കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-18

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-8/178/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്-671123.
ഇ-മെയിൽ : doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 04994-256690.

തിയ്യതി :27/02/2019

സീനിയർ ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

പ്രസിഡന്റ്,

നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.(സെക്രട്ടറി മുഖേന).

സർ,

വിഷയം : നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേളാ 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 നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3 ലെ ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ് :

1) ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഇ-മെയിൽ)

2) അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ(ജനറൽ),കാസറഗോഡ്.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം കെ.എസ്.എ- കെ.എസ്.ഡി-8/178/2019 തിയ്യതി: 27/02/2019

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18സാമ്പത്തിക 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 നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1എണ്ണത്തിന് മാത്രമെ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.രാജാരാമ.സി, സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	20-02-2019മുതൽ 27-02-2019വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

പേര്	തസ്തിക
ഗേപാൽകൃഷ്ണ നായിക്,പി.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
കിരൺദാസ്,പി.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
യാദവകുമാര.സ,എച്ച്.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
രഘുനാഥൻ,കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

നിർവ്വഹണാധികാരി	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
പ്രസിഡന്റ്/ ചെയർപേഴ്സൺ	ശ്രീമതി. വി.പി. ജാനകി	01.04.2017	31.03.2018
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ഷാജി മാത്യു, ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ.(ഇൻചാർജ്)	01.04.2017	05.05.2017
	ശ്രീ. പ്രജ്ഞ കുമാർ, ടി.കെ, സെക്രട്ടറി.	06.05.2017	04.10.2017
	ശ്രീ. ഷാജി മാത്യു, ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ.(ഇൻചാർജ്)	05.10.2017	03.11.2017
	ശ്രീ. ജോബിൻ മരുതിപ്പറമ്പിൽ, സെക്രട്ടറി.	04.11.2017	11.01.2018
	ശ്രീ. സക്കീർ ഹുസൈൻ, എസ്, ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ.(ഇൻചാർജ്)	12.01.2018	20.02.2018
	ശ്രീ. ജോബിൻ മരുതിപ്പറമ്പിൽ, സെക്രട്ടറി.	21.02.2018	03.03.2018
	ശ്രീ. സക്കീർ ഹുസൈൻ,എസ്, ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ. (താൽക്കാലിക ചുമതല)	04.03.2018	12.03.2018
	ശ്രീ. സക്കീർ ഹുസൈൻ, എസ്, ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ.(ഇൻചാർജ്)	13.03.2018	31.03.2018

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.രാജീവൻ ഉറുമി വളപ്പിൽ	01-04-2017	31-03-2018
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ചെറുവത്തൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ	ഡോ.രമേഷ്.ഡി.ജി	01.04.2017	12.05.2017
	ഡോ.പ്രവീൺകുമാർ	13.05.2017	31.05.2017
	ഡോ.രമേഷ്,ഡി.ജി	1.06.2017	09.02.2018
	ഡോ.പ്രവീൺകുമാർ	10.02.2018	26.02.2018
	ഡോ.രമേഷ്,ഡി.ജി	27.02.2018	31.03.2018
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,തൃക്കരിപ്പൂർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി	ഡോ.മനോജ്,ജെ.എച്ച്	01.04.2017	31.03.2018

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം -1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	1-3
4	സാമ്പത്തീക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6

7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
	ഭാഗം- 2	
11	ഇ.ടെണ്ടർ സംവിധാനത്തിൽ നിന്നും ലഭിക്കേണ്ട ടെണ്ടർ ഫാറം വില ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	2-1
12	മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്- നിയമാവലി ഇല്ല.	2-2
	ഭാഗം- 3	
13	സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലായം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതക്കൾ -800000/-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-1
14	ചെറുവത്തൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മരുന്ന് വാങ്ങൽ	3-2
15	നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	3-3
16	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി പദ്ധതിക്കായി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം കൈമാറിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.42,85,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-4
17	ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ചുവെങ്കിലും- കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കുന്നില്ല	3-5
18	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഓഫീസിലേക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങിയത് -അപാകതകൾ	3-6

19	എ.സി,അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത് -പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്സ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.	3-7
20	അതിജീവിതം സമഗ്ര കാൻസർ നിയംന്ത്രണ ദൌത്യം പദ്ധതി -അപാകതക്കൾ -500000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-8
21	കിണർ റീ-ചാർജ്ജിംഗ് പദ്ധതി-തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	3-9
22	ഖാദി വ്യവസായ കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	3-10
23	ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മാണം പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	3-11
24	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി-അപാകത	3-12
25	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി-അപാകത	3-13
26	ബഡ്സ് സ്കൂൾ കെട്ടിട നിർമ്മാണം വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	3-14
27	മാലിന്യസംസ്കരണം-മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ നിർമ്മാണം പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	3-15
28	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ പദ്ധതി-അപാകത	3-16
29	ഡ്രൈവറുടെ യാത്രാബത്ത അപാകത	3-17
30	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	3-18
31	മലയോര വികസന ഏജൻസി വഴി പച്ചക്കറി വികസന പദ്ധതി-	3-19

	കൈപ്പറ്റിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	
	ഭാഗം-4	
32	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
33	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
34	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
35	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
36	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
37	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
38	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-7
39	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
40	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

അനുബന്ധം

1)ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.

2) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട്.

3) റസീറ്റ് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്.

4) ബാലൻസ് ഷീറ്റ്.

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

വർഷം	2017-18	
	ബജറ്റ് പ്രകാരം	ബജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല.
തീരുമാനം നമ്പർ തീയ്യതി	500/17-18തീയ്യതി 30.03.2017	
മുന്നിരിപ്പ്	17,00,000	
വരവ്	5,31,47,000	
ആകെ	5,48,47,000	
ചെലവ്	5,44,36,000	
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,11,000	

1-2 വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2018	13.06.2018	ഇല്ല	ഇല്ല

1-3 വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	13.07.2018	നം: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി. 3/705/2018, തീയ്യതി: 10-08-2018.

നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ:

1.ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുക കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് നീലേശ്വരം ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നം.7516 പ്രകാരമുള്ള കേരളോത്സവം അക്കൗണ്ടിന്റെ പാസ്ബുക്ക്, RP-40(ബി) ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ IAY ഇനത്തിലുള്ള ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക IAY

അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.(KGB നീലേശ്വരം ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നം.11317, KGB നീലേശ്വരം ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നം. 11967, സിന്റിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് നീലേശ്വരം ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നം.1860, സിന്റിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് നീലേശ്വരം ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നം.8860).

3.ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ സംയുക്ത പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾ നീലേശ്വരം സബ് ട്രഷറിയിലുള്ള (അക്കൗണ്ട് നം.1031) ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4.അഡ്വാൻസ് റജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അഡ്വാൻസ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

5.വാടക രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	3,54,67,112
വരവ്	4,15,90,708
ആകെ	7,70,57,820
ചെലവ്	5,72,11,396
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,98,46,424

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ(ACR പ്രകാരം)	0	2,76,78,032	2,76,78,032	2,44,48,032	32,30,000
വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി(ACR പ്രകാരം)	0	57,48,000	57,48,000	57,48,000	0
വികസന ഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി(ACR പ്രകാരം)	0	1,20,000	1,20,000	1,20,000	0

സംരക്ഷണ ഗ്രാൻറ് (നോൺ റോഡ്.) (ACR പ്രകാരം)	0	35,28,000	35,28,000	27,78,000	7,50,000

(*വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം), സംരക്ഷണ ഗ്രാൻറ് (നോൺ റോഡ്.) എന്നീയിനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ സഞ്ചിത നിധിയിൽ ലയിപ്പിക്കപ്പെട്ടതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല. ലാപ്സായ തുക കണക്കാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് മേൽ ഇനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ കണക്കുകൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ച 39,80,000/-രൂപ (32,30,000+7,50,000=39,80,000) ഇതുപ്രകാരം ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്.)

ഫണ്ടിനം		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
എം.ജിഎൻ. ആർ. ഇ. ജി.എസ്.	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	0	0	0	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	13,868	17,03,635	17,17,503	17,06,625	10,878
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ	T.S.C.	29,11,082	1,31,186	30,42,268	45,885	29,96,383
	PYCKA	1,52,043	5,663	1,57,706	0	1,57,706
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	0	0	0	0	0
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്	98,42,701	36,98,562	1,35,41,263	1,35,06,637	34,626

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
2017-18	58	52	3,90,32,824	0	6	89.65%

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം	2017-18 വർഷത്തിൽ	ചെലവ് ശതമാനം.

		2017-18 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	18	2,24,55,443	18	2,20,99,076	98.41%
2	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	32	1,69,33,720	26	1,22,91,298	72.58%
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സ.എച്ച്.സി,ചെറുവത്തൂർ	4	23,84,000	4	23,50,000	98.57%
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ, തൃക്കരിപ്പൂർ	4	22,92,450	4	22,92,450	100%
	ആകെ	58	4,40,65,613	52	3,90,32,824	88.57%

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവകൾ	13,868	17,03,635	17,17,503	17,06,625	10,878
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	0	0	0	0
ആകെ	13,868	17,03,635	17,17,503	17,06,625	10,878

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20-02-2019 തീയതിയിൽ 11മണിക്ക് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാനിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.പരിശോധനാ സമയത്ത് പണമിടപാടുകൾ ഒന്നും ഇല്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സുഗമമായ നടത്തിപ്പിനും, പൊതുജനങ്ങൾക്ക് താമസമില്ലാതെ സേവനം ലഭിക്കുന്നതിനും, സഹായകമായ വിധത്തിൽ ആഭ്യന്തര ഭരണനിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്. സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്നതോടൊപ്പം തന്നെ പ്രാദേശിക സർക്കാരിന്റെ ഭാഗമായ ജീവനക്കാർ എന്ന നിലയിലുള്ള ഔദ്യോഗിക ചുമതലകളുടെ നിർവ്വഹണവും ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലയാണ്. ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ജോലിവിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നുണ്ട്. രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും തയ്യാറാക്കലും സൂക്ഷിപ്പും കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാവേണ്ടതുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ സ്ഥാവരജംഗമ വസ്തുക്കളെ സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്മാർ മുഖേനയുള്ള പദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ ആവശ്യമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അഭാവം ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുകയുണ്ടായി. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ തസ്തികകളിൽ വിവിധകാലയളവുകളിൽ സേവനമനുഷ്ഠിച്ചവരുടെ പേര്,വിലാസം,സേവനകാലയളവ്, സ്ഥലം മാറ്റ വിവരം, എന്നിവ രേഖപെടുത്തുന്ന ഇൻക്യുബൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് കാലീകമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി റജിസ്റ്ററും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ ഓഡിറ്റ്	10-10-2018മുതൽ 20-10-2018വരെ	2012-13മുതൽ 2017-18വരെ	29.11.2018
പെർഫോമെൻസ് ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് തീയതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല	01.04.2017മുതൽ 31.03.2018 വരെ	11.07.2018

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഇ.ടെണ്ടർ സംവിധാനത്തിൽ നിന്നും ലഭിക്കേണ്ട ടെണ്ടർ ഫാറം വില ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2017-18 വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറവിലയായി (ടെണ്ടർ ഫീസ്) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ 55,480/- രൂപ (22 പ്രവർത്തികളുടെ) നാളിതുവരെ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 28/9/13-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ജില്ലാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും, ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായും ടെണ്ടർ ഫോറം വില തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 2014-15, 2015-16, 2016-17 വർഷങ്ങളിലെ ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയും തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇ-ടെണ്ടർ പ്രകാരം ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കേണ്ട തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 കെട്ടിട മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത് - നിയമാവലി തയ്യാറാക്കിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൻെറ കീഴിലുള്ള കെട്ടിട മുറികൾ പ്രതിമാസ വാടകയിനത്തിൽ നൽകുന്നുണ്ട്. മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട വ്യവസ്ഥകളും നിബന്ധനകളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ടുള്ള നിയമാവലി തയ്യാറാക്കിട്ടില്ല. നിയമാവലിയുടെ അഭാവത്തിൽ വാടകയിലെ വാർഷിക വർദ്ധനവ് പിഴപ്പലിശ, മുറികൾക്ക് നാശനഷ്ടങ്ങൾ വരുത്തിയാൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ തുടങ്ങിയ വ്യവസ്ഥകളിൽ വ്യക്തതയില്ല. നിയമാവലി ഇല്ലെങ്കിൽ കരാർ ലംഘനത്തിന് വാടകക്കാരനെതിരെ കോടതി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടി വന്നാൽ നിയമത്തിൻെറ പിൻബലം ലഭിക്കാതെ വരുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടായേക്കാം. കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ടുള്ള കരട് നിയമാവലി തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി നടപ്പലാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലായം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ

അപാകതകൾ -800000/-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം.	32/17-18
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലായം-ശമ്പളം ഇന്ധനം, മരുന്ന്, മെയിന്റനൻസ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, ചെറുവത്തൂർ
ചെലവ് തുക	8,00,000/-രൂപ
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയ്യതി	02/17-18 തീയതി 31-08,2017, Rs.2,56,593/-
	03/17-18 തീയതി 31-10-2017, Rs.61,000/-
	5/17-18 തിയതി 18.11.2017 Rs 26,500/-
	6/17-18 തീയതി 10-01-2018, Rs.61,345/-
	7/17-18 തീയതി27.01.2018,Rs.1,84,029/-
	9/17-18 തീയതി24.03.2018 Rs.74,937/-
	13/17-18 തീയതി23.03.2018 Rs.1,35,596/-

നിലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രൊജക്ട് നം.32/18 പ്രകാരം സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലായം - ശമ്പളം, ഇന്ധനം, മരുന്ന്, മെയിന്റനൻസ് എന്നിവയ്ക്കായി തുക പിൻവലിച്ചു. തുക ,ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം. തിയ്യതി- തുക	മരുന്ന വാങ്ങൽ	ശമ്പളം, ഇന്ധനം, മരുന്ന, മെയിന്റനൻസ്	ആകെ ചെലവ്
02/17-18 തീയതി 31-08,2017, Rs.2,56,593/-	1,16,401	1,40,192	2,56,593
03/17-18 തീയ്യതി 31-10-2017, Rs.61,000/-	-	61,000	61,000
6/17-18 തീയ്യതി 10-01-2018, Rs.61,345/-	27,680	33,665	61,345
5/17-18 തിയ്യതി 18.11.2017	-	26,500	26,500

7/27.01.2018,Rs.1,84,029	1,44,087	39,942	1,84,029
9/24.03.2018 Rs.74,937/-	-	74,937	74,937
13/23.3.2018 Rs.1,35,596/-	1,01,059	34,537	1,35,596
ആകെ	3,89,227	4,10,773	8,00,000

സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലായം എന്ന പദ്ധതിയിൽ അധികം തുക ചെലവഴിച്ചത് ശമ്പളം, ഇന്ധനം, മെയിന്റനൻസ് എന്നിവയ്ക്കാണ്. ചികിത്സ ലഭ്യമാകുന്ന ഗുണഭോക്തകളുടെ വിവരമുള്ള വീട് സന്ദർശന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വളരെ ഉച്ചമായ തുകയാണ് മരുന്ന വാങ്ങലിൽ കാണുന്നത്, പക്ഷെ കൂടുതൽ രോഗികളെ ചികിത്സിച്ചതായി കാണുന്നു. സഹായം ലഭ്യമാക്കിയ ഗുണഭോക്താകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പട്ട മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, വീട് സന്ദർശന രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 8,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 ചെറുവത്തൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് നം.	31/17-18	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെറുവത്തൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മരുന്ന് വാങ്ങൽ	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ചെറുവത്തൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ,	
ചെലവ് തുക	10,50,000/-രൂപ	
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	01/17-18 തീയതി 31-03,2017, Rs.4,94,426/-	
	09/17-18 തീയതി 28-02-2018, Rs.4,46,019/-	
	14/17-18 തീയതി 28-03-2018, Rs.1,09,555/-	
	ആകെ = 10,50,000/-	

നിലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രൊജക്ട് നം.31/18 പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സിവിൽ സപ്ലൈ മെഡിസിൻ ഡിവിഷൻ, വടകര എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മേൽ ട്രഷറി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് മുൻകൂറായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.14130200015732).9/2017-18 ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയിൽ 70,000/-രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് തൈക്കാട്, തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിനും നൽകിയിട്ടുണ്ട് (A/C 3624001800000019).ഇതു പ്രകാരം ലഭ്യമാകേണ്ട മരുന്നുകൾ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തീയ്യതി	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ തുക
KZD/650/2017 dt.18.08.2017	4,94,426
KZD/1389/2017 dt.17.01.2018	3,76,019
4094/dt. 02.07.2018	23,219
4818/dt.13.07.2018	7,617
4946/dt.17.07.2018	6,122
4985/dt.18.07.2018	33,042
KZD/1754/2017 dt.18.03.2018	1,09,555

മരുന്നുകൾ പ്രാധാന സ്റ്റോക്കിൽ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിതരണം നടത്തിയ സബ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ആരോഗ്യ മേഖലയിൽ (അലോപ്പതി) മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.31/18 പ്രകാരം 10,50,000/- രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ചെറുവത്തൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആരോഗ്യമേഖലയിൽ മരുന്നുകളും ബന്ധപ്പെട്ട സാമഗ്രികളും വാങ്ങുമ്പോൾ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നുമുള്ള നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രത്യേകം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നുമുള്ള നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.42,85,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 42,85,000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പാൽ വില സബ്സിഡി വിതരണം നടത്തിയ ക്ഷീര കർഷകരുടെ പട്ടിക, അനുബന്ധ രേഖകൾ, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പ്രൊജക്ടുകളിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്ന പ്രകാരം തന്നെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതി സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ

സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുകയായ 42,85,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതി നം. വിശദാംശം	ബിൽ നം.& തിയതി	തുക	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	23/18 – ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2003630014/ 22.08.2017	5,00,000	സോക്രട്ടറി കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 799011400001038
			2003630014/ 28-06-2017	5,00,000	
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	23/2018 – ക്ഷീര കർഷകർക്ക്പാൽ വില സബ്സിഡി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2003630014/ 22.08.2017	5,00,000	സെക്രട്ടറി, തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C. 799011400001039
3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	23/2018-ക്ഷീര കർഷകർക്ക്പാൽ വില സബ്സിഡി ബ്ലോക് വിഹിതം	2003630014/ 22.08.2017	3,50,000	സെക്രട്ടറി ,പടന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C. 7991140000722
			2003630014/ 28.06.2017	2,00000	
4	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	23/2018-ക്ഷീര കർഷകർക്ക്പാൽ വില സബ്സിഡി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2003630014/ 28.06.2017	1,25,000	സെക്രട്ടറി, പിലിക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്A/C. 79911400001032
			2003630014/ 22.08.2017	9,60,000	
5	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	23/2018-ക്ഷീര കർഷകർക്ക്പാൽ വില സബ്സിഡി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2003630014/ 28.06.2017	10,00000	സെക്രട്ടറി, ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്A/C. 7991140000954
6	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	23/2018-ക്ഷീര കർഷകർക്ക്പാൽ	2003630014/ 28.06.2017	1,50000	സെക്രട്ടറി , വലിയപറമ്പ

	സെക്രട്ടറി	വില സബ്സിഡി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം			ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്A/C. 79911400001010
			ആകെ	42,85,000	

3-5 ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ചുവെങ്കിലും- കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കുന്നില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ 2010ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൻ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആശുപത്രികളിൽ ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി നടക്കുന്നില്ല. 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 കൂടുക, പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കുന്നതും പഞ്ചായത്ത് മുഖേന ലഭ്യമാക്കുന്നതുമായ ഫണ്ടുകൾ ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ടിൽ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തുക, ടി ഫണ്ടിന്റെ സൂക്ഷിപ്പിനും വിനിയോഗത്തിനുമായി ആശുപത്രി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തോ അതിനടുത്ത് ഉള്ള ഒരു ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർപേഴ്സൺന്റെയും മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുടെയും പേരിൽ ഒരു സംയുക്ത അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുക എന്നീ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ചെറുവത്തൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ, തൃക്കരിപ്പൂർ എന്നിവർ നാളിതുവരെ ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.. പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള 2010ലെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ നടക്കുന്നുവെന്നും വാർഷിക കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നുവെന്നും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്

3-6 ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങിയത് -അപാകതകൾ

(നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, തൃക്കരിപ്പൂർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി)

പ്രൊ.നം 27/17-18, പാലീയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി പ്രകാരം തൃക്കരിപ്പൂർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി പാലീയേറ്റീവ് കെയർ ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി 34,000 രൂപ വിനിയോഗിച്ച് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (ട്രഷറി ബിൽ നം.15/31-03-2018 ₹74,044)

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) സർക്കാർ ഓഫീസുകളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ സോഫ്റ്റ് വെയർ, ഹാർഡ് വെയർ

എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് സർക്കുലർ നം.86/2010/ഫിൻ. തിയതി. 24-09-2010 പ്രകാരം ധനകാര്യവകുപ്പ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഇതിനായി പ്രത്യേക മാതൃകയും മേൽ സർക്കുലറിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള ഒരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിലുള്ള എല്ലാ കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടേയും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടേയും സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, സോഫ്റ്റ് വെയർ ലൈസൻസ് വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ മേൽ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ച മാതൃകയിലോ അല്ലെങ്കിൽ ഐ.കെ.എം. നിഷ്കർഷിക്കുന്ന മാതൃകയിലോ ഉള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രത്യേകം ക്രമനമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി, വാങ്ങിയ വർഷത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. തുടർന്നുള്ള മെയിന്റനൻസ് വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2) ടെൻഡർ ഷെഡ്യൂളിൽ ഒരു വർഷ വാറന്റി എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ വ്യവസ്ഥ വെച്ച് കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് അതിന്റെ വാറന്റി മുതലായവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, കരാർ വെച്ച് തുടർ സേവനം ഉറപ്പ് വരുത്താതെ തുക മുഴുവൻ നൽകിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

4)സാങ്കേതിക സ്വഭാവമുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ, ആയതിന്റെ ഗുണമേന്മ സാങ്കേതിക യോഗ്യതയുള്ള ആൾ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ അപ്രകാരമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെയാണ് പണം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

5) പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്സ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഈസാഹചര്യത്തിൽ ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങുന്നതിനായി വിനിയോഗിച്ച 34,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 എ.സി,അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത് -പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്സ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

(നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, തൃക്കരിപ്പൂർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി)

പ്രൊ.നം. 3/17-18, ആശുപത്രിയിൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തൃക്കരിപ്പൂർ താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിൽ വോൾട്ടാസ് എ.സി. (രണ്ട് എണ്ണം), വി.ഗാർഡ് സ്റ്റബിലൈസർ(രണ്ട് എണ്ണം), എ.സി. സ്റ്റാൻഡുകൾ (രണ്ട് എണ്ണം) എന്നിവ 60,000 രൂപ വിനിയോഗിച്ച് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (ട്രഷറി ബിൽ നം.4/31-10-2017 ₹60,000). നാഷണൽ റേഡിയോ ഇലക്ട്രോണിക്സ്, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) വാറന്റി സംബന്ധിച്ച് വ്യവസ്ഥ വെച്ച് കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല. കരാർ വെച്ച് തുടർ സേവനം ഉറപ്പ് വരുത്താതെ തുക മുഴുവൻ നൽകിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ വാറന്റി,സ്പെസിഫിക്കേഷൻ മുതലായവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല,

2)സാങ്കേതിക സ്വഭാവമുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ, ആയതിന്റെ ഗുണമേന്മ സാങ്കേതിക

യോഗ്യതയുള്ള ആൾ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ അപ്രകാരമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെയാണ് പണം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

3) പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്സ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

4) മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ ആശുപത്രിയിൽ സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഈസാഹചര്യത്തിൽ വോൾട്ടാസ് എ.സി. (രണ്ട് എണ്ണം), വി.ഗാർഡ് സ്റ്റബിലൈസർ(രണ്ട് എണ്ണം), എ.സി. സ്റ്റാൻഡുകൾ (രണ്ട് എണ്ണം) എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനായി വിനിയോഗിച്ച 60,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 അതിജീവിതം സമഗ്ര കാൻസർ നിയംത്രണ ദൌത്യം പദ്ധതി -അപാകതക്കൾ -5,00,000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	33/17-18
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അതിജീവിതം- സമഗ്ര കാൻസർ നിയംത്രണ ദൌത്യം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ചെറുവത്തൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ,
ചെലവ് തുക	5,00,000/-രൂപ
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	04/17-18 തീയതി 31-10-2017, Rs.99,445/-
	08/17-18 തീയതി 27-01-2018, Rs.1,56,576/-
	11/17-18 തിയതി. 22.03.2018 Rs 1,32,328/-
	12/17-18 തിയതി 28.03.2018 Rs.1,11,651/-

നിലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രൊജക്ട് നം.32/18 പ്രകാരം അതിജീവിതം സമഗ്ര കാൻസർ നിയംത്രണ ദൌത്യം, എന്ന പദ്ധതിയിൽ ചെലവറിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ബിൽ നം. തിയതി തുക	ചികിത്സ ചെലവ്	ശമ്പളം ഇന്ധനം, മെയിന്റനൻസ്, മറ്റു കാര്യങ്ങൾ	ആകെ ചെലവ്

04/17-18 തീയതി 31-10-2017, Rs.99,445/-	88,165 (78,450+9,715)	11,280	99,445
08/17-18 തീയതി 27-01-2018, Rs.1,56,576/-	41,539	1,15,037	1,56,576
11/17-18 തിയതി 22.03.2018 Rs 1,32,328/-	-	1,32,328	1,32,328
12/17-18 തിയതി 28.03.2018 Rs.1,11,651/-	-	1,11,651	1,11,651
ആകെ	1,29,704	3,70,296	5,00,000

അതിജീവനം സമഗ്ര കാൻസർ നിയന്ത്രണ ദൗത്യം, എന്ന പദ്ധതിയിൽ അധികം തുക ചെലവഴിചത് ശംബളം ഇന്ധനം, പ്രന്റിംഗ് ചാർജ്ജ്, ബേനർ, ഫോട്ടോ, ചായ, ഭക്ഷണം, സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ്, വാഹനം, സ്റ്റേഷനറി, ഡോക്യുമെറ്ററി, പബ്ലിസിറ്റി മെയ്റ്റനെൻസ് നാണ്. ചികിത്സ ലഭ്യമാക്കുന്ന ഗുണഭോക്തകളുടെ വിവരമുള്ള ഹോം സന്ദർശന രേഖക്കൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വളരെ തുച്ഛമായ തുകയാണ് ചികിത്സയിൽ കാണുന്നത്. ചികിത്സക്കായ് കണ്ടെത്തിയ ഗുണഭോക്തകളെ വിവരം കൂടി ഓഡിറ്റ്നെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മലബാർ ക്യാൻസർ സെന്ററിൽ എത്തിച്ച് പരിശോധന നടത്തി ചികിത്സ തേടിയവരുടെ പട്ടിക ലഭ്യമാക്കേമ്ടതാണ്. ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പട്ട മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് 5,00,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-9 കിണർ റീ-ചാർജ്ജിംഗ് പദ്ധതി-തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ - 26/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 17/17-18/23.8.17 – 3,00,000/-

കിണർ റീ-ചാർജ്ജിംഗ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 3,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ ആയി തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. അക്കൗണ്ട് നം.799011400000954.ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കത്ത് നം.SC-1-11/18/dt.16.03.2018 പ്രകാരം ഈ

പദ്ധതിക്കായി അനുവദിച്ച തുകയിൽ 56,600/- രൂപ മാത്രമെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്നും ബാക്കി തുക നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കുന്നുവെന്നും കത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ട് നം.799011400001031 ലേക്ക് ഈ തുക വരവ് വന്നതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ തുക 1604-00-911-39-ROP എന്ന ഹെഡിൽ തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/27.02.2019 പ്രകാരം ഈ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 3,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ആകെ 3,00,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ട് ഈ തുകയുടെ 18.86% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. ഇതിൽ നിന്നും ഈ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ വേണ്ടത്ര പഠനം നടത്തയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. കൃത്യമായി ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നതിൽ വന്ന വീഴ്ച കൊണ്ടാവാം തുക ചെലവഴിക്കാൻ പറ്റാത്തത്. ജലദൗർലഭ്യം എല്ലാ പ്രദേശങ്ങളിലും ഇപ്പോൾ രൂക്ഷമാണ്. അതിനാൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ വിശദമായ പഠനം നടത്തി കൃത്യമായി ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

3-10 <u>ഖാദി വ്യവസായ കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല</u>

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 25/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 05/17-18/28.06.2017 – 2,00,000/-

നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് എന്നിവയുടെ സംയുക്തപദ്ധതിയായ ഖാദി വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിന് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാനുള്ള ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 2,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ ആയി തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. അക്കൗണ്ട് നം.799011400000722. ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തയ്യാരാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, 2017-18 വർഷത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ 2018-19ൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/27.02.2019 പ്രകാരം ഈ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 2,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-11 <u>ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മാണം പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല</u>

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 58/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 04/17-18/28.06.2017 – 25,00,000/-

നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പടന്ന, കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ സംയുക്തപദ്ധതിയായ ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മിക്കാനുള്ള ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 25,00,000/- രൂപ ഈ 2 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ ആയി തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. നടപടിക്രമം നം.B-793/17/തീ.28.06.2017, പ്രകാരം പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് നം.799011400000722 ലേക്കും, കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് നം.799011400001038ലേക്കും തുക കൈമാരിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദവിവരങ്ങൾ ഒന്നുംതന്നെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തയ്യാരാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, 2017-18 വർഷത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ 2018-19 ൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/27.02.2019 പ്രകാരം ഈ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 25,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-12 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി-അപാകത

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 22/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 01/17-18/28.06.2017 – 17,38,750/-

നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകുന്നതിന് നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അതിന് കീഴിൽ വരുന്ന 6 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 17,38,750/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തുക	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നം.
1	പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	5,31,250/-	799011400001038
2	തൃക്കരിപ്പൂർ	1,70,000/-	799011400000954

	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		
3	കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	4,25,000/-	799011400001039
4	ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	3,00,000/-	799011400000722
5	പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2,12,500/-	799011400001040
6	വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1,00,000/-	799011400001032
	ആകെ	17,38,750/-	

മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം 6 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ ആയി തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടിക്രമം നം.B-787/17/തീ.28.06.2017 പ്രകാരം 6 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഈ പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തയ്യാരാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കത്ത് നം.A1-5720/17 /തീ.18.05.2018 പ്രകാരം, കൈപറ്റിയ തുകയിൽ 1,75,423/- രൂപ മാത്രം ചെലവഴിച്ച എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുക തിരികെ ഒടുക്കിയോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമല്ല. മറ്റു പഞ്ചായത്തുകൾ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/27.02.2019 പ്രകാരം ഈ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 17,38,750/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-13 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി-അപാകത

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 54/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 15/17-18/22.08.2017 – 15,00,000/-

പാലിയേറ്റിവ് കെയർ പദ്ധതിക്ക് ചെലവുകൾ നടത്തുന്നതിന് നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അതിന് കീഴിൽ വരുന്ന 6 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 15,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തുക	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നം.

1	പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2,00,000/-	799011400001038
2	തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2,00,000/-	799011400000954
3	കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	5,00,000/-	799011400001039
4	ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2,00,000/-	799011400000722
5	പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2,00,000/-	799011400001040
6	വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2,00,000/-	799011400001032
	ആകെ	15,00,000/-	

മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം 6 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ ആയി തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടിക്രമം നം.B-1096/17/തീ.23.08.2017. പ്രകാരം 6 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി തുകകൾ കൈമാരിയിരമന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഈ പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തയ്യാരാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പകർപ്പ്, തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, 2017-18 വർഷത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ 2018-19 ൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, തുക ചെലവഴിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/27.02.2019 പ്രകാരം ഈ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 15,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-14 ബഡ്സ് സ്കൂൾ കെട്ടിട നിർമ്മാണം വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ - 56/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 15/17-18/22.08.2017 – 15,00,000/-

നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്നിവയുടെ സംയുക്തപദ്ധതിയായ ബഡ്സ് സ്കൂളിന് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാനുള്ള ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 15,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ ആയി തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. സെക്രട്ടറിയുടെ

നടപടിക്രമം നം.B-1095/17/തീ.22.08.2017, പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് നം.799011400000954. ലേക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പകർപ്പ്, തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, 2017-18 വർഷത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ 2018-19 ൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/27.02.2019 പ്രകാരം ഈ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 15,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-15 മാലിന്യസംസ്കരണം-മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ നിർമ്മാണം പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ - 57/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 03/17-18/28.06.2017 – 10,00,000/-

നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്നിവയുടെ സംയുക്തപദ്ധതിയായ മാലിന്യസംസ്കരണം-മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാനുള്ള ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 10,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക്, സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടിക്രമം നം.B-792/17 /തീ.28.06.2017, പ്രകാരം ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ ആയി തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പകർപ്പ്, തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, 2017-18 വർഷത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ 2018-19 ൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/27.02.2019 പ്രകാരം ഈ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 10,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
മാലിന്യസംസ്കരണം എന്നത് പ്രധാനപ്പെട്ട വിഷയമായതിനാൽ തന്നെ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് അത്യാവശ്യമാണ്. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3-16 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ പദ്ധതി-അപാകത

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ - 55/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 09/17-18/28.06.2017 – 12,50,000/-

ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിന് നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അതിന് കീഴിൽ വരുന്ന 6 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 12,50,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തുക	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നം.
1	പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1,25,000/-	799011400001038
2	തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	3,00,000/-	799011400000954
3	കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2,00,000/-	799011400001039
4	ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	3,00,000/-	799011400000722
5	പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1,75,000/-	799011400001040
6	വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1,50,000/-	799011400001032
	ആകെ	12,50,000/-	

മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം 6 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടിക്രമം നം.B-792/17/തീ.28.06.2017, പ്രകാരം ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ ആയി തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/27.02.2019 പ്രകാരം ഈ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 12,50,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-17 ഡ്രൈവറുടെ യാത്രാബത്ത - അപാകത

വൗച്ചർ നം.7/2017-18, ടി. സ്. ബി.A/C 20.04.2017 ലെ 2011788 നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന്റെ (KL. 60E 6602) ഡ്രൈവർ കൃഷ്ണകുമാർ,സി. എന്നവർക്ക് നവംബർ 2016 മുതൽ മാർച്ച് 2016 വരെയുള്ള യാത്രാബത്ത ഇനത്തിൽ 7,350/-രൂപ(1,470x5=7,350) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്കിൽ ഈ കാലയളവിൽ നടത്തിയ യാത്രകളുടെ ഉദ്ദേശം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഉദാഹരണം 02-11.2016.ലെ യാത്ര) TA/DA ബില്ലിലും യാത്രയുടെ ഉദ്ദേശം കാണിച്ചിട്ടില്ല. യാത്രയുടെ ഉദ്ദേശം ലോഗ് ബുക്കിൽ

ചേർക്കേണ്ടതും, സ്ഥാപന മേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും, യാത്രാഡയറി ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-18 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾക്കായി ഒരു വർഷത്തേക്ക് മുൻകൂറായി താഴെപ്പറയുന്ന ടി.എസ്.ബി. ചെക്ക് പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(സ.ഉ. (എം.എസ്.) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. തി.03.04.2017) എന്നാൽ കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ തുക കൈപ്പറ്റിയ വിശദാംശങ്ങൾ, തുക വിനിയോഗിച്ചതിനുള്ള വൗച്ചറുകൾ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഈ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/27.02.2019)

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാനത്തിന്റെ പേര്	ചെക്ക് നമ്പർ	തുക
1	വൌച്ചർ നമ്പർ 73/2017-18 തി.23.08.2017എ.ഡി. എ.ഓഫിസ്	2001849 -23.08.2017	19,000
2	വൌച്ചർ നമ്പർ 73/2017-18 തി.23.08.2017 സി. എച്ച്. സി, ചെറുവത്തൂർ	2001850 -23.08.2017	21,500
3	വൌച്ചർ നമ്പർ 73/2017-18 തി.23.08.2017 പട്ടകജാതി വികസന ഓഫീസ്	2001851-23.08.2017	30,000
4	വൌച്ചർ നമ്പർ 73/2017-18 തി.23.08.2017 ക്ഷീര വികസന ഓഫീസി	2001851-23.08.2017	1,50,000
5	താലൂക്ക് ആശുപത്രി, തൃക്കരിപ്പൂർ വൌച്ചർനമ്പർ118/2017.18തി.21.11.2017	2001898-21.11.2017	1,50,000

3-19 മലയോര വികസന ഏജൻസി വഴി പച്ചക്കറി വികസന

പദ്ധതി- കൈപ്പറ്റിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4) വൗച്ചർ നമ്പർ - 69/2017-18

ടി.എസ്.ബി. ചെക്ക് നമ്പർ – 2001846/22.08.2017

തുക – 16,98,330/-

മലയോര വികസന ഏജൻസി വഴി പച്ചക്കറി വികസന പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ച 26,00,000/- രൂപയിൽ ചെലവഴിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക തിരിച്ചടക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് മലയോര വികസന ഏജൻസി കത്ത് അയച്ചിട്ടുണ്ട്. കത്ത് നം. 293/b/HADA/13, തിയ്യതി.15.03.2017 & 11.04.2017. ആകെ അനുവദിച്ചുതന്ന 26,00,000/- രൂപയിൽ 90,16,70/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 16,98,330/-രൂപ ടി.എസ്.ബി. ചെക്ക് നമ്പർ 2001846/22.08.2017 പ്രകാരം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ചെക്ക് മലയോര വികസന ഏജൻസിക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകൾ, കൈപ്പറ്റ് രശീത് എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 26,00,000/- രൂപയിൽ 90,16,70/- രൂപ മാത്രം ചെലവഴിച്ചതിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കെണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/27.02.2019)തുക തിരിച്ചടച്ചതിനുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ ആകെ	പ്രൊജക്റ്റിന്റ പേര്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	വലിയ പറമ്പ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	5,000	8,97,500	PMAY (S.C)അധിക വിഹിതം	8,47,659	49,841
		2017-18	20,000		PMAYജനറൽ-അധിക വിഹിതം		
2	പടന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	45,000		PMAY-(S.C)അധിക വിഹിതം		
		2017-18	40,000		PMAYജനറൽ-അധിക വിഹിതം		
3	കയ്യൂർ ചീമേനിഗ്രാമ	2017-18	40,000		PMAYജനറൽ-അധിക വിഹിതം		

	പഞ്ചായത്ത്	2017-18	50,000		PMAY-(S.C)അധിക വിഹിതം	
4	തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	20,000		PMAYജനറൽ-അധിക വിഹിതം	
5	പീലിക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	40,000		IAYജനറൽ-അധിക വിഹിതം	
		2017-18	50,000		PMAY-(S.C)അധിക വിഹിതം	

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

വർഷം	2017-18
വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	ഇല്ല
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	ഇല്ല
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം ലഭിച്ച തുകയൊന്നും വരവില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99 (പ്ലാൻ)	2(2)	2007-08	3.66.1	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. പാഴ് ചെലവ്	നടപടി തുടരുന്നു
1999-2000	2(3)				
1997-98	2(3)	2007-08	3.66.3	നിക്ഷേപ വേലകൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	നടപടി തുടരുന്നു
	2(6)				
1998-99	2(7)				
199-2000	2(7)				
2005-06	3(1)	2008-09	3.4.2	കരാറുകാരൻ സ്വന്തം മണ്ണുപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികൾ – സാങ്കേതികനിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല	നടപടി തുടരുന്നു
2006-07	3(1) എ 3(1) ബി 3(1) സി				

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(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	4,15,90,708
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,72,11,396

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,56,67,750

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	8,00,000	ഡോ.രമേഷ്,ഡി.ജി,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ചെറുവത്തൂർ
3-4	42,85,000	പ്രജ്ഞകുമാർ,ടി.കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3-6	34,000	ഡോ.മനോജ്,ജെ.എച്ച്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, തൃക്കരിപ്പൂർ
3-7	60,000	ഡോ.മനോജ്,ജെ.എച്ച്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, തൃക്കരിപ്പൂർ
3-8	5,00,000	ഡോ.രമേഷ്,ഡി.ജി,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ചെറുവത്തൂർ
3-9	3,00,000	പ്രജ്ഞകുമാർ,ടി.കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3-10	2,00,000	പ്രജ്ഞകുമാർ,ടി.കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3-11	25,00,000	പ്രജ്ഞകുമാർ,ടി.കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3-12	17,38,750	പ്രജ്ഞകുമാർ,ടി.കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3-13	15,00,000	പ്രജ്ഞകുമാർ,ടി.കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക്

		പഞ്ചായത്ത്
3-14	15,00,000	പ്രജ്ഞകുമാർ,ടി.കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3-15	10,00,000	പ്രജ്ഞകുമാർ,ടി.കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3-16	12,50,000	പ്രജ്ഞകുമാർ,ടി.കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
ആകെ	1,56,67,750	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/753/04 തീയ്യതി 8-11-05	11
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/754/04 തീയ്യതി 13-12-05	8
1999-2000	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/795/04 തീയ്യതി 10-05-06	11
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/822/04 തീയ്യതി 06-06-06	8
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/821/04 തീയ്യതി 02-06-06	5
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/622/07 തീയ്യതി 17-10-07	15
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/623/07 തീയ്യതി 30-05-08	14

2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/624/07 തീയ്യതി 30-05-08	7
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/625/07 തീയ്യതി 30-05-08	7
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/626/07 തീയ്യതി 30-05-08	8
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 6/358/13 തീയ്യതി 7-05-2013	8
2008-09 to 2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 6/1032/14(1) തീയ്യതി-20-3-15	14
2010-11-to 2011-12	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി9/262/2016 തീയ്യതി-28-9-2016	15
2012-13 to 2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.9/855/2016 തീയ്യതി-28-03-2017	6
2014-15 to 2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-9-252/2017 തിയതി: 20.03.2017	14
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9-1144/2017 തിയ്യതി: 14.11.2017	13

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്.

അനുബന്ധം -1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്-4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം - വകുപ്പ് 215(6) [1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം- വകുപ്പ്295(6)] 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 [2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60] എന്നിവ 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 നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-2

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Nileswaram Block 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)	35467112.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	37500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1071.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	10010.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	36377367.00
171000000	Interest Earned	RP-9	800753.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	2204371.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1774690.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	8814.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	25196.00
340000000	Deposits Received	RP-34	90585.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1201.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	179150.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	80000.00
	Grand total		77057820.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	1724582.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	638853.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	247903.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6523750.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23545759.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	4108946.00

253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	450727.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	178225.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	492664.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-22062.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1712146.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1508414.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	88.00
340000000	Deposits Received	RP-34	15500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	370000.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	6730000.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	5789842.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2249189.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	946870.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	19842374.00
Cash	Cash	RP-40(b)	4050.00
	Grand Total		77057820.00

അനുബന്ധം-3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Nileswaram Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule	Amount

		No	
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	221450.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	771.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	10010.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	44828835.00
171000000	Interest Earned	I-8	800442.00
180000000	Other Income	I-9	8814.00
	Total Income		45870322.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	1724582.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1034575.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	275903.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	88.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7388870.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	22680639.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	6698159.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	450727.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	178225.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1693293.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1161132.00
	Total Expenditure		43286193.00

	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		2584129.00
280000000	Prior Period Item	I-18	763989.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		1820140.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം -4

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Nileswaram Block Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	12950185.00

311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	19379246.00
	Total Reserve & Surplus		32329431.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13670545.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13670545.00
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	259912.00
350000000	Other Liabilities	B-9	4219831.00
	Total Current Liabilities and Provisions		4479743.00
	TOTAL LIABILITIES		50479719.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	31254959.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-3412975.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		27841984.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2258689.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	19846424.00
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	532622.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		22637735.00
	Other Assets		

	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	50479719.00