കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2017-18

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കണ്ണൂർ

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11/335/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497 2707698
തീയ്യതി 11.04.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)

കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ.

വിഷയം : കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് – സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215 (4) വകുപ്പ് എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾപ്രകാരം കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവ് കണക്കുകളുടെ പരിശോധനഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ഭാഗം 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിൻമേൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജനശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14, 15)

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. [1994 ലെ

കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1), 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, 23, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1),(2) എന്നിവ കാണുക]

വിശ്വസ്തതയോടെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്

1.കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (എയിംസിൽ)

2.പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ ജില്ല (ഇ മെയിൽ)

3.കാര്യാലയ പ്രതി

നം കെ. എസ്. എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.11/335/2019 തീയതി : 11.04.2019

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള 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.)

****

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 01-06-2017 മുതൽ 08-03-2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണം പിൽവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 19 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൻമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

എ. ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ശ്രീ. ശശികുമാർ എം.പി. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര്	തസ്തിക
11-03-2019 മുതൽ 19-03-2019 വരെ	ശ്രീ.ബാബുരാജ് മടപ്രത്ത്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
	ശ്രീ. രമേശൻ കരോത്ത്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. ആൽബർട്ട് ജോസ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി അന്ന എബ്രഹാം	ഓഡിറ്റർ

ബി. നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.മൈഥിലി രമണൻ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
	ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ.പി	01-04-2017 മുതൽ 03-04-2017 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ആന്റണി.എം.എ. (ഇൻചാർജ്ജ്)	04-04-2017 മുതൽ 04-06-2017 വരെ
	ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ.പി	05-06-2017 മുതൽ 07-07-2017 വരെ
	ശ്രീ.ആന്റണി.എം.എ. (ഇൻചാർജ്ജ്)	08-07-2017 മുതൽ 30-07-2017 വരെ
	ശ്രീ.സുതേശൻ മമ്മാലി	31-07-2017 മുതൽ 29-08-2017 വരെ
	ശ്രീ.ബാലകൃഷ്ണൻ.ടി.വി	30-08-2017 മുതൽ14-01-2018 വരെ
	ശ്രീ.സന്തോഷ് കെ.ജി.(അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്)	15-01-2018 മുതൽ 08-02-2018 വരെ
	ശ്രീ.ബാലകൃഷ്ണൻ ടി.വി.	09-02-2018 മുതൽ 31-03-2018 വരെ

സി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ആന്റണി.എം.എ	01-04-2017 മുതൽ 04-08-2017 വരെ
	ശ്രീ.റെജി.പി.മാത്യു	05-08-2017മുതൽ 25-10-2017 വരെ
	ശ്രീ.സുബ്രമണ്യൻ മുത്തത്ത്	26-10-2017 മുതൽ 31-10-2017 വരെ
	ശ്രീ.യോഷ്വാ. എം സി	01-11-2017മുതൽ 17-12-2017 വരെ
	ശ്രീ.സന്തോഷ് .കെ.ജി	18-12-2017 മുതൽ

		31-03-2018 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ഇബിന മഷൂദ്	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ശാരിക	01-04-2017 മുതൽ 28-07-2017 വരെ
	ശ്രീ.ജോർജ് കെ.യു	29-07-2017 മുതൽ 19-08-2017 വരെ
	ശ്രീമതി.ശാരിക	20-082017 മുതൽ 28-10-2017 വരെ
	ശ്രീ.ജോർജ് കെ.യു	29-10-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം)	ഡോ.ജാതവേദാസ് മോഹൻലാൽ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദ)	ഡോ.ഡോണിയ തോമസ്	01-04-2017 മുതൽ 21-12-2017വരെ
	ഡോ.ജിജോ	22-12-2017 മുതൽ 22-03-2018വരെ
	ഡോ.ചിത്ര	23-03-2018 മുതൽ 31-03-2018വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ഷാഹുൽ ഹമീദ്	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ

വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ.ബീറ്റ ജോസഫ്	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.മണി.പി.കെ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ലീല.സി.സി	01-04-2017 മുതൽ 08-05-2017 വരെ
	ശ്രീമതി.പ്രസന്നകുമാരി	09-05-2017മുതൽ 31-03-2018 വരെ
വി.ഇ.ഒ.	ശ്രീ.മണി.കെ.എസ്	01-04-2017 മുതൽ 10-05-2017 വരെ
	ശ്രീമതി.മിനി.സി	11-05-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ	വിവരണം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം		
1	ബജറ്റ്	1-1

2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-12
ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		

13	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	2-1
14	ഡി & ഓ ലൈസൻസ്- അപാകങ്ങൾ	2-2
15	തൊഴിൽ നികുതി- അപാകങ്ങൾ	2-3
16	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ	2-4
17	ലൈസൻസെടുക്കാതെ നായ്ക്കളെ വളർത്തുന്നത് -ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടകൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	2-5
18	ഇ - ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള ₹53800 തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വികരിക്കേണ്ടതാണ്.	2-6
ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
19	കുടിവെള്ള വിതരണം -രേഖകളിലെ പൊരുത്തക്കേടുകളും കരാറുകാരന്റെ പ്രതിഫലത്തിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി കുറവു ചെയ്യാത്തതും സംബന്ധിച്ച്	3-1

20	തെരുവു ടാപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തന ക്ഷമത നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.	3-2
21	വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷൂറൻസ്-സംസ്ഥാന ഇൻഷൂറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന നിർവഹിച്ചിട്ടില്ല.	3-3
22	ഗ്രീൻപ്രോട്ടോക്കോളിന്റെ നടത്തിപ്പ്,അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച്.	3-4
23	പ്രസിഡണ്ടിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി പ്രവർത്തനരഹിതം	3-5
24	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രവൃത്തി-സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്	3-6
26	കാർഷിക പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അധികം പിരിച്ചെടുത്തത് തിരിച്ച് നൽകിയില്ല	3-7
27	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം - നിയമാനുസൃതം പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	3-8

28	ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയില്ല- ₹2914 ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	3-9
29	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് രണ്ടാം നില പൂർത്തീകരണം - ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരനെ പ്രവൃത്തി ഏല്പിച്ചു- ചെലവ് തുക ₹460856തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-10
30	ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ വരവ് - ചെലവ് കണക്കുകളും, ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല ചെലവ് തുക ₹ 65,69,258തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-11
31	ടാർ വാങ്ങിയതിന്റെ അസ്സൽ ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവ് തുക ₹3360846തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-12
32	റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ സോളിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം ഏറ്റെടുക്കൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.	3-13
33	പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി വാങ്ങിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ	3-14

34	പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ ഒഴിഞ്ഞ ബാരൽ വില, ജി.എസ്.ടി എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വെക്കുന്നു	3-15
35	ടാർ വാങ്ങൽ ചെലവ് തുക -സംബന്ധിച്ച്	3-16
36	S.S.A.വിഹിതം അടവാക്കൽ-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	3-17
37	വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ ചെലവ്തുക ₹ 28869 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-18
ഭാഗം 4. പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
38	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
39	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
40	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
41	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
42	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5

43	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
44	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
45	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
46	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
47	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധങ്ങൾ		
48	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം 1
49	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം 2-1
50	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം 2-2
51	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം 2-3

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ഭരണസമിതിയുടെ 27-03-2017തീയതിയിലെ 107/17തീരുമാനപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 ലെ ബജറ്റ് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 23-03-2018 തീയതിയിലെ 46/2018തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	8921772	7296236
വരവ്	107992500	138062147
ആകെ	116914272	145358383
ചെലവ്	97956000	142520375
നീക്കിയിരിപ്പ്	18958272	2838008

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31-07-2018	25-05-2018	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	28-06-2018, 29-06-2018	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1042/2018 തീയതി 31-07-2018

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	10608548
വരവ്	55031419
ആകെ	65639967
ചെലവ്	54952756
നീക്കിയിരിപ്പ്	10687211

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	12714000	12714000	11101838	1612162
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	513686	513686	382000	131686
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	3564552	3564552	3561667	2885
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	10171000	10171000	10093293	77707
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	2912000	2912000	2823565	88435
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	12206879	12206879	5618535	6588344

(ACR പ്രകാരം)						
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)		0	1039422	1039422	1025652	13770
സാക്ഷരത		22033	886	22919	50	22869
ദുരിതാശ്വാസനിധി		9571	386	9957	0	9957
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	17088000	17088000	17088000	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	997	798282	799279	796826	2453
<u>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ</u> 1.അനുപൂരക പോഷകാഹാരം		247797	453713	701510	246879	454631
2.എം.പി.ഫണ്ട്		24873	2996	27869	0	27869
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1684000	1525000	3209000	2258999	950001
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	650000	650000	650000	0
ബി ഫണ്ട്		0	92640	92640	92640	0
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	4515632	9434710	13950342	7213350	6736992

	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്	1316319	6251000	7567319	7527685	39634

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
181	62333275	132	40593156	39	49	93	51.38

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
1	സെക്രട്ടറി	21	15	4802272	3097147	64.49
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	14	9	3873850	2352563	60.72
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	103	70	34740240	21067253	60.64
4	കൃഷി ഓഫീസർ	4	4	1497460	1007205	95.92
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	5	4	1585000	1006043	63.47

6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	2	2	384000	372000	96.87
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	2	115000	114500	99.56
8	വെറ്റിനറി സർജൻ	4	4	4246000	3480000	81.95
9	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	10	8	2258953	1911154	84.6
10	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	4	3386750	3038439	89.71
11	വി.ഇ.ഒ.	12	10	5443750	3146852	57.8
	ആകെ	181	132	62333275	40593156	65.12

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല.

സ്റ്റിയറിങ്ങ് കമ്മറ്റി - പ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസംവിധാനത്തിൽ സ്റ്റിയറിങ്ങ് കമ്മറ്റികളുടെ സ്ഥാനം സുപ്രധാനമാണ്. സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്കുകയും സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൊതുവായ പ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുക എന്ന നിയമപരമായ ഉത്തരവാദിത്വം നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ സ്റ്റിയറിങ്ങ് കമ്മറ്റി വേണ്ടത്ര ഉയർന്ന പ്രവർത്തിച്ചതായി രേഖകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 3 തവണ മാത്രമാണ് സ്റ്റിയറിങ്ങ് കമ്മറ്റി ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.24.10.2017 ന് ചേർന്ന യോഗത്തിന്റെ തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃതമായ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്ന നിലയിലേക്ക് സ്റ്റിയറിങ്ങ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം ഉയരേണ്ടതുണ്ട്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

ആസൂത്രണ പ്രക്രിയയിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പങ്ക് വളരെ വലുതാണ്. അതത് വിഷയ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ആഴത്തിൽ പരിശോധിച്ച്, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രത്യേകതകൾക്ക് ഇണങ്ങുന്നതും ജനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമുള്ളതുമായ പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുകയും നിർദേശിക്കുകയും ചെയ്യുകയും പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തുകയും ചെയ്യുക എന്ന സുപ്രധാനമായ ഉത്തരവാദിത്തമാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് നിർവ്വഹിക്കാനുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ ഗൗരവം ഉൾക്കൊണ്ടു കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ക്ക് സാധിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 2017-18 വർഷത്തിൽ ഒരു

തവണ മാത്രമാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നതായി കാണുന്നത്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളിലെ അംഗസംഖ്യ 15 വരെ ആകാമെങ്കിലും ഹാജർ നില തുലോം തുച്ഛമാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം ഏറെ മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്.

മോണിറ്ററിങ്ങ് ഫലപ്രദമല്ല.

വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ പ്രകിയയിൽ മോണിറ്ററിങ്ങിന് ഏറെ പ്രാധാന്യമുണ്ട്. ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ ഫലദായകത്വം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് അനിവാര്യമാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് തന്നെ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കണമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അവസ്ഥ ഒട്ടും തൃപ്തികരമല്ല. മരാമത്ത് മേഖലയിലെ പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ മിക്ക പ്രോജക്ട് ഫയലുകളിലും മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതിയുടെ റിപ്പോർട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്ന പൊതുധനത്തിന്റെ ഫലപ്രദമായ ഉപയോഗം ഉറപ്പു വരുത്തുന്ന രീതിയിലേക്ക് മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	17088000	17088000	17088000	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	997	798282	799279	796826	2453
ആകെ	997	17886282	17887279	17884826	2453

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	2640	6
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1165300	99
വിധവാപെൻഷൻ	6001400	503

വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	19330700	1578
വികലാംഗപെൻഷൻ	2616100	209
50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	198100	16

1-9 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15-03-2019 ന് കാലത്ത് 11.30 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹7256 ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവേ ഫലപ്രദമാണ്. ജീവനക്കാർക്കിടയിൽ ജോലികൾ കാര്യക്ഷമമായി വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽൽ ജോലി വിഭജനത്തിൽ ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തുന്നതായും കാണുന്നു.

ജോലി പുരോഗതി ചർച്ച ചെയ്ത് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി സ്റ്റാഫ് മീറ്റിങ്ങുകൾ 2017-18 വർഷത്തിൽ മെയ്, ഓഗസ്റ്റ്, ഡിസമ്പർ, ജനുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. നികതി പിരിവ്, ഫണ്ട് വിനിയോഗം, സേവന പ്രദാനത്തിലെ പ്രശ്നങ്ങൾ തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്ത് പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനായി സ്റ്റാഫ് മീറ്റിങ്ങുകൾ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ചേരേണ്ടതുണ്ട്. പൊതു ജനങ്ങൾക്കുള്ള സേവനങ്ങൾ നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കകം ലഭ്യമാക്കി വരുന്നതായി പൊതുവായ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നതിനുള്ള 2017-18 വർഷത്തെ പ്രോജക്ട് നം.152 /18 പ്രകാരം തുകയൊന്നും ചെലവഴിക്കുകയുണ്ടായില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൗരാവകാശ രേഖ തയ്യാറാക്കൽ)ചട്ടങ്ങൾ 2004 2(1) പ്രകാരം ഭരണ സമിതി അധികാരമേറ്റ് 6 മാസത്തിനകം പൗരാവകാശ രേഖ സ്ഥാപനം പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 2018-19 വർഷം പൗരാവകാശ രേഖയുടെ പ്രസിദ്ധീകരണം നടന്നിട്ടുള്ളതായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16-01-2019 മുതൽ 17-01-2019 വരെ	01-08-2018 മുതൽ 31-12-2018 വരെ	ലഭിച്ചില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	08-06-2006മുതൽ 14-06-2006 വരെ	01-04-2001 മുതൽ 31-03-2002 വരെ (2001-02)	07-07-2006

1-12 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ.

1)വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെയും കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2)ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ കേളകം സർവീസ് സഹകരണ ബേങ്കിന്റെ 11642 dtd 08-08-2017 ലെ ₹700/- ന്റെ ചെക്ക് മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായി എൻക്യാഷ് ചെയ്യാതിരിന്നിട്ടും തുക കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ(Liability in respect of Stale cheque) എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

3)ഡെപ്പോസിറ്റ് റജിസ്റ്ററിൽ B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വാർഷിക സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

4)തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

5)2016-17 ലെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി (ട്രേഡേഴ്സ്) കുടിശ്ശിക തുക ₹5360/- ആണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം ₹13880/-പിരിച്ചെടുത്തിരിക്കുന്നു. ₹8520/- അധികം പിരിച്ചെടുത്തിരിക്കുന്നു.

6)2016-17 ലെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡി & ഒ ലൈസൻസ് കുടിശ്ശിക തുക ₹3250/- ആണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം ₹6200/-പിരിച്ചെടുത്തിരിക്കുന്നു. അധികം പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

7)ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8)പെർമിറ്റ് ഫീയും റഗുലറൈസേഷൻ ഫീയും കൂടിയുള്ള രജിസ്റ്ററിലെ ആകെ തുക (₹175661/-) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ (₹175811) തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

9)Sale of usefructs ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സെക്രറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

10)തൻവർഷ ബസ്സ്റ്റാന്റ് ഫീയുടെ റജിസ്ററർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് ,കലക്ഷൻ തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 2018-19 വർഷത്തേക്കുള്ള അഡ്വാൻസ് കലക്ഷൻ തുക തൻവർഷ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

11)Rent on buildings റജിസ്ററർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയും തമ്മിൽ ₹36/- വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

12)വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് (I-1) കലക്ഷൻ (RP-43)എന്നിവ സഞ്ചയയിലെ ഡിമാന്റും കലക്ഷനുമായും B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള തുക സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് തുകയുമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

13)മുൻ വർഷത്തെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക തൻവർഷ സഞ്ചയ കുടിശ്ശിക കലക്ഷനുമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

14)I-18 പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് കുറവ് വരുത്തിയ തുകക്ക് ആധികാരികമായ രേഖകളില്ല.

15)നോൺ ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും ബിൽ മാറിയ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി ആരംഭിച്ച കേരള ഗ്രാമീണ ബേങ്കിന്റെ കേളകം ശാഖയിലെ എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലാണ് (KGB PLAN S.B. 40441100008661) ഐ.സി.ഡി.എസിനായി ലഭിച്ച തുകയും 2016-17 ൽ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായ ₹16,50,000/-സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബി. ജോയന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 30-03-2017 ൽ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തും നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ 31-03-2018 ൽ ₹16,05,013/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

16)ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് തുകയായി മുൻവർഷം രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ആസ്തിയിലേക്ക് വരവ് വെച്ചിട്ടില്ല.

17)സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും സർക്കാർ തിരിച്ചെടുത്ത തുക B-15 ഷെഡ്യൂളിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

18)ബാങ്ക് ബുക്ക് ,ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക് എന്നിവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

19)B-11 ഷെഡ്യൂളിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്ന വിധത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

20)സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കും മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കും ലഭിച്ച തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

21)മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ RP-31 പ്രകാരമുള്ള വരവും RP-16 പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയും ചെക്ക് ഇഷ്യൂ റജിസ്റ്റർ

പ്രകാരമുള്ള തുകയും യൂട്ടിലൈസേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്മായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. കൂടാതെ ഇ.എഫ്.എം.എസ് പ്രകാരം വന്ന തുകയുടെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം3 ഉപചട്ടം1, 2 എന്നിവ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ, പക്ഷികളെയോ വളർത്തുന്നതോ അഥവാ വളർത്താൻ ഉദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതോ, ആയ ഒരു ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതോ നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകുന്നതോ, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 232-ാം വകുപ്പുപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ, അസഹ്യതയുളവാക്കുന്ന ഒരു പ്രവൃത്തിയായിരിക്കുന്നതാണ്

(1) കന്നുകാലി ഫാം : അഞ്ച് മൃഗങ്ങൾ
(2) ആട് ഫാം : ഇരുപത് മൃഗങ്ങൾ
(3) പന്നി ഫാം :അഞ്ച് മൃഗങ്ങൾ
(4)മുയൽ ഫാം :ഇരുപത്തിയഞ്ച് മൃഗങ്ങൾ
(5)പൗൾട്രി ഫാം : നൂറ് പക്ഷികൾ

സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ഒരു ലൈസൻസ് കൂടാതെയും, അപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസിലും ഈ ചട്ടങ്ങളിലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയും യാതൊരാളും (1)-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളതിൽ കൂടുതൽ എണ്ണം മൃഗങ്ങളേയോ പക്ഷികളേയോ വളർത്തുന്ന ഒരു ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുവാനോ നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകുവാനോ പാടുള്ളതല്ല. പഞ്ചായത്തുപരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന ഫാമുകൾ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ചട്ടം 3, ഉപചട്ടം 2 പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഫാമിന്റെ പേര്
1	റാണാ പിഗ് ഫാം
2	ഏമ്പൽ കോഴി ഫാം(1500 എണ്ണം)
3	അന്ന പൗൾട്രി ഫാം(1500 എണ്ണം)
4	തനിമ ഫാം(1000 എണ്ണം)
5	നാട്ടുവാഴി ചിക്കൻ ഫാം

മേൽ അപാകം ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15/16-03-2019) ഫാമുകളെ ചട്ടം 3, ഉപചട്ടം 2 പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളെ ചട്ടം 4 പ്രകാരം അവയിലെ ജീവികളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് ചട്ടം 7, ഉപചട്ടം 3 ലെ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി & ഓ ലൈസൻസ്- അപാകങ്ങൾ

കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡി&ഓ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളും ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1.ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻഷോപ്പുകൾ,അക്ഷയകേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡി ആൻഡ് ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.ഒ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള, എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ അനുശാസിക്കും വിധം ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2.ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പൂർണ്ണമല്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ബിൽഡിംഗ് ഡീറ്റെയിൽസ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ 1206 കെട്ടിടങ്ങളുണ്ട്. എന്നാൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ 418 എണ്ണം മാത്രമാണ്. ഒന്നിൽക്കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾ ഒരു വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാമെങ്കിലും, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിലും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായുള്ള ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളുടെ എണ്ണത്തിലുമുള്ള ഈ പ്രകടമായ വ്യത്യാസം പരിഗണിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

3.ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോഴും പുതുക്കുമ്പോഴും പട്ടിക ll ന്റെ ആനുപാതികമായി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. പട്ടികll ൽ ദൈനംദിന വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ സജ്ജ കെ.എസ്. എന്നയാളുടെ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ദൈനംദിന വിറ്റുവരവിന് ആനുപാതികമായ ഫീസല്ല ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

അപേക്ഷാ	ലൈസൻ	അപേക്ഷകൻ	ലൈസൻസ് ഫീ	കുറവ്

നമ്പർ	സിയുടെ പേര്, വാണിജ്യ ഇനം	രേഖപ്പെടുത്തിയ വിറ്റുവരവ് ₹	ഈടാക്കേണ്ടത് ₹	ഈടാക്കിയത് ₹	₹
401	ശ്രീ.സജ്ജു കെ .എസ്. ,പാചകവാതകം വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഓഫീസ് -കേളകം ഇൻഡോൾ	1,50,000 (അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	4,000	500+125(B.F.) (104959/23.3.18)	4,375

കുറവ് വന്ന ₹ 4,375 ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

(4) അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ദൈനംദിന വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2017-18വർഷത്തെ ഡി.&ഒ. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിലെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ദൈനംദിന വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

(5)ഡി.&ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2017-18 വർഷത്തെ ഡി.&ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2-3 തൊഴിൽ നികുതി- അപാകങ്ങൾ

1. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരം ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ മൊത്തം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും, ആകെക്കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ, ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിനു വെളിയിലോ ഏതെങ്കിലും ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ബിസിനസിലോ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അല്ലെങ്കിൽ പൊതുവായ/സ്വകാര്യമായ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

(എ)അംഗീകൃത ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ/എഞ്ചിനീയർമാർ

കേളകം പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യത്തിനുവേണ്ടി ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്ന ബിൽഡിംഗ്

പ്ലാനുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിരവധി അംഗീകൃത ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ/എഞ്ചിനീയർമാർ ജോലി ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് കണ്ടു. ആയവരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിലേക്കായി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള അംഗീകൃത ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ/എഞ്ചിനീയർമാരുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി)കരാറുകാർ

2017-18 വർഷത്തെ പബ്ലിക്ക് വർക്ക് എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന കോൺട്രാക്ടർമാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കരാർ പ്രവർത്തികൾ എറ്റെടുത്തു നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്
1	ശ്രീ.ജെയിംസ് കണ്ണന്താനം
2	ശ്രീമതി.സാലി പോൾ
3	ശ്രീ.പി.കെ.യൂസഫ്
4	ശ്രീ.രഘു എ.ആർ.
5	ശ്രീ.കെ.സി.ജോസഫ്
6	ശ്രീ.ഷോളി എ.ജെ.
7	ശ്രീ.പോൾ കണ്ണംതാനത്ത്
8	ശ്രീ.റോജർ ജോയി
9	ശ്രീ.ഉലഹന്നാൻ
10	ശ്രീ.ജോസഫ് എൻ.സി.
11	ശ്രീ.കെ.ജെ.മാത്യു
12	ശ്രീ.സി.എം.പൈലി

കേളകം പഞ്ചായത്തിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) പഞ്ചായത്തുപരിധിയിൽ പ്രാക്ടീസ് ചെയ്യുന്ന ഡോക്ടർമാർ,അഡ്വക്കേറ്റ്സ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ പ്രൊഫഷണൽസിന്റെയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) ഇൻഫന്റ് ജീസസ് അക്കാദമി,കേളകം എന്ന ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ ഷോപ്പുകൾ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

1. ബിൽഡിംഗ് റഗുലറൈസേഷന പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 -ലെ ചട്ടം 137 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ഒരു ലിഖിത ഉത്തരവിലൂടെ ക്രമവൽക്കരണം അനുവദിച്ചു കൊടുക്കുമ്പോൾ, ആയത് അനുബന്ധം - J ഫോറത്തിൽ സ്ഥിരമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖയായി ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്രമവൽക്കരണത്തിനു വേണ്ടി നിരവധി അപേക്ഷകൾ ലഭിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് ക്രമവൽക്കരണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാതെ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ തന്നെ ക്രമവൽക്കരണത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയാണ് അവലംബിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ക്രമവൽകരണ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ₹ 62,235 ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്ററർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാനായില്ല. കെട്ടിട നിർമാണ പെർമിറ്റ് നൽകുന്നതും, ക്രമവൽകരണവും സംബന്ധിച്ച് ചട്ടങ്ങൾ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യതയോട് കൂടി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും സംക്ഷിപ്തം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2.ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണം

കേളകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ തിയതി, അസസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ, പെർമിറ്റ് പുതുക്കൽ,പെർമിറ്റ് നീട്ടൽ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.2011 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ ,ചട്ടം 17 പ്രകാരം ഒരു ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റിന്റെ കാലാവധി 3 വർഷത്തേക്കാണ്. പെർമിറ്റിന്റെ സാധുതാ കാലയളവിനുള്ളിൽ അപേക്ഷിച്ചാൽ പെർമിറ്റ് നീട്ടിനൽകാവുന്നതും കാലാവധിക്കുശേഷം അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ പുതുക്കി നൽകാവുന്നതുമാണ്.പെർമിറ്റ് നീട്ടിനൽകുന്നതിനുള്ള ഫീസ്,അതത് സമയം പ്രാബല്യത്തിലുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീസിന്റെ 10% വും പെർമിറ്റ് പുതുക്കൽ ഫീസ് 50% വും ആണ്. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതുമൂലം കാലാവധിക്കുശേഷവും പെർമിറ്റ് പുതുക്കാതെ നിർമ്മാണം തുടരുന്നുണ്ടോയെന്ന് അറിയാൻ കഴിയില്ല.ബന്ധപ്പെട്ട ഫീസിനത്തിലുള്ള കൃത്യതയും കണക്കാക്കാനാവില്ല.ആയതിനാൽ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 അനുശാസിക്കും പ്രകാരം പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 ലൈസൻസെടുക്കാതെ നായ്ക്കളെ വളർത്തുന്നത്-ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1998 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തിരാജ് (പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3,ഉപചട്ടം 1 പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പ്രദേശത്തു യാതൊരാളും പട്ടികളെ വളർത്തുവാനോ സൂക്ഷിക്കുവാനോ പാടില്ല. ചട്ടം 4, ഉപചട്ടം 7 പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിൽ 23 നായ്ക്കൾക്ക് മാത്രമേ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളൂ. എന്നാൽ വെറ്റിനറി സർജൻ ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 460 നായ്ക്കൾക്ക് 2017-18 വർഷം പേവിഷബാധയ്ക്കെതിരെയുള്ള പ്രതിരോധകുത്തിവയ്പ്പ് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിലുള്ള ഭൂരിഭാഗം നായ്ക്കൾക്കളെയും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ് വളർത്തുന്നതെന്ന് അനുമാനിക്കാം.ചട്ടം 5, ഉപചട്ടം 1,2 എന്നിവ പ്രകാരം ലൈസൻസില്ലാതെയോ, ലൈസൻസുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായോ, അലഞ്ഞുതിരിയാൻ അനുവദിച്ചുകൊണ്ടോ പട്ടിയെ വളർത്തുന്ന ഏതൊരാൾക്കും കുറ്റസ്ഥാപനത്തിൽമേൽ 250 രൂപയും കുറ്റകൃത്യം തുടരുന്ന സംഗതിയിൽ ഓരോ ദിവസത്തേക്കും 50 രൂപ വീതവും പിഴ ചുമത്താവുന്നതാണ്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പരിധിയിലുള്ള മുഴവൻ വളർത്തു നായ്ക്കളെയും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 ഇ - ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള ₹53800 തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വികരിക്കേണ്ടതാണ്.

2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട17 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഇ ടെണ്ടർ മുഖേനയാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇ ടെണ്ടർ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയത് കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ അക്കൗണ്ട് മുഖേനയാണ്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ടെണ്ടറുകളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 2017-18 ൽ ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിൽ ₹53800 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയും മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയും തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 കുടിവെള്ള വിതരണം -രേഖകളിലെ പൊരുത്തക്കേടുകളും കരാറുകാരന്റെ പ്രതിഫലത്തിൽ നിന്ന് ആദായനികുതി കുറവ് ചെയ്യാത്തതും

സംബന്ധിച്ച്

2017 മെയ് 5 മുതൽ 28 വരെ തീയതികളിലായി കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയ കരാറുകാരനായ ശ്രീ.കെ.കബീറിന് പ്രതിഫലമായി 1,85, 009 രൂപ വൗച്ചർ നം. 21700264/22.7.2017 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പൊരുത്തക്കേടുകൾ കാണപ്പെട്ടു.

1) ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം കരാറുകാരൻ 27.05.2017, 28.05.2017 തീയതികളിൽ യഥാക്രമം 111,110 കിലോമീറ്റർ വാഹനമോടിക്കുകയും കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുകയുമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ഈ തീയതികളിൽ ഒരു വാർഡിലും കുടിവെള്ള വിതരണം നടന്നിട്ടില്ല.

2) ട്രിപ്പ് ഷീറ്റനുസരിച്ച് കരാറുകാരൻ ഒരു ദിവസം ശരാശരി 6 കേന്ദ്രങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഡുമെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം 1 മുതൽ 4 വരെ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടന്നിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണമായി 5.5.2017 ന് (ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം) കരാറുകാരന്റെ വാഹനം 112 കി.മീറ്റർ ഓട്ടുകയും അടയ്ക്കാത്തോട്, നാരങ്ങാത്തട്ട്, പൊയ്യ മല, വെണ്ടേക്കുംചാൽ, ചെട്ട്യാംപറമ്പ്, ശാന്തിഗിരി റോഡ് എന്നീ പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 6-ാം വാർഡ് മെമ്പർ മാത്രമാണ് ടി തീയതിയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടന്നതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.

3) ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 C പ്രകാരം കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്ന ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രതിഫലം നൽകുമ്പോൾ പ്രതിഫലത്തുകയുടെ 1% ആദായ നികുതിയായി ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഈ കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.ൽ ഈ തുക ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-2 തെരുവു ടാപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തന ക്ഷമത നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന 118 തെരുവു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ 58,625/- രൂപയാണ് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് 2017-18 വർഷത്തിൽ പ്രതിമാസം ഒടുക്കി വന്നത്. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്നുള്ള സംയുക്ത പരിശോധന 2018-19 വർഷത്തിലാണ് നടത്തിയത്. തെരുവു ടാപ്പുകളിൽ 110 എണ്ണം മാത്രമാണ് പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അവയുടെ വെള്ളക്കരമായി 48125/- രൂപയാണ് നിലവിൽ ഒടുക്കി വരുന്നത് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ഇത്തരം പരിശോധനകൾ നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ നടത്തി പ്രവർത്തന ക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്താനുള്ള നടപടികൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

3-3 വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ്

മുഖേന നിർവഹിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള KL - 58 - J 5050 നമ്പർ വാഹനത്തിന്റെ 21. 11. 2017 മുതൽ ഒരു വർഷത്തേക്കുള്ള ഇൻഷ്വറൻസ് പ്രീമിയം തുകയായ 17882/- രൂപ വൗച്ചർ നം. 21700506, തീയതി 14. 11. 2017 പ്രകാരം ഓറിയന്റൽ ഇൻഷ്വറൻസ് കമ്പനിക്ക് ഒടുക്കുകയുണ്ടായി. സർക്കാർ വകുപ്പുകളുടെ ഇൻഷ്വറൻസ്, സംസ്ഥാന ഇൻഷ്വറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണെന്ന വ്യവസ്ഥ (ജി.ഒ.(പി).819/2000 തീ.18.04.00) പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുടർ വർഷം വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷ്വറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷ്വറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയാണ് നിർവ്വഹിച്ചത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം യഥാസമയം പാലിക്കപ്പെടുന്നു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-4 ഗ്രീൻ പ്രോട്ടോക്കോളിന്റെ നടത്തിപ്പ്, അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച്.

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വിവിധ വകുപ്പുകൾ പ്രകാരവും., കേന്ദ്ര സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്ക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടപ്രകാരവും ജൈവ / അജൈവ മാലിന്യ നിർമാർജനവും മാലിന്യസംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഗ്രീൻ പ്രോട്ടോക്കോൾ നടപ്പാക്കുകയും ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമസേന രൂപീകരിച്ച് വീടുകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യം വളണ്ടിയർമാർ മുഖേന ശേഖരിച്ചു വരുന്നുമുണ്ട്.ഈ ആവശ്യത്തിലേക്കായി വീടുകളിൽ നിന്നും ഫീസ് ഈടാക്കുകയും വളണ്ടിയർമാർക്ക് വേതനം നിശ്ചയിച്ച് നൽകി വരുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ശേഖരിച്ചു വരുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ നിലവിൽ സംസ്കരിച്ചു തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ ചെട്യാം പറമ്പിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്റെഡിങ്ങ് മെഷീൻ പൂർണ്ണമായും പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ കഴുകി വൃത്തിയാക്കി കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ക്ലീൻ കേരള മിഷനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാനുള്ള നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് ഇതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള നടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

ഗ്രീൻ പ്രോട്ടോക്കോൾ വ്യവസ്ഥകൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും പിഴ ഈടാക്കുകയും ചെയ്ത് വരുന്നതായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഡി.ബി. 3. / 4620 / 12/സി.ഇ./തസ്വഭവ തീയതി 18.05.2016 നംപർ സർക്കുലർ, സ.ഉ (സാധാ) നം. 3119/2016/തസ്വഭവ, തീയതി 17.11.2016 ഉത്തരവ് എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, പ്ലാൻ ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് എന്നിവ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കുന്ന റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ആകെ വാർഷിക അടങ്കൽ തുകയുടെ 10%, ഷ്റെഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡുകൾ ടാർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനുദിനം വർദ്ധിച്ചു വരുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യത്തിന്റെ ഫലപ്രദമായ പുനരുപയോഗം കൂടി ഇതിലൂടെ ലക്ഷ്യമിടുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ റോഡ് ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഷ്റെഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് നിലവിൽ ഉപയോഗിച്ചു തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.ൽ ക്ലീൻ കേരളാ മിഷനുമായുള്ള കരാർ നടപടികൾ

പൂർത്തിയാക്കി മാലിന്യങ്ങൾ കൈമാറി ഒരേ സമയം തന്നെ മാലിന്യ നിർമാർജ്ജനം, അവയുടെ ഫലപ്രദമായ പുനരുപയോഗം എന്നീ ലക്ഷ്യങ്ങൾ കൈവരിക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 പ്രസിഡണ്ടിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി പ്രവർത്തനരഹിതം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അസുഖങ്ങൾ, അപകടം തുടങ്ങിയവയുടെ ഭാഗമായി പ്രയാസങ്ങൾ അനുഭവിക്കുന്ന ദുർബല ജനവിഭാഗങ്ങൾക്ക് അടിയന്തിരമായി ആശ്വാസം നൽകുന്നതിനാണ് ഈ നിധി രൂപീകരണം കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ നിധിയിൽ തൻവർഷം അക്കൗണ്ടിലെ പലിശ ഒഴിച്ച് മറ്റു വരവോ ചെലവുകളോ ഇല്ല. നിർദ്ദിഷ്ട ലക്ഷ്യം നിർവഹിക്കപ്പെടുന്ന നിലയിലേക്ക് ഈ സംവിധാനത്തെ ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

3-6 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രവൃത്തി-സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പ വരുത്തേണ്ടതാണ്

പൂവത്തിൽ ചോല കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈലൻ നീട്ടൽ (പ്രോജക്ട് നം.163/2018) പ്രവൃത്തിക്കായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുകയിൽ നിന്ന് 200000/- രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി ഇതുവരെ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ വർക്ക് ഓർഡർ ഇതിനകം നൽകിക്കഴിഞ്ഞതായും പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതായും ജല അതോറിറ്റി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായി വ്യക്തമാക്കുകയുണ്ടായി. പ്രവൃത്തി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

3-7 കാർഷിക പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അധികം പിരിച്ചെടുത്തത് തിരിച്ച് നൽകിയില്ല

2017-18 വർഷം കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്ത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് 12/18- കശുമാവ് തൈ വിതരണം:- ഈ പ്രോജക്ടിനുവേണ്ടി ₹24675 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി (രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ 32604) പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ പ്രോജക്ടിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം വകയിരുത്തുകയോ ചെലവ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 8/ 15-03-2019 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തിരിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. പ്രസ്തുത തുക സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്ററിൽ വരവും ചെലവും കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആർക്കൊക്കെ നൽകി എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ₹19925 വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ അസ്സൽ രശീതികളും കൈപ്പറ്റും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുകയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുകതിരിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷമാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ രേഖകളും അടുത്ത വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

2. പ്രോജക്ട് 10/18 – പച്ചക്കറിക്ക് ഗ്രോബാഗ് വിതരണം (വനിത)

അടങ്കൽ – ₹ 1,30,000

ചെലവ് – ₹ 1,29,000

ബിൽ നം.05/17-18 തീ.28.03.18

മേൽ പ്രൊജക്ടിനുവേണ്ടി കാവോട് റബ്ബർ & ഗാർഡൻ നഴ്സറി,കേളകം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം തൈകൾ അടക്കമുള്ള ഗ്രോബാഗ് ഒന്നിന് ₹ 80/- നിരക്കിൽ 2150 എണ്ണം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 25 വീതം 86 പേർക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് പരമാവധി നൽകുന്ന 75% സബ്സിഡി തുകയായ ₹1,29,000 നൽകി.ഗുണഭോക്താവിന് ഒന്നിന് ₹ 20 പ്രകാരം 25 ബാഗിന് ₹ 500 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതിന് പകരം 86 പേരിൽ നിന്നും ₹49500 പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 13 പേരിൽ നിന്നും ₹500 വീതം അധികം (രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ 32604, 32605)പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തിരിച്ച് നൽകാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട് എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 8/ 15-03-2019 നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചത്. ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം - നിയമാനുസൃതം പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

സ.ഉ.(പി) നമ്പർ 13/2012 പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. തീയതി 01-02-2012 ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥ 2112-1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള പിഴവ് മൂലം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടി വന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 2112 പ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 25% മാത്രമേ ഒരു പ്രാവശ്യം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവൂ. ഇത്തരത്തിൽ പരമാവധി പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ പകുതി വരെ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. ഇതിന് പിഴയീടാക്കുമ്പോൾ ആദ്യത്തെ 25 ശതമാനത്തിന് 1%വും അടുത്ത 25 ശതമാനത്തിന് 2%-വും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2015-16, 2016-17 വർഷം ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6 മാസമാണ് നിശ്ചയിച്ചത്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ താഴെ കൊടുത്ത പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് മതിയായ കാരണങ്ങൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുകൊണ്ട് കരാറുകാരൻ കൃത്യ സമയത്ത് അപേക്ഷ നൽകുകയോ ആയത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നം	കരാറുകാരൻ/ കൺവീനർ ടെണ്ടർ നിരക്ക് (PAC)	എഗ്രിമെൻറ് വിവരം	കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി	എം ബുക്ക് നം/ പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	പൂർത്തിയാക്കാനെടുത്ത കാല താമസം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ, തുക നൽകിയ ബിൽ

							നമ്പർ തീയതി, തുക
1	107/18-മേലെ കണ്ടംതോട് അംഗൻവാടി പൂർത്തീകരണം	₹208000 ശ്രീ.അബ്രഹാം കൺവീനർ	AE/LSGD /KLM/67/ 15-16 dtd 03-03-2016	6 മാസം 02-09-16	67/15-16 27-03-17	6മാസം 26 ദിവസം	₹6240 (3%) 01/17-18 dtd 18-07-17 ₹207011
2	101/18- അടക്കാത്തോട് ബസ് സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനിൽ ജല സൗകര്യമൊരുക്കൽ	₹100000 ശ്രീ. ഷോജി. എ.ജെ- കരാറുകാരൻ	AE/LSGD /KLM/55/ 15-16 dtd 29-02-2016	6 മാസം 31-08-16	29/03/17	6മാസം 29 ദിവസം	₹3000 (3%) 05/17-18 dtd 18-07-17 ₹99008
3	103/18- പൂക്കുണ്ട് അംഗൻവാടി ചുറ്റുമതിൽ	₹100000 ശ്രീമതി. സാലി പോൾ കണ്ണന്താനം	AE/LSGD /KLM/55/ 15-16 dtd 01-10-2015	6 മാസം 31-03-16	32/15-16 30-06-16	3മാസം	₹3000 (3%) 30/17-18 dtd 30-08-17 ₹85180
				ആകെ			12240

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും കാലതാമസത്തിനുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (12/16-03-2019)

മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും ആയത് ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട ₹12240 ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയില്ല- ₹2914 ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

1. പ്രോജക്ട് : 84/18-അടയ്ക്കാത്തോട് സാംസ്കാരിക നിലയം നവീകരണം

അടങ്കൽ : ₹200000- തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് : ₹199972- ചെക്ക് നം . 0519959 dtd 31-03-2018

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം : ₹199972

കരാറുകാരൻ :ശ്രീ. ഉലഹന്നാൽ കാരക്കാട്ട്

കരാർ :AE/lLSGD/KLM/ 34/17-18 dtd 10-10-2017

മേൽ പ്രവൃത്തി 1% കുറവിലാണ് കരാറുകാരൻ എടുത്തിരിക്കുന്നത് . എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ അതിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരന് 1% തുക അധികം തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	നൽകിയത്	നൽകേണ്ടത്
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	₹199972	₹199972
കുറക്കുക ടെണ്ടർ കുറവ് 1%	-	₹2,000
നികുതികൾ കണക്കാക്കേണ്ട തുക	-	₹197972
ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	₹2000	₹1980
ആദായ നികുതി 1%	₹2,000	₹1980

കരാറുകാരന്	₹195972	₹194012
അധികം നൽകിയ തുക		₹1960

2. പ്രോജക്റ്റ് : 85/18-പാറത്തോട് സേവാഗ്രാമം കെട്ടിട നവീകരണം

അടങ്കൽ : ₹100000

ചെലവ് : ₹97817- ബിൽനം.72/17-18 dtd 14-03-2018

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം : ₹97817

കരാറുകാരൻ :ശ്രീ. ഉലഹന്നാൻ കാരക്കാട്ട്

കരാർ :AE/lLSGD/KLM/ 35/17-18 dtd 10-10-2017

മേൽ പ്രവൃത്തി 1% കുറവിലാണ് കരാറുകാരൻ എടുത്തിരിക്കുന്നത് . എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ ടെണ്ടർ കുറവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ കൊടുത്ത പ്രകാരം കരാറുകാരന് അധിക തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

	നൽകിയത്	നൽകേണ്ടത്
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	₹97817	₹97817
കുറക്കുക ടെണ്ടർ കുറവ് 1%	-	₹978
നികുതികൾ കണക്കാക്കേണ്ട തുക	-	₹96839
ക്ഷേമനിധി വിഹിതം 1%	₹980	₹968

ആദായ നികുതി 1%	₹980	₹968
കരാറുകാരന്	₹95857	₹94903
അധികം നൽകിയ തുക		₹954

ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താത്തതിനാൽ അധികം നൽകിയ ₹2914 ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് രണ്ടാം നില പൂർത്തീകരണം - ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരനെ പ്രവൃത്തി ഏല്പിച്ചു- ചെലവ് തുക ₹460856തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് :122/18-പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് രണ്ടാംനില പൂർത്തീകരണം

അടങ്കൽ : ₹499000- തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് : ₹460856 – ചെക്ക് നം .111639 തീ. 08-08-2017

എം.ബുക്ക് നമ്പർ : 31/16-17

കരാർ നമ്പർ : AE/LSGD/KLM/31/16-17 തീ. 08-02-2017

മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ക്ഷണിച്ച ടെണ്ടറിൽ രണ്ടു പേർ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തത്. ഇതിൽ ശ്രീ.പോൾ കണ്ണന്താനം എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കും ശ്രീമതി സാലി പോൾ 5% എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ അധികവും ക്വാട്ട് ചെയ്തു. ഇതിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.പോൾ കണ്ണന്താനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 16-01-2017 ലെ 3/17 (2) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ട്.

1. ശ്രീ.പോൾ കണ്ണന്താനത്തിന്റെ ടെണ്ടറാണ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് (നംAE/LSGD/KLM/31/16-17 dtd 06-02-2017) അയച്ചിരിക്കുന്നതും ഇതിന്റെ

അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവൃത്തിക്കുള്ള കരാർ (AE/LSGD/KLM/31/16-17 dtd 08-02-2017) ചമച്ചിരിക്കുന്നതും ശ്രീമതി സാലി പോൾ എന്നവരുമായാണ്. (കരാർ രജിസ്റ്റർ പേജ് 91 ക്രമനമ്പർ 31 കൂടി കാണുക.) ഇവർക്ക് തന്നെയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രവൃത്തിക്കുള്ള സ്ഥലം കൈമാറിയിരിക്കുന്നതും. എന്നാൽ എം ബുക്ക് പ്രകാരം ആരുംതന്നെ അളവുകൾ സമ്മതിച്ച് ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ, എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ തയ്യാറാക്കി തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് ശ്രീമതി മറിയം.വി.ജെ എന്നവരുടെ ഫെഡറൽ ബേങ്കിലുള്ള 11630100152603 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ്. തുക കൈമാറുന്നതിന് ആവശ്യമായ അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ ഒന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. കരാർ പ്രകാരം ₹24950 പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി വെക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3.പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് ടെണ്ടറിലും എസ്റ്റിമേറ്റിലും 'Completion Work Kelakam Panchayth Office First Floor' എന്നും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും കരാർ പത്രത്തിലും 'പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് രണ്ടാം നില' എന്നും കാണുന്നു . എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് പ്രകാരം രണ്ട് പേരിലുള്ളതും ഒന്നുതന്നെയാണ് എന്ന് കാണുന്നു.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 28/19-03-2019ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച കരാറുകാരനെ പ്രവൃത്തി ഏല്പിക്കാതെ 5% അധികനിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത കാരാറുകാരനെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യിച്ച് മൂന്നാമതൊരാളുടെ (മറിയം.വി.ജെ) അക്കൗണ്ടിൽ പണം നൽകിയത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. മേൽ കാരണങ്ങളാൽ ചെലവ് തുക ₹460856 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെയും വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-11 ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ വരവ് - ചെലവ് കണക്കുകളും, ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ചെലവ് തുക ₹ 65,69,258തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 13-11-2014 ലെ ഡി.ബി.1/1559 /2010/സി.ഇ/ ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നിർവഹണം നടത്തുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ പാലിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 വർഷം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ മേൽ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ താഴെ പറയുന്നവ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

1. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി കൺവീനർ കരാർ വെക്കുന്നതിന് കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങൾ കൺവീനറെ ചുമതലപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടുള്ള കരാറുകൾ അപൂർണ്ണം.

2. പ്രവൃത്തിക്കായി വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ,നിയോഗിക്കുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, യന്ത്രസാമഗ്രികളുടെ വാടക തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ , മസ്റ്റർ റോൾ,മിനിററ്സ്

ബുക്ക്, എന്നിവ കൺവീനർ തയ്യാറാക്കി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മിനുറ്റ്സ് ബുക്ക് മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത് . ഇതിൽ കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ചേർന്ന യോഗത്തിന്റെ വിവരം മാത്രമേയുള്ളൂ.

3. ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് പണം നൽകുമ്പോൾ അവർക്കുള്ള യഥാർത്ഥ ചെലവോ കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരമുള്ള ബിൽ തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണ് കുറവ് അതായിരിക്കണം നൽകേണ്ടത് . എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ വരവ് -ചെലവ് കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. തുക നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങിക്കേണ്ടതും അളവുകൾ മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് ഒപ്പുവെപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ആരും ഒപ്പുവെക്കാത്ത മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഫോം മാത്രാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമനം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് / കൺവീനറുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ തീയതി	എം.ബുക്ക് നമ്പർ
1	110/18- നിസാർ കവല താഴെ കണ്ടംതോട് റോഡ് ടാറിംഗ് ശ്രീ.ഷാജി.സി.പി	₹382914	02/17-18 dtd 18-07-2017	16/17-18
2	113/18- കൈലാസം പടി കുരിശ്ശുംപടി റോഡ് ടാറിംഗ് ശ്രീ.സിജു.എം.ടി	₹2,98,873	04/17-18 dtd 18-07-2017	20/17-18
3	107/18- മേലെ കണ്ടം തോട് അംഗൻവാടി പൂർത്തീകരണം ശ്രീ. അബ്രഹാം	₹2,07,011	01/17-18 dtd 18-07-2017	67/15-16
4	130/18- പടത്തും പാറ -താഴെ കരിയം കാപ്പ് റോഡ് സോളിംഗ് ശ്രീമതി.ശോശാമ്മ മുതുകാട്ടിൽ	₹158311	12/17-18 dtd 28-07-2017	56/16-17

5	118/18- മഞ്ഞളാംപുറം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി റോഡ് ടാറിംഗ് ശ്രീ. എൽദോ സി.സി	₹2,04,117	13/17-18 dtd 28-07-2017	12/16-17
6	137/18- പൊയ്യമല ഐ.സി.ഡി.പി സെന്ററിന് റിപ്പയർ ജോൺ അയ്യംകുഴക്കൽ	₹35,977	27/17-18 dtd 31-07-2017	46/16-17
7	114/18- നാരങ്ങാത്തട്ട് ഓലിക്കൽ കാലായിപടി റോഡ് ടാറിംഗ് ശ്രീ.ജമാൽ കെ.,യു.	₹3,23,177	57/17-18 dtd 12-02-2018	08/16-17
8	121/18- അടക്കാത്തോട് ബണ്ടുങ്കൽ പാലത്തിന് കൈവരി ശ്രീ. ജയിംസ് ഫ്രാൻസിസ്	₹87,777	15/17-18 dtd 28-07-2017	22/16-17
9	134/18-കെ.വി.പടി ഹസ്സൻ മാസ്റ്റർ പടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ശ്രീ. ജോർജ്ജ്കുട്ടി	₹2,17,590	16/17-18 dtd 28-07-2017	51/16-17
10	132/17-കരിയംകാപ്പ് അംഗൻവാടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ശ്രീ. ബോബൻ ജോസഫ്	₹2,91,432	17/17-18 dtd 28-07-2017	55/16-17
11	109/18-ഗാന്ധി റോഡ് ടാറിംഗ്	₹3,21,096	19/17-18 dtd 28-07-2017	38/16-17

	ശ്രീ.ബാലചന്ദ്രൻ പാറയിടയിൽ			
12	138/18- പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഷെഡ് നിർമ്മാണം ശ്രീ.ബെന്നി.എ.എ.	₹3,76,208	ചെക്ക് 670480813 dtd 04-08-2017 (KGB) - ₹350000 ബിൽ. 29/17-18 dtd 31-07-2017 - ₹26208	52/16-17
13	131/18- കേളകം പൂവ്വത്തിൻ ചോല വെള്ളൂന്നി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ശ്രീ. രാമകൃഷ്ണൻ	₹91,150	78/17-18 dtd 28-03-2018- ₹79021 79/17-18 dtd 28-03-2018- ₹12129	57/17
14	129/18- മേലെ കണ്ടേരി വിലങ്ങുപാറ പടി റോഡ് സോളിംഗ് ശ്രീ. പൈലി.പി.എം	₹3,18,508	32/17-18 dtd 30-08-2017	43/16-17
15	108/18-ആനക്കുഴി മനോജ് കുമാർ റോഡ് ടാറിംഗ് ശ്രീ.സനീഷ് .ടി.ടി	₹3,62,383.	26/17-18 dtd 31-07-2017	71/16-17
16	120/18- പള്ളിക്കടവ് തൂക്കു പാലം അറ്റകുറ്റപ്പണി ശ്രീ.മനോജ് എൻ.വി	₹299529	24/17-18 dtd 31-07-2017	49/16-17
17	112/18- ഇരുട്ട് മുക്ക് കുറിച്യ കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്	₹261157	23/17-18 dtd 31-07-2017	11/16-17

	ശ്രീ,ശിവരാജൻ .കെ.കെ			
18	126/18- നാരങ്ങാത്തട്ട് അംഗൻവാടി പൂർത്തീകരണം ശ്രീ. സബാസ്റ്റ്യൻ.എ.ജെ	₹3,46,096	70/17-18 dtdb 28-02-2018	54/16-17
19	111/18- പൊന്നിരിക്കും പാല വഴിക്കുടി മല റോഡ് ടാറിംഗ് ശ്രീ.പ്രതീഷ് .വി.എസ്	₹374064	22/17-18 dtd 31-07-2017	13-16-17
20	116/18- പാരത്തോട് നരിക്കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ് ശ്രീ.സന്ദീപ് ജോസ്	₹362153	18/17-18 dtd 28-07-2017	35/16-17
21	128/18-കാളിക്കയം കണ്ടേരി റോഡ് സോളിംഗ് ശ്രീ.റിനീഷ് .കെ.കെ	₹2,97,017	33/17-18 dtd 30-08-2017- ₹246976 34/17-18 dtd 30-08-2017- ₹50041	48/16-17
22	123/18- അടക്കാത്തോട് യു.പി.സ്കൂൾ കഞ്ഞിപ്പുര നിർമ്മാണം ശ്രീ.ജോസ് ഫ്രാൻസിസ്	₹463605	14/17-18 dtd 28-07-2017	45/16-17
23	`124/18-അടക്കാത്തോട് സബ് സെന്ററിന് ടൈൽസ് പതിക്കൽ ശ്രീ. ജോസഫ് മനക്കൽ	₹89136	25/17-18 dtdb31-07-2017	50/16-17
24	127/18-പൊന്നിരിക്കും പാല കാവിഞ്ചി പടി	₹399977	31/17-18 dtd 30-08-2017	49/16-17

	റോഡ് സോളിംഗ് ശ്രീ.എം.വി.തോമസ് കുട്ടി			
ആകെ		₹65,69,258		

മേൽ അപാകങ്ങൾ കാരണം ചെലവ് തുക ₹65,69,258 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 ടാർ വാങ്ങിയതിന്റെ അസ്സൽ ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവ് തുക ₹3360846തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ടാർ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക്പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി കരാറുകാർ വാങ്ങിയ ടാർ ബില്ലിന്റെ അസ്സൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അസ്സൽ ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	ചെലവ് വിവരം	
1	164/18-പെരുന്താനം സാൻജോസ് പള്ളി റോഡ് ടാറിംഗ്	ശ്രീ.പോൾ കണ്ണന്താനം	ബിൽ നം.77/17-18 dtd 28-03-17	574261
2	65/18- പോട്ടനാനിപ്പടി മരുതുംപാരപ്പടി റോഡ് ടാറിംഗ്	ശ്രീ.ജെയിംസ് കണ്ണന്താനം	ബിൽ നം.63/17-18 dtd 21-02-18	311994
3	75/18- മേലെ കുണ്ടേരി വിലങ്ങുപാരപ്പാറടി റോഡ് ടാറിംഗ്	ശ്രീ.ജെയിംസ് കണ്ണന്താനം	ബിൽ നം.60/17-18 dtd 21-02-18	637997

4	117/18- പൊന്നിരിക്കും പാല കാവിഞ്ചിപടി റോഡ് ടാറിംഗ്	ശ്രീ.ജെയിംസ് കണ്ണന്താനം	ബിൽ നം.21/17-18 dtd 28-07-17	85263
5	67/18- അടക്കാത്തോട് ഹൈസ്കൂൾ മുട്ടുമാറ്റി റോഡ് ടാറിംഗ്	ശ്രീ.യൂസഫ് പി.കെ	ബിൽ നം.59/17-18 dtd 12-02-18	498953 ,
6	59/18- കാളിക്കയം കുണ്ടേരി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	ശ്രീ.പോൾ കണ്ണന്താനം	ബിൽ നം.19/17-18 dtd 19-01-18	592985
7	42/18-പെരുന്താനം കോളനി ആനക്കുഴി റോഡ് ടാറിംഗ്	ശ്രീ.ജെയിംസ് കണ്ണന്താനം	ബിൽനം.49/17-18 dtd 30-01-18	329853
8	46/18-പാറത്തോട് കൊക്കപ്പള്ളി റോഡ് ടാറിംഗ്	ശ്രീ.ജെയിംസ് കണ്ണന്താനം	ബിൽ.നം.73/17-18 dtd 21-03-18	329540
ആകെ				3360846

3-13 റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ സോളിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം ഏറ്റെടുക്കൽ

ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2015-16 , 2016-17 എന്നീ കാലയളവിൽ റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ സോളിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയതിനാൽ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുമ്പോഴേക്കും സോളിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്യേണ്ട അവസ്ഥയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. 2017- 18 വർഷം ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഇത്തരത്തിൽ സോളിംഗ് അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയത് പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവുണ്ടാകാൻ കാരണമായിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം റോഡ് പണികൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ ടാറിംഗ് വരെയുള്ള മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും ചെയ്യണം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സോളിംഗ് അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ചെയ്നേജ്	സോളിംഗ് അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്ത അളവ്	ചെലവ് തുക
47/18-സെന്റ് തോമസ് മൗണ്ട് പാലുകാച്ചി റോഡ് ടാറിംഗ്	0/000 to 0/375	4.32 cum	16064
114/18- നാരങ്ങാത്തട്ട് ഓലിക്കൽ കാലായിപടി റോഡ് ടാറിംഗ്	0/000 t0 0/260	15.30cum	48379
109/18-ഗാന്ധി റോഡ് ടാറിംഗ്		3.63cum	11487
108/18-ആനക്കി മനോജ് കുമാർ റോഡ് ടാറിംഗ്	0/178 to 0/423	8.77cum	27746
112/18- ഇരട്ടമുക്ക് കുറിച്യ കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്	0/120 to 0/305	5.63	17786
111/18- പൊന്നിരിക്കും പാല വഴിക്കടിമല റോഡ് ടാറിംഗ്	0/000 to 0/125	10.35	27446
116/18- പാറത്തോട് നരിക്കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ്		11.18	35360

മേൽ അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടും 2017-18 ൽ വീണ്ടും സോളിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം ഏറ്റെടുത്ത്

നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാ:

1. 129/18- മേലെ കുണ്ടേരി വിലങ്ങുപാറ പടി റോഡ് സോളിംഗ് :- ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ആകെ ₹438048 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകങ്ങളിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെയും വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. കൂടാതെ ഭാവിയിൽ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി വാങ്ങിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

ജി.ഒ(പി)നം 429/15/Fin.dtd 28-09-2015 പ്രകാരം പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി കരാർ തുകയുടെ 5% ആയി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ അടക്കുന്ന തുകയുടെ 50% എങ്കിലും ട്രഷറി ഫിക്സഡ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയിരിക്കണമെന്ന് മേൽ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 2009-7 പ്രകാരം പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടിയായി സ്വീകരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ defects liability period കഴിഞ്ഞ് 28 ദിവസം കൂടി കാലാവധി ഉള്ളവയാകണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും വല്ലതും കിട്ടാനുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് കഴിച്ച് ബാക്കി പ്രസ്തുത 28 ദിവസത്തിന് ശേഷം കരാറുകാരന്റെ രേഖാമൂലമുള്ള അപേക്ഷയിൽ തിരികെ നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതിന് വിരുദ്ധമായാണ് പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി കൈകാര്യം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് . അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ഓരോ പ്രവൃത്തിക്കും വാങ്ങിയ പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടിയുടെ വിവരം കാണിക്കുന്നതിന് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഇവയുടെ യഥാർത്ഥ വിവരം വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലിൽ തന്നെയാണ് പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടിയായി വാങ്ങിയിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ചേർത്ത് വെച്ചിരിക്കുന്നത്.

2. മതിയായ തുകയ്ക്കുള്ള പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി വാങ്ങിയിട്ടില്ല. കരാർ തുകയുടെ 5% പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പല ഫയലുകളിലും ആവശ്യത്തിനുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകളോ ,രശീതികളോ ഇല്ല. ഉദാ:-

(i).പ്രോജക്ട് നം . 65/18- പൊട്ടനാനിപ്പടി മരുതുംപാറപ്പടി റോഡ് ടാറിംഗ് . കരാർ പ്രകാരം ആവശ്യമായ പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി ₹15600. എന്നാൽ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ₹8000 യുടെ (₹1000 യുടെ ആറ് വർഷ കാലാവധിയുള്ള 8 എണ്ണം) നഷണൽ സേവിംഗ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ.

(ii).പ്രോജക്ട് നം. 50/18 – ATS പടി നമ്പേലിപടി റോഡ് ടാറിംഗ്. കരാർ പ്രകാരം ആവശ്യമായ പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി ₹16500. എന്നാൽ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ₹16000 യുടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളാണ്. . ഇതിൽ ഒരു വർഷ കാലാവധിയുള്ള ₹10000 യുടെ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റും ആറ് വർഷ കാലാവധിയുള്ള ₹5000, ₹1000 യുടെ നാഷണൽ സേവിംഗ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളും ഉൾപ്പെടുന്നു.

3.പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 2009-7 പ്രകാരം പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടിയായി സ്വീകരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ defects liability period കഴിഞ്ഞ് 28 ദിവസം കൂടി കാലാവധി

ഉള്ളവയാകണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടിയായി വാങ്ങിയിരിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ കരാർ തീയതിയിൽ തന്നെ കാലാവധി കഴിഞ്ഞവയാണ്. ഉദാ:-

(i). പ്രോജക്റ്റ് നം. 50/18 – ATS പടി നമ്പേലിപടി റോഡ് ടാറിംഗ്. കരാർ തീയതി 03-10-2017. ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ J J.No. 801818 dtd 06-02-2016 ന്റെ കാലാവധി ഒരു വർഷം.

4. പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടിയായി ഡെപ്പോസിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ ഫോട്ടോകോപ്പി സൂക്ഷിക്കുന്നു.

ഉദാ:- പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 60/18, 45/18, 40/18, 88/18, 45/18.

5. പ്രവൃത്തിയുടെ ഗ്യാരണ്ടി കാലയളവ് തീരാത്തവയുടെ പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടിയായ ഡെപ്പോസിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഉദാ:- പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ. 62/18, 59/18, 66/18

6. കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലല്ലാതെ പ്ലഡ്ജ് ചെയ്ത ഡെപ്പോസിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളും വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. ഉദാ:-

(i)പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ. 136/18- രാമച്ചി അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം. ആവശ്യമായ ഡെപ്പോസിറ്റ് ₹47500 വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് കൊട്ടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ പ്ലഡ്ജ് ചെയ്ത ₹45000 ഒരു വർഷം കാലാവധിയുള്ള ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം. AA No. 230119 dtd 31.03.2017)

(ii) പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ.164/18 പെരുന്താനം സാൻജോസ് പള്ളി റോഡ് ടാറിംഗ്. പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടിയായി വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ , പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് റോഡ് സബ് ഡിവിഷൻ തലശ്ശേരിയുടെ പേരിൽ പ്ലഡ്ജ് ചെയ്ത ആറ് വർഷ കാലാവധിയുള്ള നാഷണൽ സേവിംഗ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളാണ്.(നം. 14 EF 986457 dtd 06-08-2012, 14 EF 986456 dtd 06-08-2012)

മേൽ അപാകങ്ങൾ വളരെ ഗൗരവമുള്ളവയാണ്. ആയതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-15 പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ ഒഴിഞ്ഞ ബാരൽ വില, ജി.എസ്.ടി എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വെക്കുന്നു

അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ ഈടാക്കിയ ഒഴിഞ്ഞ ബാരൽ വില,ഒഴിഞ്ഞ ബാരലിന്റെ വിലയുടെ ജി.എസ്.ടി എന്നിവ യഥാക്രമം പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 722051400000004 ലും എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 37063247578 എന്നിവയിലേക്കുമാണ് ട്രാൻസർ ക്രഡിറ്റ്

ചെയ്തിരിക്കുന്നത് . ഇവ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടുകളാണ്.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 30-10-2007 ലെ 59827/എഫ്.എം/07നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ടാർ ബാരലിന്റെ വില ഏതു ഫണ്ടിൽ നിന്നാണോ ടാർ വാങ്ങിയത് അതേ ഫണ്ടിൽ തന്നെ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക കണക്കാക്കി യഥാർത്ഥ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതും ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-16 ടാർ വാങ്ങൽ ചെലവ് തുക -സംബന്ധിച്ച്

2016-17 വർഷം ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് ടാർ വാങ്ങുന്നതിന് അതാത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് ടാർ വില പിൻവലിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ആയത് പിൻവലിച്ച് ചെക്ക് നം 1330761 dtd 05-04-2017 പ്രകാരം ₹1153490സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ബിൽ പ്രകാരം ₹1102231 മാത്രമേ ടാർ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി ₹51259 യുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സെക്രട്ടറി എന്നിവർക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (9/15-03-2019) മറുപടിയിൽ തുക പിൻവലിച്ച് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകുക മാത്രമാണ് ചെയ്തതെന്നും, ടാർ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നും ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്ന വേളയിൽ കയറ്റിറക്ക് കൂലി ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കണമെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നുമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചത്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടാർ വാങ്ങുന്നതിനായി അധികം പിൻവലിച്ച തുകയുടെ വിവരം സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-17 S.S.A.വിഹിതം അടവാക്കൽ-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം അടവാക്കുന്നതിന് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം 1228953/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ S.S.A. കണ്ണൂരിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ:

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ. തിയ്യതി
31/18 .എസ്.എസ്.എ വിഹിതം അടവാക്കൽ	10,00,000/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	10,00,000	1/17-18 തീ. 14.08.2017

185/18 .എസ്.എസ്.എ വിഹിതം അടവാക്കൽ	228953/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	228953	2/17-18 തീ. 08.03.2018

എസ്.എസ്.എ.യുടെ ജില്ലാ പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിലുള്ള വിദ്യാലയങ്ങളിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്(2017-18 വർഷത്തേത്) പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ.ഉ (എം.എസ്)നം.72/2017/ത.സ്വ.ഭ. വ29.03.2017 അനുബന്ധം ഖ. 12.9(3) പ്രകാരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സർക്കാർ നിശ്ചയിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുക എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ടിനു വേണ്ടി വകയിരുത്തേണ്ടതാണെന്നും. , എസ്.എസ്.എ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം അതിന്റെ പങ്ക് വഹിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എസ് എസ് എ ലഭ്യമാക്കിയ ആന്വൽ വർക്ക് പ്ലാൻ പ്രകാരം 2017-18 വർഷത്തേക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1594248 രൂപയാണ് . 2016-17 വർഷത്തെ അരിയർ തുക രൂപ 1283623 ആണ്. ആകെ തനവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തു അടക്കേണ്ട തുക 2877871 രൂപയാണ്. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 1228953 രൂപയേ പഞ്ചായത്ത് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളൂ .ആയതിനാൽ എസ് എസ് എ ലഭ്യമാക്കിയ ആന്വൽ വർക്ക് പ്ലാൻ പ്രകാരം 2017-18 വർഷത്തേക്ക് ഉള്ള വിവിധ പ്രവർത്തികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച്, മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി, മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മറ്റി, എന്നിവ ചർച്ചചെയ്ത് ആവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ടതായി കാണുന്നില്ല .

വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ എസ്.എസ്.എ. ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-18 വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ ചെലവ്തുക ₹ 28869 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം - വെറ്റിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് നം -35/17-18 പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ

അടങ്കൽ - ₹ 1950000

500000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

950000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

500000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

ചെലവ് - 1950000
₹500000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ,
ബിൽ നം.5/17-18,30/01/18

950000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം,
ചെക്ക് നം:JC 1330987/12-03-18

500000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം,
ചെക്ക് നം: JC1330989/28-03-2018

കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ പദ്ധതിക്കായി മേൽ കാണിച്ച ബിൽ/ചെക്ക് പ്രകാരം ₹1950000 രൂപ പിൻവലിച്ച് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2017 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ 2018 ഫെബ്രുവരി വരെയുള്ള മാസങ്ങളിലെ സൊസൈറ്റികളിലെ പാലളവിനാണ് സബ്സ്ഡി നൽകിയത്. പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു .

പദ്ധതിക്കായി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉൾപ്പെടുന്ന 5 ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ ആണ് പഞ്ചായത്തിൽ ഉള്ളത് .

1. ബിൽ നം.5/17-18,30/01/18 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുക ₹500000മുഴുവനും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്പറഞ്ഞ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളുടെ കണക്കുകൾ /റിക്വയർമെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളുടെ പരിധിയിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് താഴെ പറയുന്ന തുക മാത്രമേ നല്കുവാനുള്ളൂ

ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ പേര്	പാൽ അളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അനുവദിക്കേണ്ട തുക ,₹
അടക്കാത്തോട് KSS	93914
ചെട്ടിയാംപറമ്പ് KSS	89407
കേളകം KSS	253653
കാപ്പാട് KSS	24638
കൊട്ടിയൂർ KSS	18099
ആകെ	479711
അധികമായി അനുവദിച്ച തുക	20289

2) ചെക്ക് നം:JC 1330987/12-03-18 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 9,50,000/- രൂപ മുഴുവനും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളുടെ കണക്കുകൾ/റിക്വയർമെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളുടെ പരിധിയിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് താഴെ പറയുന്ന തുക മാത്രമേ നല്കുവാനുള്ളൂ .

ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ പേര്	പാൽ അളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അനുവദിക്കേണ്ട തുക ₹
അടക്കാത്തോട് KSS	429252
ചെട്ടിയാംപറമ്പ് KSS	130992
കേളകം KSS	251744
കാപ്പാട് KSS	104914
കൊട്ടിയൂർ KSS	31947
ആകെ	948849
അധികമായി അനുവദിച്ച തുക	1151

3. ചെക്ക് നം: JC1330989/28-03-2018 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുക ₹500000മുഴുവനും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ മേൽപറഞ്ഞ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളുടെ കണക്കുകൾ/ റിക്വയർമെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളുടെ പരിധിയിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് താഴെ പറയുന്ന തുക മാത്രമേ നല്കുവാനുള്ളൂ .

ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ പേര്	പാൽ അളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അനുവദിക്കേണ്ട തുക
അടക്കാത്തോട് KSS	113263
ചെട്ടിയാംപറമ്പ് KSS	71370
കേളകം KSS	233784
കാപ്പാട് KSS	39162
കൊട്ടിയൂർ KSS	34992
ആകെ	492571
അധികമായി അനുവദിച്ച തുക	7429/-

പദ്ധതി പ്രകാരം 28869/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്,പേരാവൂർ	2017-18	950000	35/18-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	950000	0
2			102000	148/18- `ഒ.ഡി.എഫ്. ശൗചാലയ നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം	27200	74800
3		2017-18	250000	81/18- വെള്ളൂന്നി വയോജന കേന്ദ്രത്തിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം	250000	0
4		2017-18	250000	160/18-പൊയ്യമല വയോജന വിശ്രമ കേന്ദ്രത്തിന്കെട്ടിട നിർമ്മാണം	0	250000
5			500000	112/18-പള്ളിയറ അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	306799	193201
6			500000	135/18- കണ്ടേരി അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	0	500000
7			300000	136/18- രാമച്ചി അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	300000	0

8			350000	138/18- പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഷെഡ് നിർമ്മാണം	350000	0
9		2017-18	75000	32/18-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	75000	0
10	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	75000	32/18-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	75000	0
11		2017-18	75000	159/18- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	75000	0
12		2017-18	500000	35/18-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	500000	0

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/വൗച്ചർ /ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	ചെല വഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

വാട്ടർ അതോറിറ്റി	153/18- പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	21700504 /13.11.17	69000	19530	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	49470
കെ.എസ്. ഇ.ബി	9/18- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	21700504 /13.11.17 21700994 /5.3.18	480000	478494	‘ ‘	1506

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം /വായ്പ അനുവദിച്ച സ്ഥാപനം	ഉത്തരവ് നമ്പർ	വായ്പാതുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി
ഇ.എം.എസ്. ഭവനപദ്ധതി , (കേളകം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്)	ജി.ഒ.(സാധാ) നം. 274/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 27-01-2010	5020250	116495	0	വായ്പ തുക 2017-18 വർഷത്തിലെ ക്യൂ ബിൽ പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തിൽ ബാക്കി തുക ₹116495അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹14440 യുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	രശീതി നമ്പർ തീയ്യതി
2015-16	2-2(3)	300	ശ്രീ.ദേവദാസ് ജെ മാതൃക കൺസ്ട്രക്ഷൻ	11703100969 dtd 28-06-2017
		240	ശ്രീ.ജോഷി തോമസ് കളപ്പുരക്കൽ	117030100977dtd 29-06-2017
		300	ശ്രീ.ജോസഫ് അണിയിൽ	117030100987 dtd 30-06-2017
		1100	ശ്രീ.സിബിച്ചൻ എം.സി. മുളന്താനത്ത്	117030100988 dtd 30-06-2017
		300	ശ്രീ.സിബിച്ചൻ എം.സി. മുളന്താനത്ത്	117030100989 dtd 30-06-2017
		300	ശ്രീ.പീറ്റർ സി.കെ , ചൂരക്കത്തടത്തിൽ	117030101000 dtd 30-06-2017
		200	ശ്രീ.പീറ്റർ സി.കെ , ചൂരക്കത്തടത്തിൽ	117030101001 dtd 30-06-2017
		800	മാനേജർ മാവേലി സ്റ്റോർ	117030101003 dtd 30-06-2017
		200	മാനേജർ മാവേലി സ്റ്റോർ	117030101004 dtd 30-06-2017

		100	നജീബ് നടുക്കണ്ടി അടക്കാത്തോട്	117030101017 dtd 30-06-2017
2015-16	2-2(7)	5000	സെക്രട്ടറി, വെൽഫെയർ കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	117030101258 dtd 30-06-2017
	2-2(10)	600	സെക്രട്ടറി, വെൽഫെയർ കോ ഓപ്പറേറ്റിവ് സൊസൈറ്റി	117030101284 dtd 30-06-2017
	2-2(10)	5000	സെക്രട്ടറി, വെൽഫെയർ കോ ഓപ്പറേറീവ് സൊസൈറ്റി	117030101284 dtd 30-06-2017
ആകെ		₹ 14440		

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	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2.1	2016-17	2-അനുബന്ധം.4	തൊഴിൽ നികുതി	പരാമർശം മാത്രം
2015-16	2.2	2016-17	2-അനുബന്ധം.5	തൊഴിൽ നികുതി	പരാമർശം മാത്രം

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	₹5,50,31,419
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	₹5,49,52,756
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	₹4,375
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	₹2,914
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	₹1,04,19,829

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ (രൂപ)	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ (രൂപ)	
2-2(3)	4375	-	ശ്രീ.ബാലകൃഷ്ണൻ.ടി.വി , സെക്രട്ടറി
3-9	-	2914	ശ്രീ.ഇബ്ണു മഷ്ഹൂദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	4,375	2914	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-10	460856	ശ്രീ.ഇബ്ണു മഷ്ഹൂദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

3-11	6569258	ശ്രീ.ഇബ്ല മഷ്ഹൂദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-12	3360846	ശ്രീ.ഇബ്ല മഷ്ഹൂദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-18	28869	ഡോ.ബീറ്റ ജോസഫ് ,വെറ്റിനറി സർജൻ
ആകെ	10419829	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും

സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.ബാലകൃഷ്ണൻ.ടി.വി , സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പട്ടുവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ലഭ്യമാക്കിയില്ല
ശ്രീ.ഇബ്ല മഷ്ഹൂദ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഇരിട്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പടിഞ്ഞാറ്റതിൽ, മയ്യനാട്, കൊല്ലം
ഡോ.ബീറ്റ ജോസഫ് ,വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി,അടക്കാത്തോട്, കേളകം	മുണ്ടക്കൽ ഹൗസ്, കണിച്ചാർ പി.ഒ.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	2
1997-98	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	9
1998-99	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	11
1999-00 പദ്ധതിചെലവ്	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	9
1999-00 തനത് ഫണ്ട്	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	7
2000-01 പദ്ധതിചെലവ്	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	3
2000-01 തനത് ഫണ്ട്	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	6
2001-02 പദ്ധതിചെലവ്	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	1
2001-02 തനത് ഫണ്ട്	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	8

2002-03	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	2
2003-04	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	6
2004-05	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	1
2005-06	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	8
2006-07	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	8
2007-08	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	11
2008-09,	നം.കെ.എസ്.എ /കെ..എൻ.ആർ/സി 11/125 /18 തീയതി 17-03-2018	7
2009-10, 2010-11.	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി.5/1462/14 തീയതി 14-10-2014	18
2011-12, 2012-13.	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി.5/182/15 തീയതി 21-05-2015	25
2013-14, 2014-15	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി.5/1388/15 തീയതി 03-08-2016	15
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /24/17 തീയതി 01-02-2017	13
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11	12

	/645/18തീയതി 03-09-2018	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

<u>അനുബന്ധം-1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

നം:കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11/335/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ

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

Phone:04972707698

തീയ്യതി: 11.04.2019

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക 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 കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ ഒഴികെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക കൃത്യവും പൂർണ്ണവുമായ വിവരം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-2-1

RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT OF KELAKAM GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 1-4-2017 TO 31-3-2018

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		

Bank	Bank	RP-40(a)	10518947.00
Cash	Cash	RP-40(a)	89601.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	791010.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	435640.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	322732.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	40950190.00
171000000	Interest Earned	RP-9	152693.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4724576.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2526040.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	64443.00
180000000	Other Income	RP-10	321.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	386.00
340000000	Deposits Received	RP-34	473556.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	189570.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4361262.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	39000.00
	Grand total		65639967.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2122613.00

220000000	Administrative Expenses	RP-12	1261469.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	376605.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	4733424.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	10815075.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2287799.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	276731.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	92640.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	7416442.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	22550.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-14399.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	786482.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	6843619.00
	Non Operating		

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	203491.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-13140.00
340000000	Deposits Received	RP-34	44850.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1811518.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	15754390.00
411000000	Accumulated Depreciation	RP-39	0.0
412000000	Capital work in Progress	RP-40	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	130597.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	10585935.00
Cash	Cash	RP-40(b)	101276.00
	Grand Total		65639967.00

അനുബന്ധം-2-2

INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT OF KELAKAM GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 1-4-2017 TO 31-3-2018

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	3856070.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	622168.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	589040.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	328832.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	77528981.00
170000000	Income from Investments	I-7	64443.00
171000000	Interest Earned	I-8	152693.00
180000000	Other Income	I-9	321.00
	Total Income		83142548.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8407213.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1261469.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	381255.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	203491.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7606905.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	25029594.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2287799.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	276731.00

254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	29404240.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	7416442.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	22550.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1635208.00
	Total Expenditure		83932897.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-790349.00
280000000	Prior Period Item	I-18	678322.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-1468671.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-2-3

BALANCE SHEET OF KELAKAM GRAMA PANCHAYAT AS ON 31-3-2018

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-9451433.00

311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	9957.00
312000000	Reserves	B-3	72951771.00
	Total Reserve & Surplus		63510295.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	3543517.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		3543517.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	116495.00
	Total Loans		116495.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1302773.00
341000000	Deposits Works	B-8	6500.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1262337.00
	Total Current Liabilities and Provisions		2571610.00
	TOTAL LIABILITIES		69741917.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	81557479.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-24424737.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1600081.00
	Total Fixed Assets		58732823.00

	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	54540.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	116495.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	10687211.00
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	150848.00

Total Current Assets, Loans and Advances	11009094.00
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	69741917.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.