കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് (2017-18)

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ട സഹിതം)

നം:കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.7/235/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്-671123.
ഇ-മെയിൽ : doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0499- 4256690.

തീയതി .15.03.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുറ്റിക്കോൽ 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 കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

പകർപ്പ് : 1)കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഇ.മെയിൽ)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കാസറഗോഡ്

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.7/235/2019, തീയതി: 15.03.2019

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ കുറ്റിക്കോൽ 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.)

*****

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവും അവയുടെ ഒടുക്കം, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും 31.03.2018 വരെ നടത്തിയ പണം പിൻവലിക്കലുകളും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മഹേഷ.ബി, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ).
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	27-02-2019 മുതൽ 08-03-2019 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ലോകേശ ആചാരി.ബി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
	വിനോദ് കുമാർ,വി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	യാദവ കുമാർ,സി.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ്

	ഓഫീസർ
	ബാബു,എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശിവശങ്കര,കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

	പേര്	കാലയളവ്
പ്രസിഡണ്ട്	ശ്രീമതി.ലിസ്സി,പി.ജെ	01-04-2017 മുതൽ31.03.2018 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.കെ.കൃഷ്ണ	01-04-2017 മുതൽ 30-04-2017
	ശ്രീമതി.സബിത,എം.കെ, അഡീ.ചാർജ്	01-05-2017 മുതൽ 16-05-2017 വരെ
	ശ്രീ.മഹീധരന,എ.പി, അഡീ.ചാർജ്	17-05-2017 മുതൽ 16-06-2017 വരെ
	ശ്രീമതി.സബിത,എം.കെ,അഡീ.ചാർജ്	17-06-2017 മുതൽ 27-07-2017 വരെ
	ശ്രീ.സോണിമാത്യു,അഡീഷണൽചാർജ്	28-07-2017 മുതൽ 30-10-2017 വരെ
	ശ്രീ.കെ.ഭാസ്കരൻ	31-10-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
കൃഷിഓഫീസർ	ശ്രീ.രാഘവേന്ദ്ര.പി	01-04-2017	31-03-2018
വെറ്ററിനറിസർജൻ	ശ്രീ.അരുൺകുമാർ.എ.വി	01-04-2017	31-03-2018
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീമതി.രമ്യ.എസ്	01-04-2017	31-03-2018
മെഡിക്കൽഓഫീസർ, P.H.C.	ശ്രീ.സുബ്രായ,കെ	01-04-2017	27-07-2017
	ശ്രീമതി.അമൂല്യ,എം.ടി	28-07-2017	31-03-2018
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, G.A.D. ബന്തടുക്ക	ശ്രീ.സിറാജുദ്ദീൻ,കെ	01-04-2017	31-03-2018
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് റാഷിദ്,പി	01-04-2017	25-05-2017

G.H.D.	സൈറ ജോൺ	26-05-2017	23-11-2017
	ശ്രീമതി.ലേഖ.ഡി,എസ്	24-11-2017	31-03-2018
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.ദിനേശൻ,എ	01-04-2017	16-08-2017
	ശ്രീ.സുമോദ്	17-08-2017	08-11-2017
	ശ്രീ.അനീഷ്,ടി	09-11-2017	31-03-2018
ഐ.സി.ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ഷിജി,എൻ	01-04-2017	31-03-2018
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.സുബ്രഹ്മണ്യ ഭട്ട്,കെ	01-04-2017	26-06-2017
	ശ്രീ.ഷൌജത്ത്,വി.പി	27-06-2017	31-03-2018
അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് താഹിർ,സി.പി	01-04-2017	25-09-2017
	ശ്രീ തുളസീധരൻ.എൻ.ടി	26-09-2017	09-10-2017
	ശ്രീ പ്രതാപൻ.പി.എസ്	10-10-2017	30-10-2017
	ശ്രീ തുളസീധരൻ.എൻ.ടി	31-10-2017	31-03-2018
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	എം.പി.മഹീധരൻ	01-04-2017	16-06-2017
	ഉഷാകുമാരി.ടി (അഡി.ചാർജ്)	17-06-2017	12-07-2017
	സോണി മാത്യു	13-07-2017	31-03-2018

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.		ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം 1 - ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം		

1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റു ഓഡിറ്റ്കൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
ഭാഗം 2 - വരവിനങ്ങളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ		
12	ഇ-ടെണ്ടർ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	2-1
13	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-2
14	വസ്തു നികുതി വൻ കുടിശ്ശിക.	2-3
ഭാഗം 3-ചെലവിനങ്ങളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ		
15	കോളനികളിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ -അപാകത.	3-1

16	കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-	3-2
17	വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസത്തിന്റെ ഭാഗമായി കുടിവെള്ള വിതരണം- അപാകതകൾ-	3-3
18	വെള്ളക്കരം അടച്ചത് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല	3-4
19	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി, ബന്തഡുക്ക- ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി- കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	3-5
20	തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്	3-6
21	കറവ പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി (ജനറൽ)-	3-7
22	അംഗീകൃത പ്രൊജക്ടിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് തുക ചെലവ് ചെയ്തത്.	3-8
23	റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകിയത്- വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നതും മറ്റു അപാകതകളും	3-9
24	പട്ടിക വർഗ കോർപ്പസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- ബാക്കി തുക തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.	3-10
25	പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് കൊയ്ത്ത് യന്ത്രം-	3-11
26	കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ - സംബന്ധിച്ച്-	3-12
27	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി-	3-13

ഭാഗം 4- ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം		
28	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
29	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകകൾ	4-2
30	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
31	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
32	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
33	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
34	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
35	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-8
36	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
37	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-10

അനുബന്ധം

1. റസീറ്റ് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്

2.ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട്

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

4. ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം.

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

വർഷം	2017-18
തീരുമാനം നമ്പർ തീയ്യതി	12/1(1)/17, 29-03-2017
മുന്നിരിപ്പ്	₹36,15,750
വരവ്	₹21,42,95,092
ആകെ	₹21,79,10,842
ചെലവ്	₹20,53,09,000
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹1,26,01,842

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2018	27.06.2018	ഇല്ല	ഇല്ല

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	27.06.2018 മുതൽ 30.06.2018 വരെ	നം.കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി3/757/2018 തിയതി

		14-08-2018

കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബി-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കാണിച്ച സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

2. സ്ഥാപനങ്ങൾ, വ്യാപാരികൾ, പ്രൊഫഷണലുകൾ എന്നിവരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ തൻവർഷം 2,15,580 രൂപയുടെ അക്രൂവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഏതു രേഖ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ക്ലോസ് ചെയ്ത് സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല-ചുവടെ ചേർത്ത അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് ബുക്ക്, പാസ് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പുകൾ തമ്മിലുള്ള പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല-

   എ) തനതു ഫണ്ട് എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ട് നം 4974

   ബി) സബ് ട്രഷറി ചട്ടഞ്ചാൽ അക്കൗണ്ട് നം 14/77.

4. ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ 7,16,618 രൂപയുടെ 11 ഗഡുക്കൾ (ആകെ 78,82,798 രൂപ) ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വരവ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ട്രഷറിയിൽ അക്കൗണ്ട് നം 14/77 ൽ 7,16,618 രൂപയുടെ 10 ഗഡുക്കൾ മാത്രമേ 2017-18 ൽ വരവു വന്നു കാണുന്നുള്ളൂ. ഈ അക്കൗണ്ടിന്റെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് 14/77 ന്റെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 2016-17 ലെ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിന്റെ ഒരു ഗഡു (6,60,946 രൂപ) 01.03.2018 ന് പേമെന്റ് ആയി കാണിച്ച് 21700909 നമ്പർ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതിത്തള്ളിയിട്ടുണ്ട്. 2016-17 ലെ അവസാന ഇൻസ്റ്റാൾമെന്റ് ട്രഷറിയിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പേമെന്റ് ആയി കാണിക്കുന്നു എന്നാണ് ഈ വൗച്ചറിൽ നാരേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നത്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കിൽ വരവു വച്ച ഈ തുക ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ട്രഷറിയുമായി ഇത് സംബന്ധിച്ച് നടത്തിയ കത്തിടപാടുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

6. സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് 14/77 ന്റെ ബാങ്ക് ബുക്കും ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഒത്തു ചേർത്തുള്ള പരിശോധനയിൽ രണ്ടിലെയും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം നില നിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള പല വരവുകളും ബാങ്കു ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല.

7. പരിശോധനയക്ക് ഹാജരാക്കിയ എഫ്.ടി.ഒ സമ്മറി പ്രകാരം 2017-18 ൽ മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ആകെ EFMS തുക 2,58,48,418 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ആകെ EFMS തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 2,58,55,866 രൂപയാണ്.

8. 31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350400501-Refunds payable എന്ന ഹെഡിൽ 4,55,915 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യത കാണുന്നു. ഇത് 24.07.2017 ന് Excess amount of EMS housing project 2009-11 എന്ന വിശദീകരണത്തോടു കൂടി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയാണ്. ഈ തുക സംബന്ധിച്ച

വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

9. 31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350800199-other liablities എന്ന ഹെഡിൽ 9,37,737 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യത നിലവിലുണ്ട്. ഇതിൽ ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പിൻവലിച്ച് ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകകൾക്കു പുറമേ കറക്ഷൻ എൻട്രി മുഖേന 77,273 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

10. 31.03.218 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350800299-other liabilities എന്ന ഹെഡിൽ 31,800 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 01.04.2017 ലെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയായ 8,04,819 രൂപയിൽ നിന്ന് 17.06.2017 ന് 7,73,019 രൂപ കറക്ഷൻ എൻട്രി മുഖേന കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇടപാടിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

11. 31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 460100199-other advances എന്ന ഹെഡിൽ 500 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ആസ്തി നിലവിലുള്ളതായി കാണുന്നു. ഈയിനത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 01.04.2017 ലെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയായ 2,23,824 രൂപയിൽ നിന്ന് 2,23,324 രൂപ 17.06.2017 ന് കറക്ഷൻ എൻട്രി മുഖേന കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇടപാടിന് വിശദീകരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

12. 31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 460500501-Advance to implimenting Officers എന്ന ഹെഡിൽ 1,97,177 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ആസ്തി കാണുന്നു. ഈയിനത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ, 31.03.2018 ന് 3 കറക്ഷൻ എൻട്രികളിലായി 34,772 രൂപ കുറവു ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഈ എൻട്രികൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

13. 31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ വാടകയിനത്തിൽ 2,929 രൂപ കുടിശ്ശികയുള്ളതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കുടിശ്ശിക ഇല്ല.

14. വസ്തു നികുതി-

എ) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും എടുത്ത വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള സംഗ്രഹം പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് തുക തന്നെ അക്രൂവൽ വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സംഗ്രഹം പ്രകാരമുള്ള വരവ് ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. കൂടാതെ സംഗ്രഹ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരിത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി) കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും എടുത്ത വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള സംഗ്രഹ പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ്, കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ, കുടിശ്ശിക കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

15. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. EMD & Security Deposit Register എന്ന പേരിൽ ഒരു രജിസ്റ്റർ ആണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ രജിസ്റ്റർ അപൂർണമാണ്. മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ RP-34, ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-7 എന്നിവയിലെ തുകകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ പക്കൽ ലഭ്യമല്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വർഷം	2017-18

മുന്നിരിപ്പ്	₹2,29,22,106
വരവ്	₹13,74,04,723 (തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ EFMS തുക- 2,58,55,866, സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ തുക-4,04,15,300)
ആകെ	₹16,03,26,829
ചെലവ്	₹13,98,87,052 (തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ EFMS തുക- 2,58,55,866, സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ തുക-4,04,15,300)
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹2,04,39,777

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം- (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി(₹)	തൻവർഷ വരവ്(₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കി യിരിപ്പ്(₹)	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	1,85,67,969	1,85,67,969	1,20,43,542	65,24,427	64.86
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	95,71,265	95,71,265	73,03,440	22,67,825	76.30
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	28,24,943	28,24,943	19,50,645	8,74,298	69.05
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	0	1,09,17,754	1,09,17,754	48,01,668	61,16,086	43.98
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺറോഡ്	0	47,03,801	47,03,801	36,46,811	10,56,990	77.52

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	1,33,73,231	1,33,73,231	19,00,548	1,14,72,683	14.21
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (KLGSDP) -കേന്ദ്രം	0	30,39,436	30,39,436	24,70,795	5,68,641	81.29
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (KLGSDP) -സംസ്ഥാനം	0	10,95,404	10,95,404	5,60,238	5,35,166	51.14
					2,94,16,116	

(* വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം എന്നീയിനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ സഞ്ചിത നിധിയിൽ ലയിപ്പിക്കപ്പെട്ടതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല. ലാപ്സായ തുക ₹2,94,16,116)

ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി(₹)	തൻവർഷ വരവ്(₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കി യിരിപ്പ്(₹)
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	1,20,43,542	1,20,43,542	1,20,43,542	0
വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.	0	73,03,440	73,03,440	73,03,440	0
വികസന ഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി.	0	19,50,645	19,50,645	19,50,645	0
മെയിന്റനൻസ്,	0	48,01,668	48,01,668	48,01,668	0

ഫണ്ട് റോഡ്					
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്നോൺ-റോഡ്	0	36,46,811	36,46,811	36,46,811	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	19,00,548	19,00,548	19,00,548	0
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (KLGSDP) -കേന്ദ്രം	0	24,70,795	24,70,795	24,70,795	0
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (KLGSDP) -സംസ്ഥാനം		5,60,238	5,60,238	5,60,238	
ബി. ഫണ്ട്	0	4,04,15,300	4,04,15,300	4,04,15,300	0
ട്രഷറി തനത് ഫണ്ട്.	1,13,76,229	78,82,798	1,92,59,027	1,81,64,003	10,95,024
ട്രഷറി സംയുക്ത പദ്ധതി	0	28,25,179	28,25,179	24,00,000	4,25,179
എസ്.ബി.ഐ (ഇ പേമെന്റ്)	0	1,39,758	1,39,758	0	1,39,758
കുറ്റിക്കോൽ സ്രവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	3,02,021	23,86,830	26,88,851	35,638	26,53,213
എസ്.ബി.ഐ തനതു ഫണ്ട്	1,06,51,014	2,20,99,155	3,27,50,169	1,72,36,098	1,55,14,071

എസ്.ബി.ഐ (എം.പി ഫണ്ട്)	393	0	393	0	393
യൂണിയൻ ബാങ്ക് പ്ലാൻ	66,257	6,193	72,450	0	72,450
എസ്.ബി.ഐ. (പൈക്ക)	4,15,581	15,479	4,31,060	0	4,31,060
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	55,666	10,08,932	10,64,598	10,61,823	2,775
സാക്ഷരത കുറ്റിക്കോൽ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	14,308	572	14,880	0	14,880
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ എഫ്.ടി.ഒ. തുക	0	2,58,55,866	2,58,55,866	2,58,55,866	0
ക്യാഷ്	40,637	90,974	1,31,611	40,637	90,974
ആകെ	2,29,22,106	13,74,04,723	16,03,26,829	13,98,87,052	2,04,39,777

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ആസൂത്രണ സമിതി-

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പദ്ധതി ആസൂത്രണം,നിർവ്വഹണം, വിലയിരുത്തൽ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിക്കുന്നതിനും ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ പ്രക്രിയയിൽ

ജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനുവേണ്ടി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം നിർബന്ധമായും രൂപീകരിക്കേണ്ട ഒരു സമിതിയാണ് ആസൂത്രണ സമിതി.09.01.2017 – ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)72/2017/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആസൂത്രണസമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആസൂത്രണ സമിതി 08.03.2017, 25.03.2017, 05.04.2017 എന്നീ തിയതികളിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്, വികസന രേഖ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടും വികസനരേഖയും തയ്യാറാക്കി പ്രിന്റ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റികൾ

വിവിധ സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മറ്റികൾ 2017-18 വർഷം ചേർന്ന യോഗങ്ങളുടെ എണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ പേര്	ചേർന്ന യോഗങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	ധനകാര്യം	15
2	വികസനം	11
3	ക്ഷേമകാര്യം	14
4	ആരോഗ്യം , വിദ്യാഭ്യാസം	16

സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റികൾ അവരുടെ അധികാര പരിധിക്കകത്തു നിന്നു കൊണ്ടുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിൽ ഒരു പരിധിവരെ വിജയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി നികുതി പിരിവും അതുപോലെ മറ്റ് റവന്യൂ വരവിനങ്ങളുമായും ബന്ധപ്പെട്ട് വിലയിരുത്തലുകൾ നടത്താറുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണം,പദ്ധതി നിർവ്വഹണം, എന്നി വിഷയങ്ങളെക്കുറിച്ച് വികസന സ്റ്റാൻഡിങ്ങ്കമ്മിറ്റി ചർച്ചകൾ നടത്തുകയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.ക്ഷേമകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി, ഈ കമ്മിറ്റിയുടെ പരിധിയിൽ വരുന്ന പദ്ധതികളുടെ അവലോകനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി, ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കാര്യങ്ങളിൽ ചർച്ചകൾ നടത്തുകയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ

പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആവശ്യമായ പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണഘട്ടങ്ങളിൽ നടത്തുന്ന ഇടപെടലുകൾ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത് എന്നതിനാൽ പദ്ധതികൾ പരിപൂർണ്ണമായ വിജയം കൈവരിക്കുന്നതിന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മേൽനോട്ടം

അത്യാവശ്യമാണ്.

പദ്ധതികളുടെ അടങ്കൽ തുകയെകുറിച്ച് വിലയിരുത്തൽ നടത്തേണ്ടത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പകളാണ്. അത്തരം വിലയിരുത്തലുകൾ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.പ്രൊജക്ടുകളുടെ പരിസ്ഥിതി ആഘാത സാദ്ധ്യതകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടത് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പകളാണ്. ചെറുതും ഫലപ്രാപ്തികുറഞ്ഞതുമായ പ്രൊജക്ടുകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടുന്ന ചുമതലയും ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പകൾക്കാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമല്ല.. തുടർന്ന് അങ്ങോട്ട് ഈ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പകളുടെ യോഗ നടപടികളുടെ മിനുട്ട്സ് പുസ്തകങ്ങൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മിനുട്ട്സ് അപൂർണമായും അവ്യക്തമായുമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. മിനുട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വ്യക്തമായ ചിത്രം ലഭിക്കുന്നില്ല.

വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പകൾ 2017-18 വർഷം ചേർന്ന യോഗങ്ങളുടെ എണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	ചേർന്ന യോഗങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	കണക്കുകൾ, രേഖകൾ തയ്യാറാക്കൽ, ജനസേവനം കാര്യക്ഷമമാക്കൽ	6
2	കൃഷിയും അനുബന്ധമേഖലകളും	7
3	മൃഗസംരക്ഷണവും, ക്ഷീര വികസനവും	7
4	ചെറുകിട വ്യവസായം	5
5	പൊതുമരാമത്ത്	5
6	ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണം	5
7	സാമൂഹ്യക്ഷേമം	8
8	പട്ടിക ജാതി വികസനം	5
9	പട്ടിക വർഗ വികസനം	6
10	സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വികസനം	8
11	ആരോഗ്യം	6

12	കുടിവെള്ളം ശുചിത്വം	6
13	വിദ്യാഭ്യാസം സംസ്കാരം, കല കായിക യുവജനക്ഷേമം	6

മോണിറ്ററിംഗ്

പ്രോജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗിനായി പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനു ശേഷം അതത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പ്രോജക്ട് നിർവഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (2017-18 പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 14.6, 14.7, 14.8 എന്നിവ കാണുക). കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ നടപടികൾ

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി 2017-18 വാർഷീക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്ത് ആസൂത്രണ സമിതി,വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരണം, വികസന രേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ എസ് നം 72/2017 തസ്വ ഭ വ തീയതി 29/3/2017 & എം എസ് നം 10/2017 തസ്വ ഭ വ തീയതി 9/1/2017 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ നിർദ്ദേശിച്ചവിധം പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന്റെ ആദ്യഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളായ ആസൂത്രണ സമിതിയും ,വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും 01/2017 ൽ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് ഈ ആസൂത്രണസമിതി 2017-18 പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 08.03.2017, 25.03.2017, 05.04.2017 എന്നീ തീയതികളിൽ യോഗങ്ങൾ ചേരുകയുണ്ടായി.

വികസനരേഖ തയ്യാറാക്കൽ

മാർഗ്ഗരേഖ 09-01-2017 ലെ ജി ഒ (എം എസ്) 10/2017 തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ച പ്രകാരം വികസനരേഖ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി ആസൂത്രണ ഗ്രാമസഭ

ഗ്രാമസഭ യോഗം ചേർന്ന് പദ്ധതി ആസൂത്രണപ്രവർത്തനങ്ങളും ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പും നടത്തണമെന്നുള്ളത് നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്. പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ 5/2017 മാസത്തിൽ പദ്ധതി ആസൂത്രണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമസഭകളും 7/2017മാസത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമസഭകളും 2/2018മാസത്തിൽ പദ്ധതി അവലോകനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമസഭകളും ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

ഭിന്നശേഷി വിഭാഗക്കാരുടെ യോഗം

ഭിന്നശേഷി വിഭാഗക്കാരുടെ പ്രശ്നങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തു അവരുടെ പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് പ്രൊജക്റ്റ് രൂപപെടുത്താൻ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അവരുടെ പ്രത്യക യോഗം ചേരണമെന്ന് പദ്ധതി മാർഗരേഖ പ്രകാരം വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരംഭിന്നശേഷി വിഭാഗക്കാരുടെ യോഗം 22.04.2017 ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 97 പേർ പങ്കെടുക്കുകയുണ്ടായി

വികസന സെമിനാർ -

25-05-2017 ന് ഏക ദിന സെമിനാർ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് ഇതിൽ 200 പേർ പങ്കെടുക്കുകയുണ്ടായി. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെമിനാറിൽ ഗ്രൂപ്പ് ചർച്ച നടത്തുകയുണ്ടായി.

വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകാരം -

2017-18 വാർഷീക പദ്ധതികൾ 15-05-2017ന് മുൻപ് അംഗീകാരം നേടി 1/4/2017 മുതൽ നിർവ്വഹണം ആരംഭിക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശമുണ്ടങ്കിലും വാർഷീക പദ്ധതി അന്തിമമായി അംഗീകരിച്ചത് 27/05/2017 നാണ് (പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാന നമ്പർ 20/1(1)) ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി 09.06.2017 തീയ്യതിയിൽ വാർഷിക പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. (ഡിപിസി തീരുമാനം നമ്പർ- 704/2017/DPC/DPO/KSD- 09/06/2017)

ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകളുടെ വിവരം ചുവടെകൊടുക്കുന്നു

ആകെ പ്രോജക്കുകൾ	210
പുതിയ പ്രോജക്കുകൾ	126
സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്കുകൾ	84

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	₹55,666	₹10,08,932	₹10,64,598	₹10,61,823	₹2,775
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയതി	0	₹2,58,55,866	₹2,58,55,866	₹2,58,55,866	0
ആകെ	₹55,666	₹2,68,64,798	₹2,69,20,464	₹2,69,17,689	₹2,775

1-8 ക്ഷേമപെൻഷൻ വിവരങ്ങൾ

വർഷം	ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
2017-18	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	20,040	32
	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	25,02,800	794
	വിധവാ പെൻഷൻ	1,22,91,000	3927
	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,09,14,300	5792
	വികലാംഗ പെൻഷൻ	41,71,300	1292
	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	5,35,900	171
	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	2,70,000	9

1-9 ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28-02-2019 തീയതിയിൽ 4 മണിക്ക് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാനിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.ക്യാഷ് ബാലൻസായ 62,937 /- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

(1)ആസ്തികളുടെ പരിപാലനം-പഞ്ചായത്തിൻെറ തനത് ആസ്തികൾ വാങ്ങുന്നതിൽ പ്രോക്യൂർമെൻെറ് കമ്മറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാങ്ങലിൻെറ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. നിലവിലെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണം സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ചതിൽ ആസ്തികൾ നമ്പറിങ് നടത്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ വാങ്ങിയ ആസ്തികളുടെ ഗ്യാരൻെറി, വാറൻെറി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് മോണിട്ടറിങ് ഇല്ല. എല്ലാ ആസ്തികൾക്കും നമ്പറിങ് നടത്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റാറ്റസ്റിപ്പോർട്ട് അപൂർണ്ണമാണ് . ആയതിൻെറ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾക്ക് നമ്പറിങ് നടത്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാറൻെറിയുള്ള ലൈറ്റുകൾ ഫിറ്റ് ചെയ്താൽ അവ ഏതാണെന്ന് മനസ്സിലാക്കുന്നതിനും റിപ്പയർ നടത്താനും സംവിധനം ഇല്ല. നിലവിൽ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ വൻ തുക നൽകിവരുന്നുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കൃത്യമായ വിവരത്തിൻെറ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ക്രമീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പൊതു ടാപ്പുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

(2)രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്- ജീവനക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങുന്ന ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ എഴുതിസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നിശ്ചിത ജോലിവിഭജനം സംബന്ധിച്ച് അതാത് സെക്ഷനുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഫീസ് ഓർഡർ തയ്യാറാക്കിയത് പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. സെക്ഷനുകൾ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി പ്രതിമാസ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ട സേവനങ്ങൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാവുന്നുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി ഈ കാര്യത്തിൽ അടിയന്തിര നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്.

(3)മേൽ നോട്ടം- ഭരണസമിതി തലത്തിലും, ജീവനക്കാരുടെ മേൽനോട്ടത്തിന് നിർദ്ധേശിക്കപ്പെട്ടവർ ആയത് സംബന്ധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്താത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല .ഉദാ- ഓരോദിവസ
ത്തേയും ഫയലുകളുടെ നീക്കങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ പി.ആർ എഴുതി പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ദിവസവേതനക്കാരെ നിയമിക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതും കരാർ വെയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.

(4)ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം- പി.ആർ എഴുതി സൂക്കിക്കാത്തതിനാൽ സേവനങ്ങൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാവുന്നുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല . ദിവസവേതനക്കാരെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നിയോഗിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടിരജിസ്റ്റർ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്,

(5)പരാതികൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിക്കൽ- പരാതി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നെണ്ടങ്കിലും ആയത് ആവശ്യക്കാർ ലഭ്യമാവുന്നതരത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കൃത്യമായ ഫയലിങ് സിസ്റ്റം ഇല്ലാത്തതിനാൽ ലഭ്യമായ പരാതികൾ യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കാൻ സംവിധാനമില്ല

(6)ഓഫീസ് യോഗങ്ങൾ- നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ഓഫീസ് യോഗങ്ങൾ,സ്റ്റാൻെറിങ് കമമറ്റിയോഗങ്ങൾ എന്നിവചേരുന്നില്ല.ചേരുന്ന യോഗങ്ങളിൽ തീരുമാനങ്ങളുടെ സംക്ഷിപ്തം മാത്രമാണ് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നത്. ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണിട്ടറിങ്ങ് നടത്തേണ്ടതുമാണ് ,

(7)ഫയലുകളിലും മറ്റും യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിക്കൽ – പഞ്ചായത്തിലെ മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ നിലനിൽക്കുന്ന ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ തുടർ നടപടി, നിയമസഭ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള പരാമർശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളിന്മേലും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

(8) കണക്കുകളുടെയും മറ്റു രേഖകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്-

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, രജിസ്റ്ററുകൾ ,രേഖകൾ, ഇലക്ട്രോണിക് വിവര സഞ്ചയങ്ങൾ എന്നിവ അവലോകനം നടത്തിയതിൽ 2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക

കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനകാര്യ സ്ഥിതി, വരവു ചെലവുകൾ എന്നിവയെ ശരിയായി പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല എന്ന് മനസ്സിലാക്കുന്നു. കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിൽ ദിനം പ്രതിയും പ്രതിമാസവും വാർഷികവുമായി നടത്താൻ നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രക്രിയകൾ യഥാസമയം നടത്താത്തതായും ഇടപാടുകൾ നടക്കുന്ന സമയം തന്നെ അവ രേഖപ്പെടുത്താത്തതായും ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടു. സാംഖ്യയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള കണക്കുകൾ സാംഖ്യ വെബ്, സഞ്ചയ, സുലേഖ തുടങ്ങിയ മറ്റു ഇലക്ട്രോണിക് വിവര സങ്കേതങ്ങളിലെ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തതായും പരിശോധനയിൽ കാണുന്നു.

സോഫ്റ്റ് വെയറുകളിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള കണക്കുകൾക്ക് ഉപോദ്ബലകമായി മാന്വൽ ആയി സൂക്ഷിച്ചു വരുന്ന രേഖകകളും അപൂർണങ്ങളും അവ്യക്തങ്ങളുമാണെന്ന് കാണുന്നു. അക്രൂവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണമല്ല. ഒരു രജിസ്റ്ററും ക്ലോസ് ചെയ്ത് സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി ഡി.സി.ബി. സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഋണശീർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകളും പൂർണമല്ല. കൂടാതെ ദൈനം ദിന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട ഇൻവേർഡ് രജിസ്റ്റർ, പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്ററുകൾ, ഡെസ്പാച്ച് രജിസ്റ്ററുകൾ, വിവരാവകാശം, സേവനാവകാശം എന്നിവയുടെ ഭാഗമായുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവയും യഥാവിധി എഴുതിക്കാണുന്നില്ല. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ പലരും ടി.ആർ. 7 A മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്കുകൾ എഴുതിയിട്ടില്ല.

അടിയന്തിരമായി ഈ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഉപയുക്തമായ രീതിയിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ പുന:ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പണമിടപാടുകളും കത്തിടപാടുകളും ആദ്യാവസാനം നിരീക്ഷിക്കാവുന്ന തരത്തിലും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ കൃത്യമായി നിർവചിക്കുന്ന തരത്തിലും ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനം പുന: ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളും ഓഫീസ് നടപടിക്രമങ്ങളും നിർബന്ധമായും നടപ്പിൽ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

<u>(9). പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ വീഴ്ച, ചെലവിലെ ഇടിവ്-</u>

വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് എന്നീയിനങ്ങളിൽ സർക്കാർ പഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ച തുകയിൽ കേവലം 46% തുക മാത്രമേ തൻവർഷം വിനിയോഗിക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ആയതിനാൽ തന്നെ ഈയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയിൽ 2.94 കോടി രൂപ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ പോയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ വന്ന പാളിച്ച മൂലം ആകെ രൂപീകരിച്ച 210 പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 88 എണ്ണത്തിന് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് സാധിക്കാതെ വന്നിട്ടുണ്ട്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, വെറ്റിനറി സർജൻ എന്നീ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരുടെ പദ്ധതി ചെലവ് വളരെ കുറവാണ്. ഈ വീഴ്ചയിലേക്ക് വഴി വച്ച കാര്യങ്ങൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലും പദ്ധതി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിലും പുരോഗമനം കൈവരിക്കുന്നത് ആവശ്യമായ നിയന്ത്രണ സംവിധാനം രൂപപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>(10) നികുതി പിരിവ് –</u>

31.03.2018 ലെ ആസ്തി ബാദ്ധ്യതാ പട്ടിക പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 16.94 ലക്ഷം രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ കണക്കുകളുടെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കാവുന്ന തരത്തിൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററോ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററോ എഴുതിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് എന്നിവയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം വാർഡ് തിരിച്ച് ജീവനക്കാർക്ക് ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിർണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇടയ്ക്ക് ക്യാമ്പ് കളക്ഷനുകളും നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരു കൃത്യമായ ഡാറ്റാബേസിന്റെ പിൻബലമില്ലാതെ വ്യക്തിഗത കൈപ്പുസ്തകങ്ങളിലെയും മറ്റു രീതിയിലുമുള്ള വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് നിലവിൽ നികുതി പിരിവുകൾ നടത്തി വരുന്നത്. അടിയന്തിരമായും നികുതി ഡാറ്റാബേസ് കാലികമാക്കി പൂർണമായും ആശ്രയിക്കാവുന്ന വിധത്തിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

(11) മറ്റ് പ്രസക്തമായവ- പഞ്ചായത്തിന് പുതിയ വരുമാനമാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും, ഉള്ളവ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തു നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യസ്റ്റാൻെറിങ് കമ്മറ്റിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്ന് നടപടി ഉണ്ടായിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ, പരസ്യ നികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ, കണ്ടെത്തുന്നതിനും ചുമത്തുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല, കൂടാതെ സർക്കാർ തൊഴിൽ മേഖലയിൽ മിനിമം കൂലി നിശ്ചയിച്ച് ഉത്തരാവായിട്ടുള്ളതിനാൽ ആയതിൻെറ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുമില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല		
പെർഫോമെൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.02.2019	10/18 മുതൽ 01/2019 വരെ	13.02.2019

ഭാഗം-2

വരവ്വ കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഇ-ടെണ്ടർ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

2017-18വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടത്തിയ ഇ-ടെണ്ടറുകളിൽ ബിഡ്ഡർമാർ ഓൺലൈൻ ആയി അടച്ച ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കുകളിൽ വന്നിട്ടില്ല. ബിഡ്ഡർമാർ അടക്കുന്ന ഫീസ് നിലവിൽ ത.സ്വ.ഭ.വ. കാസറഗോഡ് ജില്ലാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ക്രഡിറ്റ് ആവുന്നത്. നാളിതു വരെ ഈ തുക കണക്കാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവു വയ്ക്കാനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല. 27.02.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1 മുഖേന 2017-18 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടത്തിയ ഇടെണ്ടറുകളിലെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ആരാഞ്ഞതിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ 13 പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടറുകളിൽ നിന്നായി 48,076 രൂപ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക എത്രയും പെട്ടെന്ന് പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

2-2 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ,റിട്ടേൺസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുകയുണ്ടായി. വിശദവിവരം ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെപേര്/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്
1	Vanitha co-operative society,Paduppu	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
2	Shiva Motor driving School,Tholiyatt	2017-18 ഒന്നാം,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
3	Yes to K Builders, Paduppu.	2017-18 ഒന്നാം,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
4	I sketch Builders and developper paduppu.	2017-18 ഒന്നാം,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം

മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിപിരിച്ചെടുത്ത് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 വസ്തു നികുതി വൻ കുടിശ്ശിക.

31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി തൻ വർഷ പിരിവിൽ 8,46,290/- രൂപ ബാക്കിയുണ്ട്. കൂടാതെ കുടിശ്ശികയിൽ ₹8,50,319/-രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം പഞ്ചായത്തിൽ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. സഹായക

സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളായ സാംഖ്യ, സഞ്ചയ എന്നിവ ഇന്റഗ്രേറ്റ് ചെയ്ത് സുസജ്ജമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ വസ്തു നികുതിയിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക അടിയന്തിരമായി പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള ഊർജിത നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 കോളനികളിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ -അപാകതകൾ.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 223/18- കോളനികളിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

ചെലവ്-

ബിൽ നമ്പർ 14/2017-18 തി.15.02.2018- ₹43,80,000/-

ബിൽ നമ്പർ 15/2017-18 തി.16.03.2018-₹6,20,000/-

കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 6 പട്ടികവർഗ കോളനികളിൽ കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്താൻ വേണ്ടി രൂപീകരിച്ചതാണ് ഈ പ്രോജക്ട്. 30.08.2017 ലെ 1 (1) 2017 ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ ഈ പ്രോജക്ടിന് ജില്ലാ അസൂത്രണ സമിതിയുടെ 09.06.2017 തിയതിയിലെ 704/17/DPC/DPO/KSD നമ്പർ പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ടിനായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനിയർ താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	കോളനിയുടെ പേര്	തുക (₹)
1	കൊല്ലംപണ എസ്.ടി.കോളനി	11,60,000
2	തേക്കേപൂതിയകണ്ടം എസ്.ടി കോളനി	12,70,000
3	കുറ്റിക്കോൽ ഫയർ സ്റ്റേഷൻ എസ് ടി കോളനി	2,00,000
4	നരമ്പിലക്കണ്ടം എസ്.ടി കോളനി	16,10,000
5	മാസ്റ്റർ വളപ്പ് എസ്.ടി. കോളനി	1,40,000
6	ചോനൊക്ക് എസ്.ടി. കോളനി	6,20,000
	ആകെ	50,00,000

ഈ എസ്റ്റിമേറ്റ് ആധാരമാക്കി, മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം, എസ്.സി.പി. ഫണ്ടിൽ നിന്നും 50 ലക്ഷം രൂപ സെക്രട്ടറി പിൻവലിക്കുകയും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനിയരുടെ കാസറഗോഡ് S.B.I. ബ്രാഞ്ചിലെ 10510439545 നമ്പർ അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. കൊല്ലംപണ എസ്.ടി. കോളനിയിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഒഴികെ മറ്റു പദ്ധതികൾ ഒന്നും തന്നെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് അന്വേഷണത്തിൽ ലഭിച്ച വിവരം. തുക നിക്ഷേപിച്ച് ഒരു വർഷക്കാലം പിന്നിട്ടിട്ടും പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നത് ഗൗരവകരമാണ്. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ സവിശേഷ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

2. പ്രവൃത്തിക്കായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുമ്പോൾ സെക്രട്ടറിയും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും തമ്മിൽ കരാർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറിൽ ഏർപ്പെടാത്തതു കൊണ്ട് ഉഭയകക്ഷി സമ്മതപ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ എന്തെല്ലാം എന്ന് നിയമപ്രകാരം പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തി നിർവഹണം, പൂർത്തീകരണം, തുകയുടെ വിനിയോഗം എന്നീ കാര്യങ്ങളിൽ വ്യക്തത ഇല്ല.

3. പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിൽ ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല.

എ)- സോഷ്യൽ മാപ്പ്

ബി)- പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്, സൈറ്റ് മാപ്പ്, സെക്ച്ചുകൾ, ഡ്രോയിങ്ങുകൾ

സി)- ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക

ഡി)- തുക കൈപ്പറ്റിയതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ രശീതി

മേൽ അപാകതകൾ കണക്കിലെടുത്ത് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത 50 ലക്ഷം രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-8/07.03.2019)

3-2 കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം. 183/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്റിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ - 4,00,000 രൂപ (80,000 -വികസന ഫണ്ട്+ 3,20,000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ്-1,82,400 (80,000- വികസന ഫണ്ട് + 1,02,400 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

വെറ്റിനറി സർജൻ ബിൽ നം. 15/2017-18 തീതയി 24-03-2018 പ്രകാരം 80,000 രൂപ

ട്രഷറിയിൽനിന്നും പിൻവലിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 1,02,400 രൂപ ഉൾപ്പെടെ 1,82,400 രൂപ കേരള ഫീഡ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനു നൽകി യിട്ടുണ്ട്.കേരള ഫീഡ്സ് മൊത്തം 1,43,500 രൂപയുടെ കാലിത്തീറ്റ താഴെ കാണിച്ചത് പ്രകാരം ക്ഷീരോൽപാദക സംഘങ്ങൾ മുഖേന ക്ഷീര കർഷകർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നം.	കാലിത്തീറ്റ	തുക	ക്ഷീരോൽപാദക സംഘം
340/15-02-2018	22 ബാഗ്	₹22,500	ക്ഷീരോൽപാദകസഹകരണ സംഘം, പട്ടുപ്പ്
341/15-02-2018	48 ബാഗ്	₹49,200	ക്ഷീരോൽപാദകസഹകരണ സംഘം, ബേത്തൂർപ്പാറ
342/15-02-2018	32 ബാഗ്	₹32,800	ക്ഷീരോൽപാദകസഹകരണ സംഘം, കുറ്റിക്കോൽ
344/15-02-2018	28 ബാഗ്	₹28,700	ക്ഷീരോൽപാദകസഹകരണ സംഘം, കരിവേടകം
346/15-02-2018	10 ബാഗ്	₹10,250	ക്ഷീരോൽപാദകസഹകരണ സംഘം, വീട്ടിയടുക്കം
ആകെ	140 ബാഗ്	₹1,43,450	

1,82,400 രൂപ നൽകിയതിൽ 1,43,450 രൂപയുടെ കാലിത്തീറ്റ മാത്രമാണ് കർഷകർക്ക് നൽകിയത്. ബാക്കി 38,950 രൂപ കേരള ഫീഡ്സ് സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 38,950 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 12 തീയതി 8-3-2019)

3-3 വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസത്തിന്റെ ഭാഗമായി കുടിവെള്ള വിതരണം- അപാകതകൾ-

2017 -18 വർഷം വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസത്തിന്റെ ഭാഗമായി കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയ വകയിൽ ഷാഫി എ.ബി, ഏണിയാടി എന്നവർക്ക് വൌച്ചർ നമ്പർ 21700612/06.03.2018 പ്രകാരം IT കിഴിച്ച് (Rs.3,520/-) 3,48,480/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷൻ നടപടി പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച തുകയിൽ ഒരു വണ്ടിയിൽ 5000 ലിറ്റർ വീതം കുറഞ്ഞത് 20000 ലിറ്റർ കുടിവെള്ളം ഒരു ദിവസം ടാങ്കർ ലോറിയിൽ വിതരണം ചെയ്യണ്ടതാണ്. ഷാഫി എ.ബി എന്നവർ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം രണ്ട് ലോറികളിൽ (KL-56-B-8708, KL-14 -L-1339) ഒരു ലോറിയിൽ പ്രതിദിനം 20000 ലിറ്റർ തോതിൽ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലേക്ക് കുടിവെള്ളം വിതരണം നടത്തിയതായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളിൽ കാണുന്നു. 06.05.2017 മുതൽ 27.05.2017 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ KL-56-B-8708 വണ്ടിയിൽ 24 ദിവസവും, KL-14 -L-1339 വണ്ടിയിൽ

20 ദിവസവും കുടിവെള്ളം വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം ഒരു വണ്ടിയിൽ കുറഞ്ഞത് 20000 ലിറ്റർ കുടിവെള്ളം വിതരണം നടത്തുന്നതിന് പ്രതിദിനം 8,000/- രൂപയാണ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതു പ്രകാരം രണ്ട് വണ്ടികൾക്കും ചേർന്ന് 3,52,000 രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് ((8,000 x 24) + (8,000x20). കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന്റെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കുടിവെള്ള വിതരണത്തിൽ ചുവടെ ചേർത്ത അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്താൻ ഉപയോഗിച്ച വാഹനങ്ങളിൽ ജി.പി.എസ്. സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

KL-56-B-8708, KL-14 -L-1339 എന്നീ രണ്ടു വാഹനങ്ങളിലായാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ്, പഞ്ചായത്തും കരാറുകാരനും തമ്മിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാർ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്ന വാഹനങ്ങളിൽ ജി.പി.എസ്. സംവിധാനം ഘടിപ്പിക്കേണ്ടതും ജി.പി.എസ്. സംവിധാനം വഴി ലഭിക്കുന്ന ലോഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ അനുസരിച്ച് മാത്രം തുക നൽകുകയും ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ ജി.പി.എസ്. സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താതെയാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദീകരണങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ഫയലിൽ ഇല്ല.

2. ക്വട്ടേഷൻ വ്യവസ്ഥകൾ വ്യക്തമല്ല-

പഞ്ചായത്ത് 27.04.2017 ന് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ബി2- 4887/16 നോട്ടീസ് അനുസരിച്ചാണ് ഈ പദ്ധതിക്കായി ക്വട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണിച്ചത്. ഇതിൽ എപ്രകാരമായിരിക്കണം നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്യേണ്ടത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് കളക്ടർ നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിനെക്കാളും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് മാത്രമേ അംഗീകരിക്കുകയുള്ളൂ എന്ന ഒരു അവ്യക്തമായ വ്യവസ്ഥ മാത്രമേ ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നുള്ളൂ. ഈ പ്രവൃത്തി ലഭിച്ച കരാറുകാരനായ ശ്രീ.എ.കെ.ഷാഫിയുടെ 04.05.2017 ലെ ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം പ്രതിദിനം 8,000 രൂപയ്ക്ക് കുറഞ്ഞത് 20,000 ലിറ്റർ വെള്ളം വിതരണം ചെയ്യാം എന്നാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതല്ലാതെ ഒരു കിലോമീറ്ററിന് നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ക്വട്ടേഷനുകളും പ്രതിദിനം വിതരണം നടത്തുന്ന കുറഞ്ഞ അളവ് ഇല്ലാതെ പ്രതിദിന നിരക്ക് മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയ ക്വട്ടേഷനുകളും ലഭിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ നിന്ന് എന്ത് അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ശ്രീ.എ.കെ.ഷാഫിയുടെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ശ്രീ.എ.കെ.ഷാഫിയുടെ ക്വട്ടേഷൻ 05.05.2017 ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ വച്ച് അംഗീകരിച്ചതായും കരാറിൽ ഏർപ്പെടാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് 06.05.2017 ന് കരാറുകാരന് കത്തയച്ചിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നു. തുടർന്ന് വിജിലൻസ് ഡി.വൈ.എസ്.പി. ആവശ്യപ്പെട്ടതനുസരിച്ച് ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് 06.05.2017 ന് പുതുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് പ്രകാരം പ്രതിദിനം കുറഞ്ഞത് 20000 ലിറ്റർ വെള്ളം വിതരണം ചെയ്യാനുള്ള പരമാവധി തുകയാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്യേണ്ടത് എന്നാണ് വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ നോട്ടീസ് പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് തന്നെ

കരാറുകാരനെ നിശ്ചയിച്ച് നോട്ടീസ് അയച്ചതായി കാണുന്നു.

3. കരാറിനു മുമ്പ് തന്നെ കുടിവെള്ള വിതരണം തുടങ്ങി.

ശ്രീ.എ.കെ.ഷാഫി പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുമായി 200 രൂപ വിലയുള്ള മുദ്രപ്പത്രത്തിൽ കരാർ വച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ കരാറിന് തിയതിയോ നമ്പറോ ഇല്ല. 11.05.2017 ന് വാങ്ങിയ മുദ്രപ്പത്രത്തിലാണ് ഈ കരാർ എഴുതിക്കാണുന്നത്. എന്നാൽ ഹാജരാക്കിയ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ പ്രകാരം 06.05.2017 നു തന്നെ കരാറുകാരൻ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. കരാർ വയ്ക്കുന്നതിനു മുമ്പ് തന്നെ കുടിവെള്ള വിതരണം തുടങ്ങിയതിന് വിശദീകരണങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണ്.

4. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിൽ തെറ്റ്- കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.

കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്താൻ ഉപയോഗിച്ച KL-56-B-8708 എന്ന വണ്ടിയുടെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകളിൽ ചില അപാകതകൾ കാണുന്നു. ഈ വണ്ടി 07.05.2017 ന് രാവിലെ 8 മണി മുതൽ വൈകുന്നേരം 6.30 മണി വരെ കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തച്ചർകുണ്ട്, വളവ്, വെള്ളാല കുറ്റിക്കോൽ തുടങ്ങിയ പ്രദേശങ്ങളിലാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയത്. എന്നാൽ ഇതേ ദിവസം ഇതേ സമയങ്ങളിൽ തന്നെ ഇതേ വാഹനത്തിൽ കുളം കരിവേടകം, തങ്കത്തട്ടുക്കം, കുട്ടം കോളനി, മേരി പുരം തുടങ്ങിയ പ്രദേശങ്ങളിലും കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തി ഈ ദിവസത്തിനായി ആകെ 16,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇതേ അപാകതകൾ 22.05.2017 തിയതിയിലും ആവർത്തിച്ച് കാണുന്നു. അന്നേ ദിവസം 8 മണി മുതൽ 6 മണി വരെ വീട്ടിയാടി, മാനടുക്കം, കക്കച്ചാൽ എന്നീ പ്രദേശങ്ങളിലും വേറൊരു ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഇതേ ദിവസം ഇതേ സമയങ്ങളിൽ മൊട്ട, പനങ്കുണ്ട്, തടിച്ചൽബര, മാണിമൂല എന്നീ പ്രദേശങ്ങളിലും കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതായി കാണിച്ച് അന്നേ ദിവസത്തിനായി 16,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

പട്ടിക 1

വണ്ടി നമ്പർ	തിയതി	സമയം	വെള്ളത്തിന്റെ സ്രോതസ്സ്	വെള്ളം എത്തിച്ച സ്ഥലം	കി.മി	ലിറ്റർ
KL-56-B-8708	07-05-2017	8am മുതൽ 10 am	AS.ബോർവെൽ	തച്ചർകുണ്ട്	24	5000
KL-56-B-8708	07-05-2017	11am to1.30pm	AS.ബോർവെൽ	വളവ്	21	5000

KL-56-B-8708	07-05-2017	2pm to 4pm	AS.ബോർവെൽ	വെള്ളാല	18	5000
KL-56-B-8708	07-05-2017	4.30 to6.30	AS.ബോർവെൽ	കുറ്റിക്കോൽ	17	5000

<u>പട്ടിക 2</u>

വണ്ടി നമ്പർ	തിയതി	സമയം	വെള്ളത്തിന്റെ സ്രോതസ്സ്	വെള്ളം എത്തിച്ച സ്ഥലം	കി.മി	ലിറ്റർ
KL-56-B-8708	07-05-2017	8am മുതൽ 10 am	AS.ബോർവെൽ	കുളം കരിവേടകം	24	5000
KL-56-B-8708	07-05-2017	11am to1.30pm	AS.ബോർവെൽ	തങ്കത്തട്ടക്കം	20	5000
KL-56-B-8708	07-05-2017	2pm to 4pm	AS.ബോർവെൽ	കുട്ടം കോളനി	18	5000
KL-56-B-8708	07-05-2017	4.30 to6.30	AS.ബോർവെൽ	മേരിപുരം മിച്ചഭൂമി	20	5000

<u>പട്ടിക 3</u>

വണ്ടി നമ്പർ	തിയതി	സമയം	വെള്ളത്തിന്റെ സ്രോതസ്സ്	വെള്ളം എത്തിച്ച സ്ഥലം	കി.മി	ലിറ്റർ
KL-56-B-8708	22-05-2017	8am മുതൽ 10 am	AS.ബോർവെൽ	വീട്ടിയാടി	14	5000
KL-56-B-8708	22-05-2017	11am to1.30pm	AS.ബോർവെൽ	മാനടുക്കം	13	5000

KL-56-B-8708	22-05-2017	2pm to 3.30pm	AS.ബോർവെൽ	കോളനി മാനടുക്കം	14	5000
KL-56-B-8708	22-05-2017	4.am to 6.pm	AS.ബോർവെൽ	കക്കച്ചാൽ	10	5000

<u>പട്ടിക4</u>

വണ്ടി നമ്പർ	തിയതി	സമയം	വെള്ളത്തിന്റെ സ്രോതസ്സ്	വെള്ളം എത്തിച്ച സ്ഥലം	കി.മി	ലിറ്റർ
KL-56-B-8708	22-05-2017	8am മുതൽ 10 am	AS.ബോർവെൽ	മൊട്ട	10	5000
KL-56-B-8708	22-05-2017	11am to1.30pm	AS.ബോർവെൽ	പനംകുണ്ട്	12	5000
KL-56-B-8708	22-05-2017	2pm to 3.30pm	AS.ബോർവെൽ	മാണിമൂല	12	5000
KL-56-B-8708	22-05-2017	4.am to 6.pm	AS.ബോർവെൽ	തടിച്ചൽബര	11	5000

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വിവിധ കാരണങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്ത് ചെലവ് 3,48,480/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/07.03.2019)

3-4 വെള്ളക്കരം അടച്ചത് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ കണക്ക് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതി മാസം 15,750/- രൂപ നിരക്കിൽ ചാർജ്ജ് ഒടുക്കി വരുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുകയോ കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതുകൊണ്ടു തന്നെ ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലത്തിന് തന്നെയാണ് ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 30/05/2009 ലെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 1275/2009 നമ്പരായ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ പി.എച്ച്.സി, ബന്തഡുക്ക-ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി- കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ 2010 ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൻ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആശുപത്രിയിൽ ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു കീഴിലുള്ള ആശുപത്രികളിൽ രൂപീകരിക്കേണ്ട ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഘടന, യോഗ നടപടിക്രമങ്ങൾ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് എന്നിവയെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ വകുപ്പിന്റെ 12.01.2007ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)15/2007 ആ.കു.വ. ഉത്തരവിലുള്ളതും ആയത് ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 79/2007 /ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 14.03.2007ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി കൂടേണ്ടതും, പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കുന്നതും പഞ്ചായത്ത് മുഖേന ലഭ്യമാക്കുന്നതുമായ ഫണ്ടുകൾ ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിൽ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും ടി ഫണ്ടിന്റെ സൂക്ഷിപ്പിനും വിനിയോഗത്തിനുമായി ആശുപത്രി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തോ അതിനടുത്ത് ഉള്ള ഒരു ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർപേഴ്സൺന്റെയും മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുടെയും പേരിൽ ഒരു സംയുക്ത അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ പി.എച്ച്.സി, ബന്തടുക്ക നാളിതുവരെയുള്ള ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എച്ച്.എം.സികളുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ ഫലപ്രദമായി ഇടപെടുകയും പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുകയും ചെയ്യുന്നില്ല. പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള 2010ലെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ നടക്കുന്നുവെന്നും നാളിതുവരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നുവെന്നും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്

കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ 2017-18 ൽ 65,812/ കെ.എസ്.ഇ.ബി. യിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി. യും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും നാളിതുവരെയായും സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ എത്രഎണ്ണം ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ തരം ഏതൊക്കെ ആണ് എന്നും നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. കത്താത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക്കൂടി വൈദ്യുതചാർജ് ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്ന അവസ്ഥ നിലവിലുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണയിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 കറവ പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി (ജനറൽ)-

1) പ്രോജക്ട് നം. 129/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്റി.സർജൻ

അടങ്കൽ -11,00,000 രൂപ (5,50,000വികസന ഫണ്ട്+ 5,50,000 ഗു.വി)

ചെലവ്-5,25,000 (വികസന ഫണ്ട്)

ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ-21x25,000 രൂപ-5,25,000 രൂപ

50% സബ്സിഡി (25,000)

ചെലവ് വിവരം

ബിൽ നം./തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
1/2017-18തി.11-12-2017	₹3,25,000	25,000x13 (ഗുണഭോക്താക്കൾ)
11/2017-18തി.20-02-2018	₹2,00,000	25,000x8(ഗുണഭോക്താക്കൾ)
ആകെ	₹5,25,000	25,000x21(ഗുണഭോക്താക്കൾ)

മുകളിൽ കാണിച്ചത് പ്രകാരം 5,25,000 രൂപ ട്രഷറിയിൽനിന്നും പിൻവലിച്ച് 25,000 രൂപ വീതം 21 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പശുക്കളെ വിൽപന നടത്തിയവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

(എ) തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി(ജനറൽ) പ്രകാരം 21 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡിയിനത്തിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 5,25,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വില്പനചെയ്യുയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയാണ് സ്വീകരിച്ച് വരുന്നത്. ആയത് സാധൂകരിക്കുന്നതിനായി വില്പനക്കാരൻ നല്കുന്ന രസീതി മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി തുക പശുവിനെ വില്പനചെയ്യുവർക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. പശുവിന്റെ വില 50,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായുള്ള വില്പനക്കാരന്റെ രസീത് മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖ. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഇത്തരം പദ്ധതികൾ വായ്പാ ബന്ധിത പദ്ധതികളായോ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് സ്വീകരിച്ച് അതുൾപ്പടെ ഉരുക്കളെ വിൽക്കുന്നയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കുവാനോ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) ഉരുക്കളെ വാങ്ങുന്നതിനായി പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനു

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങൽ നടപടികൾ പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി നേരിട്ട് നടത്തിക്കാണുന്നില്ല. വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ അദ്ധ്യക്ഷനായും, വെറ്റനറി സർജ്ജൻ കൺവീനറും 5ഗുണഭോക്താക്കൾ അംഗങ്ങളുമായുള്ള പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി പഞ്ചായത്ത് തല പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടുകൂടി ഉരുക്കളുടെ വാങ്ങൽ നടപടികൾ നിർവ്വഹിക്കണം എന്ന പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല .

(സി) കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ പശുവിന്റെ ടാഗ് നം, ഇനം, നിറം വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

(ഡി) ഉരുക്കളുടെ ആരോഗ്യം, പ്രായം, പാലുൽപ്പാദനശേഷി, വാല്യുവേഷൻ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് വെറ്റിനറി സർജൻ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടില്ല.

(ഇ) വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കാക്കളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(എഫ്) 3 വർഷം വരെ പശുക്കളെ വിൽപ്പന നടത്താതെ വളർത്തണമെന്ന നിബന്ധന ഉണ്ടെങ്കിലും 8-2-2019 തീയതി നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കാർത്ത്യായിനി,മൊട്ട വീട്, ബന്തടുക്ക എന്ന ഗുണഭോക്താവ് പശുവിനെ വിൽപ്പന നടത്തിയതായി ബോധ്യപ്പെട്ടുകയുണ്ടായി.

(ജി) പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12തീയതി 08-03-2019)

2. <u>കറവ പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി (ജനറൽ)-</u>

<u>പ്രോജക്റ്റ് നം. 67/18</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്റിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ - 6,60,000രൂപ (3,30,000വികസന ഫണ്ട്+ 3,30,000 ഗു.വി)

ചെലവ്-2,25,000 (വികസന ഫണ്ട്)

ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ-15x15,000 രൂപ-2,25,000 രൂപ

50% സബ്സിഡി (15,000 രൂപ)

വെറ്റിനറി സർജൻ ബിൽ നം. 2/2017-18 തീയതി 06-07-2017 പ്രകാരം 2,25,000 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പശുക്കളെ വിൽപന നടത്തിയവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു .

(എ) പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വില്പനചെയ്തയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയാണ് സ്വീകരിച്ച് വരുന്നത്. ആയത് സാധൂകരിക്കുന്നതിനായി വില്പനക്കാരൻ നല്കുന്ന രസീതി മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സബ്സിഡി തുക പശുവിനെ വില്പന ചെയ്തവർക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. പശുവിന്റെ വില 30,000രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായുള്ള വില്പനക്കാരന്റെ രസീത് മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖ. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഇത്തരം പദ്ധതികൾ വായ്പാ ബന്ധിത പദ്ധതികളായോ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് സ്വീകരിച്ച് അതുൾപ്പടെ ഉരുക്കളെ വിൽക്കുന്നയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കുവാനോ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) ഉരുക്കളെ വാങ്ങുന്നതിനായി പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങൽ നടപടികൾ പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി നേരിട്ട് നടത്തിക്കാണുന്നില്ല. വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ അദ്ധ്യക്ഷനായും, വെറ്റനറി സർജ്ജൻ കൺവീനറും 5ഗുണഭോക്താക്കൾ അംഗങ്ങളുമായുള്ള പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി പഞ്ചായത്ത് തല പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടുകൂടി ഉരുക്കളുടെ വാങ്ങൽ നടപടികൾ നിർവ്വഹിക്കണം എന്ന പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല .

(സി) 3 വർഷംവരെ പശുക്കളെ വിൽപ്പന നടത്താതെ വളർത്തണമെന്ന കരാർ ഉടമ്പടി വച്ചിട്ടില്ല.

(ഡി) ഉരുക്കളുടെ ആരോഗ്യം, പ്രായം, പാലുൽപ്പാദനശേഷി, വാല്യുവേഷൻ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് വെറ്റി.സർജൻ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് നൽകുന്നില്ല.

(ഇ) വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കാക്കളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(എഫ്) പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12തീയതി 08-03-2019)

3-8 <u>അംഗീകൃത പ്രൊജക്ടിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് തുക ചെലവ് ചെയ്തു- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 231/17-18

ഫണ്ട് ഇനം : വികസന ഫണ്ട്

ചെലവ് തുക : 50,000/-രൂപ

വൌച്ചർ നമ്പർ : 8/2017-18തിയ്യതി:28/02/2018

കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്,

പഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളുകളിൽ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 231/17-18 പ്രകാരം സ്കൂളുകളിൽ സ്റ്റുഡൻസ് പോലീസ് കേഡറ്റുകൾക്ക് ഭക്ഷണ വിതരണത്തിനു വേണ്ടിയാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മേൽ വൌച്ചർ നമ്പർ പ്രകാരം ആകെ 50,000 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 25,000/-രൂപ ഗവ .ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ ബന്തടുക്കയ്ക്കും 25,000/ രൂപ ബേത്തൂർപ്പാറ ഗവ. ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂളിനു വേണ്ടിയുമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുകയായ 25,000/-രൂപ ബേത്തൂർപ്പാറ ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂളിന്റെ എക്കൌണ്ട് നമ്പർ 10510447035(SBIN0071117) ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗവ. ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ ബേത്തൂർപ്പാറയിൽ പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

(1). സ്കൂളുകളിൽ ഭക്ഷണ വിതരണ പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതിനു പകരം മേൽ തുക, സ്റ്റീൽ അലമാര വാങ്ങുന്നതിനുവേണ്ടി ചെലവഴിച്ചു. അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടിന് വിരുദ്ധമായാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

(2).ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കാതെയാണ് സ്കൂളധികൃതർ അലമാര വാങ്ങിയതായി കാണുന്നത്.

അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും വ്യതി ചലിച്ച് തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ 25,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/2017-18 തിയ്യതി 07/03/2019)

3-9 റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകിയത്- വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നതും മറ്റു അപാകതകളും

2016-17, 2017-18 വർഷങ്ങളിലായി ചില റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ നടപടികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കി-

വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി തുകകൾ കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൽ ചില ഘട്ടങ്ങളിൽ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2016-17

1	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക (ബിൽ നം. 1/16-17 മുതൽ ബിൽ നം. 19/16-17 വരെ, തിയതി 14.03.2017	₹15,99,348

	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് മുഖേന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകിയ തുക- ട്രഷറി ചെക്ക് നം. 0502456 മുതൽ 0502458 വരെ, തിയതി 13.03.2017-1,67,308 എസ്.ബി.ഐ. ചെക്ക് നം. 857528, 857529, തിയതി-31.03.2017-79,467	₹2,46,775
	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പക്കൽ ലഭ്യമായ ആകെ തുക	₹18,46,123
	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക (13.03.2017 ന്)	₹17,13,431
	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി പിൻവലിച്ചതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക	₹*1,32,692*
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക	₹17,13,431
	സെക്രട്ടറി ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങുന്നതിനായി MRPL ന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക (22.03.2017)	₹11,84,704
	സെക്രട്ടറി എമൽഷൻ വാങ്ങുന്നതിനായി HINCOLന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക (23.03.2017)	₹5,10,340
	സെക്രട്ടറിയുടെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക	₹*18,387*
3	സെക്രട്ടറി MRPL ന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക	₹11,84,704

	MRPL വിതരണം ചെയ്ത ബിറ്റുമിന്റെ വില		
	ഇൻവോയ്സ് നം, തിയതി, സാമഗ്രി	തുക	
	DPO1/030/CS/PO/17/19.04.2017, VG-30, 8.112MT	₹2,75,533	
	DPO1/042/CS/PO/17/21.04.2017, VG-30, 8.268MT	₹2,80,832	
	DPO1/047/CS/PO/17/22.04.2017, VG-30, 8.112MT	₹2,75,533	
	DPO1/052/CS/PO/17/24.04.2017, VG-30, 8.112MT	₹2,75,533	
	ആകെ	₹11,07,431	₹11,07,431
	MRPL ന്റെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക		*₹77,273*
	സെക്രട്ടറി HINCOL ന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക		₹5,10,340
	HINCOL വിതരണം ചെയ്ത എമൽഷന്റെ വില		
	ഇൻവോയ്സ് നം, തിയതി, സാമഗ്രി	തുക	
4	4103010394/15.04.2017, RS1, 3.40MT	₹1,24,107	
	410301395/15.04.2017, SS1, 5.817MT	₹3,71,151	
	ആകെ	₹4,95,258	₹4,95,258
	HINCOL ന്റെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക		*₹15,082*

എ) ക്രമ നം. 1 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക ഏത് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നും നാളിതു വരെ ക്രമീകരിക്കാത്തത് എന്തു കൊണ്ട് എന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3, തിയതി 02.03.2019 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

ബി) ക്രമ നം. 2 ൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക നാളിതു വരെ ക്രമീകരിക്കാത്തത് എന്തു കൊണ്ട് എന്നുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സി) ക്രമ നം. 3, 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓയിൽ കമ്പനികളുടെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ നാളിതു വരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് മനസ്സിലാക്കുന്നു.

2017-18

1	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക (ബിൽ നം. 2/17-18 മുതൽ ബിൽ നം. 10/17-18 വരെ, തിയതി 30.06.2017)	₹7,62,610
	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക (ബിൽ നം. 26/17-18 മുതൽ ബിൽ നം. 28/17-18 വരെ, തിയതി 28.07.2017)	₹2,70,083
	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പക്കൽ ലഭ്യമായ ആകെ തുക	₹10,32,693
	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക- 04.05.2017- 79,467 30.06.2017- 7,62,610	₹8,42,077
	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി പിൻവലിച്ചതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക	₹*1,90,616*
2	ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക- 04.05.2017- 79,467 30.06.2017- 7,62,610	₹8,42,077

07.12.2017 ലെ വൗച്ചർ നം. 37/03-17 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക		₹3,36,461
സെക്രട്ടറിയുടെ പക്കൽ ലഭ്യമായ ആകെ തുക		₹11,78,538
ചെക്ക് നം. 7543594/21.12.2017 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി SIDCO യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക-		₹11,78,538
SIDCO വിതരണം ചെയ്ത ബിറ്റുമിന്റെയും എമൽഷന്റെയും വിവരങ്ങൾ-		
ഇൻവോയ്സ് നം, തിയതി, സാമഗ്രി	തുക	
RMDKSDGST184/26.12.2017, VG-30, 9.36 MT	₹3,62,280	
RMDKSDGST181/26.12.2017, - do-	₹3,62,280	
RMDKSDGST202/27.12.2017, VG-30, 4.99 MT	₹1,93,216	
RMDKSDGST231/29.12.2017, RS1- 2.40 MT, SS1- 2.55 MT	₹2,60,762	
ആകെ	₹11,78,538	₹11,78,538

എ) ക്രമ നം. 1 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക ഏത് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നും നാളിതു വരെ ക്രമീകരിക്കാത്തത് എന്തു കൊണ്ട് എന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3, തിയതി 02.03.2019 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

ബി) 23.08.2017 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.2906/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിൽ അനുമതി നൽകിയതനുസരിച്ചാണ് സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും വാങ്ങി നൽകിയത്. ഈ ഉത്തരവിൽ, സിഡ്കോ നൽകുന്ന ഇൻവോയ്സുകളിൽ പൊതു മേഖലാ എണ്ണക്കമ്പനികളിൽ നിന്നും സിഡ്കോ ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സിന്റെ റഫറൻസ് നമ്പർ ചേർക്കണമെന്നും പൊതു മേഖലാ എണ്ണക്കമ്പനികൾ വിൽക്കുന്ന വിലയിൽ തന്നെ സിഡ്കോയും ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സിഡ്കോ നൽകിയിട്ടുള്ള ഇൻവോയ്സുകളിൽ എണ്ണക്കമ്പനികളുടെ ഇൻവോയ്സ് റഫർ ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും

ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾ വാങ്ങുന്ന സമയത്ത് പൊതു മേഖലാ എണ്ണക്കമ്പനികളുടെ വിൽപ്പന വില എത്രയെന്ന രേഖകൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. സിഡ്‌കോ വാങ്ങിയിരിക്കുന്ന വില പൊതു മേഖലാ എണ്ണക്കമ്പനികളുടെ വിൽപ്പന വിലയെക്കാൾ കൂടുതലല്ല എന്ന് പഞ്ചായത്ത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ സാഹചര്യങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്ത്, ടാർ വാങ്ങി നൽകിയ പ്രക്രിയയിൽ പഞ്ചായത്ത് വേണ്ടത്ര അവധാനത പുലർത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്താവുന്നതാണ്. വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക അടിയന്തിരമായി സർക്കാരിന്റെ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ അടച്ച് ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതാണ്. ഓയിൽ കമ്പനികളിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക സംബന്ധിച്ച് കത്തിടപാടുകൾ നടത്തി എത്രയും വേഗം തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മറ്റ് അപാകതകൾക്ക് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും പഞ്ചായത്തിന്റെയും വിശദീകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-10 പട്ടിക വർഗ കോർപ്പസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- ബാക്കി തുക തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം- 137/18- പയ്യങ്ങാനം എസ്.ടി. കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്

ഫണ്ട്- ₹13,30,000 പട്ടിക വർഗ വകുപ്പ് കോർപ്പസ് ഫണ്ട്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പട്ടികജാതി പട്ടിക വർഗ വികസന വകുപ്പിന്റെ 07.02.2017 ലെ G.O.(Rt.)No.372/2017/SC-ST-DD നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കോർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 13.30 ലക്ഷം രൂപയുടെ ഭരണാനുമതി ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ലഭിച്ചിരുന്നു. കാസറഗോഡ് ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 10.03.2017 ലെ ഉത്തരവ് നമ്പർ ബി-1568/17 പ്രകാരം 13.30 ലക്ഷം രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിൽ (നമ്പർ 720091400000077) നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക 17.03.2017 ൽ അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ചെലവായ ആകെ തുക 11,71,786 രൂപ മാത്രമാണ്. (എം.ബുക്ക് നം. 20/18, പേജ് 33,34,35, സെക്രട്ടറിയുടെ ചെക്ക് നം. 0768464, തിയതി 28.03.2018). ബാക്കി 1,58,214 രൂപ പട്ടിക വർഗ വികസന വകുപ്പിന് തിരകെ നൽകിയതായി ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി കാസറഗോഡ് ട്രൈബൽ ഡെവലപ്പമെന്റ് ഓഫീസറും പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും തമ്മിൽ ഒപ്പു വച്ച കരാർ ഉടമ്പടി നം. ബി-1568/17 തിയതി 13.03.2017 പ്രകാരം ബാക്കി വരുന്ന തുക പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി വകുപ്പിന് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ തുക തിരിച്ചടക്കാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് കാരണങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7, തിയതി 06.03.2019) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പക്കൽ ബാക്കിയുള്ള തുക വകുപ്പിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-11 പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് കൊയ്ത്ത് യന്ത്രം-ചെലവ് ഫലപ്രാപ്തിയെത്തിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം. 111/18

അടങ്കൽ- ₹2,10,000 (1,89,000വി.ഫ + 21,000 ഗു.വി)

ചെലവ്- ₹1,89,000

ബിൽ നം 18/2017-18 തീയതി 31-03-2018പ്രകാരം 1,89,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് റെയിഡ്കോ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചൊട്ടത്തോൽ പാടശേഖര സമിതി, നെച്ചിപട്ടപ്പ് പാടശേഖര സമിതി എന്നീ 2 പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് കൊയ്ത്ത് യന്ത്രം വാങ്ങുന്നതിനാണ് തുക റെയിഡ്കോ യ്ക്ക് നൽകിയത്. എന്നാൽ കൊയ്ത്ത് യന്ത്രം വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ് ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 2 പാടശേഖര സമിതികൾ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ശേഖരിച്ച് റെയിഡ്കോ യ്ക്ക് നൽക്കാത്തതിനാൽ കൊയ്ത്ത് യന്ത്രങ്ങൾ പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് റെയിഡ്കോ നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന് അന്വേഷണത്തിൽ അറിയാൻ സാധിച്ചു. ഇത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. കൊയ്ത്ത് യന്ത്രങ്ങൾ പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുകയോ, അല്ലെങ്കിൽ 1,89,000 രൂപ പലിശസമേതം സർക്കാരിനു തിരികെ നൽക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 1,89,000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9 തീയതി 08-03-2019)

3-12 കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ - സംബന്ധിച്ച്-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-കൃഷി ഓഫീസർ

(1) തെങ്ങിനു ജൈവവളം-

പ്രോജക്ട് നം. 91/18

അടങ്കൽ- 13,23,608 രൂപ (9,92,693 വികസന ഫണ്ട് + 3,30,915 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ്- 9,92,693 രൂപ വികസന ഫണ്ട്

ബിൽ നം./തീയതി	തുക	വിശദീകരണം
9/2017-18 തീ 30-11-2017	3,68,678	61ഗുണഭോക്താക്കൾ
12/2017-18തീ 01-02-2018	75,162	13 ഗുണഭോക്താക്കൾ
13/2017-18 തീ 01-02-2018	4,21,679	87 ഗുണഭോക്താക്കൾ
21/2017-18തീ31-03-2018	1,27,174	27 ഗുണഭോക്താക്കൾ

ആകെ	9,92,693	188 ഗുണഭോക്താക്കൾ

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഒരു തെങ്ങിന് 5 കിലോഗ്രാം ജൈവവളം കിലോയ്ക്ക് 24 രൂപ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നു. 90 രൂപ സബ്സിഡിയാണ് ഒരു തെങ്ങിന് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. (120 രൂപയുടെ75%- 90 രൂപ.) ഒരു ഗുണഭോക്താവിനു പരമാവധി സബ്സിഡി 7,500 രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഹെക്ടറിനു 170 തെങ്ങ് പ്രകാരം 7,500 രൂപ സബ്സിഡി നൽകണമെങ്കിൽ 1 ഏക്കർ സ്ഥലത്ത് 70 തെങ്ങ് ഉണ്ടായിരിക്കണം. എന്നാൽ ഗംഗാധരൻ എന്ന ഗുണഭാക്താവിനു 50 സെന്റ് സ്ഥലവും അതിൽ 40 കുരുമുളക്, 100 കവുങ്ങ്, 25 തെങ്ങ് എന്നിവ ഉണ്ട് എന്ന് ഗുണഭാക്താവ് അപേക്ഷയിൽ പറയുന്നു. 25 തെങ്ങിനു നൽകാവുന്ന തുക 2,250 രൂപ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ 7,500 രൂപ സബ്സിഡി നൽകിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഗുണഭാക്താക്കളുടെ അർഹത നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കുന്നില്ല എന്നതിന്റെ തെളിവാണിത്. ഇത് ഒരു ഉദാഹരണം മാത്രമാണ്. സബ്സിഡി തുക നൽകുമ്പോൾ ഗുണഭാക്താക്കളുടെ അർഹത നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വിശദമായി പരിശോധിക്കുക തന്നെ വേണം.

(2) പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് തൈ വിതരണം -

പ്രോജക്ട് നം. 93/18

അടങ്കൽ- ₹20,000 (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 20,000 രൂപ

ബിൽ നം. 2/2017-18 തീയതി 10-07-2017 പ്രകാരം 20,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് 103 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പച്ചക്കറി തൈകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 20,000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3) നേന്ത്ര വാഴ കൃഷി- തൈ വിതരണം-

പ്രോജക്ട് നം. 94/18

അടങ്കൽ-1,41,650 (1,06,237 വി.ഫ + 35,413 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ്- 93,750 രൂപ

ബിൽ നം. 1/2017-18 തീയതി 10-07-2017 പ്രകാരം 93,750 രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) നേന്ത്ര വാഴ തൈകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി പടന്നക്കാട് കൃഷി കോളേജിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നേന്ത്ര വാഴ തൈകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ രേഖ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൈപ്പറ്റ് രേഖ ഒന്നും തന്നെ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖയും ഓഡിറ്റിനു നൽകിയിട്ടില്ല. 93,750 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(4) കവുങ്ങിനു കുമ്മായം-

പ്രോജക്ട് നം. 95/18

അടങ്കൽ-₹ 2,66,628 (1,91,971 വി.ഫ + 66,657 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ്- 1,06,380 രൂപ

ബിൽ നം. 3/2017-18 തീയതി 10-07-2017 പ്രകാരം 1,06,380 രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് 173 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ കുമ്മായം വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖ, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 1,06,380 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(5) നെൽ വിത്ത് വിതരണം -

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം. 102/18

അടങ്കൽ-₹1,28,000 (വി.ഫ)

ചെലവ്- 1,28,000 രൂപ

ബിൽ നം. 4/2017-18 തീയതി 31-10-2017 പ്രകാരം 1,28,000 രൂപ വികസന(പൊതു) ഫണ്ട് ചെലവ് ചെയ്ത് കിലോ ഗ്രാമിനു 40 രൂപ വീതം 3,210 കിലോഗ്രാം നെൽവിത്ത് കോരള സ്റ്റേറ്റ് സീഡ് ഡവലപ്മെന്റ് അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും വാങ്ങി 8 പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2 പാടശേഖര സമിതികൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ രേഖ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 6 പാടശേഖര സമിതികൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ രേഖ ഓഡിറ്റിനു ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല. അവശ്യമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹ 1,28,000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(6) പച്ചക്കറി തൈകൾ -

പ്രോജക്ട് നം119/18

അടങ്കൽ- 1,55,000 രൂപ(വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 1,55,000 രൂപ

ബിൽ നം 14/2017-18 തീയതി 01-02-2018പ്രകാരം 1,55,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് പച്ചക്കറി തൈകൾ വാങ്ങുന്നതിനു പുലരി ഹൈടെക് പച്ചക്കറി നേഴ്സറി, കുറ്റിക്കോൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൈകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 1,55,000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(7) പച്ചക്കറി കൃഷി- കൂലിചെലവ്-

പ്രോജക്റ്റ് നം.120/18

അടങ്കൽ- ₹85,000 (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 74,256 രൂപ

ബിൽ നം. 6/2017-18 തീയതി 30-11-2017പ്രകാരം 67,592 രൂപയും, ബിൽ നം. 20/2017-18 തീയതി 31-03-2018 പ്രകാരം 6,664 രൂപയും മൊത്തം 74,256 രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് 952 രൂപ വീതം 71 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 2 ഗുണഭോക്താക്കൾ (വിവേകാനന്ദ്, കാർത്ത്യായിനി) ഭൂനികുതി രശീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 74,256 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 9 തീയതി 08-03-2019)

3-13 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്റ്റ് നം. 214/18
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

അടങ്കൽ- 19,85,000 രൂപ (5,75,000 വികസന ഫണ്ട് +5,25,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് + 8,85,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

ചെലവ്- 19,85,000 രൂപ (5,75,000 വികസന ഫണ്ട് + 5,25,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് + 8,85,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ 2017-18 വർഷത്തിൽ മൊത്തം 19,85,000 രൂപ ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി- എന്ന പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേനയാണ് സബ്സിഡി തുക ക്ഷീര കർഷകർക്ക് നൽകുന്നത്. എല്ലാ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളും മിൽക്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ചെലവ് വിവരവും പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകളും താഴെ ചേർക്കുന്നു

ബിൽ നം./തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
1/17-18/	₹1,65,989	1,65,989 രൂപ കരിവേടകം ക്ഷീരോൽപാദക

06-01-2018		സഹകരണ സംഘത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.40420100003647). 35 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്, അക്കൗണ്ട് നം, നൽകിയ തുക എന്നിവ മാത്രം അടങ്ങുന്ന പട്ടിക ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി കാലാവധി 5/17 മുതൽ 12/17 വരെ എന്ന് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സബ്സിഡി കാലാവധിയിലെ മൊത്തം പാലിന്റെ അളവ് കാണിച്ചിട്ടില്ല.
2/2017-18/ 06-01-2018	₹3,81,768	3,81,768 രൂപ വീട്ടിയാടി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തിനു നൽകി യിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം. 40420100003656). 212 എണ്ണം (62+37+113) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്, അക്കൗണ്ട് നം, തുക എന്നിവ അടങ്ങുന്ന പട്ടിക ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കാലാവധി 11-08-2017 മുതൽ 21-08-2017 വരെ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മൊത്തം പാലിന്റെ അളവ് കാണിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സംഘത്തിന്റെ പ്രസിഡന്റ് അഥവാ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3/2017-18 20-02-2018	₹9,339	9,339രൂപ ബളാന്തോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.40492111000168). എന്നാൽ മിൽക്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം, ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4/17-18 21-03-2018	₹4,204	4,204 രൂപ പടുപ്പ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം 40420100003049).എന്നാൽ മിൽക്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

		എന്നിവ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാ ക്കിയിട്ടില്ല.
5/2017-18 21-03-2018	₹13,700	13,700 രൂപ കുറ്റിക്കോൽ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.40458101006524). എന്നാൽ, മിൽക്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം എന്നിവ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
ആകെ	₹5,75,000	

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിത മായി ലഭിച്ച 5,25,000 രൂപ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 8,85,000 രൂപ എന്നിവയുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മൊത്തം 14,10,000 രൂപയിൽ 6,99,666 രൂപ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുക 7,10,334 രൂപ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർക്ക് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം, വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6,99,666 രൂപ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ചെക്ക് നം. 7543614 തീയതി16-03-2018	1,633 രൂപ
ചെക്ക് നം.7543617 തീയതി 16-03-2018	4,92,184 രൂപ
ചെക്ക് നം7543616 തീയതി 16-03-2018	24,953 രൂപ
ചെക്ക് നം.7543613 തീയതി 16-03-2018	36,301 രൂപ

ചെക്ക് നം.7543615 തീയതി 16-3-2018	7,863 രൂപ
ചെക്ക് നം.7543612 തീയതി16-03-2018	1,36,732 രൂപ
ആകെ	6,99,666 രൂപ

പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ മുഴുവനും ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 19,85,000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(2) ക്യാഷ് ബുക്ക് - ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ 2017-18 വർഷത്തെ ക്യാഷ് ബുക്ക് 7A ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുകളിൽ കാണിച്ച 19,85,000 രൂപയുടെ വരവ് ചെലവ് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10 തീയതി 08-03-2019)

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
(1)	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,00,000	1,00,000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	1,00,000	0
(2)	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	8,85,000	8,85,000	പാലിന് ഇൻസെൻറീവ്	8,85,000	0

(3)	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	3,40,000	3,40,000	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ്	3,40,000	0
(4)	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	3,00,000	3,00,000	സ്കോളർഷിപ്പ്	3,00,000	0
(5)	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,50,000	1,50,000	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ	1,50,000	0
(6)	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	5,25,000	5,25,000	പാലിന് സബ്സിഡി	5,25,000	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ/ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കോളനികളിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	ബിൽ നം/ 14-15.02.2018 &15-06.03.2018	50,00,000	0	50,00,000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയിനത്തിൽ വരവു ചെലവുകൾ ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

വർഷം	2017-18
വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	23,23,414
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	3,000
ആകെ	23,26,414
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	23,26,414

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തീയ്യതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്സ്
1	കുറ്റിക്കോൽ അഗ്രിവെൽഫയർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ്	10/06/2017	17-18	2,39,696	Including Interest
2	കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ബാങ്ക് ബന്തടുക്ക, പട്ടപ്പ്	31/03/2018	17-18	20,86,718	Including Interest
ആകെ				23,26,414	

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 2017-18വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേർ, ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2015-16	ഖണ്ഡിക 3(8)	1,083	സുരേഷ് കുമാർ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി കരാറുകാരൻ	117010100628, 16.05.2017
2015-16	ഖണ്ഡിക 3(8)	612	ഷിഹാബുദ്ദീൻ, പിഡബ്ല്യൂഡി കോൺട്രാക്ടർ	117010100629, 16.05.2017
2015-16	ഖണ്ഡിക 3(8)	835	സുരേഷ് കുമാർ, പിഡബ്ല്യൂഡി കോൺട്രാക്ടർ	117010100630, 16.05.2017
2015-16	ഖണ്ഡിക 3(8)	2,150	ശ്രീധരൻ.എ.വി പിഡബ്ല്യൂഡി കോൺട്രാക്ടർ	117010100674, 18.05.2017
2015-16	ഖണ്ഡിക 3(8	2,150	തമ്പാൻ നായർ, പി.ഡബ്ല്യൂഡി കോൺട്രാക്ടർ	117010100675, 18.05.2017

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട്-വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണവും വ്യവസായ തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങളും		2013-14	5.5.1	പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട്-വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണവും വ്യവസായ തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങളും	തുടരുന്നു
2014-15	2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5	2016-17	അദ്ധ്യായം 2, അനുബന്ധം -4	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു
2015-16	2-3, 2-4, 2-5	2016-17	അദ്ധ്യായം 2, അനുബന്ധം -5	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക- ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക- ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹13,74,04,723
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹13,98,87,052
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	- ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹81,63,816

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഇല്ല

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	₹50,00,000	കെ.ഭാസ്കരൻ, സെക്രട്ടറി
3-2	₹38,950	അരുൺ കുമാർ.എ.വി, വെറ്റി.സർജൻ
3-3	₹3,48,480	കെ.ഭാസ്കരൻ, സെക്രട്ടറി
3-8	₹25,000	ഷൗജത്ത്.വി.പി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
3-11	₹1,89,000	രാഘവേന്ദ്ര.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
3-12(2)	₹20,000	രാഘവേന്ദ്ര.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
3-12(3)	₹93,750	രാഘവേന്ദ്ര.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
3-12(4)	₹1,06,380	രാഘവേന്ദ്ര.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
3-12(5)	₹1,28,000	രാഘവേന്ദ്ര.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
3-12(6)	₹1,55,000	രാഘവേന്ദ്ര.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
3-12(7)	₹74,256	രാഘവേന്ദ്ര.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
3-13	₹19,85,000	രമ്യ.എസ്, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
	₹81,63,816	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	3-11, 3-13,

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്

2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/1011/08 തിയതി 29.08.2008	5
2001-02(പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/1012/08 തിയതി 29.08.2008	3
2001-02(ഫൈനൽ)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/544/09 തിയതി 04.05.2009	2
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/543/09 തിയതി 04.05.2010	8
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3/640/10 തിയതി 04.10.2011	2
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3/641/10 തിയതി 18.08.2011	5
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3/642/10 തിയതി 28.09.2011	4
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3/649/11തിയതി 13.12.2011	4
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3/687/11 തിയതി 13.12.2011	3
2008-09 & 2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/949/12 തിയതി 14.08.2013	14
2010-11 & 2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.6/734/13 തിയതി 05.06.2014	20
2012-13 & 2013-14	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.7/38/15 തിയതി 14-05-2015	9

2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.7-272/2016, തിയതി 15.03.2016	17
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.7-48/2017, തിയതി 19.01.2017	17
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.7-980/2017, തിയതി 08.08.2017	21

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ),
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്-4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം - വകുപ്പ് 215(6) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്/ നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കൺട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ.) 1413/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1(3) ൽ ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ.)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

തീയ്യതി: 15.03.2019.

അനുബന്ധം-2

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kuttikkol Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	22881468.89
Cash	Cash	RP-40(a)	40637.00
	Operating		

110000000	Tax Revenue	RP-1	934890.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	358161.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	127852.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	43049577.00
171000000	Interest Earned	RP-9	592744.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	18828361.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	24980.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	10089.00
330000000	Secured Loans	RP-32	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	164648.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1599572.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-40	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5133431.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	309252.00
	Grand total		94055662.89
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3373841.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2562298.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	551651.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	7168180.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	14633320.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	3416173.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1088364.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	486040.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	4733282.00
280000000	Prior Period item	RP-26	869525.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	243696.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5761118.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	11976.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-11040.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	1396465.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	8323024.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1386364.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	16731562.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	890047.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	20348802.89
Cash	Cash	RP-40(b)	90974.00
	Grand Total		94055662.89

അനുബന്ധം-3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kuttikkol Grama Panchayat INCOME&EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4001243.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	717448.00

140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	458231.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	127852.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	106967258.00
170000000	Income from Investments	I-7	186433.00
171000000	Interest Earned	I-8	592744.00
180000000	Other Income	I-9	10089.00
	Total Income		113061298.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	9638162.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2562298.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	551651.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	11976.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9839845.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	38600017.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3416173.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1088364.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	40901340.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	4733282.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	5620617.00
	Total Expenditure		116963725.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-3902427.00

280000000	Prior Period Item	I-18	1284174.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-5186601.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-4

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

KuttikkolGramaPanchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	8852239.54
312000000	Reserves	B-3	42309443.00
	Total Reserve & Surplus		51161682.54

	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	19056159.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		19056159.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	270819.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2228695.45
	Total Current Liabilities and Provisions		2499514.45
	TOTAL LIABILITIES		72717355.99
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	54108901.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-22797246.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		31311655.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	2323414.00
	Total Investments		2323414.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	18332543.10
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0

450000000	Cash and Bank Balance	B-17	20439776.89
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	309967.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		39082286.99

Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	72717355.99