



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

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

പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2018-19

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി 11-1399/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
പിൻ-678001, ഫോൺ നം.0491 2520145

തീയതി. 25.11.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്- 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

\*\*\*\*\*

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, ഭാഗം 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 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 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,  
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പൊതുമുഖങ്ങളിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പൊതുമുഖങ്ങളിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത്. 19.07.2018 മുതൽ 17.09.2019 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും ,സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സതീശൻ.എൻ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	18.09.2019 മുതൽ 01.10.2019 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	രമാദേവി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ഷർഫുദ്ദീൻ.എസ്.എച്ച്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ഉഷാകുമാരി.വി.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	കൃഷ്ണദാസ്.എൻ.വി	ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ**

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി. ജയന്തി.എസ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. എ.വൈ.നൗഷാദ്	01.04.2018 മുതൽ 20.06.2018 വരെ
	ശ്രീ. ഇ.ഇഗ്നേഷ്യോസ്	21.06.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

**നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ**

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
ക്രൂഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.ആറുമുഖ പ്രസാദ്	01.04.2018 മുതൽ 27.07.2018 വരെ
	ശ്രീമതി.സുഹൈന.എ	28.07.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസി.എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.സൈനുലാബിദ്ദീൻ.എ	01.04.2018 മുതൽ 08.10.2018 വരെ
	ശ്രീമതി.ഗാർഗി.എസ്	09.10.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	ഡോ.പി.എസ്.രാമകൃഷ്ണൻ	01.04.2018 മുതൽ .04.07.2018 വരെ
	ഡോ.ജോവിത പുതുർ	05.07.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ.ജിഹാന.പി	01.04.2018 മുതൽ .31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	ഡോ.ഹേമ	01.04.2018 മുതൽ 15.07.2018 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.സ്മിത	16.07.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
	ഡോ.ജയകൃഷ്ണൻ.ടി.ആർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	ശ്രീ.രൂപേഷ്	01.04.2018 മുതൽ 25.05.2018 വരെ
	ശ്രീമതി.ഗംഗ.ടി.ആർ	26.05.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. ശോഭന.കെ	01.04.18 മുതൽ 01.05.18 വരെ
	ശ്രീമതി.ഹീര.ടി.എസ്	02.05.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.രാധിക.സി	08.05.2018 മുതൽ 29.11.2018 വരെ (01.04.2018- 07.05.2018 vacant)
	ശ്രീമതി.ആഷ.ബി	30.11.18 മുതൽ 31.03.19 വരെ

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1	ബജറ്റ്	1-1

2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
10	ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-10
11	വസ്തു നികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച്.	1-11
12	തൊഴിൽനികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്	1-12
13	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ	1-13
14	ഔഷധിയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല, മരുന്നുകൾ ഭാഗികമായി മാത്രം ലഭ്യമായി	1-14
15	സാന്ത്വന പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ- മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.	1-15
16	വാഹന പരിപാലനം സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്	1-16
17	ആസൂത്രണത്തിലെയും നിർവ്വഹണത്തിലെയും അപാകങ്ങൾ കാരണം പദ്ധതികൾ ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടിവന്നത് - ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.	1-17
18	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-18
19	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് പഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യതയാകുന്നു - ബദൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-19
20	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-പൊതു അവലോകനം	1-20
21	തുക തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-21
22	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
23	ടാർബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
24	പാലിന് സബ്സിഡി - അർഹമായതിലും കുറവായി ധനസഹായം വകയിരുത്തി	1-24
25	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-25
26	ഉഴവുകൂലി വിതരണം- കർഷകർക്ക് പരമാവധി സബ്സിഡി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	12-6
27	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പരിപാടി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-27
	ഭാഗം 2	
	വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഒന്നുമില്ല.	

ഭാഗം 3		
	ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഒന്നുമില്ല.	
ഭാഗം 4		
	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
28	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
29	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
30	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
31	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
32	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
33	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
34	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
35	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
36	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
37	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
38	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
39	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം.1
40	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക- സംക്ഷിപ്തം	അനുബന്ധം.2

## ഭാഗം -1 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

### 1-1 ബജറ്റ്

27.03.2018 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

### 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2019	25.04.2019	-	-

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	3614280
വരവ്	92720268
ആകെ	96334548
ചെലവ്	88282675
നീക്കിയിരിപ്പ്	8051873

# 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് നാമം		ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാഭായ തുക/ സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ		0	12994000	12994000	10993475	2000525
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി		0	9029000	9029000	9028666	334
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി		0	71000	71000	0	71000
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്		0	14800000	14800000	14697320	102680
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്		0	2780000	2780000	2729028	50972
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		0	5797000	5797000	4879733	917267
സാക്ഷരത		829	0	829	0	829
എം.ജി. എൻ. ആർ.ഇ. ജി.എസ്	തൊഴി ലാളി കളുടെ കൂലി		25934809	25934809	25934809	
	അഡ്മിനി സ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2004	1214418	1216422	1214876	1546
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ -സംയോജിത ശിശു വികസന പദ്ധതി		602091	532213	1134354	471772	662582
ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്		25000	1660855	1685855	0	1685855
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	47339	6050962	6098301	4739235	1359066
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	5901195	5901195	4670000	1231195
ബി ഫണ്ട്		0	2641438	<b>2641438</b>	2641438	0
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്- BOI	961145	3407393	4368538	3181056	1187482
	PSCB	1876452	5713799	7590251	6086987	1503264
	ഷേറി അക്കൗണ്ട്	690587	10376247	11066834	8312233	2754601

## 1-5 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)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
181	165507709	132	72158940	-	49	73

ഐ.കെ.എം സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	5	4	11122000	10426900	94
വി.ഇ.ഒ	13	11	102968756	30246200	29
ഐ.സി. ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	7	4	4969200	3244712	65
സെക്രട്ടറി	49	36	13035904	7020156	54
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	89	60	28090100	18111781	64
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	9	9	829500	645252	78
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർ വേദം	1	1	300000	300000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർ വേദം ഹോമിയോ	1	1	245000	245000	100
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	3	3	2244000	1306500	58
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	4	3	1703249	612439	36
ആകെ	181	132	165507709	72158940	44



# 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	2004	1214418	1216422	1214876	1546
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	25934809	25934809	25934809	0

# 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	339720	197
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	10198400	819
വിധവാപെൻഷൻ	9048900	749
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	9821300	884
വികലാംഗപെൻഷൻ	2221300	176
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	795900	63

# 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.09.2019 2.16pm ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 11154/-രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

# 1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	09.08.2019	07/2019	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	23.11.2012	2007-08 മുതൽ 2011-12 വരെ	05.02.2013

# 1-10 ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ്

214(1) പ്രകാരം ആയത് ബഡ്ജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം ഡിസംബർ 15 ന് മുൻപ് സെക്രട്ടറി വിളിച്ച് ചേർക്കേണ്ടതും സ്ഥാപന മേധാവികൾ ജനുവരി 15 ന് മുൻപ് ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ജനുവരി 22-ന് മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ എസ്റ്റിമേറ്റും നിർദ്ദേശങ്ങളും പരിശോധിച്ച് ആയത് ഫെബ്രുവരി 1 ന് മുൻപ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പദ്ധതി-പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സംയോജിപ്പിച്ച് മാർച്ച് 1നു മുൻപായി കരട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത കരട് ബജറ്റ് മാർച്ച് 7 ന് മുൻപ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രത്യേക യോഗം ചേർന്ന് ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും മാർച്ച് 31 ന് മുൻപായി ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കേണ്ടതുമാണ്.

പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി വിവിധ ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം സെക്രട്ടറി വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല. ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ തീരുമാനമെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിച്ച പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻമാർ ഫെബ്രുവരി ഒന്നിന് മുമ്പ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തയ്യാറാക്കിയ കരട് ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കുകയും ആയത് 27.03.2018 യോഗത്തിൽ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാത്തത് യഥാർത്ഥത്തിൽ ആവശ്യമായ തുക വാർഷിക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെ പോകുന്നതിന് ഇടയാക്കുന്നതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതാണെന്നും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ-11, തിയതി- 30.09.2019)

# 1-11 വസ്തു നികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവുവിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ചുമത്താവുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതിയുടെ നിരക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജലവിതരണം - വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക.
2. തെരുവുവിളക്കുകൾ - വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക.
3. ശുചിത്വ പരിപാലനം - വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക.
4. ഡ്രൈനേജ് - വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണസമിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ- 20, തീയതി- 01.10.2019)

## 1-12 തൊഴിൽനികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടുന്നടത്തുകയോ തൊഴിലെടുക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റേയോ വ്യക്തിയുടെയോ മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിന്റെ കാര്യക്ഷമത വിലയിരുത്തുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

### 1. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു

തൊഴിൽനികുതി സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റുകളിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പരിശോധിക്കാതെ നികുതി സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന വ്യക്തികളുടെ തൊഴിൽ നികുതി കുറവായാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

(രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലേയും നികുതി അടവാക്കിയ രശീത് നമ്പർ/ തീയതി/തുക- 118080101291/24.09.18/1200 രൂപ, 118080103670/23.02.19/1200 രൂപ)

പേര്	ഉദ്യോഗപേര്	ആകെ ശമ്പളം	ഈടാക്കിയ നികുതി (രണ്ട്-അർദ്ധ വർഷങ്ങളുടെ)	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി (രണ്ട്-അർദ്ധ വർഷങ്ങളുടെ)	കുറവ്
എം. രാജൻ	ജി.ഡി.എസ്.- ബി.പി.എം, പോസ്റ്റ് - ഓഫീസ്, വെർകോലി.	87000 (14500x6)	1200	1500	300
ബാലകൃഷ്ണൻ. കെ	ജി.ഡി.എസ്.എം.ഡി, പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, വെർകോലി.	75000 (12500x6)	1200	1500	300

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് 28.09.2019 തീയതിയിലെ 119080101529 നമ്പർ രശീത് പ്രകാരം കുറവ് തുകയായ 600 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അസ്സൽ രശീതിയുടെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെടു. തൊഴിൽനികുതി സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റുകളിലെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അർദ്ധവർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 2. അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട 11 അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവർത്തി എറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ ലിസ്റ്റ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടുന്നടത്തുകയോ തൊഴിലെടുക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റേയോ വ്യക്തിയുടെയോ മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതും, ആയത് സമയബന്ധിതമായി ഈടാക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം

# 1-13 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ

(എ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും അനുമതി നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 1994 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 232-ൽ ടി സ്ഥാപനങ്ങളെ 'അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങളും ഫാക്ടറികളും' എന്നാണ് വിശേഷിപ്പിച്ചിരുന്നത്. എന്നാൽ 2018-ലെ കേരള നിക്ഷേപങ്ങൾ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കലും സുഗമമാക്കലും ആക്ട് അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232 -ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി അനുസരിച്ച് 'അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങളും ഫാക്ടറികളും' എന്ന വാക്കുകൾക്ക് പകരം 'ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ' എന്നായി മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനനുസരിച്ച് 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപത്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളുടെ പേര് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്ന് മാറ്റി 31.10.2017-ലെ സ.ഉ (പി) നം. 80/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഭേദഗതി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ നിശ്ചയിക്കുന്നത് ദൈനംദിന വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പട്ടിക രണ്ടിൽ ഇതിനായി മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്റ്റാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണേണ്ടതി.

1. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരം ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്റ്റാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. അപേക്ഷകളിലോ രജിസ്റ്ററിലോ തരം ഏതാണെന്നോ പട്ടിക 2 പ്രകാരം ഫീസ് എത്രയാണെന്നോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. അപേക്ഷ ഫോറത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം ദൈനംദിന വിറ്റുവരവ് തന്നെയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
3. ലൈസൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ 'ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ്' എന്ന് ചേർക്കേണ്ടതിനു പകരം 'ഡി&ഒ ലൈസൻസ്' എന്നാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഭേദഗതി ചട്ടം പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 18.12.2018 ലെ 2 ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം മൈക്രോ സംരംഭങ്ങൾക്ക് നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കുകയും മിനി, സ്റ്റാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നീ സംരംഭങ്ങൾക്ക് ചട്ട ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചുകൊണ്ട് തീരുമാനമെടുക്കുകയും 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തരം അനുസരിച്ച് ഫീസ് ചുമത്തി ലൈസൻസ് നൽകി വരുന്നതും, മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്നും, 'ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ്' എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടാണ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകുന്നതെന്നും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയായി വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

(ബി) സമയബന്ധിതമായി ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 2017, ചട്ടം 6 പ്രകാരം മറ്റ് വകുപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ സഹിതം പട്ടിക II ലെ ഫീസ് ഒടുക്കി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചാൽ അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 7 ദിവസത്തിനകം ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 12(3) പ്രകാരം പുതിയ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ, അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 30 ദിവസത്തിനകം തീരുമാനമെടുക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കാനായി ലഭിച്ച അപേക്ഷകളൊന്നും തന്നെ സമയപരിധിക്കകം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

(സി) പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകളുടെ നിയന്ത്രണത്തിനും ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനും നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു

2016 -ലെ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യ നിയന്ത്രണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 50 മൈക്രോണിൽ താഴെയുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകളുടെ നിയന്ത്രണത്തിനായി വ്യാപാരം/വ്യവസായം ആരംഭിക്കുമ്പോൾ 50 മൈക്രോണിൽ കുറവുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് കളും നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക് കളും ഉത്പാദിപ്പിക്കുകയോ ശേഖരിക്കുകയോ വിൽക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല എന്ന സത്യവാങ്മൂലം ലൈസൻസിയിൽനിന്നും വാങ്ങേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നം.576/ഡിസി11/16/തസ്വഭവ തീയതി 24-9-2016 പ്രകാരം ഇതിൽ തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(സാധാ)നം.2511/2017/തസ്വഭവ തീയതി 22-7-2017 പ്രകാരം നിലവിലുള്ളതും പുതുതായി ലൈസൻസ് നൽകുന്നതുമായ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ ഫലപ്രദമായി സംസ്കരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കി മാത്രമേ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സമയബന്ധിതമായി ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിനും, പുതുതായി ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമായി നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതാണ് എന്നും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും സർക്കുലറുകളും ചട്ട ഭേദഗതികളും സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ- 05, തീയതി- 27.09.2019)

# 1-14 ഔഷധിയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല, മരുന്നുകൾ ഭാഗികമായി മാത്രം ലഭ്യമായി

ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി തൻവർഷം ഒരു പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ഹോംകോയിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഒരു മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല എന്നും മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാകുന്നില്ല എന്നും കണ്ടെത്തി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (54/19)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയൊ)

അടങ്കൽ : 2,45,000 രൂപ

ചെലവ് : 2,45,000 രൂപ

ബിൽ നം. തീയതി : 1 / 25.09.18, 2,00,000 രൂപ.

2/20.02.19, 45,000 രൂപ.

എ) ലഭ്യമായ മരുന്നുകളിൽ സ്റ്റോക്കിൽ എടുക്കാത്ത മരുന്നിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി	പേര്	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം	വില (രൂപ)	സ്റ്റോക്കിൽ എടുക്കാത്ത

			എണ്ണം		മരുന്നുകളുടെ മൂല്യത്തുക (രൂപ)
1	LF-1779 25.03.19	EOT/THUJA OCCI	120	17	120x17 =2040/-

മേൽ പറഞ്ഞ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി, സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഹോംകോയിൽ നിന്നും ഭാഗികമായി മാത്രം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായി

ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ 2018-19 എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോംകോയ്ക്ക് 245000 രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയെങ്കിലും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മുൻകൂർ നൽകിയ തുക : 245000/- (അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ മുഖേന 25.09.18, 20.02.19 എന്നീ തീയതികളിൽ)

എ) മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വിവരം		ലഭിച്ച തുക
	ഇൻവോയ്സ് നം	തീയതി	
1	LF-1779	25.03.19	78330 *
2	LF-943	02.09.19	45000
ആകെ			123330

സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാത്ത മരുന്നുകളുടെ മൂല്യത്തുകയായ 2040 രൂപ ഉൾപ്പെടെ

ബി) ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മുൻകൂർ

മുൻകൂർ നൽകിയ തുക : 245000 രൂപ

നാളിതുവരെ ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം : 123330 രൂപ

ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക : 121670 രൂപ

121670/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഹോംകോയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയായ 121670 രൂപയും സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാത്ത മരുന്നുകളുടെ മൂല്യത്തുകയായ 2040 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 123710 രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ- 07, തീയതി- 27.09.2019)

**1-15 സാമ്പന്ത പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ- മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.**

സാമൂഹികമായും സാമ്പത്തികമായി പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന രോഗികളെ കണ്ടെത്തി അവർക്ക് മരുന്ന് ഉൾപ്പെടെ ആവശ്യമുള്ള പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ പരിപാലന സംവിധാനം സജ്ജമാക്കുക, കിടപ്പിലായ രോഗികൾക്ക് ഉചിതമായ ചികിത്സാ സേവനങ്ങളും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും നൽകുക എന്നീ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെയാണ് സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗുരുതരമായ രോഗം ബാധിച്ചവർക്ക് ആരോഗ്യ വകുപ്പ്, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, സന്നദ്ധ സംഘടനകൾ എന്നീ വിഭാഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് രോഗികൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട പരിചരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി സ.ഉ(സാധാ)നം.3217/2015/തസ്വഭവ തിയതി 29-10-2015 പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 07-03-2019 ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.553/2019/തസ്വഭവ പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2018-19 ൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
62/2019, പാലിയേറ്റീവ് ഹോം കെയർ പ്രോജക്ട്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	3,00,000/- (പ്ലാൻ ഫണ്ട് -ജനറൽ)	299813/-
		3,00,000/- (മറ്റ് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)	170273/-
		ആകെ 6,00,000/-	470086/-

പ്രോജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി (PMC) ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിനുമുമ്പും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ, ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് തീരുമാനങ്ങൾ എടുക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് മേൽ ഉത്തരവിൽ പറയുന്നുണ്ട്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല.
2. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും വേണ്ടി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓരോ മാസവും അവലോകനയോഗങ്ങൾ (Review Meeting) കൂടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഫെബ്രുവരി മാസത്തിൽ അവലോകനയോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല.
3. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ അനുബന്ധം. 9 ൽ കൊടുത്ത മാതൃകയിലുള്ള ഓരോ മാസത്തെ പ്രവർത്തന അവലോകന റിപ്പോർട്ടും, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളും മെമ്പർ സെക്രട്ടറി (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി) യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും അത് യോഗം വിലയിരുത്തി അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ വരവ്-ചെലവുകൾ പി.എം.സി യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ- 4, തിയതി- 27.09.2019)

## 1-16 വാഹന പരിപാലനം സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

ജി.ഒ.(എം.എസ്)170/07 ത.സ്വ.ഭ.വ 30/06/2007ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസറായ സെക്രട്ടറി താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകളും റെക്കോഡുകളും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1. ലോഗ് ബുക്ക്

2. പെട്രോൾ/ഡീസൽ മുതലായവയ്ക്കുള്ള ഓർഡർ ബുക്ക്
3. റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ
4. ഇന്ധനത്തിന്റെ ഉപയോഗം കാണിക്കുന്ന ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ
5. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

സർക്കാരിന്റെ മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിലെ ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥനെക്കൊണ്ട് ആറു മാസത്തിലൊരിക്കൽ വാഹനത്തിന്റെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നടത്തേണ്ടതും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് 30/06/2007ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)170/07 ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രസ്തുത ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

നിലവിൽ വാഹനത്തിന്റെ (KL-09-AM-8358 BOLERO) ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലോഗ് ബുക്ക് മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്. മറ്റ് അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-14/30.09.2019) സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ (നം.എ1-4649/19/1.10.19) നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വാഹനപരിപാലനം നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-17 ആസൂത്രണത്തിലെയും നിർവ്വഹണത്തിലെയും അപാകങ്ങൾ കാരണം പദ്ധതികൾ ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടിവന്നത് - ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ച 30പദ്ധതികളിൽ 22 എണ്ണമാണ് 2018-19 ൽ നടപ്പിലാക്കിയത്. 4എണ്ണം നടപ്പിലാക്കിയില്ല. 4എണ്ണം ഭാഗികമായി മാത്രം നടപ്പിലാക്കി. ഈ 8 പദ്ധതികൾ 2019-20 വർഷത്തേക്ക് സ്പിൽ ഓവറായി അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ ഉപേക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ/ഫണ്ട്	2018-19 ൽ ചെലവഴിച്ച തുക	പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം
1	21/18-19 ചൂരിക്കാട് സാംസ്കാരിക നിലയം ലൈബ്രറി (NEW)	100000 SCP	0	പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങി ചൂരിക്കാട് സാംസ്കാരികനിലയത്തിൽ ലൈബ്രറി തയ്യാറാക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് ഈ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് അംഗീകാരം നേടിയത്. എന്നാൽ സാംസ്കാരിക നിലയത്തിൽ പുസ്തകങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്.
2	25/18-19 വീട് വൈദ്യുതീകരണം സബ്സിഡി നൽകൽ (NEW)	200000 SCP	16000	അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ 13 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഉണ്ടായിരുന്നത്. എന്നാൽ 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 8000 രൂപ വീതം സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനാണ് 200000 രൂപ അടങ്കലോടെ പദ്ധതി അംഗീകാരം നേടിയത്. ഇതിൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് വീട് വൈദ്യുതീകരണം പൂർത്തിയാക്കി



				<p>സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റിയത്. കൃത്യമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്താലാണ് ആനുകൂല്യം നൽകാനാകാതെ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നത് എന്നാണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ മറുപടി. കൃത്യമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും ഗുണഭോക്താക്കളെക്കുറിച്ച് യാതൊരു ധാരണയും ഇല്ലാതെയും രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടതിനാലാണ് ഈ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നത്.</p>
3	<p>141/18-19 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ മെട്രോനൻസ് (SO)</p>	<p>196900 (MG NR)</p>	<p>38360</p>	<p>13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ മനുസരിച്ച് ഒരു പ്രവൃത്തി സ്പിൽ ഓവർ ആയാൽ അത് സ്പിൽ ഓവർ ആയ വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ച് 2019-20 വർഷത്തേക്ക് പുതിയ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി.</p>
4	<p>154/18-19 കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ സബ്സിഡി നൽകൽ (SO)</p>	<p>7,42,000 SCP</p>	<p>1,50,000</p>	<p>രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ആനുകൂല്യം നൽകി. ബാക്കി ഗുണഭോക്താക്കൾ കൃത്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാതിരുന്നതിനാലാണ് ആനുകൂല്യം നൽകാനാകാതെ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നത് എന്നാണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ മറുപടി. കൃത്യമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും ഗുണഭോക്താക്കളെക്കുറിച്ച് യാതൊരു ധാരണയും ഇല്ലാതെയും രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടതിനാലാണ് ഈ പദ്ധതിയും ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നത്.</p>
5	<p>157/18-19 8-ാം ക്ലാസ്സ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ നൽകൽ (SO)</p>	<p>2,97,000 SCP</p>	<p>1,66,100</p>	<p>ഈ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 56% മാത്രമാണ് 2018-19 ൽ ചെലവഴിച്ചത്. ഇതോടെ അർഹരായ എല്ലാ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും സൈക്കിൾ ലഭ്യമായിക്കഴിഞ്ഞതിനാലാണ് പദ്ധതി അവസാനിപ്പിച്ചത് എന്നാണ് സെക്രട്ടറി മറുപടി സമർപ്പിച്ചത്. അർഹത വിലയിരുത്താതെ ഗുണഭോക്താ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ അനർഹർ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതും ആവശ്യത്തിലധികം തുക വകയിരുത്തുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടായതും. പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലും ഗുണഭോക്താ തിരഞ്ഞെടുപ്പിലും കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.</p>
6	<p>165/18-19 യു.പി.എസ് ബാറ്ററി വാങ്ങൽ (SO)</p>	<p>100000 തനത്</p>	<p>0</p>	<p>തൽക്കാലം ആവശ്യമായി വരാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു എന്നാണ് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി. ആവശ്യകത വിലയിരുത്താതെ പദ്ധതി</p>

				വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
7	199/18-19 കായിക വികസനം	1,20,000 പ്ലാൻ ജനറൽ	0	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ക്ലബ്ബുകൾ മുഖേന കായിക വികസനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടതായിരുന്നു പദ്ധതി. രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ക്ലബ്ബുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നത് എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമായ മറുപടി. പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലെയും ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പിലെയും അപാകങ്ങളാണ് ഇതിലൂടെ വ്യക്തമാകുന്നത്.
8	202/18-19 ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രാഥമിക ചെലവ്	10,70,000 (190000- പ്ലാൻ ജനറൽ, 400000- സി. എഫ്.സി 480000- കേന്ദ്ര ഫണ്ട് )	0	എം.സി.എഫ് കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തി പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രേഡിംഗ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിച്ച ശേഷമേ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിക്കുവാൻ കഴിയൂ എന്നതിനാലാണ് പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. എം.സി.എഫ് കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്ന പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രേഡിംഗ് യൂണിറ്റിനായി അനുവദിച്ച കേന്ദ്രഫണ്ട് 12,00,000 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. പരസ്പരം പൂരകങ്ങളായ പദ്ധതികളുടെ രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും മുൻ-പിൻ ബന്ധങ്ങൾ(Forward-Backward Linkage) ഉറപ്പാക്കുന്നതിലുണ്ടാകുന്ന ഇത്തരം പോരായ്മകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ പദ്ധതികൾ ഉപേക്ഷിക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ( ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.-13/30.09.19) സെക്രട്ടറി സമർപ്പിച്ച മറുപടി (നം- എ1-4649/19/1.10.19) പരിഗണിച്ചാണ് പദ്ധതികൾ ഉപേക്ഷിക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിലയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ആവശ്യകത വിലയിരുത്താതെയും മതിയായ ജനപങ്കാളിത്തം ഇല്ലാതെയും ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാതെയുമാണ് പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ചത് എന്നാണ് ഇതിൽനിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്. ഈ പോരായ്മകൾ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മറ്റു മേഖലകളിലെ ഫണ്ട് വകയിരുത്തലിന്റെ കാര്യക്ഷമതയെ ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതികളുടെ രൂപീകരണ-നിർവ്വഹണ-മോണിറ്ററിംഗ് ഘട്ടങ്ങളിലെ പോരായ്മകളിലേക്കും ആയത് പരിഹരിച്ചുകൊണ്ട് വരും വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകതയിലേക്കും ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

# 1-18 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2018-19 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ചെലവ് വിവരങ്ങൾ
1	പ്രൊ.നം 201/18-19 വേട്ടാങ്കുളം കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി	327000/- ട്രഷറി ബിൽ നം.29/4.9.18
2	പ്രൊ.നം 22/18-19 എ .ബി. സി പ്രോഗ്രാം	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	350000/- ട്രഷറി ബിൽ നം.18/12.6.18
3	പ്രൊ.നം 15/18-19 ചൂരിക്കാട്, പാറമൂളിപ്പുറമ്പ് അങ്കണവാടികൾക്ക് വാട്ടർകണക്ഷൻ	KWA	29000/- ട്രഷറി ബിൽ നം.49/19.1.19
4	പ്രൊ.നം 222/18-19 മാതപ്പുറമ്പ് അങ്കണവാടിക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ	KWA	8000/- ട്രഷറി ബിൽ നം.51/4.2.19

പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കി മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-19 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് പഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യതയാകുന്നു - ബദൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്ന 108 പൊതുടാപ്പുകളാണ് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിലുള്ളത്. 2017-18 ൽ ഇത് 48 എണ്ണമായിരുന്നു. 2019 ഫെബ്രുവരി മാസത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും ചേർന്ന് നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനയിലാണ് 60 ടാപ്പുകൾ അധികമായി കണ്ടെത്തിയത്. ഈ അധിക ടാപ്പുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെടാതെ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടവയാണെന്നും ആയതിനാൽ അവ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കത്തു നൽകിയതായി സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു. വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 4,65,248 രൂപയാണ് 2018-19 ൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഇതു കൂടാതെ, പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ടു നടത്തുന്ന 14 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലായി 140 പൊതുടാപ്പുകൾ കൂടി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉണ്ട്. ഇവയിൽ പൊതുടാപ്പുകൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ധർമ്മനഗർ മിനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് മാത്രമാണ് ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 324 ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ, 8 ഗാർഹികേതര കണക്ഷനുകൾ എന്നിവ നൽകിയതിൽ നിന്ന് പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് വെള്ളക്കരം പിരിച്ചെടുക്കുന്നു. 100% പിരിവുനടത്തിയപ്പോൾ 97764 രൂപയാണ് തൻവർഷം വെള്ളക്കരം ഇനത്തിലുള്ള വരവ്. വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലായി 2018-19 ൽ 2,00,455 രൂപ കറന്റ് ചാർജ്ജ്, 54,000 രൂപ പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വേതനം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ചു. തൻവർഷം മെയിന്റനൻസ് ഇനത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്, ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ രൂപീകരണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2/തീയതി 23.9.2019) ന് എ1-4649/19 /26.9.19 പ്രകാരം ഫയൽ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

പഞ്ചായത്തിന്റെ 29.12.2018 ലെ 3(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ച് കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ കൈമാറ്റം ചെയ്യാൻ ധാരണയായി. ആയതനുസരിച്ച് വാർഡ് തലത്തിൽ യോഗം വിളിച്ചുചേർത്തെങ്കിലും കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് ഒരു വാർഡിലും ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ

ഉണ്ടായില്ല എന്നാണ് സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് പ്രോൽസാഹനം നൽകി ഒരു പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ വീടുകൾക്കും കുടിവെള്ളം ഉറപ്പാക്കിയതിനുശേഷം പൊതുടാപ്പുകൾ നിർമ്മാണക്കാക്കുക എന്നതായിരുന്നു 13-ാം പദ്ധതിയുടെ സമീപനം. നിലവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയെ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഭാവിയിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ സാമ്പത്തിക ബാധ്യതകൾ ഒഴിവാക്കാവുന്ന വിധത്തിൽ കാര്യക്ഷമമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-20 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-പൊതു അവലോകനം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് 28 സ്പിൽഓവർ ഉൾപ്പെടെ തൻവർഷം 89 പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 60എണ്ണത്തിൽ മാത്രമേ ചെലവുള്ളൂ. വകയിരുത്തിയ 28090100/- രൂപയിൽ 18111781/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 64% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

### രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

- 1.പ്രവൃത്തികളോടൊപ്പം വെച്ചിട്ടുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ 2/2012 ലെ പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്തു മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.
- 2.പദ്ധതി സ്ഥലത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ള Name Board വെക്കുന്നതായി രേഖകളില്ല.
- 3.പ്രവൃത്തികളിൽ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റംസ് ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോഴും എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധിക്കു ശേഷം പൂർത്തീകരണത്തിയതി നീട്ടി നൽകുമ്പോഴും സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുന്നില്ല.
- 4.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകുമ്പോൾ കാലാവധി നീട്ടുന്നതിന് കരാറുകാരുടെ അപേക്ഷകൾ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശ എന്നിവ ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 5.എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണം തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 6.പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം കരാറുകാർക്ക് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള നോട്ടീസിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾക്ക് കൃത്യതയില്ല.
- 7.പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനും റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനുമായി റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായ കണക്ടിവിറ്റി ഇല്ലാതെ റോഡ് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നത് പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യങ്ങളെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കുന്നു.
- 8.ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി /വാർഷിക മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ തൻവർഷം (2018-19) തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- 9.പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ 31.03.2019 വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-21 തുക തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്

ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ തത്തമംഗലം ബ്രാഞ്ചിൽ .37334744017നമ്പരായി അക്കൗണ്ടിൽ - 19.03.2019 -ൽ 37740/- രൂപ നിക്ഷിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. ആയത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നാളിതുവരെയുള്ള തുക തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.9/27.9.2019) മറുപടിയിൽ തുക തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

## 1-22 പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ വൈകിയതിന്

# പിഴ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

മരാമത്തു പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണത്തിന് കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവൽ ജി.ഓ(പി)13/2012/പിഡബ്ല്യുഡി/01.02.2012ലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. മരാമത്തു പ്രവൃത്തി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടത് കരാറുകാരന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവുമൂലം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഇടാക്കിമാത്രമേ ആയത് അനുവദിക്കാവൂ. താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തി കരാർ കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകുകയോ സപ്ലിമെന്ററി കരാർ ചമയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള നിയമാനുസൃത പിഴയും ഇടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട കാലയളവിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ലെങ്കിൽ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ അഞ്ചിൽ ഒന്ന് സമയം ഗ്രേസ് പിരിയഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതും തുടർന്നു വരുന്ന കാലയളവിൽ ആദ്യ മൂന്നു മാസത്തേക്ക് 1% നിരക്കിലും പിന്നീടുള്ള ഓരോ മൂന്നു മാസത്തിലും 2% നിരക്കിലും പിഴ ഇടാക്കിക്കൊണ്ടുമാത്രമാണ് പൂർത്തീകരണ സമയം നീട്ടി നൽകാവുന്നത്.

വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : അഞ്ചാം മൈൽ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(173/19)

പ്രൊജക്ട് നം. : (173/19)

പി.എ.സി : 183723

ചെലവ് : 183608

ബിൽ നം. : 60/22.03.19

എം.ബുക്ക് നം. : 25/18-19

എഗ്രിമെന്റ് നം. : 01/24.10.17

കരാറുകാരന്റെ പേര് : ശ്രീ.രാജേഷ്.വി

പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി : 31.3.2018

പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി : 08.01.19

ഇടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പിഴ: 1.4.18 മുതൽ 01.05.18: ഗ്രേസ് പിരിയഡ് = 0 .00

02.05.18 മുതൽ 01.08.18 വരെ:  $183723 * 1\% = 1837.00$

02.08.18 മുതൽ 01.11.18 വരെ:  $183723 * 2\% = 3674.00$

02.11.18 മുതൽ 08.01.19 വരെ :  $1837 * 2 * 67 / 90 = 2735.00$

ആകെ = 8246.00

2. പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : കല്ലങ്കാട് ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റ് സൈഡ് സംരക്ഷണം

പ്രൊജക്ട് നം. : (150/19)

പി.എ.സി : 532605.75

ചെലവ് : 504009

ബിൽ നം. : 30/28.2.2019

എം.ബുക്ക് നം. : 244/15-16

എഗ്രിമെന്റ് നം. : 47/23.12.17

കരാറുകാരന്റെ പേര് : ശ്രീ.രാജേഷ്.വി

പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി : 31.3.2018

പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി : 22.11.2018

ഇടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പിഴ: 1.4.18 മുതൽ 19.04.18വരെ: ഗ്രേസ് പിരിയഡ് = 0 .00

20.04.18 മുതൽ 19.07.18 വരെ:532605.75\*1% =5326.00

20.07.18മുതൽ 19.10.18 വരെ: 532605.75 \*2% =10652.00

20.10.18 മുതൽ 02.11.18 വരെ: 5326\*2\*12/90=1420.00  
ആകെ =17398.00

3. പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : മെഹ്ലോ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്(179/19)

പ്രൊജക്ട് നം. : (179/19)

പി.എ.സി : 124158

ചെലവ് : 123709

ബിൽ നം. : 56/16.3.2019

എം.ബുക്ക് നം. : 75/17-18

എഗ്രിമെന്റ് നം. : 30/02.11.17

കരാറുകാരന്റെ പേര് : ശ്രീ.രവി.ആർ

പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി : 31.3.2018

പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി : 07.2.2019

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.4.18 മുതൽ 30.04.18വരെ: ഗ്രേസ് പിരിയഡ് = 0 .00

01.05.18 മുതൽ 31.07.18 വരെ:124158\*1% =1241.00

01.08.18മുതൽ 30.10.18 വരെ: 124158 \*2% =2482.00

01.11.18 മുതൽ 30.01.19 വരെ : 124158 \*2% =2482.00

01.02.19 മുതൽ 07.02.19 വരെ : 1241\*2\*7/90=193

ആകെ = 6398.00

മേൽ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/28.9.29) തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 32042/- രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-23 ടാർബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരാണ് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന നിരക്കുകൾ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള (with packed bitumin rates) ഇവയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ബാരൽ വില പിന്നീട് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി രേഖകൾ ഇല്ല. ആയതിനാൽ ഉപയോഗിച്ച ബാരലിന്റെ വില കണക്കാക്കി കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ചെലവ് - ബിൽ നമ്പർ - തുക	അളവു പുസ്തകം	എം.ബി. പ്രകാരം ഉപയോഗിച്ച ടാറിന്റെ അളവ്	ടാർ ബാരലിന്റെ വില
അഞ്ചാം മൈൽ	60/22.3.19	25/18-	VG30-769.628 kg	7x281=

റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (173/19) കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.രാജേഷ്.വി അടങ്കൽ- 200000(MG-R)	183608/-	19	RS1- 100.36 kg SS1- 310.038 Kg ആകെ - 7 ബാരൽ	1967
മെഹ്ലാ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (179/19) കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.രവി.ആർ അടങ്കൽ- 1 40000(MG-R)	56/16.3.19 123709/-	75/17-18	VG30-512.73 Kg RS1- 66.825Kg SS1- 206.55 Kg ആകെ - 4 ബാരൽ	4x281=1124
പുളിമുളം വണ്ടിതോട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ് (50/19) കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.എ.സുരേഷ് കുമാർ അടങ്കൽ-594000 (MG-R)	42/31.01.19 590083/-	21/18-19	VG30-2292.978 Kg RS1-298Kg SS1- 923.712 Kg ആകെ- 21 ബാരൽ	21x281=5901
ആയിലപ്പാടം റോഡ് റീടാറിംഗ്(28/19) കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ബാലഗം ഗായരൻ.പി അടങ്കൽ-400000 (MG-R)	48/16.03.19 399130/-	235/15-16	VG30-1793. Kg RS1-192.7Kg SS1- 328.525 Kg ആകെ- 13 ബാരൽ	13x281=3653
പനയൂർ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ്(101/19) കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.അരുൺ.കെ അടങ്കൽ-350000 (MG-R)	59/22.3.19 349912/-	10/18-19 & 16/18-19	VG30-1835.905. Kg RS1-193.037Kg SS1- 54.06 Kg ആകെ- 13 ബാരൽ	13x281=3653
മരുതംപള്ളം ചിറക്കോട് റോഡ് മെയിന്റ് നൻസ് (41/19) കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ബാലഗം- ഗായരൻ.പി അടങ്കൽ-865000 (MG-R)	58/22.3.19 718647/-	15/18-19	VG30-4791. Kg RS1-484.247Kg SS1- 242.08 Kg ആകെ- 35 ബാരൽ	35x281=9835
പുളിയംപരമ്പ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ്	55/16.3.19	20/18-19	VG30-1036.662 Kg	10x281=2810

<p>ടാനിംഗ്(69/19)</p> <p>കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.രവി.ആർ അടങ്കൽ-290000 (MG-R)</p>	267820		RS1-135.11Kg ആകെ- 10 ബാരൽ	
<p>പാളിയോഡ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാനിംഗ് (63/19)</p> <p>കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.രവി.ആർ അടങ്കൽ-190000 (MG-R)</p>	54/16.3.19 181573/-	14/18- 19	VG30-703.052. Kg RS1-91.63Kg SS1- 283.22 Kg ആകെ- 7 ബാരൽ	7x281= 1967
<p>രാഘവപുരം റോഡ് റീടാനിംഗ് (30/19)</p> <p>കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.അരുൺ.കെ അടങ്കൽ-145000 (MG-R)</p>	53/16.3.19 144646/-	19/18- 19	VG30-1200.7325 Kg RS1-116.206Kg ആകെ- 8 ബാരൽ	8x281= 2248
<p>ആഗ്രോസെന്റർ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാനിംഗ്(67/19)</p> <p>കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.രവി.ആർ അടങ്കൽ-105000 (MG-R)</p>	51/16.3.19 102809/-	17/18-19	VG30-397.946 Kg RS1-51.865Kg SS1- 160.31 Kg ആകെ- 4 ബാരൽ	4x281= 1124
<p>ചോഴൻവീട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാനിംഗ്(58/19)</p> <p>കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.അരുൺ.കെ അടങ്കൽ-350000 (MG-R)</p>	52/16.3.19 347632/-	15/18- 19	VG30-1070.225 Kg RS1-139.484Kg SS1- 431.136 Kg ആകെ- 10 ബാരൽ	10x281= 2810
<p>പാലപ്പള്ളം പുതുവേലി റീടാനിംഗ്(38/19)</p> <p>കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.എ.സുരേഷ്- കുമാർ അടങ്കൽ-170000 (MG-R)</p>	40/31.1.19 170000/-	24/18- 19	VG30-1432.44 Kg RS1-143.118Kg ആകെ- 10 ബാരൽ	10x281= 2810
<p>മുരുകനോട് മില്ലി മുതൽ പഴയന്നൂർ പഴയകാവ് വരെ റോഡ് - റീ ടാനിംഗ് (45/19)</p>	49/16.3.19 570272/-	243/15- 16	VG30-4801.938 Kg RS1-466.846Kg ആകെ- 34 ബാരൽ	34x281= 9554



കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ബാലഗം- ഗായരൻ.പി				
അടങ്കൽ- 575000 (MG-R)				
ആകെ				49456

മേൽ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.3/26.9.29) തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 49456/- രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-24 പാലിന് സബ്സിഡി - അർഹമായതിലും കുറവായി ധനസഹായം വകയിരുത്തി

ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാൽ നൽകുന്ന കർഷകർക്ക് പ്രോത്സാഹനമായി ഇൻസെന്റീവ് നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. അർഹരായ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും അർഹമായ നിരക്കിലും സമയബന്ധിതമായും തുക ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്.

26.03.2018 ന് ചേർന്ന ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ 900000 രൂപ വകയിരുത്തി അംഗീകരിക്കുകയും, പ്രോജക്ടിന് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകരം ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
84/19	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്-ജനറൽ	₹ 900000/- (400000/- FC grant, 400000/- BP share, 100000/- DP share)	₹ 501900/- {44758-FC Grant, 357142-BP Share, 100000 DP Share}
102/19	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്-വനിത	₹ 400000/- (Plan Fund-General)	₹ 103669 /- (Plan Fund-General)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ

പാൽ ശേഖരിക്കുന്ന ക്ഷീരസംഘത്തിന്റെ പേര്- പൊൽപ്പള്ളി ക്ഷീരവ്യവസായ സഹകരണ സംഘം

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം-242 (ജനറൽ- 159, വനിത- 91)

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ {സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി.14.02.2018} പ്രകാരം ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡി ഉൾപ്പെടെ പരമാവധി 4 രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു കർഷകന് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 3 രൂപ നിരക്കിൽ 5 (04/2018 മുതൽ 08/2019 വരെ) മാസത്തേക്ക് മാത്രമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 2018 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ മാർച്ച് 2019 വരെയുള്ള പാലളവിന് കർഷകന് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

കർഷകർക്ക് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പാലളവിന് മുഴുവനും സബ്സിഡി ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിൽ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയില്ല. ആകയാൽ സബ്സിഡി തുക മുഴുവനായും കർഷകർക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/01-10-2019)

# 1-25 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സത്പരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ ഭവന രഹിതർക്കും ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിതർക്കും ഭവനം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർക്കും നിലവിലുള്ള പാർപ്പിടം വാസയോഗ്യമല്ലാത്തവർക്കും സുരക്ഷിതവും മാനുവുമായ പാർപ്പിട സംവിധാനം ഒരുക്കി നൽകുക എന്നതാണ് സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട സുരക്ഷാ പദ്ധതി (ലൈഫ്) യുടെ ലക്ഷ്യം. ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർ, ഭൂമിയില്ലാത്ത ഭവനരഹിതർ, ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ/ വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത ഭവനം ഉള്ളവർ, പുറമ്പോക്കിലോ, തീരദേശ മേഖലയിലോ, തോട്ടം മേഖലയിലോ താൽക്കാലിക ഭവനമുള്ളവർ എന്നിവരാണ് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ. വിവിധ വകുപ്പുകൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഭവന പദ്ധതികൾ സംയോജിപ്പിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്.

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.151/2017/തസ്വഭവ തിയതി 31-7-2017 പ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് മിഷന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം മാർഗ്ഗരേഖകൾക്ക് അനുസൃതമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തിയത്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

### ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)

പ്രോജക്ട് നമ്പരും, പേരും- 108/19, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി

അടങ്കൽ	-	8,52,00,000/-	(25,00,000(പ്ലാൻ ജനറൽ)+1030000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)+1333885(ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)+80336115(മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	-	2,27,40,000/-	(2500000(പ്ലാൻ ജനറൽ)+1030000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)+1330000(ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)+17880000(മറ്റുള്ളവ)

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം 223 ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും 120 പേർ മാത്രമാണ് കരാർ ചമച്ച് ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചത്. ആയതിൽ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചത് 30 ഗുണഭോക്താക്കളാണ്. ബാക്കിയുള്ള 90 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. (യൂണിറ്റ് നിരക്ക് 4 ലക്ഷം രൂപ)

വിവിധ ഗഡുക്കളായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ഗഡു	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
I	17
II	0
III	41
IV	32
V	30
ആകെ	120

**ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി.പി)**

പ്രോജക്ട് നമ്പരും, പേരും- 108/19, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി -(എസ്.സി.പി)

അടങ്കൽ - 1,21,78,756/- (28,00,000(പ്ലാൻ എസ് സി പി)+16,62,000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)+24,67,310(ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)+5249446(മറ്റുള്ളവ))

ചെലവ് - 55,20,000/- (2800000(പ്ലാൻ എസ് സി പി)+1480000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)+1240000(ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം))

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം 27 ഗുണഭോക്താക്കളുടെകീഴിലും 20 പേർ മാത്രമാണ് കരാർ ചുമച്ച് ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചത്. ആയതിൽ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചത് 10 ഗുണഭോക്താക്കളാണ്. ബാക്കിയുള്ള 10 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. (യൂണിറ്റ് നിരക്ക് 4 ലക്ഷം രൂപ)

വിവിധ ഗഡുക്കളായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ഗഡു	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
I	1
II	3
III	6
IV	10
ആകെ	20

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതിന്റെ പൂർണ്ണ ചുമതല സെക്രട്ടറിക്കാണ്. ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതരുടെ വ്യക്തിഗത ഭവന നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന്റെ മേൽനോട്ടച്ചുമതലയും സെക്രട്ടറിക്കാണ്.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1. വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലുള്ള ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സർക്കാരിൽ നിന്നും മറ്റ് സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുവാനുള്ള തുക ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.
4. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ പൊതുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
5. ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗരേഖയനുസരിച്ചും കാലാകാലങ്ങളിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരവും പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.  
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-26 ഉഴവുകൂലി വിതരണം- കർഷകർക്ക് പരമാവധി സബ്സിഡി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട് നമ്പരും, പേരും- 26/1, ഉഴവുകൂലി വിതരണം

അടങ്കൽ- ₹ 8000000 {1000000(GL)+3000000(FCG)+2000000(BP Share)+2000000 (DP Share)}

ചെലവ്- ₹ 7701820 {1000000(GL)+3000000(FCG)+1701820(BP Share)+2000000 (DP Share)}

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 940 ഹെക്ടർ പ്രദേശത്ത് 1460 കർഷകർ നെൽകൃഷി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ഈ കർഷകർക്ക് ഉഴവുകൂലി ഇനത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹ 77018820/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അർഹതയുള്ളതിന്റെ 50% മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം {സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി.14.02.2018} ഒരു ഹെക്ടറിന് പരമാവധി സബ്സിഡി 17000 രൂപയാണ് എന്നാൽ ഒരു ഹെക്ടറിന് 8454 (4400+2200+1854) രൂപ മാത്രമാണ് അനുവദിച്ചത്.

2018-19 വർഷത്തിൽ കൂടിയ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ (കൃഷിയും അനുബന്ധ മേഖലകളും) യോഗ മിനുട്സ് പ്രകാരം പരമാവധി സബ്സിഡി 17000 രൂപ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ ഭാവിയിൽ നെൽ കർഷകർക്ക് പരമാവധി സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.17/01.10.2019)

# 1-27 കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പരിപാടി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും- 27/19, കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പരിപാടി

അടങ്കൽ - 1250000 രൂപ (312500-വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ, 312500- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, 625000- മറ്റുള്ളവ)

ചെലവ് - 312500 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ- 02/12-11-2018)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്ററിനറി സർജൻ

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 6250 രൂപ വീതം മൃഗ സംരക്ഷണ വകുപ്പ് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ (കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി) ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/C No. 714021400000008) 312500 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ചെലവഴിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്ന അംഗീകൃത ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ നിന്നുമുള്ള വിതരണ രജിസറ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.18/01-10-2019)

## ഭാഗം-2

### പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നമില്ല

## ഭാഗം-3

### പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നമില്ല

## ഭാഗം -4

### പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ്-പ്രത്യവലോകനവും 4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച്

# സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	01.07.19-03.07.19	കെഎസ്എ-പികെഡി-21/997/2019(63)/26.8.2019

## 4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1701820	നെൽകൃഷി വികസനം - ഉഴവു കൂലി	1701820	-
		300000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	170273	129727
		1030000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	1030000	-
		1662000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി)	1480000	182000
		357142	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	357142	-
		1000000	എം.സി.എഫ് ഭൗതിക സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ	-	1000000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	200000	നെൽകൃഷി വികസനം ഉഴവു കൂലി	200000	-
		1333885	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ	1330000	3885
		2467310	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - എസ്.സി	1240000	1227310
		100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	100000	-

## 4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ട്രഷറി ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ചൂരിക്കാട് പാറമുളിപറമ്പ് അങ്കണവാടി കൾക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ (15/19)	49/19.01.19	29000	0	29000
ടി	മാതപറമ്പ് അങ്കണവാടി വാട്ടർ കണക്ഷൻ (222/19)	50/19.01.19	8000	0	8000
ഭൂഗർഭ ജല വകുപ്പ്	വേട്ടാങ്കുളം കഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണം (201/19)	29/4.9.18	327000	0	327000

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

#### 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 17880000 രൂപ വരവുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അഭേദശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC		17880000	-	-	-	17880000

#### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല.

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 5334 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2017-18	3-11	5334	സൈനുലബ്ബീൻ. എ അസി.എഞ്ചിനീയർ	118080103415/ 16.02.19

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

## 4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല.

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുനിസിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	:	96334548
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	88282675
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	81498
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	123710

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
	ഒന്നുമില്ല		

**ഭാഗം-1 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനടയ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-22	32042	ശ്രീമതി ഗാർഗി.എസ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-23	49456	ശ്രീമതി ഗാർഗി.എസ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	123710	ഡോ.ജിഹാന.പി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ.

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

ഒന്നുമില്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക-മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.ജിഹാന.പി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ, പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദാറുസ്സലാം, മേപ്പറമ്പ് പള്ളിപ്പുറം പിഓ, പാലക്കാട്
ശ്രീമതി ഗാർഗി.എസ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, മൈനർ ഇറിഗേഷൻ സെക്ഷൻ, മുളത്തുരുത്തി, എറണാകുളം	മയ്യം, മുണ്ടക്കൽ, കൊല്ലം

### 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	എൽ.എഫ്.പി8/15/98/26-11-2005	8
1997-98	എൽ.എഫ്.പി7/388/2001/5.7.2002	4



1998-99	എൽ.എഫ്.പി14/868/2006/27.9.2006	10
1999-2000	എൽ.എഫ്.പി14/868/2006/27.9.2006	18
2000-01 പ്ലാൻഒഴികെ	എൽ.എഫ്.പി14/608/2011/14.9.2011	11
2000-01 പ്ലാൻ	എൽ.എഫ്.പി14/1082/2006/28.3.2007	6
2001-02 പ്ലാൻഒഴികെ	എൽ.എഫ്.പി14/868/2006/27.9.2006	2
2001-02 പ്ലാൻ	എൽ.എഫ്.പി14/609/2011 /2.6.2011	4
2002-03	എൽ.എഫ്.പി14/610/11/23-8-2011	4
2003-04	എൽ.എഫ്.പി14/611/11/23-8-2011	12
2004-05	എൽ.എഫ്.പി14/692/12/12-6-2012	5
2005-06	എൽ.എഫ്.പി14/697/12/7-5-2012	8
2006-07	എൽ.എഫ്.പി14/717/12/7-5-2012	10
2007-08	എൽ.എഫ്.പി11/612/15/30-6-2015	6
2008-09	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/2144/15/5-3-2016	4
2009-10	എൽ.എഫ്.പി11.2140/2014/1-12-2014	8
2010-11	എൽ.എഫ്.പി11/1896/2013/4-12-2013	7
2011-12	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/1478/15/19-9-2015	8
2012-13	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/1939/15/31.3.2016	7
2013-14& 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/1072/16/18-10-2016	17
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.11-744/2018/14-5-2018	7
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11-1752/2017/27.3.2018	15
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/259/2019/13.05.2019	12

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

## അനുബന്ധം -1

### വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-21/997/2019(63)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

**സാക്ഷ്യപത്രം**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കമ്പ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-3-2019 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ്, ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**അനുബന്ധം**

**ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം**

1) പദ്ധതി വിഹിതം (എസ്.സി.പി) - വാർഷിക കണക്കും, അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം - 9082666

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം - 9028666

2) എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് - വാർഷിക കണക്കിലെ വരവ് -ചെലവ് തുകകൾ കാഷ് ബുക്കിലെ സംക്ഷിപ്തമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3) ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ suppliers EMD, Bidders EMD എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ RP-34, B-7 എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകളിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

4) വസ്തു നികുതി -തൻവർഷം, അരിയർ കണക്കുകൾ (ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ) സാമ്പ്യയിലും സഞ്ചയയിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള book adjustments സാമ്പ്യയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

5) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വെള്ളക്കരം (കുടിശ്ശിക, തൻവർഷം) ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

6) ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ ഡാറ്റാ എൻട്രി സാമ്പ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തിമൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No. KSA-PKD-21/997/2019(63)

Kerala State Audit Department  
District Audit Office, Palakkad

Date: 26-8-2019

Phone No.04912520145

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

**Certificate**

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of **Polpully Gramapanchayat** in Palakkad District for the year ended on 31-3-2019 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215(6) of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the Rules made there under and the Guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the Certification of Accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of **Polpully Gramapanchayat** for the year 2018-19 subject to the observations in the Annexure, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

Deputy Director

**Annexure**

**Abstract of Defects/Discrepancies**

1. Plan (SCP) – Amount as per AFS is not in agreement with Appropriation control register.

As per AFS - 9082666

As per Appropriation control register - 9028666

2. MGNREGS - The abstract in cash book is not in agreement with the AFS.

3. Deposits – The yearly abstract of supplier's EMD and Bidder's EMD not recorded in the deposit register. Hence the correctness of the values of the above items as per B-7 schedule of the balance sheet and RP-34 schedule of the Receipt & Payment statement could not be ensured.

4. Property tax – The Demand, collection and balance with respect to current and arrear accounts differs in sankhya and sanchaya. The book adjustments as per sanchaya do not reflect in sankhya.

5. Water tax – The Demand and collection as per the AFS not in agreement with the demand register.

6. The data entry pertaining to Asset register not linked to sankhya. Hence the correctness of the value of assets as per balance sheet could not be ascertained.

Deputy Director

## അനുബന്ധം -2

### വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക- സംക്ഷിപ്തം

Polpully Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
RECEIPTS			
Opening Balance			
Bank	Bank	RP-40(a)	3578356.00
Cash	Cash	RP-40(a)	35924.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	409820.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	130250.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	753521.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	120206.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	51665247.00
171000000	Interest Earned	RP-9	24092.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	17461252.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	54759.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	14154.00
330000000	Secured Loans	RP-32	17880000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	169800.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	153832.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3166990.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	716345.00
	Grand total		96334548.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2756314.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	762126.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1090680.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	12104351.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	38060281.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	4043455.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1367498.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	2990870.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	10933825.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	10000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	92004.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1205258.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4519899.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	349.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-35550.00
340000000	Deposits Received	RP-34	202720.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1248488.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	1936337.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	3670667.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3160.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1319943.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP- 40(b)	8037983.00
Cash	Cash	RP- 40(b)	13890.00
	Grand Total		96334548.00

Polpully Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	1971307.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	130250.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1049176.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	120206.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	121169612.00
171000000	Interest Earned	I-8	24092.00
180000000	Other Income	I-9	14154.00
	Total Income		124478797.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8307837.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	762126.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1090680.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	349.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12104351.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	63995090.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	4043455.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1367498.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	35076670.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	10933825.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	10000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	2581389.00
	Total Expenditure		140273270.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-15794473.00
280000000	Prior Period Item	I-18	164752.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-15959225.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Polpully Grama Panchayat BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	1208062.25
312000000	Reserves	B-3	29013682.00
	Total Reserve & Surplus		30221744.25
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	5013594.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		5013594.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	17880000.00
	Total Loans		17880000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	717490.00
350000000	Other Liabilities	B-9	582647.75
	Total Current Liabilities and Provisions		1300137.75
	TOTAL LIABILITIES		54415476.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	47999005.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-2581389.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		45417616.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	201774.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	8051873.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	744213.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		8997860.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		

Deputy Director