കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-18

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.പി1-855/18

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

വയനാട് , കൽപ്പറ്റ.
തിയ്യതി: 10/12/2018

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

വയനാട് , കൽപ്പറ്റ.

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

തരിയോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലെ 2-1ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ 3-6, 3-8 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (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)ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി .പി1-855 /2018

തിയ്യതി:10/12/2018

വയനാട് ജില്ലയിലെ തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

വയനാട് ജില്ലയിലെ തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.പഞ്ചായത്ത് 11.07.2017 മുതൽ 31.03.2018 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. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	ശ്രീമതി.പി.എസ്.വസന്ത ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	:	06.08.2018 മുതൽ 08/08/2018 വരെ 11/08/2018 മുതൽ 17.08.2018 വരെ 24.09.2018 മുതൽ 25.09.2018 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	:	ശ്രീ.ഒ.കെ.അഗസ്റ്റ്യൻ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
		ശ്രീ.പി.ഷാജി	സീനിർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

		ശ്രീ.പി.ജയൻ	ഓഡിറ്റർ
		ശ്രീമതി.ഇന്ദു.കെ.നായർ	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	റീന സുനിൽ	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ സിബി വർഗ്ഗീസ്	01.04.2017 മുതൽ 18.07.2017 വരെ
	ശ്രീമതി ഇന്ദിര പി. കെ	19.07.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		
പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	കാലയളവ്
ടി. ഇ. ഒ	ശ്രീമതി ശ്രീകല ടി. പി	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ ഈശ്വരപ്രസാദ്	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. ജയേഷ്	01.04.2017 മുതൽ 26.04.2017 വരെ
	ശ്രീ മുഹമ്മദ്കുട്ടി	26.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി ഫിലോമിന ജോസ്	01.04.2017 മുതൽ 31.08.2017 വരെ
	ശ്രീമതി ഉഷ കെ.കെ	01.09.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി)	ഡോ. വിജേഷ് എം. വി	01.04.2017 മുതൽ 31.08.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	ഡോ. നർഗ്ഗീസ് പി	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	ഡോ. ബേബി രസ്ന	01.04.2017 മുതൽ 31.01.2018 വരെ

	ഡോ. സന്ധ്യ എസ്	01.02.2018 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	ശ്രീമതി സിൽവിയ വി. എം	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
അസി.എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ വിനോദ്കെ.എൻ.	01/04/2017 മുതൽ 31/04/2017 വരെ
	ശ്രീ ശ്രീരത്നം	01.05.2017 മുതൽ 11.09.2017 വരെ
	ശ്രീ ഷിനോജ് ടി. വി	12.09.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ നൗഫൽ	01.04.2017 മുതൽ 06.02.2018 വരെ
	ശ്രീമതി അർഷിദ പി	01.04.2017 മുതൽ 24.07.2018 വരെ
	ശ്രീമതി റോഷ്നി . എ. വി	24.07.2017 മുതൽ 31.07.2017 വരെ
	ശ്രീമതി ഫ്ലോറി പി. സി	11.09.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
ട്രൈബൽഎക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ	ശ്രീമതി ശ്രീകല ടി. പി	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1	
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം 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	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-12	
	ഭാഗം 2		
13	പഞ്ചായത്തിന്റെ കൈവശമുള്ള സ്ഥലത്ത് അനുമതി ഇല്ലാതെ ടൂറിസം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ച് പാട്ടത്തിന് നൽകി	2-1	
14	വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	2-2	
15	റിസോർട്ടുകളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	2-3	
16	ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേകൾ തുടങ്ങിയവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടില്	2-4	
17	തൊഴിൽ നികുതി - രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമല്ല	2-5	
	ഭാഗം - 3		
18	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്കും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്കും കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയവ പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല.	3-1	
19	സർക്കാർ ഓഫീസുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി- സർക്കുലർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പാക്ക	3-2	
20	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധഭാഗങ്ങളിൽ ഗുണമേൻമയില്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചു	3-3	
21	വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടവാക്കൽ -സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയില്ല	3-4	
22	ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമല്ല പ്രവർത്തനങ്ങൾ	3-5	
23	ഐ.സി.ഡി.എസ് നടപ്പിലാക്കുന്ന പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതികൾ - മതിയായ കേന്ദ്രവിഹിതം ലഭിച്ചില്ല , ലഭിച്ച തുക വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിച്ചില്ല.	3-6	
24	പുനർജനി സമഗ്ര വയോജന പരിപാടി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ	3-7	
25	പട്ടിക വർഗ്ഗ യുവജനങ്ങൾക്ക് ടൂ വീലർ നൽകൽ- സബ്സിഡി അധിക നിരക്കിൽ നൽകി	3-8	

26	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കുട,ബാഗ് - ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് ഈയിനത്തിൽ തുക നൽകി.	3-9	
27	ഐ.എ.വൈ -പട്ടിക വർഗ്ഗ ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം-ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അടവാക്കൽ-ഗുണഭോക്താക്കളില്ലാതെ വിഹിതം നൽകി	3-10	
28	പട്ടിക വർഗ്ഗ ഭവനങ്ങൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പ് ചട്ടപ്രകാരമല്ല	3-11	
29	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ	3-12	
30	മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല	3-13	
31	ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ -പ്ളാസ്ററിക് ശേഖരണം തുടങ്ങിയില്ല	3-14	
32	സർവ്വശിക്ഷാ അഭിയാൻ വിഹിതം നല്കിയത് - വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	3-15	
33	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല.	3-16	
34	ഒരേ ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രൈസ് , സെക്വയർ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളിൽ വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ	3-17	
35	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് - മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങലുകൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.	3-18	
36	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ വിവരം വാങ്ങിയില്ല	3-19	
	ഭാഗം 4		
37	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1	
38	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2	
39	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3	
40	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4	
41	സ്ഥിര നിക്ഷേപം4	4-5	
42	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6	
43	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7	
44	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	45-8	
45	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9	
46	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

29.03.2017തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 26.03.2018 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2018	07.05.2018	-	-

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	18.06.2018 & 19.06.2018	കെ. എസ്. ഡബ്ല്യൂ. വൈ. ഡി. പി1-521/18 തീ. 26.06.2018

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹ 1,73,69,530/-
വരവ്	₹ 4,78,75,363/-
ആകെ	₹ 6,52,44,893/-
ചെലവ്	₹ 4,50,44,804/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 2,02,00,089/-

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	10925000	10925000	10662500	262500
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	479707	479707	360000	119707
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	8149333	8149333	4666339	3482904
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	5175000	5175000	3812735	1362265
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3077456	3077456	2917514	159942
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	6144086	6144086	4815393	1328693
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	2635698	2635698	1799297	836401
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	998135	4308000	5306135	4886868	419267
ബി ഫണ്ട്	0	143880	143880	143880	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കി	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ

(എണ്ണം)		(എണ്ണം)		യത് (എണ്ണം)	(എണ്ണം)	ശതമാനം
129	53764254	101	31767662	25	3	78.29

1-7 <u>തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി</u>

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	52548	1086689	1139237	626326	512911
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		19385326	19385326	19385326	

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ ആകെ ചെലവ് 2,62,49,679/- രൂപയാണ്. ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 2,04,72,015/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 <u>ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ</u>

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	11880	21
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2952300	250
വിധവാപെൻഷൻ	4185800	355
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	7165800	602
വികലാംഗപെൻഷൻ	1257600	110
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4

1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.09.2018-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 23782(ഇരുപത്തി മൂവായിരത്തി എഴുന്നൂറ്റി എൺപത്തി രണ്ട്) രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി , വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്ട്സുകൾ - കരട് പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ വിശദമായ ചർച്ച മിനിട്ട്സുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയവയ്ക്ക് ആധാരമായ രേഖകൾ ഫയലായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.കരട് പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഫോറം - 1 ൽ തയ്യാറാക്കി സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്ട്സുകളിൽ തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതിരിക്കുകയും/ വിപുലമായി രേഖപ്പെടുത്താതിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു.
2. പൊതുമാരമത്ത് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മറ്റ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിലേക്കായി സമർപ്പിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഫയലായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കരട് സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പോലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
3. കുറിപ്പ് ഫയൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഫയൽ പേജ് നമ്പർ ഇട്ട് ക്രമമായി അടുക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വിഴ്ചയുണ്ട്.
4. .ഡെപ്പോസിറ്റ്, അഡ്വാൻസ് എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.
5. ജീവനക്കാരുടെ 2017-18 ലെ ആന്റിസിപ്പേറ്ററി ഇൻകം കണക്കാക്കി ഇതിൽ നിന്നും പ്രതിമാസ ഗഡുക്കളായി ആദായനികുതി കണക്കാക്കി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വർഷാവസാനം ഒറ്റ ഗഡുവായി നികുതി ഒടുക്കുകയാണ്, ഏതാനം ആളുകളുടേതൊഴികെ, ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. രേഖകൾ ശരിയായവിധം സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ തയ്യാറാക്കിയ കണക്കുകൾ തന്നെ കൃത്യമാണോയെന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്താനാകുന്നില്ല. രേഖകൾ പുനപരിശോധിച്ച് നികുതി കൃത്യമായി

കണക്കാക്കി അടച്ച എന്നുറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രധാന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 19/17-18/24/09/2018) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06.06.2018 മുതൽ 08.06.2018 വരെ	2017-18	-
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	21.04.2010മുതൽ 07.05.2010വരെ	2005-2006 മുതൽ 2009-10 വരെ	09.06.2010

1-12 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ അനുബന്ധം-2 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 പഞ്ചായത്തിന്റെ കൈവശമുള്ള സ്ഥലത്ത് അനുമതി ഇല്ലാതെ ടൂറിസം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ച് പാട്ടത്തിന് നൽകി

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 178 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തുകൾക്കാവശ്യമായ സ്ഥാവര സ്വത്തുക്കൾ ആർജ്ജിക്കാവുന്നതും 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കൈയ്യൊഴിയലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം പ്രകാരം സർക്കാറിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതിയോടു കൂടി വിൽപ്പന നടത്താവുന്നതാണ് .

കർളാട് തടാകത്തിന് സമീപത്ത് 1992 ൽ 1,08,300 രൂപക്ക് ഒരു ഏക്കർ 14 സെന്റ് സ്ഥലവും 1995 ൽ 3,87,500 രൂപക്ക് 2 ഏക്കർ 50 സെന്റ് സ്ഥലവും പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 31.7.1999 ലെ 229 -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ കൈവശമുള്ള സ്ഥലം വയനാട് ടൂറിസം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് കൈമാറാൻ തീരുമാനിച്ചു. എന്നാൽ സ്ഥലം ഡി.ടി.പി.സി ക്ക്

നിയമപരമായി കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകൾ (ലീസ് , കരാർ മുഖേന) ഫയലിൽ ഇല്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ഇല്ലാതെ ടൂറിസം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് 10 സ്വിസ് കോട്ടേജുകളും , നാല് മൺകുടിലുകളും , ഒരു റൂഫ് ടോപ്പ് റസ്റ്റോറന്റും പണിയുകയും കെട്ടിടങ്ങൾ ശ്രീ . ശ്രീധരൻ എന്നയാൾക്ക് പ്രതിമാസം 64,000/- രൂപയ്ക്ക് പാട്ടത്തിന് നൽകുകയും ചെയ്തു. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച റസ്റ്റോറന്റിനും, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളും നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ശ്രീ.ശ്രീധരൻ അപേക്ഷ നൽകിയെങ്കിലു (എ5-3865/1തീ.16.8.18, എ5-3922/1തീ.19.8.18) കെട്ടിട നമ്പർ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാൻ നിർവാഹമില്ലെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകി (നം.എ5-3865/17 തീ.11.09.2017 -ാം നമ്പർ കത്ത്). തുടർന്ന് വയനാട് ജില്ലാ ടൂറിസം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് മെമ്പർ സെക്രട്ടറി മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിയന്തിരമായി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (കത്ത് നം. ടി 2-1098/2017/ ഡി.ടി.പി.സി തീ.20.10.2017) ഭരണസമിതിയുടെ 16 /11/17 ലെ യോഗത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് വില കൊടുത്ത് വാങ്ങി നാളിതു വരെ നികുതി അടച്ച വരുന്നതുമായ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥലത്ത് 2011 ലെ (കേ.പ.രാ. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം) നിയമാനുസൃതം പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി വാങ്ങാതെ അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകേണ്ടതില്ലെന്ന് തീരുമാനിച്ചു (3/1 -ാം നമ്പർ തീരുമാനം). പ്രസ്തുത തീരുമാനത്തിനെതിരായി ശ്രീ.ശ്രീധരൻ പഞ്ചായത്തിനെയും, പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെയും, ടൂറിസം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിനെയും പ്രതി ചേർത്ത് WP(C) 35789-ാം നമ്പറായി ബഹു. കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ കേസ് ഫയൽ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഭരണസമിതിയുടെ 31.7.1999 ലെ 229 -ാം നമ്പർ തീരുമാനത്തിൽ ഡി.ടി.പി.സി. സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ കത്തുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് (കത്ത് നം.ടി3-.452/96 /ഡി.ടി.പി.സി തീ.30.6.1999, കത്ത് നം. ടി3-.452/96/ഡി.ടി.പി.സി തീ.21.07.1999, 2.06.1999 ലെ 24-ാം നമ്പർ തീരുമാനം) കർളാട് തടാകത്തിന് സമീപത്തുള്ള സ്ഥലം ടൂറിസം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് കൈമാറാൻ തീരുമാനിച്ചത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത രേഖകൾ , സ്ഥലം ഡി.ടി.പി.സി ക്ക് നിയമപരമായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ രേഖകൾ (സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം , കരാർ ഒപ്പു വെച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ), സ്ഥലം ഡി.ടി.പി.സി ക്ക് നിയമപരമായി കൈമാറാതെയാണ് മേൽ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും സ്ട്രക്ചറുകളും നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതെങ്കിൽ ഇതിൽ പഞ്ചായത്ത് നിയമപരമായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ, കേസ്സിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥ , ഈ വിഷയത്തിൽ നിലവിൽ ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം , അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (8/ 17-18/17.8.2018) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ ഖണ്ഡികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥലത്തോട് ചേർന്ന് വാങ്ങിയ റീ സർവേ നം 266/4 ൽ പെട്ട അര ഏക്കർ സ്ഥലവും, 266/3 ൽ പെട്ട ഒരു ഏക്കർ 10 സെന്റ് സ്ഥലവും 2000 ൽ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 24.09.2018 ന് നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ടി സ്ഥലം ഡി.റ്റി. പി. സി പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ കമ്പിവേലിയിട്ടിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു. 25.09.2018 ൽ നടന്ന എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ പ്രസ്തുത വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് ടി. റ്റി. പി. സി ക്ക് സ്റ്റോപ്പ് മെമ്മോ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നിയമ നടപടി പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ ഖണ്ഡികകളിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതും, ടി വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതി/പഞ്ചായത്ത് കൈകൊണ്ട നടപടികളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. തനതു വരുമാനം വളരെ കുറഞ്ഞ പഞ്ചായത്തായതിനാൽ ധനനഷ്ടം വരാത്ത രീതിയിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

2-2 വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സർചാർജ്ജും)ചട്ടങ്ങളിൽ ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ ഒരേ സമയം വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗ ക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുവെങ്കിൽ അതത് കെട്ടിടഭാഗങ്ങളെ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി കെട്ടിട നമ്പർ നൽകേണ്ടതും ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുമാണ് എന്നാണ് നിഷ്കർഷിക്കുന്നത് (പ്രകാരം 3(5) , ചട്ടം 4 (1) എന്നിവ കാണുക). എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ 100ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തിനു പകരം ഓരോ റൂമുകളുടെയും വിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനാൽ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ് സംഭവിക്കുന്നു.

തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 16.2.2012 ലെ 224/12 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 40 രൂപ നിരക്കിലും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിൽ തറവിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 60 രൂപ നിരക്കിലുമാണ് നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ചട്ടം 4 (1) ൽ പരാമർശിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗ ക്രമങ്ങൾക്കല്ലാതെ ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിലെ വിവിധ റൂമുകൾക്ക് വ്യത്യസ്ത നമ്പർ നൽകി വെവ്വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കിയാണ് നികുതി നിർണയിക്കുന്നത്. ഇതു കാരണം എല്ലാ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും 100

ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്കിലേ നികുതി പിരിക്കുന്നുള്ളൂ. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു (സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഫോറം -6 പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളാണ് താഴെ കൊടുക്കുന്നത്) .

(മേൽ ചട്ട പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി കണക്കാക്കുന്നത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് .

വാർഷിക വസ്തുനികുതി = കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം * അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്+

വസ്തുനികുതിയിലെ വർദ്ധനവ് - വസ്തുനികുതിയിലെ ഇളവ് .)

ക്രമ നം	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം / തറ വിസ്തീർണ്ണം	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	വ്യത്യാസം
1	സീമ	8/83 A- D , 105.45ച.മീ ത്രിതീയ മേഖല, 5 മീ റോഡ്	BT = 4218 LC= 212 ആകെ = 4430	BT =105.45*60 + 20% വർദ്ധനവ് - 20 % ഇളവ് = 6327 LC = 317 ആകെ = 6644	2214
2	നെടുമ്പ്രൻ ആയിഷ ,	6/201C-I , 175.89ച.മീ ദ്വിതീയ മേഖല , വഴി സൗകര്യം - 5 മീ റോഡ് ,	BT = 7662 LC= 386 ആകെ = 8048	BT =175.89*60 + 20% വർദ്ധനവ് - 10 % ഇളവ് = 11609 LC = 581 ആകെ = 12190	4142

3	വികാർ , ലൂർദ്ദ് മാതാ പള്ളി, കാവുംമന്ദം	9/190T-V , 172.92ച.മീ പ്രാഥമിക മേഖല , വഴി സൗകര്യം - 5 മീ റോഡ്	BT= 8303 LC= 417 ആകെ = 8720	BT =172.92*60 + 20% വർദ്ധനവ് = 12450 LC = 623 ആകെ = 13073	4353

ക്രമ നമ്പർ 3 ൽ 135.96 ച. മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള റൂമിന് 190U കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി 6527രൂപ (അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 40 രൂപ/ച.മീ നിരക്കിൽ) വാർഷിക വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയിരുന്നു(രസീതി നം . 1170-630/03.08.2017) . യഥാർത്ഥത്തിൽ 190U കെട്ടിടത്തിന് 60 രൂപ/ ച. മീ നിരക്കിൽ 8322 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. കെട്ടിട ഉടമയുടെ (എ4-3618/3.8.2017) അപേക്ഷ പ്രകാരം പ്രസ്തുത റൂം 67.98 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള രണ്ട് റൂമുകളായി തിരിച്ച് (അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 40 രൂപ/ച.മീ നിരക്കിൽ) ഒരോന്നിനും 3264 രൂപ വാർഷിക വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് .

ഇത്തരത്തിൽ ചട്ടവിരുദ്ധമായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 16/17-18/2409/2018 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

2-3 റിസോർട്ടുകളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിൽ 2017-18 ൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച റിസോർട്ടുകളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

A)ശ്രീമതി ജയ ബെന്നി എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 111/2, 111/9, 105/2 എന്നീ സർവ്വേ നമ്പറുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന സ്ഥലത്ത് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവൽക്കരണം.

1)2011 ലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമ്മാണം

ക്രമവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷയുടെ നടപടി ക്രമങ്ങൾ ഒരു പുതിയ പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷയുടെ കാര്യത്തിലെന്നതു പോലെ തന്നെയാണ്(ചട്ടം 135 കാണുക) . എന്നാൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയോടൊപ്പം സർവീസ് പ്ലാൻ , പാർക്കിംഗ് പ്ലാൻ എന്നിവ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഇവ സമർപ്പിക്കാതെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2)2.2.2015 ൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ അപാകതകൾ ഉള്ളതിനാൽ പ്ലാൻ പുനർ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും (എ4-418/15/24.8.2015) ആയത് സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടമായി കണക്കാക്കി നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (എ4-418/15 /3.1.2017) . ടി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് UA നമ്പർ നൽകുകയോ, കെട്ടിട നിർമ്മാണം നിർത്തിവെയ്ക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകുകയോ ചെയ്തതായുള്ള വിവരങ്ങൾ കുറിപ്പ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയതിന് വിശദീകരണവും നൽകേണ്ടതാണ്.

3)ക്രമവൽക്കരണത്തിന് അപേക്ഷാ ഫീസും , രാജിയാക്കൽ ഫീസും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്(ചട്ടം 136, 137(4) എന്നിവ കാണുക) . ഇവ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഉണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4) 2011 ലെ കേ .പ .രാജ് (വസ്തു നികുതിയും--- സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഏതെങ്കിലും ഭാഗം പൊതു ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ ഭാഗത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ആനുപാതികമായി മറ്റ് ഭാഗങ്ങളുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തോട് കൂട്ടിച്ചേർത്ത് ആ ഭാഗങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ് (ചട്ടം 3(4)). കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം മൂന്ന് നിലകളിലായി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ (24 റൂമുകൾ) കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 701.85 ച.മീ ആണ്. എന്നാൽ 280A-Z (J,K,Q,T എന്നിവ ഒഴികെ), 281A,B എന്നീ നമ്പറുകൾ നൽകിയ24 റൂമുകളുടെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം (സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഫോം-6 പ്രകാരം) 438.36 ച.മീ ആണ്. പൊതു ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവച്ചിട്ടുള്ള പാസ്സേജുകൾ , സ്റ്റെയർകേസ് എന്നിവയുടെ വിസ്തീർണ്ണം ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	701.85 ച. മീ , ദ്വിതീയ മേഖല , 5 മീ റോഡ്
നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വാർഷിക വസ്തു നികുതി (701.85X90 + 20% വർദ്ധവ് - 10% കുറവ്)	69483/- രൂപ

ലൈബ്രറി സെസ്സ്	3474/- രൂപ
ആകെ	72957/- രൂപ
നിർണ്ണയിച്ച നികുതി വാർഷിക വസ്തു നികുതി (സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഫോറം -6 പ്രകാരം)	47361/- രൂപ
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	2378/- രൂപ
ആകെ	49739/- രൂപ
വ്യത്യാസം	23218/- രൂപ

ചട്ട വിരുദ്ധമായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

B)ശ്രീ അജിഷ് പി. എഫ് എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പെറ്റൽസ് റിസോർട്ടിന്റെ നിലവിലുള്ള 775.86 ച.മീ റിസോർട്ടിനോട് ചേർന്ന് 3079.67ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള റിസോർട്ട് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് എ4-2221/17 തീ .20.6.2017 നമ്പറായി പെർമിറ്റ് (കൈവശഗണം- റിസോർട്ട് കോട്ടേജ്) ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പെർമിറ്റിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ സ്പാ യൂണിറ്റ് (133.62 ച. മീ) , ആക്ടിവിക്ടി ബ്ലോക്ക് (96.31 ച.മീ) , വാച്ച് മാൻ ക്യാബിൻ (7.07 ച. മീ) എന്നിവയ്ക്ക് യഥാക്രമം 13/87J , 87K , 87L എന്നീ നമ്പറുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു .

തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 16.2.2012 ലെ 224/12 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം റിസോർട്ടുകൾക്ക് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് 90 രൂപയായി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ റിസോർട്ടിലെ ആക്ടിവിക്ടി ബ്ലോക്കിന് 30 രൂപ നിരക്കിലും , വാച്ച് മാൻ ക്യാബിനിന് 40 രൂപ നിരക്കിലുമാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചട്ടവിരുദ്ധമായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന തരത്തിൽ നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം	187.26 ച. മീ , ദ്വിതീയ മേഖല , 5 മീ റോഡ്
നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വാർഷിക വസ്തു നികുതി (187.26X90 + 20% വർദ്ധവ് - 10% കുറവ്	18539/- രൂപ
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	927
ആകെ	19466

നിർണ്ണയിച്ച നികുതി വാർഷിക വസ്തു നികുതി (സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ ഫോറം -6 പ്രകാരം)	6180
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	309
ആകെ	6489
വ്യത്യാസം	12977

ചട്ടവിരുദ്ധമായി നികുതി ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട് സമർപ്പിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17 /2017-18/24.09.2018) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയതിൻെറ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേകൾ തുടങ്ങിയവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടില്ല

സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ തിയ്യതി 24/02/15 പ്രകാരം സ്വകാര്യഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ എന്നിവയ്ക്ക് യഥാക്രമം 30/- രൂപയും, 60/- രൂപയും വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കോംമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ആഡിറ്റോറിയം,കാന്റീൻ,വർക്ക് ഷോപ്പ് എന്നിവയ്ക്ക് യഥാക്രമം 3/- രൂപയും, 6/- രൂപയും മൈക്രോ സ്മോൾ ആന്റ് മീഡിയം എന്റർ പ്രൈസസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ആക്റ്റ് 2006 പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യഥാക്രമം 15/- രൂപയും, 25/- രൂപയും ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് യഥാക്രമം 150/- രൂപയും, 160 /- രൂപയുമാണ് കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്കായി സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1) സിൽവർ കാസിൽ, പെറ്റൽസ് എന്നീ റിസോർട്ടുകളിലെ യഥാക്രമം 701.95ച.മീ,133.62ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സ്പാ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 2017-18 വർഷത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട് . ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യാത്തതിനാൽ റിസോട്ട് നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത് . ഇത് പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതിയിനത്തിൽ വരുമാന

നഷ്ടത്തിനിടയാക്കുന്നുണ്ട്. ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

2)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ഹോംസ്റ്റേകൾക്ക് 30/- രൂപ നിരക്കിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/2017-18/24.09.2018) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് നല്കേണ്ടതാണ് .

2-5 തൊഴിൽ നികുതി - രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമല്ല

2017-18 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് പരിശോധിക്കുന്നതിന് താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1)സംക്ഷിപ്തം എഴുതി തയ്യാറാക്കിയ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ.

2)ട്രേഡേഴ്സ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ , സംക്ഷിപ്തം എഴുതി തയ്യാറാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

2016-17 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 വർഷത്തിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1)പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് , ചെന്നലോട്

2)സീഗോട്ട് റിസോർട്ട്

3) പെറ്റൽസ് റിസോർട്ട്

4)ടെക്സോൾ എനർജി പ്രൈവറ്റ് ലി. കർളാട്

5)മെന്റൽ ഹെൽത്ത് ഡേ കെയർ സെന്റർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രജിസ്റ്ററുകൾ / രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (20/2017-18/24.09.2018) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല . രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തിയാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതും , മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് .

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്കും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്കും കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയവ പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം. 90/17-18 - പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്കും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്കും കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ – ₹ 602400/-
ബിൽനം. 22/17-18 തിയ്യതി 13.03.2018 – ₹ 5,85,905/-

ഈ പദ്ധതിയിൽ പഞ്ചായത്തിലേയ്ക്കും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്കുമായി കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയ വകയിൽ 5,85,905/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു. പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ ഒരു ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറും (സീരിയൽ നം. UXBIJSIL5010332341) എപ്സൺ പ്രിന്ററും ഐസിഡിഎസ് -ന് നല്കിയതായി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് കവർ പോലും പൊട്ടിക്കാതെ സ്റ്റോർ റൂമിൽ സൂക്ഷിച്ചതായി കണ്ടു. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 3/08.08.2018/ 2017-18 ന് മറുപടിയായി നിലവിൽ ഐസിഡിഎസ് -ന് കെട്ടിടമില്ലാത്തതിനാലാണ് ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും ഉപയോഗപ്പെടുത്താതിരുന്നതെന്നും ആയത് എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഉപയോഗപ്രദമാക്കുമെന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കാതെ ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വാങ്ങിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയവ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഉപയോഗപ്രദമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ വിവിധ വാങ്ങലുകളിൽ കൂടുതൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയവ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഉപയോഗപ്രദമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതിയിൽ ചെലവഴിച്ച 5,85,905/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-2 സർക്കാർ ഓഫീസുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി- ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തരിയോട് മൃഗാശുപത്രി, ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ് എന്നിവയുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു മരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(2) പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആ പ്രദേശത്തെ ഗുണഭോക്താക്കളെ കൺവീനർ/ചെയർമാൻ ആയി തെരഞ്ഞെടുത്ത് ഈ സമിതിയാണ് പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത് .തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 13.11.2014 ലെ സർക്കുലർ നം.1/1559/2010/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയെ ഏൽപ്പിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലെ പ്രവൃത്തികൾ ടെണ്ടർ ചെയ്ത് കരാറുകാർ മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കേണ്ടത്. നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം/ തിയ്യതി
1	തരിയോട് മൃഗാശുപത്രി അറ്റകുറ്റപ്പണി - S-24/18	4,90,000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	4,54,670	3/17-18 /12.7.17
2	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ് അറ്റകുറ്റപ്പണി- S-26/18	1,00,000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	90,060	8/17-18 /12.7.17

പ്രാദേശ വാസികളായ കൺവീനർ/ചെയർമാൻ മുഖേനയാണ് മേൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയത്. പൊതു ഓഫീസുകൾക്ക് പ്രാദേശിക ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുവാൻ സാധ്യമല്ല.

ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയതിന്റെ രേഖകൾ സഹിതം സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന് മറുപടി നൽകുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ചെലവ് തുക 5,44,730/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-3 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധഭാഗങ്ങളിൽ

ഗുണമേൻമയില്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം. 132/17-18 –	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്	₹ 2,33,337/-
ചെലവ് ₹ 2,20,000/-	ബിൽനം.21/17-18 തിയ്യതി 28.02.2018

ഈ പദ്ധതിയിൽ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ 80 ഇടങ്ങളിൽ (കിംഗ്സ് ലൈറ്റ്സ് & അപ്ലൈൻസസ്,ഗുഡലായ് എന്ന സ്ഥാപനം വഴി) 24 വാട്ട് എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്ക്(ഓട്ടോമാറ്റിക്) സ്ഥാപിച്ചു. ഒരു തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 2750/- രൂപ നിരക്കിൽ 2,20,000/-യാണ് ആകെ ചെലവഴിച്ചത്.

I) പദ്ധതി ആസൂത്രണം സംബന്ധിച്ച്

ഈ പദ്ധതിയുടെ രൂപീകരണം നടത്തിപ്പ് ,മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു ചർച്ചയും നടന്നതായി പൊതുമരാമത്ത് (വൈദ്യുതി ഉൾപ്പെടെ) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

1) ഈ പദ്ധതിയിൽ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ട മിക്ക തെരുവ് വിളക്കുകളും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്നും ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിനെ വഞ്ചിച്ച കിംഗ്സ് ലൈറ്റ്സ് & അപ്ലൈൻസസ്, ഗുഡലായ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ നിയമനടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്ന് കാണിച്ച് 03.05.2018ന് പഞ്ചായത്ത് എ2-1915/17 നമ്പർ പ്രകാരം കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപനം കേടായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ നന്നാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച യാതൊരു രേഖയും (വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തുടങ്ങിയവ) ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ ഭരണസമിതിയും നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥരും കൂടുതൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

2) പഞ്ചായത്ത് നിലവിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയോ കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത സ്ഥലപരിശോധന നടത്തുകയോ

ചെയ്തിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 2,20,000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-4 വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടവാക്കൽ -സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 73/17-18 - വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടവാക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ മെയിന്റിനൻസ് നോൺറോഡ് - ₹ 4,31,000/-
ബിൽനം. 18/17-18 തിയ്യതി 14.02.2018 ₹ 4,31,000/-

ഈ പദ്ധതിയിൽ 04/2017മുതൽ 01/2018 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ വെള്ളക്കരം അടവാക്കാനായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 459380/- രൂപയിൽ 4,31,000/- രൂപ മെയിന്റിനൻസ് നോൺറോഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മേൽ പ്രകാരം റീക്ലപ്പ് ചെയ്തു.

I) പദ്ധതി ആസൂത്രണം സംബന്ധിച്ച്

ഈ പദ്ധതിയുടെ രൂപീകരണം ,നടത്തിപ്പ് ,മോണിറ്ററിംഗ് (എത്ര കാലത്തെ എത്ര തുക അടക്കാനുണ്ട്) എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു ചർച്ചയും നടന്നതായി കുടിവെള്ളം,ശുചിത്വം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഉപയോഗ ശൂന്യമായ പൊതുടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് 06/02/2017 ന് തീരുമാനിച്ചുവെങ്കിലും ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

II)പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

1)ജി.ഒ(ആർ.ടി) 2242/2011/തസ്വഭവ തിയ്യതി 28.09.11 പ്രകാരം പ്രവർത്തനക്ഷമമായ പൊതുടാപ്പുകളുടെ കണക്കെടുക്കുന്നതിനായി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും കേരള ജല അതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം ചെയ്യാതെ എല്ലാ മാസവും 105 പൊതുടാപ്പുകൾക്കായി 45938/-രൂപ പ്രതിമാസം വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ അടവാക്കി വരുന്നു(ഒരു ടാപ്പിന് വാർഷിക കരം-5250/- രൂപ).

2) പഞ്ചായത്ത് നിലവിൽ പൊതുടാപ്പുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ

പഞ്ചായത്ത് വെള്ളക്കരമടക്കുന്ന 105 ടാപ്പുകൾ ഏതൊക്കെയാണെന്നും അവ എവിടെയൊക്കെ വിന്യസിച്ചിരിക്കുന്നുവെന്നും മനസ്സിലാക്കാനാകുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്ത് നിലവിൽ പൊതുടാപ്പുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാലും, പഞ്ചായത്തും കേരള ജലഅതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമായവയുടെ കണക്കെടുക്കാത്തതിനാലും ഈ പദ്ധതിയിൽ ചെലവഴിച്ച 4,31,000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-5 ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമല്ല പ്രവർത്തനങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം. 144/17-18 -ലൈഫ് മിഷൻ-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ -വികസനഫണ്ട് ജനറൽ- ₹12,00000/-
ചെലവ് 1)ബിൽനം.4/17-18 -തിയ്യതി-12.02.2018 – ₹ 5,00000/- 2) ബിൽനം.7/17-18 -തിയ്യതി- 28.02.2018 – ₹ 80,000/- 3) ബിൽനം.11/17-18 -തിയ്യതി- 21.03.2018 – ₹ 1,80,000/- 4) ബിൽനം.18/17-18 -തിയ്യതി- 31.03.2018 – ₹ 1,60,000/- ആകെ – ₹ 9,20,000/-

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1) സ.ഉ(എം.എസ്) 196/17/തസ്വഭവ തിയ്യതി 11/10/17 ഖണ്ഡിക VII(എ),(ബി) എന്നിവ പ്രകാരം തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് യഥാക്രമം വാർഡ് തല കർമ്മസമിതിയും സ്ഥാപനതല കർമ്മസമിതിയും രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക IV പ്രകാരം പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത മുഴുവൻ ഭവനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി അവ സന്ദർശിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി 5 അംഗ ഉപസമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഈ പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ വാർഡ് തല കർമ്മസമിതി ഒപ്പുവെയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരം പണിതീരാത്ത ഭവനങ്ങളുടെ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ ലൈഫ് മിഷന്റെ പണിതീരാത്ത വീടുകൾക്കുള്ള ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽപ്പെട്ട ഒരു ഗുണഭോക്താവിന്റെയും, വീടു പണി വീണ്ടും തുടങ്ങുന്നതിനു മുൻമ്പുള്ള അവസ്ഥയെന്തായിരുന്നുവെന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിന് കൃത്യമായ ധാരണ നൽകുന്ന ഒരു രേഖയും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. 31.07.2017 ലെ സ.ഉ(എം.എസ്) നം. 151/2017/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക 5.2 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് തല ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് വെബ് സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുമില്ല.

2) മേൽ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക (1) പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ സ്വയം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്ത് തല കർമ്മസമിതിയുടെ വിലയിരുത്തലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലെ അവസാന ഗഡു നൽകാവൂ. എന്നാൽ ഈ വർഷം പണി പൂർത്തീകരിച്ച രണ്ട് പേർക്ക് അവസാന ഗഡു നൽകിയത് പ്രസിഡന്റ്,ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിററി ചെയർമാൻ ,വാർഡ് മെമ്പർ എന്നിവർ അടങ്ങിയ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ പദ്ധതിക്കായി ചെലഴിച്ച തുക 9,20,000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ഐ.സി.ഡി.എസ് നടപ്പിലാക്കുന്ന പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതികൾ - മതിയായ കേന്ദ്രവിഹിതം ലഭിച്ചില്ല , ലഭിച്ച തുക വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിച്ചില്ല.

2017-18 ൽ അങ്കണവാടികളിലൂടെ അനുപൂരക പോഷകാഹാരം വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ 24,44,931/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

1)അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ജനറൽ(പ്രോജക്ട് നം.63/17-18)

ക്രമനം	ബിൽനം &തിയ്യതി	തുക
1	1/17-18-26.08.17	8,17,516/-
2	5/17-18-16.12.17	1,53,878/-
3	16/17-18-24.03.18	5,16,293/-
4	കേന്ദ്രവിഹിതം-ചെക്ക്നം. 673480204- തിയ്യതി 01.02.18	4,67,760/-

	ആകെ	19,55,447/-

2)അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ടി.എസ്.പി(പ്രോജക്ട് നം. 68/17-18)

ക്രമനം	ബിൽനം &തിയ്യതി	തുക
1	3/17-18-12.11.17	2,13,080/-
2	4/17-18-16.12.2017	1,74,4,71/-
3	10/17-18-31.01.18	68,670/-
4	15/17-18-24.03.18	33,263/-
	ആകെ	4,89,484/-

ഈ പദ്ധതിയുടെ ചെലവിന്റെ 50% കേന്ദ്രവിഹിതം ലഭിക്കേണ്ടതാണ്. അതായത് 2017-18 ൽ 12,22,466/- രൂപ കേന്ദ്രവിഹിതം ലഭിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2017-18 ലെ ഐ.സി.ഡി.എസ് പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതി ലെഡ്ജർ (320100121) പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ ലഭിച്ച കേന്ദ്രവിഹിതം 10,43,232/- രൂപയും ചെലവ് 4,67,760/- രൂപയുമാണ്.ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ അങ്കണവാടികളിലൂടെ അനുപൂരക പോഷകാഹാരം വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ ചെലവഴിച്ച ആകെ തുകയുടെയും, ലഭിക്കേണ്ട കേന്ദ്രവിഹിതത്തിന്റെയും ചെലവഴിച്ച തുകയുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

ക്രമനം	വർഷം	ആകെ ചെലവഴിച്ച തുക	ലഭിക്കേണ്ട കേന്ദ്രവിഹിതം(50%)	ചെലവഴിച്ച കേന്ദ്രവിഹിതം
1	2012-13	1350375	675188	0
2	2013-14	14,79,619	739810	0
3	2014-15	1740600	870300	0
4	2015-16	1671623	835812	0
5	2016-17	1723337	861669	323337
	ആകെ	79,65,554	39,82,779	3,23,337

അതായത് 2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ അങ്കണവാടികളിലൂടെ അനുപൂരക പോഷകാഹാരം എന്ന പദ്ധതിയിൽ 79,65,554/- രൂപ ആകെ ചെലവഴിച്ചതിൽ കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ 3,23,337/- രൂപ മാത്രമേ ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നുള്ളൂ. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 09/

2017-18/ 17.08.2018 ന് മറുപടിയായി 2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ 13,85,220/- രൂപ ലഭിച്ചതായും ആയതിൽ ചെലവഴിച്ചതിൽ ബാക്കിയുള്ള തുക സെക്രട്ടറിയുടെ കെ.ജി.ബി-യിലെ 40123100104080 അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടെന്നാണ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ ലഭ്യമായ 13,85,220/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	വർഷം	ചെക്ക് നം. / തിയ്യതി	തുക
1	2012-13	217646/26.09.12	₹ 1,87,057
2	2013-14	946316/25.03.13	₹1,29,732
3	2013-14	556201/26.11.13	₹1,35,924
4	2013-14	556370/28.02.14	₹ 99,008
5	2013-14	556428/22.03.14	₹1,41,876
6	2013-14	556453/28.03.14	₹34,504
7	2015-16	629439/18.11.15	₹ 7,350
8	2015-16	629434/18.11.15	₹42,000
9	2015-16	629446/18.11.15	₹ 58,425
10	2016-17	629611/31.03.16	₹1,22,738
11	2016-17	629613/31.03.16	₹ 7,430
12	2016-17	629614/31.03.16	₹ 75,488
13	2016-17	629633/12.04.16	₹84,000
14	2016-17	629632/12.04.16	₹1,16,850
15	2016-17	4862410/24.10.16	₹41,063
16	2016-17	4862409/24.10.16	₹ 2,025
17	2016-17	4862408/24.10.16	₹ 99,750
ആകെ-			₹13,85,220

അതായത് 2012-13 മുതൽ 2017-18 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ

കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട 52,05,243/- രൂപയിൽ 24,28,452 /- രൂപ മാത്രമാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിൽ 7,91,097/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അതായത് യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട കേന്ദ്രവിഹിതത്തിന്റെ പകുതിയോളമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്നുമാത്രമല്ല ലഭിച്ച തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കാതെ പദ്ധതി വിഹിതം ചെലവഴിക്കുകയാണുണ്ടായിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ വർഷാവർഷം അങ്കണവാടികളിലൂടെ അനുപൂരക പോഷകാഹാരം എന്ന പദ്ധതിക്ക് കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക പൂർണ്ണമായും ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ലഭ്യമാകുന്ന തുക ആ ആവശ്യത്തിന് പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കുന്നുവെന്നും ഉറപ്പുവരുത്തി വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് നൽകേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നടപടിയെടുത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഈ പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 24,44,931/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-7 പുനർജനി സമഗ്ര വയോജന പരിപാടി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

1)

പ്രോജക്ട് നം. 126/17-18- പുനർജനി സമഗ്ര വയോജന പരിപാടി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ഐ.സി.ഡി സൂപ്പർ വൈസർ
അടങ്കൽ- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ- 7,50,000/- രൂപ
ചെലവ് ബിൽനം-14/17-18 -തിയ്യതി-24.03.18- 66,230/-രൂപ ബിൽനം-19/17-18 -തിയ്യതി-31.03.18 – 5,50,740/-രൂപ ആകെ - 6,16,970/-രൂപ

2)

പ്രോജക്ട് നം. 127/17-18- പുനർജനി സമഗ്ര വയോജന പരിപാടി- ടി.എസ്.പി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ഐ.സി.ഡി സൂപ്പർ വൈസർ
അടങ്കൽ- ടി.എസ്.പി -7,00,000/- രൂപ
ചെലവ്

ബിൽനം-12/17-18 -തിയ്യതി-21.03.18 – 5,03,720 /-രൂപ ബിൽനം-13/17-18 -തിയ്യതി- 24.03. 18-50,120/-രൂപ ആകെ - 5,53,840/-രൂപ

ഈ പദ്ധതികളിൽ യഥാക്രമം ജനറൽ വിഭാഗത്തിലും പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിലും പെടുന്ന വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിലും പുതപ്പും ലഭ്യമാക്കലാണ് ലക്ഷ്യം

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

1) ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്തിന്റെ വെബ് സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചില്ല.

2) ആനുകൂല്യത്തിനായി ഗുണഭോക്താക്കൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിലെയും കട്ടിലും പുതപ്പും കൈപ്പറ്റിയ രസീതിലെ ഒപ്പും ഒരുപോലെയല്ല.

3) പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വൃദ്ധൻമാരുടെയും കുട്ടികളുടെയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 21/ 2017-18/ 25.09.2018 ന് മറുപടിയായി മേൽ അപാകതകൾ ഇനി ആവർത്തിക്കില്ലെന്നും മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതാമെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പദ്ധതികളിൽ വാങ്ങിയ കട്ടിലുകളും പുതപ്പുകളും യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുതന്നെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി ഉറപ്പുവരുത്തി വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4) ഈ പദ്ധതിയിൽ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 140 പേർക്കും ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 185 പേർക്കും പുതപ്പ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഡിറ്റി വുഡ്ക്രാഫ്റ്റ്സ്, കൽപ്പറ്റ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 320/- രൂപ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടറാണ് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 04.01.2018 ന് ക്രമനം. 1ാം തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ 358/-രൂപ നിരക്കിലാണ് പുതപ്പിന് (ഇൻവോയ്സ് നം. 21 തിയ്യതി 19.03.18 തുക-50121) വില നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 09/ 2017-18/ 17.08.2018 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, ഭരണ സമിതി തീരുമാനം എന്നിവ അംഗീകരിച്ച നിരക്കിലും അധികരിച്ച നിരക്കിൽ പുതപ്പ് വാങ്ങിയ വകയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 12350/-((358-320)X325) രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി സൂപ്പർ വൈസറിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കാൻ 24/07/2018 ലെ 111/1ാം നമ്പർ പ്രകാരം ഭരണ സമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപ്രകാരം നടപടിയെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അധികമായി നൽകിയ തുക 12350/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. പദ്ധതിയുടെ

ഫലപ്രദമായ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 11,58,460/- രൂപ (നിരാകരിച്ച തുക കഴിച്ചുള്ള തുക) ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-8 പട്ടിക വർഗ്ഗ യുവജനങ്ങൾക്ക് ടൂ വീലർ നൽകൽ- സബ്സിഡി അധിക നിരക്കിൽ നൽകി

പ്രോജക്ട് നം. 96/17-18 - പട്ടിക വർഗ്ഗ യുവജനങ്ങൾക്ക് ടൂ വീലർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ടി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ 1) ടി.എസ്.പി - 4,80,000/-രൂപ 2) മറ്റുള്ളവ - 4,80,000/- രൂപ ആകെ – 9,60,000/-രൂപ
ചെലവ് 1)ബിൽനം..04/17-18 -തിയ്യതി-13.03.2018 – 4,20,000/-രൂപ

ഈ പദ്ധതിയിൽ 14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ടൂ വീലർ വാങ്ങിയ വകയിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി 4,20,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു.

<u>പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ</u>

1) 2017-18 ലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ(എം.എസ്) 80/2017/തസ്വഭവ തിയ്യതി 03.04.17 ഖണ്ഡിക 8.7(5) പ്രകാരം സ്കൂട്ടറിന്റെ വിലയുടെ 33 1/3 % (പരമാവധി 30,000/-രൂപ) മാത്രമാണ് സബ്സിഡി നൽകാവുന്നത്. അധിക നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് സർക്കാറിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ആവശ്യമാണ് (മേൽ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 2.2)എന്നാൽ അപ്രകാരമല്ലാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അധിക തുക നൽകി.

ക്രമനം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	സ്കൂട്ടറിന്റെ വില	പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
1	അമ്മിണി,മാങ്ങോട്ടിൽ	₹53,316	₹17,772	₹30,000	₹ 12,228
2	സുരേഷ്	₹65,972	₹21,991	₹30,000	₹ 8,009

	ബാബു.യു.കെ,ഉതിരംചേരി				
3	ശ്രീജിത്ത് കെ.ആർ,കുനിയിമ്മൽ	₹53,316	₹17,772	₹30,000	₹12,228
4	സുനിൽ എം.എ ,മാങ്ങോട്ടിൽ	₹65,972	₹21,991	₹30,000	₹8,009
5	സന്തോഷ് എം.ആർ,മാങ്ങോട്ടിൽ	₹65,972	₹21,991	₹30,000	₹8,009
6	അഖിൽ.എം.എ,മാങ്ങോട്ടിൽ	₹53,316	₹17,772	₹30,000	₹12,228
7	ശരത് ലാൽ ഇ.ആർ,ഇടത്തുംകുന്ന്	₹53,316	₹17,772	₹30,000	₹12,228
8	ജയൻ പി.കെ,പുത്തൻമുറ്റം	₹63,084	₹21,028	₹30,000	₹ 8,972
9	വിശ്വനാഥൻ പടിയാരംകുന്ന്	₹63,031	₹21,010	₹30,000	₹8,990
10	സന്തോഷ് എം.ജി,മാക്കുനി വീട്	₹65,972	₹21,991	₹30,000	₹8,009
11	ബാലകൃഷ്ണൻ,പാലുവയൽ, പുത്തൻമുറ്റത്ത്	₹63,084	₹21,028	₹30,000	₹8,972
12	സജിത്ത് സി.സി,ചെമ്പോകണ്ടി	₹53,316	₹17,772	₹30,000	12,228
13	രാജൻ കുനിയിമ്മൽ	₹65,972	₹21,991	₹30,000	₹ 8,009
14	രാജൻ നടുവിൽ പാലുവയൽ	₹65,472	₹21,824	₹30,000	₹8,176
				ആകെ	₹1,36,295

കൂടാതെ പരാമർശിച്ച മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വാഹനം വാങ്ങിയതിനുള്ള സബ്സിഡി തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ (വായ്പയാണെങ്കിൽ ബാങ്കിന്റെ) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് 30,000/- രൂപ വീതം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതിൻെറ രേഖയാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

2) ഈ പദ്ധതിയിൽ വാഹനം വാങ്ങുന്നതിനായി 30,000/-രൂപ ശ്രീ.രാജൻ കെ,കാവുമന്ദം എന്ന വ്യക്തിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാഹനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

4) ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭിച്ച മാർക്കിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടുള്ളത് .ഉദാ. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലെ അഞ്ചാമത്തെ ഗുണഭോക്താവായ (80 മാർക്ക്) ഉമേഷ് രവീന്ദ്രൻ എന്നവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകാതെ 38 ാമത്തെ

ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീജിത്ത് കെ.ആർ (20 മാർക്ക്) എന്നവർക്ക് ആനുകൂല്യം നല്കി. ഭരണ സമിതിയുടെ 29.01.18 ലെ 1(3) തീരുമാന പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പരിഷ്കരിച്ചതായി പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും (മീറ്റിംഗിൽ പങ്കെടുത്ത നാല് അംഗങ്ങൾ വിയോജിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി) ഗുണഭോക്താക്കളെ ഒഴിവാക്കിയതിന് കാരണം കാണിക്കുന്ന യാതൊരു രേഖയും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.06/ 2017-18/16.08.2018 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേൽ ഖണ്ഡിക ക്രമനം.1 ൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അനുവദിച്ച നിരക്കിലും അധികമായി അനുവദിച്ച 1,36,295/- രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ചുള്ള അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ ഈ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ നിരാകരിച്ച തുക കഴിച്ചുള്ള 2,83,705/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

3-9 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കുട,ബാഗ് - ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് ഈയിനത്തിൽ തുക നൽകി.

പ്രോജക്ട് നം. 104/17-18 - പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കുട,ബാഗ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ടി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ 1) ടി.എസ്.പി- 3,00000/- രൂപ
ചെലവ് 1)ബിൽനം..03/17-18 -തിയ്യതി-24.02.2018 -193799/-രൂപ

ഈ പദ്ധതിയിൽ പഞ്ചായത്തിലെ 323 കുട്ടികൾക്ക് കുട,ബാഗ് എന്നിവ വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ 193799/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു.

<u>പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ</u>

1) ഭരണ സമിതിയുടെ 03.01.2018 ലെ 7(1) തീരുമാനപ്രകാരം വിസ്മയ പടിഞ്ഞാറത്തറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 400/-രൂപ നിരക്കിൽ സ്കൂബിഡേ കമ്പിനിയുടെ ചെറിയ ബാഗും മീഡിയം ബാഗും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി അനുമതി നൽകി. എന്നാൽ വിസ്മയ പടിഞ്ഞാറത്തറ എന്ന സ്ഥാപനം ടെണ്ടറിൽ ക്വോട്ട് ചെയ്തത് ഇപ്രകാരമാണ്. സ്കൂൾ ബാഗ് മീഡിയം-400/-രൂപ, സ്കൂബി മീഡിയം

-440/- രൂപ.

2) മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനം 132 സ്കൂൾ ബാഗും 191 സ്കൂൾ ബാഗ് സ്കൂബിയും (ചെറിയതോ മീഡിയമോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല)400/- രൂപ നിരക്കിൽ നല്കിയതിന് 22.02.18 ലെ 2781 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 1,29,200/-രൂപ നൽകി. ഇതിൽ 19702/- രൂപ ജി .എസ്. ടി ആണ്. ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ മേൽപ്പറഞ്ഞ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ 32ANWPV8091M1ZU ആണെങ്കിലും കേരള സർക്കാറിന്റെ ചരക്ക് സേവന നികുതി വകുപ്പിന്റെ വെബ് സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ രജിസ്ട്രേഷനുള്ള സ്ഥാപനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.06/ 2017-18/16.08.2018 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. കേരള സർക്കാറിന്റെ ചരക്ക് സേവന നികുതി വകുപ്പിന്റെ ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ നൽകിയ 19,702/- രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിസ്മയ പടിഞ്ഞാറത്തറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടിയെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.06/2017-18/16.08.2018 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ചുള്ള അപാകങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ ഈ പദ്ധതിയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 1,74,097/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

3-10 ഐ.എ.വൈ -പട്ടിക വർഗ്ഗ ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അടവാക്കൽ- ഗുണഭോക്താക്കളില്ലാതെ വിഹിതം നൽകി

പ്രോജക്ട് നം. 109/17-18 -ഐ.എ.വൈ – പട്ടിക വർഗ്ഗ ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അടവാക്കൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഒ

അടങ്കൽ

ടി.എസ്.പി – ₹ 1,95,000/-

ചെലവ്

1)ബിൽനം.1/17-18 -തിയ്യതി-29.10.2017 – ₹ 1,95,000/-

ഈ പദ്ധതിയിൽ കരാർ വെച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശം, മേൽ പരാമർശിച്ച തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം, ഈ പദ്ധതിയിൽ ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും വേണ്ടി 31.03.18 വരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയ തുക, ഈ വീടുകളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 05 / 2017-18/14 .08.2018 ന് മറുപടിയായി 2017-18 വർഷം ഗുണഭോക്താക്കൾ ആരും ഇല്ലാത്തതിനാൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ആയതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ തുക തിരിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് വി.ഇ.ഒ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അപ്രകാരം നടപടിയെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് . ഭാവിയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകുമ്പോൾ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി മാത്രം തുക കൈമാറേണ്ടതാണ്. ഈ വർഷം ചെലവഴിച്ച തുക 1,95,000/- തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. വിവിധ ഐ.എ.വൈ പദ്ധതികളിലായി കരാർ വെച്ച ഗുണഭോക്താക്കളിൽ വീട് പണി പൂർത്തിയാക്കിയവരെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 പട്ടിക വർഗ്ഗ ഭവനങ്ങൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പ് ചട്ടപ്രകാരമല്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 115/17-18 -പട്ടിക വർഗ്ഗ ഭവനങ്ങൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ ടി.എസ്.പി- ₹ 1405000/-
ചെലവ് 1)ബിൽനം. 03/17-18 -തിയ്യതി-12.02.2018 – ₹3,00,000/- 2)ബിൽനം. 08/17-18 -തിയ്യതി-13.03.2018 – ₹1,84,000/- 3)ബിൽനം. 13/17-18 -തിയ്യതി-26.03.2018 – ₹1,00000/- 4)ബിൽനം. 14/17-18 -തിയ്യതി-31.03.2018 – ₹ 50,000/- ആകെ – ₹ 6,34,000/-

ഈ പദ്ധതിയിൽ തൻവർഷം 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടുള്ളത് . എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്

ലഭിച്ച മാർക്കിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടുള്ളത് .ഉദാ. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലെ ഒന്നാമത്തെ ഗുണഭോക്താവായ (80 മാർക്ക്) ബിന്ദു വെള്ളൻ എന്നവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകാതെ 52ാമത്തെ ഗുണഭോക്താവായ ബിന്ദു ബാലകൃഷ്ണൻ (20 മാർക്ക്) എന്നവർക്ക് ആനുകൂല്യം നല്കി. അവരെ ഒഴിവാക്കിയതിന്റെ കാരണം കാണിക്കുന്ന യാതൊരു രേഖയും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഫീൽഡ് പരിശോധന വേളയിൽ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉയർന്ന മാർക്കു ലഭിച്ച പലരുടെയും വീടുകളുടെ കാലപ്പഴക്കം 8 വർഷത്തിൽ താഴെയായതിനാലാണ് ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയതെന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 05/2017-18/14.08.2018 ന് വി.ഇ.ഒ. മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പ് 2017-18 ലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 20 പ്രകാരമല്ലായെന്നാണ് ഇതിൽ നിന്നും മനസ്സിലാകുന്നത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-12 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ 2017-18 ൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) മാനസിക ആരോഗ്യ പദ്ധതി - മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

എ) പൊതു വിഭാഗം ഫണ്ട് വകയിരുത്തി മാനസിക ആരോഗ്യ പദ്ധതിക്കായി കെ.എം.എസ്.സി.എൽ - ൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുഴുവനായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ആകെ ചെലവ്	വിതരണം ചെയ്ത മരുന്നുകളുടെ തുക	വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ തുക
1	മാനസിക ആരോഗ്യ പദ്ധതിക്കായി മരുന്ന് വാങ്ങൽ	₹2,00,000	₹1,98,674 1)ട്രഷറി ബിൽ നം.08/17-18 /28.2.18 121690/- രൂപ 2)ട്രഷറി ബിൽ നം.10/17-18 /23.3.18	(7673+57 094+6984=) 71751	₹ 1,26,923

			₹ 76,984/-		

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നേരിടുന്ന കാലതാമസം ഭരണസമിതി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഇനിയും വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ തുക 1,26,923/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. താമസംവിന മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ഈ പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളായ രോഗികളുടെ വിവരങ്ങൾ, വാങ്ങിയ മരുന്നുകളുടെ വിനിയോഗം ,പദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തി എന്നിവ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും, മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഫയലിൽ വ്യക്തമല്ല. വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് നല്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 11/17-18 തീയ്യതി 18.08.2018 മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 71,751/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ജീവിതശൈലീ രോഗങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണം.
അടങ്കൽ – 2 ലക്ഷം (പൊതുവിഭാഗം – പ്ലാൻ)

ഈ പദ്ധതിക്കായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ട്രഷറി ബിൽ നം.07/17-18/24.2.18 99290/- രൂപ

ട്രഷറി ബിൽ നം.11/17-18/23.3.18 100700/- രൂപ

എ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജീവിതശൈലി രോഗങ്ങളുമായി കഷ്ടപ്പെടുന്ന ആളുകളെ കണ്ടെത്തുന്നതിനും ആവശ്യമായ ചികിത്സാ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും, ഇത്തരം രോഗങ്ങളെ നിയന്ത്രിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജീവിതശൈലി രോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ക്ലിനിക്ക് നിലവിൽ ആരോഗ്യ വകുപ്പ് , എൻ.ആർ.എച്ച്.എം മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും ഉണ്ടെങ്കിൽ പദ്ധതി ഇരട്ടിപ്പ് വരാനുള്ള സാധ്യത കണക്കിലെടുത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്താൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരൾ നല്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും വിവരങ്ങൾ നല്കിയിട്ടില്ല.

ഈ പദ്ധതിയിലെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പുരോഗതി, കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ, രോഗികളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ , സ്വീകരിക്കുന്ന തുടർ നടപടിയുടെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജീവിതശൈലി രോഗങ്ങളാൽ കഷ്ടപ്പെടുന്ന ആളുകളുടെ ഡാറ്റാ ബേസ് ഈ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഫലമായി തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ബി) പദ്ധതിയാവശ്യങ്ങൾക്കായി സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്ന വേളയിൽ ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ എന്നിവ പഞ്ചായത്തിന്റെയും , പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെയും പരിശോധനയും അംഗീകാരവും നേടാത്തതായും കാണുന്നു.

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് നല്കണം. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 199,990/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-13 മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കാപ്പുവയൽ ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്കും കാവുംമന്ദം എൻ. ആർ. എച്ച്. എം. ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്കും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് നം.58/18 പ്രകാരം 2 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തുകയും ട്രഷറിയിൽ നിന്നും ബിൽ നം. 01/17-18/13.10.17 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് ആലപ്പുഴയിലുള്ള കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിക്ക് നല്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ

താഴെപ്പറയും പ്രകാരം 82512/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളു.

ക്രമ.നം	ഇൻവോയ്സ് നം./ തിയ്യതി	വിതരണം ചെയ്ത മരുന്നുകളുടെ തുക	വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ തുക (പ്രോഗ്രസീവ്)	കുറിപ്പുകൾ
1	1931/21.3.18	₹46,065	₹1,53,935	കാവുംമന്ദം എൻ. ആർ. എച്ച്. എം. ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക്
2	1932/21.3.18	₹ 36,447	₹ 1,17,488	കാപ്പുവയൽ ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക്
	ആകെ	₹ 82,512	₹ 1,17,488 (2,00,000-82512)	

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 2/17-18 തീയ്യതി 06..08.2018) മറുപടിയായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുകയായ 117488/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തൽക്കാലം തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-14 ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ -പ്ലാസ്റ്ററിക് ശേഖരണം തുടങ്ങിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 143/17-18 -ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്- ₹ 3,00,000/-
ചെലവ് 1)ബിൽനം..17/17-18 -തിയ്യതി-31.03.2018 – ₹ 26,220/- 2) ബിൽനം.20/17-18 -തിയ്യതി- 31.03.2018 -₹ 12,220/- ആകെ – ₹ 38,440/-

ഈ പദ്ധതിയിൽ പുനരുപയോഗ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ശേഖരണത്തിനായി 26 അംഗ ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തകർക്കായി ഗ്ലൗസ്, ഗംബൂട്ട്, ചെരുപ്പ്, കോട്ട്, യൂസർഫീ പിരിവിനായുള്ള രസീത് തുടങ്ങിയവ വാങ്ങി നല്കിയവകയിൽ 38,440/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 22 അംഗങ്ങളുമായി മാത്രമേ കരാർ ഒപ്പുവെച്ചിട്ടുള്ളൂ. മാത്രവുമല്ല നാളിതുവരെയായി പഞ്ചായത്തിൽ പുനരുപയോഗ പ്ലാസ്റ്റിക്കിന്റെ ശേഖരണം തുടങ്ങിയിട്ടുമില്ല. കൂടാതെ അസി.എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്റ്റ് നം. 94/17-18 ൽ പ്ളാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റിനായി 17,00,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും യാതൊരു പ്രവർത്തിയും നടത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വാങ്ങിയ ഗ്ലൗസ്, ഗംബൂട്ട്, ചെരുപ്പ് ,കോട്ട്,യൂസർഫീ പിരിവിനായുള്ള രസീത് തുടങ്ങിയവയുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല . സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയതായാണ് 25.09.18 ൽ നടന്ന എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്ളാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റിന്റെ നിർമ്മാണം, പുനരുപയോഗ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ശേഖരണം, സംസ്കരണം, യൂസർഫീ പിരിവ് എന്നിവ വേണ്ടവിധം നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 38,440/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-15 സർവ്വശിക്ഷാ അഭിയാൻ വിഹിതം നല്കിയത് - വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

സർവ്വശിക്ഷാ അഭിയാൻ പദ്ധതിയിൽ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുകകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ (ഗവ.യു.പി.സ്കൂൾ,ചെന്നലോട്) നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

1) പ്രോജക്റ്റ് നം.75/18 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം

ട്രഷറിബിൽ നം. 01/17-18/12.7.17 - 7,00,000/- രൂപ.

2)പ്രോജക്റ്റ് നം.75/18 ചെന്നലോട് ഗവ.യു.പി.സ്കൂൾ ശുചിമുറി- എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം

ട്രഷറിബിൽ നം. 04/17-18/28.11.17 - 44,000/- രൂപ.

മേൽ പ്രകാരം തുകകൾ നല്കിയെങ്കിലും പദ്ധതിയിൽ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, അവ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമല്ല(ഫയലിൽ ഇല്ല). ക്രമ നമ്പർ ഒന്നിൽ പരാമർശിക്കുന്ന തുക എന്തെല്ലാം ഇനങ്ങൾക്കാണ് നല്കിയതെന്നുപോലും രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ വ്യക്തമാകുന്നില്ല.

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് നല്കണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 04/17-18 തീയ്യതി 13.08.2018.) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക 744000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-16 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല.

കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	പ്രോജക്റ്റ് നം /പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം	റിമാർക്സ്
1	S-39/18- താഴെയിടം കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2,00,000	1,65,214	16/17-18 /12.7.17	മോട്ടോർ, പമ്പ് ഹൗസ് സ്ഥാപിച്ചു. വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
2	S-60/18- സ്റ്റേഡിയംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2,50,000	2,19,635	19/12.7.17 -41,865/- 41/29.7.17- 1,77,770	തുക K.S.E.B യിൽ നിക്ഷേപിച്ചു. വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
3	S-51/18- എട്ടാംമൈൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി- മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ	42,542	42,400	1/17-18 /1.7.17	മോട്ടോർ വാങ്ങിയെങ്കിലും സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.
4	S-52/18- ശാന്തിനഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2,09,050	1,69,171	18/17-18 /12.7.17	പ്രവർത്ത ക്ഷമമായതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.
5	S-/18- ഓണിച്ചോല കുടിവെള്ള പദ്ധതി	3,50,000	3,50,000	26/17-18 /12.7.17	പ്രവർത്ത ക്ഷമമായതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.
6	S-124/18- കൊട്ടുഞ്ചോല പൂളക്കുഴി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2,08,560	2,08,560	38/17-18 /12.7.17	പ്രവർത്ത ക്ഷമമായതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണം വരെയുള്ള ചെലവുകൾ പരിഗണിക്കാതെ തുക വകയിരുത്തുന്നതിനാലാണ് പദ്ധതികൾ പാതി വഴിയിലാകുന്നതെന്നും അസി.എഞ്ചിനീയർ എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ അറിയിച്ചു. കൂടാതെ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ കിണർ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ റിലിങ്ക്വിഷ്മെന്റ് സംബന്ധിച്ച തർക്കം കാരണവും പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല എന്നും അറിയിച്ചു. പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-17 ഒരേ ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രൈസ് , സെക്വയർ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളിൽ വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് 'സെക്വയർ സോഫ്റ്റ് വെയർ' മുഖേനയും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം തയ്യാറാക്കുന്നത് 'പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ 'മുഖേനയുമാണ്. ഒരേ ഇനം പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ ഈ രണ്ട് സോഫ്റ്റ് വെയറുകളിലെ നിരക്ക് കണക്കാക്കുമ്പോൾ വലിയ അന്തരമുണ്ട്. നിരക്കുകൾ താരതമ്യം ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗവും ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് വിഭാഗവും ഒരു റോഡിന്റെ രണ്ട് റീച്ചുകളായി ചെയ്ത കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ വിവരിക്കുന്നു.

	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് വിഭാഗം
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആസാദ് നഗർ കോളനി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	ആസാദ് നഗർ കോളനി നടപ്പാത സംരക്ഷണം
അടങ്കൽ	5,70,000	4,50,000
ചെലവ്	4,31,298	4,43,130
ബിൽ നം/ തിയ്യതി	11/17-18/4.7.17	NEFT
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	₹4,31,298	₹4,43,130
എം.ബുക്ക് നമ്പർ	15/16-17(പേജ് നം.1-15)1	347/16-17(പേജ് നം.1-10)
1:4:8 ഇനത്തിന് രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവ്/തുക	അളവ് - 51.19 ക്യു.മീ തുക - 2,28,051	അളവ് - 35.12 ക്യു.മീ തുക - 2,25,714
1:2:4 ഇനത്തിന് രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവ്/തുക	അളവ് - 38.36 ക്യു.മീ തുക – 2,27,436	അളവ് - 26.32 ക്യു.മീ തുക – 2,03,699

ചെയ്ത റോഡിന്റെ നീളം	173.40 മീറ്റർ	124.80 മീറ്റർ

ഒരു മീറ്റർ റോഡ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം ഏകദേശം 2,487 രൂപ ആവശ്യമായി വരുമ്പോൾ സെക്വയർ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം 3,551 രൂപ യാണ് ആവശ്യമായി വരിക. ഒരേ ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്ക് വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സാഹചര്യം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരുന്നു.

3-18 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് - മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങലുകൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 2017-18 വർഷം ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനായി റോഡുകളുടെ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം മെറ്റൽ (40mm,20mm,10mm), മണൽ, സിമന്റ്, ആർ.സി.സി പൈപ്പുകൾ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.മതിയായ ഇ.എം.ഡി / സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ഇ.എം.ഡി തുക ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ).നം.93/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 31.03.2012 പ്രകാരം മാഹാത്മ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ സാധന സാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലും സംഭരണവും വിനിയോഗവും സുഗമവും സുതാര്യവുമാക്കുന്നതിന് പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ രീതി അവലംബിക്കുമ്പോൾ വാങ്ങുന്ന സാധന സാമഗ്രികളുടെ 2.5% തുക നിരതദ്രവ്യമായി പഞ്ചായത്തിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ ടെണ്ടറുകാരിൽ നിന്നും സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപമായി സ്ഥിര നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ പ്ലെഡ്ജ് ചെയ്ത് വാങ്ങിയിട്ടില്ല. ആകെ 23 പ്രവൃത്തികൾക്കായി 5 സപ്ലൈയർമാർക്കാണ് സാധന സാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് തൻവർഷം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ഇ.എം.ഡി തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	വിതരണക്കാരന്റെ പേര്	ആകെ പ്രവത്തികൾ	ആകെ അടങ്കൽ	ഈടാക്കിയ ഇ.എം.ഡി തുക	ഈടാക്കിയ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം തുക	റിമാർക്സ്

1	ശ്രീ. രഞ്ജിത്	1	3,85,000	വിവരം ലഭ്യമല്ല	34,000	FD.No.2001000156/ 28.3.17
2	ശ്രീ.ഓമനൻ	7	29,40,000	വിവരം ലഭ്യമല്ല	67,000	FD.No.1001011892/ 17.2.17
3	ശ്രീ.ഡെന്നീഷ് .എ.ജെ	6	18,00,000	23,000	33,000	രസീത് നം-11605102010/ 17.2.17-159000 രസീത് നം-11605102011/ 17.2.17-17100 FD.No.10000011958/ 22.3.17
4	ശ്രീ.കെ.വി.കേശവൻ	6	21,15,000	വിവരം ലഭ്യമല്ല	94,000	FD.No.2001000157/ 28.3.17-47000 FD.No.8612/ 17.2.17- 47000
5	ശ്രീ.കെ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	4	12,30,000	16,600	10,300	11605102009/ 17.2.17-16600 FD.No.74877/ 16.3.17-10300

പ്രവൃത്തി ഫയലിൽ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം സ്വീകരിച്ചതിന്റെ പകർപ്പുകളാണ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് കരാറുകാർക്ക് തിരികെ നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്.

2.വാങ്ങലുകൾക്ക് വാറ്റ്/ജി.എസ്.ടി ബില്ലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി വാങ്ങിയ മെറ്റൽ, മണൽ ആർ.സി.സി പൈപ്പ്, എന്നീ സാധനങ്ങളുടെ നികുതിയടക്കമുള്ള ബില്ലുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരമുള്ള സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഇത് പ്രകാരമുള്ള തുക അനുവദിക്കുയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സിമന്റ് ഇറക്കിയതിന് ബിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മിക്ക ബില്ലുകളിലും ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ നിരക്കിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കാണ് ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് പരിഗണിക്കാതെ ഉയർന്ന ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.
മേൽ വിവരങ്ങൾ കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നം. 7/17-18/17/08/2018 മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങലുകളിൽ സാതാര്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-19 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ വിവരം വാങ്ങിയില്ല.

താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തുകകൾ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തുക	ബിൽ നം. തിയ്യതി	സ്ഥാപനം
1	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ബിൽഡിംഗ് ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷനിൽ തുക അടവ്	₹4,98,375	51/17-18 /24/11/2017	പി.ഡബ്ല്യു.ഡി (ഇലക്ട്രോണിക്സ്) വിഭാഗം
2	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ മെയിൻ ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	₹11,79,450	63/17-18 /17/2/2018 80750 65/17-18 /29/2/18 – 1098700	K.S.E.B പടിഞ്ഞാറത്തറ ഡിവിഷൻ

3	സ്റ്റേഡിയംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	₹2,19,635	19/17-18 /12/7/18 – 41865 41/21/7/17 – 177710	K.S.E.B പടിഞ്ഞാറത്തറ ഡിവിഷൻ
	ആകെ	₹18,97,460		

മേൽ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ വിവരം നൽകിയിട്ടില്ല.ഇതിന്റെ പുരോഗതി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 18,97,460/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹39,000	നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ് (57/18)	₹39,000	0
	2017-18	₹2,50,000	പാലിന് സബ്സിഡി (84/18)	₹2,50,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹39,000	നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ് (57/18)	₹ 39,000	0
	2017-18	₹1,69,000	പാലിന് സബ്സിഡി (84/18)	₹1,69,000	0

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ (B-4) സംയുക്ത പദ്ധതിക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്

വിഹിതമായി ലഭിച്ചയിനത്തിൽ 4,37,990/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് 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
കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	സ്ട്രീറ്റലൈറ്റ് മെയിൻലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	63/17-18 – 80750 65/17-18 – 1098700	1179450	-	1179450

മേൽ ഖണ്ഡികകളിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതും, ടി വിഷയത്തിൽ ഭരണ സമിതി/പഞ്ചായത്ത് കൈകൊണ്ട നടപടികളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. തനതു വരുമാനം വളരെ കുറഞ്ഞ പഞ്ചായത്തായതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് ധനനഷ്ടം വരാത്ത രീതിയിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിന് വായ്പ ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തൻവർഷം ഈയിനത്തിൽ 67,171/- രൂപ വരവുണ്ട്. ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1,430/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2008-09	3-4	1430	പ്രവീൺ യു. പി യു. ഡി ക്ലാർക്ക്	117050102173/02.02.2018

ബാക്കി തുകയായ 65,741/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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
2000-01	--	2001-02	10	മണൽലേലം , മുൻകൂർ നൽകിയ മരാമത്ത് വേല സംബന്ധിച്ച്
19989-99	3-3	2005-06	79(1)	പെൻഷൻ വിതരണത്തിൽ അപാകത

2005-06	3-4	2008-09	3.9.4	കുടുംബശ്രീ മുഖേന വീട് നിർമ്മാണം - വീടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	:	₹ 6,52,44,893
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	₹ 4,50,44,804
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	₹ 1,68,347
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	₹1,01,53,880

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-7		₹ 12,350	ശ്രീമതി ഉഷ. കെ. കെ ,ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

3-8		₹1,36,295	ശ്രീമതി ഉഷ. കെ. കെ ,ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
3-9		₹ 19,702	ശ്രീമതി ശ്രീകല ടി. പി , ടി. ഇ. ഒ
		₹ 1,68,347	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	5,85,905	ശ്രീമതി ഇന്ദിര പി.കെ , സെക്രട്ടറി
3-2	544730	ശ്രീ.ശ്രീരത്നം, അസി. എഞ്ചിനീയർ
3-3	2,20,000	ശ്രീമതി ഇന്ദിര പി.കെ , സെക്രട്ടറി
3-4	4,31,000	ശ്രീമതി ഇന്ദിര പി.കെ , സെക്രട്ടറി
3-5	9,20,000	ശ്രീമതി ഫ്ലോറി ,പി. സി , വി. ഇ. ഒ
3-6	24,44,931	ശ്രീമതി ഉഷ. കെ. കെ ,ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
3-7	11,58,460	ശ്രീമതി ഉഷ. കെ. കെ ,ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
3-8	2,83705	ശ്രീമതി ഉഷ. കെ. കെ ,ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
3-9	174097	ശ്രീമതി ശ്രീകല ടി. പി , ടി. ഇ. ഒ
3-10	1,95,000	ശ്രീമതി ഫ്ലോറി ,പി. സി , വി. ഇ. ഒ
3-12(1)(എ)	1,26,923	ഡോ. വിജേഷ് എം. വി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി. എച്ച്. സി
3-12(1)(ബി)	71751	
3-12(2)	1,99,990	ഡോ. വിജേഷ് എം. വി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി. എച്ച്. സി

3-13	1,17,488	ഡോ നർഗ്ഗീസ് .പി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ
3-14	38,440	ശ്രീമതി ഫ്ലോറി ,പി. സി , വി. ഇ. ഒ
3-15	7,44,000	ശ്രീമതി ഫ്ലോറി ,പി. സി , വി. ഇ. ഒ
3-19	1897460	ശ്രീ.ഷിനോജ് ടി.വി., അസി. എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	10153880	

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

ഖണ്ഡിക 3-9 – ജി.എസ്.ടി. – 19702/- രൂപ.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല

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

പേര്, ഉദ്യോഗപേര്	ഇപ്പോഴത്തെ വിലാസം	സ്ഥിരം വിലാസം
ശ്രീമതി ഇന്ദിര പി.കെ , സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കുപ്പത്താനത്ത് വീട്, നന്ദനം, പൊഴുതന
ശ്രീ.ശ്രീരത്നം, അസി. എഞ്ചിനീയർ	-	ശ്രുതി ഹൗസ്, കോഴിക്കോട്
ശ്രീമതി ഫ്ലോറി ,പി. സി , വി. ഇ. ഒ	വി. ഇ. ഒ., തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പാറയ്ക്കൽ വീട്, കാര്യമ്പാടി.
ഡോ നർഗ്ഗീസ് .പി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ, തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	താപ്പി വീട് തിരൂരങ്ങാടി, മലപ്പുറം

ഡോ. വിജേഷ് എം. വി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി. എച്ച്. സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി. എച്ച്. സി., തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മുഴുവന്നൂർ, കൈപ്പറമ്പ്
ശ്രീ.ഷിനോജ് ടി.വി., അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തൊടിയൻ പറമ്പിൽ ഹൗസ് പനമരം

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം.
1996-97	എൽ . എഫ് പി 2-532/98/17.11.98
1997-98	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ) പി 3-624/00/28.3.01
1998-99,plan	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1-88/2007/2.3.07
1998-99	എൽ . എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 3-607/04/5.8.2005
1999-00	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 3-294/04/3.8.06
2000-01,plan	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1-295/04/31.12.2004
2001-02,plan	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1-296/04/3.8.06
2001-02	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1 -168/07/17.8.2007
2002-03	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1-400/07/13.02.2008
2003-04	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1-1118/08/ 31.12.2008
2004-05	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1-1117/08/4.2.13
2005-06	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1-1168/08/3.3.2009
2006-07	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1-661/10/17.1.13
2007-08	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യൂ)പി 1-90/13/15.2.12

2008-09	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി 1-377/13/13.5.14
2009-10	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി 1-407/13/11.10.2013
2010-11	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി 1-221/14/15.7.14
2011-12	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി 1-258/14/18.2.15
2012-13	എൽ. എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി 1-215/15/23.3.15
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ .ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി പി1-22/16/4.4.2017
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി) .പി.1/772/16/31.05.2017
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി) .പി.1/420/17/11/03/2018

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്.

അനുബന്ധം - 1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6) [1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം-വകുപ്പ് 295(6)] 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും തരിയോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു .

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധ കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 2

2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

1.അക്കൗണ്ടിംഗ് കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാത സ്റ്റേറ്റുമെന്റുകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2.ഡേബുക്ക് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3.DCB രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് തുകയും ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിലെ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് തുകയും വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനങ്ങൾ	പത്രിക / രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
വസ്തു നികുതി	3064410	2516479	547931
വാടക	347756	298644	49112

4.DCB രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ തുകയും റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ തുകയും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനങ്ങൾ	പത്രിക / രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
വസ്തു നികുതി	കുടിശ്ശിക-549744	കുടിശ്ശിക-547107	2637
	തൻവർഷം-2435256	തൻവർഷം-2401316	33940
വാടക കുടിശ്ശിക	-	49112	49112

5.ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, ടെണ്ടർ ഫോം സെയിൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

7. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ബിൽഡിംഗ് പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഡി&ഒ രജിസ്റ്റർ, തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സെക്രട്ടറി സംക്ഷിപ്തമെഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർr എഴുതി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

9.സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർസംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. B-40 Sehedule പ്രകാരമുള്ള Stock ബാലൻസ് തുക zero ആണ്.

10.തൻ വർഷ കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ

തൻ വർഷത്തേക്കുള്ള പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ആസ്തികൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ തൻ വർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

11. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

12.നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ 7A ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. സബ്സിഡയറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

13.ബാലൻസ് ഷീറ്റില് "State Govt cesses / levies in property tax"(library cess) എന്ന ഇനത്തിലുള്ള തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വരവ് ചെലവ് പത്രിക

THARIODE GRAMA PANCHAYATH

Income & Expenditure Statement

for the period from 01 April 2017 to 31 March 2018

Code	Head of Account	Schedule	Amount (Rs.)
Income			
110000000	Tax Revenue	1-1	3532689
130000000	Rental income from Panchayat Properties	1-3	315,944
140000000	Fee & User Charges	1-4(b)	1179339
150000000	Sale& Hire Chargrs	1-5(b)	58990
160000000	Revnue Grants, Funds, Contributions & Compensations	1-6	72034617
171000000	Interest Earned	1-8	663108

180000000	Other Income	1-9	69173
A	Total Income Expenditure		77853860
210000000	Establizhment Expences	1-10(b)	8454741
220000000	Administrative Expences	1-11(b)	822643
230000000	Operations & Maintanance	1-12(b)	945068
240000000	Interest & Finance charges	1-13	1240
250000000	Decentralised Plan Programme – Prodective sector	1-14	6659445
251000000	Decentralised Plan Programme – Service sector	1-14(a)	34085989
252000000	Decentralised Plan Programme – Infrastructure sector	1-14(b)	3927485

253000000	Decentralised Plan Programme – Projects not included in sector Division	1-14(c)	832904
254000000	Expenditure of Tramsffered Institutions and State Sponsered Scheme (not inculed under Decentralised Plan Programme	1-14(d)	15839180
255000000	Maintances Projects	1-14(e)	4095238

B	Total Expenditure		75663933
C= A-B	*Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure*		2189927
D=280000000	Prior Period Item	1-18	534537

E= C-D	*Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period Items*		1655390
290000000	Transfer to Reserve Funds		
	Net balance being surplus/defict carried over to balance sheet (Panchayath Fund)		

THARIODE GRAMA PANCHAYATH

Receipt & Payment Statement

for the period from 01 April 2017 to 31 March 2018

Code	Head of Account	Schedule	Amount (Rs.)
	Opening Balance		

	Bank Cash	RP-40(a) RP-40(a)	17369529.60 0.0
Receipt			
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	804860
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	17300
140000000	Fee & User Charges	RP-4	1100836
150000000	Sale& Hire Chargrs	RP-5	58990
160000000	Revnue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	33485658

171000000	Interest Earned	RP-9	663092
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	5785194
350000000	Other Liabilities	RP-36	1004199
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	69173
340000000	Deposits REceivede	RP-34	102844
350000000	Other Liabilities	RP-36	159168
431000000	Sundry Debtors (Receibles)	RP-43	3538902
460000000	Loans: Advances and Deposits	RP-47	1085147

Grant Total			65244892.6
Payments			
Operating			
210000000	Establishment Expences	RP-11	2736509
220000000	Administrative Expences	RP-12	822643
230000000	Operations & Maintanance	RP-13	945068
250000000	Decentralised Plan Programme - Prodective sector	RP-15	3914658
251000000	Decentralised Plan Programme - Service sector	RP-16	11288216

252000000	Decentralised Plan Programme – Infrastructure sector	RP-17	3327485
253000000	Decentralised Plan Programme – Projects not included sector	RP-18	832904
254000000	Expenditure of Transfered Institutions and State Sponsered Scheme	RP-19	143880
255000000	Maintances Projects	RP-20	4095238
280000000	Prior Period Item	RP-26	431000
320000000	Grands, Funds & Contribution for Specific Purpose	RP-31	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-36	3879141

Non Operating			
240000000	Interest & Finance charges	RP-14	1240
340000000	Deposits received	RP-34	62530
350000000	Other Liabilities	RP-36	1773110
410000000	Fixed Assets	RP-38	6424453
412000000	Capital Work in Progress	RP-40	1640805
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP_43	916972
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1199952
	Closing Balance		
	Bank Cash	RP-40(b) RP-40(b)	20200088.60 0.0
Grand total			65244892.60

THARIODE .GRAMA PANCHAYATH

BALANCE SHEET

As on 31 March 2018

Code No.	Description of Items	Schedule	Amount (Rs.)

	Opening Balance		
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayath Fund	B-1	8086526.60
311000000	Earmarked Funds	B-2	9383
312000000	Reserves	B-3	36357392
	Total Reserve & Surplus 44453301.60		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	B-4	12572140
	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes		12572140
	Loans		

330000000	Secured Loans	B-5	0.00
	Total Loans		0.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	794470
350000000	Other Liabilities	B-9	2210660
	Total current Liabilities & Provisions		3005130
	TOTAL LIABILITIES		60030571.60
	ASSETS		
	FIXES ASSETS		
410000000	Fixed Assets	B-11	42358279

411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(4142957)
412000000	Capital Wirk in progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixeds assets		38215322
	Current Assets. Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	00.00
431000000	Sundry Debtore (Receivable)	B-15	921089
440000000	Pre-paid Expences	B-16	00.00
450000000	Cash and bank balance	B-17	20200088.60
460000000	Loans, Advance and Deposits	B-18	694072
	Total Current Assets, Loans and Advances		21815249.60

	TOTAL ASSETS		60030571.60