കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

ഫോൺ – 04912520145

ഇ-മെയിൽ – dopkd.ksad@kerala.gov.in

കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി125/1676/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്
തീയതി – 05.02.2020

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

<u>**വിഷയം :**</u>
കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 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 കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

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. (1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 15(1), 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, 23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2. അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, പാലക്കാട്
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി25/1676/2019 തീയതി-05.02.2020

പാലക്കാട് ജില്ലയില കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 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)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 5.05.2019 മുതൽ 19.10.2019 തിയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സുനിൽ ദത്ത് എം. ആർ സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	21.10.2019 മുതൽ 30.10.2019 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	

കെ.ജി. റോബർട്ട്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
യു. പ്രീത	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
രാജേശ്വരി.സി	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.ശാരദ തുളസീദാസ്	1-4-2018 മുതൽ 31-3-2019വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ കെ എ. തോമസ്	1-4-2018 മുതൽ 23.07.2018 വരെ
	ശ്രീ എൻ. രാധാകൃഷ്ണൻ	24.07.2018 മുതൽ 31.07.2018വരെ
	ശ്രീ. ഉമ്മർ കൊങ്ങത്ത്	01.08.2018മുതൽ 31.01.2019 വരെ
	ശ്രീ അനീഷ് ജി.ആർ	01.02.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
ചൈൽഡ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ലതാ കൃഷ്ണകുമാരി ടിവി	1-4-2017മുതൽ 31.03.2019വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC നന്ദിയോട്	ഡോ: ശബ്ന.ടി.എച്ച്	1-4-2018മുതൽ 2-07-2018 വരെ
	ഡോ. അഷ്ന. സി. മാനവൽ	3-07-2018മുതൽ 11-09-2018 വരെ
	ഡോ. ഷീജ പണ്ടക്കാലകത്ത്	12-09-2018മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC കൊടുവായൂർ	ഡോ:സിന്ധു.എം.എ	1-4-2018മുതൽ 31-03-2019വരെ
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ. മനോഹരൻ. കെ	1-04-2018മുതൽ 31-08-2018 വരെ
	ശ്രീ. പ്രദീപ്. പി	1-09-

		2018മുതൽ 31-03-2019 വരെ
ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ. രാജീവ്. പി	1-04-2018മുതൽ 31-03-2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ-കൃഷി	ശ്രീ. ജോൺ ജോസഫ്	1-4-2018മുതൽ 3.09.2018 വരെ
	ശ്രീമതി.മഞ്ജു.എസ്.പി	4.09.2018മുതൽ 8.11.2018വരെ
	ശ്രീമതി കെ.കെ ബിന്ദു	9.11.2018മുതൽ 31.03.2019വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ ടി.കെ ഹരിദാസൻ	1-4-2018മുതൽ 13-06-2018വരെ
	ശ്രീ.ഗോപകുമാർ.വി.എസ്	14-06-2018മുതൽ 31-03-2019വരെ
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി ബ്രിൻസി മാണി	1-04 -2018മുതൽ 26-10-2018 വരെ
	ശ്രീമതി ബിന്ദു. എൻ	27-10-2018മുതൽ 19-02-2019 വരെ
	ശ്രീമതി. നാൻസി.കെ. വർഗ്ഗീസ്	20-02-2018മുതൽ 31-03-2019 വരെ
വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ. പി. ദിലീപ് കുമാർ	1-4-2018മുതൽ 31-3-2019 വരെ
സൂപ്രണ്ട് വൃദ്ധ വികലാംഗ സദനം	ശ്രീ.പി. നാരായണൻ	1-4-2018മുതൽ 31-3-2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം

1	ബജറ്റ്	1–1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1–2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1–3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1–4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1–5
6	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1–7
7	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1–8
8	സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് രീതികൾ വരും വർഷങ്ങളിൽ അവലംബിക്കേണ്ടതാണ്	1–9
9	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ റീഫണ്ട് തുകകൾ നിർദ്ദിഷ്ട ഫണ്ടുകളിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1–10
10	വിവിധ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ - അവലോകനം	1–11
11	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (ജനറൽ) - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1–12
12	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുക - ധനവിനിയോഗം/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1–13
13	വനിതാ ഗ്രൂപ്പിന് ഭവന നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിന് ധനസഹായം - ബ്ലോക്ക് തലത്തിൽ കൃത്യമായ തുടർ മോണിട്ടറിങ്ങ് നടത്തേണ്ടതാണ്	1–14
14	കൊട്ടുവായൂർ വൃദ്ധ വികലാംഗ സദനത്തിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	1–15
15	പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 26,202/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1–16
16	പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1–17
17	ചെറുകിട വ്യവസായ വികസനം - പദ്ധതി ആസൂത്രണ – മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1–18
18	വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണം പ്രവർത്തികളുടെ	1–

ഭാഗം-IV

ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ്-സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

2018-19 വർഷത്തെ ബജറ്റ് താഴെ പറയും വിധം 27.02.18 തീയതിയിലെ 2(1) - ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

പ്രതീക്ഷിത വരവ്	737678155

പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	703529000
നീക്കിയിരുപ്പ്	34149155

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2019	22.05.2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	67710206
വരവ്	143598368
ആകെ	211308574
ചെലവ്	145942272
നീക്കിയിരിപ്പ്	65366302

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരുപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	47254000	47254000	46743001	510999
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	31461000	31461000	31137671	323329
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	4620000	4620000	4620000	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-	0	5596000	5596000	4329342	1266658

റോഡ് (ACR പ്രകാരം)						
കേന്ദ്ര ഫണ്ട്	ബി.ആർ.ജി.എഫ് (PNB-67593)	131954	0	131954	70	131884
	ടി.എസ്.സി (PNB- 57462)	15532	86941	102473	17488	84985
തനത് ഫണ്ട് -ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്-		755968	11139047	11895015	7509225	4385790
SIB old age home-41224		29864375	1212613	31076988	0	31076988
*ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ - ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		1220625	4223050	10115310	5901660	3283050
ടി - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം			4671635			930600
IAY- പ്ലാൻ- PNB-67423		15390888	25508125	40899013	25509549	15389464
IAY- സംസ്ഥാന വിഹിതം - 42044		17485099	12317708	29802807	21064395	8738412
പ്ലാൻ -PNB 59196		660541	480118	1140659	106	1140553
Misc- PNB - 67450		2185224	239968	2425192	2220616	204576

* ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാമ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ തിരിച്ചുള്ള മുന്നിരിപ്പ്, ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
133	173059198	100	86630030	33	75

ഐ.കെ.എം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവ് വിവരം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം

സെക്രട്ടറി	22	18	50254825	28148914	56
അസി. എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	101	72	99910631	39612916	40
കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ	1	1	8998180	8998180	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- സി.എച്ച്.സി	3	3	1150000	1083716	94
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ-	1	1	4600000	3070000	67
ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	1800000	1450000	81
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	2904362	1452181	50
സി.ഡി.പി.ഒ	2	2	1941200	1914123	99
വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	1	1	1500000	900000	60
ആകെ	133	100	173059198	86630030	50

ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 50% ആണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും ആസൂത്രണ സമിതിയുടെയും,വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും ഇടപെടൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. <u>വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ</u>

സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്സുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ രണ്ട് തവണ മാത്രമാണ് എല്ലാ ഗ്രൂപ്പുകളും യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളതെന്ന് കാണുന്നു. വിവിധ മേഖലകളിലെ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ അടങ്ങുന്ന സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 16.11.2017 ലെ സ.ഉ (എം.എസ്) 224/2017/ ത.സ്വ.ഭ.വ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ആസൂത്രണ സമിതിയും, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും പുനസംഘടിപ്പിക്കേണ്ടതും, അവസ്ഥാ രേഖകൾ പരിഷ്ക്കരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അതാത് പദ്ധതി ഫയലുകളിൽ മോണിട്ടറിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന് ശേഷം പൂർത്തീകരണം വരെയും ഓരോ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പും മോണിട്ടറിങ്ങ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

I. രജിസ്റ്ററുകളുടെയും, രേഖകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

1. മാസ്റ്റർ ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളിൽ ആസ്തിയുടെ മൂല്യം ചേർക്കുന്നില്ല.

3. സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് പ്രത്യേക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

II. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും, സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (പി) 259/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ08.11.2010 പ്രകാരം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാമഗ്രികളുടെ വാർഷിക ആവശ്യകത കണക്കാക്കി സമഗ്രമായ ഒരു സമാഹരണ പദ്ധതി ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ടീം ഈ വിഷയത്തിൽ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

III. ആസ്തിസംരക്ഷണം

13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്)72/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.03.2017ൽ അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിന് മുൻഗണന നൽകി റോഡിതര മെയ് ന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകമായി ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സാമ്പത്തിക വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ആയത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിക്ക് അന്തിമ രൂപം നൽകുന്നതിനു മുമ്പായി വിളിച്ചു ചേർക്കുന്ന ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലെ മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളായിരിക്കണം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. അത്തരത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും തന്നെ തൻവർഷം നടന്നിട്ടില്ല.

ആസ്തി പരിപാലന പട്ടിക - ജി.ഒ (എം.എസ്) 362/2013 ത.സ്വ.ഭ.വ 16.11.2013 (12-ാം പദ്ധതി) ൽ അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ആസ്തി വിവരങ്ങൾ

കാലികമാക്കുന്നതിനോടൊപ്പം മുൻഗണനാ ക്രമമനുസരിച്ച് ആസ്തി ഇൻഡക്സ് നമ്പർ നൽകി ആസ്തി പരിപാലന പട്ടിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19.11.18 – 4.12.18	1.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ	6.03.19
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	23.01.15 – 30.01.15	2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ	5.02.15

1-8 സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് രീതികൾ വരും വർഷങ്ങളിൽ അവലംബിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ (പി)നം. 62/2018/ഫിൻ തീയതി 16.04.18 പ്രകാരം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ പ്ലാൻ ഫണ്ടിന് ഒരു പ്ലാൻ സ്കീം ട്രഷറി സേവിങ്ങ്സ് ബാങ്ക് (PSTSB) അക്കൗണ്ട് മാത്രമാണ് നിലനിർത്താവുന്നത്. മറ്റ് STSB , ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. ഡയറക്ട് ബെനിഫിറ്റ് ട്രാൻസ്ഫർ രീതിയാണ് അവലംബിക്കാവുന്നത്. ചെലവഴിക്കാത്ത തുക PSTSB അക്കൗണ്ടിന്റെ അധികാരിയുടെ അപേക്ഷയിന്മേൽ സ.ഉ (പി) നം 86/2018/ഫിൻ തീയതി 17.08.2018 പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട ട്രഷറി ഓഫീസർ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. പ്ലാൻ ഫണ്ടിന്റെ താല്ക്കാലിക വിനിയോഗത്തിനായുള്ള ഈ അക്കൗണ്ടിൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനപ്പുറം തുക നിലനിർത്തുന്നതല്ല.

സ.ഉ (പി) നം.53/2018/ഫിൻ തീയതി 16.08.2018 പ്രകാരം ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ പ്രത്യേക അനുമതിയില്ലാതെ പ്ലാൻ സ്കീം തുക ഓഫീസിന്റെയോ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ പേരിലുള്ള ട്രഷറി/ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റരുത്.

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിക്കേണ്ട തുടർനടപടികളുടെ സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

എ) പ്ലാൻ PNB അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം - 59196)

പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ 31.03.19 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 1140553/-രൂപയാണ്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ തിട്ടപ്പെടുത്തി വിനിയോഗിക്കാത്ത പ്ലാൻ ഫണ്ട് കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) IAY - പ്ലാൻ അക്കൗണ്ട് (PNB – 67423)

പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ 31.03.2019 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 15389464/-രൂപയാണ്. ഇതിൽ മുൻ വർഷങ്ങൾ മുതൽ ലഭ്യമായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള തുക നിലവിൽ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിക്കായി(Life Phase-1) വിനിയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ വിനിയോഗം കഴിച്ചുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) നിഷ്ക്രിയ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരുപ്പ് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്

താഴെ പറയുന്ന നിഷ്ക്രിയ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരുപ്പ് നിർദ്ദിഷ്ട ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

BRGF (PNB – 67593) – 31.03.19 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് - 131884

ഡി) SIB old age home (അക്കൗണ്ട് നം - 41224)

കൊടുവായൂർ വൃദ്ധ വികലാംഗ സദന കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് സാമൂഹ്യ നീതി വകുപ്പ് അനുവദിച്ച തുക 31,076,988/-രൂപ (പലിശ ഉൾപ്പെടെ) SIB old age home (അക്കൗണ്ട് നം - 41224) ൽ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് നിലവിലെ സ്ഥിതി വിശദമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം- 10/25.10.19) താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

"നിർമ്മാണം നടത്തുവാൻ ഉദ്ദേശിച്ച സ്ഥലം നിലം എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായതിനാൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ നിർമ്മാണത്തിനുള്ള അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വൃദ്ധ വികലാംഗ ക്ഷേമം ലക്ഷ്യം വെച്ച് വാങ്ങിയ സ്ഥലമായതിനാൽ വിഷയം അനുഭാവപൂർവ്വം പരിഗണിച്ച് കെ.എൽ.യു അനുവദിച്ചു തരുന്നതിനുള്ള മേൽനടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതിനായി 20.06.19 ന് സർക്കാരിലേക്ക് വീണ്ടും അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്."

തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ റീഫണ്ട് തുകകൾ നിർദ്ദിഷ്ട ഫണ്ടുകളിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്യൂരിറ്റി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ റീഫണ്ട് തുകകൾ കൊല്ലങ്കോട് PNBയിൽ (അക്കൗണ്ട് നം - 59196) നിക്ഷേപിച്ചതായിക്കാണുന്നു. ആയത് നിർദ്ദിഷ്ട ഫണ്ടുകളിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	റീഫണ്ട് വിവരം	ഡി ഡി നം/ തീയതി	തുക	അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തീയതി
1	കുന്നുമണി കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി - KWA, പാലക്കാട്	937408/12.09.18	33239	26.09.18
2	2010-11 ലെ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക- KWA, പാലക്കാട്	937447/30.10.18	446244	3.11.18
3	2011-12 ലെ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക- KWA, പാലക്കാട്	383354/7.05.19	251961	9.05.19

തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വിവിധ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ - അവലോകനം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി, പദ്ധതി പൂർത്തീകരണത്തിന് വിഘാതമായി നിൽക്കുന്ന കാരണങ്ങൾ, പദ്ധതി പൂർത്തീകരണത്തിന് സാധ്യമായ നടപടികൾ എന്നിവ പരിശോധിക്കുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്.

I. ഐ.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി - നിലവിലെ സ്ഥിതി

ഐ.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത 143 ഗുണഭോക്താക്കളെ ലൈഫ് -ഫേസ് - 1 പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	151/19	ലൈഫ് -ഫേസ് - 1(SCP)	3132956	3132956
2	161/19	ലൈഫ് -ഫേസ് - 1(ജനറൽ - പലിശ ഫണ്ട്)	6394228	4464733

ഇതിൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം ബാലൻസ് തുകകൾ അനുവദിക്കേണ്ടതായുണ്ട്.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം	വിഭാഗം	പഞ്ചായത്ത്	അർഹതപ്പെട്ട തുക	അനുവദിച്ചത്	ബാക്കി
ദേവകി, w/o ചന്ദ്രൻ	എസ്.സി	പെരുവെമ്പ്	333333	300293	33040
നാഗരാജ്, s/o വെള്ളയ്യൻ	എസ്.ടി	മുതലമട	327870	215920	111950

ക്രമ നം - 2 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയിൽ ഐ.എ.വൈ -പ്ലാൻ (അക്കൗണ്ട് നം -PNB-67423), ഐ.എ.വൈ - സംസ്ഥാന വിഹിതം (അക്കൗണ്ട് നം -42044) എന്നീ

അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്ന് പലിശയിനത്തിൽ 6394228 രൂപ വകയിരുത്തി 4464733 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2011-12 മുതൽ 2016-17വർഷം വരെയുള്ള ഐ.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട് വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത 9 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികളുടെ ഭാഗമായി IIIrd നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 2 പേർ ലൈഫ് - ഫേസ്-1 പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2010-11 മുതൽ 2015-16വർഷം വരെയുള്ള ഐ.എ.വൈ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും കേന്ദ്ര വിഹിതം പൂർണ്ണമായും ലഭിക്കാത്തതിനാൽ 280 ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഭാഗം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ലഭിക്കേണ്ട കേന്ദ്ര വിഹിതം
പട്ടികജാതി	141	1219000
പട്ടികവർഗ്ഗം	41	262875
മറ്റുള്ളവർ	98	687800
ആകെ	280	2169675

ഐ.എ.വൈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളെയും ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് വിശദീകരണം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം- 3/)

1. ഗുണഭോക്താക്കൾ പലരും സ്ഥലം മാറിപ്പോയി.

2. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ചിലർ മരണപ്പെട്ടു.

3. ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ ലൈഫ് പദ്ധതിയിലൂടെ ലഭിക്കുന്ന തുക ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് അപര്യാപ്തമാണെന്ന് കാണിച്ച് വിട്ടു നിന്നു.

II. പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	154/19	പി. എം.എ.വൈ (SCP)	907000	736000+ 171000
2	148/19	പി.എം.എ.വൈ	13177282	1257645+

		(ജനറൽ)		327637

2016-17, 2017-18 വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത 18 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) പട്ടികജാതി വിഭാഗം

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	പഞ്ചായത്ത്	അർഹത പ്പെട്ട തുക	അനു വദിച്ചത്	ബാക്കി	റിമാർക്സ്
1	പാറു, w/o പഴനി	കൊല്ലങ്കോട്	331333	318800	12533	
2	ചന്ദ്രിക, D/o കുപ്പായി	ടി	364000	338400	25600	
3	ദേവു, w/o ഷൺമുഖൻ	ടി	384000	333600	50400	
4	ചന്ദ്രിക, w/o ചന്ദ്രൻ	ടി	384000	48000	336000	ആർ.ആർ നടപടികൾ സ്വീകരി ച്ചിട്ടുണ്ട്
5	സത്യഭാമ, w/o രാജു	ടി	400000	364000	36000	

ബി) പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	പഞ്ചാ യത്ത്	അർഹത പ്പെട്ട തുക	അനു വദിച്ചത്	ബാക്കി	റിമാർക്സ്
1	ആറുമുഖൻ, s/o വടമല	മുതലമട	384000	48000	72000	ടി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സ്ഥലം സംബന്ധിച്ച് ബഹു. സുപ്രീം കോടതിയിൽ കേസ് നിലനിൽക്കുന്ന തിനാൽ ഇവർക്കുള്ള ധനസഹായം നിർത്തി വെക്കുന്നതിന്
2	അയ്യപ്പൻ, s/o പാപ്പു	ടി	384000	48000	72000	
3	ഇന്ദിര, w/o.ഈശ്വരൻ	ടി	384000	48000	72000	
4	രവി, s/o. ചെല്ലമുത്തു	ടി	384000	48000	72000	
5	സുബ്രഹ്മണ്യൻ, s/o ചെല്ലമുത്തു	ടി	384000	48000	72000	

						ഡി.എഫ്.ഒ ഉത്തരവിട്ടിട്ടുണ്ട്.
6	മയിലാത്താൾ, w/o കെത്രൻ	ടി	324666	309866	14800	-
7	പാർവ്വതി, w/o കൃഷ്ണൻ	ടി	320000	318100	1900	-

സി) ജനറൽ

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	പഞ്ചായത്ത്	അർഹതപ്പെട്ട തുക	അനുവദിച്ചത്	ബാക്കി	റിമാർക്സ്
	വത്സല, w/o രവി	മുതലമട	320000	248000	72000	
	റസിയ, w/o മുസ്തഫ	പുതുനഗരം	352000	16000	336000	ആർ.ആർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്
	കൃഷ്ണൻകുട്ടി, s/o തീത്തി	ടി	320000	290000	30000	
	ദേവകി, w/o കൃഷ്ണൻകുട്ടി	ടി	292000	269000	23000	
	വസന്ത, w/o രാജൻ	കൊടുവായൂർ	224000	200000	24000	
	അബ്ദുൾ കരീം, s/o അബ്ദുൾ അസീസ്	പുതുനഗരം	400000	330000	70000	

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. വിവിധ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾക്കായി മറ്റ് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നോ, കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിൽ നിന്നോ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതും എന്നാൽ നിലവിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കുവാൻ ബാധ്യതപ്പെടാത്തതുമായ തുക (ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക പലിശ അടക്കം) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന ഭവന പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്.

2. ഐ.എ.വൈ പദ്ധതി പ്രകാരം കേന്ദ്ര വിഹിതം ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത 280 പേരെ പ്രത്യേക അനുമതിയോടുകൂടി ലൈഫ് ഫേസ്-1

ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (ജനറൽ) - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം -4/19 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി – ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (ജനറൽ)

ബിൽ നം/ തീയതി - 36/14.08.18

ചെലവ് - 7000000

ചെലവ്	ധനസഹായം ലഭ്യമായ പഞ്ചായത്ത്
1040404	കൊടുവായൂർ
1479798	മുതലമട
944444	കൊല്ലങ്കോട്
848485	പെരുവെമ്പ്
545455	പുതുനഗരം
929293	വടവന്നൂർ
1212121	പട്ടഞ്ചേരി

മേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അനുവദിച്ച തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുക - ധനവിനിയോഗം/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് നൽകിയ തുകകളുടെ ധനവിനിയോഗം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം	അടങ്കൽ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	നിർവഹണ ഏജൻസി	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	നൽകിയ തുക
1	7/19	700000	കൊല്ലങ്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽവൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	കെ.എസ്.ഇ.ബി, മുതലമട കെ.എസ്.ഇ.ബി, കൊല്ലങ്കോട്	64/29.12.18	699933 (279428 + 420505)
2	10/19	28100	പുതുനഗരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മലങ്കുഴി - പെരുന്തേനി വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	കെ.എസ്.ഇ.ബി, പുതുനഗരം	45/27.10.18	28100
3	165/19	228268	കരിപ്പോട് റെയിൽവെ ഗേറ്റ് മുതൽ കരിപ്പോട് തറയ്ക്ക് പോകുന്ന റോഡ് വരെയും പുതുനഗരം മാങ്ങോട് പണികുളമ്പ്- വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	കെ.എസ്.ഇ.ബി, കൊടുവായൂർ	65/20.03.19	107822
4	42/19	1500000	കൊടുവായൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അക്വഡക്ട് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	കൊടുവായൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്മുഖേന ഇറിഗേഷൻ ഡിവിഷൻ , ചിറ്റൂരിന് നൽതിയത്	21/19.07.18	1500000

ക്രമ നം -3 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയിൽ നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ കെ.എസ്.ഇ.ബി, കൊട്ടുവായൂരുമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മുൻകൂർ അനുവദിക്കുമ്പോൾ കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണെന്ന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രത്യേകം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം വൈകുകയോ മറ്റു കാരണങ്ങളാൽ പദ്ധതി പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കാതെ ഇടയിൽ ഉപേക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്താൽ കരാറിന്റെ അഭാവത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ കഴിയുകയില്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും, ചെലവ് തുകകളുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായുള്ള കരാറിൽ പ്രത്യേകം വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരം/ചെലവ് തുകകളുടെ വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വനിതാ ഗ്രൂപ്പിന് ഭവന നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിന് ധനസഹായം - ബ്ലോക്ക് തലത്തിൽ കൃത്യമായ തുടർ മോണിട്ടറിങ്ങ് നടത്തേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം – 173/19 – വനിതാ ഗ്രൂപ്പിന് ഭവന നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിന് ധനസഹായം

അടങ്കൽ – 2015879

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഭവന നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ നിർമ്മാണ യൂണിറ്റുകൾ തുടങ്ങുന്നതിന് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അനുവദിച്ച ധനസഹായം	ബിൽ നം/ തീയതി
പെരുവെമ്പ്	400000 345000	50/13.11.18 55/29.12.18

വടവന്നൂർ	600000	64/14.02.19
പട്ടഞ്ചേരി	500000	66/20.03.19

മേൽ യൂണിറ്റുകൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കുന്നതിനായാണ് ബ്ലോക്കിൽ നിന്നും തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ പൂർത്തീകരണം, നിലവിൽ യൂണിറ്റുകളുടെ പ്രവർത്തനം തുകകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ, എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം - 5/25.10.19) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

പെരുവെമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ 745000/-രൂപയിൽ 671765/-രൂപ വിനിയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുക കൂടി ഉപയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഉടൻ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുന്നതാണ്.

പട്ടഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 22.03.19 നാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. താമസം വിനാ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുന്നതാണ്.

വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 14.02.19 നാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി തുകയായ 600000/-രൂപ നവംബർ/2019 വരെയും ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതായി പ്രസ്തുത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയും, കുടുംബശ്രീയും സംയോജിപ്പിച്ച് നടപ്പാക്കുന്ന നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ യൂണിറ്റിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ - സ.ഉ (കൈ) നം.137/18/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 24.09.2018 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങളനുസരിച്ച് പദ്ധതി കാര്യക്ഷമമായും, സുതാര്യമായും നടപ്പാക്കുന്നതിനും നിർവ്വഹണ പുരോഗതിയും, വെല്ലുവിളികളും യഥാസമയം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിനായും ജനറൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വനിതാ ക്ഷേമം), ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ (എംപ്ലോയ് മെന്റ് ഗ്യാരണ്ടി സ്കീം) എന്നിവരുടെ സേവനം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, വികസന സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ ഉൾപ്പെട്ട സമിതി ഇതിന് മേൽനോട്ടം വഹിക്കേണ്ടതുമാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് (സ്ത്രീകളുടെയും, കുട്ടികളുടെയും വികസനം) പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് തുടർ മോണിട്ടറിങ്ങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അനുവദിച്ച തുകകളുടെ വിനിയോഗ, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കൊടുവായൂർ വൃദ്ധ വികലാംഗ സദനത്തിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ - 164/19 – കൊടുവായൂർ വൃദ്ധ വികലാംഗ സദനത്തിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 200000

ചെലവ് - 199984/-

നിർവ്വഹണം - സൂപ്രണ്ട്, വൃദ്ധ വികലാംഗ സദനം, കൊടുവായൂർ

സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ വകുപ്പിൽ നിന്ന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനമായ കൊടുവായൂർ വൃദ്ധ വികലാംഗ സദനത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങലിനായി 199984/-രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് കൊടുവായൂർ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്നുമാണ്. ചെലവിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം, തീയതി	ചെലവ്
1/27.12.18	76973 (ഇതിൽ 28259/-രൂപ ആയുർവ്വേദ മരുന്നുകളുടെ വാങ്ങലിനാണ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്.)
2/26.02.19	26997
4/18.03.19	7734
ആകെ	111704/-

13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ – സ.ഉ (കൈ)നം.11/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.01.2018 ലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ non availability certificate ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുമാണ് മരുന്നുകൾ വാങ്ങാവുന്നത്.

അലോപ്പതി - കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ

ആയുർവ്വേദം - ഔഷധി, ആയുർധാര, ഭേഷജം, പാട്യം സോഷ്യൽ സർവ്വീസ് സൊസൈറ്റി

മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായ വാങ്ങലിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-11/28.10.19) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് .

"വൃദ്ധ വികലാംഗ സദനത്തിന്റെ പാർട്ട് ടൈം മെഡിക്കൽ ഓഫീസറായ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകളാണ് അന്തേവാസികൾക്ക് നൽകുന്നത്. മരുന്നുകൾക്ക് non availability certificate കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്ററിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നുണ്ട്. കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന്റെ സെയിൽസ് ഔട്ട് ലെറ്റ് പാലക്കാട് മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 15 കിമി അകലെയുള്ള പാലക്കാട് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ സെന്ററിൽ നിന്ന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങി ചികിത്സ നടത്തുക എന്നത് പ്രായോഗികമല്ല. മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് മരുന്നുകൾ കടമായി ലഭിക്കുകയില്ല. അന്നേരത്തെ ചികിത്സക്കായി വേണ്ടി വരുന്ന മരുന്നുകൾ മാത്രം വാങ്ങുന്നതു കൊണ്ട് bulk purchase നടത്തുവാനും സാധിക്കുകയില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിൽ ഉള്ള ആയുർവ്വേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നൽകുന്ന ആവശ്യമായ മരുന്നുകളുടെ റിക്വിസിഷൻ അനുസരിച്ചാണ് ആയുർവ്വേദ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നത്. കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ കടമായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് കൊടുവായൂർ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്ന് പർച്ചേസ് നടത്തുന്നത്."

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

സാമ്പത്തിക വർഷം 83445/-രൂപയുടെ അലോപ്പതി മരുന്നുകളാണ് പർച്ചേസ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി മരുന്നുകളുടെ വാർഷിക ഇൻഡന്റ് തയ്യാറാക്കി പർച്ചേസ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ള 27 താമസക്കാരും 75 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ളവരാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇവർക്ക് സാധാരണഗതിയിൽ ആവശ്യമായി വരുന്ന മരുന്നുകളുടെ വാർഷിക ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാവുന്നതും, ആയത് സി.എച്ച്.സി യിലേക്കുള്ള മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കൊപ്പം തന്നെ പർച്ചേസ് ചെയ്യാവുന്നതുമാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 26,202/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ - 156/19 – CHC, നന്ദിയോട്- മരുന്ന വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 350000

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, CHC, നന്ദിയോട് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പാലിയേറ്റീവ് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ 118636/-രൂപ (ബിൽ നം - 5/24.12.18) വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കാരുണ്യ ഫാർമസി, കൊല്ലം മുഖേന ലഭ്യമാക്കിയ മരുന്നുകളുടെ ഇൻവോയ്സ്(നം-PRF3166/12.12.18), സ്റ്റോക്ക് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല.

മരുന്നുകളുടെ വിവരം	മൂല്യം
colobag	2043.76
Cardipin RTD tab	96.32
Erlonat 150 mg tab	24062.23
ആകെ	26202/-

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വിശദമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം -12/29.10.19) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സമർപ്പിച്ച മറുപടി പ്രകാരം 25.10.19 ന് സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതിൽ നവംബർ 15 നകം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുമെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ്. തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും, ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികളിൽ മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-16 പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ

നിന്ന് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്റ്റ് നം - 9/19 – പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
നിർവ്വഹണം – സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1844210

ചെലവ് - 48/27.10.18 – 1400000

56/ 29.12.18 – 250000

മേൽ പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിക്കായി നൽകിയ വിഹിതത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അനുവദിച്ച വിഹിതം
മുതലമട	200000
പട്ടഞ്ചേരി	200000
പുതുനഗരം	200000
വടവന്നൂർ	150000

മേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ചെലവിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ചെറുകിട വ്യവസായ വികസനം - പദ്ധതി ആസൂത്രണ – മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കു കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചെറുകിട വ്യവസായം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ദാരിദ്ര നിർമ്മാർജ്ജനം ലക്ഷ്യമിട്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വിശകലനം നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി

ഉല്പാദന മേഖലയിലെ ചെറുകിട വ്യവസായം, സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ, വിപണന പ്രോത്സാഹനം എന്നിവ ലക്ഷ്യമിട്ട് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് റെഡിമെയ്ഡ് വസ്ത്ര നിർമ്മാണം എന്ന പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം. - 28/2019

അടങ്കൽ - 1500000

ഫണ്ടിനം - 900000-പ്ലാൻ ജനറൽ + 600000 – ബാങ്ക് വായ്പ

ചെലവ് - 900000 (പ്ലാൻ ജനറൽ)

ബിൽ നം., തിയ്യതി, തുക - 1/16-1-19/300000, 2/21-1-19/300000, 3/19-2-19/300000

കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തു പരിധിയിലുള്ള 2 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിലെ 2 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്കും (മഹിമ ഗാർമെന്റ്സ് & സായൂജ്യം ടൈലറിംഗ് യൂണിറ്റ്), പട്ടഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിലെ ഒരു കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിനും (അമ്മ ഗാർമെന്റ്സ്) ഉൾപ്പെടെ 3 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്കാണ് പ്രൊജക്ടു പ്രകാരം റെഡിമെയ്ഡ് വസ്ത്ര നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് ആരംഭിക്കുന്നതിന് 300000 രൂപ വീതം സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു യൂണിറ്റിലെ 5 പേർക്ക് എന്ന തോതിൽ 15 പേർക്ക് പ്രൊജക്ട് മുഖാന്തിരം സ്വയം തൊഴിൽ സംരഭത്തിന്റെ ഭാഗമാകാൻ സാധിച്ചു. ഓഡിറ്റ് ടീം സന്ദർശിച്ച വസ്ത്ര നിർമ്മാണ യൂണിറ്റുകളുടെ ഫോട്ടോ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>സായൂജ്യം ടൈലറിംഗ് യൂണിറ്റ്</u>

<u>മഹിമ ഗാർമെന്റ്സ്</u>

<u>അമ്മ ഗാർമെന്റ്സ്</u>

പ്രൊജക്ടിന്റെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ബ്ലോക്കിനു കീഴിലുള്ള എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെയും പ്രാധിനിധ്യം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനു സാധ്യമായിട്ടില്ല. പദ്ധതി ആസൂത്രണ വേള മുതൽ കൂടുതൽ യൂണിറ്റുകളെ മുന്നോട്ടു കൊണ്ടു വരുന്നതിനും സ്വയം തൊഴിലിന് പ്രാപ്തരാക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

2. 29-10-2019 തിയ്യതിയിൽ വ്യവസായ വികസന ഓഫീസറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് ടീം 3 വസ്ത്ര നിർമ്മാണ യൂണിറ്റുകൾ നേരിട്ടു കണ്ടു പരിശോധിക്കുകയും ബോധ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്യുന്നതിന് ഒരു സംവിധാനം നിലവിലുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ട ചെറുകിട വ്യവസായ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 15-10-2018 തിയ്യതിയിൽ ഒറ്റ മീറ്റിംഗ് മാത്രമാണ് കൂടിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് മിനിട്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

<u>ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതികളുടെ അഭാവം</u>

2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ചെലവു പത്രികകൾ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ദാരിദ്ര്യനിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതികൾ

ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. അത്തരത്തിൽ ഒരു സന്ദർഭത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് റെഡിമെയ്ഡ് വസ്ത്ര നിർമ്മാണം എന്ന പ്രൊജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കുകയും 15 പേർക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ സാക്ഷാത്കരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നുള്ളത് അഭിനന്ദനാർഹമാണ്.

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ പരമ്പരാഗത വ്യവയായങ്ങൾ നവീന ശാസ്ത്ര സാങ്കേതിക വിദ്യകൾ ഉപയോഗിച്ച് ആധുനികവത്കരിക്കുന്ന ചെറുകിട വ്യവസായ യൂണിറ്റുകൾ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. അതുപോലെ തന്നെ കാർഷിക വികസനം, മൃഗ സംരക്ഷണം, ക്ഷീര വികസനം എന്നീ മേഖലകളിലെ ഉല്പന്നങ്ങൾ മൂല്യ വർദ്ധിതമായി രൂപാന്തരപ്പെടുത്തി അവയുടെ വിപണനം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്ന ചെറുകിട വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളും പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

ചെറുകിട വ്യവസായ മേഖലയിലെ സാധ്യതകൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി കൂടുതൽ വനിതകളെ സ്വയം പര്യാപ്തമാക്കുന്നതിന് ആസൂത്രണ – നിർവ്വഹണ – മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെയും ഭരണസമിതിയുടെയും കൂട്ടായ ശ്രമം ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13 , തിയ്യതി - 30-10-2019)

1-18 വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണം പ്രവർത്തികളുടെ ഇരട്ടിപ്പുകൾ

പൂളപ്പറമ്പ് – മുത്തൻകാട് – പൂത്തറക്കാട് റോഡ്

അടങ്കൽ – 5 ലക്ഷം

ആകെ പ്രവർത്തിമൂല്യം-498770/-രൂപ

ബിൽ നം.16/18-19/dt.4.08.2018, തുക-170267/-

ബിൽ നം. 58/17-18, 328503/-

ടി പ്രവർത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ സെക്ഷൻ 1 ടാറിംഗ് പ്രവർത്തികൾ110 മീറ്റർ നീളത്തിൽ ടാറിംഗ് 220 മീറ്റർ റീടാറിംഗ് എന്നിവയും, എസ്റ്റിമേറ്റിലെ സെക്ഷൻ 2 കോൺക്രീറ്റ് പ്രവർത്തികളും പാർശ്വഭിത്തി സംരക്ഷണവുമാണ് നല്കിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ടി സ്ഥലത്ത് ഇതേ റോഡിൽ പുനരുദ്ധാരണ പ്രവർത്തികൾ വച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന കാരണത്താൽ ടി പ്രവർത്തി റിവൈസ്

ചെയ്തിരിക്കുന്നു. നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഫയൽ പരിശോദിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റ് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നിരീക്ഷിക്കുന്നു. വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണത്തിലുണ്ടായ പാളിച്ചയായി പ്രവർത്തികളുടെ ഇരട്ടിപ്പിനെ ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹിച്ച ഇനങ്ങൾ, ചെയ്യേണ്ടുകൾ എന്നിവ വിശദികരിക്കാതെ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതും, ഇത്തരം സാഹചര്യത്തിൽ അളവുപുസ്തകത്തിൽ പ്രവർത്തിയുടെ ചെയ്യേണ്ടുകൾ പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതും ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തോടനുബന്ധിച്ച് കൂടിയാലോചനകൾ നടത്തിയിരുന്നുവെങ്കിൽ സംയുക്ത പ്രൊജക്ടാക്കി ടി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്താമായിരുന്നു. അങ്ങനെയെങ്കിൽ പ്രൊജക്ട് കുറേക്കൂടി ഭംഗിയായും, പൂർണ്ണമായും നിർവ്വഹണം നടത്താമായിരുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം സാഹചര്യം സംജാതമാകാതിരിക്കുവാൻ പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ഭാഗം – 2</u>

പ്രത്യേക പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നും ഇല്ല

<u>ഭാഗം – 3</u>

പ്രത്യേക പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നും ഇല്ല

ഭാഗം -4
പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	8.07.2019 – 9.07.2019	KSA – PKD-21/ /2019/26.08.19

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	ബാലൻസ്
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	4223050	പി.എം.എ.വൈ	5901660	3283050
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	2305800	പി.എം.എ.വൈ		331400
ടി	ടി	2365835	ലൈഫ് -എസ്.ടി		599200
ടി	2018-19	25508125	ഐ.എ.വൈ-പ്ലാൻ	25509549	15389464

മേൽ നീക്കിയിരുപ്പുകളിൽ 4213650/- രൂപ സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായുള്ള ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലും, 15389464/- രൂപ ഐ.എ.വൈ - പ്ലാൻ അക്കൗണ്ടിലും (PNB -67423) നിലനിൽക്കുന്നു.

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സംയുക്ത ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലെ ഗ്രാമ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം ഐ.എ.വൈ - പ്ലാൻ അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പിൽ 3351476/-രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും, 12037988/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവുമാണ്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാമ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങളുടെ വരവ് – ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/	മുൻകൂർ നൽകിയ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെല വഴിക്കാൻ

		ചെക്ക് നം.	തുക		ബാക്കി യുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി, മുതലമട കെ.എസ്.ഇ.ബി, കൊല്ലങ്കോട്	കൊല്ലങ്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	64/ 29.12.18	699933 (279428 + 420505)	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല	വിവരം ലഭ്യമല്ല
കെ.എസ്.ഇ.ബി, പുതുനഗരം	പുതുനഗരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മലങ്കുഷി - പെരുന്തേനി വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	45/ 27.10.18	28100	ടി	ടി
കെ.എസ്.ഇ.ബി, കൊടുവായൂർ	കരിപ്പോട് റെയിൽവെ ഗേറ്റ് മുതൽ കരിപ്പോട് തറയ്ക്ക് പോകുന്ന റോഡ് വരെയും പുതുനഗരം മാങ്ങോട് പണികുളമ്പ്- വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	65/ 20.03.19	107822	ടി	ടി
കൊടുവായൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുഖേന ഇറിഗേഷൻ ഡിവിഷൻ, ചിറ്റൂരിന് നൽകിയത്	കൊടുവായൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അക്വഡക്ട് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	21/ 19.07.18	1500000	ടി	ടി

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഒന്നുമില്ല

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഒന്നുമില്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
98-99	10	2003-04	4.13	പഞ്ചായത്ത് അനക്സർ കെട്ടിട നിർമ്മാണം	നിയമസഭാ സമിതി വിഷയം തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
	11			സി.എച്.സി കൊടുവായൂർ- നിർമ്മാണം	
	14			വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാരജാക്കിയില്ല	
99-00	9എ			സി.എച്.സി കൊടുവായൂർ- നിർമ്മാണം	
	16(3)			കൊല്ലത്ത് കുളമ്പ് തടയണ	
	17(2)			വടവന്നൂർക്കാര പറമ്പ് തോട്ടിൽ തടയണ	

	19			അളവുപുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല	
	20			വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയില്ല	
	20 B			പൈപ്പ് വാങ്ങിയതിലെ ചെലവ്	

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	211308574
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	145942272
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഒന്നുമില്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	ഒന്നുമില്ല

(ബി). <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

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

ഒന്നുമില്ല

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	തീർപ്പാക്കിയ ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കിയ ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	നിലനിൽക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	നിലനിൽക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം
1998-99	-	-	27	-
1999-2000	-	-	14	-
2000-01	12	7 (3-3,3-4, 3-5.1,3-5.2, 3-6,3-9,3-10,3-11	5	3-1,3-2,3-7, 3-8,3-12
2001-02	14	5(3-1,3-4(3), 3-5,3-6,3-7	9	3-2,3-3, 3-4(1), 3-4(2),3-8, 3-9, 3-10,3-11, 3-12
2002-03	8	-	8	3-1,3-2, 3-3,3-4,3-5, 3-6,3-7,3-8
2003-04	7	2(3-4,3-6)	5	3-1,3-2,3-3, 3-5,3-7
2004-05	5	4(3-1,3-3, 3-4,3-5)	1	3-2
2005-06	6	4(3-1,3-3, 3-4,3-5)	2	3-2,3-6
2006-07	6	4(3-1,3-2, 3-5,3-6)	2	3-3,3-4
2007-08	7	3(3-1,3-2, 3-4)	4	3-3,3-5, 3-6,3-7
2008-09	8	4(3-1,3-2, 3-6,3-7)	4	3-3,3-4, 3-5,3-8
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

2009-10 2010-11	15	3 (2-1(A),2-1(B), 3-10)	12	3-1,3-2,3-3,3-4,3-5, 3-6(A),3-6(B), 3-7,3-8,3-9(A), 3-9(B),3-11
2011-12	13	5(3-2,3-4, 3-5,3-9,3-10)	8	3-1,3-3, 3-3(1),3-6, 3-7,3-8, 3-11,3-12
2012-13,2013-14,2014-15	12	2(3-1,3-4)	10	3-2,3-3,3-5, 3-6,3-7,3-8, 3-9,3-10,3-11, 3-12
2015-16	13	2(3-6,3-7)	11	3-1,3-2,3-3, 3-4,3-5,3-8, 3-9,3-10, 3-11,3-12,3-13
2016-17	15	6(3-2,3-3,3-4, 3-5,3-8,3-12	9	2-1,2-2,3-1, 3-6,3-7, 3-9,3-10, 3-11,3-13
2017-18	16	-	16	3-1 to 3-16

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>അനുബന്ധം-1</u> <u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി21/969/2019(4)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്
തീയതി – 26.8.2019
ഫോൺ – 04912520145
ഇ-മെയിൽ – dopkd.ksad@kerala.gov.in

<u>സാക്ഷ്യപത്രം</u>

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 31.3.2019-ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം

ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 പ്രകാരം ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നീ പത്രികകൾ വാർഷിക കണക്കുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
2. ആസ്തികൾക്ക് തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
5. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭിച്ച 26200/- രൂപ ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ അക്കൗണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
6. റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിരിക്കുന്നത് സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേനയല്ല.
7. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി14-Stock in hand-Store ആയി 13999/- രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മൂല്യാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
8. വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി കൈമാറിയ തുകകൾ " Advance to implementing agencies " എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, ഫൈനൽ ബിൽ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയ ശേഷം മാത്രം അതാത് ശീർഷകത്തിലേക്ക് വരവ് വയ്ക്കുന്നതിന് പകരം ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
9. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി3-Capital contribution, ആസ്തികൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തനത് ഫണ്ട്/മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് എന്നിവയുടെ ആകെ തുക B11-Fixed assets, Depreciation, B11(a)-Capital work in progress എന്നിവയുടെ തികയ്ക്ക് തുല്യമാകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
10. ICDS സൂപ്പർവൈസർ കാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. TR-7A മാതൃകയിലല്ല. മറ്റു നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ TR-7A കാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No. KSA-PKD21/969/2019(4)

Kerala State Audit Department
District Audit Office
Palakkad
Dated – 26.08.2019
Phone – 04912520145
Email-dopkd.ksad@kerala.gov.in

CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Kollengode Block Panchayat for the year ended on 31.03.2019 in Palakkad District in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and the Auditor General of India for the Certification of Accounts of Panchayath Raj Institutions.

In my opinion the Financial Statement of Kollengode Block Panchayath for the year 2018-19 subject to the observation in the Annexure, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

Senior Deputy Director

Annexure

Abstracts of defects/Discrepencies

1. Basic ratios and notes on important accounting policies as per Rule 62 of the Kerala Panchayat Raj Accounts Rules 2011 have not included in the annual accounts.
2. Depreciation on assets for the currect year is not recorded.
3. The asset register is not updated.
4. Advance register not kept
5. The deposit register is npt kept. Rs. 26200/- received as Gramapanchayath share is recorded as deposit instead of deposit in the joint venture account.
6. Reconcilisation is not done through Sankhya software.

7. Although Rs. 13999/- remains as stock in hand on Balance Sheet, the stock register is not kept as value based.
8. Amounts transferred for various deposit works are recorded in payment head instead of being credited to the " Advance to Implementing Agencies " before the receitp of the utilization and final bill.
9. Balance Sheet Schedule B3- Capital Contribution, the total amount of own used for the assets/maintance grants should be equal to the sum of B11-Fixed Assets, Depreciation and B11(a) Capital work in progress. But these are incompatible.
10. Cash book of ICDS Supervisors is not maintained in the TR-7A format. Other Implementing Officers maintain the TR-7A cash book, but do not maintain the subsidiary register.

Senior Deputy Director

അനുബന്ധം-2 ധനകാര്യ പത്രികകൾ

Kollengode Block 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)	67710206.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	956623.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	67416.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	102517310.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1374100.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	30786361.00
	Non Operating		
350000000	Other Liabilities	RP-36	940.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7151854.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	743764.00
	Grand total		**211308574.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	1791555.00

220000000	Administrative Expenses	RP-12	995720.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	346944.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	14695361.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	79190734.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	6602564.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	100000.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	86404.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	3890142.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	1050000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	300000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	360000.00
	Non Operating		

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	123694.00
340000000	Deposits Received	RP-34	410896.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	5860495.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	28739466.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1398297.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	65366302.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**211308574.00**

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	956623.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	67416.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	135836319.00
171000000	Interest Earned	I-8	1374100.00
	Total Income		**138234458.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	1791555.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1123547.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	346944.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	123694.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	14695361.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	79190734.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	6713028.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	100000.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	86404.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	3890142.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	1050000.00
	Total Expenditure		**109111409.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**29123049.00**
280000000	Prior Period Item	I-18	300000.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**28823049.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

BALANCE SHEET

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	34738551.00
312000000	Reserves	B-3	80259049.00
	Total Reserve & Surplus		**114997600.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	60827575.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**60827575.00**
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	26200.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1140268.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**1166468.00**
	TOTAL LIABILITIES		**176991643.00**

	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	109698204.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1224172.00
	Total Fixed Assets		**110922376.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	13999.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	65366302.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	688966.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**66069267.00**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		**176991643.00**

	Kollengode Block 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	34738551.00
312000000	Reserves	B-3	80259049.00
	Total Reserve & Surplus		**114997600.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	60827575.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**60827575.00**
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	26200.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1140268.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**1166468.00**
	TOTAL LIABILITIES		**176991643.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	109698204.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1224172.00
	Total Fixed Assets		**110922376.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	13999.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	65366302.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	688966.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**66069267.00**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		**176991643.00**