കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2017-18

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം:കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി -10/164/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ് – 671123.
e-Mail : doksd.ksad@kerala.gov.in
Phone : 04994256690.

തീയതി .23.02.2019

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

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന),

പനത്തടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് 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.).

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

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കാസറഗോഡ്.
3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി -10/164/2019 തിയതി:23.02.2019

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ പനത്തടി 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 പുറപ്പെട്ടുവിക്കുന്നത്.)

*****

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01.08-2017മുതൽ 03-02-2019 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവും അവയുടെ ഒടുക്കം, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും 01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ നടത്തിയ പണം പിൻവലിക്കലുകളും പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 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

ശ്രീ മഹേശ.ബി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം

04-02-2019 മുതൽ 12-02-2019 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

(1) ശ്രീ ലോകേശ ആചാരി. ബി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)
(2) ശ്രീ വിനോദ് കുമാർ. വി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(3) ശ്രീ യാദവ കുമാർ. സി. എച്ച്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(4) ശ്രീ രഘുനാഥൻ. കെ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(5) ശ്രീ ശിവശങ്കര കെ	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ പി.ജി.മോഹനൻ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ ജോസഫ് എം ചാക്കോ	01-04-2017 മുതൽ 14-04-2017 വരെ
	ശ്രീ ജോസ് അബ്രഹാം (ഹെഡ് ക്ലർക്ക് ചാർജ്)	15-04-2017 മുതൽ 07-05-2017 വരെ
	ശ്രീ കെ ശോഭന	08-05-2017 മുതൽ 16-06-2017 വരെ
	ശ്രീ ജോസ് അബ്രഹാം (ഹെഡ് ക്ലർക്ക് ചാർജ്)	17-06-2017 മുതൽ 04-07-2017 വരെ
	ശ്രീ ബാലകൃഷ്ണൻ	05-07-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലാവധി
കൃഷി ഓഫീസർ	വിനോധിനി A	01-04-2017 മുതൽ to 25-12-2017
	അഭിജിത്ത് കുമാർ V.P	26-12-2017 മുതൽ to31-03-2018
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ നിർമ്മൽ ചാക്കോ വി	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
ഡെയറി ഫാം ഇൻസ്പക്ടർ	ജോസ് ജയകുമാർ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	ഡോ അജയൻ കെ വി	01-04-2017മുതൽ 30-07-2017 വരെ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	ഡോ മാർക് ജോസഫ്	31-07-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദ	ഡോ സജിത്ത് വി പി	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ഇക്ബാൽ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018
ഐ.സി.ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	റമ്ലത്ത് വൈ	01-04-2017മുതൽ 06-12-2017
	പ്രീനാപ്രസാദ്	07-12-2017 മുതൽ 31-03-2018
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ GLPS പ്രാന്തർകാവ്	എ ബാലചന്ദ്രൻ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ	ജിഷ്ണു.ബി	01-04-2017 മുതൽ 27.09.2017 വരെ
	വൈശാഖ്.ബി	28-09-2017 മുതൽ 09-01-2018 വരെ
	രാജേഷ്.എം.കെ	10-01-2018 മുതൽ 31-03-2018 വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-4

5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	തനത് വരുമാനം	1-12
	ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
13	തുക വരവ് വച്ച് അപാകത ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	2-1
14	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-2
15	തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	2-3
16	ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	2-4
	ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
17	മുൻകൂർ യാത്രാബത്ത നൽകിയത് ക്രമപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	3-1
18	കുടിവെള്ള വിതരണം -രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	3-2
19	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി- പ്രൊജക്റ്റ് നം.135/18-അപാകത	3-3

20	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി-പ്രൊജക്ട് നം.04/18 - അപാകത	3-4
21	സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം തുക നൽകൽ പദ്ധതി- അപാകത	3-5
22	എൻഡോസൾഫാൻ ആംബുലൻസ് റിപ്പയർ പദ്ധതി- അപാകത	3-6
23	സ്ലീറ്റ്മാൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി- അപാകത	3-7
24	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി, പനത്തടി-ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി- കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	3-8
25	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയില്ല	3-9
26	റോഡ് ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകിയതിലും തുക തിരികെ ഈടാക്കിയതിലും അപാകതകൾ	3-10
27	സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ കരാറുകാരന് നൽകി	3-11
28	ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് - 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് അനുവദിച്ചിട്ടും നികുതികൾ പഞ്ചായത്ത് വഹിച്ചു- നഷ്ടം	3-12
29	പശുക്കളെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം (ജനറൽ)- അപാകതകൾ	3-13
30	പശുക്കളെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം (പട്ടിഗ വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക്)- അപാകതകൾ	3-14
31	ആട്ടുകളെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം (ജനറൽ) -സംബന്ധിച്ച്	3-15
32	ആട്ടുകളെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം (പട്ടിഗ വർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താകൾക്ക്)- സംബന്ധിച്ച്	3-16

33	കാർഷികമേഖലയിൽവിവിധ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി നടത്തിയിട്ടില്ല	3-17
34	കാർഷിക മേഖലയിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ അപാകതക്കൾ	3-18
35	ഭവന നിർമ്മാണപദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	3-19
36	കൃഷി ഓഫീസരുടെ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതക്കൾ -2,69,500/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന	3-20
	ഭാഗം 4 ധനകാര്യ വിശകലനവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	
37	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
38	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
39	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
40	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
41	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
42	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
43	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
44	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
45	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
46	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

<u>അനുബന്ധം</u>

1. റസീറ്റ് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്

2.ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട്

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

4. ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം.

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

30-03-2017 തീയതിയിലെ 1 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവു ചെലവുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	ഇല്ല
പ്രതീക്ഷിത വരവ്	₹22,73,98,300
ആകെ	₹22,73,98,300
പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	₹22,57,94,000
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹16,04,300

(മുന്നിരിപ്പ് തുക എത്രയാണെന്ന് കാണിച്ചിട്ടില്ല.)

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2018	28-06-2018	-	-

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി

2017-18	12.07.2018 & 13.07.2018	നം: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.3 /784/2018.തി.08.08.2018

പനത്തടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. വിവാഹ ധനസഹായമിനത്തിൽ തൻവർഷം 1,20,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം.15/17-18;തി.06.03.18,സെക്രട്ടറി). എന്നാൽ ഇത് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. തനത് ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (പനത്തടി SCB - 101), 31-3-2018 ലെ റീകൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്ക് നം.8726/16.03.17; ₹ 150/- ; നാളിതുവരെയായും ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാത്ത ചെക്ക് (നം. 202112/ 31.03.17 or വൗച്ചർ നം. 117010500002/19.04.17) ₹ 3,000/- എന്നിവ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇത് പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തുക.

3. AFS പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ FTO തുക 4,78,36,647/- രൂപയാണ് (I-6 & RP-16). എന്നാൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ഇത് 4,50,89,560/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസത്തിന് (27,47,807/-) വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

4. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഷെഡ്യൂൾ B-18ലെ 460509901(Advance to others) എന്ന ഹെഡിൽ 8,71,868/- രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്ക് advance നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ R&P Statement ൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. മുൻകൂർ നൽകിയതും അവ ക്രമീകരിക്കുന്നതും ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

5. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഷെഡ്യൂൾ B-5ലെ ലോൺ തിരിച്ചടവ് തുക 47,53,479/- എന്നാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തിരിച്ചടക്കേണ്ട തുക 47,84,701/- രൂപയാണ്. ധനകാര്യ പത്രികയിൽ, റെവന്യൂ റിക്കവറിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താലൂക്കിൽ അടക്കുന്ന Collection Charge കൂടി തിരിച്ചടവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് വ്യത്യാസമുണ്ടായത്. അതിനാൽ രണ്ട് ബാധ്യതകളെയും പ്രത്യേക ഹെഡുകളിൽ ചേർത്ത് ബാധ്യതകൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

6. ബാലൻസ്ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-7ൽ ബാധ്യത ഇനത്തിൽ (Deposits Received) ഉൾപ്പെടുത്തിയ2,00,673/-രൂപയുടെ കൃത്യത സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല.ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഈ ഷെഡ്യൂളിലെ Auction Deposits എന്ന ഇനത്തിന്റെ മുന്നിരിപ്പ് - 33,400/- ; വരവ്- 11,100/- ; ചെലവ്- 0 എന്നാണുള്ളത്.എന്നാൽ തൻവർഷം ഈയിനത്തിലെ ആകെ ബാധ്യതയായി ചേർത്ത തുക 41,500/- രൂപയാണ്. ഇത് ക്രമീകരിക്കണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ്, ആർട്ടിക്കിൾ 282 ലാപ്സ് ഓഫ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ടു ഗവൺമെന്റ് പ്രകാരം 3 വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും ക്ലെയിം ചെയ്യിട്ടില്ലാത്ത എല്ലാ ഡെപ്പോസിറ്റുകളും വർഷാവസാനം മാർച്ച് മാസത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

7. ബാലൻസ്ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-9ൽ (Advance Collection of Revenues- Property Tax on Residetial Buildings) 350410101 എന്ന ഹെഡിൽ 65,712/- എന്നും RP-36 ൽ ഇത് 54,939/- എന്നുമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.അത് പരിശോധിച്ച് ക്രമീകരിക്കണ്ടതാണ്.

8. സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, ബി-11ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത, കണക്കാക്കാവുന്നതല്ല.

9. വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ , കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ , ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിലെ തുകകൾ വാർഷികകണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
10. തൊഴിൽ നികുതി , ഡി&ഒ ലൈസൻസ് തുടങ്ങിയ വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുടെ വാർഷിക സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
11. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	₹1,64,91,477
വരവ്	₹7,31,06,571
ആകെ	₹8,95,98,048
ചെലവ്	₹8,07,78,903
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹88,19,145

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ(₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കി യിരിപ്പ്(₹)
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	1,42,75,017	1,42,75,017	1,32,82,711	9,92,306
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	39,05,063	39,05,063	24,71,732	14,33,331
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	1,03,99,462	1,03,99,462	91,68,916	12,30,546
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	1,30,50,245	1,30,50,245	85,12,611	45,37,634
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ-	0	42,48,795	42,48,795	35,32,191	7,16,604

റോഡ് (ACR പ്രകാരം)						
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		0	92,88,220	92,88,220	69,93,531	22,94,689
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി-സെൻട്രൽ (ACR പ്രകാരം)		0	33,99,593	33,99,593	20,96,283	13,03,310
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി-സംസ്ഥാനം (ACR പ്രകാരം)		0	5,07,244	5,07,244	5,07,244	0
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	4,46,90,381	4,46,90,381	4,46,90,381	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2,64,802	10,46,548	13,11,350	12,73,724	37,626
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)	1) (TSC)	98,800	0	98,800	0	98,800
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	11,95,500	11,95,500	1,95,500	
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	21,20,000	21,20,000	10,94,805	10,25,195

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ നടപടികൾ

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി 2017-18 വാർഷീക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്ത് ആസൂത്രണ സമിതി,വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരണം, വികസന രേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾഎന്നിവ ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം 72/2017 ത സ്വ ഭ വ തീയതി 29/3/2017 & ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം 10/2017 തസ്വ ഭ വ തീയതി 9/1/2017 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ നിർദ്ദേശിച്ചവിധം പദ്ധതി

ആസൂത്രണത്തിന്റെ ആദ്യഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളായ ആസൂത്രണ സമിതി 23-01-2017ന് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. (പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 11 തീയതി 23-01-2017)ആസൂത്രണ സമിതിയിൽ 18 അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പട്ടിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 5 തീയതി 28-01-2017 പ്രകാരം രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ ആസൂത്രണസമിതി 2017-18 ൽ 4 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ പരിധിയിൽ വരുന്ന പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീയാക്കുവാനായി നിർദ്ദേശം നൽക്കിയതായി കണ്ടില്ല.

വികസനരേഖ

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

വികസന സെമിനാർ -

20-05-2017ന് ഏകദിന സെമിനാർ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 165 പേർ ഇതിൽ സംബന്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2017-18 വർഷത്തിൽ മൊത്തം 254 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ മൊത്തം അടങ്കൽ തുക 11,64,58,983 രൂപ.എന്നാൽ 158,പദ്ധതികൾ മാത്രമേ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളൂ. മൊത്തം പദ്ധതി ചെലവ്,5,53,56,378 രൂപ മാത്രമാണ്.മൊത്തം അടങ്കലിന്റെ 47.12 ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവ് ചെയ്തത്.

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതി		നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി		ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ്			
254	11,64,58,983	158	5,53,56,378	0	96	62.2

നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ		നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ		ചെലവു ശതമാനം
		എണ്ണം	തുക	എണ്ണം	തുക	
1	കൃഷി ഓഫീസർ	12	65,76,610	12	41,18,284	62.62
2	വെറ്ററിനറി സർജൻ	10	45,28,800	10	24,91,700	55
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, PHC	5	18,87,450	3	16,58,691	87.87

4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	1	7,00,000	1	7,00,000	100
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	26	2,00,17,000	15	57,75,637	28.85
6	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	9	37,10,000	9	35,56,122	95.85
7	സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	27	1,30,15,937	20	78,19,909	60
8	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	14	36,51,551	8	23,55,954	64.51
9	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	149	5,97,09,935	79	2,42,18,381	40.56
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	36,61,700	1	26,61,700	72.69
ആകെ		254	11,64,58,983	158	5,53,56,378	47.12

വികസനത്തിൽ പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന പഞ്ചായത്തിൽ വികസനത്തിനു വേണ്ടി സർക്കാർ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടും വികസന പ്രവൃത്തികൾ ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യതയ്ക്ക് അനുസൃതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ക്രമ നമ്പർ	സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ പേര്	ചേർന്ന യോഗങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	ധനകാര്യം	19
2	വികസനം	14
3	ക്ഷേമകാര്യം	15
4	ആരോഗ്യം, വിദ്യാഭ്യാസം	13

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 ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. അത്തരം വിലയിരുത്തലുകൾ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.പ്രൊജക്ടുകളുടെ പരിസ്ഥിതി ആഘാത സാദ്ധ്യതകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടത് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. ചെറുതും ഫലപ്രാപ്തികുറഞ്ഞതുമായ പ്രൊജക്ടുകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടുന്ന ചുമതലയും ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്ട്സിൽരേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുടർന്ന് അങ്ങോട്ട് ഈ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ക്രനം	സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റിയുടെപേര്		വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	ചേർന്ന യോഗങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	ധനകാര്യം	1	കണക്കുകൾ, രേഖകൾ തയ്യാറാക്കൽ, ജനസേവനം കാര്യക്ഷമമാക്കൽ	3
2	വികസനം	1	കൃഷിയും അനുബന്ധമേഖലകളും	3
		2	മൃഗസംരക്ഷണവും, ക്ഷീര വികസനവും	3
		3	ചെറുകിട വ്യവസായം	2
		4	പൊതുമരാമത്ത്	3
3	ക്ഷേമകാര്യം	1	ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണം	3
		2	സാമൂഹ്യക്ഷേമം	3
		3	പട്ടിക ജാതി വികസനം	3
		4	പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസനം	3
		5	സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വികസനം	3

4	ആരോഗ്യ, വിദ്യാഭ്യാസം	1	ആരോഗ്യം	3
		2	കുടിവെള്ളം,ശുചിത്വം	3
		3	വിദ്യാഭ്യാസം, സംസ്കാരം, കലാകായിക, യുവജനക്ഷേമം	2

മോണിറ്ററിംഗ്

പ്രൊജക്ടുകളുടെ 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.

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവകൾ	₹2,64,802	₹10,46,548	₹13,11,350	₹12,73,724	₹37,626
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	₹4,46,90,381	4₹,46,90,381	₹4,46,90,381	0
ആകെ	₹2,64,802	₹4,57,36,929	₹4,60,01,731	₹4,59,64,105	₹37,626

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	6,600	12
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	14,66,800	173

വിധവാപെൻഷൻ	1,36,98,200	1185
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,73,46,900	1477
വികലാംഗപെൻഷൻ	30,13,400	252
50 വർഷം കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3,60,200	28
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	1,20,000	4

1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04-12-2018 (2.50PM)ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 10,510 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

(1)ആസ്തികളുടെ പരിപാലനം-പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ആസ്തികൾ വാങ്ങലിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. നിലവിലെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണം സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ചതിൽ ആസ്തികൾ നമ്പറിങ് നടത്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ വാങ്ങിയ ആസ്തികളുടെ ഗ്യാരന്റി, വാറന്റി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് മോണിട്ടറിങ് ഇല്ല. എല്ലാ ആസ്തികൾക്കും നമ്പറിങ് നടത്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റാറ്റസ്റിപ്പോർട്ട് അപൂർണ്ണമാണ് . ആയതിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഇലട്രിക്ക് പോസ്റ്റുകൾക്ക് നമ്പറിങ് നടത്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാറന്റിയുള്ള ലൈറ്റുകൾ ഫിറ്റ് ചെയ്താൽ അവ ഏതാണെന്ന് മനസ്സിലാക്കുന്നതിനും റിപ്പയർ നടത്താനും സംവിധനം ഇല്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കൃത്യമായ വിവരത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇലട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ക്രമീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(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- ഓരോദിവസത്തേയും 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 സാധിച്ചിട്ടില്ല . ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടിരജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
(5)പരാതികൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിക്കൽ- പരാതി രജിസ്റ്റർ ആവശ്യക്കാർ ലഭ്യമാവുന്നതരത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കൃത്യമായ ഫയലിങ് സിസ്റ്റം ഇല്ലാത്തതിനാൽ ലഭ്യമായ പരാതികൾ യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കാൻ സംവിധാനമില്ല
(6)ഓഫീസ് യോഗങ്ങൾ- നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ഓഫീസ് യോഗങ്ങൾ,സ്റ്റാൻഡിങ് കമമറ്റിയോഗങ്ങൾ എന്നിവചേരുന്നില്ല.ചേരുന്ന യോഗങ്ങളിൽ തീരുമാനങ്ങളുടെ സംക്ഷിപ്തം മാത്രമാണ് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നത്. ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണിട്ടറിങ് 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)മറ്റ് പ്രസക്തമായവ- പഞ്ചായത്തിന് പുതിയ വരുമാനമാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും, ഉള്ളവ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തു നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്ന് ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിങ് 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 ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുമില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22-01-2019	10/2018 മുതൽ 12/2018 വരെ	22-01-2019

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	വിവരം ലഭ്യമല്ല	2012-13	വിവരം ലഭ്യമല്ല

1-12 തനത് വരുമാനം

വർഷം	ഇനം	മുൻവർഷം(₹)	തൻവർഷം(₹)	വ്യത്യാസം(₹)	ശതമാനം (+)/(-)
2017-18	നികുതി വരവുകൾ	37,61,428	43,39,251	+5,77,823	15.36%
	നികുതിയേതര വരവുകൾ	8,50,435	7,63,474	-86,961	-10.22%
	മറ്റുവരവുകൾ	1,94,505	49,180	-1,45,325	-74.71%
	ആകെ	48,06,368	51,51,905	+3,45,537	7.2%

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 തുക വരവ് വച്ച് അപാകത ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2017-18 ലെ" Cheque And Draft Received" രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥലം മാറി പോയ മുൻ അക്കൗണ്ടന്റ് ശ്രീ വി കെ സുരേഷ് എന്നരുടെ Festival Advance Refund തുകയായി 3000/-രൂപുടെ ചെക്ക് (Cheque No 202112 dt 31.03.2017)Villiapally Panchayat ൽ നിന്ന് 19.04.2017ന് ലഭിച്ചതായി രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം 41 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.ഈ ചെക്ക് Panathady Service Co-operative Bank ലെ 5170 അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കലക്ഷൻനായി 21.04.2017ന് നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക നാളിതുവരെ 5170 അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഈ തുക മാർച്ച് 2017-2018 കാലങ്ങളിലെ

Reconcilation ൽ കലക്ഷൻ ആവാത്ത ചെക്ക് ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ചെക്ക് ബാങ്കിന്റെ പക്കൽ നിന്നും നഷ്ടപ്പെട്ടതായി മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യം വിശദമായി പരിശോധിക്കേണ്ടതും ബാങ്കിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഈ തുക വരവ് വച്ച് അപാകത

ക്രമീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

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	Forest Range Office Kanhangad.	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
2	G.W.U.P School ,Panathur	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
3	Head Post Office, Kanhangad	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
4	Parappa Block Panchayath.	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
5	Panathur Milk Producers Co-operative society.	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
6	Maveli store Balanthode.	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
7	Panathady Grama Panchayath	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
8	Malanad Rubco Society Panathady.	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
9	Malanad Rubco Society Panathur	2017-18ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
10	Insight internet Panathur	2017-18 ഒന്നാം

		അർദ്ധവർഷം
11	Maveli Store ,Kolichal.	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
12	Kolichal Milk Producers Co-operative society.	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
13	Jnyana Mandir Pulikkav	2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
14	Homoeo Dispensary Panathady.	2017-18 രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
15	Commercial Check Post	2017-18 രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
16	Panathur Milk Producers Co-operative society.	2017-18 രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
17	Maveli store Balanthode.	2017-18 രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
18	Panathady Grama Panchayath	2017-18 രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
19	Malanad Rubco Society Panathady.	2017-18 രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
20	Malanad Rubco Society Panathur	2017-18 രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
21	Insight internet Panathur	2017-18 രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
22	Sri Dharma Shastha Driving School Panathur.	2017-18 രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
23	Kolichal Milk Producers Co-	2017-18 രണ്ടും

	operative society.	അർദ്ധവർഷം

മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിപിരിച്ചെട്ടുത്ത് വിശദാംശങ്ങൾഓഡിറ്റിനെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ഇത്തരത്തിലുള്ള സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സെക്ഷൻ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ഫലപ്രദമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.

2-4 ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

1998 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ (റെക്കോർഡുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും പകർപ്പ് നൽകലും)ചട്ടം3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ പരിധിയിലുള്ള കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ (വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ) തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ഇത്തരത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ സെക്ഷൻ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ഫലപ്രദമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.*ഇക്കാര്യത്തിൽ അടിയന്തിരമായി പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.*

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 മുൻകൂർ യാത്രാബത്ത നൽകിയത് ക്രമപ്പെട്ടുത്തിയിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നം.21700292/18.9.17 – 3000/- രൂപ,ചെക്ക് നം.15741/16.9.17

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ശ്രീ.ബാലകൃഷ്ണൻ. കെ എന്നവർക്ക് തിരുവനന്തപുരം യാത്ര നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ യാത്രാബത്തയായി ആകെ 3000/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെ.എഫ്.സി ആർട്ടിക്കിൾ- 88 പ്രകാരം യാത്ര നടത്തിയ മാസത്തിന്റെ തൊട്ടടുത്ത മാസാവസാനത്തിന് മുൻപായി അന്തിമ യാത്രാബിൽ തയ്യാറാക്കി മുൻകൂർ ക്രമപ്പെട്ടുത്തേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.197/2013/ധന,തിയ്യതി.30.4.2013 പ്രകാരം 3 മാസത്തിനകം മുൻകൂർതുക ക്രമപ്പപ്പെട്ടുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ 18% പിഴ സഹിതം തുക തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി കൈപ്പറ്റിയ മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ

രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/07.2.2019 പ്രകാരം മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

3-2 കുടിവെള്ള വിതരണം -രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നം.21700203/3.7.17 – 1,05,820/- രൂപ

വൗച്ചർ നം.21700204/3.7.17 – 1,22,155/- രൂപ

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി 2017-18 വർഷത്തിൽ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതിന് ആകെ 2,27,975/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 4.5.17 മുതൽ 28.5.17 വരെ ആകെ 25 ദിവസം കുടിവെള്ളവിതരണം നടത്തിയതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്. ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.1/25.4.17 പ്രകാരം ശ്രീ.നിനു.കെ.ജെയിംസ്, ശ്രീ.ജഗ്ഗീഷ് കുമാർ എന്നിവർ സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷൻഅംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയത്. KL-17-G-1980, KL-14-E-9441 എന്നീ വാഹനങ്ങളിലാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയത്. ശ്രീ.നിനു.കെ.ജെയിംസിന് KL-17-G-1980 വാഹനത്തിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതിന് 1924 കിലോമീറ്റർ ഓടിയതിന് 55/-രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 1,05,820/- രൂപയും, ശ്രീ.ജഗ്ഗീഷ് കുമാർ KL-14-E-9441 വാഹനത്തിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതിന് 2221 കിലോമീറ്റർ ഓടിയതിന് 55/-രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 1,22,155/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 2,27,975/-രൂപ മേൽവൌച്ചറുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ചെക്ക് നം.005398/1.7.17, നം.005399/1.7.17) ഈ പ്രവർത്തി നടത്തിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1) ഈ പ്രവർത്തിക്കായി ക്വട്ടേഷന് ക്ഷണിച്ചത്, ലഭിച്ച ക്വട്ടേഷനുകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)ബഹു.ജില്ലാ കളക്ടറുടെ കത്ത് നം.K1-48037/2016/31.3.17 പ്രകാരം കൃത്യമായ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് തുക നല്കേണ്ടത്. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിൽ ഓടിയ കിലോമീറ്റർ, സ്ഥലം എന്നിവ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തണം. അതിന്റെ മാതൃക കത്തിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് വില്ലേജ് ഓഫീസർ, സെക്രട്ടറി, വാർഡ് മെമ്പർ എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. ശ്രീ.നിനു.കെ.ജെയിംസ്, ശ്രീ.ജഗ്ഗീഷ് കുമാർ എന്നിവർ സമർപ്പിച്ച ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) വിതരണം ചെയ്യുന്ന വാഹനത്തിന് ജി.പി.എസ് സംവിധാനം ഘടിപ്പിക്കണം. ജി.പി.എസ് സംവിധാനം വഴി കുടിവെള്ളവിതരണം നിരീക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഇതിനായി ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരായ ശ്രീ.ജോസ്.വി,ക്ലാർക്ക്, ശ്രീ.ചന്തുനായർ.പി.ടി.എസ് എന്നിവരുടെ കത്ത് ഫയലിൽ ഉണ്ട്. പക്ഷെ ഈ സംവിധാനം ഘടിപ്പിച്ചതിന് ആധാരമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ജി.പി.എസ് ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഒത്ത് നോക്കിയാണോ തുക നൽകിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

4)ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കണം, വിതരണം ചെയ്യുന്ന ദിവസം തന്നെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി

ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തണം. ലോഗ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5)ആദായനികുതി 1% പിടിച്ച് ബാക്കി തുകയാണ് നൽകേണ്ടത്. ആദായനികുതി 2280/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

6)ശ്രീ.നിനു.കെ.ജെയിംസ്, ശ്രീ.ജഗ്ഗീഷ് കുമാർ എന്നിവർ EMD ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/07.2.2019 പ്രകാരം വിശദീകരണം ചോദിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 2,27,975/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-3 തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി-അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.135/18

ബിൽ നം.17/17-18/15.11.17 – 2,57,400/- രൂപ.

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ലൈൻ വലിച്ച ഇടങ്ങളിൽ LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.10/20.10.17 പ്രകാരം KREWS, കിൻഫ്രാ പാർക്ക്,സീതാംഗോളിയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ വാങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചു. 27.10.17 ന് KREWS മായി കരാർ ഒപ്പിട്ടു. KREWS ന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.KREWS/GST/23/17-18 dt.28.10.17 പ്രകാരം 18 വാട്സിന്റെ 99 എണ്ണം LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുകയും ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചാർജ്ജടക്കം ആകെ 2,57,400/-രൂപ (LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്-239877/- +ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചാർജ്ജ്-17523/-) KREWSന് അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് നം.67256868977, SBIകാസറഗോഡിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ നടത്തുകയും ചെയ്തു. ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1)KREWS, കിൻഫ്രാ പാർക്ക്,സീതാംഗോളിയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ 99 എണ്ണം LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തത് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ എവിടെയൊക്കെയാണ് സ്ഥാപിച്ചത് എന്നത് ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് നമ്പർ സഹിതമുള്ള വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ അനുമതിയും മേൽനോട്ടവും വേണം. ഇതിന് ആധാരമായ രേഖകളും മേൽനോട്ടത്തിന് വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ തുക ഒടുക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4)മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/08.2.2019 പ്രകാരം വിശദവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ

ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 2,57,400/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-4 തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി- അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നം.04/18

ബിൽ നം.16/17-18/15.11.17 – 3,90,000/- രൂപ.

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ലൈൻ വലിച്ച ഇടങ്ങളിൽ LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.10/20.10.17 പ്രകാരം KREWS, കിൻഫ്രാ പാർക്ക്,സീതാംഗോളിയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ വാങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചു. 27.10.17 ന് KREWS മായി കരാർ ഒപ്പിട്ടു. KREWS ന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.KREWS/GST/23/17-18 dt.28.10.17 പ്രകാരം 18 വാട്സിന്റെ 150 എണ്ണം LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുകയും ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചാർജ്ജടക്കം ആകെ 3,90,000/-രൂപ (LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്-363450/- +ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചാർജ്ജ്-26550/-) KREWSന് അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് നം.67256868977, SBIകാസറഗോഡിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ നടത്തുകയും ചെയ്തു. ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1)KREWS, കിൻഫ്രാ പാർക്ക്,സീതാംഗോളിയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ 150 എണ്ണം LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തത് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)150 എണ്ണം LEDസ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ എവിടെയൊക്കെയാണ് സ്ഥാപിച്ചത് എന്ന് ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് നമ്പർ സഹിതം സഹിതമുള്ള വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ അനുമതിയും മേൽനോട്ടവും വേണം. ഇതിന് ആധാരമായ രേഖകളും മേൽനോട്ടത്തിന് വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ തുക ഒടുക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4)മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/08.2.2019 പ്രകാരം വിശദവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 3,90,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-5 സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം തുക നൽകൽ പദ്ധതി- അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നം.09/18

ബിൽ നം.03/17-18/30.6.17 – 5,23,763/- രൂപ.

സംസ്ഥാന സർക്കാർ സംസ്ഥാനത്തെ മുഴുവൻ വീടുകളിലും വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ നൽകാനുള്ള സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം എന്ന ഈ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇനിയും വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്ത വീടുകളിലേക്ക് വൈദ്യുതി എത്തിക്കാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. ഈ പദ്ധതിക്കായി വകയിരുത്തിയ 5,23,763/- രൂപ മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം പിൻവലിക്കുകയും കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.47023170000100(സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്)ലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ നടത്തുകയും ചെയ്തു. ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1)എത്ര ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഈ പദ്ധതിയിൽ ഉള്ളത്, അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/11.2.2019 പ്രകാരം വിശദവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 5,23,763/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-6 എൻഡോസൾഫാൻ ആംബുലൻസ് റിപ്പയർ പദ്ധതി- അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.246/18

ബിൽ നം.15/17-18/24.8.17 – 1,99,941/- രൂപ.

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള വാഹനമായ KL-60-J-3449 എൻഡോസൾഫാൻ ആംബുലൻസ് റിപ്പയർ നടത്തുന്നതിനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. SUMS MOBILE MODIFIERS, Kunnamkulam എന്ന സ്ഥാപനമാണ് ഈ പ്രവൃത്തി നടത്തിയത്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് നം. 01-SUMS/17-18, dt.9.8.17 പ്രകാരം ആകെ 1,99,941/- രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സ് സമർപ്പിക്കുകയും മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.1922261005630 (കാനറാ ബാങ്ക്)ലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ നടത്തുകയും ചെയ്തു.

ഈ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കത്ത് നം.AL/3519/15, dt.6.7.17 പ്രകാരം പ്രവൃത്തിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് മെക്കാനിക്കൽ വിഭാഗം,കണ്ണൂരിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ കത്തിന് നം.D3-3449/PT,dt.14.7.17 പ്രകാരം മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ മറുപടിയിൽ ഗവൺമെന്റ്

അംഗീകൃത വർക്ക്ഷോപ്പിൽ കാണിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റും, സ്പെയർ പാർട്സിന്റെ പട്ടികയും വാങ്ങി അയക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇത് രണ്ടും അയച്ചാൽ അത് പരിശോധിച്ച് എസ്സൻഷ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റും, സ്പെയർ പാർട്സിന്റെ പട്ടികയും തയ്യാറാക്കി അയച്ചിട്ടുണ്ടോ, എസ്സൻഷ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമല്ല. പൊതുമരാമത്ത് മെക്കാനിക്കൽ വിഭാഗം അംഗീകരിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റും, സ്പെയർ പാർട്സിന്റെ പട്ടികയും, അനുവദിച്ച എസ്സൻഷ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/11.2.19 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 1,99,941/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-7 സ്ട്രീറ്റ്മാൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി- അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.10/18

ബിൽ നം.01/17-18/30.6.17 – 9,55,150/- രൂപ.

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചെമ്പേരി മുതൽ കോളിച്ചാൽ വരെയും, ചാമുണ്ടിക്കുന്ന് ടൗണിലും സ്ട്രീറ്റ്മാൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് ബളാംതോട് സെക്ഷൻ അസി.എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമാണ് തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.47023170000100(സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്). ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനം, കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ഒപ്പിട്ട കരാർ, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/11.2.2019 പ്രകാരം ഈ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 9,55,150/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-8 മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ പി.എച്ച്.സി, പനത്തടി-ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി- കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ 2010ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൻ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആശുപത്രികളിൽ ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു കീഴിലുള്ള ആശുപത്രികളിൽ രൂപീകരിക്കേണ്ട ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഘടന, യോഗ നടപടിക്രമങ്ങൾ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് എന്നിവയെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ വകുപ്പിന്റെ 12.1.2007ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)15/2007 ആ.കു.വ. ഉത്തരവിലുള്ളതും ആയത് ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 79/2007 /ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 14.3.2007ൽ 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, പനത്തടി 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.

3-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയില്ല

പതിമൂന്നാം പദ്ധതിയിലെ ആദ്യ വാർഷിക പദ്ധതി 2017-18തയ്യാറാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ. (എം.എസ്) നം. 72/2017 /തസ്വഭവ. തിരുവനന്തപുരം, തീയതി: 29-03-2017) ഖണ്ഡിക. 12-10 ൽ ഓരോ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്ലാൻ പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത്പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതി അത്യാവശ്യമാണ്.പുതുതായി നിർമ്മിക്കേണ്ടതും, പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതുമായ റോഡുകളെ കണ്ടെത്തി അവയ്ക്ക് അനുസൃതമായ രീതിയിൽ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കണം. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലല്ലാതെ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തെ ഒരു യൂണിറ്റായി വിഭാവനം ചെയ്തുകൊണ്ടുള്ള വികസന സമീപനമാണ് സ്വീകരിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇതിനു വിഭിന്നമായി റോഡുകളെ ചെറിയ ചെറിയ ചെയ്നേജിലുള്ള പ്രൊജക്ടുകളയാണ് ഭൂരിഭാഗവും നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓരോ റോഡിന്റെയും മുഴുവൻ നീളത്തിനാണ് പ്രൊജക്ട് ഉണ്ടാക്കേണ്ടത്. ഇങ്ങിനെ ചെയ്യാത്തതുമൂലം ഒരു റോഡിന്റെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാകാൻ വർഷങ്ങൾ വേണ്ടിവരുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാവുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ കീഴിലുള്ള റോഡുകളുടെ പരിപാലനം പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമതലയാണ്.കൃത്യമായ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ തയ്യാറാകാത്ത പക്ഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റോഡുകളുമായി നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ ഇരട്ടിപ്പ് വരുവാനുള്ള സാഹചര്യങ്ങൾ ഉണ്ടാവാം ഇതൊക്കെ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി അവസ്ഥാരേഖയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും കുറഞ്ഞ ചെയ്നേജിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ റോഡ് പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് പകരം മുൻഗണനനടിസ്ഥാനത്തിൽ പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസൃതമായി മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 റോഡ് ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകിയതിലും തുക തിരികെ ഈടാക്കിയതിലും അപാകതകൾ

2016-17, 2017-18 വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ 31 റോഡ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും 35,54,878 രൂപ ഓയിൽ കമ്പനികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ 2016-17 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-2, 3-3 എന്നിവയിൽ വിവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക നൽകിയതിന്റെയും ബിറ്റുമിൻ ലഭിച്ചതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	എം.ആർ. പി.എൽ	ഹിൻകോൾ	ആകെ
മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	₹25,11,136	₹10,43,742	₹35,54,878
ഓയിൽ കമ്പനി തിരികെ നൽകിയ തുക (31.07.2017)	₹4,60,795	-	₹4,60,795
വീണ്ടും ഓയിൽ കമ്പനിക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുക(14.03.2018)	₹1,15,833	-	₹1,15,833
ഓയിൽ കമ്പനിക്ക് നൽകിയ നെറ്റ് തുക	₹21,66,174	₹10,43,742	₹32,09,916
ഓയിൽ കമ്പനികൾ വിതരണം ചെയ്ത ബിറ്റുമിനസ് ഇനത്തിന്റെ വില	₹21,65,060	₹9,92,300	₹31,57,360
ഓയിൽ കമ്പനികളിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക	₹1,114	₹51,442	₹52,556

1. ബിറ്റുമിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണമായ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല-

പഞ്ചായത്ത് ആകെ 406 ബാരൽ VG-30 ബിറ്റുമിൻ, 102 ബാരൽ എമൽഷൻ എന്നിവയാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 31 പ്രവൃത്തികൾക്കായി ബിറ്റുമിന്റെയും എമൽഷന്റെയും ആഡിക്വസി പഞ്ചായത്ത് കണക്കു കൂട്ടിയിട്ടുള്ളത് 443 ബാരൽ VG-30 ബിറ്റുമിൻ, 102 ബാരൽ എമൽഷൻ എന്നിങ്ങനെയാണ്. എല്ലാ പ്രൃത്തികൾക്കും ആവശ്യമായ എമൽഷൻ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ VG-30 ബിറ്റുമിൻ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയത് 37 ബാരൽ കുറവാണ്. 31 പ്രവൃത്തികളിൽ ഏതൊക്കെ പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് VG-30 ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകാത്തത് എന്നതു സംബന്ധിച്ച വിവരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പക്കൽ ഇല്ല. ബിറ്റുമിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഏതൊക്കെ പ്രവൃത്തികൾക്ക്, എത്ര അളവിൽ ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നു എന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

2.ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾ ഉപേക്ഷിച്ച/പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-

ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള 31 പ്രവൃത്തികളിൽ 25 പ്രവൃത്തികൾ

പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങളുടെ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 6 പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	എമൽഷൻ വാങ്ങാൻ ചെലവഴിച്ച തുക	ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങാൻ ചെലവഴിച്ച തുക	ആകെ	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	പ്രോജക്റ്റ് നം 203 നെല്ലിക്കുന്ന് കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്	₹26,578	₹31,051	₹57,629	പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിച്ചു.
2	പ്രോജക്റ്റ് നം 199/17- പാടിക്കൊച്ചി കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്	₹49,323	₹65,476	₹1,14,799	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ ഘട്ടത്തിൽ ആണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
3	പ്രോജക്റ്റ് നം 317/17- കല്ലുപ്പള്ളി പാടിക്കൊച്ചി റോഡ് ടാറിംഗ്	₹42,263	₹49,964	₹92,227	പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിച്ചു.
4	പ്രോജക്റ്റ് നം 305/17- ഘടിക്കാൽ കാപ്പിത്തോട്ടം ബളാംതോട് റോഡ് ടാറിംഗ്	₹55,715	₹65,869	₹1,21,584	പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിച്ചു.
5	പ്രോജക്റ്റ് നം 209/17- പ്രാന്തർകാവ് മൊട്ടയംകൊച്ചി റോഡ് ടാറിംഗ്	₹48,234	₹56,352	₹1,04,586	പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിച്ചു.
6	പ്രോജക്റ്റ് നം 189/17- പാണത്തൂർ പരിയാരം കല്ലുപ്പള്ളി റോഡ് റീ ടാറിംങ്	₹26,070	₹1,49,458	₹1,75,528	പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിച്ചു.
				₹6,66,353	

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ പ്രവൃത്തി കൃത്യ സമയത്ത് കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ച് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നും ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെയു നിർവഹണ

ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയും നോട്ടക്കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നു. മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ള ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും പഞ്ചായത്ത് തിരികെ കൈപ്പറ്റി സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് മേൽ 6 പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ഏതു ഫണ്ടിൽ നിന്നാണോ മുൻകൂർ തുക പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളത് ആ ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള മറ്റു പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതും തുകകൾ ആ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ബിറ്റുമിന്റെയും എമൽഷന്റെയും തുക പണമായി കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന പക്ഷം തുകകൾ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3- എമൽഷൻ വാങ്ങാൻ നൽകിയ തുകയിൽ ബാക്കി തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല- RS1, SS1 എമ്മൽഷനുകളുടെ വിലയായി പഞ്ചായത്ത് ഹിന്ദുസ്ഥാൻ കൊളാസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്(ഹിൻകോൾ) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത് 10,43,742 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഹിന്ദുസ്ഥാൻ കൊളാസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും 2 ഇൻവോയ്സുകളിലായി 9,92,300 രൂപയ്ക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ആവശ്യമായ അളവ് എമ്മൽഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 51,442 രൂപ നാളിതുവരെ ഹിൻകോൾ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

റോഡ് ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകിയതിലും തുക തിരികെ ഈടാക്കിയതിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ടും അധിക വിവരങ്ങളും രേഖകളും ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13, തിയതി 11.02.2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഖണ്ഡികയിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന അപാകതകളിൽ പരിഹാര നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് വിശദമായ മറുപടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ കരാറുകാരന് നൽകി

പ്രോജക്ട് നം 80/2-18

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- പെരുതടി പുളിങ്കൊച്ചി റോഡിന് ഓവുചാൽ

ഫണ്ട്- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്- ₹2,00,000

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ടി.ടി.ജോസഫ് ജോയ്

ബിൽ നം- 02/17-18, തിയതി 30.06.2017, തുക- ₹1,96,138

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എം.ബുക്കിലെ (നം.73/15-16) പേജ് 19 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതു പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 1,85,036.19 രൂപയും 6% സർവീസ് ടാക്സ് 11,102.17 രൂപയുമാണ്. (ആകെ- 1,96,138 രൂപ). പ്രവൃത്തിയുടെ പേമെന്റ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരമാണ്.

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- ₹1,96,138

(-) നികുതികൾ, ക്ഷേമനിധി- 11,768

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക- ₹1,84,370

സർവീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിൽ കണക്കാക്കിയ 11,102 രൂപ കൂടി കരാറുകാരന് നൽകിയതായി കാണുന്നു. 05.07.2017 ലെ ജി.ഒ(പി)നം.87/2017 ലാണ് സർവീസ് ടാക്സ് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ നിർദേശങ്ങൾ പ്രകാരം കരാറുകാർ സർവീസ് ടാക്സ് അടക്കേണ്ടതും അതിന്റെ റിട്ടേൺസും മറ്റു രേഖകളും ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഈ തുക എഞ്ചിനീയർമാർ കരാറുകാർക്ക് റീഇമ്പേഴ്സ് ചെയ്തു കൊടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ സർവീസ് ടാക്സ് അടച്ചതിന്റെ റിട്ടേൺസും രേഖകളും ഹാജരാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് സർവീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിലുള്ള തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ അപാകതകയ്ക്ക് വിശദീകരണങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 15, തിയതി 11.02.2019) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ് 1,96,138 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഖണ്ഡികയിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന തുടർ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് തടസ്സം ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.

3-12 ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് - 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് അനുവദിച്ചിട്ടും നികുതികൾ പഞ്ചായത്ത് വഹിച്ചു- നഷ്ടം

2017-18 വർഷം പേമെന്റ് നടത്തിയ 2 പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവ്വഹെഡ് ചാർജ് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടും നികുതികളും ക്ഷേമ നിധി വിഹിതവും അടക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 29.12.2016 ലെ സർക്കുലർ നം ഡി.ബി.3-9512(ബി)/2013/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്ന ഓവർഹെഡ് ചാർജ് 7.5% ആയി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന പക്ഷം നികുതികളും മറ്റു ചെലവുകളും ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തണമെന്നും സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓവർഹെഡ് ചാർജ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടും മൂല്യ വർദ്ധിത നികുതി, ക്ഷേമ നിധി വിഹിതം എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് പഞ്ചായത്ത് തന്നെ വഹിച്ചതായി കാണുന്നു. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, മറ്റു വിശദാംശങ്ങൾ	കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
1	78/17-18- പട്ടുവം അങ്കണവാടി റോഡിന് പാർശ്വ സംരക്ഷണ ഭിത്തി എം. ബുക്ക് നം. 30/16-17	പ്രവൃത്തി മൂല്യം- ₹61,578 (+) മൂല്യ വർദ്ധിത നികുതി(5%)- 3,079 ക്ഷേമനിധി വിഹിതം	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- ₹61,578 limited to- 65,000 രൂപ പഞ്ചായത്ത് വഹിക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന ആകെ പ്രോജക്ട്

	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2016/38283	(1%)- 616 ഗ്രോസ് തുക- ₹65,273 limited to 65,000 ബില്ലിന്റെ ഗ്രോസ് തുക- ₹65,000 ബിൽ നം 04/17-18, തിയതി 30.06.2017	ചെലവ്- ₹61,578 പഞ്ചായത്ത് വഹിച്ച ആകെ പ്രോജക്ട് ചെലവ്-₹ 65,000 വഹിക്കേണ്ടി വന്ന അധികച്ചെലവ്-₹ 3,422 രൂപ
2	90/17-18- പി.എച്ച്.സി പാണത്തുരിന് ശൗചാലയം നിർമാണം എം. ബുക്ക് നം. 34/16-17 എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2016/39392	പ്രവൃത്തി മൂല്യം- ₹1,13,832 (+) മൂല്യ വർദ്ധിത നികുതി(5%)- ₹5,692 ക്ഷേമനിധി വിഹിതം (1%)- ₹1,138 ഗ്രോസ് തുക- ₹1,20,662 ആകെ പ്രോജക്ട് ചെലവ്- ₹1,20,662 ബിൽ നം 29/17-18, തിയതി 14.08.2017- ₹1,00,000 ചെക്ക് നം 402876, തിയതി 30.03.2018- ₹20,662	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- ₹1,13,832 രൂപ പഞ്ചായത്ത് വഹിക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന ആകെ പ്രോജക്ട് ചെലവ്- ₹1,13,832 പഞ്ചായത്ത് വഹിച്ച ആകെ പ്രോജക്ട് ചെലവ്- ₹1,20,662 വഹിക്കേണ്ടി വന്ന അധികച്ചെലവ്- ₹6,830 രൂപ

സർക്കാർ മാർഗനിർദേശങ്ങൾ ലംഘിച്ചതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 14, തിയതി 11.02.2019) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം 10,252 രൂപ പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ ബില്ലുകൾ തീർപ്പാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർമാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 പശുക്കളെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം (ജനറൽ)-

പ്രോജക്ട് നം. 182/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ -17,50,000 രൂപ (8,75,000വികസന ഫണ്ട്+8,75,000 ഉ.വിഹിതം)

ചെലവ്-₹8,75,000 (വികസന ഫണ്ട്)

ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ-35x25,000 രൂപ-8,75,000 രൂപ

50% സബ്സിഡി (₹25,000)

<u>ചെലവ് വിവരം</u>

ബിൽ നം./തീയതി	തുക (₹)	റിമാർക്സ്
1/2017-18/12-10-2017	5,50,000	₹25,000x22 (ഗുണഭോക്താക്കൾ)
9/2017-18/27-10-2017	1,25,000	₹25,000x5(ഗുണഭോക്താക്കൾ)
12/2017-18/6-1-2018	1,50,000	₹25,000x6(ഗുണഭോക്താക്കൾ)
18/2017-18/15-1-2018	50,000	₹25,000x2(ഗുണഭോക്താക്കൾ)
ആകെ	8,75,000	₹25,000x35(ഗുണഭോക്താക്കൾ)

മുകളിൽ കാണിച്ചത് പ്രകാരം 8,75,000 രൂപ പിൻവലിച്ച് 25,000 രൂപ വീതം 35 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പശുക്കളെ വിൽപന നടത്തിയവർക്ക് നൽക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയുടെ അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

(എ) തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി(ജനറൽ) പ്രകാരം 35 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡിയിനത്തിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 8,75,000 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 (എല്ലാവരും ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല) 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) ശ്രീമതി വനജ, ശ്രീമതിശുഭകുമാരി എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ 25,000 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടച്ടതിന്റെ രേഖ ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല.

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

നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല .

(ഡി) കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ പശുവിന്റെ ടാഗ് നമ്പർ, ഇനം, നിറം വിവരങ്ങൾ ചേര്ത്തിട്ടില്ല.ഇത്തരം അപാകതകൾ ഭാവിയിൻ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 പശുക്കളെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം (പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക്)-

പ്രോജക്ട് നം 186/18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ -8,00,000 രൂപ (6,00,000ടി.എസ്.പി +2,00,000 ഗു.വിഹിതം)

ചെലവ്-6,00,000 (ടി.എസ്.പി.)

ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ-16x37,500 രൂപ- 6,00,000രൂപ

75% സബ്സിഡി (₹37,500)

ചെലവ് വിവരം

ബിൽ നം./തീയതി	തുക(₹)	റിമാർക്സ്
4/2017-18/12-10-2017	1,50,000	₹37,500x4 (ഗുണഭോക്താക്കൾ)
6/2017-18/27-10-2017	3,00,000	₹37,500x8(ഗുണഭോക്താക്കൾ)
13/2017-18/06-01-2018	37,500	₹37,500x1(ഗുണഭോക്താവ്)
17/2017-18/15-01-2018	75,000	₹37,500x2(ഗുണഭോക്താക്കൾ)
20/2017-18/21-02-2018	37,500	₹37,500x1(ഗുണഭോക്താവ്)
ആകെ	6,00,000	₹37,500x16(ഗുണഭോക്താക്കൾ)

മുകളിൽ കാണിച്ചത് പ്രകാരം6,00,000 രൂപ പിൻവലിച്ച് 37,5000 രൂപ വീതം 16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പശുക്കളെ വിൽപന നടത്തിയവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയുടെ അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

(എ) തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി(പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക്) പ്രകാരം 16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡിയിനത്തിൽ വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.) യിൽ നിന്നും 6,00,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വില്പനചെയ്യുയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയാണ് സ്വീകരിച്ച് വരുന്നത്. ആയത് സാധൂകരിക്കുന്നതിനായി വില്പനക്കാരൻ നല്കുന്ന രസീതി

മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി തുക പശുവിനെ വില്പനചെയ്തവർക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. പശുവിന്റെ വില 50,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായുള്ള വില്പനക്കാരന്റെ രസീത് (എല്ലാവരും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല) മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖ. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഇത്തരം പദ്ധതികൾ വായ്പാ ബന്ധിത പദ്ധതികളായോ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് സ്വീകരിച്ച് അതുൾപ്പെടെ ഉരുക്കളെ വിൽക്കുന്നയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കുവാനോ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) ശ്രീമതിസുശീല, ശ്രീമതിഗന്നമ്മ ഭായി, ശ്രീമതിമാധവി, എന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ 12,500 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

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

(ഡി) കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ പശുവിന്റെ ടാഗ് നമ്പർ, ഇനം, നിറം വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

(ഇ) തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി(പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക്) പ്രകാരം 16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡിയിനത്തിൽ വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) യിൽ നിന്നും 6,00,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വില്പനചെയ്തയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയാണ് സ്വീകരിച്ച് വരുന്നത്. ആയത് സാധൂകരിക്കുന്നതിനായി വില്പനക്കാരൻ നല്കുന്ന രസീതി മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി തുക പശുവിനെ വില്പനചെയ്തവർക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. പശുവിന്റെ വില 50,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായുള്ള വില്പനക്കാരന്റെ രസീത് (എല്ലാവരും ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല) മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖ. ഗുണഭോക്താവ് പശുവിന്റെ ഇനം, നിറം, വില, പ്രായം കാണിക്കുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഇത്തരം പദ്ധതികൾ വായ്പാ ബന്ധിത പദ്ധതികളായോ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് സ്വീകരിച്ച് അതുൾപ്പെടെ ഉരുക്കളെ വിൽക്കുന്നയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കുവാനോ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-15 ആട്ടുകളെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം (ജനറൽ)

പ്രോജക്ട് നം. 181/18

അടങ്കൽ 3,00,000 രൂപ(₹1,50,000 വികസനഫണ്ട് +₹1,50,000(ഗു.വി)

യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 20,000രൂപ (₹10,000സബ്സിഡി+₹10,000ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

ബിൽ നം./തിയതി	തുക (₹)
2/2017-18/12-10-2017	1,10,000 (10,000x 11 ഗുണഭോക്താക്കൾ)
7/2017-18/27-10-2018	40,000 (10,000x4 ഗുണഭോക്താക്കൾ)
ആകെ	1,50,000 (15ഗുണഭോക്താക്കൾ)

മുകളിൽ കാണിച്ചത് പ്രകാരം 1,50,000രൂപ പിൻവലിച്ച് 10,000 രൂപ വീതം 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആടുകളെ വിൽപന നടത്തിയവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയുടെ അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

(എ) തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആട്ടു വളർത്തൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡിയിനത്തിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,50,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആട്ടു വളർത്തൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വില്പനചെയ്യുയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയാണ് സ്വീകരിച്ച് വരുന്നത്. ആയത് സാധൂകരിക്കുന്നതിനായി വില്പനക്കാരൻ നല്കുന്ന രസീതി മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി തുക ആടുകളെ വില്പനചെയ്യുവർക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. ആടുകളുടെ വില 20,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായുള്ള വില്പനക്കാരന്റെ രസീത് മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖ. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഇത്തരം പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് സ്വീകരിച്ച്, അതുൾപ്പടെ ആടുകളെ വിൽക്കുന്നയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) ആടുകളെ വാങ്ങുന്നതിനായി പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങൽ നടപടികൾ പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി നേരിട്ട് നടത്തിക്കാണുന്നില്ല. വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ അദ്ധ്യക്ഷനായും, വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ കൺവീനറും 5 ഗുണഭോക്താക്കൾ അംഗങ്ങളുമായുള്ള പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി പഞ്ചായത്ത് തല പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടുകൂടി ഉരുക്കളുടെ വാങ്ങൽ നടപടികൾ നിർവ്വഹിക്കണം എന്ന പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായും, വാങ്ങൽ നടപടികൾ പാലിക്കുന്നതിനായും, ഇത്തരം പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് സ്വീകരിച്ച്, അതുൾപ്പടെ ആടുകളെ വിൽക്കുന്നയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-16 ആട്ടുകളെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം (പട്ടിക വർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താകൾക്ക്)

പ്രോജക്ട് നം. 185/18

അടങ്കൽ 5,00,000 രൂപ(₹3,00,000 ടി. എസ് .പി. +₹2,00,000 (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 20,000രൂപ (₹12,000സബ്സിഡി+₹8,000ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

ബിൽ നം./തിയതി	തുക (₹)
3/2017-18/12-09-2017	1,32,000 (12,000x11 ഗുണഭോക്താക്കൾ)
8/2017-18/27-10-2017	48,000 (12,000x4 ഗുണഭോക്താക്കൾ)
11/2017-18/06-01-2018	60,000 (12,000x5 ഗുണഭോക്താക്കൾ
15/2017-18/15-01-2018	60,000 (12,000x5 ഗുണഭോക്താക്കൾ)
ആകെ	₹3,00,000 (12,000x25ഗുണഭോക്താക്കൾ)

മുകളിൽ കാണിച്ചത് പ്രകാരം 3,00,000 രൂപ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് 12,000 രൂപ വീതം 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആട്ടുകളെ വിൽപന നടത്തിയവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയുടെ അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

(എ) തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആട്ട വളർത്തൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡിയിനത്തിൽ വികസനഫണ്ട് ടി. എസ്. പി. യിൽ നിന്നും 3,00,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആട്ട വളർത്തൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വില്പനചെയ്യുയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയാണ് സ്വീകരിച്ച് വരുന്നത്. ആയത് സാധൂകരിക്കുന്നതിനായി വില്പനക്കാരൻ നല്കുന്ന രസീതി മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി തുക ആട്ടുകളെ വില്പനചെയ്യുവർക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന നല്കിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. ആടകളുടെ വില 20,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായുള്ള വില്പനക്കാരന്റെ രസീത് മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖ. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഇത്തരം പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് സ്വീകരിച്ച് അതുൾപ്പെടെ ആട്ടുകളെ വിൽക്കുന്നയാൾക്ക് നല്കുന്ന രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കുവാനോ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) ആട്ടുകളെ വാങ്ങുന്നതിനായി പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനു

ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങൽ നടപടികൾ പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി നേരിട്ട് നടത്തിക്കാണുന്നില്ല. വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ അദ്ധ്യക്ഷനായും, വെറ്റനറി സർജ്ജൻ കൺവീനറും 5 ഗുണഭോക്താക്കൾ അംഗങ്ങളുമായുള്ള പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി പഞ്ചായത്ത് തല പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടുകൂടി ഉരുക്കളുടെ വാങ്ങൽ നടപടികൾ നിർവ്വഹിക്കണം എന്ന പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഇത്തരം പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് സ്വീകരിച്ച്, വാങ്ങൽ നടപടികൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-17 കാർഷികമേഖലയിൽവിവിധ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി നടത്തിയിട്ടില്ല

2017-18 വർഷത്തിൽ കാർഷികമേഖലയിൽ ഉല്പാദന വർദ്ധനവ് ലക്ഷ്യമാക്കി കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി നടത്തിയിട്ടില്ല. തെങ്ങ് കൃഷി, കവുങ്ങ് കൃഷി, നെൽകൃഷി, തുടങ്ങിയ മേഖലകളിൽ സമഗ്ര ഉല്പാദന വർദ്ധനവ് 2017-18 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലക്ഷ്യമാക്കിയിരുന്നു. അപേക്ഷകളിൽ ഭൂരിഭാഗം പൂരിപ്പിക്കുന്നില്ല. (ഉദാഹരണം: മാർക്ക് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങൾ, ഗ്രാമസഭാ തീരുമാനം, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട്, പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തിരുമാനം എന്നിവ) മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി പാലിക്കാൻ പാരഗ്രാഫ് 6.2.4(ix) and 22(i) of G.O.(M.S) No.4/2016/L.S.G.D. dated 11.01.2016 പ്രകാരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പല പദ്ധതികളും ലക്ഷ്യം എത്രമാത്രം കൈവരിച്ചു എന്ന് വിലയിരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കർഷകർക്ക് വിവിധ ഡിപ്പോകളിൽനിന്നും, സോസൈറ്റികളിൽനിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്ന വളത്തിന്റെ ഗുണനിലവാരം ADS കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് &നമ്പർ	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്(₹)	ചെലവ്(₹)
1	തെങ്ങിന് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം 209/2018 (170 ഗുണഭോക്താക്കൾ)	13,33,300	10,00,000
2	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം210/2018 (160 ഗുണഭോക്താക്കൾ)	8,33,333	6,25,000
3	കുമ്മയം, തുരിശ് 220/2018 (35 ഗുണഭോക്താക്കൾ)	85,287	63,965
4	പച്ചക്കറിക്ക് കൂലി ചെലവ് 211/2018 (144 ഗുണഭോക്താക്കൾ)	3,82,500	2,55,000
5	നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് 214/2018 (16 ഗുണഭോക്താക്കൾ)	2,72,000	1,36,000

6	വാഴ വിത്ത് വിതരണം 225/18	1,33,150	1,33,140
7	സുഗന്ധവിള തൈകൾ വിതരണം 224/18	98,000	73,500
8	ഹരിത ഭവനം 231/18 (172 ഗുണഭോക്താക്താക്കൾ)	26,50,400	13,38,200
9	കേടായ തെങ്ങ്മുറിച്ച് മാറ്റി പുതിയവ നടാൻ 234/18 (71 ഗുണഭോക്താക്താക്കൾ)	3,92,000	1,96,000
10	തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം 34/18 (S.T)34 ഗുണഭോക്താക്താക്കൾ	1,74,934	1,31,200
11	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം243/18 T.S.P.	1,92,947	1,44,710
12	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് കുമ്മായം ഇരിശ് വിതരണം 210/2018(77 ഗുണഭോക്താക്താക്കൾ	28,759	21,569
	ആകെ	65,76,610	41,18,284

3-18 കാർഷിക മേഖലയിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ അപാകതക്കൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കാർഷിക മേഖലയിൽ കാർഷിക ഉൽപ്പന്നങ്ങളുടെ വിപണന സൗകര്യങ്ങൾ, അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ, കാർഷിക ഔഷധ സസ്യ നഴ്സറി, ജല സ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണം, മണ്ണിര കമ്പോസ്റ്റ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് എന്നീ സൗകര്യങ്ങൾ സജ്ജമാക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതായുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം പദ്ധതികളൊന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആവിഷ്കരിക്കപ്പെട്ടില്ല. ജനകീയാസൂത്രണം തുടങ്ങി വർഷങ്ങളായിട്ടും പരമ്പരാഗതമായി തുടരുന്ന വിത്ത്, വളം, തൈ എന്നിവ വിതരണം ചെയ്യുന്ന പദ്ധതികൾ, കൂലി ചെലവ് നല്കുന്ന പദ്ധതികൾ എന്നിവ മാത്രമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്, ഇത് മൂലം കാർഷിക മേഖലയുടെ സമഗ്രവികസനം സാധ്യമാകുന്നില്ല. ജി.ഒ. (എം.എസ്.) 72/17/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി 09-03-2017 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം കാർഷിക മേഖലയിൽ മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണം, പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണം, നീർത്തട പരിപാലനം, വനവൽക്കരണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകൾ പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഈ മേഖലയ്ക്കു ആവശ്യമായ പ്രാധാന്യം നല്കി, പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. തുടർന്നങ്ങോട്ട് ഇത്തരം അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-19 ഭവന നിർമ്മാണപദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ., പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

മുൻ വർഷം മുതൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന ഇ.എം.എസ്. ഭവനനിർമ്മാണം, വിധവ

ഭവനനിർമ്മാണം എന്നീ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഇതുവരെയായും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ഇ.എം.എസ്. ഭവനനിർമ്മാണം

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വിലാസം പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പദ്ധതി ആരംഭിച്ച വർഷം	ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	ലൈഫ് വർധനവ് തുക	നല്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	KP. സുരേഷൻ	2009-10	₹52,500	₹3,28,000	₹3,28,000

2. വിധവ ഭവനനിർമ്മാണം,

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വിലാസം പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പദ്ധതി ആരംഭിച്ച വർഷം	ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	ലൈഫ് വർധനവ് തുക	നല്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	ഓമന, ടി.കെ.	2014-15	₹80,000	₹2,92,000	₹2,92,000

മേൽ ഭവനനിർമ്മാണങ്ങൾ ഗുണഭോക്താക്കളെകൊണ്ട് പൂർത്തിയാക്കുന്നുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-20 കൃഷി ഓഫീസരുടെ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതക്കൾ -2,69,500/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1) പദ്ധതി നം. 224/18

സുഗന്ധവിള തൈകൾ വിതരണം

ബിൽ നമ്പർ 25/2018 തി.20.01.2018 പ്രകാരം സുഗന്ധവിള തൈകൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ ECO SHOP നീലേശ്വരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 73,500/- A/C നം. 20880030100004lരൂപ കൃഷി ഓഫീസർ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തൈകൽ വാങ്ങിയ ബിൽ, അതിനെ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് സുഗന്ധവിള തൈകൾ വിതരണം നടത്തിയ രേഖക്കൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൃഷി ഓഫിസരുടെ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം, ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോമറ്ററിംഗ് റപ്പോർട്ട് എന്നവ ലഭ്യമാകിയിടില്ല. അയതിനാൽ രോഖക്കൽ ഹാജരാകുന്നതിനു വരെ 73,500/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2) പദ്ധതി നം. 234/18

കേടായ തെങ്ങ് മുറിച്ച് മാറ്റി പുതിയ തങ്ങ് നടൽ

ബിൽ നമ്പർ 26/2018 തി.20.01.2018 & 28/2018 തി. 17.03.2018 (146740+49260)പ്രകാരം കേടായ തെങ്ങ് മുറിച്ച് മാറ്റി പുതിയ തെങ്ങ് നടൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 71 ഗുണഭോക്താക്കൾക്തക്ക് 1,96,000/- രൂപ നൽക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരോ കർഷകർ എത്ര കേടായ തെങ്ങ് മുറിച്ച് മാറ്റി പുതിയ തെങ്ങ് നട്ടിട്ടുണ്ട് എന്നുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൃഷി ഓഫീസരുടെ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം, ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോമറ്ററിംഗ് റപ്പോർട്ട് കൂടാതെ കൃഷി വകുപ്പിൽ പ്രബല്യത്തിലുള്ള നിരക്ക് നിബന്ധനകളും പാലിച്ചോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിടില്ല. അയതിനാൽ രോഖകൾ ഹാജരാകുന്നതു വരെ 1,96,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
(1)ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹20,00,000	ഹരിത ഭവനം	₹10,14,200	₹9,85,800
(2) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹1,00,000	സാന്ത്വന പരിചരണം	₹60,605	₹39,395
(3) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹20,000	സ്കോളാർഷിപ്പ്	₹20,000	0
(4) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹1,27,500	പച്ചക്കറി കൂലി	₹1,27,500	0
(5) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹10,00,000	ശ്മശാനത്തിനു സ്ഥലം വാങ്ങൽ	0	₹10,00,000
(6) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹68,000	നെൽകൃഷി കൂതിചെലവ്	₹68,000	0

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേർ	വൗച്ചർ നം/ചക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽക്കിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ചെലവഴിക്കാൻ വാത്തിയുള്ള തുക

K.S.E.B.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി. ചെമ്പേരി മുതൽ കോളിച്ചാൽ വരെയും, ചാമുണ്ടിക്കുന്ന് ടൗണിലും സ്ട്രീറ്റ്മാൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്	ബിൽ നം.01/17-18 /30.6.17 –	9,55,150/-	0	9,55,150/-
K.S.E.B.	തെരുവ് വിളക്ക്സ സ്ഥാപിക്കൽ	17/2017-18/ 15-11-2017	2,57,400	2,57,400	0
K.S.E.B.	തെരുവ് വിളക്ക്സ സ്ഥാപിക്കൽ	16/2017-18 15-11-2017	3,90,000	3,90,000	0
K.S.E.B.	സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതി	3/2017-18 30-06-2017	5,23,763	5,23,763	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും താഴെ നൽകുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
RDB Loan	ലഭ്യമല്ല	₹83,25,776	₹26,70,170	₹16,67,766	വിവരം ലഭ്യമല്ല	₹10,02,404
EMS Loan	സ. ഉ. (സാധാ) 1651/2010	₹1,41,62,500	₹42,51,075	₹5,00,000	-	₹37,51,075

	തി. 18-05-2010					

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ , 2017-18 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2015-16	3-5	3,495	രമേശൻ കുരുവള്ളിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ	117010100171/ 21-04-2017
2015-16	-	270	സിയാദ് വി, ക്ലർക്ക്	117010100182/ 24-04-2017
	ആകെ	3,765		

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	2-4	2006-07	3.104.2	കുട്ടമ്പൂർ ഇുക്ക് പാലം നിർമ്മാണം	തുടരുന്നു
2015-16	2-2	2016-17	അദ്ധ്യായം 2,അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു
2014-15	2-3	2016-17	അദ്ധ്യായം 2,അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി	തുടരുന്നു
2015-16	അവലോകന	2015-16	3.6.2	പ്രവർത്തന	തുടരുന്നു

	റിപ്പോർട്ട്			ക്ഷമത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	

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	₹7,31,06,571
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹8,07,78,903
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹10,252
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹30,19,867

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-12		₹3,422	ശ്രീ.ജിഷ്ണ.ബി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-12		₹6,830	ശ്രീ.രാജേഷ്.എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	₹2,27,975	ശ്രീ ജോസ് അബ്രഹാം (ഹെഡ് ക്ലർക്ക് ചാർജ്)സെക്രട്ടറി
3-3	₹2,57,400	ശ്രീ ബാലകൃഷ്ണൻ.സെക്രട്ടറി
3-4	₹3,90,000	ശ്രീ ബാലകൃഷ്ണൻസെക്രട്ടറി
3-5	₹5,23,763	ശ്രീ ജോസ് അബ്രഹാം (ഹെഡ് ക്ലർക്ക് ചാർജ്)സെക്രട്ടറി
3-6	₹1,99,941	ശ്രീ ബാലകൃഷ്ണൻ.സെക്രട്ടറി
3-7	₹9,55,150	ശ്രീ ജോസ് അബ്രഹാം (ഹെഡ് ക്ലർക്ക് ചാർജ്)സെക്രട്ടറി
3-11	₹1,96,138	ശ്രീ.ജിഷ്ണ.ബി, അസി.എൻജിനിയർ
3-20	₹2,69,500	അഭിജിത്ത് കുമാർ V.P (കൃഷി ഓഫീസർ)
	₹30,19,867	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ.ജിഷ്ണു.ബി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (താൽക്കാലികം)	ലഭ്യമല്ല	ശ്രീ.ജിഷ്ണു.ബി, പുത്തൻപുരയിൽ ഹൗസ്, പുള്ളിക്കണക്ക് പി.ഒ, ആലപ്പുഴ-690537
ശ്രീ.രാജേഷ്.എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീ.രാജേഷ്.എം.കെ, ശിവക്ഷേത്രത്തിന്സമീപം, കാങ്കോൽ, പയ്യന്നൂർ പിൻ-670307

(ജനപ്രതിനിധികൾക്ക് ബാധ്യതയുണ്ടെങ്കിൽ മേൽവിലാസം നിർബന്ധമായും ഉൾപ്പെടുത്തണം)

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1986-87	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:4/ 514/97, തി:05.11.97	04
1987-88 മുതൽ 1989-90 വരെ	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:5/ 458/99, തി:08/12/99	08
1996-97(E)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:5/516/98 തി:15.01.01	12
1997-98(P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:4/549/04 തി:01.08.05	07
1998-99(P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:4/550/04 തി:01.08.05	02
1999-00(P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:4/551/04 തി:01.08.05	08
2000-01(P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:4/650/07 തി:11.12.07	06
2001-02(P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:4/651/07 തി:13.08.07	04
1990-95(F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:4/ /05 തി:03.12.05	06
1995-96(F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/377/08 തി:03.11.08	02
1996-97(F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/481/08 തി:03.11.08	01
1997-98(F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/482/08 തി:03.11.08	02

1998-99(F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/483/08 തി:04.11.08	01
1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/484/08 തി:04.11.08	07
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/485/08 തി:04.11.08	07
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/486/08 തി:04.11.08	08
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/487/08 തി:04.11.08	07
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/488/08 തി:04.11.08	12
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/489/08 തി:04.11.08:	13
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:6/247/11 തി:15.09.11	15
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:6/896/11 തി:14.02.12	14
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/01/11 തി:06.09.12	22
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/359/12 തി:12.12.12	14
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/373/12 തി:02.02.13	17
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/326/12 തി:02.02.13	22
2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:9/22/14 തി:23.07.14	45
2013-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/1252/15 തി:03.12.2015	23
2014-15	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി10/773/16 തി: 27.07.16	19
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി10/68/17 തി:03.01.2017	12
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി10/996/17 തി:14.09.2017	13

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ).

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്.

സീയാർ/

<u>അനുബന്ധം-1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6) [1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം- വകുപ്പ് 295(6)] 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 [2007ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60] എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രേളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും പനത്തടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18സാമ്പത്തികവർഷത്തെ 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.

അനുബന്ധം-2

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Panathady 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)	16491477.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	701946.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	351528.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	98355.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	55160925.00
171000000	Interest Earned	RP-9	313591.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11976169.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	172311.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	5560.00
340000000	Deposits Received	RP-34	28312.00
341000000	Deposit Works	RP-35	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-36	645261.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3637305.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	15308.00
	Grand total		89598048.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2024053.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1080234.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	665866.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6448834.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	12793333.00

252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2473034.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	44000.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	424600.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	8589056.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	34541.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-36	11640641.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	38292.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1171266.00
340000000	Deposits Received	RP-34	14230.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1208443.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	6460156.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	13156003.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	12314669.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	197652.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	8674009.00
Cash	Cash	RP-40(b)	145136.00
	Grand Total		89598048.00

അനുബന്ധം-3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Panathady 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	3101480.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	113754.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	445278.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	100120.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	128519476.00
171000000	Interest Earned	I-8	313591.00
180000000	Other Income	I-9	5560.00
	Total Income		132599259.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	7357624.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1157054.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	673558.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	38292.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12138822.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	59522521.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	4492880.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	413385.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State	I-14(d)	36810100.00

	Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	8589056.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	85141.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	12472732.00
	Total Expenditure		143751165.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-11151906.00
280000000	Prior Period Item	I-18	1850152.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-13002058.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-4

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Panathady Grama 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	-19443655.00
312000000	Reserves	B-3	84304972.00
	Total Reserve & Surplus		64861317.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15187752.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		15187752.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	4753479.00
	Total Loans		4753479.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	365469.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1349616.00
	Total Current Liabilities and Provisions		1715085.00
	TOTAL LIABILITIES		86517633.00
	ASSETS		

	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	90246137.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-30464142.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		59781995.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	13247550.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	3751075.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	8819145.00
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	917868.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		26735638.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		86517633.00