



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2017-18

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

e-mail-doklm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-9/1928/2018

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം ജില്ല
തീയതി:24/01/2019

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് -2017-18 സാമ്പത്തിക
വർഷത്തിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996
ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ
കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ
പ്രകാരം പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക
വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ്
റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23 (1) ൽ
നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം
അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെയും ഭാഗം 3 ലെയും 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 പൊതുജനശ്രദ്ധയ്ക്കായി 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 കേരള 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, (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2)അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ (ജനറൽ), കൊല്ലം
- 3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

jma-25.119

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-9/1928/2018 തീയതി: 24/01/2019

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ
2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

(1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4) , 1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം - വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 30.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവും അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽനിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകളും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 07 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.ജി.ബിനുകുമാർ, സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	12-11-2018 മുതൽ 19-11-2018. വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.ജി.സജികുമാർ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
	ശ്രീമതി.സിജാരാണി.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.സി.ചന്ദ്രപ്രകാശ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.എസ്.സജീഷ്	01-04-2017 മുതൽ മുതൽ 31-03-2018 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി, നൈസി റഹ്മാൻ	01-04-2017 മുതൽ 01-06-2017 വരെ
	ശ്രീ.ജോസ് കുമാർ.എസ് (ജോ.ബി.ഡി.ഒ-ഇൻ)	02-06-2017 മുതൽ

	ചാർജ്ജ്)	24-09-2017 വരെ
	ശ്രീ.ലാൽകുമാർ.ജെ.ആർ	25-09-2017 മുതൽ 12-01-2018 വരെ
	ശ്രീമതി.റോസ്ലിൻ തോമസ് (ജോ.ബി.ഡി.ഒ-ഇൻ ചാർജ്ജ്)	15-01-2018 മുതൽ 16-02-2018 വരെ
	ശ്രീ.ലാൽകുമാർ.ജെ.ആർ	17-02-2018 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ബി.വിജയകുമാർ	01-04-2017 മുതൽ 11-09-2017 വരെ
	ശ്രീ.ബോബൻ	11-09-2017 മുതൽ 24-09-2017 വരെ
	ശ്രീ.ബി.വിജയകുമാർ	24-09-2017 മുതൽ 20-10-2017 വരെ
	ശ്രീ.ജോൺസൺ.കെ	20-10-2017 മുതൽ

		06-11-2017 വരെ
	ശ്രീ.ബി.വിജയകുമാർ	06-11-2017 മുതൽ 09-11-2017 വരെ
	ശ്രീമത.വിജയകുമാരി അമ്മ.എം.ജി	10-11-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.പൗർണ്ണമി.എസ്	01-04-2017 മുതൽ 14-06-2017 വരെ
	അരുൺ.എസ്.ഭാസ്	15-06-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	1)ശ്രീമതി.ജിതിൻ.ജെ.എസ്	01-04-2017 മുതൽ 11-07-2017 വരെ
	2)ശ്രീ. സുബിൻ.എ	12-07-2017 മുതൽ 01-09-2017 വരെ
	3)ശ്രീമതി. റോഷ്ന അലിക്രൺ	02-09-2017 മുതൽ 23-02-2018 വരെ

	4)ശ്രീ. ജോൺ ഡാനിയേൽ	24-02-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	1)ശ്രീമതി.അലിനി. എ.ആന്റണി	01-04-2017 മുതൽ 05-06-2017 വരെ
	2)ശ്രീമതി.രാജശ്രീ.ജെ	05-06-2017 മുതൽ 24-06-2017 വരെ
	3)ശ്രീ.പ്രദീപ്.കെ.എസ്	24-06-2017 മുതൽ 03-10-2017 വരെ
	4)ശ്രീ.അനീസ. എം.എസ്	04-06-2017 മുതൽ 03-10-2017 വരെ
	5)ശ്രീ.പ്രദീപ്.കെ.എസ്	30-10-2017 മുതൽ 12-11-2017 വരെ
	6)ശ്രീ.വേണുഗോപാൽ.ബി	13-11-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
ഡി.ഡി.പി.ഒ	1)ശ്രീമതി.നജ്മിനിസ്സ	01-04-2017

		മുതൽ 28-02-2018 വരെ
	2)ശ്രീമതി.അലി.എസ്	01-03-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ തലവർ ആയുർവേദ ആശുപത്രി	ഡോ.അമ്പികുമാരി	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	ഡോ.വൃന്ദ.കെ.എസ്	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.അനീഷ്	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ.ജി.ആനന്ദൻ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
-------------	--------	-----------------

1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11

12	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-12
	ഭാഗം 2	
13	ഹിൽ ഏരിയ ഡെവലപ്മെന്റ് ഏജൻസി (ഹാഡ) മലയോര പച്ചക്കറി പഴവർഗ്ഗ വികസന പദ്ധതി - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ ഗുരുതരമായ വീഴ്ച. പ്രത്യേക അന്വേഷണത്തിന് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.	3-1
14	സി.എച്ച്.സിയിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ- പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	3-2
15	പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	3-3
16	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ട്യൂഷൻ - നിർവ്വഹണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	3-4
17	ധനവിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പണം പിൻവലിച്ച് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു	3-5

18	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീലോട് കൂടിയ സൂട്ടർ പദ്ധതി- പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നു.	3-6
19	ലൈഫ് പദ്ധതി - നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക മാറിയിട്ടിരിക്കുന്നു. - നിർവ്വഹണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	3-7
20	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീലോട് കൂടിയ സൂട്ടർ പദ്ധതി- (എസ്.സി.) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയപ്പോൾ ഗുണഭോക്താവിന് ട്രൈസൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്തു.	3-8
21	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-82,32,050	3-9

	രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
22	സേവന നികുതി ഇനത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള തുക സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു	3-10
23	വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	3-11
	ഭാഗം-4	
24	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
25	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
26	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3

27	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
28	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
29	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
30	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
31	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
32	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-9
33	തീർപ്പാക്കാൻ റിപ്പോർട്ടുകൾ അവശേഷിക്കുന്ന	4-10
34	അനുബന്ധം-1 , ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം -2017-18	1
35	അനുബന്ധം-2	2

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

19-03-2018 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റും 28.03.2017-ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2018	29-06-2018	---	----

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	30-08-2018	റിപ്പോർട്ടിനൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	7,63,87,078
വരവ്	13,28,45,018
ആകെ	20,92,32,096
ചെലവ്	14,73,54,579

നീക്കിയിരിപ്പ്	6,18,77,517
----------------	-------------

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	4,03,99,667	4,03,99,667	3,42,55,326	61,44,341
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	1,73,25,000	1,73,25,000	1,72,90,332	34,668
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	2,39,000	2,39,000	1,20,888	1,18,112
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	51,41,000	51,41,000	35,15,825	16,25,175
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
കെ.എൽ.എസ്. ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
സാക്ഷരത	4,04,321	0	4,04,321	78,750	3,25,571
ദുരിതാശ്വാസനിധി	0	0	0	0	0
എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	0	0	0
	അഡ്മിനി സ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല			
ഐ.എ.വൈ	70,246	0	70,246	70,246	0
റ്റി.എസ്.സി	45,88,962	3,02,627	48,91,589	54,775	48,36,814
IWMP	1,32,846	4,21,165	5,54,011	4,23,054	1,30,957

ICDS		18,20,279	0	18,20,279	18,20,279	0
PYCKA		1,05,022	3912	1,08,934	0	1,08,934
PAU		0	1,71,311	(ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)		
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)						
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	0	16,00,000	16,00,000	16,00,000	0
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	5,57,41,553	5,57,41,553	5,57,41,553	0
ബി ഫണ്ട്		0	0	0	0	0
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	19,10,923	1,43,423	20,54,346	62,320	19,92,026
	ഷേറി അക്കൗണ്ട്	36,74,971	35,82,000	72,56,971	73,27,739	-70,768

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
136	8,23,87,979	85	5,51,82,371	-	51	62%

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	0	0	0	0	0

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19-11-2018 ന് സ്ഥാപനതലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസില്ലായെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർവ്വചിക്കുകയും രേഖാമൂലം വിഭജിച്ചു നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1.ബജറ്റ് സംവിധാനത്തിലൂടെ വരവു ചെലവുകൾ അവലോകനം ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്.

2.അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് സാമ്പത്തികവർഷാവസാനം ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ മാസങ്ങളിലും തുടർച്ചയായി ഇതു ചെയ്തു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

3.രസീതുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

4.ചെലവുകൾ കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മൂലധനച്ചെലവെന്നും റവന്യൂ ചെലവെന്നും വേർതിരിക്കുന്നതിൽ അപാകത നിലനിൽക്കുന്നു.

4.സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ സവിശേഷ നമ്പരുകൾ നൽകി ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് കാലികമാക്കുന്നില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച

			തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	02-07-2018 മുതൽ 09-07-2018വരെ	2017-18-ഒന്നാം ഘട്ടം	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	25-08-2016 മുതൽ 27-08-2016	01-07-2014 മുതൽ 31-07-2016 വരെ	14-10--2016

1-12 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ഖണ്ഡിക 1-3 ൽ പരാമർശിച്ച സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട അപാകതകളിൽ ചുവടെപ്പറയുന്നവ പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

1.2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക തൻവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

2.PYCKA അക്കൗണ്ടിലുള്ള മുന്നിരിപ്പ് തുക ബാങ്ക് കണക്കിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

പ്രസ്തുത സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത, വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ-

1.തൻവർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും PMAY പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽനിന്നും കിട്ടിയതായി റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രിക-31 ൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നു.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഹിൽ ഏരിയ ഡെവലപ്മെന്റ് ഏജൻസി (ഹാഡ) മലയോര പച്ചക്കറി പഴവർഗ്ഗ വികസന പദ്ധതി - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ ഗുരുതരമായ വീഴ്ച. പ്രത്യേക അന്വേഷണത്തിന് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

ഹിൽ ഏരിയ ഡെവലപ്മെന്റ് ഏജൻസി മുഖേന 2013-2014 സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലെ പഞ്ചായത്തുകളിലായി മലയോര പച്ചക്കറി പഴവർഗ്ഗ വികസന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് 26 ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന 6,65,357 രൂപ 2017-18 വർഷം ചെലവഴിച്ചു. അതിന്റെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി	ഹിൽ ഏരിയ ഡെവലപ്മെന്റ് ഏജൻസി മലയോര പച്ചക്കറി പഴവർഗ്ഗ വികസന പദ്ധതി
ചെലവ്/ബിൽ ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	കൃ-678/2017-18- തീയതി -15.0218
	തുക - 6,65,357/- 2146856/31.03.2018 (പത്തനാപുരം റ്റി.എസ്.ബി.അക്കൗണ്ട് നം.3-ൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചത്)

പദ്ധതിരേഖകൾപ്രകാരം ഈ വിത്തുകൾ 6 പഞ്ചായത്തുകളിലെ കുടുംബശ്രീ, പുരുഷ സ്വയം സഹായസംഘം, എസ്.എച്ച്.ജി, പച്ചക്കറി ക്ലസ്റ്ററുകൾ, സ്കൂളുകൾ, സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നീ സംഘങ്ങളെ പരിഗണിക്കേണ്ടതും തെരഞ്ഞെടുത്ത സംഘങ്ങൾ ഗുണഭോക്താവിഹിതം അംഗങ്ങളിൽനിന്ന് ശേഖരിക്കേണ്ടതും തുക അടച്ച പഴവർഗ്ഗവിത്തുകൾ കൈപ്പറ്റി വിതരണം നടത്തേണ്ടതുമാണ് എന്നും, വാഴവിത്തുകൾ കെയ്ലോ, വി.എഫ്.പി.സി.കെ എന്നിവിടങ്ങളിൽനിന്നും വാങ്ങേണ്ടതുമാണ് എന്നും വിവരിക്കുന്നു. പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി സമിതികളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ തൈകൾ/കന്നുകൾ കെയ്ലോ, വി.എഫ്.പി.സി.കെ എന്നിവിടങ്ങളിൽനിന്നും വാങ്ങി നൽകുന്നതിനാണ് സംഘാടന രേഖയിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്നത്. 75% സബ്സിഡിയോടെ പഴവർഗ്ഗ തൈകളായ ടിഷ്യൂ കൾച്ചർ വാഴയും വാഴവിത്തുകളുമാണ് സംഘങ്ങൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാൻ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. പദ്ധതിരേഖയിലെ ധനകാര്യവിശകലനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	വില		എണ്ണം	ആകെ ചെലവ്
1	വാഴ വിത്ത്/ തൈ	16		5,400	8,64,000
2	മറ്റ് ചെലവുകൾ	പ്രിന്റിംഗ്	4,500	17,357	
		കയറ്റിറക്ക്	12,857		
ആകെ					6,65,357

പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷതയിലുള്ള സമിതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുകയും പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർമാർ സംഘാടനത്തിന് നേതൃത്വം നൽകുന്നതിനും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നമുറയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് തുക കൈമാറുന്നതിനും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വിവരിക്കുന്നു. പദ്ധതിയുടെ ഓഡിറ്റിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.പഴവർഗ്ഗ തൈകളായ ടിഷ്യൂ കൾച്ചർ വാഴയും വാഴവിത്തുകളുമാണ് സംഘങ്ങൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാൻ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നതെങ്കിലും നേത്രന്റെ 54,000 വാഴക്കന്നുകൾ മാത്രമാണ് വാങ്ങിയത് എന്ന് കേരള ആഗ്രോ ഹൗൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ്റെ ക്യൂ-678/2017-2018ാം നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വ്യക്തമാകുന്നു.

2.ഗുണഭോക്താക്കളായ സംഘങ്ങളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനായി മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടില്ല.

3.പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റേയും സമിതികളുടെയും മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4.ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 4 രൂപ നിരക്കിൽ 2,16,000/-രൂപ വിഭാവന ചെയ്തിരുന്നെങ്കിലും അത് കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കളക്ട് ചെയ്യുകയോ അവ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

5.ഗുണഭോക്തൃസംഘങ്ങൾ വാഴക്കന്നുകൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6.കെയോയുടെ അസൽ ബിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ നിർവ്വഹണ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് തുക 6,65,357/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കൂടാതെ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനായി വകുപ്പുതല അന്വേഷണത്തിന് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ, തീയതി	10/19.11.2018
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	6,65,357 /-

3-2 സി.എച്ച്.സിയിൽ സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ- പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ		മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
പദ്ധതി നമ്പർ		എസ് .10/2017-2018
പേര്		പത്തനാപുരം സി.എച്ച്.സി-യ്ക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നു വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്		മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
അടങ്കൽ		2,00,000
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ	03/2017-2018 തീയതി- 26.02.2018
	തുക	2,00,000/-

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രോണിക്സ് സെക്ഷൻ, തങ്കശ്ശേരി, കൊല്ലത്തിന്റെ ഇ.എസ്.റ്റി/149 /കെ.ഇ.എസ്./2018 ാം നമ്പർ എസ്റ്റിമേറ്റുപ്രകാരം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി 2,00,000/- രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് പത്തനാപുരം സബ് ട്രഷറിയിലെ 28.02.2018 ലെ കെ.എൽ 011259355201718 എം നമ്പർ ചലാൻപ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി നാളിതുവരെയായിട്ടും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽവിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ, തീയതി	05/15.11.2018
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2,00,000/-

3-3 പഠനമുറിനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പദ്ധതി നമ്പർ	എസ് ഒ.09/2017-2018
പേര്	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
അടങ്കൽ	₹ 17,77,224

2017-2018ൽ നടത്തിയ ഈ സ്കീം ഓവർ പദ്ധതിപ്രകാരം 18 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിനായി ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 17 ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം

പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ.ബിജു ബിൽ നമ്പർ 01/2017 28.07.2017 പ്രകാരം 50,000/- രൂപയും 03/2017-28.06.2017 പ്രകാരം 25,000 രൂപയും കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 75,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്ത് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ, തീയതി	08/17.11.2018
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	75,000/-

3-4 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ട്യൂഷൻ - നിർവ്വഹണരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	
പദ്ധതി നമ്പർ	എസ്.109/2017-2018	
പേര്	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ട്യൂഷൻ	
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	
അടങ്കൽ	6,99,000/-	
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ 10 ടി. എസ്./19.02.2018	3,00,000/-
	ബിൽ നമ്പർ 20 ടി.എസ്./31.03.2018	99,000/-

ഈ പദ്ധതിയായി മേൽ സൂചിത ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുപരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലെ

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്പെഷ്യൽ ട്യൂഷൻ നൽകുന്നതിലേക്കായി തുക മാറി ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്കൂളുകളിലെ പ്രധാനാധ്യാപകർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്, പട്ടാഴി	2,34,000
എച്ച്.എസ്. വലിയകാവ്	65,000
എച്ച്.എസ്. പുനല	1,00,000
ആകെ	3,99,000

എത്ര വിദ്യാർത്ഥികൾ ഗുണഭോക്താക്കളാ യുണ്ടായിരുന്നെന്നോ, ഏത് രീതിയിലാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കായതെന്നോയെന്നുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 3,99,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും പദ്ധതി നിർവ്വഹണ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ, തീയതി	08/17.11.2018
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3,99,000

3-5 ധനവിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പണം പിൻവലിച്ച് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം-52/2017-18 PMAY(ജനറൽ),-53/17-18 PMAY(എസ്.സി.പി)

ബിൽ നം-17/17-18,18/17-18/09-02-2018

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുസെക്രട്ടറി

ഭാവിയിൽ ചെലവുവരുമെന്ന ധാരണയിൽ മുൻകൂറായി തുക പിൻവലിച്ച് സൂക്ഷിക്കരുതെന്ന് ജി.ഒ(പി)177/2006/ധന.12-04-2006, ജി.ഒ(പി) 119/2015/ധന.21-03-2015 നമ്പർ ഉത്തരവുകൾപ്രകാരം

വ്യക്തമായ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നിലവിലുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പരിഗണിക്കാതെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് കരാർ ചുമച്ചിട്ടില്ലാത്ത 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി തുക പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിക്കാതെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി വികസനഫണ്ട് ജനറൽ വിഭാഗം, എസ്.സി.പി എന്നിവയിൽനിന്ന് 22,40,000/- രൂപ വീതം വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ഓരോ വിഭാഗത്തിലെയും 20 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 1,20,000/- രൂപ വീതം ആകെ 44,80,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ആറ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നായി മൈനോറിറ്റി വിഭാഗം ഉൾപ്പെടെ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 15 ഉം എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽനിന്നും 23 ഉം പേരും ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടില്ലാത്ത ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട അഞ്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 1,20,000/- രൂപ വീതം ആകെ 6,00,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുക തിരികെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീലോടുകൂടിയ സ്കൂട്ടർ പദ്ധതി- പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നു.

സി.ഡി.പി.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിരിക്കുന്ന ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീലോടുകൂടിയ സ്കൂട്ടർ പദ്ധതിയിലാണ് നിർവ്വഹണത്തിനായി പഞ്ചായത്തുകളിൽനിന്നും വാങ്ങിയ വിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ		എസ്.7/2017-2018	
പേര്		ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീലോട് കൂടിയ സ്കൂട്ടർ പദ്ധതി (ജനറൽ)	
ഫണ്ട് (അടങ്കൽ)	വികസന ഫണ്ട് ,		14,00,000
	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		2,00,000
	തനത് ഫണ്ട്		6,000
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ	04/2017-2018 തീയതി-31.03.2018	
	തുക	12,08,000/-	

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 22 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ടെണ്ടർ നേടിയ ദിയ മോട്ടോഴ്സ് കൊല്ലത്തിന് 12,08,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി പട്ടാഴി, പത്തനാപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതമായ 1,00,000 രൂപ വീതം 2 ലക്ഷം രൂപ യഥാക്രമം 08.05.2017 ലും 25.05.2017ലും പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 70405140000003-ാം നമ്പർ സ്പെഷ്യൽ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ദിയ മോട്ടോഴ്സിന് ടെൻഡർ സ്ഥിരീകരിച്ചത് ഒരു സ്കൂട്ടറിന് 64,000 രൂപ നിരക്കിലാണ്. ദിയ മോട്ടോഴ്സുമായി കരാറിലേർപ്പെടാതെയും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് സ്വീകരിക്കാതെയുമാണ് 12,08,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 22 സ്കൂട്ടറിനായി 14,08,000/- രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ നൽകേണ്ടതാണ്. 2 ലക്ഷം രൂപ ആദ്യംതന്നെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽനിന്നും ലഭ്യമായിരുന്നെങ്കിലും ആത് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. 22 സ്കൂട്ടർ വാങ്ങുകയും വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഈ വിഷയത്തിന് വിശദീകരണം ചോദിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ദിയ മോട്ടോഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം നൽകാതിരുന്നതിനാലാണ് ഈ തുക നൽകാതിരുന്നതെന്നും ഇപ്പോൾ

നൽകിയതിനാൽ തുക നൽകുന്നതിന് വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതും തുകയുടെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങളും സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ, തീയതി	09/19.11.2018
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2,00,000/-

3-7 ലൈഫ് പദ്ധതി - നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക മാറിയിട്ടിരിക്കുന്നു. - നിർവ്വഹണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ	എസ് ഒ.171/2017-2018	
പേര്	ലൈഫ് പദ്ധതി വീട് പൂർത്തിയാക്കാത്തവർക്ക് ധനസഹായം (പട്ടികജാതി വിഭാഗം)	
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	
അടങ്കൽ	36,50,000/-	
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ- 12/02.03.2018	രൂപ- 9,60,000
	ബിൽ നമ്പർ -15/22.03.2018	രൂപ- 26,90,000

പട്ടികജാതിവികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പദ്ധതിപ്രകാരം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി മുൻപ് ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുകയും എന്നാൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാനാകാത്ത പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് ഭവനം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി വിഭാവന ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഈ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.ബിൽ നമ്പർ 12/02.03.2018 പ്രകാരം 13 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 9,60,000 രൂപ നിക്ഷേപിച്ചു. ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ ഏതൊക്കെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് നൽകിയതെന്നോ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2.ബിൽ നമ്പർ 15/22.03.2018 പ്രകാരം 26,90,000 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിൽ പത്തനാപുരം സബ് ട്രഷറിയിലുള്ള 799011400004005ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇത് മുൻകൂറായി തുക പിൻവലിച്ച് സൂക്ഷിക്കരുത് എന്ന ജി.ഒ.(പി)177/2006/ധന. 12.04.2006(ധന), ജി.ഒ.(പി)119/2015, ധന,തീയതി -21.03.2015-ാം നമ്പർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. 24 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി എന്ന് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതിന്റെ ചെലവുരേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായിപദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് പിൻവലിക്കേണ്ട തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പിൻവലിച്ച് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 36,50,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ, തീയതി	08/17.11.2018
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	36,50,000

3-8 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീലോടുകൂടിയ സ്കൂട്ടർപദ്ധതി- (എസ്.സി.) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയപ്പോൾ ഗുണഭോക്താവിന് ട്രൈസ്കൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്തു.

സി.ഡി.പി.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയപദ്ധതിയാണ്
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീലോടുകൂടിയ സ്കൂട്ടർ

(എസ്.സി.)പദ്ധതി. പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയപ്പോഴാണ് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ട്രൈസ്കൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്തത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ		എസ്.76/2017-2018	
പേര്		ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീലോട് കൂടിയ സ്കൂട്ടർ പദ്ധതി (എസ്.സി.)	
ഫണ്ട് (അടങ്കൽ)		വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	14,00,000
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ	03/2017-2018 തീയതി-31.03.2018	
	തുക	4,48,000/-	

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 07 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ട്രൈസ്കൂട്ടർ നേടിയ ദിയ മോട്ടോഴ്സ് കൊല്ലത്തിന് 4,48,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ദിയ മോട്ടോഴ്സിന് ട്രൈസ്കൂട്ടർ സ്ഥിരീകരിച്ചത് ഒരു സ്കൂട്ടറിന് 64,000 രൂപ നിരക്കിൽ ആണ്. 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 07 സ്കൂട്ടർ വാങ്ങി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തെങ്കിലും വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 06 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രമാണ് സ്കൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്തത്.

ഈ വിഷയത്തിന് വിശദീകരണം ചോദിച്ചുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയപ്പോഴാണ് പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലുള്ള ലിസ്റ്റിൽ നിന്നുമുള്ള ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് സ്കൂട്ടർ വിതരണം നടത്തി രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയത്. ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് അർഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ അനുസരിച്ചായിരുന്നെങ്കിൽ ഇത്തരത്തിൽ ഉണ്ടാകുമായിരുന്നില്ല. ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ, തീയതി	09/19.11.2018
-------------------------------	---------------

3-9 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല, **82,32,050/-** രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2017-18 സാമ്പത്തികവർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം	ബില്ലിംഗ് നമ്പർ തീയതി	തുക
1	ആനക്കുളം അയത്തിൽ കിഴക്കേക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, പിറവന്തൂർ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ (174/18)	പിറവന്തൂർ ഗ്രാ. പഞ്ചായത്ത്	27/ 17-18, തീ 31-03-18	2,00,000
2	അമ്പലം കാരിക്കുഴി റോഡ്, പിറവന്തൂർ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ (141/18)	പിറവന്തൂർ ഗ്രാ. പഞ്ചായത്ത്	19/ 17-18, തീ 09-12-17	3,00,000
3	വലിയറപ്പച്ച തലയ്ക്കൽ റോഡ് , പിറവന്തൂർ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ(140/18)	പിറവന്തൂർ ഗ്രാ. പഞ്ചായത്ത്	20/ 17-18, തീ 09-12-17	3,00,000
4	മാവിളപ്പടി മുരുപ്പേൽ റോഡ് , പട്ടാഴി വടക്കേക്കര പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ	പട്ടാഴി വടക്കേക്കര , ഗ്രാ. പഞ്ചായത്ത്	21/ 17-18, തീ 09-12-17	3,00,000
5	മലയിലഴികം പരുമല റോഡ്, പട്ടാഴി വടക്കേക്കര പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ	പട്ടാഴി വടക്കേക്കര , ഗ്രാ. പഞ്ചായത്ത്	22/ 17-18, തീ 09-12-17	3,00,000
6	ശ്ശുശാനത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ	വിളക്കുടി , ഗ്രാ. പഞ്ചായത്ത്	05/ 17-18, തീ 11-10-17	30,00,000
	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ, പഞ്ചായത്തിന്	പട്ടാഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2/ 17-18, തീ 18-09-17	2,00,000

		പട്ടാഴി വടക്കേക്കര ഗ്രാ.പഞ്ചായത്ത്		3,00,000
	വിഹിതം നൽകൽ	പിറവത്തൂർഗ്രാ. പഞ്ചായത്ത്	9/ 17-18, തീ17-01-18	1,50,000
		തലവൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	15/ 17-18, തീ09-02-18	1,82,050
	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം	പട്ടാഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	06/ 17-18,തീ 11-10-17	10,00,000
		പട്ടാഴി വടക്കേക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	06/ 17-18,തീ 11-10-17	10,00,000
		പട്ടാഴി , ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	10/ 17-18,തീ 17-01-18	10,00,000
				82,32,050

ഒന്നിലധികം തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതിവിഹിതം വകയിരുത്തി പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്തുമ്പോൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് (G.O(ms).No.72/17/lsgd dtd.29.03.2017 para.6.5, G.O(P).07/2017/fin dtd.23.01.2017) പ്രസ്തുത ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ നടപടികൾ
1.സംയുക്ത പ്രോജക്ടിൽ പങ്കാളികളാകുന്ന തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിഭവ സ്രോതസ്സുകൾ സംബന്ധിച്ച പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്	നടപടി ക്രമം പാലിച്ചതിന് രേഖകളില്ല
2.കരട് പദ്ധതി രേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുൻപ് സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളെക്കുറിച്ച്	ജില്ലാതല യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല.

ചർച്ച ചെയ്യാൻ ജില്ലാതല യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്	
3.സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റിൽ പങ്കാളികളാകുന്ന തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ തമ്മിൽ കരാർ ചമയ്ക്കേണ്ടതാണ്.	നടപടി ക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല
4.സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റിലെ മുഖ്യ പങ്കാളി വിശദമായ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കണം മറ്റ് പങ്കാളികൾ വിഭവം കൈമാറുന്നതിന് സഹായകമായ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കണം	രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
5.ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്,ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ വിഭവ വിതരണം നടത്തുന്നതും സ്വീകരിക്കുന്നതുമായ പ്രോജക്ടുകളുടെ പട്ടിക തയ്യാറാക്കി പരസ്പരം കൈമാറ്റം ചെയ്യണം	രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
6.മുഖ്യപങ്കാളിയായ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് പ്രോജക്ട് നിർവഹണം തൻവർഷം നടത്താൻ കഴിയാത്ത പക്ഷം ഫണ്ട് തിരികെ നൽകി അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സ്പിൽ ഓവർ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ അപേക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.	സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരിക്കുകയോ നടപടിക്രമം പാലിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
7.സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളിൽ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് സൃഷ്ടിക്കണം	രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
8.സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫണ്ട് സെപ്റ്റംബർ 30 നകം നിർവഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകണം	സമയക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല.
9.നിർവഹണം ഏറ്റെടുക്കുന്ന തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് മാർച്ച് 31ന് മുൻപ് റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി ചെലവഴിക്കാത്ത/ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാത്ത തുക അതത് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറണം	നടപടി ക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും, സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും 82,32,050 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി, സ്ഥിരം സമിതി എന്നിവരുടെ കൃത്യമായ വിലയിരുത്തൽ ഉണ്ടാകാത്തതുമൂലമാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിക്കുന്നത്. പൂർത്തീകരണ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം, നമ്പർ, തീയതി	04,14-11-2018
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തീയതി	82,32,050

3-10 സേവനനികുതി ഇനത്തിൽ മരാമത്തുപ്രവൃത്തികളിൽനിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള തുക സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു

താഴെക്കാട്ടെത്തിട്ടുള്ള മരാമത്തുപ്രവൃത്തികളിൽ സേവന നികുതി ഇനത്തിൽ തുക ഉൾപ്പെടുത്തി, ബില്ലുകളിൽനിന്നും തുക പിൻവലിച്ച് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. വിശദവിവരം താഴെക്കാട്ടെക്കുന്നു

1.പ്രവൃത്തി - ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിനും, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും,പൊതുടോയ്ലെറ്റ്നിർമ്മാണം.

സേവന നികുതി ഇനത്തിൽ പിൻവലിച്ച തുക- 27,811 രൂപ

1.പ്രവൃത്തി-പകൽ വീട്

നിർമ്മാണം

സേവന നികുതി

ഇനത്തിൽ പിൻവലിച്ച തുക- 79,572 രൂപ

സേവനനികുതി ഇനത്തിൽ പിൻവലിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 8, തീയതി 17-11-2018) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സേവനനികുതി ഇനത്തിൽ മരാമത്തു ബില്ലുകളിൽനിന്നും ഈടാക്കി , സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന 1,07,383 രൂപ (27,811+79,572) ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 വിനിയോഗവിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, നിർവ്വഹണം നടത്തിയ നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് എന്ന സംയുക്ത പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ പൂർണ്ണമായ വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 62/17-18 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് എന്ന പദ്ധതിക്കായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 1/17-18 /24-01-2018 പ്രകാരം 3,60,809/-രൂപ പട്ടാഴി, പട്ടാഴി വടക്കേക്കര, വിളക്കുടി, തലവൂർ എന്നീ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ സംയുക്തപദ്ധതിക്കായി നൽകിയിരുന്നു. ആയതിൽ തലവൂർ, പട്ടാഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയ യഥാക്രമം 1,60,000/-രൂപ, 1,00,492/-രൂപ എന്നീ തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കണമെന്നറിയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം-8/19-11-2018) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയ 2,60,492/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
പത്തനാപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,00,000	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീലോട് കൂടിയ സൂട്ടർ	ഇല്ല	1,00,000
പട്ടാഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,00,000	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക്	ഇല്ല	1,00,000

			സൈഡ് വീലോട് കൂടിയ സൂട്ടർ		
--	--	--	-----------------------------	--	--

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽനിന്നും PMAY - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും കൃത്യമായി ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	13,28,45,018
--------------------------	--------------

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	14,73,54,579
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,42,81,899

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	6,65,357	ശ്രീ. വേണുഗോപാൽ.ബി കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ
3-2	2,00,000	ഡോ.വൃന്ദ.കെ.എസ്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
3-3	75,000	ശ്രീ.ജി.ആനന്ദൻ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
3-4	3,99,000	
3-5	6,00,000	ശ്രീ.ലാൽകുമാർ.ജെ.ആർ, സെക്രട്ടറി
3-6	2,00,000	ശ്രീമതി.അല്ലി., സി.ഡി.പി.ഒ
3-7	36,50,000	ശ്രീ.ജി.ആനന്ദൻ, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
3-9	82,32,050	ശ്രീ.ലാൽകുമാർ.ജെ.ആർ, സെക്രട്ടറി
3-11	2,60,492	ശ്രീ. വേണുഗോപാൽ.ബി, കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	3-1
--------------	-----

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.വേണുഗോപാൽ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ലഭ്യമല്ല
ശ്രീ.ലാൽകുമാർ. ജെ.ആർ, സെക്രട്ടറി	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല
ശ്രീമതി.അല്ലി., സി.ഡി.പി.ഒ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	ശ്രീമതി.അല്ലി., ഐസി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈർ, തലവൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ആരാമം, മൺട്രോതുരുത്ത്
ശ്രീ.ജി.ആനന്ദൻ, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ.ജി.ആനന്ദൻ, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ,	മുടിയിൽ കുന്നിൽ അറുകാലിക്കൽ പടിഞ്ഞാറ്, വടകടത്ത് കാവ്,

	പത്തനാപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അടൂർ
--	--------------------------------	------

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-9/103/18(8)/06-03-2018
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-9/103/18(9)/06-03-2018
2006-07	എൽ.എഫ്.കൃ-ഡി.ബി-1549(5)/14തീയതി 10-07-2014
2007-08	എൽ.എഫ്.കൃ-ഡി.ബി-1549(4)/14തീയതി 10-07-2014
2008-09	എൽ.എഫ്.കൃ-ഡി.ബി-1549(3)/14തീയതി 10-07-2014
2009-10	എൽ.എഫ്.കൃ-ഡി.ബി-1549(2)/14തീയതി 10-07-2014
2010-11	എൽ.എഫ്.കൃ-ഡി.ബി-1549(1)/14തീയതി 10-07-2014
2011-12	എൽ.എഫ്.കൃ-ഡി.ബി-814/13തീയതി 14-02-2014
2012-13&2013-14	എൽ.എഫ്.കൃ-ഡി.ബി-2243/14തീയതി 23-05-2015
2014-15& 2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-ഡി.ബി-683/2017 തീയതി- 11-05-2017
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി-9/1254/2017/17-11-2017

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

അനുബന്ധം-1**ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം**

കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.9/1928/2018

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
ഫോൺ. 0474-2740141

E-mail: doklm.ksad@kerala.gov.in

തീയതി - 24/01/2019

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം 2017-18

1994-ലെ കേരളലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

റിപ്പോർട്ടിൽ പറയുന്ന ന്യൂനതകൾ ഒഴിച്ചുനിർത്തിയാൽ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 ലെ വരവ്-ചെലവുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു. ഇത് തയ്യാറാക്കിയത് 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-വകുപ്പും ജൂൺ 12ലെ ജി.ഒ.(പി). 319/2003/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവും അനുസരിച്ചാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, കൊല്ലം

.