(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

കെ എസ് എ.കെ കെ ഡി/പി3/2128/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കോഴിക്കോട്
ഇ മെയിൽ-ddlfakkd@gmail.com
ഫോൺ-0495 2371012

തീയതി: 3-12-2016.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പെരുമണ്ണ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം :പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ 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 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലെയും ഭാഗം 3ലെയും 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

പകർപ്പ് :1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കോഴിക്കോട്.

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി3/2128/ 2016. തീയ്യതി 3-12-2016

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
2015-16 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 പ്രകാരംപുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.പഞ്ചായത്ത് 1.06.2016മുതൽ 4.11.2016 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 19 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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 സതീഷ് കുമാർ	
	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	5.11.2016 മുതൽ 17.11.2016 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി.സബിത.എസ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ ധീരജ്,ജെ	അസി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി നിമ്മി.സി	സീ.ഗ്രേ.ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.അഹമ്മദ് കെ	1.04.2015മുതൽ31.10.2015 വരെ
	ശ്രീമതി കെ അജിത	12.11.2015മുതൽ31.03.2016 വരെ
സെക്രട്ടറി	.ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ പി	1.04.2015മുതൽ31.03.2016 വരെ
നിർവ്വഹണഉദ്യോസ്ഥർ :		
ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	
സതീദേവി പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1.04.2015മുതൽ10.08.2015 വരെ
രതീദേവി എം എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11.08.2015മുതൽ31.03.2016 വരെ
ശബ്ന എം എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	1.04.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
അജയ് കുമാർ എൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	1.04.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ശ്രീജിത് പി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	1.04.2015മുതൽ31.03.2016 വരെ
തില എം	ഐ സി ഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	1.04.2015മുതൽ09.08.2015 വരെ
റോമില എം	ഐ സി ഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	10.08.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
അഭിനേഷ് കുമാർ	വി ഇ ഒ	1.04.2015മുതൽ17.09.2015 വരെ
പ്രശാന്ത് ആർ	വി ഇ ഒ	1.04.2015മുതൽ18.08.2015 വരെ
ജ്യോതി പി	വി ഇ ഒ	19.08.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഡോ.മിഥുല റോയ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	1.04.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഡോ.ഷീബ കെ ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി)	1.04.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഡോ.മൃദുല ഗോപിനാഥ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	1.04.2015 മുതൽ 21.06.2015 വരെ
ഡോ.ഗ്രേസി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	22.06.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	1(3)
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1(4)
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1(5)
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1(6)
7	തനത് വരുമാനം	1(7)
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1(8)
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1(9)
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1(10)

ഭാഗം-II

ക്രമ നം	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	2(1)
2	ഡിആൻറ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ്- പൊതു അപാകതകൾ	2(2)
3	ഒരേ വിറ്റുവരവുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്തമായ ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കി	2(3)
4	ഡിആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ്- പൊതു അപാകതകൾ	2(4)
5	പഞ്ചായത്ത് പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2(5)
6	എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2(6)
7	പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകി.	2(7)
8	സ്വകാര്യ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നില്ല	2(8)

ഭാഗം-III

ചെലവിനങ്ങളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ

ക്രമ നം	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ആയുർവേദ മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്കിൽ ക്രമക്കേടുകൾ	3(1)
2	ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൾ പദ്ധതി- സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ പോരായ്മകൾ സംബന്ധിച്ച്	3(2)
3	സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി റിസർവ്വ് പൂൾ ടീച്ചർമാരെ നിയോഗിച്ച് വേതനം നൽകി.	3(3)
4	അസി. എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ അപാകതകൾ	3(4)
5	റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിറ്റുമിന് നൽകിയ നിരക്ക് മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം	3(5)
6	കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	3(6)
7	പി.ജി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് (എസ്.സി) ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകിയ പദ്ധതി- അപാകതകൾ	3(7)
8	ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് വൈദ്യുതീകരണം, ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	3(8)
9	പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയ്ക്കായി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിലെ അപാകതകൾ	3(9)
10	ഐ.സി.ഡി.എസ്- ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതം- ലാബ് റിപ്പോർട്ട് അങ്കണവാടി സന്ദർശന റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയില്ല	3(10)
11	വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	3(11)
12	പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണത്തിനായി വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിലെ അപാകതകൾ	3(12)
13	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ	3(13)

ഭാഗം-IV

ക്രമ നം	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	സംയുക്ത ഫണ്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4(1)
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4(2)
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4(3)
4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4(4)
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4(5)
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4(6)
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4(7)
8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4(8)
9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4(9)

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24.03.2015 തിയതിയിലെ 37/15 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2016	26.07.2016	----	-----

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2015-16	10.11.2016	അനുബന്ധം 1 കാണുക

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ് -22505806

വരവ് -35223000

ആകെ -57728806

ചെലവ് -54023627

നീക്കിയിരിപ്പ്-3705179

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
കാറ്റഗറി എ,കെ എൽ ജി എസ് ഡി പി,സി എഫ് സി					
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	3060690	8593054	11653744	11653744	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	1492983	2613989	4106972	2613989	0 (Rs.1492983 trasfer credited to normal share)
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	5000	5000	5000	0
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	2882001	1164796	4046797	2882001	0 Rs.1164796 transfer credited to normal share
13-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	1879623	5239481	7119104	4900996	0 Rs.2218108 transfer credited to normal share)
കാറ്റഗറി ബി ഫണ്ട്	0	26320890	26320890	26320890	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്(കാറ്റഗറി സി)	1628074	1293648	2921722	2532426	0 Rs.389296 transfer credited to road)
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്(കാറ്റഗറി സി)	509533	2979572	3489105	3878401	0

കാറ്റഗറി ജി ഫണ്ട്	0	0	0	0	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
121	3,00,81,370	103	2,19,12,263	ഇല്ല	18	85%

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ ഇല്ല.

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 25ശതമാനം കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.നികുതിയോതര വരവിൽ നിന്ന് മണൽ ഒഴിവായതാണ് പ്രധാന കാരണം

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	3471147	3357842	(-)113305	3%(-)
നികുതിയേതര വരവുകൾ	2307100	1026669	(-)1280431	55%(-)
മറ്റുവരവുകൾ	269199	81619	(-) 187580	40%(-)
ആകെ	6047446	4466130	1580316	25%(-)

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	2,63,640	129
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	36,69,420	448
വിധവാപെൻഷൻ	99,08,560	967
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	79,32,210	978
വികലാംഗപെൻഷൻ	29,93,900	275
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	9,76,160	96
വിവാഹ ധനസഹായം	5,70,000	21

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 8.11.2016 ന് 2.30 pmന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 10,348/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20.07.2016	06/2016	
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	2.08.2010 -17.08.2010	05/2006-09/2010	LBA(HQ)/V/BA/1662/ 10-20/9/2010

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1.വൗച്ചറുകൾ ഫണ്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2.സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ VAT, IT, തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി എന്നിവ അടച്ചത് ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. സാംഖ്യാധിഷ്ഠിത സമ്പ്രദായത്തിലേക്ക് മാറുന്ന തീയ്യതി വരെ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2.2 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് നിരസിച്ചത് -സംബന്ധിച്ച്

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 1.03.2016 ലെ 35(6)/16 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം ഹർഷാദ് വി പി ,വടക്കേ പറമ്പിൽ എന്നയാൾക്ക് വീട്ടിൽ വെച്ച് ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കളുണ്ടാക്കി വില്പന നടത്തുന്നതിന് സമർപ്പിച്ച ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷ നിരസിച്ചതായി കാണുന്നു. ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ച 250/- രൂപ ഫീസും 600/- രൂപ തൊഴിൽ നികുതിയും തിരിച്ച നൽകാൻ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്.ഇപ്രകാരം നിരസിക്കാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.17.11.2016 ന് നല്കിയ മറുപടി പ്രകാരം വീട്ടിൽ വെച്ച് ഭക്ഷണ സാധനങ്ങൾ ഉണ്ടാക്കി വില്പന നടത്തുന്ന സംരംഭങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് അനുമതി നൽകാറില്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇങ്ങനെ അനുമതി നിഷേധിക്കുന്നതിലൂടെ ഇത്തരം സംരംഭങ്ങൾ അനുമതി ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് കാരണമായേക്കാവുന്നതാണ്.1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപല്ക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങൾ,പട്ടിക 1(5)പ്രകാരം ആയതിന് ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്.ചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ച ഏതെങ്കിലും കാരണങ്ങൾ പ്രതികൂലമല്ലെങ്കിൽ ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

വീടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സംരംഭങ്ങൾ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കേണ്ടതോ ചട്ടപ്രകാരം അനുമതി നൽകാനാകാത്ത പക്ഷം അടച്ചുപൂട്ടേണ്ടതുമാണ്.

2.3 ഒരേ വിറ്റുവരവുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്തമായ ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കി

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപത്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക 2 പ്രകാരം ദിവസേനയുള്ള വിറ്റുവരവിനെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി(ഉദാ.10,000 മുതൽ 15,000 വരെ 300/-രൂപ) ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിൽ നിശ്ചയിക്കാവുന്നഉയർന്ന ഫീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ 2015-16 വർഷത്തെ ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഒരേ വിറ്റുവരവുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്തമായി ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നമ്പർ	പേര്	സംരംഭം	വിറ്റു വരവ്	ഈടാക്കിയ ഫീ	രശീതി
1	ലൈലാബി,ക്രിസ്റ്റൽ പോളി പാക്ക്	പ്ലാസ്റ്റിക് മാനഫാക്ചറിംഗ്	10,000/-	1000/-	11401112145/ 27.02.2015
2	എം റിയാസ്,മൂച്ചിക്കൽ	ചെരുപ്പ് നിർമ്മാണം	10,000/-	2000/-	1988 24.02.2015
3	ശശിധരൻ,രജതം,കൊളത്തറ	ഫുട്ട് വെയർ അപ്പർ & ബാഗ്	12,000/-	500/-	11401112014/ 23.02.2015
4	ബിജി എം,മാളിയേക്കൽ	ടൈൽസ്,സാനിട്ടറി,സംഭരിച്ച് വില്പന	15,000/	500/-	11501100788/ 13.05.2015

ഇപ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. 17.11.2016 ന് നൽകിയ മറുപടി പ്രകാരം കഴിഞ്ഞവർഷം വാങ്ങിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് തന്നെയോ അല്ലെങ്കിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന ഉദ്ദ്യേശത്തോടെ കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെക്കാളും കൂട്ടി വാങ്ങുകയോ ആണ് ചെയ്യാറ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ചട്ട പ്രകാരം മാത്രം ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2.5 പഞ്ചായത്ത് പരസ്യനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമവും ചട്ടങ്ങളും,വകുപ്പ് 209 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ഏതെങ്കിലും ഭൂമിയിലോ,കെട്ടിടത്തിലോ,ചുവരിലോ,പരസ്യപലകയിലോ ഏതെങ്കിലും പരസ്യം പ്രദർശിപ്പിക്കുകയാണെങ്കിൽ, പരസ്യം പ്രദർശിപ്പിക്കുന്ന ഏതൊരാളും സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരത്തോടു കൂടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കുകളിലും വിധത്തിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന നികുതി കൊടുക്കേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ പരസ്യനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല.കാരണം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടത് പ്രകാരം നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടിയായി പരസ്യനികുതി ബൈലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അനുമതി ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് പരസ്യനികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2.6 എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കെട്ടിട നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 15 കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ട്. എന്നാൽ 8 വിദ്യാലയങ്ങളിൽ നിന്നു മാത്രമെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. (ഒരേ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന് ഒന്നിലേറെ കെട്ടിടങ്ങൾ ഉള്ളവയാണെങ്കിൽ ഏതൊക്കെ സ്ഥാപനത്തിന് ഏതൊക്കെ കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നും എല്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കെട്ടിട നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി 70 കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഇരുപതോളം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നാണ് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനങ്ങൾ വിട്ടുപോയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ സ്ഥാപന റജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

2.7 പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്

ലൈസൻസ് നൽകി.

പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച് കച്ചവടസ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പല കെട്ടിടങ്ങളും പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്കായി നിർമ്മിച്ചതാണ്.ഏതാനും കെട്ടിടങ്ങൾ എടുത്ത് നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനായി പെർമിറ്റ് നൽകിയിട്ടുള്ളവയാണെന്ന് കണ്ടു.(ഇവ വീടിനോടനുബന്ധിച്ച് വീട്ടുടമ നടത്തുന്ന സംരംഭമല്ല)

നം	കെട്ടിട നം	ഉടമ	കച്ചവടം	കച്ചവടം നടത്തുന്നത്	ഡി ആന്റ് ഒ രശീതി
1	1/443	ചിരുതക്കുട്ടി	ഹാർഡ് വെയർ	രമ,നമ്പിടി പറമ്പത്ത്	12192/ 28.02.2015
2	11/494	മുഹമ്മദ് കോയ	പച്ചക്കറി വില്പന	അബൂബക്കർ,ഉള്ളാട്ട്	11401112505 28.02.2015
3	6/502	കൃഷ്ണൻ	പലചരക്ക് കച്ചവടം	മൊയ്തീൻ,പുളിക്കൽ	12207 25.02.2015
4	11/329	സക്കറസ്	പ്ലാൻ,എസ്റ്റിമേറ്റ്...	അമൃത,കിഴക്കും പാടത്ത്	12209 25.02.2015

ഇപ്രകാരം കൊമേഴ്സ്യൽ ആവശ്യങ്ങൾക്കുപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടം പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള രീതിയിൽ ടാക്സ് നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം പഞ്ചായത്തിന് നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നുണ്ട്.ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിശോധന നടത്തി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.8 സ്വകാര്യ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ,ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ റജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും, സ്വകാര്യ പാര മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ)ചട്ടങ്ങൾ 1997,ചട്ടം(3)പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ ഈ ചട്ടപ്രകാരം മുൻകൂട്ടി റജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ ഒരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയും ,പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ല.3(6)പ്രകാരം റജിസ്ട്രേഷൻ നൽകാൻ തീരുമാനിച്ച സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫോറം 2 ൽ ഉള്ള പ്രത്യേക റജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതും അപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിക്കഴിഞ്ഞാൽ റജിസ്റ്റർ ചെയ്തതായി കണക്കാക്കേണ്ടതുമാണ്.(സെക്രട്ടറി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകണം),5(1)പ്രകാരം ആയത് അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്.എന്നാൽ പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അപ്രകാരം റജിസ്ട്രേഷൻ നടന്നതായി കാണുന്നില്ല.കൂടാതെ

1999 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ റജിസ്ട്രേഷൻ)ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി റജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ യാതൊരു ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനവും പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ല.പഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതും റജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-4 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് -പൊതു അപാകതകൾ

പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പല അപേക്ഷകളും കൃത്യമായി പരിശോധിക്കപ്പെടാത്തതായി കാണുന്നു.

വിറ്റുവരവിനെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീ പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ പലപ്പോഴും വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാത്തവയും,സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തവയും ഇതിൽ ഉണ്ട് ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാർഷിക വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്താത്തവ

നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കച്ചവടം
1	രവീന്ദ്രൻ,എക്കെത്തിൽ,തേവുകണ്ടി	ഫ്ലോർ മിൽ
2	മുജീബ് റഹ്മാൻ,അറാഫത്ത്,കൊയ്യേരിത്താഴം	സ്റ്റീൽ,സിമെന്റ്,സ്റ്റോക്ക്-വില്പന
3	ബബീഷ്,കൊട്ടാരം വീട്,വെള്ളന്നൂർ	ബ്രഡ്,ബൺ ...വില്പന
4	ഗോകുൽ ദാസ്,എടക്കണ്ടിയിൽ,പന്തിരാങ്കാവ്	പലചരക്ക് കച്ചവടം
5	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ,കോട്ടായി വീട്	ഹോം അപ്ലയൻസസ്

അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാത്തവ

നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കച്ചവടം
1	എം വി ബിജു,പാറക്കുളം,പാറച്ചോട്,പന്തിരാങ്കാവ്	പാക്കിംഗ്
2	അപ്പുക്കുട്ടൻ,കൊന്നക്കോട്ട്,പന്തിരാങ്കാവ്	ഹോട്ടൽ
3	ലൈലാബി,ക്രിസ്റ്റൽ പോളിപാക്ക്	പ്ലാസ്റ്റിക് മാനുഫാക്ചറിംഗ്
4	ബഷീർ,ഗ്രാന്റ് പോളിപെറ്റ്	പ്ലാസ്റ്റിക് മാനുഫാക്ചറിംഗ്
5	രാമകൃഷ്ണൻ,കൃഷ്ണനിവാസ്,പുത്തൂർ മഠം	സ്റ്റേഷണറി കട

സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്തവ

നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കച്ചവടം
1	കുഞ്ഞോയി,വാളക്കട,പന്തിരാങ്കാവ്	പലചരക്ക് കച്ചവടം
2	പുഷ്പാകരൻ,കുരുടിയിൽ വീട്	ഫർണിച്ചർ
3	പി.ഷാജി,കൊളാച്ചത്തലത്ത്	പലചരക്ക് കച്ചവടം
4	മോഹനൻ എം,പുതുവന,പന്തിരാങ്കാവ്	ഓയിൽ മിൽ
5	മുരളിധരൻ,മേലെ തേവർ കണ്ടി,	വർക്ക് ഷോപ്പ്

അതായത് ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിന് /എടുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ കൃത്യമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ എടുക്കുന്നില്ല എന്നു കാണുന്നു.

കൂടാതെ

1.പഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.

2.പഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യ ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം 1771 ആണ്.എന്നാൽ 2015- 16 വർഷത്തിൽ 449 എണ്ണം മാത്രമാണ് ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വരികയാണെന്നും എല്ലാ കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ആയുർവേദ മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്കിൽ ക്രമക്കേടുകൾ

പ്രൊജക്ട് നം-6/2016

പദ്ധതി പേര് - NRHM ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പെരുമണ്ണ

അടങ്കൽ തുക .3,00,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ റോഡിതരം)

ചെലവ് തുക – 3,00,000/- (ബിൽ.നം - 2/15-16, 13.10.2015)

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ അപാകത

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ എൻ.ആർ.എച്ച്.എം. ആയുർവേദ ഡോക്ടറുടെ ഇൻഡെന്റ് പ്രകാരം ആയുർവേദ ഡിസ്‌പെൻസറിക്ക് വേണ്ടി 3ലക്ഷം രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് ഔഷധിയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിരുന്നു. 15.10.2015ന്, 891716നം ഡി.ഡി മുഖാന്തരം തുക ഔഷധിക്ക് (പരിയാരം കണ്ണൂർ) നൽകിയിരുന്നു. ഔഷധിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് ഓഡിറ്റ് ടീം നേരിട്ട് ആശുപത്രി സ്റ്റോറിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ (08.11.2016) താഴെ പറയുന്ന മരുന്നുകൾ ഡിസ്‌പെൻസറി സ്റ്റോറിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി.

ഔഷധിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ ഇൻവോയ്സ്.

ഇൻവോയ്സ് നം, തീയ്യതി	തുക
2022/N/15-16, 31.10.2015	155122
2519/N/15-16, 3010.2015	59325
2620/N/15-16, 30.11.2015	48848
2054/N/15-16, 31.10.2015	25169
3605/N/15-16, 29.02.2016	3989
3861/N/15-16, 31.03.2016	2654
731/N/16-17, 28.06.2016	2576
992/N/16-17, 13.07.2016	2319

ആശുപത്രി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മരുന്നിന്റെ പേര്	സ്റ്റോക്കിൽ ബാക്കിയുള്ളത്	സ്റ്റോറിൽ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നിന്റെ വിവരം	യൂണിറ്റ് വില	ആകെ
സപ്തസാരം കഷായ ചൂർണ്ണം	500gX111	ഇല്ല	67	7437
പ്രസാരണ്യാദികഷായ ചൂർണ്ണം	500X26	ഇല്ല	88	2288
ദശമൂലകടുത്രയ കഷായ ചൂർണ്ണം	40	ഇല്ല	160	6400
പുനർനവാദികഷായ ചൂർണ്ണം	2.5X10=25	ഇല്ല	151	3775
മഞ്ചിഷ്ഠാതി കഷായം	2.5X28=70kg	ഇല്ല	162	11340

ഗുളൂച്യാദികഷായ ചൂർണ്ണം	2.5X21pkt=52.5kg	ഇല്ല	129	6772
നിശാകതകാദികഷായ ചൂർണ്ണം	40kg	ഇല്ല	143	5720
രാസ്നാഏർണ്ഡാദികഷായ ചൂർണ്ണം	35kg	ഇല്ല	190	6650
രാസ്നാസപ്തകം കഷായ ചൂർണ്ണം	500X35	ഇല്ല	70	2450
മുറിവെണ്ണ	450mlX30	ഇല്ല	159	4770
ശതാവരിഗുളം	500X15pkt	ഇല്ല	126	1890
താലിസ പത്രാദി ചൂർണ്ണം	500X30	ഇല്ല	217	6510
കച്ചൂരാദി ചൂർണ്ണം	50gX40	ഇല്ല	28	1120
ഗോപിചന്ദനാദി ഗുളിക	100X4	ഇല്ല	105	420
ദൃഷിവിഷാരിഗുളിക	100X4	ഇല്ല	118	472
മാനസമിത്രവടകം	100X1	ഇല്ല	525	525
ശ്വാസാനന്ദ ഗുളിക	100X1	ഇല്ല	89	89
പിണ്ഡതൈലം	450mlX60	ഇല്ല	37	8220
ശുദ്ധബലാതൈലം	450mlX24	24-13=11	141	1551
ശുദ്ധബലാതൈലം	200mlX15	15-1=14	64	896
ഗുഗ്ഗുലുമരിച്ചാദി തൈലം	500X8	ഇല്ല	147	1176
അമൃതാരിഷ്ടം	450X20	ഇല്ല	41	820
അശോകാരിഷ്ടം	450X30	ഇല്ല	39	1170
അരവിന്ദാസവം	450X60	60-36=24	41	984

ആരഗ്വധാരിശ്ടം	450X16	ഇല്ല	44	704
അവിപത്തിചൂർണ്ണം	500X25	ഇല്ല	217	5425
അഷ്ഠചൂർണ്ണം	500X38	ഇല്ല	259	9842
പുഷ്യനഗംചൂർണ്ണം	500X9pkt	ഇല്ല	273	2457
ത്രിഫലചൂർണ്ണം	500X10pkt	ഇല്ല	203	2030
കാരപ്പാസ്യാസ്ഥാദിതൈലം	200mlX36	ഇല്ല	67	2412
കൊട്ടംചുക്കാദിതൈലം	200mlX46	ഇല്ല	62	2852
ശ്വേതശംഖുപുഷ്പ ചൂർണ്ണം	500X20pkt	ഇല്ല	139	4448
സൂര്യപ്രഭഗുളിക	100X5p	ഇല്ല	139	695
വെട്ടുമാറൻ ഗുളിക	100X2p	ഇല്ല	86	172
ധാന്വന്തരം ഗുളിക	100X5p	ഇല്ല	83	415
യോഗരാജഗുഗ്ഗുലു ഗുളിക	100X5 p	ഇല്ല	131	655
കൈശ്ശോരഗുഗ്ഗുലു ഗുളിക	100X6p	ഇല്ല	161	966
ഇളനീർ കുഴമ്പ്	13	ഇല്ല	24	312
ആകെ				1,16,830

1. സബ്സ്റ്റോക്ക് ഇൻഡെന്റിൽ OPR No കോളത്തിൽ ഇൻഡെന്റ് 15 മുതൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.
2. ഒ.പി. ടിക്കറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

സബ്സ്റ്റോക്കിലേക്ക് ഇഷ്യൂ ചെയ്യതിന്റെ ആധികാരികതയും ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

ഉദാഹരണം താഴെ ചേർക്കുന്നു

1. ശതാഹ്വാദി കുഴമ്പ്,കർപ്പൂരാദി തൈലം എന്നിവ മെയിൻ സ്റ്റോക്കിൽ ബാലൻസ് ഇല്ല.എന്നാൽ ഡിസ്പെൻസറി സ്റ്റോറിൽ യഥാക്രമം 24, 22എണ്ണം അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.
2. മുറിവെണ്ണ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ 30 എണ്ണവും സ്റ്റോറിൽ 20 എണ്ണവുമാണ് ഉള്ളത്. ഉരമരുന്ന് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ബാക്കിയില്ല. എന്നാൽ സ്റ്റോർ പരിശോധനയിൽ മുന്നൂറെണ്ണം അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.
3. ശുദ്ധതൈലം സ്റ്റോക്കിൽ 450mlX24+200mlX43 എന്നാൽ സ്റ്റോറിൽ 450X13, 200mlX1 മാത്രമേ ഉള്ളൂ.
4. അരവിന്ദാസ്രവം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ 60എണ്ണവും എന്നാൽ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ 36എണ്ണമാണ് കണ്ടത്.
5. അരശ്യധാരിഷ്ടം സ്റ്റോക്കിൽ 16എണ്ണം സ്റ്റോക്കിൽ ഇല്ല.

മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധന നടത്തിയതിൽവന്ന അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് 4/15-16 8.11.16 പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകുകയും ആയതിന് മറുപടി ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തു മറുപടിയിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ വന്ന പിഴവെന്നാണ് ഡോക്ടർ അറിയിച്ചത്.

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ പൊരുത്തക്കേടുകളെ തുടർന്ന് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസറുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ഉള്ള ടീം 09.11.2016ന് നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലുള്ള മരുന്നുകളിൽ ഭൂരിഭാഗവും ഹാജരാക്കാനായിരുന്നില്ല.

മെയിൻ സ്റ്റോക്കിൽ നിന്ന് സബ് സ്റ്റോക്കുകളിലേക്ക് ഇൻഡെന്റ് വഴി ഇഷ്യൂ ചെയ്ത മരുന്നുകളിലും പൊരുത്തക്കേടുകൾ കാണുന്നു. ശതാഹ്വാദി കുഴമ്പ്,കർപ്പൂരാദി തൈലം എന്നിവ യഥാക്രമം 24, 22 കുപ്പികൾ രോഗികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായി സ്റ്റോക്കിലും, ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഇവ ആശുപത്രി സ്റ്റോറിൽ നേരിൽ കാണുകയും ചെയ്തത് സ്റ്റോക്ക് ഇഷ്യൂ ചെയ്തതിലെ ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകളാണ് സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. മേൽ പറഞ്ഞതിൽ നിന്ന് സ്റ്റോക്കിലും സ്റ്റോറിലും ഇഷ്യൂവിലും ക്രമക്കേടുകൾ ഉള്ളതായി വ്യക്തമാകുന്നു.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 16-11-2016-ന് നടത്തിയ എൻക്വയറിക്ക് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നൽകിയ മറുപടിയും 1-12-2016-ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നൽകിയ സാക്ഷ്യ പത്രത്തിലും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം എല്ലാ മരുന്നുകളും 26-11-2016-ന് നേരിട്ട് പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥലപരിമിതിയും മരുന്നുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ കഴിയും വിധം സൂക്ഷിക്കാനുള്ള സ്ഥലപരിമിതിയും കാരണമാണ് ഇത്തരം അപാകത വന്നതെന്നും പരാമർശിക്കുന്നു. സ്റ്റോക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ കാര്യക്ഷമതയും കൃത്യതയും നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ പരിശോധിക്കുന്നതിനും കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ സ്റ്റോക്ക് പരിപാലിക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ വകുപ്പുതല നടപടികൾക്ക് സെക്രട്ടറി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഒപ്പം ടി വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. മേൽ പരാമർശിച്ച 116830/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി-സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററിലെ പോരായ്മകൾ സംബന്ധിച്ച്

പദ്ധതി നം-6/16

നിർവ്വഹണം - ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പെരുമണ്ണ

ബിൽ നം - 2/15-16, 15/10/15

ചെലവ് - 3ലക്ഷം

ഹോമിയോ ഡോക്ടർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ മരുന്ന് വാങ്ങി നൽകിയ എൻ.ആർ.എച്ച്.എം ആയുർവേദ ഡോക്ടറുടെ ആശുപത്രിയിലെ സ്റ്റോക്കിൽ കണ്ട പൊരുത്തക്കേടുകൾ, അപാകതകൾ എന്നിവ താഴെ പറയുന്നു.

1. ഇൻവോയ്സ് നം-2519/30.11.2015 പ്രകാരം 19.12.2015ന് ലഭിച്ച മഞ്ചിഷ്ഠാതി കഷായം 90Kg (1kg*90) ആണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ 3*36 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം വന്നത് വ്യക്തമല്ല.
2. പേജ് 228-ൽ ശ്വാസാനന്ദം ഗുളിക500 എണ്ണം ലഭിച്ചു. ഇൻവോയിസ് നം (2022/15.12.12)തെറ്റായി 400എണ്ണമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്.
3. കഷായം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് 27 correction white marker പേന ഉപയോഗിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തി വിവരങ്ങൾ മയച്ചതായി കാണുന്നു.സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് കറക്ഷൻ മഷി ഉപയോഗിച്ച് മയ്ച്ചത് അനുവദിനീയമല്ല.
4. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് 230-ൽ 450mi*50കുപ്പി ശുദ്ധബലാതൈലം (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ - 2022/15-16, 15.16.2015) പ്രകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻഡെൻറ് നം-20/15-16 തിയ്യതി 14.06.2014 പ്രകാരം 10കുപ്പി ഇഷ്യൂ ചെയ്തു കാണുന്നു. സ്റ്റോക്കിൽ വരുന്നതിനു മുമ്പ് എപ്രകാരമാണ് വിതരണം നടത്തിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ 200mlന്റെ 43കുപ്പികളും സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് ബാക്കി സ്റ്റോക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന മരുന്ന് കോളത്തിൽ 450ml കുപ്പികൾക്കൊപ്പം ചേർത്തിട്ടില്ല.

5. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് 238-ൽ അരശ്യധാരിഷ്ടം ഇൻവോയ്സ് 2022/15/12/15പ്രകാരം 450ml ൻറ 48 കുപ്പികളാണ് ചേർക്കേണ്ടത്.എന്നാൽ 44കുപ്പികൾ മാത്രമേ സ്റ്റോക്കിൽ വരവ് വച്ചിട്ടുള്ളൂ. (അപ്രകാരം ബാലൻസ് 14എണ്ണം 13/9/16 ന് അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്)4 കുപ്പി മരുന്നിന്റെ വില 44/- രൂപ നിരക്കിൽ 176/-രൂപ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.
6. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് 214 ൽ മുറിവെണ്ണ(ഇൻവോയ്സ് 2022/15/12/15) പ്രകാരം 450ml*96എണ്ണം ലഭിച്ചിരുന്നു.ആയത് സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.പിന്നീട് ഇൻഡൻറ് പ്രകാരം 18/1/16 മുതൽ 13/9/16വരെ 66 ബോട്ടിലുകൾ ഇഷ്യൂ ചെയ്തു.ശേഷം സ്റ്റോക്കിൽ ബാക്കിയായി 30എണ്ണം ആണ് വേണ്ടത്.എന്നാൽ 50 എണ്ണമായി സ്റ്റോക്കിൽ വർദ്ധിച്ചത് എപ്രകാരമെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

മേൽപറഞ്ഞ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനക്കായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി റിസർവ് പൂൾ ടീച്ചർമാരെ നിയോഗിച്ച് വേതനം നൽകി

പ്രോജക്ട് നം - 19/16

വകയിരുത്തിയ തുക – 40,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് തുക – 27,300

പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിരം അദ്ധ്യാപകരുടെ സേവനം ലഭ്യമല്ലാത്ത അവസരത്തിൽ സ്കൂളുകളിൽ താൽകാലിക അദ്ധ്യാപകരെ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നിയമിച്ച് പ്രസ്തുത പ്രശ്നത്തിന് പരിഹാരം കാണുക തുടങ്ങിയ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെയാണ് മേൽ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയത്. ഇതിനായി പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ തന്നെ ഇന്റർവ്യൂ നടത്തി തെരഞ്ഞെടുത്ത അദ്ധ്യാപകരെ 300/- രൂപ നിരക്കിൽ ദിവസ വേതാനടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറികിട്ടിയ വിദ്യാലയങ്ങളിലെ സ്ഥിരം അദ്ധ്യാപകർ അവധിയെടുക്കുന്ന ദിവസങ്ങളിൽ റിസർവ് അദ്ധ്യാപകരെ നിയോഗിച്ച് പ്രസ്തുത ദിവസങ്ങളിലെ പാഠഭാഗങ്ങൾ തീർക്കും. മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിലൂടെ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനനിലവാരം ഉയർത്തി, ഉയർന്ന വിജയ ശതമാനവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും ലക്ഷ്യമിടുന്നു. 7/2015 മുതൽ 3/16വരെ വിവിധ ദിവസങ്ങളിൽ സ്ഥിര അദ്ധ്യാപകർ ഇല്ലാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ ക്ലാസ് എടുത്ത വകയിലാണ് വേതനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ്. 166(1) പ്രകാരം സർക്കാർ പ്രീ-പ്രൈമറി, പ്രൈമറി സ്കൂളുകളുടെ നടത്തിപ്പാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അനുവദനീയമായ ചുമതല. 18.01.1996ലെ (എം.എസ്)14/96 /പൊ.വി. നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ പൊതു വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിൽ നിന്നും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളും അധികാരങ്ങളും, നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളും എന്തെല്ലാമാണ് സംബന്ധിച്ച പൊതുമാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം പൊതുവിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അഡ്മിഷൻ, പഠന വിഷയങ്ങൾ, സിലബസ്, പാഠപുസ്തകങ്ങൾ, പരീക്ഷ നടത്തിപ്പ്, ഗ്രേഡിംഗ് തുടങ്ങിയവ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമതലകളിൽപെടുന്നില്ല. ഇത്തരം കാര്യങ്ങൾ നിലവിലും സർക്കാരിന്റെ ചുമതലയിലാണ്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കും, സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും വിരുദ്ധമായാണ് മേൽ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയത്.

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാരുടെ മേൽ നിയന്ത്രണം)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.3 (8) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് സേവനം വിട്ടു കൊടുക്കപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥർ സ്ഥലം മാറ്റം മൂലമോ, അവധിമൂലമോ, മറ്റേതെങ്കിലും കാരണം കൊണ്ടോ പഞ്ചായത്തിന് സേവനം വിട്ടുകൊടുക്കപ്പെട്ട ഒരു സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റേയോ ജീവനക്കാരന്റേയോ തസ്തികയിൽ ഒഴിവുണ്ടായാൽ പ്രസ്തുത ഒഴിവ് നികത്തുന്നതിന് മറ്റൊരു സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റേയോ, ജീവനക്കാരന്റേയോ സേവനം ഉടനെ വിട്ടു കിട്ടാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ, സർക്കാരിന്റെ പൊതുമാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിയമനാധികാരിയെ മുൻകൂട്ടി അറിയിച്ചു കൊണ്ട്, ആ ഒഴിവിൽ

(എ) എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ് ചേഞ്ച് മുഖേനയോ

(ബി) എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ് ചേഞ്ച് മുഖേന ഒരു ഉദ്യോർഗാർത്ഥിയെ ലഭിക്കാതിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ

സർക്കാർ പ്രത്യേകം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിലോ

പഞ്ചായത്തിന് മറ്റൊരാളെ 6 മാസത്തിൽ കൂടുതലല്ലാത്ത കാലയളവിലേക്കോ ഒരു സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ, ജീവനക്കാരനോ പ്രസ്തുത ഒഴിവിലേക്ക് നിയമിക്കപ്പെടുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം അതുവരേയ്ക്കായി താൽകാലികമായി നിയമിക്കാവുന്നതാണ്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സർക്കാർ അനുവദിച്ച തസ്തികകൾ, പ്രത്യേക ഉത്തരവുകൾ മുഖാന്തിരമുള്ള നിയമനങ്ങൾ എന്നിവ കൂടാതെയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി സ്വയം തീരുമാനമെടുത്ത് നിയമനങ്ങൾ നടത്തി.

16.11.2013ലെ(എം.എസ്)362/13/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം (പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ)തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ നിക്ഷിപ്തമല്ലാത്തതും, തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തെ സർക്കാർ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതും, ഏതെങ്കിലും വകുപ്പുകളുടെ ചുമതലയിലുള്ളതുമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ല എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിച്ചില്ല. പ്രൈമറി വിദ്യാഭ്യാസ ഗുണനിലവാരം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും, പഠന നിലവാരം ഉയർത്തുന്നതിനും വേണ്ടി പഞ്ചായത്ത് തലത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ആവർത്തനം ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി അത്തരം പരിപാടികൾ എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ടുകളിൽ ഉൾപ്പടുത്തിയാണ് നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തവ് അനുബന്ധം-1 ഖണ്ഡിക 6(iv) പ്രകാരം പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കക്കാരായ കുട്ടികൾക്ക് പ്രത്യേക പരിശീലനം നൽകുമ്പോൾ ഹോണറേറിയമോ, വേതനമോ കൂടാതെ സന്നദ്ധ മനോഭാവത്തോടെ പ്രവർത്തിക്കാൻ തയ്യാറുള്ളവരെ ഉൾപ്പെടുത്തി ചെയ്യണമെന്നാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കും, സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും വിരുദ്ധമായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 27,300/- രൂപയ്ക്കാധാരമാക്കിയ അനുമതി ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-4 അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ അപാകതകൾ

2015-16 വർഷം അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം പരിശോധിച്ചതിൽ ഭാരവാഹനങ്ങൾ കടന്ന് പോകാത്ത നടപ്പാതകൾ 1:4:8 അനുപാതത്തിൽ 40 mm മെറ്റൽ ഉപയോഗിച്ച് 10cm കനത്തിലും അതിനു മുകളിൽ 1:2:4 അനുപാതത്തിൽ 20mmമെറ്റൽഉപയോഗിച്ച് 7.5 cm, ഉം,അതിലധികവും കനത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതായി കാണുന്നു.15cmൽ അധികം കനത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല. നടപ്പാതയുടെ 1:2:4 അനുപാതത്തിൽ ഉള്ള കോൺക്രീറ്റിന്റെ കനം 5cm ആയിരിക്കണമെന്ന് 18/9/2015 ന് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ, കോഴിക്കോട് കോർപ്പറേഷൻ സൂപ്രണ്ടിംഗ് എഞ്ചിനീയർക്ക് ഇതു സംബന്ധിച്ച കത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ (ഡിബി4-9099/2015/സി.ഇ.തസ്വഭവ) വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ താഴെ കാണിച്ച വിധം 1:2:4 അനുപാതത്തിൽ അധികം ചെയ്ത കോൺക്രീറ്റിന് ചെലവഴിച്ച തുക ഓഡിറ്റിൽതടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കൂടാതെ ഡി എസ് ആർ പ്രകാരം സബ് ഹെഡ്ഡ്4.1.3ൽ ആണ് റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിട്ടുള്ളതും ഇതുപ്രകാരം 1:2:4 അനുപാതത്തിൽ ഗ്രേഡഡ്20 mm മെറ്റൽഉപയോഗിച്ച് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിനുള്ള റേറ്റ് പ്രസ്തുത കോഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്..ഇതുപ്രകാരം കരാറുകാർ നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് 5% ഓവർഹെഡ്ഡ് ചാർജ്ജും !0% കരാറുകാരന്റെ ലാഭവും ഉൾപ്പടെ 7548.96/-രൂപയാണ് നല്കാവുന്നത്.എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ താഴെ കൊടുത്തിരിയ്ക്കുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക് സബ്ഹെഡ്ഡ് 11.7ൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ള നടപ്പാത കളുടെ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് റേറ്റ് ആയ7953/-രൂപആണ് നല്കിയതായി കാണുന്നത്.ആയതിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ മറുപടിതൃപ്തികരമല്ല. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേരും,കൺവീനറുടെ/ കരാറുകാരന്റെ പേരും,അടങ്കൽ തുക	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ കോൺക്രീറ്റിന് ചെലവഴിച്ച തുക	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുക	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക

1	കാമ്പുറത്ത് ഫുട്പാത്ത് പ്രോജക്റ്റ് നം190/16 റ്റി.വേലായുധൻ (കൺവീനർ) 420000/- എഇഇ/കെ.ബിപി/127/15-16 /18.6.2015 ബിൽ നം7/15-16 /19.10.15,330000/-	162x2.40xo.o8=31.10 31.10x6582.02/m2=204701/-	162x2.40x0.05=19.44 19.44x6582=127954/-	76747/-രൂപ.
2	അമ്മന്നൂർ അരീക്കൽ ചോല റോഡ്. പ്രോജക്റ്റ് നം.35/16 അടങ്കൽ500000/- എഇഇയ/കെബിപി /158/15-16/17.7.15 സുബിത്ത്(കൺവീനർ) എംബുക്ക് നം.11/15-16 ബിൽ നം-4/15-16/500000/-	203x2.65x.10=53.80 53.80x6582.02=354113/-	203x2.65x.05=26.8975 26.8975x6582=177039/-	177074/-
3	ആറങ്ങാളി കൊലച്ചിപറമ്പ് റോഡ് പ്രോജക്റ്റ് നം.-194/15. അടങ്കൽ-292000/- എഇഇ/കെബിപി/270/15-16 /4.8.15 അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്(കോൺട്രാക്ടർ)ബിൽ നം-19/15-16 /11.12.15,251120/-	133x2.45x.10=32.60m3 32.60x/-7953.46=259283/-	133x2.45x.05=16.2925m3 16.2925x7953.46=129582/-	129701/-

4	പന്നിയൂർക്കളം-കോരംപറമ്പ് റോഡ്. പ്രോജക്ട്നം-56/16 285000/- എഇ/കെബിപി118/`15-16 ബിൽനം6/15-19.10.16	152x2.98x.09=40.77 40.80x6582.02=268546/-	152x2.98x,05=22.648 22.648x6582=149069	119477/-
5	വെള്ളായിക്കോട്-കിഴക്കയിൽ റോഡ്പ്രോജക്ട്നം104/16 എഇ/കെബിപിസി /223/15-16 എൺ.ബുക്ക് നം-44/15-16 /15.1.2016 199 205/ പി. കെ.മുഹമ്മദ് അബ്ദു റഹിമാൻ കൺവീനർ	51x2.90x.10=14.79 14.79.x6916.05=102288/-	51x2.90x.05=7.395 7.395x6916.05=51144/-	51144/-
6	നായർകുഴി നെട്ടും പറമ്പ് റോഡ്. പ്രോജക്ട്നം-144/16 എഇ/കെ.ബി.പി /140/15-16/തീയതി.18. 6.2015 ലിജിത്ത്.ബി.കെ (കൺവീനർ)	110x2.70x.08=23.76 24.73x6582.02=162773/-	110x2.70x.05=14.85 14.85x6582.02=97743	65030/-
7	കൊളാത്തൊടി ചാക്യാർകുഴി മുണ്ടയിൽ മീത്തൽ റോഡ് പ്രോജക്ട് നം.74/16 അടങ്കൽ-185000/- എഇ/കെബിപി/62/15-16 /തീയതി.18.6.2015. പി.കെ.മുഹമ്മദ് അബദു റഹിമാൻ(കൺവീനർ)ബിൽ നം.5/15-16/15.10.2015 എംബുക്ക് നം-13/15-16	62x2.95x.10=18.29 17.59x6582.02=115777	62x2.95x.05=9.145 9.145x6582.01=60192/-	55585/രൂപ

8	കുയിൽ പറമ്പ് കിഴക്കെ വള്ളിക്കുന്ന് റോഡ് പ്രോജക്ട്നം.110/16 എം.ബുക്ക്നം.49/15-16 അടങ്കൽ 400000/- അബ്ദുൾ കരീം പി.പി ബിൽ.31/15-16/16.1.2016 തുക-300000/-	144x2.45.10=35.30m3 31.05x6582.02=204371/-(എം.ബുക്ക് പ്രകാരം)	144x2.45x0.05= 17.64 17.64x6582.02=116106/-	88265/-
			ആകെ	763023

അധികം നല്കിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

b)കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നല്കി.-തുക നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രവർത്തിയുടെ പേര്,അടങ്കൽ തുക,എം ബുക്ക് നം ,കരാറുകാരന്റെ പേര്,	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ നടത്തിയ പ്രവർത്തിയുടെ ചെലവഴിച്ച തുക	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ നടത്തിയ പ്രവർത്തിയുടെ ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുക
ആറങ്ങാളി കൊലച്ചിപാറ റോഡ് .പ്രോജക്ട്നം -183/16 അടങ്കൽ-292000/- അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്	32.60x7953=259268/-	32.60x7548.96=246096/-
	അധികം നല്കിയത്	13172/-രൂപ

അധികം നല്കിയ തുക എസ്റ്റിമേറ്റ്തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 റോഡ്പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിറ്റ്മിന് നല്കിയ നിരക്ക് മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം.

2015-16 വർഷം റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഡൽഹി ഷെഡ്യൂൾ നിരക്കാണ് ബാധകമാക്കിയത്.ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ബിറ്റ്മിന്റെ മാർക്കറ്റ് റേറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ റേറ്റിനെക്കാൾ കുറവായതിനാൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.DSRകോഡ്.16.30.1 Hപ്രകാരം റോഡിന്റെ ഉപരിതലത്തിൽ VG-30 ബിറ്റ്മിൻ ഉപയോഗിച്ച് ടാറ് ചെയ്യുന്നതിന് 53.28/ ച.മീ--രൂപയ്ക്കു പകരം 62.66/-രൂപയാണ് നല്കിയിട്ടുള്ളത്.

2.DSRകോഡ്16.32.2 പ്രകാരം റോഡിന്റെ ഉപരിതലത്തിൽ ബിറ്റ്മിന് ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ബിറ്റ്മിന് മാർക്കറ്റ് വിലയേക്കാൾ കൂടുതലായി213.62/ച.മീ ആണ് 195/ച.മീ.-യ്ക്കു പകരം നല്കിയിട്ടുള്ളത്

3.DSR കോഡ് 16.41 പ്രകാരം ബിറ്റ്മിൻ ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിനു മേൽ സീൽകോട്ട് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക്

ബിറ്റ്മിന്റെ മാർക്കറ്റ് വിലയേക്കാൾ കൂടുതലായ 123/ച.മി.ആണ് 111.25/-രൂപയ്ക്ക് പകരം നല്കിയിട്ടുള്ളത്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	പ്രവർത്തിയുടെ പേര് മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ	ബിറ്റ്മിൻ ഉയോഗിച്ച് ചെയ്ത ഇനത്തിന് ഡിഎസ്ആർ നിരക്കിൽ നല്കിയനിരക്ക്	നല്കാവുന്ന നിരക്ക്	അധികം നല്കിയ തുക	ബിൽ നം, തിയതി. തുക .	കരാറുകാരന്റെ പേര് എഗ്രിമെന്റ് നം/
1.	ഇല്ലത്തും താഴെ കുന്നം കളങ്ങര റോഡ് പ്രോജക്റ്റ് നം .30/16 എം.ബുക്ക് നം-72/15-16 സാങ്കേതിക അനുമതി തുക-3000000/-	1).VG-30 ബിറ്റുമിൻ ഉപയാഗിച്ച് 460m2 ടാക്ക് കോട്ട് ചെയ്യുന്നതിന്62.66/m2 നിരക്കിൽ നല്കിയ തുക-28823.60/-രൂപ. 2). പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 460m2 ചെയ്യുന്നതിന്213.02/-രൂപ നിരക്കിൽ97989.20/-രൂപ. 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 460/m2ിന്123.57/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 56842.20/-രൂപ	VG-30 ബിറ്റുമിൻ ഉപയാഗിച്ച് 460m2 ടാക്ക് കോട്ട് ചെയ്യുന്നതിന്53.28/m2 നിരക്കിൽ നല്കാവുന്ന തുക-24509/m2-രൂപ 2). പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 460m2 ചെയ്യുന്നതിന് 195/m2 രൂപനിരക്കിൽ89700/- 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 460/m2ിന്111.25/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 51175/-രൂപ	4315/- 8289/- 5667/-രൂപ	47/15-16തിയതി /23/2/16 -300000/-	റിയാസ്അ ഹമ്മദ്. എ.ഇഎൽ.എസ്. ജി.ഡി/35/15-16
			ആകെ	18271		
2)	കമ്മ്യൂണിറ്റി-വിളക്ക് മഠം റോഡ് പ്രജക്റ്റ് നം.49/16 അടങ്കൽ-400000/- എം.ബുക്ക്നം-199/13-14	1)പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 925.06m2 ചെയ്യുന്നതിന്213.02/-രൂപ നിരക്കിൽ197056.28/-രൂപ. 2)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 925.06/m2ന്123.53/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 114272.66/-രൂപ	1)പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 925.06/m2ചെയ്യുന്നതിന്195/-/m 2രൂപ നിരക്കിൽ180387/-രൂപ. 2)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 925.06/m2ന്111.25/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 102912.925/-രൂപ	16669/- 11360	ബിൽ നം42/15-16 /23.2.16-399241/-	കുഞ്ഞാമു.എം.കെ. എഗ്രിമെന്റ് നം.എഇ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി./46 /15-16/15.9.15
			ആകെ	28029/-		
3)	അറത്തിൽ പറമ്പിൽ താഴം റോഡ്.പ്രോജക്റ്റ്	1).VG-30 ബിറ്റുമിൻ ഉപയാഗിച്ച് 275.17m2 ടാക്ക് കോട്ട്	1).VG-30 ബിറ്റുമിൻ ഉപയാഗിച്ച് 275.17m2 ടാക്ക്	2575/-	ബിൽ നം55/16 /15.3.16	ഷാജിഷ് കുമാർ .

	നം.181/16എം.ബുക്ക് നം 66/15-16 , 250000/-	ചെയ്യുന്നതിന്62.66/m2 നിരക്കിൽ നല്കിയ തുക-17242.15/-രൂപ. 2). പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 275.170m2 ചെയ്യുന്നതിന്213.02/-രൂപ നിരക്കിൽ58616.71/-രൂപ. 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 275.170/m2ിന്123.57/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 34002.75/-രൂപ	കോട്ട് ചെയ്യുന്നതിന്53.28/m2 നിരക്കിൽ നലകിയ14667/-രൂപ. 2). പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 275.170m2 ചെയ്യുന്നതിന്195/-രൂപ നിരക്കിൽ53658/-രൂപ. 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 275.170/m2ിന്111.25/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 30613/-രൂപ	4959 3390/-		
			ആകെ	10924/-		
4	പൊയിൽ താഴം-കാരോളിക്കൽ റോഡ്. പ്രോജക്റ്റ്നം.101/16അടങ്കൽ-240000/-	1).VG-30 ബിറ്റുമിൻ ഉപയാഗിച്ച് 291.60m2 ടാക്ക് കോട്ട് ചെയ്യുന്നതിന്62.66/m2 നിരക്കിൽ നല്കിയ തുക-18272/-രൂപ. 2). പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 291.60m2 ചെയ്യുന്നതിന്213.02/-രൂപ നിരക്കിൽ62117/-രൂപ. 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 291.60/m2ിന്123.57/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 36033/-രൂപ	VG-30 ബിറ്റുമിൻ ഉപയാഗിച്ച് 291.60m2 ടാക്ക് കോട്ട് ചെയ്യുന്നതിന്53.28/m2 നിരക്കിൽ നല്കാവുന്ന തുക-15536/m2-രൂപ 2). പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 291.60m2 ചെയ്യുന്നതിന് 195/m2 രൂപനിരക്കിൽ56862/- 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 291.60/m2ിന്111.25/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 32732/-രൂപ	2736/- 5255/- 3301/	ബിൽനം-50/15-16/15.3.16 206000	ധർമ്മദാസ്
			ആകെ	11292		
5)	പിലാത്തോട്ടത്തിൽ-ഇടിഞ്ഞിമ്മേൽ റോഡ്	VG-30ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ച് 285.75m2 ടാക്ക് കോട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് 62.66/m2നിരക്കിൽ നല്കിയ തുക 17905/-രൂപ. 2)പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 285.75/m2ചെയ്യുന്നതിന്213.02/m 2രൂപ നിരക്കിൽ60870/-/- രൂപ. 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ	VG-30ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ച് 285.75m2 ടാക്ക് കോട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് 53.02/m2നിരക്കിൽ നല്കിയ തുക15150.5-രൂപ. 2)പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 285.75/m2ചെയ്യുന്നതിന്195/-/m 2രൂപ നിരക്കിൽ55721-/-	2755/- 5149/- 3535/-		

		സീൽകോട്ട് 285.75/m2ന്123.57/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 35310/-രൂപ	രൂപ. 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 285.75/m2ന്111.25/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 31775/-രൂപ			
			ആകെ	11439		
	കുറുങ്ങാട്ടുമ്്മേൽ-കണ്ണംകുളങ്ങര റോഡ്	1).VG-30 ബിറ്റുമിൻ ഉപയാഗിച്ച് 319.02m2 ടാക്ക് കോട്ട് ചെയ്യുന്നതിന്62.66/m2 നിരക്കിൽ നലകിയ19989.79/-രൂപ. 2). പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 319.02m2 ചെയ്യുന്നതിന്213.02/-രൂപ നിരക്കിൽ67957.64-/-രൂപ 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 319.02/m2ിന്123.53/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 39409/-രൂപ	1).VG-30 ബിറ്റുമിൻ ഉപയാഗിച്ച് 319.02m2 ടാക്ക് കോട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് 53.28/m2 നിരക്കിൽ 16997 2). പ്രീമിക്സഡ് ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് 319.02m2 ചെയ്യുന്നതിന്195/-രൂപ നിരക്കിൽ-62209/-രൂപ. 3)ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് മേൽ സീൽകോട്ട് 319.02/m2ിന്111.25/-m2 ന് നിരക്കിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ 35490.98/-രൂപ	2993 5748 3918		
		ആകെ		12659		
			ആകെമൊത്തം	92654/		

അധികത്തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ :

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ പദ്ധതികളിലായി കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങിയതിലെ അപാകതകൾ

1.പഞ്ചായത്ത്ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും ടച്ച്സ്ക്രീനും വാങ്ങൽ.

പ്രോജക്റ്റ് നം-158/16

അടങ്കൽ-150000/-(വി.ഫ.-ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം)

ചെലവ്-147210/-ബിൽ.നം-17/15-16 തീയതി-31/12/15.

2.പഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ ,പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് നം.235/16

അടങ്കൽ-250000/-(1646889/-വി.ഫ.,85311/-തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ്-164689/-ബിൽനം.-40/15-16/28.3.16

3.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലെയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, ലെവലിംഗ് ഇൻസ്ട്രുമെന്റ്, ലെവലിംഗ്സ്റ്റാഫ് ട്രൈപോഡ് എന്നിവ വാങ്ങൽ

പ്രോജക്റ്റ് നം-248/16

അടങ്കൽ-54603/-(29063-വി.ഫ,25000/- തനതുഫണ്ട്)

ചെലവ്-53275/-(29063-ബിൽ നം-42/15-16/28.3.16,24225/-ഡി.ഡി.-നം-484279/30.316)

പ്രസ്തുത പദ്ധതിനടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം.1,2പദ്ധതികളിൽ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് കെൽട്രോണിൽ നിന്നുമാണ്.3.7.2012ലെസ.ഉ.(സാധാ)നം.1838/2012/തസ്വഭവ പ്രകാരംDGS&Dറേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇൻഫാർമേഷൻ കേരള മിഷൻ നിശ്ചയിച്ച് നല്കുന്ന സ്പെസഫിക്കേഷനും,എണ്ണവും ആന്വൽ മെയിനൻസ് കോൺട്രാക്ട് വ്യവസ്ഥകളും അനുസരിച്ച് കെൽട്രോണിൽ നിന്നും വാങ്ങാവുന്നതാണ്.കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെയും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെയും എണ്ണം നിശ്ചയിക്കുമ്പോൾ നിലവിലുള്ള പ്രവർത്തനക്ഷമമായ കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെയും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെയും എണ്ണവും,ആവശ്യകതയും കൂടി കണക്കിലെടുത്ത്, അറ്റകുറ്റപ്പണിചെയ്തും അപ്ഗ്രേഡ് ചെയ്തും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാവുന്നവ അപ്രകാരവും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഐ.കെ.എമ്മിന്റെ നിർദേശ പ്രകാരം അറ്റകുറ്റപ്പണി അസാദ്ധ്യമായവ,7വർഷത്തിലധികം പഴക്കമുള്ളവ എന്നിവ ബൈബാക്ക് സംവിധാനത്തിൽ തിരികെ നല്കി പുതിയ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. മേല്പറഞ്ഞ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ഇവിടെപാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഈ ഉത്തരവിൽ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉപയോഗിക്കേണ്ടുന്ന കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതുപ്രകാരമല്ല പഞ്ചായത്തിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.2.2.2006ലെജി.ഒ.(പി)1/2006/എസ് പി ഡി പ്രകാരം സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും ടെണ്ടർ നടപടികൂടാതെ കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധസാധനങ്ങളും വാങ്ങാൻ കെൽട്രോണിനെ സമീപിയ്ക്കുമ്പോൾ, കെൽട്രോൺ നിർമ്മിക്കാത്തവ/ അസമ്പിൾ ചെയ്യാത്തവ ഓർഡർതുകയുടെ പകുതിവിലവരുന്നത്, മാത്രമേ നല്കാൻ പാടുള്ളൂ.ഓർഡർ തുകയുടെ 50%കൂടുതൽ മൂല്യമുള്ള സാധനങ്ങൾ മറ്റുബ്രാന്റുകളാണെങ്കിൽ ടെണ്ടർ സമ്പ്രദായം സ്വീകരിക്കണംഎന്നാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്.പ്രോജക്ട് നം.235പ്രകാരം5കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ അസംബിൾഡ് ഇനം വാങ്ങിയതായി കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും, കെൽട്രോൺ സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷനിലെ സ്പെസഫിക്കേഷൻ(പ്രോസസ്സറിന്റെസ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ഇന്റൽകോർi3എന്നും,ബില്ലിൽ പെൻന്റിയം43220 എന്നും) ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്പെസഫിക്കേഷനുമായി വ്യത്യാസം കാണുന്നു. ആയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.പ്രോജക്റ്റ്നം-153/16പ്രകാരം 3കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ കെൽട്രോണിൽ നിന്നും നേരിട്ടു മുൻ പ്രോജക്ടിലെ ക്വട്ടേഷനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കിൽവാങ്ങിയതായുംകാണുന്നു.കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറു വാങ്ങിയത് സിഡ്കോയിൽ നിന്നുമാണ്.സിഡ്കോയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മുൻ പ്രോജക്ടിലുള്ള അതേ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടർ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ സിഡ്കോവിതരണം ചെയ്തതായികാണുന്നു.8.11.2010 ലെ ജി.ഒ.(പി)259/2010തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളായആവശ്യം തിരിച്ചറിഞ്ഞ് വാങ്ങേണ്ടി വരുന്ന സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയുംകണക്ക് വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നടത്തി നിരക്കുകൾ താരതമ്യം ചെയ്ത് വാർഷികപദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽപരമാവധി നേട്ടമുണ്ടാക്കുന്ന രീതിയിൽ വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.റേറ്റ് കോൺട്രാക്ട് ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.മേൽ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചു കൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 365174/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 പി ജി വിദ്യാർഥികൾക്ക്(എസ് സി)ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകിയ പദ്ധതി-അപാകതകൾ

പദ്ധതി നം - 137/16

വകയിരുത്തിയ തുക -3,60,000/- (30000X12)

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതികയിൽപെട്ട +2, പ്രൊഫഷണൽ, പി.ജി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന ആവശ്യത്തിനായി ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് പ്രസ്തുത പദ്ധതി. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. 03.07.2012 ലെ (സാധാ)1838/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക - 7 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഐ.കെ.എം.നിർദ്ദേശിക്കുന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ച് ഡി.ജി.എസ്.&ഡി. റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് വാങ്ങേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പൊതു ടെൻഡറിലൂടെ കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങാമെന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)159/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 16.01.2012, ഖണ്ഡിക 3(ii) റദ്ദ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയത്.
2. 2013 ലെ കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേഴ്സ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക.9.46 പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിന് മുമ്പ്, കമ്പോളത്തിലെ തത്തുല്യമായ ഉൽപ്പന്നം അവസാനം വാങ്ങിയ വില, വാങ്ങേണ്ട ഉൽപ്പന്നത്തിന്റെ/തത്തുല്യ ഉൽപ്പന്നത്തിന്റെ കമ്പോള വില എന്നിവ പരിഗണിച്ച് വേണം വാങ്ങേണ്ടത്. ഖണ്ഡിക 13.7, 13.8 എന്നിവ പ്രകാരം ഡയറക്ടറേറ്റ് ജനറൽ ഓഫ് സപ്ലൈസ് ആന്റ് ഡിസ്പോസൽസ്, ന്യൂഡൽഹി എല്ലാ വർഷവും വിവിധ സാധനങ്ങൾക്ക് റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റ് നൽകുന്നുണ്ട്. പർച്ചേസിംഗ് ഓഫീസർമാർക്ക് മേൽ നിരക്ക് ലാഭകരമാണെങ്കിൽ മാത്രമേ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങാവൂ. ഇതിന് സർക്കാരിന്റെ പ്രത്യേക അനുമതി ആവശ്യമില്ല. എന്നാൽ നിയമ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെയും കംമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ കമ്പോള വില നിലവാരം പരിശോധിക്കാതെയുമാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വാങ്ങൽ നടത്തിയത്.
3. ഖണ്ഡിക 11(1) പ്രകാരം സാങ്കേതിക സ്വഭാവമുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ, ആയതിന്റെ ഗുണമേന്മ സാങ്കേതിക യോഗ്യതയുള്ള ആൾ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ അപ്രകാരമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെയാണ് പണം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.
4. കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേയ് മാന്യൽ 2013,ജി.ഒ(പി)3 /2013 എസ്.പി.ഡി 21/06/2013 പ്രകാരം ഒരു ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതൽ തുകയുടെ പർച്ചേസ് ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെയാണ് നടത്തേണ്ടത്. അല്ലെങ്കിൽ ഡി.ജി.എസ്&ഡി നിരക്കിലോ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ഏയ്സർ ബ്രാന്റ് കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ ഉൽപാദനം സിഡ്‌ക്കോ എന്ന സ്ഥാപനം നടത്തുന്നില്ല. എന്നാൽ കമ്പോളത്തിലെ വിലനിലവാരം പരിശോധിച്ച് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
5. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസി.സെക്രട്ടറിയെ എസ്.സി/എസ്.ടി പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണ ഉദ്ധോഗസ്ഥനായി ചുമതലപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് ജി.ഒ(എം.എസ്) 59/14 ത.സ്വ.ഭ.വ 22/3/14 പ്രകാരം ഉത്തരവ് നിലനിൽക്കെ ഹെഡ്മാസ്റ്ററെ മേൽപറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ചുമതല നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
6. പദ്ധതിക്കായി ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുത്തത് സുതാര്യമല്ല.ഗ്രാമസഭയിൽ അംഗീകരിച്ച മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മുൻഗണന നിശ്ചയിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി/പ്രസിഡണ്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് ഒപ്പുവെച്ച് കൈമാറി. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പദ്ധതി നടപടപ്പിലാക്കേണ്ടത്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയ ഏതാനും പേരുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ആരും തന്നെ അംഗീകരിക്കാത്ത ഒരു ലിസ്റ്റാണ് ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ചത്.

അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് മുഖേന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയെങ്കിലും (നം.16/2015-16, തീയ്യതി. 16.11.2016) ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടിയുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-8 ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് വൈദ്യുതീകരണം ,ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർവാങ്ങൽ

2015-16 വർഷം ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർവാങ്ങുന്നതിനായി 199862/-രൂപയും വൈദ്യുതീകരണത്തിനായി 43,350/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു.എന്നാൽ ഭൗതിക പരിശോധന വേളയിൽ ആയുർവേദ ആശുപത്രി പ്രവർത്തിയക്കുന്നു തീരെ സൗകര്യമില്ലാത്ത വാടകകെട്ടിടത്തിലാണെന്ന ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തനതുഫണ്ട് ചെലവു പരിശോധനാവേളയിൽ ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് വാടക നല്കിയതിന്റെ വൗച്ചർപ്രകാരം 19784/-രൂപ(വൗച്ചർ നം2150115/8.1.16)ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.8.10.2015 ലെവൗച്ചർനം പ്രകാരം ആശുപത്രിയ്ക്ക് ഉദ്ഘാടന ചടങ്ങിനായി5590/-രൂപ ചെലവഴിച്ചതായികാണുന്നു.ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്കായി ഇത്രയും രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടും വാടകകെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിയ്ക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ദീർഘവീക്ഷണമില്ലാതെ പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിച്ചതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. 248802/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-9 പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിക്കായി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിലെ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

പദ്ധതി പേര്, നം. പാലിയേറ്റിവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ, 7/16

ചെലവഴിച്ച തുക – 34,800/-

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയ നടപടിക്രമങ്ങൾ സുതാര്യമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ

ക്രമനം	ഇനം	എണ്ണം	വില
1	വാട്ടർ ബെഡ്	5 @1700	8500
2	എയർ ബെഡ്	10 @ 2400	24000
3	ബി.പി.അപ്പാരറ്റസ്	1 @2300	2300
			34800

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് കാലിക്കറ്റ് സർജിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയത്. എന്നാൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് നോട്ടീസ് പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതിന്റെയും വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിനോടൊപ്പം പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. സ്വീകരിച്ച ക്വട്ടേഷനുകളിൽ ഉപകരണത്തിന്റെ വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാട്ടർ ബെഡ് ഇംപോർട്ടഡ് എന്ന് മാത്രമാണ് മൂന്ന് ക്വട്ടേഷനുകളിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
3. ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ പ്രാഥമിക അന്വേഷണത്തിൽ ഹോസ്പിറ്റൽ ബെഡ്സ് , നല്ലളം എന്ന സ്ഥാപനം മേൽ പറഞ്ഞ ഉപകരണങ്ങൾ വിൽപ്പന നടത്തുന്നില്ല എന്നറിയിച്ചു.
4. രണ്ടാമത്തെ ക്വട്ടേഷൻ നൽകിയത്, കാലിക്കറ്റ് സർജ്ജിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാപനം തന്നെ നൽകിയതാണെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.
5. മൽസരാധിഷ്ഠിത ക്വട്ടേഷൻ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ വേണ്ടത്ര ജാഗ്രത നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കാണിച്ചില്ല.
6. ഉൽപ്പന്നത്തിന്റെ ബ്രാൻഡ് നെയിം, മറ്റ് സ്പെസ്സിഫിക്കേഷൻ ഇല്ലാത്തതായിരുന്നു ലഭിച്ച മൂന്ന് ക്വട്ടേഷനുകളും.
7. സ്പെസിഫിക്കഷൻ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഇറക്കുമതി ചെയ്യുന്ന ഉപകരണങ്ങളിൽ നിന്നും മേൽ പറഞ്ഞ ഉപകരണങ്ങൾ തെരഞ്ഞെടുത്ത രീതി വ്യക്തമല്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക 34,800/- തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-10 ഐ.സി.ഡി.എസ്.-ഭക്ഷ്യമിശ്രിതം ലാബ് റിപ്പോർട്ട്,അങ്കണവാടി സന്ദർശന റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയില്ല.

1)ടി.എച്ച്.ആർ.എസ്. ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതം ലാബ് റിപ്പോർട്ട് .

സാമൂഹ്യക്ഷേമ ഡയറക്ടറുടെ 18.10.2010ലെ ലെറ്റർ നമ്പർ ഐ.സി.ഡി.എസ് ബി.3-312/2010 പ്രകാരം ഓരോ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ വീതം ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ്ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കാനും ഓരോ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും ഓരോ ബാച്ചിന്റെയും സാമ്പിൾ ശേഖരിച്ച് പരിശോധനക്ക്

വിധേയമാക്കാനും ബി.3-312/05.06.2010, 01.02.2010 എന്നീ കത്തുകളിലൂടെ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. പല സാമ്പിളുകളും തൃപ്തികരമല്ല എന്ന മുൻ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം നൽകിയത്. അങ്കണവാടികളിൽ പ്രസ്തുത തരത്തിലുള്ള റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല ടി.എച്ച്.ആർ.എസ്. ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതം വിതരണം ചെയ്യുന്നത്

2)16.11.2013 ലെ (എം.എസ്) 362/13/ത.സ്വ.ഭ.വ നം. സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക.3 പ്രകാരം (പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ) അങ്കണവാടികളിൽ നിന്ന് യഥാർത്ഥത്തിൽ പോഷകാഹാരം സ്വീകരിക്കുന്നവരുടെ എണ്ണവും, അവ നൽകുന്നതിന്റെ ഗുണനിലവാരവും കൂടെ കൂടെ പരിശോധിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇതിനായി വെൽഫെയർ കമ്മിറ്റിയ്ക്ക് പുറമെ ഗ്രാമസഭ അംഗങ്ങളിൽ നിന്ന് പൊതുസമ്മതരായ അഞ്ച് പേരടങ്ങുന്ന ഒരു കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും മാസത്തിൽ ഒരു തവണയെങ്കിലും വാർഡിലെ അങ്കണവാടികൾ സന്ദർശിക്കേണ്ടതും പോഷകാഹാരം/ഭക്ഷണം സ്വീകരിക്കുന്നവരുടെ യഥാർത്ഥ കണക്കും ഗുണനിലവാരവും സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടും പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. അംഗനവാടികളിലെ പോഷകാഹാര വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽപ്പറഞ്ഞ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ നടപടി ക്രമങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-11 വിനിയോഗ, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും താഴെ ഫറയുന്ന തരത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചെലവ് തുക	ചെക്ക്, ബിൽ/ ഡി.ഡി.നം, തീയതി
1	ഐ.എ.വൈ. അധിക വിഹിതം (എസ്.സി), 46/16	അസി. സെക്രട്ടറി	7,00,000	891320, 29.09.2015
2	ഐ.എ.വൈ. അധിക വിഹിതം (ജനറൽ), 7/16	വി.ഇ.ഒ	7,00,000	
ആകെ			14,00,000	

വിനിയോഗ, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 14,00,000/ - രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-12 പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണത്തിനായി വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്

പബ്ലിക്ക് ഹെൽത്ത് സെന്റർ പെരുമണ്ണയിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ 8/16 പദ്ധതിയിൽ (ഡിസീസ് കൺട്രോൾ പ്രോഗ്രാം) പ്രതിരോധ കുത്തിവെപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ സബ് സെന്ററുകൾ മറ്റിടങ്ങൾ തുടങ്ങിയ യാത്രകൾക്കായി KL-11.AJ.401 നമ്പർ ജീപ്പ് ആണ് വാടകയ്ക്ക് വിളിച്ചിട്ടുള്ളത്. 24 തവണ ദിവസം 900/- രൂപ, 1,000/-രൂപ നിരക്കിൽ വാഹനത്തിനായി വാടക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഏപ്രിൽ 2015 മുതൽ മാർച്ച് 2016വരെയുള്ള കാലയളവിൽ പ്രസ്തുത വാഹനം തന്നെ സ്ഥിരമായി വാടകയ്ക്കായി വിളിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം എന്താണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വാടകയ്ക്കായി വാഹനം സ്ഥിരമായി ഒരു വ്യക്തിയിൽനിന്ന് മാത്രം വിളിച്ച് വർഷം മുഴുവൻ ഉപയോഗിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമുള്ള നടപടിയല്ല. മറ്റ് വാഹന ഡ്രൈവർമാരിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ഓഫറായിരുന്നു സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. കൂടാതെ ശരാശരി 35 കി.മീ.യാത്ര ചെയ്യുന്നതിന് 900/-

രൂപയും ജനവരി 2016മുതൽ 1,000/-രൂപയുമാണ് വാടകക്കായി നൽകുന്നത്. ഇത്തരത്തിൽ വാടക നൽകുന്നതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല. മേൽപറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ -സംബന്ധിച്ച്

പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 വർഷത്തിലുണ്ടായിരുന്നതും നാളിതുവരെ തീർപ്പാക്കാത്തതുമായ മുൻകൂറുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നം	തീയതി	അനുവദിച്ചത്	തുക
1	2.02.2012	കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾക്ക്	75,000/-
2	20.12.2011	സൈദുട്ടി,ചെയർമാൻ	1,000/-
3	15.03.2012	സൈദുട്ടി,ചെയർമാൻ	1,000/-
4	22.02.2014	അഹമ്മദ്,കുന്നമ്മൽ,പ്രസിഡണ്ട്	1,000/-
5	13.01.2014	പീതാംഭരൻ,മെമ്പർ	1,000/-
6	19.08.2014	പീതാംഭരൻ,മെമ്പർ	1,000/-
7	29.04.2015	സൈദുട്ടി,ചെയർമാൻ	750/-
8	12.10.2015	പീതാംഭരൻ,മെമ്പർ	750/-
ആകെ			81,500/-

നൽകിയ അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാതെ മറ്റൊരു അഡ്വാൻസ് കൂടി അതേ വ്യക്തിക്ക് നൽകരുത്.3 മാസത്തിനകം സെറ്റിൽ ചെയ്യാത്ത അഡ്വാൻസ് 18% പിഴ പലിശയോടു കൂടി അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച തീയതി	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	23.05.2015	3,00,000/-	പാറ ശ്മശാനം റോഡ്	3,00,000/-	0

4-2. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

കെ എസ് ഇ ബി	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കലും സ്ഥാപിക്കലും	482457/26.02.2016		60,585	
കെ എസ് ഇ ബി	പി എച്ച് സി വൈദ്യുതീകരണം	483441/19.03.2016		96,000	
കെ എസ് ഇ ബി	ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റൽ വൈദ്യുതീകരണം	891802/20.10.2015		43,350	

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ എം എസ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ.(സ)479/2010 തീയതി.11.02.2010	0	1996375	650000	-	1346375

4-5. സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ:

ഇല്ല

4-6. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2012-13	3-1	14166	സി.കുഞ്ഞിക്കോയ	11501102524/17.08.2015

4-7. സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം

2002-03	3-6	2005-06	70.5.3	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ
2002-03	3-12	2005-06	70.8.4	കുടിവെള്ള പദ്ധതി
2003-04	3-3	2006-07	3.79.6	മണൽ വില്പന
2003-04	3-4	2006-07	3.79.10	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ
2003-04	2-1	2006-07	3.79.1	തനത് വരവ് കാലഹരണം
2003-04	3-6	2006-07	3.79.19	പൊതുമരാമത്ത് പണികൾ

4-8. ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	57728806/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	54023627/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	13,172
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	34,07,823

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-4		13,172/-	ശ്രീജിത്ത് പി,അസി എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	27,300/-	അജയകുമാർ എൻ,ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-5	92,614/-	ശ്രീജിത് പി,അസി എഞ്ചിനീയർ
3-4	7,63,023/-	ശ്രീജിത് പി,അസി എഞ്ചിനീയർ
3-6	3,65,174/-	പി രാമചന്ദ്രൻ,സെക്രട്ടറി,
3-8	2,48,802/-	പി രാമചന്ദ്രൻ,സെക്രട്ടറി,
3-7	3,60,000/-	അജയകുമാർ എൻ,ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-9	34,800/-	ഡോ,ഷീബ കെ.കെ.,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി

3-1	1,16,830/-	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദ (NRHM)
3-11	7,00,000/-	രതീദേവി എം എം,അസി സെക്രട്ടറി
3-11	7,00,000/-	ജ്യോതി പി ,വി ഇ ഒ

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക 3-1

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീജിത്ത് പി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, എൽ എസ് ജി ഡി,പെരുമണ്ണ	വസ്തിയ ഹൗസ്,പൂവങ്ങാട്ട് പറമ്പ്,കോട്ടൂളി പി ഒ,673016

4-9 <u>തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2002-03	എൽ എഫ് കെ കെ ഡി/പി3/1481/13	6
2003-04	എൽ എഫ് കെ കെ ഡി/പി3/1481/13	9
2005-06	എൽ എഫ് കെ കെ ഡി/പി3/1481/13	4
2006-07	എൽ എഫ് കെ കെ ഡി/പി3/1481/13	4
2007-08	എൽ എഫ് കെ കെ ഡി/എസ് 1/582/10 തീയതി-28.01.2011	9
2008-09	എൽ എഫ് കെ കെ ഡി/പി3/262/12 തീയതി-23.04.2012	8

2009-10	എൽ എഫ് കെ കെ ഡി/പി3/1159/12 തീയതി-25.06.2012	36
2010-11	എൽ എഫ് കെ കെ ഡി/പി3/1148/13 തീയതി-	27
2012-13	എൽ എഫ് കെ കെ ഡി/പി3/1467/14 തീയതി-27.10.2014	11
2013-14,2014-15	കെ എസ് എ കെ കെ ഡി/പി3/1079/16 തീയതി-20.06.2016	17

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്

അനുബന്ധം -1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി3/2128/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്

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

ഫോൺ: 0495-2371012

തീയതി:3-12-2016

1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിൻെറ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്

നിയമത്തിൻെറ 215 ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആൻറ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻെറ 2015-16വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ പെരുമണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കോഴിക്കോട്

No. KSA.KKD-P3/2128/2016.

Kerala State Audit Department,

District Audit Office, Kozhikode

Phone: 0495-2371012

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

Date: 3-12-2016

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Perumanna Grama Panchayat in Kozhikode District for the year ended on 31.03.2016 in accordance with section '4' of the Kerala Local Fund Audit Act 1994; Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994; the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Perumanna Gramapanchayat for the year 2015-16 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure .

DEPUTY DIRECTOR

District Audit Office, Kozhikode.