കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2018-2019

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-5/989/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.
പിൻ -671123, ഫോൺ നം.04994256690
ഇ.മെയിൽ – doksd.ksad@kerala.gov.in
തീയതി. 06.11.2019.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് , കാസറഗോഡ്

പ്രസിഡന്റ് ,(സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം : മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം1, 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ, തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് ഓൺലൈനായി അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക) .

വിശ്വസ്തതയോടെ,

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

പകർപ്പ് :
1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം. (ഇ-മെയിൽ)
2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കാസർഗോഡ്.
3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 5/989/2019. തീയ്യതി:06.11.2019.

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

*****

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് 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.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. പി.കെ .ഉണ്ണി, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	19-09-2019മുതൽ 01-10-2019വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ.ഗോപാല കൃഷ്ണ നായിക്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ .സി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.തോമസ്.കെ	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.കെ.സി.കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ .എം	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

നിർവഹണാധികാരികൾ

	പേര്	കാലയളവ്
പ്രസിഡണ്ട്	ശ്രീ.അബ്ദുൾ അസീസ്	1-4-2018 മുതൽ 31-3-2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ദാമോദരൻ.കെ.വി	01/04/2018 മുതൽ 07/04/2018 വര
	ജോയ് തോമസ് (അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്)	08/04/2018മുതൽ 03/06/2018 വരെ
	ശ്രീ.ദാമോദരൻ.കെ.വി	04/06/2018 മുതൽ 20/06/2018 വരെ
	ജോയ് തോമസ് (അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്)	21/06/2018മുതൽ 27/06/2018 വരെ
	ശ്രീ.ദിനേശൻ.കെ	28/06/2018മുതൽ 12/10/2018 വരെ
	ശ്രീ.കെ.രാമകൃഷ്ണൻ	13/10/2018മുതൽ 31/03/2019 വരെ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ (01-04-2018മുതൽ 31-03-2019 വരെ)

ക്രമ.നം	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ജോയ് തോമസ്	01/04/2018-മുതൽ 09/10/2018വരെ
		ഷിബുലാൽ.ടി.സി	10/10/2019-മുതൽ 31/03/2019വരെ
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	മഞ്ജുള.എൻ.കെ	01/04/2018-മുതൽ 31/03/2019വരെ
3	കൃഷി ഓഫീസർ	ധന്യ.എം	01/04/2018മുതൽ- 17/08/2018വരെ
		ലിനിത നായർ	18/08/2018മുതൽ- 03/11/2018 FNവരെ

		ഹസൻ.പി.പി	03/11/2018ANമുതൽ- 31/03/2019 വരെ
4	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ബബിത.കെ	01/04/2018-മുതൽ 11/07/2018വരെ
		ഷീന.എ.കെ	12/07/2018-മുതൽ 31/03/2019വരെ
5	വി.ഇ.ഒ മഞ്ചേശ്വരം സർക്കിൾ	രതീഷ് കുമാർ.കെ	01/04/2018-മുതൽ 09/07/2018വരെ
		സരിത.കെ	10/07/2018 മുതൽ- 04/08/2018വരെ
		രതീഷ് കുമാർ.കെ	05/08/2018 മുതൽ- 09/10/2018വരെ
		രജിഷ കൃഷ്ണൻ	10/10/2018-മുതൽ 31/03/2019വരെ
	വി.ഇ.ഒ കുഞ്ചത്തൂർ സർക്കിൾ	സഞ്ജയ് കുമാർ.കെ.വി	01/04/2018-മുതൽ 05/01/2019വരെ
		രതീഷ് കുമാർ.കെ	06/01/2019-മുതൽ 31/03/2019വരെ
6	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	ഭാസ്കര ഷെട്ടിഗാർ	01/4/2018-മുതൽ 31/03/2019വരെ
7	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ: വസന്ത കുമാർ.എം	01/04/2018മുതൽ 31/03/2019വരെ
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി മഞ്ചേശ്വരം	ഡോ.സ്മിത	01/04/2018മുതൽ- 31/3/2019വരെ
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	ഡോ. സലിം. എൽ	01/04/2018മുതൽ- 31/3/2019വരെ
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ:ഷീബ.യു.ആർ	01/04/2018-മുതൽ 31/03/2019വരെ
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം (NHM)	ഡോ.മഹാബലേശ്വര ഭട്ട്	01/04/2018-മുതൽ 31/03/2019വരെ
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	അജയൻ.എസ്	01/04/2018-മുതൽ 31/03/2019വരെ
12	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	അബ്ദുള്ള.കെ.പി	01/04/2018മുതൽ- 31/03/2019വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ

ഭാഗം I ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്		
1	ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം	1-1
2	വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന അപാകതകൾ	1-11
12	ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-12
13	ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - വിവിധ അപാകതകൾ.	1-13
14	കെട്ടിട വാടക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	1-14
15	ഡി.&ഒ ലൈസൻസ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ പൊതു അപാകതകൾ.	1-15
16	2018-19 ൽ പിരിച്ചെടുത്ത ലൈബ്രറിസെസ് നാളിതുവരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
17	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	1-17
18	അജൈവ മാലിന്യ പരിപാലനം - പദ്ധതിപ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ബെയിലിങ്ങ് മെഷീൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-18
19	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല .	1-19
20	ചർച്ച് ബീച്ച് അങ്കണവാടി പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി - അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു.	1-20
21	ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-21
22	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആധിക്യം നിർവ്വഹണത്തെയും നടപടിക്രമങ്ങളെയും ബാധിക്കുന്നു.	1-22
23	പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
24	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയില്ല.	1-24

25	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ.SO161/19-അംഗൺവാടികൾക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ വങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകത.	1-25
20	വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-26
21	അങ്കണവാടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പൂരക പോഷകാഹാരം- തുക ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തത്-സംബന്ധിച്ച്.	1-27
22	അങ്കണവാടി അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനം -അപര്യാപ്തതകൾ സംബന്ധിച്ച്	1-28
23	അപേക്ഷകളും അനുബന്ധരേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-29
24	കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിലേയ്ക്ക് വാങ്ങിയ ഇൻവെർട്ടർ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-30
25	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം -അർഹതപ്പെട്ട ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്നില്ല.	1-31
26	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ	1-32
ഭാഗം II വരവ് -വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
27	നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ പരിശോധന- വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത.	2-1
ഭാഗം III ചെലവ് -വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
28	ചർച്ച് ബീച്ച് അങ്കണവാടി പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി - അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു.	3-1
ഭാഗം IV പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം		
29	വാർഷികധനകാര്യപത്രികപരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
30	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
31	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
32	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-4
33	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
34	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം	4-6
35	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
36	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
37	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
38	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10

39	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധപത്രികകൾ

1) ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,

3) റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്,

4) ബാലൻസ് ഷീറ്റ്.

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

വർഷം	2018-19	
	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
തീരുമാനം നമ്പർ തീയ്യതി	56(1)/18 26.03.2018	2/2019 19.01.2019
മുന്നിരിപ്പ്	22586494	1511092
വരവ്	184820000	118645353
ആകെ	207406494	120156445
ചെലവ്	201474721	117859157
നീക്കിയിരിപ്പ്	5931773	2297288

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2019	27.5.2019	ഇല്ല	ഇല്ല

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	24445615.05
വരവ്	114374363
ആകെ	138819978.05
ചെലവ്	97524038
നീക്കിയിരിപ്പ്	41295940.05

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം (ACR പ്രകാരം)	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് *
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	29981000	29981000	23671878	6309122
വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	4540000	4540000	2923088	1616912
വികസന ഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	864000	864000	794271	69729
മെയിന്റൻസ്,റോഡ്	0	9471000	9471000	8257055	1213945
മെയിന്റൻസ്,നോൺ- റോഡ്	0	6249000	6249000	5198865	1050135
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	11874000	11874000	11863141	10859

*നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ സഞ്ചിത നിധിയിൽ ലയിപ്പിക്കപ്പെട്ടവയാണ്.

മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റുകൾ, തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരം

സാക്ഷരത		40000	ഇല്ല	40000	40000	ഇല്ല
ദുരിതാശ്വാസനിധി		nil	nil	nil	nil	
എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി. എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	-	6364251	6364251	6364251	-
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	6860.50	292225	299085.5	210992	88093.5
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)	TSC	-	-	-	-	-
	SSA	57957	nil	57957	nil	57957
	ICDS	3064757	1149625	4214382	784377	3430005
	NPRPD	420000	-	420000	160000	260000
	വിമുക്തി ഫണ്ട്	37500	25000	62500	37500	25000
	ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്	2144147	960353	3104512	428950	2675562
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് (ട്രഷറി)	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1910207	3104642	5014849	3431130	1583719
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	108696	2156183	2264879	1707167	557712
മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ			1010000	1010000	1000000	10000
ബി.ഫണ്ട്	വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	nil	450000	450000	450000	0

	നെൽ കൃഷി-ഉല്പാദന ബോണസ്	nil	50000	50000	50000	0
	MGNREGA നൂറ് തൊഴിൽദിനം പൂർത്തീകരിച്ചവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ്	nil	37000	37000	37000	
	തൊഴിലില്ലായ്മ വേതനം	-	38160	38160	38160	0
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് CORPORATION	17604117	21719493	39323610	11562208	27761402
	E PAYMENT	46251	115683	161934	649	161285
	CO-OPERATIVE	4222536	1533673	5756209	1593097	4163112
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഉൾപ്പടെ	922752	25662018	26584770	20484123	6100647
	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം	Nil	419113	419113	419113	0
	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട് വെലവഴിച്ചത്	Nil	1972436	1972436	1972436	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

എ) അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതിചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
2018-19	292	201	75159850	-	91	68.83%

ബി) പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിച്ച പദ്ധതികളുടെ വിവരം – ഇല്ല.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	6860.50	292225	299085	210992	88093.50
വേതനമിനത്തിൽ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	6364251	6364251	6364251	-
	6860.5	6656476	6663336	6575243	88093.50

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2018-19 വർഷം 329 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. എന്നാൽ തൻ വർഷം 149 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കിയത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 23009 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ദിനം ലഭിച്ച 105 കുടുബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	38160	20
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1342700	123
വിധവാ പെൻഷൻ	20084700	1602
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	22541500	1808
വികലാംഗ പെൻഷൻ	6893100	547
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	292600	22
വിവാഹ ധനസഹായം	450000	15

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18-09-2019 തീയതിയിൽ 3.00pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാനിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.ക്യാഷ് ബാലൻസായ 17,741/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി.	1

3	ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	3
6	ക്ലാർക്ക്	5
7	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2
8	പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ	1
9	പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രേറിയൻ	1
10	പാർട്ട് ടൈം സ്കാവഞ്ചർ	1

2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം സീനിയർ ക്ലാർക്കിന്റെ ഒരു തസ്തിക 16.06.2018 മുതൽ 15.08.2018 വരെ ഒഴിഞ്ഞുകിടന്നിരുന്നു. ക്ലാർക്കിന്റെ ഒരു തസ്തിക 15.12.2018 മുതൽ ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുകയാണ്. ജീവനക്കാരുടെ കുറവ് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തെയും പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തെയും ബാധിക്കുന്നുണ്ട്.

28.04.2017 ലെ ഉത്തരവ് നം ജെ.എസ് 11/2017 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ പിന്നീട് പുതിയ ചുമതലകൾ വരുന്നതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരവധി ഉപ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം കൂട്ടിചേർക്കലുകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളവും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേനയാണ് വിതരണം നടത്തുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള പരിഷ്കരണം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും സമയാസമയങ്ങളിൽ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (staff meeting) 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം 3 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട് (13.04.2018, 22.06.2018, 14.08.2018 എന്നീ തീയതികളിൽ). 14.08.2018 ന് ചേർന്ന ജീവനക്കാരുടെ യോഗത്തിനുശേഷം 27.09.2019നാണ് ജീവനക്കാരുടെ യോഗം കൂടിയത്. ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരുതവണയെങ്കിലും ചേരേണ്ടതും ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ജീവനക്കാരുടെ ഹാജർ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും. ജീവനക്കാർ അവധിയിൽ പ്രവേശിക്കുമ്പോഴുള്ള വിവരങ്ങൾ ഹാജർ പട്ടികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോണ്ട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയെങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവ് ചിലവ് കണക്കുകള് കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക ബഡ്ജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം ഉണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. അക്കൗണ്ട്സുകളും അക്കൗണ്ട് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാക്ക്അപ്പ് കൃത്യമായി എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപെട്ടിട്ടുണ്ട്. ചില അക്കൗണ്ടുകളിൽ ഇടപാടുകൾ ഒന്നും തന്നെയില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിദാശ്വാസ നിധി നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുടെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡി. സി. ബി. യിൽ വസ്തു നികുതി, തൊഴില് നികുതി, എന്നിവയൊഴികെയുള്ളവ കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഇല്ല. നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റവെയർ മുഖേനയാണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റവെയറിൽ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ അപാതകകളുണ്ട്. സ്ഥാപനം നികുതി പരിവ് കാര്യക്ഷമമായി നടത്തുന്നുണ്ട്. തൻ വർഷം 72.6 % നികുതി പിരിവ് കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി പരിവ് കാര്യക്ഷമമായി നടത്തേണ്ടതാണ്.

സാധന സാസാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ചട്ടങ്ങളും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളും സ്ഥാപനം അനുസരിക്കുന്നുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾ സ്ഥാപനം കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നുണ്ട്. സാധന സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്ററിലേക്കായി വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. അങ്കണവാടികളിലേക്ക് വാങ്ങിയ വാട്ടർപ്യൂരിഫയർ അങ്കണവാടികളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മരിയ ആശ്രമം അങ്കണവാടി (സെന്റർ നം-19), ബി.എസ്. നഗർ അങ്കണവാടി (സെന്റർ നം-23), അമ്പിത്താടി അങ്കണവാടി (സെന്റർ നം-11), ഉദ്യാവർ തോട്ട (സെന്റർ നം-26),എന്നിവയ്ക്ക് സ്വന്തം കെട്ടിടമില്ല. ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സ്ഥിരം കെട്ടിട സംവിധാനം ഒരുക്കണം.

2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരമസമിതി 23 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 13പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 പ്രാവശ്യവും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12പ്രാവശ്യവും യോഗം ചേരുന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ 24.03.2018, 26.03.2018 എന്നീ തീയതികളിൽ ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 04.02.2019ലെ തീരുമാനം നം-11 പ്രകാരം 100% നികുതി പിരിവ് കൈവരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി തീരുമാനിക്കുകയും ഈ തീരുമാനം നടപ്പാക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയുട്ടുണ്ടെങ്കിലും 72.6% നികുതി പിരിവ് മാത്രമെ കൈവരിച്ചിട്ടുള്ളു. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻമാർ പങ്കെടുക്കുന്നില്ല. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻമാരുടെ സാന്നിധ്യം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ ഓഡിറ്റ്	13.02.2014 മുതൽ 26.02.2014 വരെ	2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ	22.04.2014

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.07.2019	2019 ഫെബ്രുവരി മുതൽ ജൂൺ വരെ	11.7.2019

1-11 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ

1. 2017-18വർഷത്തെ വാർഷിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ മുഴുവൻ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷികകണക്കിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെകുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62 (2) (ഇ) ,(എഫ്).
2. എല്ലാ ബാങ്ക്/ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെയും റീ-കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയവ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ SBT e-payment(നിലവിൽ SBI)8365 -ന്റെ റീ-കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ മൂന്ന് മാസത്തിലധികം പഴക്കമുള്ള ചെക്ക് (₹372) ഉൾപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നു. (വൗച്ചർ നം 118060900126/27.12.2018).
3. 31.03.2019 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ shedule B-2ൽ(special fund/sinking fund/ trust or agency fund) 311710199-എന്ന ഹെഡിൽ 2,760 രൂപ കാണുന്നു. ഈ തുക സംബന്ധിച്ച കൂടുതൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
4. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 ൽ താഴെ പറയുന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ തുക നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

Code No	Particulars	Amount
320100127	Centrally sponsored scheme- national program for rehabilitation of physically disabled(NPRPD)	2,60,000
320700105	Contributions for Joint Venture Projects (for Revenue Expenditure) – from District Panchayats	1,08,696
320800299	Donation to flood	21,579

നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5. വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സഞ്ചയ അപ്ലിക്കേഷനിൽ ലഭ്യമാണെന്ന് അറിയിച്ചുവെങ്കിലും, പരിശോധനാസമയത്ത് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽനിന്നും തൻവർഷത്തെ ഡി.സി.ബിയുടെ സംക്ഷിപ്തം ലഭ്യമാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഡി.സി.ബിയുമായി താരതമ്യം ചെയ്ത് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കൂടാതെ കുടിശ്ശിക ഡിമാൻറ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തികളിൽ sundry debtors (receivable) ആയി കാണിച്ച തുകകൾ കുടിശ്ശിക ഡിമാൻറ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി- തൻ വർഷം 63,11,618 രൂപ അക്രൂവൽ വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം അക്രൂവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്താൻ ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
6. അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് രീതിയിലേക്ക് മാറുന്നതിന് മുമ്പുള്ള എല്ലാ ആസ്തി

ബാധ്യതകളുടേയും മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൻ വർഷം ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി റജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടുമില്ല. വാർഷിക കണക്കുകളുമായി താരതമ്യം ചെയ്യാവുന്ന വിധത്തിൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി റജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് (B-11 Schedule) പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

7. 31.03.2019 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350800199-other creditors എന്ന ഹെഡിൽ 7,54,522 രൂപ 31.03.2019 ന് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ തുക ഇതേ ഹെഡിൽ 2017-18 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലും ബാദ്ധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

8. 31.03.2019 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350800299- other liabilities എന്ന ഹെഡിൽ 2,88,485 രൂപ 01.04.2019 ന് മുന്നിരിപ്പ് തുകയുണ്ട്. ഇതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

9. തൊഴിൽ നികുതി, ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നീയിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുടെ വാർഷിക സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങൾ, വ്യാപാരികൾ, പ്രൊഫഷണലുകൾ എന്നിവരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ തൻവർഷം 6,17,040 രൂപയുടെ അക്രൂവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഏതു രേഖ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ക്ലോസ് ചെയ്ത് സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൊഴിലാളികളിൽ നിന്നുമുള്ള തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ 18,26,600 രൂപ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ക്ലോസ് ചെയ്ത് സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

10. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സംഗ്രഹമെഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് അഡ്വാൻസുകൾ ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തിട്ടില്ല. 2018-19 ൽ രജിസ്റ്റർ ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

11. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണമല്ല. മുൻവർഷങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തിട്ടില്ല. 2018-19 ൽ രജിസ്റ്റർ ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (ഡെപ്പോസിറ്ററുടെ പേര്, ഉദ്ദേശം, റസീറ്റ് നം, തിയതി) പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.

12. 350200202, 350200299, 350300199 എന്നീ ഹെഡുകളിൽ 2017-ന് മുമ്പുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ അതേപടി നില നിർത്തിക്കാണുന്നു. ഈ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യതകളുടെ നിജസ്ഥിതി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-12 വസ്തു നികുതി -നികുതി ഒടുക്കേണ്ട എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിലെ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും നികുതി പരിധിയിൽ വന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. കണക്കുകളിലെ വിവിധ തലങ്ങളിലുള്ള പൊരുത്തക്കേടുകളും മറ്റ് അപാകതകളും ഇത് വ്യക്തമാക്കുന്നു.വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.രേഖകളില്ലാത്തതിനാൽ കണക്കുകളുടെ പൊരുത്തം പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ആകെ 16260 ഡിമാന്റുകളാണുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2013-14 വർഷം മുതൽ കെട്ടിട നികുതിയുടെ അസസ് മെന്റ്, ഡിമാന്റ് കലക്ഷൻ എന്നിവ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാണ് ചെയ്തു വരുന്നത്. സ്ഥാപനത്തിൽ അവസാനമായി

തയ്യാറാക്കിയതും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതുമായ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ 2012-13 വർഷത്തേതാണ്. ഈ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 14370നികുതി ഡിമാന്റുകൾ സ്ഥാപനത്തിലുണ്ടായിരുന്നു. സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചുപോന്ന ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് കണ്ടസ്ട്രക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചാൽ 2013-14 മുതൽ 2018-19 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ആകെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ എത്രയെന്ന് കണ്ടെത്താവുന്നതും ഇതു പ്രകാരം നിലവിലുണ്ടാകേണ്ട ആകെ ഡിമാന്റ് എത്രയെന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്താവുന്നതുമായിരുന്നു. എന്നാൽ 2013-14 മുതലുള്ള രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാൻ സ്ഥാപനത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റിന്റെ കൃത്യത മേൽ രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. അനധികൃത നിർമ്മാണ സാധ്യത നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോഴോ പുതുക്കുമ്പോഴോ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല(ചില പെർമിറ്റുകളുടെ കാര്യത്തിൽ മാത്രം പൂർത്തീകരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്). ഇതുകൊണ്ട് തന്നെ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ പുതുക്കുകയോ ചെയ്യാത്ത പെർമിറ്റുകൾ നിരീക്ഷണവിധേയമാക്കാനോ അനധികൃത നിർമ്മാണമുണ്ടെങ്കിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനോ കഴിയുന്നില്ല. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൂട്ടിച്ചേർക്കലിനുള്ള പെർമിറ്റുകളുടെ കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേകിച്ചും പൂർത്തീകരണ വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കേണ്ടത് കെട്ടിട ഉടമയെ സംബന്ധിച്ച് അത്യാവശ്യമായ കാര്യമല്ലാത്തതിനാൽ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ സമർപ്പിക്കണമെന്നില്ല. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം പഴയനിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയ നികുതിക്കു പകരം കെട്ടിടത്തിനു മുഴുവൻ പുതിയ നിരക്കിൽ നികുതി കണക്കാക്കി ഈടാക്കാനുള്ള സാധ്യതയുണ്ടാകുന്നു. ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കു ശേഷം സൈറ്റ് പരിശോധന നടത്തിയാൽ മാത്രമാണ് നിജസ്ഥിതി കണ്ടെത്താനാവുക. രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ ഇത്തരം പരിശോധന നടത്തപ്പെടാത്തത് നികുതി ഇനത്തിൽ വൻതുക സ്ഥാപനത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടുകൊണ്ടിരിക്കുകയുമാണ്.

3.പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം - നികുതി നിർണ്ണയ വിവരശേഖരണ ഫോറം തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.

2018-19 വർഷം നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഫയലിൽ കെട്ടിട ഉടമ നൽകിയ പെർമ്മിറ്റ്/ക്രമവൽക്കരണ അപേക്ഷ, ഫോം2ൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ റിട്ടേൺ, ഓവർസിയർമാർ സമർപ്പിച്ച റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ 20/2011,തസ്വഭവ 14.01.2011 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധന നടത്തി നികുതി നിർണ്ണയ വിവരശേഖരണഫോറം (ഫോം 6)തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. ടി റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെ തന്നെ സഞ്ചയയിൽ നികുതി തുക നിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്നുവരുന്നത്. ഇപ്രകാരം സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയ ഫോം 6 മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയത് അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. വാർഡിന്റെ ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ ഫോം 6 റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി വരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08തീയ്യതി 28-09-2019).

മേൽ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന പരിഹാരനടപടികൾ അടിയന്തിരമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1)സ്ഥാപനപരിധിയിൽ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളും ഡിമാന്റിലോ, നിയമവിധേയമല്ലാത്തവ അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന്റെ രജിസ്റ്ററിലോ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഓരോ വാർഡിലും വാർഡിന്റെ ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി വിശദമായ പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തുന്ന കണക്കിൽ പെടാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകളും റഗുലറൈസ് ചെയ്യാൻ പറ്റുന്നവ അപ്രകാരം ചെയ്ത് ഡിമാന്റിലും അല്ലാത്തവ അനധികൃതനിർമ്മാണത്തിന്റെ രജിസ്റ്ററിലും ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പരിശോധനയിൽ പഴയകെട്ടിടങ്ങളുടെ അസസ് മെന്റിലെ

വിവരങ്ങളുമായി നിലവിലെ അവസ്ഥ താരതമ്യം ചെയ്യേണ്ടതും കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകളുണ്ടെങ്കിൽ ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2)മേൽ പരിശോധനാ ഫലവും നാളിതുവരെയുള്ള ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ രജിസ്റ്ററും അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി മാറ്റേണ്ടതും, കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരണ വിവരമോ പുതുക്കലോ ഇല്ലാത്ത പെർമിറ്റുകളുടെ നിജസ്ഥിതി ഇനി മുതൽ പരിശോധിച്ച്, ആവശ്യമുള്ളവയുടെ കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3)അനധികൃതനിർമ്മാണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം ഫീൽഡ് സ്റ്റാഫിന് നിശ്ചയിച്ച് നല്കിയത് അതനുസരിച്ച് അവർ കൃത്യനിർവ്വഹണം നടത്തുന്നുണ്ടോയെന്ന് മേലുദ്യോഗസ്ഥനും സ്ററാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

4)ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി മേൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നേതൃത്വം നല്കേണ്ടതും, ആവശ്യമായ വിലയിരുത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും ഇടപെടലുകളും പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ നല്കേണ്ടതു/നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

5)വാർഡിന്റെ ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കെട്ടിടം പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതിനിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തുക നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിശദമായ റിപ്പോർട്ടും, ഇതിന്റെ ഫലമായി നികുതി വരുമാനത്തിൽ വന്ന വർദ്ധനവിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കി പരാമർശം ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.

1-13 വസ്തു നികുതി വൻ കുടിശ്ശിക.

31.03.2019 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി തൻ വർഷ പിരിവിൽ 14,15,480/- രൂപ ബാക്കിയുണ്ട്. കൂടാതെ കുടിശ്ശികയിൽ 10,87,859 രൂപയും പിരിച്ചുടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. 2018-19 വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി വരുമാനം 63,11,618 രൂപയാണെങ്കിലും 38,08,279 രൂപ മാത്രമാണ് പിരിവ്. (പിരിവ് ശതമാനം-60.34%). വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം പഞ്ചായത്തിൽ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. സഹായക സോഫ്റ്റ് വെയറുകളായ സാംഖ്യ, സഞ്ചയ എന്നിവ ഇന്റഗ്രേറ്റ് ചെയ്ത് സുസജ്ജമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ വസ്തു നികുതിയിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക അടിയന്തിരമായി പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള ഊർജിത നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-14 കെട്ടിട വാടക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് ഏറ്റെടുത്ത താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കച്ചവടക്കാരനിൽനിന്നും മാസ വാടക ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	വാടകക്കാരന്റെ പേരും, വിലാസവും	ഈടാക്കേണ്ട മാസവാടക	ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ട മാസ വാടക	കുറവ്
1	XVII/105	പരീത്കുഞ്ഞി കാദർ ഹാജി	3025x12 =36,300	ജനുവരി-2019 ഫെബ്രുവരി-2019 മാർച്ച് -2019	9,075

				3025 x 3 = 9,075	
2	XVII/150	ഇബ്രാഹിം	708x12=8,496	മെയ് 2018 മുതൽ മാർച്ച് 2019 വരെ 708 X 11 = 7,788	7,788
ആകെ					16,863

മേൽപറഞ്ഞ കച്ചവടക്കാരനിൽ നിന്നും കെട്ടിടവാടകയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള വാടക ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9തീയ്യതി 30-09-2019)

1-15 ഡി.&ഒ ലൈസൻസ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ പൊതു അപാകതകൾ.

(1) D&O ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിലെ ഭേദഗതി പ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ. (പി). നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, എസ്.ആർ.ഒ. നം.674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റിലെ 232, 233, 234 വകുപ്പുകളും 254 വകുപ്പ് കൂട്ടി വായിച്ചതും , 1996 ലെ ഡി&ഒ ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ Kerala Panchayath Raj(Issue of License to factories,Traders,Enterpreneurship activities and other services)Rules,1996എന്ന് ചട്ടത്തെ പുനർനാമകരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം നിലവിൽ ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക 2 ലെ വിവിധ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വിറ്റു വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കി പോരുന്ന ഫീസിനു പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി തരം തിരിച്ച് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി നൽകിയ പുതിയ ഫീസ് നിരക്ക് പരിഗണിച്ച് ചർച്ച ചെയ്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച നിരക്കുകൾ അനുസരിച്ചായിരിക്കണം 2019-20 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ സെക്രട്ടറി ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി നൽകിയ പുതിയ ഫീസ് നിരക്ക് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ തീമാനം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

(2).ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ വ്യാപാരികളുടെയും വാണിജ്യ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എല്ലാ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളും ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

1-16 2018-19 ൽ പിരിച്ചെടുത്ത ലൈബ്രറിസെസ് നാളിതുവരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല

സർക്കുലർ നം.10088/എൽ3/05/തസ്വഭവ, തീ.20.09.2005 പ്രകാരം, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒരു വർഷം ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ പിരിക്കുന്ന തുക രണ്ടു ഗഡുക്കളായി ലൈബ്രറി

കൗൺസിലിന് അടയ്ക്കണം. ആദ്യ ഗഡു ഏപ്രിൽ 30നകവും രണ്ടാമത്തെ ഗഡു നവംബർ 30നകവും അടക്കേണ്ടതാണ്.ഇതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ അത് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയുടെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായിരിക്കുമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 ൽ വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം പിരിച്ചെടുത്ത ലൈബ്രറിസെസ് 2,36,050/-രൂപ നാളിതുവരെ ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. (30-09-2019 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15)

1-17 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

<u>തൊഴിൽനികുതി</u>

തൊഴിൽനികുതി അടക്കുന്നതിനായി സ്ഥാപന മേധാവികൾക്ക് നൽകുന്ന ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ എല്ലാ തരം ശമ്പള ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കാനും ആയതിനനുസരിച്ച് നികുതി അടക്കുവാനും നിർദേശിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മിക്ക സ്ഥാപന മേധാവികളും ഈ നിർദേശം പാലിക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപന മേധാവികൾ വരുമാന വിവരം കണക്കാക്കി ഹാജരാക്കുന്ന പത്രികയിൽ യഥാർഥത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടുന്നതായ ആർജ്ജാതാവധി സറണ്ടർ തുക,ബോണസ്,ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ്,ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക,ശമ്പള പരിഷ്കരണ/മറ്റു കുടിശ്ശികകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകാനുള്ള സാധ്യത ഉണ്ട്.ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചർ, ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ.കണ്വതീർത്ഥ, ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ വാമനജ്ഞൂർ, വി.എ.എൽ.പി.സ്കൂൾ പാവൂർ, ജി.എച്ച്.എസ്. ബങ്കരമഞ്ചേശ്വരം.

1-18 അജൈവ മാലിന്യ പരിപാലനം - പദ്ധതിപ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ബെയിലിങ്ങ് മെഷീൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രൊജക്ടുകൾ ഹരിത കേരളം മിഷന്റെ ശുചിത്വ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി സംയോജിപ്പിക്കുന്ന രീതിയിലായിരിക്കണം ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതെന്ന് വാർഷിക പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഓരോ പ്രദേശത്തേയും മാലിന്യമുക്തമാക്കുന്നതിനായി ജൈവമാലിന്യം ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ പരിപാലിക്കുക, അജൈവമാലിന്യം ശേഖരിച്ച് പുന:ചംക്രമണ വിധേയമാക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുക എന്നിവയായിരിക്കണം മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പൊതു സമീപനം. ഇതിനായി മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്ററുകൾ സ്ഥാപിക്കുവാനും ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുവാനും തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കാം. ഹരിത കേരളമിഷൻ മാർഗ്ഗരേഖയനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ചില പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവ പൂർണ്ണമായി പ്രവർത്തന സജ്ജമായിട്ടില്ല.

എ) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഗോരുക്കട്ടെ എന്ന സ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള അജൈവമാലിന്യ ശേഖരണ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് (മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്റർ) 5.29 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച് (പ്രൊ.നം.312/19) ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി മുഖേന ബെയിലിങ്ങ് മെഷീൻ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉപകരണം സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വൈദ്യുത കണക്ഷൻ ലഭ്യമാവാത്തതിനാൽ നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഹരിത കർമ്മ സേന ശേഖരിച്ച അജൈവ മാലിന്യം നിലവിൽ മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്ററിൽ കൂട്ടിയിട്ട അവസ്ഥയിലാണ്. ബെയിലിങ്ങ് മെഷിന് ചെലവായ തുകയിൽ 40,000 രൂപ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്കുള്ള ഒരു വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ നല്കിയ തുകയാണ്. 2019-മാർച്ചിൽ ലഭ്യമായ ഉപകരണം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാത്തതിനാൽ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ

നല്കിയ തുക പ്രയോജന രഹിതമായിത്തീരുന്നു. മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്ററിലേയ്ക്ക് ഉള്ള റോഡ് ടാർ ചെയ്യാത്തതിനാൽ വാഹനങ്ങൾക്ക് പോകുവാൻ ബുദ്ധിമുട്ട് നേരിടുന്നുണ്ട്. 40 ലക്ഷത്തോളം രൂപ മുടക്കി സ്ഥാപിച്ച മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്ററിലേയ്ക്കുള്ള വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കുവാനും, റോഡ് സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുവാനും ഉള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ 2018 ൽ ആരംഭിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പുന:സംഘടിപ്പിച്ച് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചത് 2019 ജൂൺ മാസമാണ്. എന്നാൽ ഇതിന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള ആവശ്യകതാ സർവ്വേ നടത്തിയിട്ടില്ല.ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഉർജ്ജിതപ്പെടുത്തുവാൻ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിച്ച് വിപണനം ചെയ്യുന്നതിനും, അവശേഷിക്കുന്നവ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശപ്രകാരം സംസ്കരിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

സി) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കേരള മിഷൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നുവരുന്നുണ്ടെങ്കിലും പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യം വലിച്ചെറിയുന്ന പ്രവണത വ്യാപകമായി കണ്ടുവരുന്നു.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലൂടെ കടന്നുപോകുന്ന ഹൈവേയുടെ പാർശ്വങ്ങളിലും, റെയിൽവേസ്റ്റേഷന്റെ സമീപസ്ഥലങ്ങളിലും വ്യാപകമായി മാലിന്യം തള്ളുന്ന സ്ഥിതിവിശേഷമാണുള്ളത് .ഇത്തരം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,82,000 രൂപ ചെലവഴിക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കാത്ത തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എതിരെ ദേശീയ ഹരിത ട്രൈബ്യൂണൽ ഭീമമായ പിഴ ചുമത്തുന്ന സാഹചര്യം നിലവിലുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ അധികാരങ്ങളും ചുമതലകളും ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കാതെ ഇത്തരത്തിൽ കോടതിനടപടികൾ നേരിടേണ്ടിവന്നാൽ ആയതിന് ഭരണസമിതിയും ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരും തുല്യഅളവിൽ ഉത്തരവാദികളായിരിക്കും. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് പെതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യം തള്ളുന്നത് തടയുന്നതിന് ബോധവൽകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തേണ്ടതും, പൊതുസ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യം തള്ളുന്നവർക്കെതിരെ കർശന നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാനും ഭരണസമിതി തലത്തിലും ഉദ്യോഗസ്ഥ തലത്തിലും നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്.

ഡി) ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ഉറവിടമാലിന്യ സംസ്കരണ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിക്കാണുന്നില്ല. ഇത്തരം പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ശുചിത്വ മിഷൻ സഹായത്തോടെ വിവിധപദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കുവാൻ സാധിക്കുമെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിക്കാണുന്നില്ല. ഗാർഹിക തലത്തിൽ ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല .

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി വർഷം തോറും ഭീമമായ സംഖ്യ ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. 2017-18 വർഷം പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 11.36 ലക്ഷം രൂപയും 2018-19 വർഷം 15.98 ലക്ഷം രൂപയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് വർഷങ്ങളിലുമായി ആകെ 1521 തെരുവ് വിളക്കുകളാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2018-19 വർഷം തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 6.83 ലക്ഷം രൂപയും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല . തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച

കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുപരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1).തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശത്തിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഓരോ വാർഡിലേയും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (പോസ്റ്റ് നമ്പർ,ഇനം, എണ്ണം ect.) ഉൾപ്പെടുത്തി തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളിൽ കൃത്യത വരുത്തി പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പരാതി രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്ക് തകരാർ സംബന്ധിച്ച് ലഭിക്കുന്ന പരാതികൾ സംബന്ധിച്ച് പോസ്റ്റ് നമ്പർ സഹിതമുള്ള വിശദാംശങ്ങളും, അവ പരിഹരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പരാതി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

4) പുതുതായി സ്ഥാപിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് ലഭിക്കേണ്ട വാറന്റി കാലയളവിലെ സേവനങ്ങൾ കൃത്യമായി ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ചർച്ച് ബീച്ച് അങ്കണവാടി പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി - അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രൊജക്ട് നം.	S O 238/1 (ചർച്ച് ബീച്ച് അങ്കണവാടി ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്)	
കൺവീനർ	അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്.എം.എച്ച്, ഹൊസബെട്ടു.	
കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുക	₹ 3,62,572/-	ട്രഷറി ബിൽ നം 77/18-19തീ. 20.03.2019 (ബിൽ തുക ₹ 3,81,657/-)

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (നം.66/18-19, പേജ് 45) പ്രകാരം ആകെ അളവ് മൂല്യം 3,70,542/- രൂപയാണ്. അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ കൺവീനർക്ക് 3,62,572/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മുഖേനയാണ് ഈ നടപ്പാക്കിയത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേനയാണ് പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയരിക്കുന്നത് (EST NO: 2017/137498). എസ്റ്റിമേറ്റിലെ എല്ലായിനം പ്രവൃത്തിക്കും 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ (പി) 30/2016/ഫിൻ തീയതി 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ നികുതികൾ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾതന്നെ വഹിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബില്ല് പ്രകാരം കൺവീനർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ആകെ അളവ് മൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം, ജി.എസ്.ടി എന്നിവ കൂടി ചേർത്ത് 3,81,657/-രൂപ

ട്രഷറിയിൽനിന്നും പിൻവലിച്ചത് 11,115/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടാക്കി. (വിശദ വിവരത്തിനായ് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3 കാണുക).

1-21 ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

തൻ വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില്പനയിലൂടെ ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായ കണക്കനുസരിച്ച് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ നടത്തിയ 26 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയായ് 78,530/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് കൂടാതെ 2014-15 വർഷം മുതൽ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആധിക്യം നിർവ്വഹണത്തെയും നടപടിക്രമങ്ങളെയും ബാധിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിർവ്വഹണദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർക്ക് 6,92,49,349/- രൂപ ആകെ പദ്ധതി അടങ്കലുള്ള 217 പ്രൊജക്ടുകളാണ് നിർവഹിക്കാനുണ്ടായിരുന്നത്. ഇതിൽ 117 പദ്ധതികളാണ് തൻവർഷം അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്. 117 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി 3,23,88,838/- രൂപയാണ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ചെലവഴിച്ചത്. അതായത് ആകെ അടങ്കലിൻറെ 46.77% തുക ചെലവഴിച്ചു. പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയിൽ 2018-19 വർഷം നിർവഹിക്കാനുണ്ടായിരുന്ന 217 പദ്ധതികളിൽ 101 എണ്ണം സ്പിൽഓവർ പ്രൊജക്ടുകളായിരുന്നു, ഇതിൽ 70 എണ്ണം തൻവർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തി. ആകെ നിർവഹണത്തിനുണ്ടായിരുന്ന 116 പുതിയ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 47 എണ്ണവും തൻവർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം (ക്യാഷ് ബുക്കിലെ വിവരം പ്രകാരം) അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനിയർ പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം
4/2017	0
5/2017	8
6/2017	0
7/2017	1

8/2017	0
9/2017	1
10/2017	11
11/2017	5
12/2017	11
1/2018	17
2/2018	8
3/2018	55
ആകെ	117

2018-19 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ പദ്ധതി ചെലവിൻറെ 43.16% തുകയും ചെലവഴിച്ചത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനിയറുടെ കാര്യാലയത്തിലെ 2018-19 വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	1	
2	ഓവർസിയർ ഗ്രേഡ്-2	1	ഈ തസ്തിക 01.04.2018 മുതൽ 11.09.2018 വരെ ഒഴിഞ്ഞുകിടന്നിരുന്നു.
3	ഓവർസിയർ ഗ്രേഡ്-3	1	ഈ തസ്തിക 08.10.2018 മുതൽ 26.11.2018 വരെ ഒഴിഞ്ഞുകിടന്നിരുന്നു.
	മേൽ പറഞ്ഞ ജീവനക്കാരെ കൂടാതെ ഒരു ക്ലാർക്കിനെ 2018-19 വർഷത്തിൽ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്.		

പരിമിതമായ ജീവനക്കാരെവെച്ചാണ് തൻവർഷം പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയിൽ പദ്ധതികൾ

നടപ്പിലാക്കിയത്. പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യവും ജീവനക്കാരുടെ കുറവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ പല അപാകതകൾക്കും കാരണമായിട്ടുണ്ട്. നടപടിക്രമങ്ങളിലെ ചില വീഴ്ചകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യം കാരണം മതിയായ സ്ഥല പരിശോധന കൂടാതെയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത്. ഉദാഹരണത്തിന് കിതേശ്വർ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ (പ്രൊജക്ട് 253/19)ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണത്തിനായ് 90,000/-രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റിൽ ഒരു കുഴൽ കിണർ നിലവിലുള്ളതിനാൽ കുഴൽ കിണർ കുഴിക്കുന്നയിനം പ്രവൃത്തി ഒഴിവാക്കി പിന്നീട് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തു. തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ മിക്കവാറും റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയുടെയും ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 3മീറ്റർ വീതിയിൽ കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യാനാണ് തയ്യാറാക്കിയത് എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവഹണഘട്ടത്തിൽ റോഡിന് ആവശ്യത്തിന് വീതിയില്ലാത്തതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തു നടപ്പാക്കുകയാണുണ്ടായത്. ഉദാഹരണത്തിന് എൻ.എച്ച്. മുതൽ ഗണ്ടോളികെ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (പ്രൊജക്ട് 93/19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് 68 മീറ്റർ നീളത്തിലും 3 മീറ്റർ വീതിയിലും റോഡ് പ്രതലം കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പിന്നീട് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചപ്പോൾ റോഡിന് 3മീറ്റർ വീതി ഇല്ല എന്ന് മനസ്സിലാക്കിയാതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രവൃത്തി 81.4 മീറ്റർ നീളത്തിലും 2.5 മീറ്റർ വീതിയിലുംനടപ്പാക്കുകയാണുണ്ടായത്.

2.വർക്ക് ഫയലിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.

പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യം കാരണം പല ആവശ്യരേഖകളും വർക്ക് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ വർക്ക് ഫയലിൽ എസ്റ്റിമേറ്റിനൊപ്പം സൂക്ഷിക്കേണ്ട ഡാറ്റ ഒരു ഫയലിലും ഇല്ല. മിക്ക ഫയലുകളിലും കരാറുമായി/ഗുണഭോക്തൃകമ്മിറ്റിയുടെ കൺവീനർമാരുമായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഏർപ്പെട്ട കരാറുടമ്പടി അപൂർണ്ണമാണ്.(ഉദാഹരണത്തിന് ദാറുൽ കുറാൻ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം -പ്രൊജക്ട് നം91/19, ആദർശ് നഗർ മോട്ടോർ ഷെഡ്, പൈപ്പ് ലൈൻ, വൈദ്യുതീകരണം-പ്രൊജക്ട് നം246/19, ജി.ഡബ്ല്യു.എൽ.പി.സ്കൂൾ അടുക്കള നിർമ്മാണം -പ്രൊജക്ട് നം192/19). ചില പ്രവൃത്തികളുട ഫയലുകളിൽ പ്രൊജക്ട് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഇല്ല. (ഉദാഹരണത്തിന് വാമഞ്ചൂർ സ്കൂൾ പുനരുദ്ധാരണം -പ്രൊജക്ട് നം240/19, കച്ചിക്കാട് ബോർവെൽ പുനരുദ്ധാരണം-പ്രൊജക്ട് നം255/19). കരാറുകാർ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ ഫോറത്തിൽ ഓഫീസ് ഉപയോഗത്തിനായുള്ള ഭാഗം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പൂരിപ്പിച്ച് വയ്ക്കുന്നില്ല.

3. പദ്ധതികളിൽ ഭൂരിഭാഗം പൂർത്തീകരിച്ചത് മാർച്ച് മാസത്തിലാണ്. ആകെ 117 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളാണ് 2018-19 വർഷം ചെയ്തത്. ഇതിൽ പകുതി പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവും ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസത്തിലാണ് നടത്തയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നിർവഹണം അവസാന മാസങ്ങളിലേക്ക് നീട്ടി കൊണ്ടു പോയത് പ്രവൃത്തികളുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തൽ ചെക്ക് മെഷർമെൻറ് ചെയ്യൽ എന്നിവയെ സാരമായി ബാധിക്കും. പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യവും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പ്രവൃത്തികൾ തിരക്കിട്ട് നടപ്പാക്കിയതും പ്രവൃത്തികളുടെ കൃത്യമായ വിലയിരുത്തൽ നടത്താതെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തൽ, ചെക്ക് മെഷർമെൻറ് ചെയ്യൽ എന്നിവ നടത്തുന്നതിന് ഇടയാക്കും. സാമ്പത്തിക വർഷവസാനം പദ്ധതികൾ തിരക്കിട്ട് നടപ്പാക്കുന്നത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണ നിലവാരത്തെയും ബാധിക്കും.

4. പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണമല്ല നടത്തുന്നത്. 2018-19 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർപേഴ്സൺ, മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നടന്ന വാർഡിലെ മെമ്പർ എന്നിവരാണ്. 29.01.2018ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നമ്പർ 11/2018/തസ്വഭവ പ്രകാരം പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ് നിർവഹിക്കേണ്ടത്. പൊതുമരാമത്ത്

മേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പാണ് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടത്. വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയാണ് പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കേണ്ടത്. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ കണ്ടവീനർ, മറ്റ് അംഗങ്ങൾ എന്നിവരടങ്ങിയ സമിതിയല്ല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നത്. പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യവും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പ്രവൃത്തികൾ തിരക്കിട്ട് നടപ്പാക്കിയതും പ്രവൃത്തികളുടെ കൃത്യമായ വിലയിരുത്തലിനും മോണിറ്ററിംഗിനും തടസ്സമായി.

5.ഓഡിറ്റ് വർഷം ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ ഭൂരിഭാഗവും 5 ലക്ഷം രൂപയിൽ കുറവ് അടങ്കലുകളാണ്. 26 പദ്ധതികളാണ് ഈ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയത്. ഈ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ടെണ്ടറിൽ നല്ല തരത്തിലുള്ള മത്സരം നടന്നപ്പോൾ പോസ്റ്റൽ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ (താരതമ്യേന കുറഞ്ഞ അടങ്കലുള്ള) പ്രവൃത്തികളിൽ മിക്കവയും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലാണ് കരാറുകാർ ഏറ്റെടുത്തത്.

6. ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 30 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളുണ്ട്. ഇവയിൽ ഭൂരിഭാഗവും 60 മീറ്ററിൽ കുറഞ്ഞ നീളത്തിലാണ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പദ്ധതി പ്രകാരം കോൺക്രീറ്റ് നടത്തിയ റോഡിൻറെ നീളം
1	ബോളനാട് ഉത്തു റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രൊജക്ട് നം268/19)	45 മീറ്റർ
2	പടപ്പ ഫസ്റ്റ് ക്രോസ്സ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രൊജക്ട് നം260/19)	29 മീറ്റർ
3	പരപ്പ ഫസ്റ്റ് ക്രോസ്സ് റോഡ് സെക്കന്റ് റീച്ച് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രൊജക്ട് നം63/18)	32 മീറ്റർ
4	എൻ.എച്ച്. മുതൽ ദേവീപുരം റോഡ് സെക്കന്റ് റീച്ച് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രൊജക്ട് നം305/19)	30 മീറ്റർ
5	എർളപടപ്പ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രൊജക്ട് നം 273/-)	29 മീറ്റർ

തീരെ ചെറിയ നീളത്തിലുള്ള ഒരു പ്രവൃത്തിക്കുവേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുല്യമാണ്. ഇപ്രകാരം ചെറിയ നീളത്തിൽ റോഡ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതുകൊണ്ട് പൊതുജനങ്ങൾക്ക് കാര്യമായ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്നില്ല. വളരെ ചെറിയ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കാൻ കരാറുകാർക്കും പ്രയാസമാണ്. ആയതിനാൽ ഇങ്ങനെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് മത്സരാധിഷഠാനത്തിലുള്ള ടെണ്ടർ ഉണ്ടാകുന്നില്ല. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി പദ്ധതികളുടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിച്ച് മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിഭജിച്ച് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതാണ് പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യത്തിൻറെ പ്രധാന കാരണം. പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നത്

യഥാർത്ഥ ആവശ്യം പരിഗണിച്ചല്ല, മറിച്ച് ഫണ്ട് ലഭ്യതയടിസ്ഥാമാക്കിയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ പല റോഡ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയുടെയും ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 3മീറ്റർ വീതിയിൽ കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യാനാണ് തയ്യാറാക്കിയത് എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവഹണഘട്ടത്തിൽ റോഡിന് ആവശ്യത്തിന് വീതിയില്ലാത്തതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത നടപ്പാക്കുകയാണുണ്ടായത്. ഉദാഹരണത്തിന് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ മിക്കവാറും റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയുടെയും ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 3മീറ്റർ വീതിയിൽ കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യാനാണ് തയ്യാറാക്കിയത് എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവഹണഘട്ടത്തിൽ റോഡിന് ആവശ്യത്തിന് വീതിയില്ലാത്തതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത അടങ്കൽ തുകയിൽ മാറ്റം വരുത്താതെ റോഡിന്റെ നീളം കൂട്ടി നടപ്പാക്കുകയാണുണ്ടായത്. ഉദാഹരണത്തിന് എൻ.എച്ച്. മുതൽ ഗണ്ടോളികെ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (പ്രൊജക്ട് 93/19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് 68 മീറ്റർ നീളത്തിലും 3 മീറ്റർ വീതിയിലും റോഡ് പ്രതലം കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ളതാണ്. 2.5 ലക്ഷം രൂപയാണ് ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അടങ്കൽ. എന്നാൽ പിന്നീട് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചപ്പോൾ റോഡിന് 3മീറ്റർ വീതി ഇല്ല എന്ന് മനസ്സിലാക്കിയാതിനാൽ അടങ്കൽ തുകയിൽ മാറ്റം വരുത്താതെ പ്രവൃത്തി 81.4 മീറ്റർ നീളത്തിലും 2.5 മീറ്റർ വീതിയിലും നടപ്പാക്കുകയാണുണ്ടായത്. അതുപോലെ ഹൊസബെട്ടു മുതൽ കെ.ഇ വളപ്പ് റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ് (പ്രൊജക്ട് 117/19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് 71.7 മീറ്റർ നീളത്തിലും 4.25 മീറ്റർ വീതിയിലും റോഡ് പ്രതലം കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ളതാണ്. 4.8 ലക്ഷം രൂപയാണ് ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അടങ്കൽ. എന്നാൽ പിന്നീട് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചപ്പോൾ റോഡിന് വീതികുറവായതിനാൽ അടങ്കൽ തുകയിൽ മാറ്റം വരുത്താതെ പ്രവൃത്തി പ്രവൃത്തി 93.5 മീറ്റർ നീളത്തിലും 3.35 മീറ്റർ വീതിയിലുംനടപ്പാക്കുകയാണുണ്ടായത്.

വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്ന പ്രവണ ഒഴിവാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ മൊത്തത്തിൽ ഒരു യൂണിറ്റായി കണ്ട് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും സുപ്രധാന പങ്ക് വഹിക്കാൻ കഴിയുന്ന വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഇക്കാര്യത്തിലാവശ്യമാണ്.

1-23 പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2003ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിരൂപീകരിണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിദാശ്വാസ നിധി നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി എത്രയും പെട്ടന്ന് രൂപീകരിണ്ടതാണ്.

1-24 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയില്ല.

പതിമൂന്നാം പദ്ധതിയിലെ 2018-2019 മുതലുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (ജി.ഒ. (എം.എസ്) നം. 11/2018 /ത.സ്വ.ഭ.വ. തീരുവനന്തപുരം, തീയതി: 29.01.2018) ഖണ്ഡിക. 7.13 ൽ ഓരോ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പാക്കിയ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്ലാനിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതി അത്യാവശ്യമാണ്. പുതുതായി നിർമ്മിക്കേണ്ടതും, പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതുമായ

റോഡുകളെ കണ്ടെത്തി അവയ്ക്ക് അനുസൃതമായ രീതിയിൽ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കണം. ആയതിനാൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കനുസൃതമായി റോഡ് കണക്കിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്കിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കി റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 പ്രോജക്ട് നമ്പർ.SO161/19-അംഗൺവാടികൾക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ വങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകത.

പ്രോജക്ട് നം.	SO161/19
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടികൾക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ചെലവ് തുക	3,42,250/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്,ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	20/27-12-2018

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ SO161/19 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 37 അങ്കണവാടികളിൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 3,42,250/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൈക്രോ സോല്യൂഷൻ കൈക്കമ്പ,ഉപ്പള എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച്കൊണ്ട് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.1002 തിയ്യതി 26-11-2018 പ്രകാരം 9250/-രൂപ വിലയുള്ള (നികുതി ഉൾപ്പെടെ) 37 Aqua Grand water purifire ആണ് വാങ്ങിയത്. മൈക്രോ സോല്യൂഷൻ കൈക്കമ്പ ഉപ്പള എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉണ്ടായി. (അക്കൗണ്ട് നം.0945073000000048). ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ പൊതുവായ അപാകതകൾ .

1) ഈ പദ്ധതിക്കായി ആകെ 5 ടെണ്ടറുകളാണ് ലഭിച്ചത്. ഇതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വട്ട് ചെയ്ത (9,250/-രൂപ) മൈക്രോ സോല്യൂഷൻ കൈക്കമ്പ ഉപ്പള എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ ഫോമിൽ Aqua Natural water purifiers 12 Ltr Ro+UV+UF ISI മാർക്കോട് കൂടിയ സ്പെസിഫിക്കേഷനാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മൈക്രോ സോല്യൂഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 26-11-2018 ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ. 1002 പ്രകാരമുള്ള ടാക്സ് ഇൻവേയ്സിൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമൂലം കരാറുകാരൻ ടെണ്ടർ രേഖകൾപ്രകാരം ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശേഷിയോടുകൂടിയ ഉപകരണമാണോ (12 Ltr Ro+UV+UF) അങ്കണവാടികൾക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഇത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥരെ നിയോഗിച്ച് പരിശോധന നടത്തി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഈ പദ്ധതിക്കായി വാങ്ങിയ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറിന്റെ വാറന്റി രേഖപ്പെടുത്താത്ത ടാക്സ് ഇൻവോയ്സാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. വാറന്റി സംബന്ധമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 28-09-2019 ന് അങ്കണവാടി സെന്റർ നമ്പർ.33,35,36 എന്നീ മൂന്ന്

സെന്ററുകളിൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ സെന്റർ നമ്പർ.33,35 എന്നിവടങ്ങളിൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ സ്ഥാപിക്കാതെ പാക്കറ്റുകൾപോലും തുറക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുകയുണ്ടായി . ബാക്കിയുള്ള 34 അങ്കണവാടികളിൽ (സെന്റർ നമ്പർ.35 ഒഴികെ) നല്കിയിട്ടുള്ള വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറുകൾ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4) ജി.ഒ.(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തീയ്യതി 08.11.2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം 1 ലക്ഷത്തിൽ കവിഞ്ഞ് മതിപ്പു വിലയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കണം. വ്യാപകമായ പ്രചാരമുള്ള ഒരു ഇംഗ്ലീഷ് ദിനപ്പത്രത്തിലും ഒരു മലയാള ദിനപ്പത്രത്തിലും ടെണ്ടർ പരസ്യം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തണം. ഇത് പാലിക്കാതെയാണ് വാങ്ങൽ പ്രവർത്തി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5)സ്ഥാപനവുമായി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും എഗ്രിമെന്റിൽ സ്ഥാപനവും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയും ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്താത്ത എഗ്രിമെന്റാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത് .ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6)മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനം തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

7)ഈ പദ്ധതിക്കായി വങ്ങിയ 37 വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

8)പർച്ചേസ് നടപടികൾക്ക് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

9) ഈ പദ്ധതിക്ക് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി,വാങ്ങിയ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറിന്റെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 3,42,250/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (28-09-2019 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5)

1-26 വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1) കാസർഗോഡ് ജില്ലാ ഭിന്നശേഷി സൗഹൃദ സംയോജിത വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	SO286/19

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കാസർഗോഡ് ജില്ലാ ഭിന്നശേഷി സൗഹൃദ സംയോജിത വിഹിതം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ചെലവ് തുക	3,00,00/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്,ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	15/ 20-10-2018

ദേശിയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതികൾക്കായി മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2018-19 വർഷത്തെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 3,00,000/- പിൻവലിച്ച് കാസർഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.40526100002111) തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി തുക വിനിയോഗിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.06/28-09-2019 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ചോദിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.)

2) സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	SOO38/19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ചെലവ് തുക	2,00,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്,ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	15/ 20-10-2018

കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 2,00,000/- പിൻവലിച്ച് കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ട് നമ്പറിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.70101140000134) തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി തുക വിനിയോഗിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.07/28-09-2019 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ചോദിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.)

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 5,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (3,00,000 + 2,00,000 = 5,00,000)

1-27 അങ്കണവാടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പൂരക പോഷകാഹാരം- തുക

ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തത്-സംബന്ധിച്ച്.

പ്രോജക്റ്റ് നം.	SOO14/19
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	SOO14/19-അംഗൻവാടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പൂരക പോഷകാഹാരം-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ചെലവ് തുക	23,75,680/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ) 8,64,849/-രൂപ(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	5/10-07-2018 – Rs.76,385/- 6/10-07-2018 – Rs.87,887/- 7/10-07-2018 – Rs.61,920/- 8/10-07-2018 - Rs.4,80,921/- (വികസന ഫണ്ട് - 7,07,113/-)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ SOO14/19 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 37 അംഗൻവാടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പൂരക പോഷകാഹാരം എന്ന പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 23,75,680/-രൂപയും, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിൽ നിന്നും 8,64,849/-രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും ചെലവഴിച്ച 7,07,113/-രൂപ ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വികസന ഫണ്ട് - 7,07,113/-

ബിൽ നംമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
5	10-07-2018	76,358
6	10-07-2018	87,887
7	10-07-2018	61,920
8	10-07-2018	4,80,921
ആകെ		7,07,113

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ മേൽപറഞ്ഞ 4 ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ ഒഴികെ ബാക്കിയുള്ള ചെലവു വൗച്ചറുകൾ സൂപ്പർവൈസർ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 37 അംഗൻവാടികളിൽ പൂരക പോഷകാഹാരം വാങ്ങി മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ മുവൻ ചെലവ് രേഖകൾ എത്രയുംപെട്ടന്ന് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി 30-09-2019 ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.14, 01-10-2019 ന് ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷനും സൂപ്പർവൈസർക്ക് നൽകുകയുണ്ടായി.

പ്രൊജക്റ്റ് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 7,07,113/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-28 അങ്കണവാടി അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനം -അപര്യാപ്തതകൾ സംബന്ധിച്ച്

മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 37അംഗൻവാടികളാണുള്ളത് ഇവയിൽ 33 എണ്ണത്തിനും സ്വന്തമായി കെട്ടിടമുണ്ട്. എല്ലാത്തിനും ടോയ്ലറ്റ് സൗകര്യമുണ്ട്. ആകെയുള്ള 37 അങ്കണവാടികളിൽ പലതിലും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളായ കുടിവെള്ളം, വയറിങ്ങ് കഴിഞ്ഞിട്ടും കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തവ, കെട്ടിടമുള്ളവയിൽ ചുറ്റുമതിൽ ഇല്ലാത്തവ, എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ഏർപ്പെടുത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ഭരണ സമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധയിലേയ്ക്കായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	ഇനം	എണ്ണം
1	കുടിവെള്ള സൗകര്യമില്ലാത്തവ	22
2	വയറിങ്ങ് കഴിഞ്ഞിട്ടും കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തവ	4
3	സ്വന്തമായി കെട്ടിടമുള്ളവയിൽ ചുറ്റുമതിൽ ഇല്ലാത്തവ	6
4	ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കാത്തവ	35
5	സ്വന്തമായി കെട്ടിടം ഇല്ലാത്ത അങ്കൺവാടികളുടെ എണ്ണം	4

അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുക, അംഗൻവാടികളുടെ സുരക്ഷിതത്വ സംവിധാനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കുകയും പ്രവേശനോത്സവം സംഘടിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യുക മുതലായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് (സർക്കുലർ നം.31055/ഡി.സി.2/2011/തസ്വഭവ തീയ്യതി 22.03.2011).മേൽ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം അംഗൻവാടികളുടെ സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി എല്ലാ വർഷവും മെയ് 10 നകം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസിയർ വാടക കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ അംഗൻവാടികളും സന്ദർശിക്കേണ്ടതും പരിശോധിച്ച് ഫിറ്റിനസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. എന്നാൽ സെന്റർ നം 19,സെന്റർ നം.23 എന്നീ വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അങ്കണവാടികൾ മാത്രമെ നിലവിൽ ഫിറ്റിനസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്ന് സൂപ്പർവൈസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള 35 അങ്കണവാടികൾക്ക് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അൺഫിറ്റായതിനാൽ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കാത്ത അംഗൻവാടിയിൽ കുട്ടികളെ പഠിപ്പിക്കുന്നത് അപകടം വിളിച്ച് വരുത്തുന്നതിന് തുല്യമാണ്. അംഗൻവാടികളുടെ സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെയും, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം, കെട്ടിടം, ചുറ്റുമതിൽ, കുടിവെള്ളം, ഫർണ്ണിച്ചർ, മറ്റ് ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ മുതലായവ പ്രദാനം ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവയിൽ വയറിംഗ് കഴിഞ്ഞിട്ടും വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കാത്തവയുടെ കാര്യത്തിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മറ്റുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വരും വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

അങ്കണവാടികളിൽ അനുവദിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 അപേക്ഷകളും അനുബന്ധരേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2018-19 വർഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അസി.സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ, തിരിച്ചറിയൽ രേഖകൾ, പ്രായം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ, ജാതി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി വിശദാംശം	ബിൽ നം തിയതി	തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (ST) പ്രൊ.നം 329/18-19	4/11.3.2019	1,00,038	23
2	കുടിവെള്ള ടാങ്ക് വിതരണം (ST) പ്രൊ.നം 304/18-19	9/20.3.2019	1,12,500	50
		ചെക്ക്.നം.1963688/18.3.2019	37,500/-	

മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02/25.09.2019 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നല്കിയ മറുപടിയിൽ രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിരുന്നുവെന്നും, ആയത് അന്വേഷിച്ച് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ നല്കുന്ന പദ്ധതിയിൽ സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പ്രായപരിധി പാലിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ആവശ്യമാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ മേൽ പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 2,50,038 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിലേയ്ക്ക് വാങ്ങിയ ഇൻവെർട്ടർ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊ.നം.331/19-ന്റെ ഭാഗമായി കുടുംബശ്രീ ഓഫീസിലേയ്ക്ക് 39,890 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 2kv ഇൻവെർട്ടർ വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നേരിട്ട് പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ പദ്ധതിപ്രകാരം വാങ്ങിയ ഇൻവെട്ടർ ഇതുവരെയും സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാത്തതായി കാണുകയുണ്ടായി. ബാറ്ററികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രസ്തുത ഉപകരണം സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ നശിച്ച് പോകുവാൻ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ എത്രയും വേഗം ഇൻവെർട്ടർ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പുരോഗതി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം -അർഹതപ്പെട്ട ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്നില്ല.

ജി.ഒ (എം.എസ്) 22/18/ തസ്വഭവ തിയ്യതി 14.2.2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.7.1 പ്രകാരം മേൽക്കൂര മാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പൊതുവിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 75,000രൂപയും പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 100000/-രൂപയും വീതം സബ്സിഡി അനുവദനീയമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ഭവനപുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതി (മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പ്രൊ.നം 43/2019) പ്രകാരം

പൊതു വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 35,000 രൂപ വീതമാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ച് കാണുന്നത്. 41 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 11.55 ലക്ഷം രൂപ തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2017-18 വർഷം 25,000 രൂപ നിരക്കിലാണ് പ്രസ്തുത ആനുകൂല്യം നല്കിയിരുന്നത്. സബ്സിഡി നിരക്ക് കുറച്ചതിലൂടെ കൂടുതൽ പേർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകുവാൻ സാധിക്കുമെങ്കിലും, നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ വിലക്കയറ്റം, കൂലിച്ചെലവിലുള്ള വർദ്ധന തുടങ്ങിയ കാരണങ്ങളാൽ നിലവിൽ നൽകുന്ന 35,000 രൂപ കൊണ്ട് കാര്യമായ പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കുവാൻ സാധിക്കുകയില്ലയെന്ന് കാണാവുന്നതാണ്. ഇതുമൂലം നിശ്ചിത കാലയളിലേയ്ക്ക് ഈടുനിൽക്കുന്ന രീതിയിലുള്ള പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സാധിക്കുകയില്ല. അർഹതപ്പെട്ട സബ്സിഡി അനുവദിക്കാത്തത് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പൗരാവകാശത്തിന്റെ ലംഘനമായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് വാർഷിക പദ്ധതിപ്രകാരം അനുവദിക്കപ്പെടുന്ന പദ്ധതികൾക്ക് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം അനുവദനീയമായ നിരക്ക് തന്നെ നൽകുന്ന കാര്യത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഭരണസമിതിയും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി പ്രൊ.നം.291/19, 292/19 എന്നിവ മുഖേന 2018-19 വർഷം 1.53 കോടി രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വി.ഇ.ഒ (കുഞ്ചത്തൂർ സർക്കിൾ) ലഭ്യമാക്കിയ പത്രിക പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണമാരംഭിച്ച 51 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 20 പേർ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പട്ടിക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനാവശ്യമായ നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതും, നിർമ്മാണ-പൂർത്തീകരണ പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	ഐസാമ്മ W/O കായിഞ്ഞി	3,00,000	ഭിത്തി
2	ഫർസാന W/O അബ്ദുൾ റഹിമാൻ	3,00,000	മേൽക്കൂര
3	ലളിത W/O പാണ്ഡു പൂജാരി	3,00,000	മേൽക്കൂര
4	ഖൈറുന്നീസ W/O ബാപ്പുകുഞ്ഞി	3,00,000	ഭിത്തി
5	ജലജ W/O ഗണേശൻ	3,00,000	മേൽക്കൂര
6	ഫാത്തിമ W/O മുഹമ്മദ് അലി	3,00,000	മേൽക്കൂര
7	ഐസബി W/O മൂസ	3,00,000	ഭിത്തി
8	ഫൗസിയ W/O ഷബീർ	3,00,000	മേൽക്കൂര
9	മൈമൂന W/O അബ്ദുൾ അസീസ്	3,00,000	ഭിത്തി
10	റുഖിയ W/O മുഹമ്മദ് റഫീഖ്	2,00,000	മേൽക്കൂര
11	ചന്ദ്രവതി W/O സുന്ദര പൂജാരി	3,00,000	മേൽക്കൂര
12	മീനാക്ഷി W/O ഗോപാല	3,00,000	മേൽക്കൂര
13	ഗൗരി പ്രഭു W/O സുരേന്ദ്ര പ്രഭു	2,00,000	മേൽക്കൂര
14	ഷമീമ W/O ലത്തീഫ്	2,00,000	ലിന്റൽ
15	സുഹറാബി D/O ബീബി	2,00,000	ലിന്റൽ

16	സക്കീന W/O അബ്ദുള്ള	3,00,000	ഭിത്തി
17	ബിഫാത്തിമ W/O ഇബ്രാഹിം	3,00,000	മേൽക്കൂര
18	അപ്പയ്യ S/O ദേരമൂല്യ	3,00,000	മേൽക്കൂര
19	പ്രേമലത W/O ഹരീഷ്	3,00,000	മേൽക്കൂര
20	വാസുദേവ ഷേണായ്	3,00,000	ഭിത്തി

1-33 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം -നല്കിയ തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുളിലെ മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സിയ്ക്ക് 3.15 ലക്ഷം രൂപ ശുചിത്വമിഷൻ വിഹിതമിനത്തിൽ കൈമാറിയിരുന്നു. പ്രസ്തുത തുകയിൽ 3 ലക്ഷം രൂപ വിവിധ വാർഡുകൾക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പത്താം വാർഡിൽ വാർഡുതല ആരോഗ്യ ശുചിത്വ സമിതി രൂപീകരിക്കാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത വാർഡിന് നൽകേണ്ട 15,000 രൂപ നാളിതുവരെ കൈമാറിയിട്ടില്ല. ഈ തുക സി.എച്ച്.സി.യുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുകയാണ്. വിനിയോഗിക്കാത്ത ഈ തുക എത്രയും വേഗം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പ്രസ്തുത വാർഡിൽ ആരോഗ്യ ശുചിത്വ സമിതി രൂപീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ [KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

2-1 നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ പരിശോധന- വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത.

2011 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധതരം ഉപയോഗങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നമ്പർ എ1-5526/11 തീയ്യതി 24.10.2011 പ്രകാരം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ആയതിൻ പ്രകാരം അസംബ്ലി കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് 1 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 40 രൂപയാണ്. എന്നാൽ താഴെ വിവരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് അവയുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് നികുതി നിശ്ചയിക്കാതെ, കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ച് വസ്തു നികുതി വരവിൽ കുറവ് വന്നതായി കാണുന്നു.

ഉടമസ്ഥന്റെപേര്-- ജോർജ്ജ് മൊന്താരോ

കെട്ടിട നമ്പർ -- Ward No 17, 627 & 627A

കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം(m2)-

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകൾ	പ്ലിന്ത് ഏരിയ/	കെട്ടിടത്തിന്റെ കംപ്ലീഷൻ തീയ്യതി
GF	640.65m2	2.1.2018

GF	190.75m2	
FF	64.92m2	
Total	896.32m2	

<table>
<tr><td rowspan="2">കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകളുടെ വിവരം</td><td colspan="4">കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്</td><td colspan="4">കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്</td><td>കുറവ് വന്നതുക</td></tr>
<tr><td>നികുതി</td><td>വർദ്ധന</td><td>ഇളവ്</td><td>ആകെ</td><td>നികുതി</td><td>വർദ്ധന</td><td>ഇളവ്</td><td>ആകെ</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">GF- 640.65 m2
GF- 190.75m2
FF- 64.92m2
896.32m2</td><td>640.65 x40= 25,626</td><td>35%= 8,969</td><td>10%= 2562</td><td>32,033 + 1,602</td><td rowspan="2">896.32x 40= 35,852</td><td rowspan="2">35%= 12,548</td><td rowspan="2">10%= 3,585</td><td rowspan="2">44,815 + 2241</td><td rowspan="2">12,782 + 639</td></tr>
<tr><td colspan="4">XVII-വാർഡിലെ 627 നമ്പർ കെട്ടിടമാണ് തരം മാറ്റിയിട്ടുള്ളത്. ഈ കെട്ടിടം നിലവിൽ ഗാർഹിക കെട്ടിടമായിട്ടാണ് നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ കാണുന്നത്.</td></tr>
<tr><td colspan="9">ആകെ</td><td>12,782+ 639</td></tr>
</table>

കൂടാതെ 2011 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടം 15-അനുസരിച്ച് ഒരു കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച വസ്തു നികുതി ഒറ്റത്തവണയായോ രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലായോ അടവാക്കാവുന്നതാണ്. ആയതിൻ പ്രകാരം മുകളിൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടം കംപ്ലീഷൻ ആയ 2.1.2018 തീയ്യതി മുതൽ (2017-18 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ) വസ്തു നികുതി അടക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി കാണുന്നില്ല. ആ ഇനത്തിലും 23,528 (47,056/2) കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

കുറവ് വന്ന തുകകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്സ്
കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതിയിൽ കുറവ് വന്നത്	12,782	639
2017-18 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ നികുതി	22,408	1120

ആകെ	35,190	1,759

മുകളിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം കുറവ് വന്ന 36,949 രൂപ (35,190 + 1759) ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതും തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലെ നികുതി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ [KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 ചർച്ച് ബീച്ച് അങ്കണവാടി പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി - അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രൊജക്ട് നം.	S O 238/1 (ചർച്ച് ബീച്ച് അങ്കണവാടി ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്)	
അടങ്കൽ	4,50,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)	
എസ്റ്റിമേറ്റ്	4,50,000/-	
എം. ബുക്ക് നം.	66/18-19	
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 3,70,542/-	
കൺവീനർ	അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്.എം.എച്ച്, ഹൊസബെട്ടു.	
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/MJT/96/17-18 തീയതി 22.03.2018	
കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുക	₹ 3,62,572/-	ട്രഷറി ബിൽ നം 77/18-19തീ. 20.03.2019 (ബിൽ തുക ₹ 3,81,657/-)

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (പേജ് 45) പ്രകാരം ആകെ അളവ് മൂല്യം 3,70,542/- രൂപയാണ്. അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ കൺവീനർക്ക് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം 3,62,572/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	3,70,542/-
(+) KCWWF 1%	3,705/-
(+) CGST 1%	3,705/-
(+) SGST 1%	3,705/-
ആകെ (ബിൽ തുക)	3,81,657/-
(-) ആദായ നികുതി 2%	7,634/-
(-) KCWWF 1%	3,817/-

(-) CGST 1%	3,817/-
(-) SGST 1%	3,817/-
കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുക	3,62,572/-

ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മുഖേനയാണ് ഈ നടപ്പാക്കിയത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേനയാണ് പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയരിക്കുന്നത് (EST NO: 2017/137498). എസ്റ്റിമേറ്റിലെ എല്ലായിനം പ്രവൃത്തിക്കും 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ (പി) 30/2016/ഫിൻ തീയതി 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ നികുതികൾ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾതന്നെ വഹിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബില്ല് പ്രകാരം കൺവീനർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ആകെ അളവ് മൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം, ജി.എസ്.ടി എന്നിവ കൂടി ചേർത്താണ് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ചത്. പ്രവൃത്തിയുടെ കൺവീനർക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ് വേണ്ടത്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	3,70,542/-
(-) ആദായ നികുതി 2%	7,411/-
(-) KCWWF 1%	3,705/-
(-) CGST 1%	3,705/-
(-) SGST 1%	3,705/-
കൺവീനർക്ക് നൽകേണ്ട തുക	3,52,016/-
കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുക	3,62,572/-

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ അളവ് മൂല്യം 3,70,542/- രൂപ ആയതിനാൽ ഇത്രയും രൂപയ്ക്കുള്ള ബില്ലാണ് ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടയിരുന്നത്. എന്നാൽ 3,81,657/-രൂപ ട്രഷറിയിൽനിന്നും പ്രവൃത്തിക്കായ് പിൻവലിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച 11,115/-രൂപ അന്തിമ ബില്ല് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 11,115/- അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നല്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4 തീ: 28.09.2019 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതിന് 30.09.2019ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ കൺവീനറിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഭാഗം -4</u>

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2018-19	24-06-2019 മുതൽ 25-06-2019 വരെ	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി3/482/2019, തീയ്യതി.22-07-2019.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി	81364	18,636
	2018-19	200000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	181204	18,796
	2018-19	1856183	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി	1856183	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	425000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	425000	0
	2018-19	100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സീഡി	100000	0
	2018-19	2307642	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	2307642	0
	2017-18	272000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	192000	80000

വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ എത്രയും വേഗം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഇ എം എസ്, ഭവന പദ്ധതി 100 വീട്	സ.ഉ. (എം. എസ്.) നം. 90/13 ത.സ്വ.ഭ.വ. 14.03.2013	₹₹1,87,20,000	₹1,27,20,000	₹20,00,000	-	₹1,07,20,000
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ. (എം. എസ്.) നം. 68/18 ത.സ്വ.ഭ.വ. 18.05.2018	₹42,17,957 (തൻവർഷം ലഭിച്ചത്)	-	-	-	₹42,17,957

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ , 2018-19വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2014-15	Para No. 3.1.1 (Part) 3.1.3 to 3.1.12 Part 3.1.10 to 3.1.12 Part	57730	വൽസൻ പടിഞ്ഞാറെ പുരയിൽ, അസി.എഞ്ചിനിയർ	118010103443/21.07.2018

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

		വർഷം			
1999-2000	21	2007-08	3.66.3	മൈത്രി ഭവന പദ്ധതി -കേരള സംസ്ഥാന ഭവനനിർമ്മാണ ബോർഡ്- 7,50,000/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	തടസ്സം തുടരുന്നു
1999-2000	22	2007-08	3.66.3	ജല അതോറിറ്റി, ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക്- പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രവർത്തി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	തടസ്സം തുടരുന്നു
2014-15	2.2	2016-17	വസ്തു നികുതി അനുബന്ധം .3	വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2015-16	2.2	2016-17	തൊഴിൽ നികുതി അനുബന്ധം .5	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക.നം	ഉത്തരവാദി യായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക(രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി യിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2014-15	3-1(1),(3 to 9) part	വത്സൻ പടിഞ്ഞാറെ	No.KSA/ 3802	57,730	57,730/- Rt.no.118010	nil	nil	nil	57,730	---	--

		, (10 to 12) part 3-5, (part)	പുരയിൽ അസി. എഞ്ചിനിയർ	Spl.cell./ CSC/C2/ 2017 DT. 29.5.18 (Notice)		103443 തി 21.7.2018						

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	11,43,74,363
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,75,24,038
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹ 36,949
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹ 11,115
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹ 17,99,401

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ (രൂപ)	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ (രൂപ)	
3-1	-	₹ 11,115/-	ശ്രീമതി.മഞ്ജുള. എൻ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.
2-1	36,949/-	-	ശ്രീ.ദാമോദരൻ.കെ.വി സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	3,42,250	ശ്രീമതി.ഷീന.എ.കെ ICDS സൂപ്പർവൈസർ
1-26	5,00,000	ശ്രീമതി.ഷീന.എ.കെ ICDS സൂപ്പർവൈസർ
1-27	7,07,113	ശ്രീമതി.ബബിത. കെ

		ICDS സൂപ്പർവൈസർ
1-29	2,50,038	ശ്രീ.ഷിബുലാൽ.റ്റി.സി, അസി. സെക്രട്ടറി
ആകെ	17,99,401	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.മഞ്ജുള. എൻ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി, മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.	ശ്രീമതി.മഞ്ജുള. എൻ.കെ, W/o എം. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, പദ്മാവതി റെസിഡൻസി, നിയർ എക്സൈസ് ഇൻസ്പെക്ടേഴ്സ് ഓഫീസ്, ജെപ്പിന മൊഗരു, മാംഗ്ലൂർ-575 007.
ശ്രീ.ദാമോദരൻ.കെ.വി സെക്രട്ടറി	ലഭ്യമല്ല.	ദാമോദരൻ.കെ.വി. s/o രാഘവൻ.എ മണലിൽ അജാനൂർ, കാസറഗോഡ് ജില്ല. പിൻ.671531

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1992-93 & 1993-94	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(1) തീയതി 29.05.2019	1
1996-97 (F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(3) തീയതി 10.06.2019	1

1997-98 (Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(4) തീയതി 10.06.2019	2
1998-99 (Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(6) തീയതി 10.06.2019	2
1999-00 (Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(8) തീയതി 10.06.2019	6
2000-01(Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(10) തീയതി 10.06.2019	5
2001-02 (plan)	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 6/147/04 തീയതി 11.01.2006(P)	7
1998-99(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(7) തീയതി 10.06.2019	3
2000-01(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(1) തീയതി 22.06.2019	9
2001-02(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(2) തീയതി 22.06.2019	1
2002-03(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(3) തീയതി 22.06.2019	5
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(4) തീയതി 22.06.2019	6
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(5) തീയതി 22.06.2019	6
2005-06	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 4/20/2012 തീയതി 12.09.2012	9
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(6) തീയതി 22.06.2019	6
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(7) തീയതി 22.06.2019	7
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(8) തീയതി 22.06.2019	6
2009-10	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി4/236/12 തീയതി 06.10.2015	13
2010-11	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 4/248/12 തീയതി 10.07.2015	14
2011-12	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 5/1283/18 തീയതി 8.04.2019	11
2012-13 & 2013-14	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 5/1117/15(1) തീയതി 11.12.2015	15
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/649(A)/17 തീയതി05.12.2017	16

2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/1212/16 തീയതി 21.03.2018	18
2016-17	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി5/230 /2018തീയതി 15.03.2018	15
2017-18	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി5/103/2019 തീയതി 21.05.2019	23

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-I ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്-4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം - വകുപ്പ് 215(6) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്/ നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കൺട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ.) 1413/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1.(11) ൽ ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

തീയ്യതി: 06.11.2019.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-2 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Manjeshwar 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	28566251.28
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	2760.00
312000000	Reserves	B-3	67066352.00
	Total Reserve & Surplus		95635363.28
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	9070013.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		9070013.00

	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	14937957.00
	Total Loans		14937957.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	162359.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2390637.97
	Total Current Liabilities and Provisions		2552996.97
	TOTAL LIABILITIES		122196330.25
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	89094521.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-25878971.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		63215550.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2412306.20
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	14837957.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	41295940.05
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	434577

Total Current Assets, Loans and Advances	58980780.25

Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	122196330.

അനുബന്ധം-3 റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Manjeshwar 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)	24178567.06
Cash	Cash	RP-40(a)	267047.99
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1809350.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2700.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	789585.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1517332.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	68708903.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1000415.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	10202723.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	7408634.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	79548.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	0.0
330000000	Secured Loans	RP-32	4217957.00
340000000	Deposits Received	RP-34	66823.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	398444.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	18141949.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	30000.00
	Grand total		138819978.05
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4357619.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1273399.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2426839.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6626148.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	22216218.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	6001623.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1231641.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	575160.00

255000000	Maintenance Projects	RP-20	13664811.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	77500.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	500000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	50000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	427733.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	12347114.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1218475.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-12500.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	0.0
330000000	Secured Loans	RP-32	2000000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	15805.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2250168.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	11039027.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	4174532.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	4117957.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	944769.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	41054657.06
Cash	Cash	RP-40(b)	241282.99
	Grand Total		138819978.05

അനുബന്ധം-4 ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Manjeshwar 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	8755258.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	499408.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1023145.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	1517332.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	129671849.00
171000000	Interest Earned	I-8	1000415.00
180000000	Other Income	I-9	91148.00
	Total Income		142558555.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11542256.00

220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1273399.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2726839.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1218475.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8598584.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	30758101.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	6001623.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1231641.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	51729760.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	13664811.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	77500.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	500000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	6097208.00
	Total Expenditure		135420197.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		7138358.00
280000000	Prior Period Item	I-18	542520.46
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		6595837.54
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0