കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-18

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-7/198/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്-671123.
ഇ-മെയിൽ : doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0499 4256690.

തിയ്യതി :06.03.2019

സീനിയർ ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡന്റ്,
കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.

(സെക്രട്ടറി മുഖേന).

സർ,

വിഷയം : കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്- 2017-2018 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേളാ 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 കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3 ലെ 3.4, 3.5 എന്നീ ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (1997 ലെ 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. (കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

പകർപ്പ് :

1) ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഇ.മെയിൽ മുഖാന്തിരം)

2) അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ (ജനറൽ), കാസറഗോഡ്.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം. കെ.എസ്.എ- കെ.എസ്.ഡി-7/198/2019 തിയ്യതി: 06.03.2019

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

*****

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ എണ്ണത്തിന് മാത്രമെ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ.. പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

ശ്രീ രാജാരാമ, സി.	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം

13-02-2019 മുതൽ 18-02-2019 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

(1) ശ്രീ ലോകേശ ആചാരി,ബി.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)
(2) ശ്രീ ഗോപാലകൃഷ്ണ നായിക്,പി.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(3) ശ്രീ വിനോദ് കുമാർ, വി.	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(4) ശ്രീ യാദവ കുമാർ, സി .എച്ച്.	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(5) ശ്രീ ശിവശങ്കര, കെ.	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി. ഓമന രാമചന്ദ്രൻ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ ബാലകൃഷ്ണ,ബി.	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലാവധി
കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയരക്ടർ	പി.പളനി	01-04-2017 മുതൽ 18-04-2017 വരെ
	രാഘവേന്ദ്ര,പി	19-04-2017 മുതൽ 11-06-2017 വരെ
	പി.പളനി	12-06-2017 മുതൽ 19-07-2017 വരെ
	ബി.വേണുഗോപാൽ	20-07-2017 മുതൽ 08-11-2017 വരെ
	രാഘവേന്ദ്ര,പി	09-11-2017 മുതൽ 20-12-2017 വരെ
	വി.എസ്.രാജലക്ഷ്മി	21-12-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	വിധുബാല,എസ്	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
മെഡിക്കൽഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, മുളിയാർ	ഡോ.ദിവാകർ റൈ,കെ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ബേഡഡുക്ക	ഡോ.മുഹമ്മദ്	01-04-2017 മുതൽ 31-05-2017 വരെ
	ഡോ.വിവേക്	01-06-2017 മുതൽ 31-09-2017 വരെ
	ഡോ.സുബിർ	01-10-2017 മുതൽ 26-12-2017 വരെ
	ഡോ.മുഹമ്മദ്	27-12-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	ഗ്രേസി.ജെ	01-04-2017 മുതൽ 18-08-2017വരെ
	പ്രസന്ന കുമാരി,എ	19-08-2017മുതൽ 30-08-2017 വരെ
	സകീന,കെ.വി	31-08-2017 മുതൽ 26-11-2017 വരെ
	പ്രസന്ന കുമാരി,എ	27-11-2017 മുതൽ 31-12-2017 വരെ
	സകീന,കെ.വി	01-01-2018 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശോഭന,കെ.ഡി	01-04-2017 മുതൽ 09-05-2017 വരെ
	തിരുമലേശ,പി.കെ	10-05-2017 മുതൽ 31-05-2017 വരെ
	തോമസ്,കെ.എ	01-06-2017 മുതൽ 20-06-2017 വരെ
	തിരുമലേശ്,പി.കെ	21-06-2017 മുതൽ 31-07-2017വരെ
	ഹരി,ജി.എസ്	01-08-2017 മുതൽ 03-08-2017 വരെ
	തിരുമലേശ്,പി.കെ	04-08-2017 മുതൽ 04-09-2017 വരെ

	ഗോപകുമാർ,വി.ജി	05-10-2017 മുതൽ 10-01-2018 വരെ
	ബശീർ,പി.ബി	11-01-2018 മുതൽ 31-03-2018വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ	കെ.എം.കുഞ്ഞുമോൻ	01-04-2017 മുതൽ 08-11-2017വരെ
	രശ്മി,എസ്	09-11-2017
	കെ.എം.കുഞ്ഞുമോൻ	10-11-2017മുതൽ 25-11-2017വരെ
	രശ്മി,എസ്	26-11-2017മുതൽ 31-03-2018വരെ
അസിസ്റ്റന്റ്എൻജിനിയർ	ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ,ജി	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.		ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം -1-പൊതു അവലോകനം		
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
8	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
9	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-9
ഭാഗം -2-വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
	ഇല്ല	
ഭാഗം -3-ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
10	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾ-വിനിയോഗവിവരംലഭ്യമായിട്ടില്ല	3-1
11	പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ അധിക ഇനത്തിനു ടെണ്ടർ നിരക്ക് ബാധകമാക്കാതെ പേമെന്റ നടത്തി	3-2
12	സർവീസ് ടാക്സ് -സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ കരാറുകാരനു നൽകി	3-3
13	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	3-4

14	പദ്ധതികൾക്കായി തുക കൈമാറിയത്- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല	3-5
15	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി പദ്ധതിക്കായി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം കൈമാറിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രംപരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.18,90,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-6
16	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകിയത് -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും, പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	3-7
17	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപെടുന്ന പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാൻ ധനസഹായം നൽകിയത്-അപാകതകൾ	3-8
18	ഗ്രീൻ കാറഡുക്ക ശുചിത്വ പ്രോജക്ട്-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല-	3-9
19	ജനറൽ പർപ്പോസ് ഫണ്ടിൽനിന്നും ചെലവ്-അപാകതകൾ-	3-10
ഭാഗം -4-ധനകാര്യ വിശകലനവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം		
20	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
21	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
22	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
23	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
24	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
25	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
26	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
27	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
28	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
29	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

<u>അനുബന്ധം</u>

1)ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.

2) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട്.

3) റസീറ്റ് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്.

4) ബാലൻസ് ഷീറ്റ്.

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

28-03-2018 തീയതിയിലെ 7/2018 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവു ചെലവുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	-
പ്രതീക്ഷിത വരവ്	45,55,77,000
ആകെ	45,55,77,000
പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	45,55,52,000
നീക്കിയിരിപ്പ്	25,000

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2018	21-6-2018	-	-

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	13.07.2018	No.KSA/KSD3/785/2018 dt.13.07.2018

<u>കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ</u>

1. സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബി-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കാണിച്ച സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

2. 320200399- Grants, funds, Contributions for specific purposes-Other than development fund and state sponsered scheme-എന്ന ഹെഡിൽ 31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 36,90,027 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ ഈയിനത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ മിക്ക ഇടപാടുകളും കറക്ഷൻ എൻട്രികൾ മുഖേന നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ഈ ഇടപാടുകൾക്ക് കൃത്യമായ വിശദീകരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ 31.03.2018 ന് I.A.Y. State share expenditure എന്ന വിശദീകരണത്തോടു കൂടി 83,44,098 രൂപ ഡെബിറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ ഹെഡിൽ കൈകാര്യം ചെയ്ത തുകകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമല്ല. മറ്റു രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള കണക്കുകളുമായി ഈ ഹെഡിലെ വരവു ചെലവുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്താനാവുന്നില്ല. ഈ ഹെഡിൽ കൈകാര്യം ചെയ്ത തുകകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. 320700203- Contributions for joint venture projects (for revenue expenditure)-3,38,617 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. IAY/PMAY പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച തുകകളാണ് ഈ ഹെഡിൽ കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈയിനത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ മിക്ക വരവുകൾക്കും വ്യക്തമായ നാരേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ഏതു പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് എന്ത് ആവശ്യത്തിന് ലഭിച്ച തുകയാണ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം വിവരങ്ങൾ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്റർ പൂർണമല്ല. രജിസ്റ്ററും ലെഡ്ജറുമായി ഒത്തു നോക്കുമ്പോൾ തുകകൾ ഏതു പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചതാണ് എന്ന വിവരം വ്യക്തമാവുന്നില്ല.

സിന്റിക്കേറ്റ് ബാങ്കിലെ ഐ.എ.വൈ. പ്ലാൻ അക്കൗണ്ടിലും ട്രഷറിയിലെ സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലുമായി മേൽ തുകകൾ നിക്ഷേപിച്ചു എന്നാണ് ലെഡ്ജറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള പല വരവുകളും ഐ.എ.വൈ. പ്ലാൻ അക്കൗണ്ടിന്റെ പ്ലാൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെയും ട്രഷറിയിലെ സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിന്റെയും പാസ് ബുക്കുകളിൽ കണ്ടെത്താനായിട്ടില്ല. ഈ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലും ഈ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

ഈ ഹെഡിൽ വിവിധ കറക്ഷൻ എൻട്രികളിലായി 4,80,000 രൂപയുടെയും പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതത്തിൽ നിന്നുള്ള ചെലവായി 83,82,500 രൂപയുടെയും ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 വർഷത്തെ ചെലവു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഐ.എ.വൈ/പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതത്തിൽ നിന്ന് ചെലവൊന്നും തന്നെ നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നാണ് കാണുന്നത്.

4. 320700205- Contributions for joint venture projects (for revenue expenditure)- from District Panchayats- എന്ന ഹെഡിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച തുകകളാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നു ലഭിക്കുന്ന വിഹിതത്തിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ആകെ 31,80,981 രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഐ.എ.വൈ പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ 21,33,768 രൂപ മാത്രമേ ഈ ഹെഡിൽ വരവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ.

ഈ ഹെഡിൽ 1,18,81,125 രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 വർഷത്തെ ചെലവു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഐ.എ.വൈ/പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതികൾക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതത്തിൽ നിന്ന് ചെലവൊന്നും തന്നെ നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നാണ് കാണുന്നത്.

5. 320100118- Centrally sposored Scheme- IWMP എന്ന ഹെഡിൽ 996 രൂപയായിരുന്നു 01.04.2017 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്. തുടർന്ന് 8 കറക്ഷൻ എൻട്രികളിലായി 4,32,362 രൂപയുടെ ക്രഡിറ്റും 2

എൻട്രികളിലായി 3,51,082 രൂപയുടെ ചെലവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. രേഖപ്പെടുത്തിയ 8 കറക്ഷൻ എൻട്രികൾക്ക് വ്യക്തമായ നാരേഷൻ രേഖപ്പട്ടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. 320700405- Contributions for specific purposes (for revenue expenditure)- from District Panchayats എന്ന ഹെഡിൽ RP-31 പ്രകാരം മൈനസ് (-) തുകയാണ് വരവു ചേർത്തു കാണുന്നത്.

7. 350800199- Other creditors എന്ന ഹെഡിൽ മുന്നിരിപ്പുള്ള 2,81,95,000 രൂപയും പലിശ വരവായ 9,14,028 രൂപയുമടക്കം ലഭ്യമായ 2,91,09,028 രൂപയിൽ നിന്ന് I.A.Y. പദ്ധതിക്ക് നടത്തിയ ചെലവായ 1,61,17,750 രുപ കിഴിച്ച് ബാക്കി 1,29,91,278 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. മുന്നിരിപ്പിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. IAY പദ്ധതിക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ 2017-18 ൽ 44,72,000 രൂപ ചെലവു ചെയ്തിട്ടുള്ളതായാണ് ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണുന്നത്. എന്നാൽ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം ചെലവ് 1,61,17,750 രൂപയാണ്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതം കൈകാര്യം ചെയ്യത് കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ട് നം 3986 ൽ ആണ്. ഈ അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ലെഡ്ജറിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും തമ്മിൽ ഒത്തു നോക്കി പരിശോധിക്കുമ്പോൾ പല തുകകളും കണ്ടെത്താനായിട്ടില്ല.

IAY പദ്ധതിക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ ഉള്ള വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളുമായും ഒത്തു നോക്കി പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ധനകാര്യ പത്രികയിലോ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലോ രജിസ്റ്ററിലോ ഇല്ല.

8. വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ തൻവർഷം കുടിശ്ശിക ഇല്ല. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 431400101 എന്ന ഹെഡിൽ 4930 രൂപ വാടക കുടിശ്ശിക ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നു.

9. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരം 92,819 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (ഡെപ്പോസിറ്ററുടെ പേര്, ഉദ്ദേശം, റസീറ്റ് നം, തിയതി) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പക്കൽ ലഭ്യമല്ല.

10. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഷെഡ്യൂൾ B-18പ്രകാരം 7,32,212 നീക്കിയിരിപ്പ് അഡ്വാൻസുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (പേര്, ഉദ്ദേശം, റസീറ്റ് നം, തിയതി) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പക്കൽ ലഭ്യമല്ല.

11. 31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-9 -other liabilities എന്നയിനത്തിലെ 1,31,15,460 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യതകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പക്കൽ ലഭ്യമല്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	5,59,88,764
വരവ്	9,36,80,108
ആകെ	14,96,68,872

ചെലവ്	12,06,78,720
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,89,90,152

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് %
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	3,74,88,979	3,74,88,979	2,86,11,146	8,87,785	62.21%
വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	1,27,43,000	1,27,43,000	93,46,656	33,96,344	58.51%
വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	80,64,000	80,64,000	77,75,666	2,88,334	90.67%
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	49,00,000	49,00,000	49,00,000	0	100%

1-6 പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ നടപടികൾ

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി 2017-18 വാർഷീക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്ത് ആസൂത്രണ സമിതി,വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരണം, വികസന രേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾഎന്നിവ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം. 72/2017 ത. സ്വ. ഭ. വ. തീയതി 29/3/2017 & ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം 10/2017 ത.സ്വ. ഭ. വ. തീയതി 9/1/2017 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ നിർദ്ദേശിച്ചവിധം പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന്റെ ആദ്യഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളായ ആസൂത്രണ സമിതി 24-01-2017ന് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 1/2017-18 തീയതി 24-01-2017).ആസൂത്രണ സമിതിയിൽ 15 അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പട്ടിട്ടുണ്ട്.വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 2/2017-18 തീയതി 24-01-2017 പ്രകാരം രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ ആസൂത്രണസമിതി 2017-18 ൽ 2 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ പരിധിയിൽ വരുന്ന പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീയാക്കുവാനായി

നിർദ്ദേശം നൽക്കിയതായി കണ്ടില്ല.

വികസനരേഖ

മാർഗ്ഗരേഖ 09-01-2017 ലെ ജി. ഒ. (എം.എസ്.) 10/2017 തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ച പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വികസന സെമിനാർ -

22-05-2017ന് ഏകദിന സെമിനാർ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 149 പേർ ഇതിൽ സംബന്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2017-18 വർഷത്തിൽ മൊത്തം 106 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ മൊത്തം അടങ്കൽ തുക രൂപ.എന്നാൽ പദ്ധതികൾ മാത്രമേ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളു മൊത്തം പദ്ധതി ചെലവ് രൂപ മാത്രമാണ്.മൊത്തം അടങ്കലിന്റെ ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവ് ചെയ്തത്.

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതി		നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി		ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാ
എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ്			
106	9,62,76,212	80	5,06,33,468	20	26	77%

നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ		നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ		ചെലവു ശതമാനം
		എണ്ണം	തുക	എണ്ണം	തുക	
1	കൃഷി അസി.ഡയരക്ടർ	1	22,52,500	1	22,52,500	100%
2	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻസൻ ഓഫീസർ	2	21,70,000	2	21,12,880	97.36%

4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി ബേഡഡുക്ക	8	33,72,822	8	31,92,910	94.66%
5	ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	3	40,00,000	3	40,00,000	100%
6	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	3	11,50,261	3	7,34,579	63.86%
7	സെക്രട്ടറി	25	5,25,35,417	25	2,44,65,174	46.56%
8	അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ	27	1,94,04,212	19	97,09,240	50%
9	അസി.എൻജിനിയർ	37	1,13,91,000	19	41,66,185	36.57%
	ആകെ	106	9,62,76,212	80	5,06,33,468	52.59%

സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചില്ല--

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 214ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം വിവിധ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ ജനവരി മാസം 15ന് മുൻപ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിക്ക് ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2017-18 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷേമകാര്യം, വികസനം,ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ ഈ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല. വരും വർഷങ്ങളിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും നിയമങ്ങളും പാലിക്കേണ്ടതാണ്

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ

പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആവശ്യമായ പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണഘട്ടങ്ങളിൽ നടത്തുന്ന ഇടപെടലുകൾ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത് എന്നതിനാൽ പദ്ധതികൾ പരിപൂർണ്ണമായ വിജയം കൈവരിക്കുന്നതിന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മേൽനോട്ടം അത്യാവശ്യമാണ്.

പദ്ധതികളുടെ അടങ്കൽ തുകയെകുറിച്ച് വിലയിരുത്തൽ നടത്തേണ്ടത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. പ്രൊജക്ടുകളുടെ പരിസ്ഥിതി ആഘാത സാദ്ധ്യതകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടത് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. ചെറുതും ഫലപ്രാപ്തികുറഞ്ഞതുമായ പ്രൊജക്ടുകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടുന്ന ചുമതലയും ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്ട്സിൽരേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുടർന്ന് അങ്ങോട്ട് ഈ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

മോണിറ്ററിംഗ്

പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗിനായി പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനു ശേഷം അതത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പ്രോജക്ട് നിർവഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (2017-18 പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 14.6, 14.7, 14.8 എന്നിവ കാണുക). കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13-02-2019 (12.45PM)ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 56,624രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	28-08-2018	2017-18	25-01-2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	16-11-2016	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	28-01-2017

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ബ്ലോക്ക്

പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2017-18 കാലയളവിൽ, ഇ.ടെണ്ടർ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ്, എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുകയുടെയും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിച്ച തുകയുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണത്തിനായി മറ്റു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക നൽകിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങളും പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങളും പ്രോജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പിൽ കണ്ട മറ്റു അപാകതകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നം 18/18- ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബെള്ളൂർ ജലസേചന പദ്ധതി

ഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്- 7,50,000

ചെലവ്- ബിൽ നം. 2/17-18, തുക- 7,50,000

ഈ തുക ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ കാസറഗോഡ് സബ് ട്രഷറിയിലുള്ള 799011400001429 എന്ന എസ്.ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ)- കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിവരവും ലഭ്യമല്ല. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും ഫയലിൽ ഇല്ല.

ബി)- പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായതോ, സംഗ്രഹ രൂപത്തിലുള്ളതോ ആയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രോജക്ടിൽ ചെയ്യാനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച പ്രാഥമിക ധാരണ പോലും ഇല്ലാതെയാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

സി) - ജലസേചന പദ്ധതിയുടെ ആയക്കെട്ട് പ്രദേശം സംബന്ധിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

ഡി)- തുക കൈപ്പറ്റിയതിന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും രശീതി ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2. പ്രോജക്ട് നം 117/18- ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബീജന്തടുക്ക എന്ന സ്ഥലത്ത് പട്ടിക വർഗ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമിക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതം

ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി. വികസന ഫണ്ട്- 5,00,000

ചെലവ്- ബിൽ നം. 1/17-18, തിയതി - 25.10.2017, തുക- 5,00,000

ഈ തുക ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ കാസറഗോഡ് സബ് ട്രഷറിയിലുള്ള 799011400001429 എന്ന എസ്.ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ)- കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിവരവും ലഭ്യമല്ല. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും ഫയലിൽ ഇല്ല.

ബി)- പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായതോ, സംഗ്രഹ രൂപത്തിലുള്ളതോ ആയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രോജക്ടിൽ ചെയ്യാനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച പ്രാഥമിക ധാരണ പോലും ഇല്ലാതെയാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

സി) - പദ്ധതി പ്രദേശവും അതിലെ പട്ടികവർഗ വിഭാഗത്തിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യവും കാണിക്കുന്ന സോഷ്യൽ മാപ്പ് ഫയലിൽ ഇല്ല.

ഡി)- തുക കൈപ്പറ്റിയതിന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും രശീതി ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ പ്രോജക്ടുകളിൽ ലഭ്യമല്ലാതെയുള്ള രേഖകൾ അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം1, തിയതി 14.02.2019) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ ആകെ ചെലവ് 12,50,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രേഖകളും അധിക വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.

3-2 പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ അധിക ഇനത്തിന് ടെണ്ടർ നിരക്ക് ബാധകമാക്കാതെ പേമെന്റ് നടത്തി- നഷ്ടം

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

<u>1- പ്രോജക്ട് നം. 86/18</u>

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- മുളിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊവ്വലിലെ RMR കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ്

ഫണ്ട്- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്- നോൺ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- 5,00,000

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.സി.കെ.സുബൈർ

ബിൽ നം- 12/17-18, തിയതി 09.02.2018, തുക- 3,81,236

ബിൽ നം- 16/17-18, തിയതി 26.03.2018, തുക- 37,667

എം.ബുക്ക് നം. 25/16-17

ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി 11 ഇനങ്ങളടങ്ങിയ 5 ലക്ഷം രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റാണ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. (എസ്റ്റിമേറ്റ് നം. 2016/62038, TS No. 63819/2016-17). എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം 1 മുതൽ 11 വരെ - 4,50,751 രൂപ

സർവീസ് ടാക്സ്- 47,329 രൂപ

ലംപ്സം- 1,920 രൂപ

ആകെ- 5,00,000 രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തി 25.02.2017 ന് ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുകയുണ്ടായി. ടെണ്ടറിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ടെണ്ടർ ഐ.ഡി- 2017_LSGD_109201_1

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 4,50,751 രൂപ

കുറഞ്ഞ നിരക്ക്- ശ്രീ.സി.കെ.സുബൈർ- 4,24,068 രൂപ (5.92% കുറവ് നിരക്ക്)

പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവഹണവേളയിൽ പ്രോജക്ട് തുകയിൽ അധികരിക്കാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. (പുതുക്കിയ T.S. നം. 63819/16-17, തിയതി 21.11.2017). പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധിക ഇനം നം E1 ആയി 923 കിലോഗ്രാം സ്ട്രക്ചറൽ സ്റ്റീൽ വർക്ക് (MS hollow sections ഉപയോഗിച്ച്) ചെയ്യുന്നതിനായി കിലോഗ്രാമിന് 141 രൂപ നിരക്കിൽ 1,30,143 രൂപ വകയിരുത്തുകയും എം.ബുക്കിലെ പേജ് 12,37 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ 913.96 കിലോഗ്രാം പ്രവൃത്തി ചെയ്യുകയും കിലോഗ്രാമിന് 141 രൂപ നിരക്കിൽ 1,28,868.36 രൂപ മൂല്യം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈയിനത്തിന്റെ മൂല്യം നിർണയിച്ചതിൽ അപാകത സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂല്യ നിർണയം നടത്തുമ്പോൾ കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കായ 5.92% കുറവ് നിരക്കിലായിരുന്നു ഈയിനത്തിന്റെ നിരക്ക് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. അതിനു പകരം എസ്റ്റിമേറ്റിലെ നിരക്കിൽ തന്നെ മൂല്യം അനുവദിച്ചതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

അനുവദിച്ച മൂല്യം- 913.96 kg @ 141/kg = 1,28,868.36

അനുവദനീയമായ നിരക്ക്- 141(-) 5.92% = 132.65/kg

അനുവദനീയമായ മൂല്യം- 913.96 kg @ 132.65/kg = 1,21,237

അധികം അനുവദിച്ച മൂല്യം- 7,631 രൂപ

<u>2- പ്രോജക്ട് നം. 83/18</u>

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മലാംകുണ്ട്- തുമ്പോടി-ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന് റോഡ് നിർമാണം

ഫണ്ട്- വികസന ഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം- 4,06,600

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ജി.എസ്.രാജീവ്

ബിൽ നം- 10/17-18, തിയതി 31.10.2017, തുക- 4,06,334

എം.ബുക്ക് നം. 18/16-17

ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി 8 ഇനങ്ങളടങ്ങിയ 5 ലക്ഷം രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റാണ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. (എസ്റ്റിമേറ്റ് നം. 2016/61046, TS No. 41344/2016-17). എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം 1 മുതൽ 8 വരെ - 4,99,185.76 രൂപ

ലംപ്സം- 814 രൂപ

ആകെ- 5,00,000 രൂപ

ഈ പ്രവൃത്തി 28.12.2016 ന് ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുകയുണ്ടായി. ടെണ്ടറിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ടെണ്ടർ ഐ.ഡി- 2016_LSGD_94184_1

ടെണ്ടർ ചെയ്ത പി.എ.സി- 4,99,185.76 രൂപ

കുറഞ്ഞ നിരക്ക്- ശ്രീ.ജി.എസ്.രാജീവ്- 4,06,524.31 രൂപ (18.56% കുറവ് നിരക്ക്)

പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവഹണവേളയിൽ പ്രോജക്ട് തുകയിൽ അധികരിക്കാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. (പുതുക്കിയ TS നം. 41344/16-17, തിയതി 23.02.2017). പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധിക ഇനം നം 9 ആയി 92.64 cum construction of subgrade and earthen shoulders-(MoRD-subhead 3-14) ചെയ്യുന്നതിനായി cum ന് 438.52 രൂപ നിരക്കിൽ 40,624 രൂപ വകയിരുത്തുകയും എം.ബുക്കിലെ പേജ് 1, 22 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ 92.64 cum പ്രവൃത്തി ചെയ്യുകയും cum ന് 438.52 രൂപ നിരക്കിൽ 40,624.49 രൂപ മൂല്യം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈയിനത്തിന്റെ മൂല്യം നിർണയിച്ചതിൽ അപാകത സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൂല്യ നിർണയം നടത്തുമ്പോൾ കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കായ 18.56% കുറവ് നിരക്കിലായിരുന്നു ഈയിനത്തിന്റെ നിരക്ക് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. അതിനു പകരം എസ്റ്റിമേറ്റിലെ നിരക്കിൽ തന്നെ മൂല്യം അനുവദിച്ചതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

അനുവദിച്ച മൂല്യം- 92.64 cum @ 438.52/cum = 40,624.49

അനുവദനീയമായ നിരക്ക്- 438.52(-) 18.56% = 357.13/cum

അനുവദനീയമായ മൂല്യം- 92.64 cum @ 357.13/cum = 33,084.52

അധികം അനുവദിച്ച മൂല്യം- 7,540 രൂപ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2, തിയതി 16.02.2019) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ പേമെന്റുകൾ നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർമാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ കരാറുകാരന് നൽകി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നം. 97/18

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- മുളിയാർ സി.എച്ച്.സി. ക്വാർട്ടേഴ്സ് മെയിന്റനൻസ്

ഫണ്ട്- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്- 20,35,500

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.അബ്ദുൾ റഹിമാൻ

ബിൽ നം.- 07/17-18, തിയതി 29.08.2017, തുക- 9,32,731

ബിൽ നം. 08/17-18, തിയതി 28.10.2017, തുക- 8,22,632

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എം.ബുക്കിലെ (നം.34/16-17) പേജ് 73 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതു പ്രകാരം, റീവയറിംഗ് ഒഴികെയുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 8,44,100 രൂപയാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ പേമെന്റ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരമാണ്.

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 8,44,100

(+) സർവീസ് ടാക്സ്- 88,631

(-) നികുതികൾ, ക്ഷേമനിധി- 50,646

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക- 8,82,085

സർവീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിൽ കണക്കാക്കിയ 88,631 രൂപ കൂടി കരാറുകാരന് നൽകിയതായി കാണുന്നു. 05.07.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി)നം.87/2017 ലാണ് സർവീസ് ടാക്സ് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ നിർദേശങ്ങൾ പ്രകാരം കരാറുകാർ സർവീസ് ടാക്സ് അടക്കേണ്ടതും അതിന്റെ റിട്ടേൺസും മറ്റു രേഖകളും ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഈ തുക

എഞ്ചിനീയർമാർ കരാറുകാർക്ക് റീഇമ്പേഴ്സ് ചെയ്തു കൊടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ സർവീസ് ടാക്സ് അടച്ചതിന്റെ റിട്ടേൺസും രേഖകളും ഹാജരാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് സർവീസ് ടാക്സ് ഇനത്തിലുള്ള തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ അപാകതകയ്ക്ക് വിശദീകരണങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 3, തിയതി 16.02.2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രോജക്റ്റിലെ റീ വയറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ഒഴികെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആകെ വന്ന ചെലവ് 9,32,731 രൂപ (ബിൽ നം. 07/17-18, തിയതി 29.08.2017) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ചുവടെ ചേർത്ത ഫയലുകൾ/വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജകരാക്കിയിട്ടില്ല. അന്വേഷണത്തിൽ, ഈ ഫയലുകൾ പോലീസ് അന്വേഷണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പോലീസ് വകുപ്പിന്റെ പക്കലാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യത്തിന് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ്/മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ടും ഫയലുകൾ കൈപ്പറ്റിയതായി പോലീസ് വകുപ്പിന്റെ രശീതി ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പട്ടുകൊണ്ടും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4, തിയതി 16.02.2019) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഹാജരാക്കാത്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ / ഫയലുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ചെലവ്	ബിറ്റുമിൻ നൽകിയത്	റിമാർക്സ്
1	82/18- മാവിലക്കല്ല് ചാണത്തല റോഡ് ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ബിൽ നം. 15/27.03.2018, തുക- 2,52,650 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	72,200 രൂപ	ഒറിജിനൽ രേഖകൾ ഉള്ള ഫയൽ, എം.ബുക്ക് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2	77/18- മുണ്ടക്കാട് അടുക്കം റോഡ്- ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ബിൽ നം. 20/27.03.2018, തുക- 2,95,665 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	1,34,400 രൂപ	ഒറിജിനൽ രേഖകൾ ഉള്ള ഫയൽ, എം.ബുക്ക് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3	74/18- വിളക്കുമാടം കാപ്പ്യ റോഡ്- ബേഡഡുക്ക	ബിൽ നം. 18/27.03.2018,	1,09,500 രൂപ	ഒറിജിനൽ രേഖകൾ ഉള്ള ഫയൽ, എം.ബുക്ക്

	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തുക- 3,04,641 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം		എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4	79/18- നബിഡിയം പാറ- പോള റോഡ് നിർമാണം- ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ബിൽ നം. 17/27.03.2018, തുക- 2,61,374 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	77,300 രൂപ	ഒറിജിനൽ രേഖകൾ ഉള്ള ഫയൽ, എം.ബുക്ക് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഫയലുകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ സാധിക്കാത്തതു കൊണ്ട് പ്രോജകടുകളുടെ ആകെ ചെലവ് 15,07,730 (ബിറ്റുമിൻ അടക്കം) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.

3-5 വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തുക കൈമാറിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 45,65,510/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പ്രൊജക്ടുകളിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്ന പ്രകാരം തന്നെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതി സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതി നം വിശദാംശം	ബിൽ നം.& തിയതി	തുക	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം
1	സെക്രട്ടറി	11/18ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ശ്മശനത്തിൻ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2001630014 / 18-09-2017	5,00,000	സോക്രട്ടറി, ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 799011400001429
2	സെക്രട്ടറി	64/18 ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തലെ കക്കെബെട്ടു ഗുത്തിയടുക്ക പട്ടിക ജാതി ശ്മശനത്തിൻ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2001630014/ 18-09-2017	2,50,000	സോക്രട്ടറി, ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 799011400001429

3	സെക്രട്ടരി	12/18 കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ശ്മശനത്തിൻ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2001630014/ 18-09-2017	10,00,000/-	സെക്രട്ടറി,കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 799011400000853
4	സെക്രട്ടറി	70/18 കുമ്പഡാജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ശ്മശനത്തിൻ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2001630014/ 18-09-2017	8,00,000/-	സെക്രട്ടറി, കുംബഡാജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 79911400001210
5	സെക്രട്ടറി	60/18 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകുന്നത്തിന ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2001630074/ 23.08.2017	1,40,000	സോക്രട്ടറി, ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 799011400001429
			2001630074/ 27.10.2017	2,60,000	സോക്രട്ടറി, കുമ്പഡാജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 79911400001210
			2001630074/ 23.08.2017	1,00,000	സെക്രട്ടറി, മുളിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 79911400001361
			2001630074/ 25-09-2017	1,50,000	സെക്രട്ടറി, കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 79911400000563
			2001630074/ 23.08.2017	2.00,000	സെക്രട്ടറി, ദാലംപാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C 79911400000832
			2001630074/ 25.09.2017	1,50,000	
6	സെക്രട്ടറി	101/2018മുളിയാർ സി.എച്ച്.സി. കെട്ടിടത്തിൻ സൌരോർജ്ജ് വൈദ്യുതീകരണം	2001630074/ 26.032018	3,38,003	ഡെപ്യൂട്ടി ജനരൽ മോനേജർ, (പി.ഇ.ജി സോളാർ കെൽട്രോൺ ലിമിറ്റഡ്, കരക്കളം, തിരുവന്തപുരം. A/C 10183255263
			2001630074/ 20.07.2018	6,27,507	

7	സെക്രട്ടറി	10/2018 IKM,ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2001630074/ 31.07.2017	50,000	IKM, കേരള A/C 57047023512
			ആകെ	45,65,510	

3-6 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 18,90,000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പാൽ വില സബ്സിഡി വിതരണം നടത്തിയ ക്ഷീര കർഷകരുടെ പട്ടിക, അനുബന്ധ രേഖകൾ, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പ്രൊജക്ടുകളിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്ന പ്രകാരം തന്നെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതി സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച കാരണങ്ങളാൽ ചെലവ് തുകയായ 1,89,0000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതി നം. വിശദാംശം	ബിൽനം.& തിയതി	തുക	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	14/17-18 – ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	01/17-18 dtd. 16.09.2017	5,25,000/-	സോക്രട്ടറി, കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C. 799011400000563
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	14/17-18 – ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	01/17-18 dtd. 16.09.2017	1,25,000/-	സെക്രട്ടറി, ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C. 799011400001429
3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	14/17-18-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി ബ്സെക്രട്ടറിലോക്ക് വിഹിതം	01/17-18 dtd. 16.09.2017	3,50,000	സെക്രട്ടറി, കാറഡുക്കഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് A/C. 7991140000853
4	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	14/17-18-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി	01/17-18 dtd. 16.09.2017	5,00,000/-	സെക്രട്ടറി, ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമ

		ബ്ലോക്ക് വിഹിതംസെക്രട്ടറി			പഞ്ചായത്ത് A/C 79911400000797
5	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	14/17-18-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	02/17-18 dtd. 28.09.2017	1,90,000/-	സെക്രട്ടറി, കുമ്പഡാജെഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്A/C 79911400001210
6	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	14/17-18-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	02/17-18 dtd. 28.09.2017	2,00,000/-	സെക്രട്ടറി , ദേലംപാടിഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്A/C 79911400000832
			ആകെ	18,90,000/-	

3-7 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും,പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 വാർഷിക പദ്ധതിയിലെ 67/2017-18(വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകിയത്) പ്രകാരം പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ താഴ പറയുന്ന പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പദ്ധതി വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും, പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	തുക.
കുമ്പഡാജെ	1,00,000/-
മുളിയാർ	1,00,000/-
ബെള്ളൂർ	1,00,000/-
ദേലംപാടി	1,00,000/-
ആകെ	**4,00,000/-**

മേൽ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയക്ക് ഹാജരാകേണ്ടതാണ്.

3-8 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപെടുന്ന പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാൻ ധനസഹായം നൽകിയത്-അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

പ്രൊജക്ട് നം.107/17-18

അടങ്കൽ - 5,50,261/- രൂപ

ബിൽ നം.3 (CB)/17-18/28.02.2018 – 1,50,000/-രൂപ

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപെടുന്ന പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാൻ ധനസഹായം നൽകുന്ന പദ്ധതിയാണിത്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ആകെ 1 ലക്ഷം രൂപയാണ് ധനസഹായം നൽകുന്നത്. എസ്റ്റിമേറ്റ്, മൂല്യനിർണ്ണയം, സ്ഥലം സംബന്ധമായ രേഖകൾ, പഠിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് തുക നൽകുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച അംഗീകൃതഗുണഭോക്തൃ പട്ടികപരിശോധനയക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആകെ 3 അപേക്ഷകർക്ക് 50,000/- രൂപ വീതം 1,50,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ 3 അപേക്ഷകരു അപേക്ഷയോടൊപ്പം സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ജാതിസർട്ടിഫിക്ക്, എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നീ അനുബന്ധരേഖകളും, പണി പൂർത്തീകരിച്ചാൽ അവസാനഗഡു കൈപ്പറ്റുന്നതിന് മുമ്പായി സമർപ്പിക്കേണ്ട വാല്വേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. അന്തിമ തുക നൽകുന്നതിനു മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ രേഖകളും പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗുണഭോക്താവ്	അക്കൗണ്ട് നം.	തുക
സുന്ദരി.	40413100007340	50,000/-
കാർത്യായനി.	40506100005610	50,000/-
ശോഭ.	40596101028845	50,000/-

3-9 ഗ്രീൻ കാറഡുക്ക ശുചിത്വ പ്രോജക്ട്-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല-

(പ്രോജക്ട് നം. 106/2018)

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഗ്രീൻ കാറഡുക്ക ശുചിത്വം- എന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ജനറൽ പർപ്പോസ് ഫണ്ടിൽനിന്നും 1,03,202 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് 54,055 + 49,147ജനറൽ പർപ്പോസ് ഫണ്ട്) ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 1,03,202 രൂപ താഴെ കാണിച്ചത് പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകൾ, കൈപ്പറ്റ് രശീതി, രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.ചെലവ് വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ചെക്ക് നം/ തീയതി	തുക	വിശദീകരണം
0506983/20-4-2017	2,100	ജി.കെ.ആർട്ട്സ്, മുള്ളേരിയ
0506984/20-4-2017	27,182	സജീവ്, ജി.ഇ.ഒ.
0506985/20-4-2017	9,000	അനീഷ് കുമാർ, വി.ഇ.ഒ.
0506986/20-4-2017	9,040	ദിനേശൻ.എ, വി.ഇ.ഒ
0506987/20-4-2017	11,590	അരുൺ കുമാർ, വി.ഇ.ഒ
0506988/20-4-2017	9,720	പ്രമോദ്.സി, വി.ഇ.ഒ
0506989/20-4-2017	9,450	പീതാമ്പരൻ.എ, വി.ഇ.ഒ
0506990/20-4-2017	6,920	വീനസ് ബുക്ക്സ്, മുള്ളേരിയ
0506991/20-4-2017	18,200	രാഘവൻ.എ.എം, അഡൂർ (700 എണ്ണം കോട്ടൺ ബാഗുകളുടെ തുക-കോട്ടൺ ബാഗുകളുടെ വിതരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)
ആകെ	**1,03,202**	

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11 തീയതി 18-02-2019)

3-10 ജനറൽ പർപ്പോസ് ഫണ്ടിൽനിന്നും ചെലവ്-അപാകതകൾ-

താഴെ കാണിച്ച പ്രകാരം ജനറൽ പർപ്പോസ് ഫണ്ടിൽനിന്നും വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം താഴെ നൽകുന്നു.

(1) ചെക്ക് നം 0136923 തീയതി 23-8-2017 പ്രകാരം 35,821രൂപ പിൻവലിച്ച് ഇതിൽനിന്നും 12,000 രൂപ കെ.എൽ.14 എൻ 811 വാഹനത്തിനു 2 ടയർ വാങ്ങിയതിനായി ക്വാലിറ്റി ട്രേഡേഴ്സ് വിദ്യാനഗർ സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ എസ്സൻസ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, 2 ടയറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് എന്ട്രി നടത്തിയത് ഓഡിറ്റിനു ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല.

(2) ചെക്ക് നം 0136955 തീയതി 29-11-2017 പ്രകാരം 12,000രൂപ ഓഫീസ് വാഹനത്തിനു 2 ടയർ വാങ്ങിയതിനായി മദീന ട്രേഡേഴ്സ് വിദ്യാനഗർ സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എസ്സൻസ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ,2 ടയറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് എന്ട്രി നടത്തിയത് ഓഡിറ്റിനു ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല.

(3) ചെക്ക് നം 0136980 തീയതി 27-1-2018 പ്രകാരം 23,095രൂപ പിൻവലിച്ച് ഇതിൽനിന്നും 12,000 രൂപ 12,000രൂപ ഓഫീസ് വാഹനത്തിനു 2 ടയർ വാങ്ങിയതിനായി മദീന ടയർസ് വിദ്യാനഗർ സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ എസ്സൻസ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, 2 ടയറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് എന്ട്രി നടത്തിയത് ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(4) ചെക്ക് നം 0136954 തീയതി 23-11-2017 പ്രകാരം 9,000രൂപ ഓഫീസ് ചെലവ് അഡ്വാൻസ് ഡയറി എക്സ്റ്റെൻസൻ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന്റെ ചെലവ് രേഖകൽ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 11 തീയതി 18-2-2019)

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
(1) ബെള്ളൂർ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,50,000	പി.എം.വൈ. പിഹിതം(എസ്.സി.)	0	1,50,000
(2) ബെള്ളൂർ	2017-	1,15,000	പി.എം.വൈ.	0	1,15,000

പഞ്ചായത്ത്	18		പിഹിതം (എസ്.ടി.)		
(3)ദേലംപാടി പഞ്ചായത്ത്	2017-18	57,500	പി.എം.വൈ. പിഹിതം (എസ്.ടി)	0	57,500
(4)ദേലംപാടി പഞ്ചായത്ത്	2017-18	5,00,000	പി.എം.വൈ. പിഹിതം (എസ്.സി)	0	5,00,000
(5)ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,50,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	0	1,50,000
(6)ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,26,00,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	0	1,26,00,000
(7)ദേലംപാടി പഞ്ചായത്ത്	2017-18	4,00,000	കല്ലടുക്ക എസ്.സി.കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	0	4,00,000
(8)ബേഡഡുക്ക പഞ്ചായത്ത്	2017-18	4,21,462	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	0	4,21,462
(9)ബേഡഡുക്ക പഞ്ചായത്ത്	2017-18	4,70,150	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	0	4,70,150
(10)മുളിയാർ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	25,000	എെ.എ.വൈ. എസ്.ടി	0	25,000
(11)ബെള്ളൂർ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	55,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	0	55,000

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ് വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി-

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ , 2017-18 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേർ, ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2014-15 2015-16	3-1-1	14,230	അനീഷ്.എസ്.നായർ, അസി.എൻജിനിയർ	52/16-05-2017
2014-15 2015-16	3-1-2	5,147	അനീഷ്.എസ്.നായർ, അസി.എൻജിനിയർ	53/16-05-2017
2014-15 2015-16	3-3	6,867	അനീഷ്.എസ്.നായർ, അസി.എൻജിനിയർ	54/16-05-2017

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
--	ഇല്ല	--	--	--	

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

--ഇല്ല--

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

--ഇല്ല--

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	14,96,68,872
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	12,06,78,720
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	15,171
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	77,81,641

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-2 (1)	---	7,631	രശ്മി.എസ്,അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ
3-2 (2)	---	7,540	കുഞ്ഞുമോൻ.കെ.എം,അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	9,32,731	കുഞ്ഞുമോൻ.കെ.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ
3-4	3,93,400	രശ്മി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ
3-5	45,65,510	ബാലകൃഷ്ണ.ബി, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

3-6	18,90,000	ബാലകൃഷ്ണ.ബി, സെക്രട്ടറി,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
~~ആകെ~~	~~77,81,641~~	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
ഇല്ല	

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം।
രശ്മി.എസ്, അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ	അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി.സബ് ഡിവിഷൻ,എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, കണ്ണൂർ.	രശ്മി.എസ്, സൂര്യ,കീച്ചേരി,കണ്ണൂർ, 670331
കുഞ്ഞുമോൻ.കെ.എം, അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ	അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി.സബ് ഡിവിഷൻ,പരപ്പ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	കുഞ്ഞുമോൻ.കെ.എം, അജന്ത,കരുകോയിൽ വാർഡ്,തത്തംപള്ളി, ആലപ്പുഴ.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന

		ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2010-11 & 2011-12	LF/KSD-8/124/2013 Dated 10/05/2013	6
2012-13 & 2013-14	LF/KSD-6/158/2015 Dated 04/03/2015	3
2014-15 & 2015-16	KSA-KSD4/1035/2016 dated 16.12.2016	14
2016-17	KSA-KSD7/1169/2017 dated 15-11-2017	10

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്-4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം - വകുപ്പ് 215(6) [1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം- വകുപ്പ്295(6)] 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 [2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60] എന്നിവ 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 കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖ.1-3ൽ ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ

ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-2 റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

KaradkaBlockPanchayat RECEIPT &PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	55988744.00
Cash	Cash	RP-40(a)	20.00
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	0.0
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	40500.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	329.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	54384298.00
171000000	Interest Earned	RP-9	458624.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	36460280.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	20000.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	0.0
180000000	Other Income	RP-10	6082.00
340000000	Deposits Received	RP-34	794007.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	914028.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	59160.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	542800.00
	Grand total		**149668872.00**
	PAYMENTS		

	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	1788662.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	848969.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	280617.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5472916.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	55445118.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	397806.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	50000.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	485061.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	4530988.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	58888.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	5000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-129541.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	50000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	69667.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	18820.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1410962.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	16123982.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	6343179.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	8978906.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	17300545.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1148175.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	28990131.00
Cash	Cash	RP-40(b)	21.00
	Grand Total		**149668872.00**

അനുബന്ധം-3 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Karadka BlockPanchayat INCOME&EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	59160.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	0.0
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	40500.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	329.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	77368961.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	458624.00
180000000	Other Income	I-9	6082.00
	Total Income		**77933656.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	1858329.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	783344.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	280617.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	18820.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5505928.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	55606968.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	4801585.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	50000.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	485061.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	4530988.00

256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	58888.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	5000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1642760.00
	Total Expenditure		**75628288.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**2305368.00**
280000000	Prior Period Item	I-18	2463917.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**-158549.00**

അനുബന്ധം-4 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Karaduka Block Panchayat INCOME&EXPENDITURE STATEMENT			
As on 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	59160.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	0.0
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	40500.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	329.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	77368961.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	458624.00
180000000	Other Income	I-9	6082.00
	Total Income		**77933656.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	1858329.00

220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	783344.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	280617.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	18820.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5505928.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	55606968.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	4801585.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	50000.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	485061.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	4530988.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	58888.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	5000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1642760.00
	Total Expenditure		**75628288.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**2305368.00**
280000000	Prior Period Item	I-18	2463917.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**-158549.00**

TOTAL ASSETS	**80631151.00**