപ്പിട്ട എഗ്രിമെൻറ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ തുക 20,01,901/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറി നം.(3/17-18/17.01.19) ന് മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പറും	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	255100	നെൽ കൃഷി വികസനം	0	255100
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	400000	പൂന്താനം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	0	400000
	2017-18	255000	നെൽകൃഷി വികസനം	255000	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA	പൂച്ചക്കാടൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി		124313	124313	പൂർത്തീകരിച്ചു	ഇല്ല

4-3 മൊബൈലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	610565
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	182128 (പലിശ)
ആകെ	792693/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	792693

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീതി നം
F.D	792693/-	തച്ചങ്ങനാട് സർവ്വീസ് ബാങ്ക്

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 1500/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നമ്പർ /തിയതി
2016-17	2-2(3)	1500	മണികണ്ഠൻ	117010105825 തി. 05.01.2018

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

വർഷം	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	നഷ്ടം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2005-06	1999-00	3(8)	വനിതാ സഹകരണ സംഘത്തിന് ധനസഹായം 3.07 രൂപ പാഴ്ച്ചെലവ്	നടപടി തുടരുന്നു
2006-07	2001-02	3(1) 3(2) 3(4)	KSFE ഡെപ്പോസിറ്റ് മരാമത്ത് പദ്ധതികൾ അധികം തുക നൽകി കീഴാറ്റൂർ മണിയാണിക്കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ്	നടപടി തുടരുന്നു നടപടി തുടരുന്നു നടപടി തുടരുന്നു
2010-11	2006-07	2(4)	--	നടപടി തുടരുന്നു
2011-12	2007-08	--	പൊതുമരാമത്ത് അവലോകനം	നടപടി തുടരുന്നു

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർ ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
				നമ്പരും തിയതിയും	തുക	
1	96-97	12	മുഹമ്മദ് ബഷീർ	LF 7905/ Spl.cell/SC1 /2000/01.07.2002	12848	തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല.
2	2002-03	3(3),3(4)	ദിവാകരൻ	LF 21218/ Spl.cell/SC5/05 31.8.09/10.9.09	98086	DCRGയിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയതായി അറിയിച്ചു,ഇനം തിരിച്ച വിവരം ലഭ്യമല്ല,2003-04

						ലേത് ഉൾപ്പെടെ
3	2003-04	3-25	പി.ദിവാകർ	LF 19433/ Spl.cell/SC5/09 12/2010	37381	DCRGയിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയതായി അറിയിച്ച,ഇനം തിരിച്ച വിവരം ലഭ്യമല്ല
4	2007-08	3-10	സി.ആർ.കൃഷ്ണകുമാർ	LF 17136/Sp. Cell/SC-D1/12 Dt. 24.10.14	203846	OP 1128/11 ജില്ലാ കോടതി എറണാകുളം Allow

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	79259002
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	69182363
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	3600/-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	96020/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2945985/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-2	3600	-	സെക്രട്ടറി ,ശ്രീ,മോഹൻദാസ്.ജി.
3-1	-	96020	അസി.എൻജിനിയർ,ശ്രീ.അനിൽകുമാർ
ആകെ	3600	96020	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-4	635837	ശ്രീ.മോഹൻദാസ്,സെക്രട്ടറി
3-6	125148	ശ്രീ.മോഹൻദാസ്,സെക്രട്ടറി
3-8	2185000	ശ്രീ.മോഹൻദാസ്,സെക്രട്ടറി
ആകെ	2945985/-	

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

ഖണ്ഡിക -3-2 14111/- അസി.എൻജിനിയർ ,ശ്രീ.അനിൽകുമാർ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.മോഹൻദാസ് .ജി, സെക്രട്ടറി	(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം) റിട്ടയേർഡ്(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം) (രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)	ലക്ഷ്മി നിവാസ്, ഉൗങ്ങയിൽ,മിദ്രമല (പി.ഒ) തിരുവനന്തപുരം695910
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ അസി.എൻജിനിയർ	എ.എക്സ്.ഇ,മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്,മലപ്പുറം ജില്ല(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)	നെല്ലം,അങ്ങാടിപ്പുറം (പി.ഒ) മലപ്പുറം ജില്ല

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവ-ശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LFM14/352/02 Dtd 14-2-2011	07
1997-98	LFM110/777/2004 Dtd14-2-2011	36
19998-99	LFM16/630/2006 Dtd14-2-2011	33
1999-2000	LFM16/631/2006 Dtd14-2-2011	31
2000-2001	LFM16/6327/2006 Dtd14-2-2011	39
2001-2002	LFM16/907/2006 Dtd14-2-2011	14
2002-2003	LFM16/1236/2007 Dtd14-2-2011	29
2003-2004	LFM16/1885/2007 Dtd14-2-2011	41

2004-2005	LFM16/1896/2008 Dtd14-2-2011	18
2005-2006	LFM16/1134/2009 Dtd113-01-2011	10
2006-2007	LFM11/1135/2009 Dtd13-01-2011	24
2007-2008	LFM16/63/2012 Dtd2-7-2012	13
2008-2009	LFM11/1091/2013 /3-1-2014	19
2009-10 &2010-11	LFM11/883/2014/13-6-2014	21
2011-12 & 2012-13	KSA/MPM11/1423/2015/ 25-8-2015	16
2013-14 & 2014-15	KSA/MPM11/1930/2016 03-8-2016	15
2015-16	KSA/MPM(11)/3206/2016/19.11.16	4
2016-17	KSA/MPM(11)/2010/2017/20.10.2017	17

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം(11)/1004/2018

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം-മലപ്പുറം
തീയ്യതി 04.07.2018

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6) 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും കീഴാറ്റൂർ 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 യഥാവിധ കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
മലപ്പുറം