കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-6/1225/2019.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
പിൻ -671123, ഫോൺ നം.04994256690
ഇ.മെയിൽ – doksd.ksad@kerala.gov.in
തീയതി. 09-01-2020.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് , കാസറഗോഡ്

പ്രസിഡന്റ് ,(സെക്രട്ടറി മുഖേന)

ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 1, 2,3 എന്നീ ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

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

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/1225/2019. തിയ്യതി: 09-01-2020.

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

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

പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്)
*****

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 17-11-2018 മുതൽ 24-11-2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക് എന്നിവയും 17-11-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

<u>**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**</u>

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ഉണ്ണി.പി.കെ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	25-11-2019മുതൽ 05-12-2019വരെ

<u>**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ**</u>

ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ .സി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ.വി	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.തോമസ്.കെ	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ .എം	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.രമ്യ.ടി	ഓഡിറ്റർ

<u>**നിർവഹണാധികാരികൾ**</u>

പ്രസിഡന്റ്	**എൻ.കൃഷ്ണഭട്ട്**	01.04.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.വി.ആർ.മനോജ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (I/C)	01-4-2018 മുതൽ 20-05-2018 വരെ.
	ശ്രീ.മനോജ് കുമാർ.കെ.ടി	21-05-2018 മുതൽ 20-06-2018 വരെ.
	ശ്രീ.വി.ആർ.മനോജ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (I/C)	21-06-2018 മുതൽ 30-06-2018 വരെ.
	[illegible]	[illegible]

	ശ്രീമതി.കെ.സി.സാബിറ, (എച്ച്.സി (I/C)	01-07-2018 മുതൽ 04-07-2018 (FN) വരെ
	ശ്രീ.അച്യുത മണിയാണി, സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്ജ്)	04-07-2018 (AN)മുതൽ 09-07-2018(FN) വരെ
	ശ്രീ.പ്രദീപ് ഫെർണാണ്ടസ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (I/C)	09-07-2018(AN) മുതൽ 29-08-2018(FN) വരെ
	ശ്രീ.ശൈലേന്ദ്രൻ.എൻ	29-08-2018(AN) മുതൽ 27-03-2019(FN) വരെ
	ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ.എസ്. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (I/C)	27-03-2019(AN) മുതൽ 31-03-2019 വരെ

<u>നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ (01-04-2018മുതൽ 31-03-2019 വരെ)</u>

ക്രമ.നം	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	വി.ആർ.മനോജ്	01.4.2018 മുതൽ 30.6.2018 വരെ
		ഒഴിവ്	01.07.2018 മുതൽ 06.07.2018 വരെ
		പ്രദീപ് ഫെർണാണ്ടസ്	07.07.2018 മുതൽ 14.01.2019 വരെ
		ഒഴിവ്	15.01.2019 മുതൽ 01.03.2019 വരെ
		സുനിൽ കുമാർ.എസ്.	02.03.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ.ജി	01.04.2018 മുതൽ 07.08.2018 വരെ
		കൃഷ്ണകുമാർ.ഒ.എച്ച്	08.08.2018 മുതൽ 31.3.2019വരെ
3	കൃഷി ഓഫീസർ	മീര.എൻ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
4	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഭവ്യ.കെ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
5	വി.ഇ.ഒ	ജോൺസൺ.കെ.വി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
6	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	അംബിക സരസ്വതി	01.04.2018 മുതൽ 25.05.2018 FN വരെ
		സുബ്രഹ്മണ്യഭട്ട്	25.05.2018 ANമുതൽ 31.03.2019 വരെ
7	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ.ചന്ദ്രബാബു.ഇ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	ഡോ.സത്യശങ്കരഭട്ട്.പി.വി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	ഡോ.മഹേഷ്.പി.എസ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ.ഹബീബ	01.04.2018 മുതൽ 19.07.2018 വരെ
		ഡോ.ആശാ മേരി	20.07.2018 മുതൽ 05.12.2018 വരെ
		ഡോ.ചാർലി മാത്യു	06.12.2018 മുതൽ

			31.03.2019 വരെ
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്റ്റക്ടർ	മനോഹരൻ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഭാഗം I ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന അപാകതകൾ	1-11
12	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നല്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-12
13	മൊബൈൽ ടവറുകൾ അനുമതി ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-13
14	ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ-ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ ഫീസ് നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-14
15	വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിലാളി/ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-15
16	വസ്തു നികുതി -നികുതി ഒടുക്കേണ്ട എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല	1-16
17	ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-17
18	പ്രൊജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് 1.99 കോടി രൂപ വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല	1-18
19	വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ മരാമത്ത് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നു-മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബാഹുല്യം നിർവ്വഹണത്തെയും നടപടിക്രമങ്ങളെയും ബാധിക്കുന്നു	1-19
20	ജി.ഡബ്ല്യു.എൽ.പി.സ്കൂൾ ബേള ചുറ്റമതിൽ ഗ്രൗണ്ട് ലവലിംഗ് പ്രവൃത്തി-മൂല്യവർധിത നികുതി (വാറ്റ്) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
21	എസ്.എ.ബി.എം.യു.പി സ്കൂൾ വിദ്യാഗിരി കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം-അധികം തുക നൽകി	1-21
22	വയോജനങ്ങൾക്ക് പകൽ വീട് - അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തി പദ്ധതി യാഥാർത്ഥ്യമാക്കണം	1-22
23	റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയില്ല	1-23
24	പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല	1-24

25	പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-25
26	കുടിവെള്ള പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
27	ചെക്ക് തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.	1-27
28	അംഗൻവാടികളുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യകുറവ്- പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല	1-28
29	ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവർത്തികളിലെ അപാകതകൾ	1-29
30	വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവർത്തികളിലെ അപാകതകൾ	1-30
31	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവർത്തികളിലെ അപാകതകൾ	1-31
32	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- ബിറ്റുമിന്റെ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയത് കുറവ്- നഷ്ടം	1-32
33	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തി- ഓവർഹെഡ് ചാർജസ് കുറവ് ചെയ്തതിൽ അപാകത- നഷ്ടം	1-33
34	ഓവുചാലുകളുടെ നിർമാണം- സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു	1-34
35	റോഡുകൾ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തത്- ഡാറ്റയിൽ അപാകതകൾ	1-35
36	ദിവസവേതന നിയമനം-അപാകതകൾ	1-36
37	ചെലവ് വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം തുക കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല-അപാകതകൾ	1-37
38	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-കൃത്യമായ സ്ഥിതിവിവരക്കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-38
39	ചരക്ക് സേവന നികുതി -സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും - കിഴിവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-39
40	പദ്ധതി രൂപീകരണം- ചെലവ് രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപാകതകൾ	1-40
41	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം (എസ്.സി./എസ്.ടി) -കട്ടിൽ വിതരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-അപാകതകൾ	1-41
42	തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് അനുവദിച്ചത് -ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-42
43	ഇൻഡോർ ഷട്ടിൽ കോർട്ട് സ്റ്റേഡിയം-പദ്ധതി യാഥാർത്ഥ്യമായിട്ടില്ല	1-43
44	പഞ്ചായത്തിന്റെ ഫുട്പാത്ത് സ്വകാര്യ വ്യക്തികൾ റോഡാക്കി മാറ്റി- നിർമിതി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-44
45	റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി-റോഡ് നിലനിൽക്കുന്ന ഭൂമിയെപ്പറ്റി പരാതി-സർവേ നടത്തി പരാതി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-45
ഭാഗം II **വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**		
44	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമ്മിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-1
45	ലോഡ്ജിംഗ് കെട്ടിടത്തിന് ഗാർഹിക കെട്ടിടത്തിൽപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി ചുമത്തി- വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം	2-2
ഭാഗം III **ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**		
46	എസ്.എ.ബി.എം.യു.പി സ്കൂൾ വിദ്യാഗിരി കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം-അധികം നൽകിയ തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-1
47	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- ബിറ്റുമിന്റെ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയത് കുറവ്- നഷ്ടം	3-2
48	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തി- ഓവർഹെഡ് ചാർജസ് കുറവ് ചെയ്തതിൽ അപാകത- നഷ്ടം	3-3

49	ഓവുചാലുകളുടെ നിർമാണം- സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.	3-4
50	സ്വന്തമായി ഭവനമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ധനസഹായം അനുവദിച്ചു.	3-5
ഭാഗം IV ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം		
51	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
52	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
53	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
54	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
55	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്.	4-5
56	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
57	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
58	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
59	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
60	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
61	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

<u>അനുബന്ധപത്രികകൾ</u>

1) ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,

3) റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്,

4) ബാലൻസ് ഷീറ്റ്.

ഭാഗം -1

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

വർഷം	2018-19	
	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
തീരുമാനം നമ്പർ തീയ്യതി	1/1-തിയതി 24.03.2018	1/1- തിയതി 14.02.2019
മുന്നിരിപ്പ്	6424350	8350499
വരവ്	163649171	374891572
ആകെ	170073521	383242071
ചെലവ്	167843115	191040833
നീക്കിയിരിപ്പ്	2230406	192201238

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2019	7.6.2019	ഇല്ല	ഇല്ല

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2018-19
മുന്നിരിപ്പ്	26895889
വരവ്	120281069
ആകെ	147176958
ചെലവ്	106989241
നീക്കിയിരിപ്പ്	40187717

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2018-19)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	28500951	28500951	19664036	8836915	68.99
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	9981000	9981000	7601937	2379063	76.16
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	7303000	7303000	5175273	2127727	70.86
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	14815000	14815000	12384267	2430733	83.59
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	5939000	5939000	4953044	985956	83.39
- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	11057000	11057000	7653385	3403615	69.21
	0	77595951	77595951	57431942	20164009	74.01

(* വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, എന്നീയിനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ സഞ്ചിത നിധിയിൽ ലയിപ്പിക്കപ്പെട്ടതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല. ലാപ്സായ തുക കണക്കാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് മേൽ ഇനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്)

മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം		60960	60960	60960	
വിവാഹ ധനസഹായം		2,40,000*	2,40,000	2,40,000	
TSB സംയുക്ത പദ്ധതി	15850122	6992317	22842439	6104260	16738179
ട്രഷറി TSB ജനറൽ പർപ്പസ്	(-)1354888	19029067	17674179	3663844	14010335
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
MGNREGS	266037	601617	867654	845683	21971
എസ്.എസ്.എ	1700	0	1700	1700	0
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ജില്ലാ സഹ.ബാങ്ക്	41258	73	41331	37569	3762
ലൈഫ് ഭവന വായ്പ	0	25048546	25048546	25048546	0
മറ്റുള്ളവ (തനത് ഫണ്ട്)	12091660	11026547	23118207	13704737	9413470

*(മേൽ പട്ടികയിൽ ബി ഫണ്ടിനത്തിൽ വിവാഹ ധനസഹായം ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ 2,40,000 രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
308	177	-	131	57.46

”

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	266037	601617	867654	845683	21971
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		2565127	2565127	2565127	
100 ദിനം തൊഴിൽ ഇൻസെന്റീവ്		90000	90000	90000	
ആകെ	266037	3256744	3522781	3500810	21971

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2018-19 വർഷം 939 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. എന്നാൽ തൻ വർഷം 153പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കിയത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 91855 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ദിനം ലഭിച്ച 293 കുടുബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	60960	36
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2315500	252
വിധവാപെൻഷൻ	16903800	1526
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	21136400	2226
വികലാംഗപെൻഷൻ	4666600	408
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	468600	44
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	240000	8

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 26-11-2019 തീയതിയിൽ 12.00 PM ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 1,107 /- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി.	1
3	ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	3
6	ക്ലാർക്ക്	4

7	ഡ്രൈവർ ഗ്രേഡ്-2	1
8	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2
9	പാർടൈം സ്വീപ്പർ	2

2017-2018 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാന തസ്തികകൽ പലതും ദീർഘകാലമായി ഒഴിഞ്ഞുകിടന്നിരുന്നു. ജീവനക്കാരുടെ കുറവും ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ ചെറിയകാലയളവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജോലിചെയ്തശേഷം മറ്റ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് സ്ഥലം മാറി പോകുന്നതും ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തെയും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെയും ബാധിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ തസ്തികളിലെ ഒഴിവു വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	തസ്തിക	തസ്തിക ഒഴിഞ്ഞുകിടന്നിരുന്ന കാലയളവ്
1	സെക്രട്ടറി	21.06.2018 മുതൽ 28.08.2018 വരെ
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	15.01.2019 മുതൽ 01.03.2019 വരെ
3	ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	04.08.2018 മുതൽ 18.11.2018 വരെ
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	03.08.2018 മുതൽ 13.01.2019 വരെ
5	ക്ലാർക്ക്	12.12.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

01.08.2018 ലെ ഉത്തരവ് നം എസ്.സി-2/5251/2019/എസ്.സി1 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ പിന്നീട് പുതിയ ചുമതലകൾ വരുന്നതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരവധി ഉപ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം കൂട്ടിചേർക്കലുകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ കുറവ് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തെയും പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തെയും ബാധിക്കുന്നുണ്ട്.

ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള പരിഷ്കരണം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും സമയാസമയങ്ങളിൽ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ ചുവടെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം 01.07.2014ന് ജി.ഒ (പി) നം 7/2016/Fin തീയതി 20.01.2016 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചത് അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	തസ്തിക
1	ശ്രീമതി.സീന ജോസഫ്	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്
2	ശ്രീ.സിയാദ്.ജെ	ക്ലാർക്ക്
3	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് അഷറഫ്	ക്ലാർക്ക്

അക്കൗണ്ടന്റായ് ഉദ്യോഗകയറ്റം ലഭിച്ച് 20.08.2019ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച ശ്രീ. ജഗദീഷ്. എം എന്നവരുടെ സേവന പുസ്തകത്തിൽ 20.08.2019ന് 35,700/-രൂപയായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരക്കിന്നത്. എന്നാൽ ഉദ്യോഗകയറ്റം ലഭിച്ച ഇദ്ദേഹത്തിന് 20.08.2019ന് 34,800/- രൂപയായാണ് ശമ്പളം നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്. ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ പേ ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 20.08.2019 മുതൽ 34,800/-രൂപയാണ് നൽകിവരുന്നത്. സേവന പുസ്തകത്തിൽ തെറ്റായ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശമ്പളവിവരം ശരിയാക്കേണ്ടതാണ്. ശ്രീ.സിബി.ടി (സീനിയർ ക്ലാർക്ക്) 24.08.2019ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഉദ്യോഗകയറ്റം ലഭിച്ച് ജോലിയൽ പ്രവേശിച്ചുവെങ്കിലും അദ്ദേഹത്തിന്റെ ശമ്പളവിവരങ്ങൽ സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരായ ശ്രീ.ലിജു ജോൺ.കെ (അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി), ശ്രീ.സിയാദ്.ജെ (ക്ലാർക്ക്), ശ്രീ.അശ്വിന്.കെ.ടി (ക്ലാർക്ക്) എന്നീ ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടിള്ള ജനന തീയതി ഓഫീസ് മേലധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 11.02.2019 ന് പാർടൈം സ്വീപ്പർമാരായ് ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച ശ്രീമതി.സനിത. എസ്, ശ്രീ.കൃഷ്ണ.ബി എന്നിവരുടെ സേവന പുസ്തകത്തിൽ വിവരങ്ങളൊന്നും ചേർത്തിട്ടില്ല. കേരള സർവീസ് ചട്ടം ഭാഗം 3ലെ ചട്ടം 150 പ്രകാരം സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട ജീവനക്കാരുടെ സേവന പരിശോധനപത്രം (Memorandum of verification of service) ആരുടെയും സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകങ്ങൾ സമയാസമയങ്ങളിൽ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (staff meeting) 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം 4 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട് (23.04.2018, 20.06.2018, 105.09.2018, 22.01.2019). ഇതിൽ 23.04.2018, 20.06.2018, 105.09.2018 എന്നീ തീയതികളിൽ ചേർന്ന യോഗതീരുമാനങ്ങളൊന്നും മിനട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുതതിയിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരുതവണയെങ്കിലും ചേരേണ്ടതും ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന എല്ലാ ജീവനക്കാരും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആരും തന്നെ അത് പരിശോധിക്കുന്നില്ല. ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പുകൽപിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ഫയലുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി നടപടികൾ ഉണ്ടാവുന്നില്ല. ഉദാഹരണത്തിന് ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ നം 9/02.12.2019 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഫയലുകളും ഈ ഫയലുകളിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആവശ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങളും രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഫയൽ നമ്പർ
1	JC2-5879/19 Dt 04.09.2019
2	JC2-5878/19 Dt 04.09.2019
3	JC2-6538/19 Dt 11.10.2019
4	JC2-6537/19 Dt 11.10.2019
5	JC2-6536/19 Dt 11.10.2019

പെൻഷൻ കോണ്ട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയെങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവ് ചിലവ് കണക്കുകള് കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക ബഡ്ജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം ഉണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ അക്കൌണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും ചില വരവ്-ചിലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പട്ടിട്ടില്ല. ക്യാഷും അക്കൌണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. അക്കൌണ്ട്സുകളും അക്കൌണ്ട് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടുകളുടെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നില്ല. അക്കൌണ്ടിന്റെ ബാക്ക്അപ്പ് കൃത്യമായി എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപെട്ടിട്ടുണ്ട്. പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിദാശ്വാസ നിധിയി ഒനാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

ഡി. സി. ബി. യിൽ വസ്തു നികുതി, തൊഴില് നികുതി, എന്നിവയൊഴികെയുള്ളവ കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഇല്ല. നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റവെയർ മുഖേനയാണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റവെയറിൽ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ അപാതകകളുണ്ട്. തൻവർഷം 72 % നികുതി പിരിവ് കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി പരിവ് കാര്യക്ഷമമായി നടത്തേണ്ടതാണ്.

സാധന സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്ന് സാധന സാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ വിലയിരുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും കരാറുകാർ സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷനുകൾ/ടെണ്ടറുകൾ കൃത്യമായ പരിശോധന നടത്തി വിലയുടെ താരതമ്യം നടത്തി ഉചിതമായത് തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നത് സമ്പന്ധിച്ച് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളൊന്നും എടുക്കുന്നില്ല.

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 37 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 13പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 13പ്രാവശ്യവും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14 പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14പ്രാവശ്യവും യോഗം ചേരുന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയിൽ കാര്യമായ ചർച്ചകളൊന്നും നടന്നിട്ടില്ല. നികുതി പിരിവിലെ പുരോഗതി അവലോകനം ചെയ്യുന്നത് സമ്പന്ധിച്ച് 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം 04.02.2019ന് കൂടിയ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയിൽ മാത്രമാണ് തീരുമാനം (നം-3) ഉണ്ടായത്. 100% നികുതി പിരിവ് കൈവരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ നിരന്തരമായ ഇടപെടൽ ആവശ്യമാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻമാർ പങ്കെടുക്കുന്നില്ല. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻമാരുടെ സാന്നിധ്യം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17-08-2019	2019, ജൂൺ, ജൂലൈ, ഓഗസ്റ്റ്	17-08-2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	28.02.2014 മുതൽ 14.03.2014 വരെ	2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ	07.05.2014

1-11 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന അപാകതകൾ

1)2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ 2018-19 വാർഷിക കണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2)വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ RP-7ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് വരവ് 1,14,07,058/- രൂപയാണ്, എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് / അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വരവ് തുക 1,27,67,424 രൂപയാണ്. ചെലവ് 31,42,664/- രൂപ, നീക്കിയരിപ്പ് 96,24,760/-രൂപ വരവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. (വ്യത്യാസം-13,60,366) ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിന്റെ ചെലവ് , നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3)ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഷെഡ്യൂൾ B-5ൽ Secured Loans ഇനത്തിൽ Secured Loans -Loan from KURDFC ഇനത്തിൽ 2,50,48,546/-രൂപയാണുള്ളത് . എന്നാൽ ഈ തുകയുടെ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4)സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബി-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കാണിച്ച 8,70,24,661/-രൂപയുടെ സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

5)ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ് തുക 18,40,632/- രൂപയാണ്. ഈ തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായി ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

6)ട്രഷറി സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി(ജോയിന്റ് വെന്ചർ) അക്കൗണ്ടിൽ (A/c.No.79901100002162) ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം 31-03-2019 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 1,67,38,179/- രൂപയാണ്. ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 31-03-2019 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 16700997/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ 37,182/-രൂപ ട്രഷറിനീക്കിയിരിപ്പിൽ കുറവ് കാണുന്നുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിന്റെ 31-03-2019 ലെ റീ-കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

7)31.03.2019 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-16ൽ 440500101 എന്ന ഹെഡിൽ (Prepaid programme Expense) 1,65,99,147/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ആസ്തി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം ആസ്തി 31.03.2019 ന് നീക്കിയിരിപ്പില്ല.

8)ഷെഡ്യൂൾ B-4, ഷെഡ്യൂൾ B-9 എന്നീ ബാധ്യത ഇനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

9)അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

10)MGNREGA – FTO തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം& എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക I-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരവ് 2,61,44,954/- രൂപയാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക 2,62,26,954/-രൂപയാണ്(സെമിസ്കിൽഡ് വേയ്ജസ്,സ്കിൽഡ് വേയ്ജസ് 27,000/- ഒഴികെ) I-14(a)പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 2,53,81,687/-രൂപയാണ്. യഥാർത്ഥ ചെലവ് 2,62,26,954/-രൂപ (സെമിസ്കിൽഡ് വേയ്ജസ്,സ്കിൽഡ് വേയ്ജസ് 27,000/- ഒഴികെ) ഈ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

11)വസ്തു നികുതി-എ) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും എടുത്ത വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള സംഗ്രഹം പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്,കലക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി) കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും എടുത്ത വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള സംഗ്രഹ പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ്, കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ, കുടിശ്ശിക കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

12)സ്ഥാപനങ്ങൾ, വ്യാപാരികൾ, പ്രൊഫഷണലുകൾ എന്നിവരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ തൻവർഷം 23,35,185/- രൂപയുടെ അക്രൂവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഏതു രേഖ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ക്ലോസ് ചെയ്ത് സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

13)ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഇനത്തിലെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തിയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശികയായി 4,630/-രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട്.

14)ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഇനത്തിലുള്ള വരവിനത്തിൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഷെഡ്യൂൾ 1-4(b) പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 1,70,450/- രൂപയും, ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1,70,100/-രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം 350/-രൂപ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല, (തുക350), ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ, ബാലൻസ് സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

15)തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) ഇനത്തിലുള്ള വരവിനത്തിൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഷെഡ്യൂൾ 1-1 പ്രകാരം 17,11,615/-രൂപയും റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ RP-1 പ്രകാരം 16,99,115/- രൂപയും വ്യത്യാസം 12,500/-രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി(ജീവനക്കാർ) ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 16,99,115/- രൂപയുമാണ്. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഡിമാന്റ് തുകയും, ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിലെ ഡിമാൻഡ് തുകയും തമ്മിൽ 12,500/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. (ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡീച്ചർ 17,11,615 – ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ ഡിമാൻഡ് 16,99,115 = 12,500)വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ക്ലോസ് ചെയ്ത് സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-12 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നല്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ.

A)നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ അവ്യക്തം.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17(1) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതി 3 വർഷത്തേക്ക് സാധുവായിരിക്കുന്നതാണ്. സാധുതാ കാലയളവിനുള്ളിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നതിന്മേൽ ഓരോ മൂന്ന് വർഷക്കാലാവധിക്ക് രണ്ടു പ്രാവശ്യം കൂടി കെട്ടിട നിർമ്മാണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഒമ്പത് വർഷക്കാലയളവിനപ്പുറം പെർമിറ്റ് നീട്ടുകയോ പുതുക്കുകയോ ചെയ്യുവാൻ ചട്ടങ്ങളിലെ X-A അദ്ധ്യായ പ്രകാരം രൂപീകൃതമായ കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ കൂടി ആവശ്യമാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിട അപേക്ഷ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിർമ്മാണാനുമതിയുടെ 3 വർഷം സാധുതാ കാലയളവ് അവസാനിച്ചതിനു ശേഷവും അനവധി കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം രേഖപ്പെടുത്താതെയും നിർമ്മാണാനുമതികൾ നീട്ടി നൽകാതെയും പുതുക്കാതെയും തുടരുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ കെട്ടിടങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചതായോ, നിർമ്മാണാനുമതിയുടെ സാധുതാ കാലയളവിനുള്ളിൽ അനുമതി നീട്ടി നൽകിയതായോ സാധുതാ കാലവളവ് അവസാനിച്ച ശേഷം അനുമതി പുതുക്കിയതായോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സാധുതാ കാലയളവ് അവസാനിച്ച ശേഷവും പുതുക്കാതെയും കാലാവധി നീട്ടി നൽകാതെയും തുടരുന്ന കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതികളിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് യാതൊരു നടപടികളും കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല . 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 അനുസരിച്ച് സാധുവായ പെർമിറ്റില്ലാതെ ഭൂവികസനം, കെട്ടിട നിർമാണം തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾ നടത്താവുന്നതല്ല. സമയാസമയം നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടായ വീഴ്ച കാരണം കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്കരണം നടത്തേണ്ടുന്ന പക്ഷം ആയിനത്തിലും, FAR നുള്ള അധിക ഫീസ്, അധിക പെർമിറ്റ് ഫീസ് തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളിലും പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാവാനിടയുണ്ട്. ഇത്തരത്തിലുള്ള ചില കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സീ-നം	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	പെർമ്മിറ്റ് നം & തീയ്യതി	പെർമ്മിറ്റ് പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ അളവ്.	പെർമ്മിറ്റ് കാലാവധി അവസാനിച്ച തീയ്യതി.
1	മാത്യു ജേക്കബ്, ഡയറക്ടർ, മാർത്തോമ കോളേജ്	7171/09 dt.6.10.2010	2254.58m2- കോളേജ്	5.10.2013
2	സി.എ അബൂബക്കർ	10010/10 dt.9.12.2010	689.99m2- വാണിജ്യം	8.12.2013
3	ഫക്രുദീൻ കുഞ്ഞി	647/11 dt 9.2.2011	541.80m2- സ്കൂൾ	8.2.2014
4	എം.എസ് മൊയ്തു.	7956/10 dt.8.10.2010	584.33m2- ക്വാട്ടേഴ്സ്	7.10.2013
5	സി.എച്ച് ഗോവ്ന്ദഭട്ട്	8623/10 dt.7.10.2010	302.47m2- വാണിജ്യം	6.10.2013
6	രാജേഷേ	9402/10 dt.7.1.2011	359.47m2- വാണിജ്യം	6.1.2014
7	ഇ.കെ മുഹമ്മദ്	9287/10 dt.14.1.2011	566.87m2-വാണിജ്യം	13.1.2014
8	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	118/15-16 dt.16.1.2016	707.72m2-വാണിജ്യം	15.1.2019
9	പി അബ്ദുള്ളകുഞ്ഞി	10/2012-13 dt.7.8.12 , renewed 6.8.15	1000.55m2-വാണിജ്യം	5.8.2018

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിനായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 24 തീയ്യതി 4-12-2019-ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദമായ മറുപടി ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ

മറുപടിയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>B)കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനുള്ള അപേക്ഷകളിൻമേൽ സമയബന്ധിതമായി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.</u>

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 15 പ്രകാരം കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 15 ദിവസത്തിനകം രേഖാ മൂലമായ ഉത്തരവ് വഴി സെക്രട്ടറി അനുമതി നൽകുകയോ അല്ലെങ്കിൽ 13 -ാം ചട്ടത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കാരണങ്ങളാൽ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതും, ആ വിവരം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തിലെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഭൂരിപക്ഷം അപേക്ഷകളിലും ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുകയോ, അപാകതകൾ/ നിരസിക്കുന്ന വിവരം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഫയൽ നമ്പർ	കെട്ടിട ഗണം	അപേക്ഷ ലഭിച്ച തിയ്യതി	പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച തിയ്യതി
1	2133/04.04.2018	ഗാർഹികം	04.04.2018	14.11.2018
2	2101/ 3.4.2018	ഗാർഹികം	03.04.2018	29.06.2018
3	2336/12.4.2018	ഗാർഹികം	12.04.2018	06.06.2018
4	2507/24.4.2018	ഗാർഹികം	24.4.2018	20.08.2018
5	2626/30.4.2018	ഗാർഹികം	30.4.2018	08.08.2018
6	2452/21.4.2018	ഗാർഹികം	21.4.2018	09.08.2018
7	3393/4.6.2018	ഗാർഹികം	4.6.2018	30.08.2018
8	3435/6.6.2018	ഗാർഹികം	6.6.2018	10.10.2018
9	3416/5.6.2018	ഗാർഹികം	5.6.2018	27.09.2018
10	3535/11.6.2018	ഗാർഹികം	11.6.2018	05.09.2018
11	3563/13.6.2018	ഗാർഹികം	13.6.2018	25.09.2018
12	4329/13,7.2019	ഗാർഹികം	13.7.2018	17.10.2018

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിനായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 20 തീയ്യതി 3-12-2019-ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. പെർമിറ്റ് അപേക്ഷകളിൻമേൽ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 മൊബൈൽ ടവറുകൾ അനുമതി ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

വസ്തു നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഓഡിറ്റ് സമയം വരെ 15 മൊബൈൽ ടവറുകളാണ് അസസ്സ്മെന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്, ഈ 15 ടവറുകളും 2013-14 വർഷങ്ങൾക്ക് മുൻപ് തന്നെ നികുതി നിർണയം നടത്തിയവയുമാണ്. 2013-14 വർഷത്തിനു ശേഷം 6 മൊബൈൽ ടവറുകൾക്ക് നിർമ്മാണാനുമതി പഞ്ചായത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർത്താവിനിമയ ഗോപുരങ്ങളുടെ പെർമിറ്റ് കാലാവധി ഒരു വർഷമാണ്. എന്നാൽ പെർമിറ്റിന്റെ കാലാവധി നീട്ടിക്കിട്ടുന്നതിന് അതിന്റെ

സാധുതാ കാലാവധിയിൽ തന്നെ അപേക്ഷിക്കുന്ന പക്ഷം, അസൽ പെർമിറ്റിന്റെ നിലവിലുള്ള ഫീസിന്റെ 50% ഈടാക്കി പെർമിറ്റ് ഒരു വർഷത്തേക്ക് കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഒരു വർഷ കാലാവധിക്ക് ശേഷം ഈ ടവറുടമകൾ നിർമ്മാണാനുമതി പുതുക്കുകയോ, ടവറുകളുടെ കംപ്ലീഷൻ നല്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സീ-നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്/	പെർമിറ്റ് നം / ഫയൽ നം	പെർമിറ്റ് കാലാവധി തീയ്യതി
1	A.T.C Telecome tower co-, kaloor.	A3-908/15 dt.9.3.2015	8.3.2016
2	Ascent Telecome infra-	5605/17 dt.10.8.2017	9.8.2017
3	Reliane JIO Infocom Ltd	126133/ dt.25.6.2018	24.6.2019
4	Reliane JIO Infocom Ltd	126128/ dt.25.6.2018	24.6.2019
5	Indus towers Ltd	SC3/BA249788/18 dt.23.10.2018	22.10.2019
6	Reliane JIO Infocom Ltd	SC3/BA56414/19 dt.14.3.2019	13.3.2020 വരെ നിർമാണാനുമതിയുണ്ട്.

മേൽ വിവരിച്ച 5 (സീ.നം-5വരെ) മൊബൈൽ ടവറുകളും നാളിതു വരെ നിയമാനുസൃതമായ അനുമതിയോ, കെട്ടിട നമ്പറോ ഇല്ലാതെയും, വസ്തു നികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നതായി കാണുന്നു. അനധികൃത നിർമാണങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന രജിസ്റ്ററിലോ "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ് വെയറിലോ മേൽ ടവറുകളുടെ വിവരവും, അവയിൽ നിന്നും നിലവിൽ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട മൂന്നിരട്ടി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ പെർമിറ്റ് നേടാതെയും,നമ്പറില്ലാതെയും വസ്തു നികുതി അടവാക്കാതെയും ഇത്തരത്തിൽ അനധികൃതമായിട്ടുള്ള മുഴുവൻ നിർമാണങ്ങൾക്കെതിരെയും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം,സെക്ഷൻ 235 ഡബ്ല്യു, 2011 ലെ കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20,137,138 പ്രകാരം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

<u>മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ അനുബന്ധമുറികളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മൊബൈൽ ടവർ നിർമ്മാണത്തിനായി പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ പെർമിറ്റ് ഫീസ് 10,000/-, അപേക്ഷാ ഫീസ് 1000/-, മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ Pole structure ന്റെ നിർമ്മാണത്തിന് (ഉണ്ടെങ്കിൽ മാത്രം) 2,500/- , മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ അനുബന്ധമുറികളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് പ്രത്യേകം അപേക്ഷാ ഫീസ് വേണ്ട എന്നാൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഒരു യഥാർത്ഥ കെട്ടിടത്തിന് ബാധകമായ രീതിയിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടം). എന്നാൽ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ അനുബന്ധമുറികളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 3 തീയ്യതി 27-11-2019).

1-14 ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ-ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ ഫീസ് നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ ത.സ്വ.ഭ.വ, എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ടി വിജ്ഞാപനത്തിലെ റൂൾ 2 ഭേദഗതിയനുസരിച്ച് ചട്ടത്തിന്റെ പേരിലെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള ഭാഗം (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-2 ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തരവാകുകയും ചെയ്തിരുന്നു. 31.10.2017 ൽ നിലവിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 ഓഡിറ്റ് സമയം വരെ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് കാരണം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസിനായി സമയബന്ധിതമായി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനമുടമകളിൽ നിന്ന് പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ഫീസ് ഈടാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 2018-19 വർഷം വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-9തീയ്യതി 1-12-2019.).

1-15 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിലാളി/ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

ഡി.ആന്റ് ഒ. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 635ട്രേഡിംഗ് സ്ഥാപനങ്ങളുണ്ട്. അവയിൽ നിന്നും അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാന പത്രിക അടിസ്ഥാനമാക്കാതെ, ലഭിക്കുന്ന 630 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി വരവിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിലാളികളുടെ/ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. നല്ല തോതിൽ വ്യാപാരം നടക്കുന്ന പ്രമുഖ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് പോലും തൊഴിലാളികളുടെ/ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഉദാ-

ലൈസൻസ് നം	അപേക്ഷ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിലെ ആകെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	റിമാർക്ക്സ്
249	3ജീവനക്കാർ	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഓരോ സ്ഥാപനത്തിലേയും ഒരു ജീവനക്കാരന്റെ തൊഴിൽ നികുതി മാത്രമെ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.
244	5ജീവനക്കാർ	
237	5ജീവനക്കാർ	
236	5ജീവനക്കാർ	
384	5 ജീവനക്കാർ	
326	43ജീവനക്കാർ	

കേരള സംസ്ഥാന തൊഴിൽ വകുപ്പ് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച (GO(P) No.149/2016/LBR dt. 3-9-2016) മിനിമം വേതന നിരക്ക് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷം വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ഷോപ്പുകളിലേയും ഏറ്റവും താഴെയുള്ള ഗ്രേഡ് -ഇ. ജീവനക്കാരന്റെ മിനിമം വേതനം പ്രതിമാസം 8280 രൂപയായിരുന്നു. ആയത്

പ്രകാരം ഒരു ജീവനക്കാരന്റെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം (8280x6) (മറ്റ് നിയമാനുസൃത ആനുകൂല്യങ്ങളൊന്നും പരിഗണിക്കാതെ) 49680 രൂപയാണ്. ജീവനക്കാരന്റെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി 450 രൂപയും. ഒരു സ്ഥാപനത്തിൽ ഏറ്റവും ചുരുങ്ങിയത് ശരാശരി 2 ജീവനക്കാരെങ്കിലും തൊഴിലെടുക്കുന്നുവെന്ന് കരുതാവുന്നതാണ്. ആകെയുള്ള 635 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 5എണ്ണം തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടത് ഒഴിവാക്കിയാൽ ശേഷിക്കുന്ന 630 സ്ഥാപനങ്ങളിലായി 1260 തൊഴിലാളികളിൽ നിന്ന് രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 11,34,000/-രൂപ (1260x450x2) തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ സാധിക്കുമെങ്കിലും ഇപ്രകാരം നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിന്, അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരുടേയും അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം ഉൾപ്പെടുത്തി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുകയോ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. തനത് ഫണ്ട് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ കഴിയുന്ന ഈ സാധ്യത ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നും നടപടികളുണ്ടായതായും കാണുന്നില്ല. തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നിയമാനുസൃത മാർഗ്ഗത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വസ്തു നികുതി -നികുതി ഒടുക്കേണ്ട എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

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

<u>1.രേഖകളില്ലാത്തതിനാൽ കണക്കുകളുടെ പൊരുത്തം പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല.</u>

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ആകെ 16194 ഡിമാന്റുകളാണുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2013-14 വർഷം മുതൽ കെട്ടിട നികുതിയുടെ അസസ് മെന്റ്, ഡിമാന്റ് കലക്ഷൻ എന്നിവ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാണ് ചെയ്തു വരുന്നത്. സ്ഥാപനത്തിൽ അവസാനമായി തയ്യാറാക്കിയതും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതുമായ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ 2012-13 വർഷത്തേതാണ്. ഈ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 13320നികുതി ഡിമാന്റുകൾ സ്ഥാപനത്തിലുണ്ടായിരുന്നു. സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചുപോന്ന ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് കൺട്രക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചാൽ 2013-14 മുതൽ 2018-19 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ആകെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ എത്രയെന്ന് കണ്ടെത്താവുന്നതും ഇതു പ്രകാരം നിലവിലുണ്ടാകേണ്ട ആകെ ഡിമാന്റ് എത്രയെന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്താവുന്നതുമായിരുന്നു. എന്നാൽ 2013-14 മുതലുള്ള രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാൻ സ്ഥാപനത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റിന്റെ കൃത്യത മേൽ രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

<u>2. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. അനധികൃത നിർമ്മാണ സാധ്യത നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല.</u>

സ്ഥാപനത്തിൽ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോഴോ പുതുക്കുമ്പോഴോ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല(ചില പെർമിറ്റുകളുടെ കാര്യത്തിൽ മാത്രം പൂർത്തീകരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്). ഇതുകൊണ്ട് തന്നെ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ പുതുക്കുകയോ ചെയ്യാത്ത പെർമിറ്റുകൾ നിരീക്ഷണവിധേയമാക്കാനോ അനധികൃത നിർമ്മാണമുണ്ടെങ്കിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനോ കഴിയുന്നില്ല. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൂട്ടിച്ചേർക്കലിനുള്ള പെർമിറ്റുകളുടെ കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേകിച്ചും

പൂർത്തീകരണ വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കേണ്ടത് കെട്ടിട ഉടമയെ സംബന്ധിച്ച് അത്യാവശ്യമായ കാര്യമല്ലാത്തതിനാൽ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ സമർപ്പിക്കണമെന്നില്ല. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം പഴയനിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയ നികുതിക്കു പകരം കെട്ടിടത്തിനു മുഴുവൻ പുതിയ നിരക്കിൽ നികുതി കണക്കാക്കി ഈടാക്കാനുള്ള സാധ്യതയുണ്ടാകുന്നു. ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കു ശേഷം സൈറ്റ് പരിശോധന നടത്തിയാൽ മാത്രമാണ് നിജസ്ഥിതി കണ്ടെത്താനാവുക. രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ ഇത്തരം പരിശോധന നടത്തപ്പെടാത്തത് നികുതി ഇനത്തിൽ വൻതുക സ്ഥാപനത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടുകൊണ്ടിരിക്കുകയുമാണ്.

<u>3.നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.</u>

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് - വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-20 പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകി അവയെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫോറം നമ്പർ 10 ൽ ഉള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന് പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം നിയമാനുസൃതമല്ല എന്ന് സൂചിപ്പിക്കുന്ന യു.എ എന്ന് ചേർത്ത് പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ വർഷം കണ്ടെത്തി നമ്പർ അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.ഇപ്രകാരം അനുവദിക്കപ്പെട്ട യു.എ(അൺ ഓതറൈസ്ഡ്) നമ്പർ മറ്റ് യാതൊരു ആവശ്യങ്ങൾക്കും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാകുന്നു. ഇപ്രകാരം നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിട നികുതിയും അതിന്റെ 2 ഇരട്ടിയും കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലിന്ത് ഏരിയ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 4 വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യു.എ നമ്പർ നൽകി നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 26 തീയതി 4-12-2019).

മേൽ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന പരിഹാരനടപടികൾ അടിയന്തിരമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

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

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

നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

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

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

1-17 ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

തൻ വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില്പനയിലൂടെ ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ഈ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് പഞ്ചായത്തിൻ ലഭ്യമല്ല. ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ നം 8 തീയതി 02.12.2019 പ്രകാരം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം, ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയായ് ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയിനത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് തയ്യാറാക്കി ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പ്രൊജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് 2.01 കോടി രുപ വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.

വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി നടപ്പാക്കുന്നതിനായി 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സംസ്ഥാന സർക്കാരിൽനിന്നും വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ആകെ 7.75 കോടി രൂപ (₹ 77595951/-) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 5.74കോടി രൂപ (₹ 57431942/-) മാത്രമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ചത്. സമയബന്ധിതമായി പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ 1.99 കോടി രൂപ (₹ 20164009/-) വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. അതായത് വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് തൻവർഷം അനുവദിച്ച തുകയുടെ 26% തുകയും ചെലവ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ ലാപ്സാവുകയാണുണ്ടായത് (ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു).

ഫണ്ടിനം	അനുവദിച്ച തുക	വിനിയോഗിച്ച തുക	ലാപ്സായ തുക	വിനിയോഗ ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	28500951	19664036	8836915	68.99
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	9981000	7601937	2379063	76.16
വികസഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	7303000	5175273	2127727	70.86
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	11057000	7653385	3403615	69.21

സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് -റോഡ്	14815000	12384267	2430733	83.59
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-നോൺറോഡ്	5939000	4953044	985956	83.40
ആകെ	77595951	57431942	20164009	74.01

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ 308 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചെങ്കിലും 178 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയത്. അതായത് അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ 57.79% മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, പ്രധാനാധ്യാപകൻ, എന്നീ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്മാർ തൻവർഷം നടപ്പാക്കുവാനുണ്ടായിരുന്ന പദ്ധതികളിൽ ഭൂരിഭാഗവും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2017-18 വർഷ ത്തിൽ നടപ്പാക്കേ ണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2017-18 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക		
1	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	234	73134839	135	36244583	49.56	57.69
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12	2632000	3	942475	35.81	25.00
3	സെക്രട്ടറി	19	7012363	5	927053	13.22	26.32
4	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	8	108627625	6	39823870	36.66	75
5	വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	3	1996050	3	942500	47.22	100
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	7876420	6	3221520	40.90	75
7	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	10	4530000	6	2626395	57.98	60
8	കൃഷി ഓഫീസർ	7	6557130	7	4646654	70.86	100
9	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	650000	1	650000	100	100
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC	3	991477	3	953141	96.13	100
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	2	656775	2	626701	95.42	100
12	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	1	250000	1	250000	100	100
	ആകെ	308	214914679	178	91854892	42.74	57.79

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്മാരായ സെക്രട്ടറി തൻവർഷം വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 26.32% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്, തൻവർഷം നിർവ്വഹണത്തിനുണ്ടായിരുന്ന 19പ്രൊജക്ടുകളിൽ 5 പ്രൊജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയത്. തൻവർഷം വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 49.56% മാത്രമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെലവഴിച്ചത്. 234 (103 പുതിയ പദ്ധതികളും 131 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളും) പ്രൊജക്ടുകളാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നിർവ്വഹണത്തിനുണ്ടായിരുന്നത്, ഇതിൽ 135 (56 പുതിയ പദ്ധതികളും 79 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളും) തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനിയറുടെ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരം പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	1	2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മുഴുവൻ കാലയളവിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു മുഴുവൻ സമയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ സേവനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർക്ക് അധിക ചുമതലയും ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർക്ക് അധിക ചുമതലയുമായിരുന്നു.
2	ഓവർസിയർ ഗ്രേഡ്-3	2	ഒരു ഓവർസിയർ ഗ്രേഡ്-3 തസ്തിക 27.06.2018 മുതൽ മുതൽ 15.09.2018വരെ ഒഴിഞ്ഞുകിടന്നിരുന്നു.

പരിമിതമായ ജീവനക്കാരെവെച്ചാണ് തൻവർഷം പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയത്. ജീവനക്കാരുടെ കുറവും ഈ മേഖലയിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ സാരമായി ബാധിച്ചു. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഭൂരിഭാഗവും പൂർത്തീകരിച്ചത് മാർച്ച് മാസത്തിലാണ്. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ച 45 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകൾ (68,87,057/-രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ) 'ക്യൂ' ആയതും കുറഞ്ഞ ചെലവിനുകാരണമായി. വൻതുക ലാപ്സായത് എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ ചർച്ച ചെയ്തപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഏറ്റവുമധികം പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ തസ്തികയിൽ ഒരു ഫുൾ ടൈം എഞ്ചിനിയറുടെ സേവനം ലഭ്യമല്ലാത്തതും ഓവർസിയറുടെ തസ്തിക രണ്ടരമാസത്തിലേറെ ഒഴിഞ്ഞുകിടന്നതും പദ്ധതി പണം ചെലവഴിക്കുന്നതിന് തടസ്സമായി എന്ന് പ്രസിഡന്റ് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിനും മറ്റ് വികസന ആവശ്യങ്ങൾക്കും വേണ്ടി ഉപയോഗപ്പെടുത്താമായിരുന്ന തുകയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത ഇല്ലായ്മയും വേഗതക്കുറവും കാരണം നഷ്ടപ്പെടാനിടയായത്. ഗ്രാമ സഭകളിൽ നിന്ന് ഉയർന്ന് വരുന്ന ഓരോ പദ്ധതികളും ഫലപ്രദമായി നടപ്പാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യക്ഷമത ഇല്ലായ്മ ജനങ്ങളെ ഗ്രാമ സഭകളിൽ നിന്നും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ പങ്കാളികളാവുന്നതിൽ നിന്നും പിന്നോട്ട് നിൽക്കുന്നതിന് കാരണമാകുന്നതാണ്. ജനങ്ങളുടെ സഹകരണത്തോടെ ഗ്രാമ സഭകളും വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പുകളുമൊക്കെ ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പടുത്തി ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകൾ മുഴുവൻ വികസന പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും

നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പ്രൊജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി രൂപീകരിച്ച് വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്മാരും, ജീവനക്കാരും ഒത്തൊരുമിച്ച് പ്രവൃത്തിച്ച് പദ്ധതി പണം മുഴുവൻ ചെലവഴിക്കാൻ ഊർജ്ജിത ശ്രമം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-19 വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ മരാമത്ത് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നു-മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബാഹുല്യം നിർവ്വഹണത്തെയും നടപടിക്രമങ്ങളെയും ബാധിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിർവ്വഹണദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർക്ക് 7,31,34,839/- രൂപ ആകെ പദ്ധതി അടങ്കലുള്ള 234 (103 പുതിയ പദ്ധതികളും 131 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളും) പ്രൊജക്ടുകളാണ് നിർവഹിക്കാനുണ്ടായിരുന്നത്. ഇതിൽ 135 (56 പുതിയ പദ്ധതികളും 79 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളും) പദ്ധതികളാണ് തൻവർഷം അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്. 131 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി 3,62,44,583/- രൂപയാണ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ചെലവഴിച്ചത്. അതായത് ആകെ അടങ്കലിന്റെ 49.56% തുക ചെലവഴിച്ചു.

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

മാസം	പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം
4/2018	0
5/2018	44
6/2018	0
7/2018	0
8/2018	3
9/2018	0
10/2018	0
11/2018	2
12/2018	19
1/2019	11
2/2019	0
3/2019*	56
ആകെ	135

*3/2019 ൽ പൂർത്തീകരിച്ച 45 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ 'ക്യു' ബില്ലുകൾ കൂടി പരിഗണിച്ചാൽ മാർച്ച് മാസത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം 101 ആകും.

2018-19 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ പദ്ധതി ചെലവിൻറെ 39.45% തുകയും ചെലവഴിച്ചത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനിയറുടെ കാര്യാലയത്തിലെ 2018-19 വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	1	2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മുഴുവൻ കാലയളവിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു മുഴുവൻ സമയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ

			സേവനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർക്ക് അധിക ചുമതലയും ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർക്ക് അധിക ചുമതലയുമായിരുന്നു.
2	ഓവർസിയർ ഗ്രേഡ്-3	2	ഒരു ഓവർസിയർ ഗ്രേഡ്-3 തസ്തിക 27.06.2018 മുതൽ മുതൽ 15.09.2018വരെ ഒഴിഞ്ഞുകിടന്നിരുന്നു.

പരിമിതമായ ജീവനക്കാരെവെച്ചാണ് തൻവർഷം പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയത്. പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യവും ജീവനക്കാരുടെ കുറവും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ പല അപാകതകൾക്കും കാരണമായിട്ടുണ്ട്. നടപടിക്രമങ്ങളിലെ ചില വീഴ്ചകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.വർക്ക് ഫയലിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.

പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യം കാരണം പല ആവശ്യരേഖകളും വർക്ക് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ വർക്ക് ഫയലിൽ എസ്റ്റിമേറ്റിനൊപ്പം സൂക്ഷിക്കേണ്ട ഡാറ്റ ഒരു ഫയലിലും ഇല്ല. മിക്ക ഫയലുകളിലും കരാറുമായി/ഗുണഭോക്തൃകമ്മിറ്റിയുടെ കൺവീനർമാരുമായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഏർപ്പെട്ട കരാറുടമ്പടി അപൂർണ്ണമാണ്. (ഉദാഹരണത്തിന് പെർഡാല എൻ.എച്ച്.എസ് റോഡ് റീടാറിംഗ് -പ്രൊജക്ട് നം260/19, വിദ്യാഗിരി മാടത്തഡ്ക്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്-പ്രൊജക്ട് നം 69/19, കടമനെ മാടത്തഡ്ക്ക മുചിർകാവ് കാന്തിമാർ ടാറിംഗ് -പ്രൊജക്ട് നം54/19). കരാറുകാർ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ ഫോറത്തിൽ ഓഫീസ് ഉപയോഗത്തിനായുള്ള ഭാഗം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പൂരിപ്പിച്ച് വയ്ക്കുന്നില്ല. കരാറുകാർ സ്വന്തം ചെലവിൽ ടാർ വാങ്ങി ചെയ്ത ചില റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലിൽ കരാറുകാരൻ വാങ്ങിയ ടാറിന്റെയും എമൽഷന്റെയും ബില്ലുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (ഉദാഹരണത്തിന് ബീജന്തഡ്ക്ക കടപ്പ് റോഡ് ടാറിംഗ് -പ്രൊജക്ട് നം280/19, ഉക്കിനടുക്ക കങ്കില റോഡ് ടാറിംഗ് -പ്രൊജക്ട് നം257/19, ഉക്കിനടുക്ക കങ്കില റോഡ് ടാറിംഗ് -പ്രൊജക്ട് നം 86/19, വിദ്യാഗിരി മാടത്തഡ്ക്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്-പ്രൊജക്ട് നം 69/19, കടമനെ മാടത്തഡ്ക്ക മുചിർകാവ് കാന്തിമാർ ടാറിംഗ് -പ്രൊജക്ട് നം54/19)

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(6) പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃകമ്മിറ്റികൾ നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തികരിച്ചയുടനെ ഗുണഭോക്തൃകമ്മിറ്റിയുടെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃകമ്മിറ്റികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ പല പ്രവൃത്തികളുടെയും വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളും സബ് വൗച്ചറുകളും വർക്ക് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃകമ്മിറ്റികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്കായ് സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിന്റ ബില്ല്, തൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനം നൽയതിന്റെ മസ്റ്റർ റോൾ തുടങ്ങിയവ വർക്ക് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. (ഉദാഹരണത്തിന് നീർച്ചാല് വെറ്റിനറി സബ് സെന്റർ മെയിന്റനൻസ് -പ്രൊജക്ട് നം 302/19, മജീർപള്ളക്കട്ട അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ് -പ്രൊജക്ട് നം 313/19, മാന്യ ശക്തിനഗർ അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ് -പ്രൊജക്ട് നം 315/19).

2. പദ്ധതികളിൽ ഭൂരിഭാഗം പൂർത്തീകരിച്ചത് മാർച്ച് മാസത്തിലാണ്. പദ്ധതി നിർവഹണം അവസാന മാസങ്ങളിലേക്ക് നീട്ടി കൊണ്ടു പോയത് പ്രവൃത്തികളുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തൽ ചെക്ക് മെഷർമെൻറ് ചെയ്യൽ എന്നിവയെ സാരമായി ബാധിക്കും. പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യവും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പ്രവൃത്തികൾ തിരക്കിട്ട് നടപ്പാക്കിയതും പ്രവൃത്തികളുടെ കൃത്യമായ വിലയിരുത്തൽ നടത്താതെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തൽ, ചെക്ക് മെഷർമെൻറ് ചെയ്യൽ എന്നിവ നടത്തുന്നതിന് ഇടയാക്കും. സാമ്പത്തിക വർഷവസാനം പദ്ധതികൾ തിരക്കിട്ട് നടപ്പാക്കുന്നത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണ നിലവാരത്തെയും ബാധിക്കും. പദ്ധതി നിർവഹണം അവസാന മാസങ്ങളിലേക്ക് നീട്ടി കൊണ്ടു പോയത് സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ച 45 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകൾ (68,87,057/-രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ) 'ക്യൂ' ആകാനും ഇടയായി. കൂടാതെ പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യം മതിയായ സ്ഥല പരിശോധന കൂടാതെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കും.

3. പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം നടത്തുന്നില്ല. 2018-19 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെയൊന്നുംതന്നെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല. 29.01.2018ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നമ്പർ 11/2018/തസ്വഭവ പ്രകാരം പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ് നിർവഹിക്കേണ്ടത്. പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പാണ് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടത്. വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയാണ് പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കേണ്ടത്. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ കൺവീനർ, മറ്റ് അംഗങ്ങൾ എന്നിവരടങ്ങിയ സമിതിയാണ് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യവും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പ്രവൃത്തികൾ തിരക്കിട്ട് നടപ്പാക്കിയതും പ്രവൃത്തികളുടെ കൃത്യമായ വിലയിരുത്തലിനും മോണിറ്ററിംഗിനും തടസ്സമായി.

4.ആസ്തികൾ കൃത്യമായി അക്കൌണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

2018-2019 വർഷം പുതുതായ് സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികളൊന്നും തന്നെ സചിത്ര സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യവും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പ്രവൃത്തികൾ കൂട്ടത്തോടെ പൂർത്തീകരിച്ചതും ആസ്തികൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിന് തടസ്സമായി. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പദ്ധതികളിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ജോലികളും പൂർത്തിയായ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന ജോലികളും മാത്രമേ അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനിയറുടെ കാര്യാലയ ത്തിലുണ്ടായിരുന്ന ക്ലാർക്കിന് ചെയ്തുതീർക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളു.2017-2018 വർഷം പുതുതായ് സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികളെല്ലാം ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

5. ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ റോഡ് ടാറിംഗ്, റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്നീ പ്രവൃത്തികളുണ്ട്. ഇവയിൽ ഭൂരിഭാഗവും കുറഞ്ഞ നീളത്തിലാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പദ്ധതി പ്രകാരം കോൺക്രീറ്റ് നടത്തിയ റോഡിൻറെ നീളം
1	ബിർമിനടുക്ക എവിഞ്ച റോഡ് ടാറിംഗ്(പ്രൊജക്ട് നം167/19)	160 മീറ്റർ
2	ബഡഗമൂലെ തെക്കേമൂലെ റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം79/19)	164മീറ്റർ
3	ബീജന്തഡ്ക്ക കടപ്പ റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം280/18)	83 മീറ്റർ
4	ഉക്കിനടുക്ക കങ്കില റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം 86/19)	145 മീറ്റർ
5	ഉക്കിനടുക്ക കങ്കില റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം257/19)	56 മീറ്റർ
6	ബദിയഡുക്ക എൻ.എച്ച്.എസ് ശാസ്ത്രി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം31/19)	82മീറ്റർ
7	അരമന റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം71/19)	83 മീറ്റർ

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

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകൾ വാർഡ് അടിസാഥനത്തിൽ വിഭജിച്ച് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതാണ് പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യത്തിൻറെ പ്രധാന കാരണം. പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് യഥാർത്ഥ ആവശ്യം പരിഗണിച്ചല്ല, മറിച്ച് ഫണ്ട് ലഭ്യതയടിസ്ഥാമാക്കിയാണ്. ഇതുകാരണം പല റോഡ് ടാറിംഗ്, റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളും പല ചെയ്യേണ്ടുകളായ് വിഭജിച്ച് രണ്ടോ മൂന്നോ വർഷങ്ങൾകൊണ്ടാണ് പൂർത്തിയാക്കുന്നത്. ഒരു റോഡ് പൂർണ്ണമായും ഒറ്റയൂണിറ്റായി കണക്കാക്കി പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഉദാഹരണത്തിന് തൻവർഷം ഉക്കിനടുക്ക കങ്കില റോഡ് ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായ് രണ്ട് ബില്ലുകൾ മുഖേന നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം117/27.03.2019 ₹ 1,48,498/-, ബിൽ നം116/27.03.2019 ₹ 3,99,812/-). ഇതിൽ പ്രൊജക്ട് നം257/19 എന്നത് സ്പിൽഓവർ പദ്ധതിയും പ്രൊജക്ട് നം86/19 എന്നത് പുതിയ പദ്ധതിയുമാണ്. 2017-18 വർഷം നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 145 മീറ്റർ (Ch 0/406 മുതൽ Ch 0/551 വരെ) ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 2017-18 വർഷം പദ്ധതി നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ സ്പിൽഓവർ പദ്ധതിയായ് 2018-2019 വർഷം ഈ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുകയാണുണ്ടായത്. പ്രൊജക്ട് നം 86/19 പ്രകാരം 56 മീറ്റർ (Ch 0/350 മുതൽ Ch 0/406 വരെ) ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തത്. അതായത് Ch 0/350 മുതൽ Ch 0/551 വരെയുള്ള ഉക്കിനടുക്ക കങ്കില റോഡ് ടാറിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തി 145 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 2017-18 വർഷവും 56 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 2018-19 വർഷവും വിഭജിച്ച് ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയത്. ഒരു റോഡ് പൂർണ്ണമായും ഒറ്റയൂണിറ്റായി കണക്കാക്കി പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകൾ വാർഡ് അടിസാഥനത്തിൽ വിഭജിച്ച് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനാണ് ഇത്തരത്തിൽ ഒരു റോഡ് പ്രവൃത്തി പല വർഷങ്ങളിലായ് വിഭജിച്ച് ചെയ്യേണ്ടിവരുന്നത്. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്ന പ്രവണ ഒഴിവാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ മൊത്തത്തിൽ ഒരു യൂണിറ്റായി കണ്ട് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും സുപ്രധാന പങ്ക് വഹിക്കാൻ കഴിയുന്ന വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഇക്കാര്യത്തിലാവശ്യമാണ്.

1-20 ജി.ഡബ്ല്യു.എൽ.പി.സ്കൂൾ ബേള ചുറ്റുമതിൽ ഗ്രൗണ്ട്

ലവലിംഗ് പ്രവൃത്തി-മൂല്യവർധിത നികുതി (വാറ്റ്) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.</u>

ജി.ഡബ്ല്യ.എൽ.പി.സ്കൂൾ ബേള ചുറ്റുമതിൽ ഗ്രൗണ്ട് ലവലിംഗ് പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും മൂല്യവർധിത നികുതി (VAT) ഈടാക്കാത്തതിനാൽ സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് 14,090/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സമ്പന്ധിച്ച വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	എസ്.ഒ.332/19 (ജി.ഡബ്ല്യ.എൽ.പി.സ്കൂൾ ബേള ചുറ്റുമതിൽ ഗ്രൗണ്ട് വലിംഗ്)		
അടങ്കൽ	₹ 5.00.000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 5,00,000/-		
എം. ബുക്ക് നം.	224/15-16		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 4,69,679/- (ടെണ്ടർ കിഴിവ് കുറച്ച് ₹ 3,52,259/-)		
കരാറുകരാൻ	ശ്രീ. കെ.എം. നൗഷാദ്.		
ടെണ്ടർ നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും 25% കുറവ്		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർനം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	55/18-19 തീ: 21.12.2018	₹ 3,52,259/-	₹ 3,45,215/-

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (പേജ് 10) പ്രകാരം ആകെ അളവ് മൂല്യം 4,69,629/- രൂപയാണ്. കരാറുകാരന് ആദായ നികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ കിഴിച്ച് ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം 3,45,215/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

ആകെ അളവ് മൂല്യം	4,69,679/-
(-) ടെണ്ടർ കിഴിവ് 25%	1,17,420/-
ആകെ	3,52,259/-
(-) ആദായ നികുതി 1%	3,522/-
(-) KCWWF 1%	43,522/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	3,45,215/-

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ 07.03.2015 ന് ആരംഭിക്കുകയും 24.08.2015ന് പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (പ്രവൃത്തിയുടെ അവസാന ഇനമായ 'Plastering with CM 1:4' എന്ന പവൃത്തിയുടെ അളവ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അളവ് പുസ്തകത്തിലെ പേജ് 7-ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി 24.08.2015) . സ.ഉ.(അച്ചടി) നം 87/2017/തസ്വഭവ തീയതി 01.11.2017 പ്രകാരം 30.06.2017ന് മുൻപ് പൂർത്തിയാക്കി മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൂല്യവർധിത നികുതി (VAT) ബാധകമാണ്. 30.06.2017ന് മുൻപ് മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരന് അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ മൂല്യവർധിത നികുതി (VAT) ഈടാത്തിയിട്ടില്ല. മൂല്യവർധിത നികുതി (VAT) ഇനത്തിൽ 4% തുക അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കത്തതിനാൽ 14,090/-രൂപ കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

(മോൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ₹ 14,090/- അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നല്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15 തീ: 03.12.2019 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

1-21 എസ്.എ.ബി.എം.യു.പി സ്കൂൾ വിദ്യാഗിരി കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം-അധികം തുക നൽകി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

എസ്.എ.ബി.എം.യു.പി സ്കൂൾ വിദ്യാഗിരി കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഓട് മേയുന്ന ഇനം പ്രവൃത്തിയിൽ ഉപയോഗ്യയോഗ്യമായ ഓട് ഉപയോഗിക്കാതെ പുതിയ ഓട് ഉപയോഗിച്ചതിനാൽ 80,231/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നഷ്ടം സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക.

1-22 വയോജനങ്ങൾക്ക് പകൽ വീട് - അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തി പദ്ധതി യാഥാർത്ഥ്യമാക്കണം.

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ബദിയഡുക്കയിൽ ഒരു വയോജന വിശ്രമകേന്ദ്രം 9,45,416/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട് (പ്രൊജക്ട് നം.305/19-മുതിർന്ന പൗരൻമാർക്ക് പകൽ വീട്). കെട്ടിടത്തിന് വൈദ്യുതി, കുടിവെള്ള സൗകര്യവും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുകൂടാതെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വയോജന വിശ്രമകേന്ദ്രത്തിനായി അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് 2,65,000/-(പ്രൊജക്ട് നം.88/20) രൂപയുടെയും പകൽ വീടിന് ടി.വി. ഫർണിച്ചറുകളും വാങ്ങുന്നതിന് 35,000/- രൂപയുടെയും (പ്രൊജക്ട് നം.399/20) പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് ടീം 02.12.2019 ന് കെട്ടിടം സന്ദർശിക്കുകയുണ്ടായി. കെട്ടിടം അടച്ചിട്ടതായികാണാൻ കഴിഞ്ഞു. 08.02.2019ന് പകൽ വീടിന്റെ ഉദ്ഘാടനം നടത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവിടെ വയോജന വിശ്രമകേന്ദ്രം പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പകൽ വീടിനാവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തി പദ്ധതി എത്രയും വേഗത്തിൽ യാഥാർത്ഥ്യമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയില്ല.

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

1-24 പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല.

29.01.2018ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നമ്പർ 11/2018/തസ്വഭവ പ്രകാരം പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ് നിർവഹിക്കേണ്ടത്. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ കൺവീനർ, മറ്റ് അംഗങ്ങൾ എന്നിവരടങ്ങിയ സമിതിയാണ് പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിവിധ മേഖലകളിൽ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മിനുട്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽനിന്നും പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് സമ്പന്ധിച്ച തീരുമാനങ്ങളോ ചർച്ചയോ നടന്നതിന്റെ വിവരങ്ങളില്ല. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പദ്ധതി രൂപീകരണ ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കി വരും വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ കൃത്യമായ വിലയിരുത്തലിനും മോണിറ്ററിംഗും നടത്തേണ്ടതാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മേൽനോട്ട ചുമതലയിലയുള്ള സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-25 പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി

രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2003ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി എത്രയും പെട്ടന്ന് രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കുടിവെള്ള പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പനായി ₹ 17,31,268/- ജില്ലാ ഓഫീസർ, കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്- ന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച് ലഭിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ നം-6/28.11.2019 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 17,31,268/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്, നം	ബിൽ .നം/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
1	ചൊട്ടത്തടുക്ക എസ്.ടി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം213/19)	1/31.05.2018	91700
2	ഓണിയഡുക്ക കുടിവെള്ള പദ്ധതി, ബോർവെല്ലടക്കം (പ്രൊജക്ട് നം234/19)	2/31.05.2018	96950
3	എവിഞ്ച ബിർമിനടക്ക കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം222/19)	3/31.05.2018	72950
4	കനകപ്പാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം212/19)	4/31.05.2018	86450
5	ചെടേക്കാൽ പട്ടാജെ എസ്.ടി. കോളനി പ്രദേശത്ത് കുടിവെള്ളം പൈപ്പ് ലൈൻ (പ്രൊജക്ട് നം213/19)	5/31.05.2018	76700
6	ദർബ്ബത്തടുക്ക എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം210/19)	6/31.05.2018	86450
7	ബേരിഗെ ബോർവെൽ (പ്രൊജക്ട് നം232/19)	7/31.05.2018	91700
8	മജീർപള്ളക്കട്ട എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം220/19)	8/31.05.2018	98450
9	ഉത്തനാടി ഭൂതസ്ഥാന സമീപം (കിളിങ്കാർ) ബോർവെൽ (പ്രൊജക്ട് നം206/19)	9/31.05.2018	86450
10	മാടത്തട്ക്ക ഭജനമന്ദിരം ബോർവെൽ (പ്രൊജക്ട് നം202/19)	10/31.05.2018	96950
11	കെ.കെ പള്ളം ചോയിമൂല കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊജക്ട് നം232/19)	11/31.05.2018	91700
12	തൽപനാജെ കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊജക്ട് നം199/19)	12/31.05.2018	96950
13	കാന എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം208/19)	13/31.05.2018	103700
14	കുളക്കടൽ എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം214/19)	19/31.05.2018	28584
15	ബാലകുമേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊജക്ട് നം195/19)	20/31.05.2018	28584

16	കൊടിംഗാർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം203/19)	34/31.05.2018	66950
17	മാന്യബയൽ ഭൂതസ്ഥാന കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം221/19)	35/31.05.2018	69200
18	ചൗക്കാർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം197/19)	36/31.05.2018	86450
19	ബഡകമൂല കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം194/19)	37/31.05.2018	91700
20	ദൊഡ്ഡഡുക്ക കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം217/19)	38/31.05.2018	82700
21	പെരിയടുക്ക ബോർവെൽ (പ്രൊജക്ട് നം293/19)	54/21.12.2018	100000
		ആകെ	1731268

1-27 ചെക്ക് തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരമുള്ള വിവിധ ചെക്കുകൾ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നതായി കാണുന്നില്ല

തീയ്യതി	ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	ചെക്ക് മുഖാന്തിരം തുക ഒടുക്കിയ സ്ഥാപനം	പർപ്പസ്
19-03-2018	1162897	36,000	GBUP, Perdala	തൊഴിൽനികുതി
08-02-2018	7336468	18,750	NavajeevanaHSS,Perdala	തൊഴിൽനികുതി
ആകെ		54,750		

മേൽ പരാമർശിച്ച ചെക്കുകൾ 2019 ഡിസംബർ മാസം നാലാം തീയ്യതി വരെയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ലാത്തതായി ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയിൽ കാണുകയുണ്ടായി. ചെക്കുകൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ലെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളെ അറിയിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇത്തരത്തിൽ ചെക്കുകൾ ബാങ്കിൽ വരവ് വരാതിരിക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ അപാകതകൾ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട്കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27 തീയ്യതി 4-12-2019) മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം വ്യക്തമായ മറുപടി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 അംഗൻവാടികളുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യകുറവ്- പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166 ാം വകുപ്പ് 3 ാം പട്ടിക പ്രകാരം സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ മേഖലയിലെ അങ്കണവാടികളുടെ നടത്തിപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയാണ്. 29-01-2018 ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 11/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ 7.8.2(1)പ്രകാരം അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം, കെട്ടിടം, ചുറ്റുമതിൽ, കുടിവെള്ളം, ഫർണിച്ചർ, മറ്റ് ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ മുതലായവ പ്രദാനം ചെയ്യുന്നതിന് പ്രാധാന്യം നൽകുന്ന പദ്ധതികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അങ്കണവാടികളിലെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെയുള്ള അങ്കണവാടികൾ	41	
സ്വന്തമായി കെട്ടിടം ഇല്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾ	ഇല്ല	
കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഇല്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾ	22	അയൽവീട്ടുകളിൽ നിന്നും നിലവിൽ വെള്ളം കൊണ്ടുവരുന്നു.
വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ഇല്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾ	25	
ചുറ്റമതിൽ ഇല്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾ	8	
ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ ഇല്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾ	ഇല്ല	

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൂന്ന് വയസിനും ആറ് വയസിനും ഇടയിൽ പ്രായമുള്ള 803 (422 boys, 381 girls) കുട്ടികൾ 41 അങ്കണവാടികളിൽ ഹാജരാകുന്നുണ്ട്. 22.03.2011ലെ നം.31055/ഡി.സി.2/2011/ ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ കേരള സർക്കാർ സർക്കുലറിൽ അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശം നൽകുന്നുണ്ട്. എല്ലാ വർഷവും മെയ് 10 നകം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസീയർ വാടക കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള എല്ലാ അങ്കണവാടികളും സന്ദർശിക്കേണ്ടതും പരിശോധിച്ച് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടതുമാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്.യാതൊരു കാരണവശാലും സുരക്ഷിതത്വമില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളിൽ അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ലെന്നും സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്.എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികൾ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പരിശോധിച്ച് എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസീയർ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടില്ല.

2018-19 ൽ അങ്കണവാടികളിലെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനു വേണ്ടി പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കി നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ച് കാണുന്നില്ല.

1-29 ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവർത്തികളിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം- ICDS സൂപ്പർവൈസർ

<u>1.വയോജനങ്ങൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാനായി വാങ്ങിയ കട്ടിൽ ഇനിയും വിതരണം ചെയ്യാനവശേഷിക്കുന്നു.</u>

പ്രോജക്ട് നം- So 091/19, വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/	എണ്ണം	വില	തുക നൽകിയവിവരം	തുക	റിമാർക്സ്

തീയതി					
488/18-05-19	228	9,94,120 (2237 രൂപ deliveryചാർജ്ജടക്കം) @ഒരെണ്ണത്തിന്റെ വില 4360 രൂപ	ചെക്ക.നം-2310111/ 27.3.2018	3,01,000	2018-19 ഓഡിറ്റർവർഷം 3,01,000 രൂപയുടെ ചെലവ് മാത്രമെയുള്ളൂ.

പദ്ധതികൾക്കായുള്ള കട്ടിൽ 4350 രൂപ (ടാക്സ് അടക്കം) നിരക്കിൽ ARTCO LTD-യിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. 2018-19 വർഷത്തിൽ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകത കാണുന്നു.

1)ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പ്രകാരം ആകെ 205 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന 23 കട്ടിൽ നാളിത് വരെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

2)പദ്ധതികൾക്കായി വാങ്ങിയ കട്ടിലുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. വിതരണ രേഖ മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ളവ ലഭ്യമായിരുന്നു എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട് 03-12-2019-ന് നൽകിയ 21 -ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഇനിയും വിതരണം ചെയ്യാനവശേഷിക്കുന്ന 23 കട്ടിലുകളുടെ വിലയായ 1,22,080(4360 x 28)രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

2.ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -മതിയായ തുക വകയിരുത്തി പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ സഹായം നൽകാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

ചെലവ് -2,42,400/-രൂപ., പ്രോജക്ട് നം- So 093/19

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി -ധനസഹായം -അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/ തസ്വഭവ,തീയ്യതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക -മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകാവുന്ന സഹായങ്ങൾ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രതിമാസ സ്കോളർഷിപ്പും വാർഷിക ബത്തയും ഉൾപ്പെടെ ഏറ്റവും താഴ്ന്ന ക്ലാസിൽ പഠിക്കുന്നവർക്ക് മിനിമം 5300 രൂപയ്ക്കും മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രതി വർഷം 28500 രൂപയ്ക്ക് വരെയും അർഹതയുണ്ട്.

മേഖലയെ സംബന്ധിച്ച വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് തയ്യാറാക്കേണ്ട സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാത്തതിനാൽ എത്ര പേർ പഞ്ചായത്തിൽ ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവരായി ഉണ്ട് എന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. തൻ വർഷം 41 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 13 പേർ മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവരായുണ്ട്. മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് മാത്രം പരമാവധി ഒരുവർഷം 28000 രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 3,70,500 രൂപ സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹതയുണ്ട് എന്നിരിക്കെയാണ് 8000/-രൂപ മാത്രം നല്കി പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയത്. ഇത് കാരണം തൻവർഷം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ മുഴുവൻ തുകയും നൽകാൻ കഴിയാതെ പോയി. അർഹാരയവർക്കെല്ലാം ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് പകരം ആവശ്യപ്പെടുന്നവർക്ക് മാത്രമാണ് സഹായം പരിമിതപ്പെട്ടുപോയി എന്ന്കാണുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 21 തീയ്യതി 3-12-2019).

1-30 വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവർത്തികളിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം- വി.ഇ.ഒ

1-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഒന്നാമത്തെ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയവർ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ഒന്നാമത്തെ ഗഡുവായ ₹40000/- കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വീടുപണി നാളിതുവരെയും ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റ പേര്	സ്കീം രജിസ്റ്റർ പേജ് നം	തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	കൈപ്പറ്റിയ തുക(₹)
ജാനകി	69 (Old)	31.3.2018	40,000
മനോരമ	105(Old)	31.3.2018	40,000
അസ്മ	171(Old)	31.12.2018	40,000
സമീറ	2 (New)	30.3.2019	40,000
ജമീല.കെ.എ	6(New)	30.3.2019	40,000
സുലേഖ	19(New)	30.3.2019	40,000
റുഖിയ	20(New)	30.3.2019	40,000
മറിയുമ്മ	21(New)	30.3.2019	40,000
മൈമൂന	33(New)	30.3.2019	40,000
റംല	34(New)	30.3.2019	40,000
കവിത	36(New)	30.3.2019	40,000
മൈമൂന	53(New)	30.3.2019	40,000

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പക്ഷം ഒന്നാം ഗഡു തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2- സ്വന്തമായി ഭവനമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് ധനസഹായം അനുവദിച്ചു.

പ്രൊജക്ട് നം-347/18 -ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ

സ്വന്തമായി ഭവനമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് ധനസഹായം അനുവദിച്ചതായുള്ള പരാമർശം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക നം 3(5) ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

3-മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ഭവന പദ്ധതികളിലെ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണം - ഗുണഭോക്താവ് കംപ്ലീഷൻ നല്കി വീട്ട് നമ്പറിന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണവുമായി (proj no- 346/18) ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ നാരായണ മുഖാരി, S/oകൃഷ്ണ മുഖാരി എന്നവർ

ഓഡിറ്റ് സമയം വരെ കംപ്ലീഷൻ നല്കി വീട്ട് നമ്പറിന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇവർക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	കൈപ്പറ്റിയ തുക(₹)
31.7.2018	1,65,000
21.12.2018	1,65,000
ആകെ	3,30,000

2011-12സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ EMS ഭവന പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവായിരുന്ന ഇവർക്ക് ഭവനത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണത്തിന് മുൻ വർഷം നല്കിയ തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി 3,30,000 രൂപയായിരുന്നു ഈ വർഷം നല്കേണ്ടിയിരുന്നത്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മുഴുവൻ തുകയും നല്കിയിട്ടും ഗുണഭോക്താവ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വീട്ട് നമ്പറിന് അപേക്ഷിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 13 തീയ്യതി 3-12-2019).

1-31 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവർത്തികളിലെ അപാകതകൾ

A).പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	24/2018-19
അടങ്കൽ	7,50,000/-
ഫണ്ട്- അടങ്കൽ - 7,50,000 രൂപ	വികസന ഫണ്ട്- 3,50,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 2,00,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 2,00,000
ചെലവ്	7,34,586/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്- 3,44,450 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 1,96,561 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 1,93,575)

I.<u>വിവിധ കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം</u>

<u>(i) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ് മെന്റ് കമ്മിറ്റി</u>

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്റ്റിന്റെ നടത്തിപ്പിനും പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രസിഡന്റ് ചെയർപേഴ്സണായി രൂപീകരിച്ച കമ്മിറ്റിയാണിത്. ഈ കമ്മിറ്റി രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും പരിമിതികൾ മറികടക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്. രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ യോഗം ചേരണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 13.12.2018, 27.3.2019 എന്നീ തിയ്യതികളിൽ മാത്രമാണ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളിൽ മെമ്പർസെക്രട്ടറി ഓരോ മാസത്തേയും പ്രവർത്തന - അവലോകന റിപ്പോർട്ടും, വരവ് ചെലവ് കണക്കും രേഖാമൂലം അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും യോഗം അത് വിലയിരുത്തി അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ദ്വൈമാസയോഗത്തിൽ വെച്ച് അടുത്ത രണ്ട് മാസത്തേക്കുള്ള പ്രവർത്തന രൂപരേഖ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ.(സാധാ)3217/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ. തി. 29.10.2015ഖ.2-3-2 കാണുക. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഈ കമ്മിറ്റിയിൽ നടന്നിട്ടില്ല.

(ii) <u>പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റി</u>

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഫലപ്രദമായും സുഗമമായും മുന്നോട്ട് കൊണ്ട് പോകുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർപേഴ്സണായി ഒരു പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കണം. ഈ കമ്മിറ്റി എല്ലാമാസവും അഞ്ചാം തിയ്യതിക്ക് മുൻപ് യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. (മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2-4-1കാണുക)എന്നാൽ ഇങ്ങനെ ഒരു കമ്മിറ്റി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>II. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനം</u>

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹന ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാചെലവുകളും എച്ച്.എം.സി ഫണ്ടിൽനിന്നും വഹിക്കേണ്ടതും ഈ തുക പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിൽനിന്ന് മാറി എച്ച്.എം.സി. ഫണ്ടിലേക്ക് നൽകാവുന്നതുമാണ്. (മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.നം.2-6-5 കാണുക.) എന്നാൽ വാഹനചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ പ്രോജക്ടിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന രീതിയാണ് ഇപ്പോൾ പിന്തുടർന്ന് വരുന്നത്. വാഹന ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.170/07/തസ്വഭവ.തി.30.06.2007 ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>III)-സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി</u>

എല്ലാചെലവുകളും എച്ച്.എം.സി ഫണ്ടിൽനിന്നും വഹിക്കേണ്ടതും ഈ തുക പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിൽനിന്ന് മാറി എച്ച്.എം.സി. ഫണ്ടിലേക്ക് നൽകാവുന്നതുമാണ്. (മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.നം.2-6-5 കാണുക.) എന്നാൽ വാഹനചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ പ്രോജക്ടിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന രീതിയാണ് ഇപ്പോൾ പിന്തുടർന്ന് വരുന്നത്. വാഹന ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.170/07/തസ്വഭവ.തി.30.06.2007 ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>IV). സ്പെഷ്യൽ ഓ.പി. നടത്തുന്നില്ല.</u>

ഹോം കെയർ നൽകിവരുന്ന കിടപ്പിലായ രോഗികളിൽ സ്ഥിരമായി മരുന്നുകൾ കഴിക്കേണ്ടിവരുന്ന സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ടുള്ള രോഗികളെ തദ്ദേശ സ്ഥാപന പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് റഫർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇത്തരം രോഗികളെ പരിശോധിക്കുവാനും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുവാനും മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നേതൃത്വത്തിൽ പ്രത്യേക സംവിധാനം അതാത് ആരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തിൽ ഏർപ്പെടുത്തണം. ഇവർക്ക് മാത്രമായുള്ള സ്പെഷ്യൽ ഒ.പി. ആഴ്ചയിൽ കുറഞ്ഞത് ഒരു

ദിവസം ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സജ്ജീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്പെഷ്യൽ ഒ.പി ദിവസങ്ങളിൽ പാലിയേറ്റീവ് നേഴ്സിന്റെ സേവനം ഒ.പി യിൽ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. (മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2-6-7 കാണുക) എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ ഒ.പി സേവനം രോഗികൾക്ക് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

<u>V). രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്</u>

(a) പേഷ്യന്റ്സ് സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(b)പാലിയേറ്റീവ് നേഴ്സിന്റെ അറ്റന്റൻസ് രജിസ്റ്റർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

<u>VI). കുടുംബ സംഗമം നടത്തിയത് - ചെലവ് അധികം</u>

രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ട രോഗികൾക്കും അവരുടെ കുടുംബാംഗങ്ങൾക്കും വേണ്ടി ബോധവൽക്കരണ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. അതിന്റെ ഭാഗമായി രോഗികളുടെയും കുടുംബങ്ങളുടേയും ഹോംകെയർ ടീമിൽ അംഗങ്ങളായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സന്നദ്ധ പ്രവർത്തകരുടെയും വാർഷിക സംഗമം വിളിച്ചുചേർക്കാവുന്നതാണ്. സംഗമം ആർഭാടരഹിതമായി നടത്താൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2-6-13) സംഗമത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്ന ഓരോരുത്തർക്കും ഭക്ഷണചെലവിലേക്കായി പരമാവധി അറുപത് രൂപ വീതം ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. കൂടാതെ സംഗമനടത്തിപ്പിന്റെ മറ്റ് ചെലവുകൾക്കായി പരമാവധി 3000/-രൂപയും ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രോഗികൾക്കായി 15.01.2019 ന് ശ്രീ ഗുരുസദന ഓഡിറ്റോറിയത്തിൽ വെച്ച് സംഗമം നടത്തിയ വകയിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉച്ചഭക്ഷണം, ചായ	14,450
കസേര, മേശ, ജനറേറ്റർ, മൈക്ക് വാടക	7000
ചിലമ്പൊലി- നാടൻ കലാ , കാഞ്ഞങ്ങാടിന് നല്കിയ തുക	7,500
മറ്റ് ചെലവുകൾ	2,125
ഫോട്ടോ ചാർജ്ജ്	800
ആകെ	31,875

സംഗമത്തിൽ പങ്കെടുത്തത് 170 പേർ മാത്രമാണ്. ഇവർക്ക് ചെലവഴിക്കാവുന്ന ആകെ തുക 13,200/- (170 x 60 + 3000) രൂപ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ അനുവദനീയമായതിലും 18,675/- രൂപ കൂടുതൽ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>VII). പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.</u>

ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം.22/2018 തസ്വഭവ .തിയതി 14.02.2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (ഖ.7.5.3) പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാത്രമേ വാങ്ങാവു എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊ.നം.24/18-19 പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 7,34,586 രൂപയിൽ 1,50,000രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കേർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാണ്. മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കേർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നില്ലെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശപ്രകാരം അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിനു വേണ്ടി മാത്രം മരുന്ന് വാങ്ങാമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുണ്ടെങ്കിലും

(സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ(ഖ.7.5.4)) ഈ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമല്ലയെന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെയും പി.എച്ച്.സി ഫാർമസിസ്റ്റിന്റെ ശുപാർശയുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം മുഴുവൻ മരുന്നുകളും സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയാണ് ഉണ്ടായത്. കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഇക്കാര്യം ഉചിത മാർഗ്ഗേണ സർക്കാരിനെ ധരിപ്പിച്ച് പരിഹാര മാർഗ്ഗങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനുപകരം സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ലംഘിച്ച് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല.

<u>സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും ചുമതല</u>

സ.ഉ.(സാധാ) നം 3217/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ/ 29.10.2015 ഖ.2-11-4ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും, ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും അവയുടെ യോഗ അജണ്ടകളിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഒരു ഇനമായി ഉൾപ്പെടുത്തി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ആരോഗ്യവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടും മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബന്ധപ്പെട്ട കമ്മിറ്റികളുടെ മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള ചർച്ചകൾ നടന്നതായോ, തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തതായോ കാണുന്നില്ല. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ സംഘടനാ സംവിധാനം ശക്തമാക്കി പദ്ധതിയുടെ കാര്യക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ കാരണം ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ചെലഴിച്ച 7,34,586/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>B)-സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി</u>

സീ-നം	പദ്ധതി നം. & പേര്	ഫണ്ട്	ചെലവ് തുക	റിമാർക്സ്
1	പ്രൊ.നം.26/2018-19, ക്ഷയ രോഗികൾക്കുള്ള പോഷകാഹാരം.	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	**1,18,650**	മാവേലി സ്റ്റോറുകളിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി വിതരണം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്
2	പ്രൊ.നം.45/2018-19, പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പിനും, പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വാഹന സൗകര്യമൊരുക്കൽ-	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	**99,905**	പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് നടത്തുന്നതിനും, പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വാഹനവാടക നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത്.
ആകെ			**2,18,555**	

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1)പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ ആരോഗ്യമേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇത്തരത്തിലുള്ള ചെലവുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2)2018-19 വർഷത്തെ പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗരേഖയിലെ [സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ തീ.14.02.2018]സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ

നിർദ്ദേശിക്കാത്ത ഇനമാണ് വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രവർത്തികൾ. ഈ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 2 ൽ, ഇത്തരത്തിലുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്, സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങിയതിനു ശേഷമേ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാവൂ എന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. 2018-19 വർഷത്തിൽ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

3)സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തീ.29.01.2018- ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക നം- 7.7.2(6)-ൽ സ്വന്തമായി വാഹനമില്ലാത്ത പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് വാഹന വാടകനല്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാമെന്ന് പറയുന്നുണ്ട്, എന്നാൽ ആരോഗ്യ വകുപ്പിൽ ഫീൽഡ് തല ജോലികൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടി വരുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് പി.സി.എ (പെർമെനന്റ് കൺവെയൻസ് അലവൻസ്) ശമ്പളത്തോടൊപ്പം നൽകിവരുന്നുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ആരോഗ്യ വകുപ്പിലെ ഫീൽഡ് തല ജീവനക്കാർ അവരുടെ ദൈനംദിന ജോലിയുടെ ഭാഗമായി ചെയ്യേണ്ട കാര്യങ്ങൾക്ക് വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഉപകാരപ്രദമാകുന്നതിനാലാണ് മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതെന്നും, നല്ല രീതിയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി നല്കുകയുണ്ടായി. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. ആയതിനാൽ ഭാവിയിൽ മാർഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് പദ്ധതി തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

1-32 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- ബിറ്റുമിന്റെ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയത് കുറവ്- നഷ്ടം

പ്രോജക്ട് നം 226/19 (328/18)- മജീർ പള്ളക്കട്ട നടുമനെ റോഡ് ടാറിംഗ്

കൺവീനർ- നളിനാക്ഷി

ഫണ്ട്- 3,17,552 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ്- 82,448 (2016-17 ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങാനുള്ള തുക)

3,16,198 (ബിൽ നം 43/18-19, തിയതി- 31.05.2018)

ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി 2016-17 ൽ 82,448 രൂപ ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും ഉള്ള തുകയായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കുകയും പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 ലെ ബിൽ നം. 43/18-19, തിയതി, 31.05.2018 പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ കൺവീനറിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് 70,169 രൂപ മാത്രമാണ്. 12,279 രൂപ കുറവാണ് തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എം.ബുക്കിലെ (നം 64/17-18) പേജ് 13 പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം 3,96,279 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ൽ 82,448 രൂപയും 2018-19 ൽ 3,16,198 രൂപയുമടക്കം ആകെ 3,98,646 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തെക്കാൾ 2,367 രൂപ അധികം ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾ 03.12.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 11 മുഖേന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, 14,646 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ നൽകിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തി- ഓവർഹെഡ് ചാർജസ് കുറവ് ചെയ്തതിൽ അപാകത-

നഷ്ടം

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ചിമ്മിനടുക്ക മസ്ജിദ് റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്റ്റ് നം 237/19)

ഫണ്ട്- 4 ലക്ഷം (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്)

കൺവീനർ- - ശ്രീ.ഇബ്രാഹിം.കെ.എം

കരാർ നം 86/AE/LSGD/16-17 തിയതി 23.03.2017

എസ്റ്റിമേറ്റ്- 4,00,000 രൂപ

സാങ്കേതികാനുമതി- LSGD/TS/2016-17/67421 DATED 16.01.2017

പേമെന്റ്- ബിൽ നം 26/18-19, തിയതി 23.03.2018, തുക- 2,16,329

എം. ബുക്ക് നം 98

ഈ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയത് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് 2014 ലെ ഡെൽഹി നിരക്കുകളും MORD ഡാറ്റയും അവലംബിച്ചാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.ജി.ഒ(പി)നം.30/2016/ഫിൻ, തിയതി 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെഎസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജസ് മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുത്താവൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ, 2.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം- 3,11,078

ഓവ്വഹെഡ് ചാർജിനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന 2.5% തുക- 7,777

ഓവ്വഹെഡ് ചാർജിനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക- 3,097

കുറവ്- 4,680 രൂപ

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് 03.12.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 12 മുഖേന വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ പേമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ഓവുചാലുകളുടെ നിർമാണം- സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

2018-19 വർഷം വിവിധ റോഡുകളിൽ കോൺക്രീറ്റ് ഓവു ചാലുകൾ നിർമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡി.എസ്.ആർ 2016 അടിസ്ഥാനമാക്കി നിർമിച്ച ഈ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ഓവുചാലുകളുടെ ബെഡ് 1:4:8 തോതിൽ 40mm കല്ലുപയോഗിച്ചുള്ള കോൺക്രീറ്റും ഓവുചാലുകളുടെ പാർശ്വ ഭിത്തികൾ 1:3:6 തോതിൽ 40 mm കല്ലുപയോഗിച്ചുള്ള കോൺക്രീറ്റും ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പാർശ്വ ഭിത്തികളുടെ കോൺക്രീറ്റിന് ആവശ്യമായ സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിന്റെ നിരക്ക് ചില എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ഡി.എസ്.ആർ 2016 ലെ കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകളും ചില എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ കോഡ് 5.9.1, 4.3.1 തുടങ്ങിയ നിരക്കുകളും അനുവദിച്ചു കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിന് അനുവദിച്ച കോഡ്, നിരക്ക്	
		കോഡ്	നിരക്ക്
1	ശക്തിനഗർ റോഡ് റീടാറിംഗ് (309/19) സ്പിൽ ഓവർ	5.9.2	459.33/sqm

2	വി.എം നഗർ കുമാരമംഗലം റോഡ് ഡ്രെയിൻ	5.9.2	496.18/sqm
	ബിർമിനടുക്ക എവിഞ്ചെ റോഡ് ഡ്രെയിനേജ് (145/19)	5.9.1	268.12/sqm
3	വി.എം നഗർ മോളയാർ ഡ്രെയിൻ (153/19)	4.3.1	268.12/sqm

ഇപ്രകാരം ഒരേ കാലയളവിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ഒരേ തരം പ്രവൃത്തി ഇനത്തിന് വ്യത്യസ്ത കോഡുകൾ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

കോഡ് 4.3.1, 5.9.1 എന്നിവ ഫൗണ്ടേഷനുകൾ, ഫൂട്ടിങ്ങുകൾ തുടങ്ങിയവയ്ക്കുള്ള സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിനുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളും നിരക്കുമാണ്. കോഡ് 5.9.2 റീറ്റെയിനിങ്ങ് ഭിത്തികൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിനുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളും നിരക്കുമാണ്. ഇതിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചുമരുകളുടെ ഇരു വശങ്ങളും ഷട്ടറിങ്ങ് നടത്തുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് ഭൂനിരപ്പിനു കീഴിൽ ഒരു ഭിത്തിയുടെ ഒരു വശം മാത്രം ഷട്ടറിങ്ങ് നടത്തി കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അധികമാണ്. ഇതിന് കോഡ് 4.3.1/ 5.9.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിക്കുന്നതായിരുന്നു അഭികാമ്യവും മിതകരവും. ചില പ്രവൃത്തികളിൽ സെന്ററിങ്ങ് ആന്റ് ഷട്ടറിങ്ങിന് കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ചെലവ് മിതകരമാണെന്ന് വിലയിരുത്താനാവില്ല. ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിങ്ങിന് ഓവുചാവുകളുടെ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിന് അനുവദിച്ച മൂല്യത്തെക്കാൾ അധികം മൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നതിൽ നിന്നു തന്നെ കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് മിതകരമായിരുന്നില്ല എന്ന് അനുമാനിക്കാവുന്നതാണ്.

ആയതിനാൽ റോഡുകളുടെ കോൺക്രീറ്റ് ഡ്രെയിനേജുകൾ നിർമിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പാർശ്വ ഭിത്തികൾ 1:3:6 തോതിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിങ്ങിന് കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. ഇതിന് കോഡ് 5.9.1 പ്രകാരമുള്ള ഷട്ടറിങ്ങ് നിരക്ക് ആയിരുന്നു അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ അധികച്ചെലവ് ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

ക്രമനം	പ്രവൃത്തി, മറ്റു വിവരങ്ങൾ	സെന്ററിംഗ് & ഷട്ടറിങ്ങ് എസ്റ്റിമേറ്റിലെ വിവരങ്ങൾ		സെന്ററിംഗ് & ഷട്ടറിങ്ങ്, എം. ബുക്കിലെ വിവരങ്ങൾ		അനുവദനീയമായ നിരക്ക്, മൂല്യം	
		ഇനം	അളവ്	ഇനം	അളവ്		
1	ശക്തിനഗർ റോഡ് റീടാറിംഗ് (309/19) സ്പിൽ ഓവർ ചെലവ്- ബിൽ നം 45/18-19, തുക 3,64,070രൂപ കൺവീനർ- ശേഷപ്പ എസ്റ്റിമേറ്റ്- 4 ലക്ഷം (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്- 36.19%)	ഭാഗം 2, ഇനം 5	കോഡ് 5.9.2 132 sqm @ 459.33/sqm= 60,631.56	5	കോഡ് 5.9.2 132 sqm @ 459.33/sqm= 60,631.56	246.92/sqm 132 sqm @246.92/sqm = 32,593.44	28,038.12
2	വി.എം നഗർ കുമാരമംഗലം	ഇനം 3	കോഡ് 5.9.2 66 sqm @ 496.18/sqm=	3	കോഡ് 5.9.2 69.30 sqm @ 496.18/sqm=	254.19/sqm 69.30 sqm @254.19/sqm =	16,769.90

	റോഡ് ഡ്രെയിൻ (316/19) ചെലവ്- ബിൽ നം 50/18-19, തുക 1,95,413രൂപ കൺവീനർ- രവീന്ദ്ര എസ്റ്റിമേറ്റ്- 2 ലക്ഷം (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്- 40.2%)		32,747.88		34,385.27	17,615.36	
							44,808.02

മേൽ അപാകതൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14, തിയതി 03.12.2019) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ പഞ്ചായത്തിന് 44,808 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ഖണ്ഡിക ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3 ൽ ഖണ്ഡിക 3-4 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-35 റോഡുകൾ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തത്- ഡാറ്റയിൽ അപാകതകൾ

2018-19 വർഷം വിവിധ റോഡുകളുടെ പ്രതലങ്ങൾ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ റോഡുകളുടെ പ്രതലങ്ങളുടെ സബ് ബേസ്, ബേസ് കോൺക്രീറ്റുകൾക്ക് ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റയാണ് തയ്യാറാക്കിക്കാണുന്നത്. MoRD ഡാറ്റയിലെ കോഡ് 11.4.3.1 (providing concrete for plain/reinforced concrete in open foudations as per technicsal specification clause 802, 803, 1202 and 1203 – PCC grade M-20-Nominal mix (1:2:4) മോഡിഫൈ ചെയ്താണ് ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കോഡ് 11.4.3.1 പ്രകാരമുള്ള 1:2:4 അനുപാതത്തിലുള്ള M-20 ഗ്രേഡിലുള്ള കോൺക്രീറ്റിന്റെ ഡാറ്റയിൽ വിവിധ coarse aggregate കളായ 40mm, 20mm, 10mm എന്നിവയുടെ അളവ് വ്യത്യാസപ്പെടുത്തിയാണ് സബ് ബേസ് കോൺക്രീറ്റിന്റെ ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ തന്നെ 40mm aggregate പൂർണമായും ഒഴിവാക്കിയാണ് ബേസ് കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

MoRD ഡാറ്റയിലെ കോഡ് 11.4.3.1 പ്രകാരമുള്ള 1:2:4 അനുപാതത്തിലുള്ള കോൺക്രീറ്റിനുള്ള ഡാറ്റ Nominal Mix ഡാറ്റയാണ്. ഈ നോമിനൽ മിക്സിന്റെ ഡാറ്റയിലെ ചേരുവകളും ചേരുവകളുടെ അനുപാതങ്ങളും മാറ്റാവുന്നതല്ല.

ആയതിനാൽ കോഡ് 11.4.3.1 ലെ വിവിധ ചേരുവകൾ മോഡിഫൈ ചെയ്ത് ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. MorRD ഡാറ്റയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിന് നോമിനൽ മിക്സുകളുടെ ഡാറ്റ മാത്രമേ ഉള്ളൂവെങ്കിൽ M-20 ഗ്രേഡിലുള്ള മിക്സ് ഡിസൈൻ ചെയ്ത് മാത്രമേ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കാമായിരുന്നുള്ളൂ. മിക്സ് ഡിസൈൻ ചെയ്യാതെ നോമിനൽ മിക്സുകളുടെ ചേരുവകൾ മോഡിഫൈ ചെയ്ത് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയ നടപടികൾ ശരിയല്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 22, തിയതി 03.12.2019) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണനിലവാരം, കോൺക്രീറ്റിന്റെ ഉറപ്പ്, ഈടുനിൽപ്പ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച തുടർ പരിശോധനകൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയും എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിങ്ങും സംയുക്തമായി നടത്തേണ്ടതും അത് സംബന്ധിച്ച വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിക്കൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-36 ദിവസവേതന നിയമനം-അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലും , എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിലും ദിവസവേതന

അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലിയെടുത്തവർക്ക് 2018-19 വർഷം ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം വേതനം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിയമനം ലഭിച്ച വ്യക്തികളുടെ പേര്	തസ്തിക	വേതനം ഇനത്തിൽ 2018-19 വർഷം നൽകിയ തുക	ബിൽ നം .തിയതി
ജസീന.ബി	ക്ലാർക്ക് (lsgd)	1,91,940/-	39/17.4.18, 96/8.5.18, 218/27.6.18,255/9.7.18, 314/10.8.18, 387/6.9.18, 446/3.10.18, 543/31.10.18, 628/10.12.18,707/4.1.19, 837/28.2.19,915/14.3.19
വിജയലക്ഷ്മി	നഴ്സറിസ്കൂൾ ടീച്ചർ	1,44,000/-	13/4.4.2018, 76/3.5.2018, 142/1.6.18, 231/2.7.18, 342/20.8.18, 342/20.8.18, 456/3.10.18, 542/31.10.18, 593/1.12.18, 690/4.1.19, 792/01.2.19, 880/01.3.2019
രാജേഷ്.കെ	ഡി.ഇ.ഒ	2,13,275/-	ചെ.നം.879005/5.4.18, 83/3.5.2018, 148/1.6.2018, 232/2.7.2018,295/2.8.2018, 362/4.9.2018, 449/3.10.18, 544/31.10.18, 602/1.12.18, 705/4.1.19, 796/01.2.19 & 881/01.3.2019
മുഹമ്മദ് ഹാരീസ്	ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർ	1,14,300/-	297/02.8..18, 363/04.9.18 540/31.10.18, 623/4.12.18 706/4.1.19, 799/01.2.19, 879/01.3.2019
അബ്ദുൾ നസ്സീർ	ക്ലാർക്ക് പഞ്ചായത്ത്	63,025/-	546/31.10.18,625/4.12.18, 708/4.1.19, 795/01.2.2019 877/01.3.2019
ചിത്രശ്രീ	ക്ലാർക്ക് പഞ്ചായത്ത്	96,062/-	486/17.10.18, 548/31.10.18 621/4.12.18, 704/4.1.19, 806/01.2.19, 878/01.3.2019
സക്കീർ ബി.കെ	ക്ലാർക്ക് പഞ്ചായത്ത്	71,413/-	487/17.10.18, 547/31.10.18 624/4.12.18, 709/4.1.19 794/01.2.19, 876/01.3.2019
സോമപ്പ നായിക്	ഡ്രൈവർ (ആംബുലൻസ്& ഓഫീസ്)	89,600/-	ചെ.നം.879006/5.4.18 82/3.5.18, 149/01.06.18

			239/03.7.18, 296/02.8..18 360/04.9.18
		9,83,615/-	

ദിവസവേതന നിയമനവുമയി ബന്ധപ്പെട്ട് ധനകാര്യ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച 28.2.2016 ലെ ജി.ഒ(പി)നം.28/2016 ഫിൻ ഉത്തരവ്, സർക്കുലർ.നം 03/2019/ധന.തിയതി 11.01.2019 എന്നിവയിലെ പല നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കാതെയാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ദിവസവേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമനം നടത്തിവരുന്നത് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളും, തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും ദിവസവേത/കരാർ നിയമനങ്ങളും പരമാവധി ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണെന്നും അത്യാവശ്യഘട്ടങ്ങളിൽ എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ച് മുഖേന നിയമനം നടത്തണമെന്ന മേൽ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ലാത്ത തസ്തികകളായ , ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ, നഴ്സറി ടീച്ചർ, എന്നീ തസ്തികകളിൽ വർഷങ്ങളായി ഒരേ വ്യക്തികൾ തന്നെ ജോലിയിൽ തുടരുന്ന സ്ഥിതിയാണുള്ളത്. അതു പോലെ എൻഡോസൾഫാൻ പാക്കേജിൽ ലഭിച്ച ആംബുലൻസിന്റെ ഡ്രൈവറെയും ദിവസവേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെയാണ് നിയമിച്ചിട്ടുള്ളത്.അംഗീകൃതമല്ലാത്ത തസ്തികകളിൽ നിയമനം നടത്തുന്നത് സർക്കാറിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണെന്നുള്ള നിർദ്ദേശം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പാലിച്ചുകാണുന്നില്ല (സർക്കുലർ.നം 03/2019/ധന.തിയതി 11.01.2019) . മേൽ പട്ടികയിൽ മിക്ക തസ്തികകളിലും മൂന്നുമാസത്തേയ്ക്ക് നിയമനം നടത്തി പിന്നീട് ഭരണ സമിതി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നല്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള രണ്ട് പാർട് ടൈം തസ്തികൾ വർഷങ്ങളായി ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുകയാണ്. (പതിനൊന്നിന പരിപാടിയിൽ ആരംഭിച്ച ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ചെടേക്കാൽ നഴ്സറി സ്കൂൾ, അങ്കണവാടിയായി മാറ്റിയതിനെ തുടർന്ന് ജോലി നഷ്ടപ്പെട്ട നഴ്സറി സ്കൂൾ ടീച്ചറെ നിലവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഓഫീസ് സഹായി എന്ന നിലയിൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഴ്സറി സ്കൂൾ ടീച്ചർ എന്ന തസ്തിക നിലവിലില്ലെങ്കിലും നഴ്സറി സ്കൂൾ ടീച്ചർ എന്ന പേരിലാണ് വേതനം നല്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള ഏതെങ്കിലും പാർട്ടൈം തസ്തികയിൽ നിയമനം നല്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കേരള നിയമ സഭ പട്ടിക വർഗ്ഗ ക്ഷേമ സമിതി (2011-12) ക്ക് പ്രസ്തുത വ്യക്തി പരാതി നല്കുകയതിനെ തുടർന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ഇത് സംബന്ധിച്ച അനുകൂല തീരുമാനം പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇക്കാര്യത്തിൽ അന്തിമ തീരുമാനം ആയിട്ടില്ല.).

സി) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിൽ അത്യാവശ്യ ഘട്ടങ്ങളിൽ ഓവർസിയർമാരെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കാമെന്ന് സർക്കാർ ഉത്തരവുണ്ട്. എന്നാൽ ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുഖേന നിയമനം നടത്താമെന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഉത്തരവ് ലഭ്യമല്ല. ഇത്തരം കാര്യങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണ വകുപ്പാണ് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിൽ ക്ലാർക്ക് തസ്തികയിൽ ദിവസവേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമനം നടത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണ വകുപ്പിൽ നിന്നും അനുമതിയോ, അംഗീകാരമോ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ഡി) അതുപോലെ തന്നെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ക്ലാർക്കുമാരുടെ ഒഴിവിലേയ്ക്ക് 2018-19 വർഷം ദിവസവേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൂന്ന് പേർക്ക് നിയമനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി പത്രപരസ്യം നല്കി ഇന്റർവ്യൂ നടത്തിയാണ് നിയമനം നടത്തിയത്. എന്നാൽ ഇതിന് സംസ്ഥാന സർക്കാരിൽ നിന്നോ , നിയമനാധികാരിയായ കാസറഗോഡ് പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറിൽ നിന്നോ, മുൻകൂർ അനുമതിയോ അംഗീകാരമോ നേടിയിട്ടില്ല. അതു പോലെ പ്രസ്തുത തസ്തികകളിൽ എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ച് മുഖേന നിയമനം നടത്തുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുമില്ല.

ഇ) കരാർ/ദിവസവേതന നിയമനങ്ങൾ നടത്തുമ്പോൾ പ്രസ്തുത തസ്തികയിൽ സ്ഥിരനിയമനത്തിന് ഉദ്യോഗാർത്ഥികൾക്ക് യാതൊരുവിധ അവകാശവാദവും ഉന്നയിക്കാൻ സാധിക്കുകയില്ലായെന്ന വ്യവസ്ഥ ഉദ്യോഗാർഥികളിൽ നിന്നും രേഖാമൂലം എഴുതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിയമിക്കപ്പെടുന്ന റഗുലർ ജീവനക്കാർ അവധിയെടുക്കുന്നതും, സ്ഥലംമാറിപ്പോകുന്നതുമൂലമുണ്ടാകുന്ന ഒഴിവുകൾ യഥാസമയം നികത്താത്തിനാലുമാണ് ഇത്തരത്തിൽ ദിവസവേത നിയമനം നടത്തുന്നതെന്ന് അധികൃതർ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നിരുന്നാലും നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ടാകുന്ന ഒഴിവുകൾ യഥാസമയം മേലധികാരികളെ അറിയിച്ച് ഒഴിവുകൾ നികത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയ്ക്കുണ്ട്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശപ്രകാരമല്ലാതെയുള്ള ദിവസവേതന നിയമനങ്ങൾ മൂലമുണ്ടാകുന്ന ചെലവ് ബന്ധപ്പെട്ട ഓഫീസ് തലവൻമാരുടെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായിരിക്കുമെന്ന് ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ

ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് 2018-19 വർഷം ദിവസവേതന നിയമനം നടത്തിയതുമൂലമുണ്ടായ മുഴവൻ ചെലവുകൾക്കും ഭരണ വകുപ്പിൽ നിന്നുമുള്ള സാധൂകരണ ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ദിവസവേതന നിയമനം സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യവകുപ്പ് കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറത്തിറക്കുന്ന ഉത്തരവുകൾ കർശനമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ചെലവ് വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം തുക കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല-അപാകതകൾ

2018-19 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടത്തിയ ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട (തനത് ഫണ്ട്) വൗച്ചറുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്താത്തതായി കാണുകയുണ്ടായി. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും വിവിധ റിക്കവറി ഇനങ്ങളിൽ ഒടുക്കുന്ന തുകകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഭൂരിഭാഗം ചെലവ് വൗച്ചറുകളിലും കൈപ്പറ്റ് രസീതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നം.5/തി. 30.11.2019 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്. തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ/ ചലാൻ രസീതികൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത ചെലവിനങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ/ ചലാൻ രസീതികൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്ത ചെലവുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ.നം തിയതി	ഇനം	തുക	റിമാർക്സ്
1	2	3	4
28/9-4-2018 to 37/9-4-2018	LIC	1626	തുക ഒടുക്കിയ രസീതുകൾ/ ചലാൻ രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല
	LIC	9202	
	GPF	15000	
	KPEPF	13750	
	,,	66262	
	SLI	300	
	GIS	3900	
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	2906	

	,,	35709	
26/9.4.18	വാഹന ഇൻസ്പെക്ഷൻ ചാർജ്ജ്	1050	ചലാൻ ഹാജരാക്കിയില്ല
48/25.4.2018	മുൻ സെക്രട്ടറി പാപ്പച്ചൻ ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക	53,712	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല
84/4.5.18 to 89/4.5.18	GPF	25700	തുക ഒടുക്കിയ രസീതുകൾ/ ചലാൻ രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല
	KPEPF	51750	
	SLI	4125	
	GIS	3900	
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	40314	
	LIC	8760	
252/3.7.2018	ഡി.എകുടിശ്ശിക ബിൽ പി.എഫിൽ ഒടുക്കിയത്	28801	ചലാൻ രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല
298/2.8.2018 to 305/2.8.2018	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	4256	തുക ഒടുക്കിയ രസീതുകൾ/ ചലാൻ രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല
	GPF	20000	
	KPEPF	37750	
	SLI	4250	
	GIS	3500	
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	35764	
	LIC	6613	
	IT	500	
327/17.8.18 To 330/17.8.18	തെരുവ് വിളക്ക് കണക്ഷൻ KSEBയിൽ നിക്ഷേപിച്ചത്	12,216	തുക ഒടുക്കിയ രസീതില്ല
345/20.8.2018	ജീവനക്കാരുടെ യാത്രാ ബത്ത	30975	കൈപ്പറ്റ് രേഖ /അക്വിറ്റൻസ് ഇല്ല
ചെ.നം 456295/12.9.18	മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാസ്വാസ നിധി സംഭാവന	47837	കൈപ്പറ്റ് രസീതി ഇല്ല
ചെ.നം 456297/12.9.18	മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാസ്വാസ നിധി സംഭാവന	100000	കൈപ്പറ്റ് രസീതി ഇല്ല
390/6.9.18	LIC ഒടുക്കിയത്	3,880	കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ല
419/24.9.18	ബി.എസ്.എൻ.എൽ ബിൽ	5,384	കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ല
422/24.9.18	തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്	21,852	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല
425/24.9.18	ബി.എസ്.എൻ.എൽ ബിൽ (NREGA)	5,614	കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ല
504/24.10.18	Kseb ഡെപ്പോസിറ്റ്	8216	കൈപ്പറ്റ് രസീതില്ല
512/24.10.18	ഗ്രാമ ലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നും ഫോമുകൾ വാങ്ങിയത്	55,777	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല.വിതരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല,
565/15.11.18	പഞ്ചായത്ത് വാഹനം	8240	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ/ രസീത്

	ഇൻഷ്വറൻ ഒടുക്കിയത്		ഇല്ല
671/28.12.18	ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിയത്	28918	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ/ രസീത് ഇല്ല
673/28.12.18	വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിയത്	5895	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ/ രസീത് ഇല്ല
630/13.12.18 to 644/13.12.18	KPEPF	50950	തുക ഒടുക്കിയ രസീതുകൾ/ ചലാൻ രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല
	SLI	3450	
	GIS	3000	
	LIC	6207	
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	41249	
	KPEPF	12200	
	KPEPF	12200	
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	7200	
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	4605	
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	7200	
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	4605	
	GIS	400	
	GIS	400	
	SLI	200	
	SLI	200	
665/28.12.18 to 670/ 28.12.18	GPAIS	4400	തുക ഒടുക്കിയ രസീതുകൾ/ ചലാൻ രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	3780	
	SLI	600	
	KPEPF	4000	
	GPAIS	800	
712/11.1,19	ടെലഫോൺ ബിൽ	1719	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ/ രസീത് ഇല്ല
722&723/18.1.19	കോൺട്രിബ്യൂട്ടറി പെൻഷൻ തുക	5796	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ/ രസീത് ഇല്ല
724&725/18.1.19	,,	3330	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ/ രസീത് ഇല്ല
839to 844/22.2.19	ടെലഫോൺ ബിൽ	2612	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ/ രസീത് ഇല്ല
808/15.2.19 to 824/15.2.19	SLI	4150	തുക ഒടുക്കിയ രസീതുകൾ/ ചലാൻ രസീത് ഹാജരാക്കിയില്ല
	GIS	3400	
	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	40617	
	GPF	5000	
	KPEPF	50950	
	LIC	7351	

813/15.2.19	ഇല.ചാർജ്ജ്	429	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ/ രസീത് ഇല്ല
814/15.2.19	,,	1561	,,
815/15.2.19	,,	8937	,,
963/27.3.19	വിവിധ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും റിക്കവറി ചെയ്ത ഓണം അഡ്വാൻസ് തുക മറ്റ് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നല്കിയത്	15,000	കൈപ്പറ്റ് രസീതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
	ആകെ	11,32,702/-	

റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളവും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ മുഖേന നല്കുന്നതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകകൾ ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയത് സംബന്ധിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളും പല വൗച്ചറുകളോടൊപ്പവും സൂക്ഷിച്ച് കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന പേ ബിൽ രജിസ്റ്ററും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല .ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കൈപ്പറ്റ് രസീതികളും, ചലാൻ രസീതികളും ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളിൽ യഥാസമയം ഫയൽ ചെയ്ത സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, സൂപ്പർവൈസിങ്ങ് ഓഫീസർമാർ എന്നിവർ വേണ്ടത്ര ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ പട്ടികയിൽ കോളം 4 ൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ മേൽ പ്രകാരം നടത്തിയ 11,32,702 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-38 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-കൃത്യമായ സ്ഥിതിവിവരക്കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി വർഷം തോറും ഭീമമായ സംഖ്യ ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. 2018-19 വർഷം പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായും , തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പദ്ധതികൾക്കുമായി 48.32 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലിൽ 18 പദ്ധതികൾ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും 7.31 ലക്ഷം രൂപ ചെലവിൽ 2 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കിയത് . ഇത് പ്രകാരം 5 സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് ക്രൂസ് മുഖേന സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2018-19 വർഷം തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 1002059 ലക്ഷം രൂപയും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .കൂടാതെ കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുപരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

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

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

5) പുതുതായി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും, തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പദ്ധതികൾക്കും, സ്ഥലങ്ങൾ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമ സഭകളുടെ ശുപാർശ പരിഗണിച്ച് തന്നെ ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ സഭകൾ മുഖേന ഉയരുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ ആവശ്യകത വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മുഖേന ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ എടുക്കേണ്ടതാണ്.തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ സൂപ്പർവിഷനിൽ തന്നെ നടത്തേണ്ടതാണ്. അതു പോലെ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പദ്ധതികൾക്കായി തുക നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി കൃത്യമായി കരാർഉടമ്പടി ചമയ്ക്കുവാനും, നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന കാര്യം ഉറപ്പുവരുത്തുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ നിലവിൽ ഭീമമായ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മാസം തോറും ഒടുക്കി വരുന്നുണ്ട്. ഇനിയും പുതുതായി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനുമുമ്പായി പദ്ധതിയുടെ ആവശ്യകത കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. അതുപോലെ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ പരാമർശിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും,. ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-39 ചരക്ക് സേവന നികുതി -സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും - കിഴിവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന ചരക്ക് സേവന നികുതി നിയമം 2017 വകുപ്പ് 51(1) , കേന്ദ്ര ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 (Central Tax) വിജ്ഞാപനം എന്നിവ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒരു കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി ബാധകമായ എതെങ്കിലും ചരക്ക് വാങ്ങുകയോ സേവനം സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടി ചരക്ക്/സേവനം നല്കിയ ദാതാവിന് (Supplier) പണം പൂർണ്ണമായോ ഭാഗീകമായോ നൽകുന്ന സമയത്ത് കരാർ തുക ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടുത്താതെ രണ്ടരലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിച്ചാൽ സംസ്ഥാനത്തിനകത്ത് നടന്ന സപ്ലൈ ആണെങ്കിൽ നൽകുന്ന തുകയിൽ നിന്ന് 1% SGST യും , 1% CGSTയും TDS ഇനത്തിൽ കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ വ്യവസ്ഥയ്ക്ക് 1.10.2018 മുതൽ പ്രാബല്യമുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 വർഷം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക നൽകുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി കിഴിവ് വരുത്താതെയാണ് ബിൽ തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി വിശദാംശം	സപ്ലൈയറുടെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നം . & തുക
1	പ്രൊ.നം 325/18-19 സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ (നിർവ്വഹണം ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)	ARTCO കോഴിക്കോട്	ഇൻവോയ്സ് നം.100/ 24.10.2018 ₹6,00,000/
2	പ്രൊ.നം137/18-19-വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ	ARTCO	ഇൻവോയ്സ് നം.83/

	(എസ്.സി) (നിർവ്വഹണം ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)	കോഴിക്കോട്	03.10.2018 ₹3,00,000/
3	പ്രൊ.നം 97/18-19- വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (ടി.എസ്.പി) (നിർവ്വഹണം -അസി.സെക്രട്ടറി)	ARTCO കോഴിക്കോട്	ഇൻവോയ്സ് നം.311/ 02-02-2019 ₹3,95,803/-
4	പ്രൊ.നം 330/18-19- വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (എസ്.സി) (നിർവ്വഹണം അസി.സെക്രട്ടറി)	ARTCO കോഴിക്കോട്	ഇൻവോയ്സ് നം.102/ 26-10-2018 ₹4,87,200/-

മേൽ പരാമർശിച്ചപ്രകാരം പർച്ചേസ് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി കിഴിവ് വരുത്തണമെന്ന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ നികുതികളും ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട ജി.എസ്.ടി ഓഫീസിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഫർണിച്ചർ സപ്ലൈ ചെയ്ത ARTCO കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതും, ആയത് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-40 പദ്ധതി രൂപീകരണം- ചെലവ് രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപാകതകൾ

പദ്ധതി രൂപീകരണ ചെലവിനത്തിൽ 58,484 രൂപ വൗ.നം 21800312 തി.3.8.18 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക
1	പദ്ധതി ഫോറം പ്രിന്റിങ്ങ്. റെയിൻബോ ഓഫ് സെറ്റ് പ്രസ്സ് ബദിയഡുക്ക	48,500
2	ഗ്രാമ സഭാ ചെലവ് -പത്താം വാർഡ് (7.7.2017,20.11.2017, 21.2.2018, 27.6.2018)	4000
3	ഗ്രാമ സഭാ ചെലവ് -പതിനാറാം വാർഡ് (28.11.2017, 23.2.2018)	2000
4	ഗ്രാമ സഭാ ചെലവ് -പതിനാലാം വാർഡ് 21.6.2018	1000
5	ഗ്രാമ സഭാ ചെലവ് -പതിനേഴാം വാർഡ് 27.6.2018	1240
6	പത്ര പരസ്യം -ഉദയവാണി	1744
	ആകെ	58,484

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ ചുവടെ ചേർത്ത ന്യൂനതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി

1) മേൽ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റ രസീതുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ഫോമുകൾ/പദ്ധതിരേഖ അച്ചടിക്കുവാൻ ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും റെയിൻബോ ഒഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം നല്കിയ ക്വട്ടേഷൻ മാത്രമേ ഫയലിൽ കാണുന്നുള്ളൂ. ഇതിനായി മറ്റു ക്വട്ടേഷനുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഒരു

ക്വട്ടേഷൻ മാത്രം പരിഗണിച്ച് അച്ചടി ജോലികൾ കരാർ നല്കവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) മേൽ പ്രകാരം അച്ചടിച്ച വിവിധ ഫോമുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ആ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) റെയിൻബോ ഒഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം നല്കിയ ബില്ലിൽ 48,500 രൂപ എന്നത് റൗണ്ട് ചെയ്ത് 47250 എന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്, ബില്ല് പ്രകാരമുള്ള തുക 48500 രൂപയാണോ, 47250 രൂപയോണോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് യഥാർത്ഥബിൽ തുക 47,250 രൂപയാണെങ്കിൽ അധികം നൽകിയ 1250 രൂപ മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ ന്യൂനതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 06/30.11.2019 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.ആയതുവരെ മേൽപ്രകാരം നടത്തിയ 58,484 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-41 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം (എസ്.സി./എസ്.ടി) -കട്ടിൽ വിതരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-അപാകതകൾ

വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം പദ്ധതിപ്രകാരം പ്രൊ.നം 330/18-19(SO) (എസ്.സി.പി) പ്രകാരം 4,87,200 രൂപയും, പ്രൊ.നം 97/18-19 (ടി.എസ്.പി) പ്രകാരം 3,95,803 രൂപയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അസി.സെക്രട്ടറി 2018-19 വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ രണ്ട് പദ്ധതിപ്രകാരം വാങ്ങിയ കട്ടിലുകൾ ഭാഗീകമായി മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രൊജക്റ്റ് വിശദാംശം	ട്രഷറി ബിൽ നം .തുക	വാങ്ങിയ കട്ടിലുകൾ & യൂണിറ്റ് നിരക്ക്	ലഭ്യമായരേഖകൾ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തവ	വിതരണം ചെയ്യുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന കട്ടിലുകൾ
പ്രൊ.നം 330/18-19(SO) (എസ്.സി.പി)	1/28.12.2018, ₹4,87,200/-	112 @4350 (ഇൻവോയ്സ് നം 102/ തി.26.10.2018 ARTCO കോഴിക്കോട്	98	14
പ്രൊ.നം 97/18-19 (ടി.എസ്.പി)	2/26.3.2019 3,95,803	91@4350 (ഇൻവോയ്സ് നം 311 തി. 2.2.2019 ARTCO കോഴിക്കോട്	72	19
ആകെ	8,83,003	203	170	33

വാങ്ങൽ നടപടികളിലെ പ്രാഥമികമായ ഘട്ടം കൃത്യമായ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കുകയെന്നതാണ്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹത നിർണ്ണയിക്കാതെ (60 വയസ്സ് പൂർത്തിയാവാതെ) ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിന്റെ എണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തതിനാലാണ് ഇത്രയധികം കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്യുവാൻ സാധിക്കാതെ വന്നത്. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളെ (എസ്.സി.എസ്.ടി) കണ്ടെത്തി ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമ സഭ / ഊരുകൂട്ടം അംഗീകാരത്തോടെ അവശേഷിച്ച കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്യുവാൻ ഭരണ സമിതി തലത്തിൽ

നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് . ഇവ വിതരണം ചെയ്ത രേഖകളോടൊപ്പം പട്ടിക ജാതി പട്ടികവർഗ്ഗ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പിന്റെയും , ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെയും സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. അതുപൊലെ പദ്ധതിപ്രകാരം വാങ്ങിയ കട്ടിലുകളിൽ ഏതെങ്കിലും ഉപയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കാതെ വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വില കണക്കാക്കി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും വിശദീകരണങ്ങളുംസഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ മേൽ രണ്ട് പദ്ധതികൾക്കായി നടത്തിയ 8,83,003 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-42 തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് അനുവദിച്ചത് -ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊ.നം 47/18-19 പ്രകാരം 75,000 രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 09/19.3.2019) തുല്യതാപഠിതാക്കളുടെ (പത്താം തരം& പന്ത്രണ്ടാം തരം) ഫീസിനത്തിൽ സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ പഠിതാക്കളുടെ ലിസ്റ്റ്, രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ പകർപ്പ് , തുക കൈപ്പറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച് സാക്ഷരതാമിഷനിൽ നിന്നുമുള്ള കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ആയത് പിന്നീട് ലഭ്യമാക്കുമെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നല്കിയ മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് . മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകളും , പഠിതാക്കൾ തുല്യതാപരീക്ഷ എഴുതിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി നടത്തിയ 75,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-43 ഇൻഡോർ ഷട്ടിൽ കോർട്ട് സ്റ്റേഡിയം-പദ്ധതി യാഥാർത്ഥ്യമായിട്ടില്ല.

ബദിയഡുക്കയിൽ ഒരു ഇൻഡോർ ഷട്ടിൽ കോർട്ട് സ്റ്റേഡിയം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള ഒരു പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2015-16 , 2016-17 വർഷങ്ങളിലായി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്കായി 19,83,694/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയത്തിനാവശ്യമായ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2016-17 വർഷം കെട്ടിടം നിർമ്മാർണം പൂർത്തിയായിട്ടും നാളിതുവരെയും ഷട്ടിൽ കോർട്ട് നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ല. സമയബന്ധിതമായി തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയില്ലെങ്കിൽ വൻതുക ചെലവഴിച്ച് ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയത്തിനായ് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയുമാകാൻ സാധ്യതയുണ്ട് എന്നത് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-44 പഞ്ചായത്തിന്റെ ഫുട്പാത്ത് സ്വകാര്യ വ്യക്തികൾ റോഡാക്കി മാറ്റി- നിർമിതി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

കന്യാന മസ്ജിദ് ഫുട്പാത്ത് ആന്റ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ (പ്രോജക്ട് നം 118/19)

ഫണ്ട്- 3,97,545 (തനതു ഫണ്ട്) + 92,455 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്)

ചെലവ്- 3,75,558 (2,83,103- വൗച്ചർ നം 139/12.03.2019),

92,455 (ബിൽ നം 104/15.03.2019)

ആകെ- 3,75,558 രൂപ

അളവു പുസ്തകം - 150

കരാറുകാരൻ- അബ്ദുൾ റസാഖ്.ടി.എം (15.99% കുറവ് നിരക്കിൽ)

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം 37 മീറ്റർ നീളത്തിലും ഒരു മീറ്റർ വീതിയിലും ശരാശരി 2.5 മീറ്റർ ഉയരത്തിലും കരിങ്കല്ലുകൾ ഡ്രൈ പാക്കിംഗ് നടത്തി നടപ്പാതയുടെ പാർശ്വ സംരക്ഷണം നടത്തി എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 218710050000000208 എന്ന നമ്പരിലും കന്യാന മസ്ജിദ് ഫൂട്ട്പാത്ത് എന്ന പേരിൽ ആസ്തി നിലവിലുള്ളതായി കാണുന്നു. 300 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 1.80 മീറ്റർ വീതിയിലുള്ള ഫൂട്പാത്ത് ആണ് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നിലവിലുള്ളത്.

വിദ്യാഗിരിയിൽ നിന്നും കന്യാന മസ്ജിദ് റോഡിലേക്ക് ചേരുന്നതാണ് ഈ ഫുട്പാത്ത്. ഇതിൽ കന്യാന മസ്ജിദ് റോഡിനോട് ചേർന്നാണ് നിർമാണ പ്രവൃത്തി നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. കന്യാന മസ്ജിദ് റോഡിൽ നിന്നും ആരംഭിച്ച് 37 മീറ്റർ പാർശ്വ സംരക്ഷണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തി ഒരു വീടിന്റെ മുറ്റത്തോട് ചേർന്ന് അവസാനിച്ചതായി കാണുന്നു. ഈ നിർമാണ പ്രവൃത്തിയുടെ വലതു വശം ചേർന്ന് നാലു വീടുകൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്.

37 മീറ്റർ നീളത്തിൽ ഒരു മീറ്റർ വീതിയിലാണ് കരിങ്കൽക്കെട്ട് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1.80 മീറ്റർ വീതിയുള്ള നടപ്പാതയിൽ കരിങ്കൽക്കെട്ട് കിഴിച്ചാൽ 0.80 മീറ്റർ നടപ്പാത കാണണമായിരുന്നു. എന്നാൽ സൈറ്റിൽ കാണുന്നത് ഈ പാർശ്വഭിത്തിയോട് ചേർന്ന് 4 മീറ്ററോളം വീതിയുള്ള മൺറോഡ് നിർമിച്ചതായിട്ടാണ്. ഫുട്ട്പാത്തിനോട് ചേർന്ന് ആ വശത്തുള്ള വീട്ടുകാർ അവരുടെ സ്ഥലം കൂട്ടിച്ചേർത്ത് റോഡ് നിർമിച്ചു എന്നാണ് മനസ്സിലാക്കുന്നത്.

37 മീറ്റർ കരിങ്കൽ കെട്ടിന് ശേഷമുള്ള ഭാഗങ്ങൾ അവസാന ഭാഗത്തുള്ള വീട്ടുമുറ്റത്തു കൂടിയാണ് പോകുന്നത്. അതിനു ശേഷം ചെങ്കൽ പാകി നിർമിച്ച പടവുകളിലൂടെ ഒരു തോട്ടത്തിൽ പ്രവേശിക്കുകയും നടവഴി രൂപത്തിൽ തോട്ടത്തിലൂടെയും ഉയർന്ന ഒരു പ്രദേശത്തിലൂടെയും കടന്നു പോയി വിദ്യാഗിരി റോഡിൽ പ്രവേശിക്കുന്നു.

നിലവിലെ നിർമിതിയുടെ തുടർച്ചയായി കീഴ്ക്കാം തൂക്കായ അടയ്ക്കാ തോട്ടത്തിലൂടെ കടന്നു പോവുന്ന ഈ ഫുട്പാത്തിന് നെടുനീളത്തിൽ പാർശ്വ ഭിത്തി കെട്ടുക എന്നത് അപ്രായോഗികമാണ്. അതു കൊണ്ട് ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് തുടർച്ച ഉണ്ടാവും എന്ന് പ്രതീക്ഷിക്കാൻ സാധിക്കില്ല.

പാർശ്വ ഭിത്തി നിർമാണവും അതിനു മുകളിൽ കോൺക്രീറ്റ് ബെൽറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതും മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്ത് ചെയ്ത പ്രവൃത്തി. നടപ്പാതയോട് ചേർന്ന് നാലു മീറ്ററോളം വീതിയുള്ള മൺറോഡ് നിർമിച്ചത് പഞ്ചായത്ത് അല്ല. ഫുട്പാത്തിനോട് ചേർന്നു താമസിക്കുന്നവർ പഞ്ചായത്ത് നിർമിച്ച1.80 മീറ്റർ വീതിയിലുള്ള നടപ്പാതയോട് ചേർന്ന് മൺറോഡ് നിർമിച്ചതിനാൽ ഈ റോഡ് അടക്കം പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുകയും റോഡ് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമി പഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിൽ ആക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-45 റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി-റോഡ് നിലനിൽക്കുന്ന ഭൂമിയെപ്പറ്റി പരാതി- സർവേ നടത്തി പരാതി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

മൈലംകോടി കെകെ വളപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോജക്ട് നം 41/19)

ഫണ്ട്- 3,92,686 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ്- 3,85,969 (ബിൽ നം 95/19, തിയതി 20.03.2019)

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ. അബ്ദുൾ റസാഖ്.ടി.എം (19.86% കുറവ്)

അളവു പുസ്തകം നം 148

ചെർക്കള കല്ലടുക്ക റോഡിൽ നിന്നും ബീജന്തടുക്ക- ബാറഡുക്ക റോഡിലേക്കുള്ള കണക്ഷൻ റോഡാണ് 380 മീറ്റർ നീളമുള്ള മൈലംകോടി കെകെ വളപ്പ് റോഡ്. 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിലായി 2 കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ഈ റോഡിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

വർഷം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രവൃത്തി നടത്തിയ ചെയിനേജ്	അടങ്കൽ തുക	ബിൽ തുക
2017-18	27/2018	0/380 മുതൽ 0/305 വരെ	3,00,000	2,51,333
2018-19	41/2019	0/000 മുതൽ 0/134 വരെ	4,90,000	3,85,969

റോഡ് സന്ദർശിച്ചു. കല്ലടുക്ക ചെർക്കള റോഡിൽ നിന്നും 134.8 മീറ്റര് 2018-19 ൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പിന്നീടുള്ള 140 മീറ്റർ മൺറോഡിൽ പ്രവൃത്തികൾ ഒന്നും ചെയ്തിട്ടില്ല. 274.8 മീറ്ററിനു ശേഷമുള്ള 75 മീറ്റർ 2017-18 ലെ പ്രോജക്ട് 27/2018 ൽ പെടുത്തി കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പിന്നീടുള്ള 30.2 മീറ്റർ (ബീജന്തടുക്ക- ബാറഡുക്ക റോഡിലേക്കുള്ള കണക്ഷൻ ഭാഗം) കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ റോഡിന് ഇരു വശങ്ങളിലുമായി റോഡിനെ ആശ്രയിക്കുന്ന 6ൽ പരം വീടുകൾ ഉണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ 218710050000000167 എന്ന നമ്പരിൽ മയിവലാംകോടി കെ.കെ വളപ്പ് എന്ന പേരിൽ 380 മീറ്റർ റോഡ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ റോഡിനെപ്പറ്റി ആരോപണങ്ങൾ ഉയർന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ജില്ലാ ധനകാര്യ പരിശോധനാ ഓഫീസർ റോഡ് പരിശോധിക്കുകയും 24.05.2019 ന് 2077/FIW-asst1-kgd/2018/fin എന്ന നമ്പരിൽ റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 2018-19 ൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത് പൊതുമരാമത്ത് പുറമ്പോക്ക് ഭൂമിയിലും റവന്യൂ ഭൂമിയിലും 2017-18 ൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിയിൽ ഏകദേശം 40 മീറ്ററോളം സ്വകാര്യ ഭൂമിയിലും ആണെന്ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ റോഡ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ധനകാര്യ പരിശോധനാ വിഭാഗത്തിന്റെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം റോഡ് പുറമ്പോക്ക് ഭൂമിയിലും റവന്യൂ ഭൂമിയിലും സ്വകാര്യ ഭൂമിയിലും കൂടി കടന്നു പോവുന്നുണ്ടെന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ വിശദമായ സർവേ നടത്തി ഭൂമിയുടെ ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്താൻ പഞ്ചായത്ത് മുൻകൈ എടുക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ റോഡ് നിലവിലുള്ള ഭൂമി പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ആസ്തികളുടെ പൂർണമായ നിർമാണം/മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്ന രീതിയിൽ ഒരു ആസ്തിയെ ഒരു യൂണിറ്റ് ആയി കണക്കാക്കി പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതും ആസ്തികൾ നിർമിക്കുന്ന ഭൂമിയുടെ ഉടമസ്ഥത പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനു മുമ്പേ തന്നെ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

2-1 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമ്മിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 ,ചട്ടം 11(3) (ഷെഡ്യൂൾ II) പ്രകാരം കാറ്റഗറി 2 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 150 ച.മീ താഴെയുള്ള ഗ്രൂപ്പ് A2 വാസഗൃഹങ്ങൾക്ക് ച.മീ ന് 1.5 രൂപ നിരക്കിലും 150 ച.മീ കൂടുതലുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾക്ക് 3 രൂപ നിരക്കിലും മറ്റെല്ലാവിധ ഒക്യുപൻസികൾക്കും ച.മീ ന് 5 രൂപ

നിരക്കിലും പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 137 ൽ 4 ക്രമവൽക്കരണം രാജിയാക്കൽ ഫീസ്, പ്രാബല്യത്തിലിരിക്കുന്ന പെർമിറ്റ് ഫീസിന്റെ ഇരട്ടിയായിരിക്കുന്നതാണ്. കൂടാതെ ക്രമവത്കരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് വീണ്ടും പെർമ്മിറ്റ് അനുവദിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ പെർമ്മിറ്റ് ഫീ കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2018-19 വർഷത്തിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ക്രമവൽക്കരണം ചെയ്ത കെട്ടിടത്തിന്റെ രാജിയാക്കൽ ഫീ ഈടാക്കി പെർമ്മിറ്റ് അനുവദിച്ചതിൽ താഴെ ചേർക്കും വിധം ഫീ കുറവ് വന്നതായി കാണുന്നു.

sl. no	പെർമിറ്റ് നമ്പർ, റഗുലറൈസേഷൻ തിയ്യതി	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	തറവിസ്തീർണം, ഒക്യുപൻസി	രാജിയാക്കൽഫീയും പെർമ്മിറ്റ് ഫീയും	ഈടാക്കിയ തുക	കുറവ് വന്ന തുക
1	SC1-BA(60363)/ 2019. dt.19.3.2019.	ജമീല മൊയ്തു, പെർഡ്ധാല.പി.ഒ	GF-415.85m2 FF-457.50m2 Total- 873.35m2 (ഗാർഹികം)	415.85 x 6 = 2495 (രാജിയാക്കൽ ഫീ) +873.35x3= 2620 (പെർമ്മിറ്റ് ഫീ). total- 5115 രൂപ	2,495	2,620
2	SC3-BA(227442)/ 2018. dt.20.6.2018	പത്മിനി, DAS STONES	1299.04m2 (ഗാർഹികേതരം)- 1299.04x5= 6495.2	6495.2 x 3 = 19,485.6	12991	6494.6 @ 6495
	ആകെ					9,115

സീരിയൽ നം ഒന്നിൽ വിവരിച്ച അപേക്ഷയിൽ 2.2.2019- ലെ ഓവർസിയരുടെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം GF-415.85m2 നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, ആയതുകൊണ്ട് GF-415.85m2 കെട്ടിട ഭാഗം റഗുലറൈസേഷൻ ചെയ്ത് പെർമ്മിറ്റ് അനുവദിക്കാമാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ ആയത് പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-8തീയ്യതി 1-12-2019.). മുകളിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം കുറവ് വന്ന 9,115 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ലോഡ്ജിംഗ് കെട്ടിടത്തിന് ഗാർഹിക കെട്ടിടത്തിൽപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി ചുമത്തി- വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം

നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ പല അപാകതകളും കാണുകയുണ്ടായി. 14.01.2011-ലെ കേരള സർക്കാരിന്റെ സ.ഉ.(അ) നമ്പർ 20/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. എന്ന വിജ്ഞാപന പ്രകാരം നിലവിൽ എന്ന 2011 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധതരം ഉപയോഗങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നമ്പർ എ3-20/11 തീയ്യതി 29.12.2011 പ്രകാരം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ആയതിൻ പ്രകാരം അസംബ്ലി, കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, കല്ല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ്, സിനിമാ തീയറ്റർ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് 1 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 30 രൂപയാണ്. എന്നാൽ താഴെ വിവരിക്കുന്ന ലോഡ്ജിംഗ് കെട്ടിടത്തിന് അവയുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് നികുതി നിശ്ചയിക്കാതെ, ഗാർഹിക കെട്ടിടത്തിന്റെ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ച് വസ്തു നികുതി വരവിൽ കുറവ് വന്നതായി കാണുന്നു. കൂടാതെ പ്രഥമത്തിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടത്തിന് 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ റോഡ്

സൗകര്യമുണ്ടെങ്കിൽ, വസ്തു നികുതിയിൽ വരുത്തേണ്ട 20% വർദ്ധനവും വരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് -- മുഹമ്മദ് & 2 others

കെട്ടിട നമ്പർ -- Ward No 19, 382/H മുതൽ 382/U വരെ

കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം(m2)-

(അസസ്സ് മെന്റ് തീയ്യതി- 4.1.2019)

കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരം	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്				കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്				കുറവ് വന്ന തുക
	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	
Shop area-177.17m2 Lodge area-149.54m2	177.17x50= 8859	-	-	8859	177.17x 50= 8859	20%= 1772	-	10631+ LC	1772+ LC
	149.54x5= 748	-	-	748 +LC	149.54x 30= 4486	20%= 897	-	5383+ LC	4635 +LC
ആകെ									6407+ LC

വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ കുറവു വന്ന 6407+LC രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലെ നികുതി പുതുക്കി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 5തീയ്യതി 28-11-2019).

B)വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത

14.01.2011-ലെ കേരള സർക്കാരിന്റെ സ.ഉ.(അ) നമ്പർ 20/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. വിജ്ഞാപന പ്രകാരം നിലവിൽ എന്ന 2011 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധതരം ഉപയോഗങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നമ്പർ എ3-20/11 തീയ്യതി 29.12.2011 പ്രകാരം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ആയതിൻ പ്രകാരം 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പ്, ഗോഡൗൺ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് 1 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 50 രൂപയാണ്. 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെയുള്ള, മുകളിൽ പ്രതിപാദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 30 രൂപയുമാണ് നിരക്ക്. എന്നാൽ താഴെ വിവരിക്കുന്ന

കെട്ടിടത്തിന് അവയുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് നികുതി നിശ്ചയിക്കാതെ, കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ച് വസ്തു നികുതി വരവിൽ കുറവ് വന്നതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് & കെട്ടിടത്തിന്റെ നമ്പറും അളവും	അസസ്മെന്റ് തീയ്യതി	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്				കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്				കുറവ് വന്ന തുക
		നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	
The secratary, muhiyaddin, juma masjid, kukkamkudal. XVI-228A to 228F GF-156m2 മേഖല-തൃതീയം, വഴി സൗകര്യം- 5m കൂടുതൽ	14.11.2018 (2018-19)	156x30= 4680.	-	10%= 468	4212+LC	156x50= 7800.	20%= 1560	10%= 780	8580+ LC	4368+ LC
Ebrahim.m, XII-661A to 661 H. GF- 93.42 m2 FF- 93.42 m2 മേഖല-പ്രഥമം, വഴി സൗകര്യം- 5m കൂടുതൽ	17.09.2018	93.42x30 = 2803	-	-	2803+LC	93.42x50 = 4671	20%= 934	-	5605+ LC	2802+ LC
		93.42x30 = 2803	-	-	2803+LC	93.42x50 = 4671	20%= 934	5%= 234	5371+ LC	2568+ LC
ആകെ										9738+ LC

വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ കുറവു വന്ന 9738+LC രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലെ നികുതി പുതുക്കി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-7തീയ്യതി 01-12-2019)

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 എസ്.എ.ബി.എം.യു.പി സ്കൂൾ വിദ്യാഗിരി കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം-അധികം നൽകിയ തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

എസ്.എ.ബി.എം.യു.പി സ്കൂൾ വിദ്യാഗിരി കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഓട് മേയുന്ന ഇനം പ്രവൃത്തിയിൽ ഉപയോഗ്യയോഗ്യമായ ഓട് ഉപയോഗിക്കാതെ പുതിയ ഓട് ഉപയോഗിച്ചതിനാൽ 80,231/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	എസ്.ഒ.320/19 (എസ്.എ.ബി.എം.യു.പി സ്കൂൾ

	വിദ്യാഗിരി കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണം)		
അടങ്കൽ	₹ 8,11,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 8,11,000/-		
സാങ്കേതികാനുമതി .	₹8,11,000/- TS No 90185/2016-2017 Dated 23.03.2017		
എം. ബുക്ക് നം.	159		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 6,65,294/- (ടെണ്ടർ കിഴിവ് കുറച്ച് ₹ 5,85,392/-)		
കരാറുകരാൻ	ശ്രീ. ജഗനാഥ റായി		
ടെണ്ടർ നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും 12.01% കുറവ്		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർനം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	113/18-19 തീ: 20.03.2019	₹5,85,392/-	₹ 5,61,976/-

വിദ്യാഗിരി എസ്.എ.ബി.എം.യു.പി സ്കൂൾ കെട്ടിട പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തിക്കായി DSR 2014 (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.19%) പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ആകെ 18 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റിലെ 2-ാമത്തെ ഇനം പ്രവൃത്തി "Dismantling tiled roofing with battens, boarding etc. complete including stacking of serviceable materials and disposal of unserviceable materials with in 50 meters lead (Code 15.31)" എന്നതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം425.54 m^2 പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് ₹ 105.34/m^2 എന്ന നിരക്കിൽ 44,826/- രൂപ ഈ ഇനത്തിനായി വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റിലെ 10ാമത്തെ ഇനം പ്രവൃത്തി "Providing & fixing on roof pressed clay tile (Mangalore tile) of 20 mm nominal thickness and of approved size and as per approved pattern on steel frame work complete (steel frame work to be paid separately) (Code 12.48)" എന്നതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 425.54 m^2 പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് ₹ 413.54/m^2 എന്ന നിരക്കിൽ 1,75,978/- രൂപ ഈ ഇനത്തിനായി വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (പേജ് നം 2) പ്രകാരം 2-ാമത്തെ ഇനമായി (Dismantling tiled roofing with battens, boarding etc. complete including stacking of serviceable materials and disposal of unserviceable materials with in 50 meters lead) 295.94m^2 അളവ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത്രയും അളവ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് 105.34/m^2 എന്ന നിരക്കിൽ 31,174/- രൂപ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി (പേജ് 11, എം.ബുക്ക്) ടെണ്ടർ കഴിവ് നടത്തി ₹ 27,430/- കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ഇളക്കിമാറ്റിയ 295.94m^2 ഓട് പുനരുപയോഗത്തിന് അനുയോജ്യമല്ല എന്ന് അളവ് പുസ്തകത്തിലെവിടെയും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കൂടാതെ, പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (പേജ് നം 7) പ്രകാരം 10-ാമത്തെ ഇനമായി (Providing & fixing on roof pressed clay tile (Mangalore tile) of 20 mm nominal thickness and of approved size and as per approved pattern on steel frame work complete) 296.04m^2 അളവ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത്രയും അളവ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് 413.54/m^2എന്ന നിരക്കിൽ 1,22,424/- രൂപ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി (പേജ് 13, എം.ബുക്ക്) ടെണ്ടർ കഴിവ് നടത്തി ₹ 1,07,721/- കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ 10ാമത്തെ ഇനമായി ഓട് മേയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നിരക്കായ 413.54/m^2 രൂപ എന്നതിൽ പുതിയ ഓടിന്റെ വിലയും ഉൾപ്പെയുന്നുണ്ട്. അളവ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. DSR പ്രകാരമുള്ള ഡാറ്റ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

12.48 Providing & fixing on roof pressed clay tile (Mangalore tile) of 20 mm nominal thickness and of approved size and as per approved pattern on steel frame work complete (steel frame work to be paid separately).					
Code	Description	Unit	Quantity	Rate ₹	Amount ₹
	Details of cost for 10 sqm				
	MATERIAL				
8670	Mangalore tiles 20 mm thick	Each	160.000	12.00	1920.00
2207	Carriage of brick tiles	1000 Nos	160.000	170.38	27.26

	LABOUR				
123	Mason (brick layer)1st class	day	0.300	435.00	130.50
114	Belder	day	1.560	329.00	513.24
9999	Sundries	LS	13.000	1.78	23.14
TOTAL					2614.14
Add 1% water Charges					26.14
TOTAL					2640.28
Add CP OH @ 15%					396.04
Cost of 10 sqm					3036.32
Cost of 1 sqm					303.63
Cost of 1 sqm (say)					303.65
Cost index 36.19%					109.89
Total with cost index for 1 sqm					413.54

ഓഡിറ്റ് ടീമും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും 02.12.2019 ന് പ്രവൃത്തി സ്ഥലം സന്ദർശിക്കുകയുണ്ടായി. കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും എടുത്തുമാറ്റിയ ഉപയോഗ്യയോഗ്യമായ ഓടുകൾ സ്കൂൾ കെട്ടിടത്തിനോട് ചേർന്ന അടുക്കിവച്ചതായി സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. (കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും എടുത്തുമാറ്റിയ ഉപയോഗ്യയോഗ്യമായ ഓടുകൾ സ്കൂൾ കെട്ടിടത്തിനോട് ചേർന്ന അടുക്കിവച്ചതിന്റെ ഫോട്ടോ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു).

പ്രവൃത്തിയിലെ 2ാമത്തെ ഇനമായി 295.94m^2 അളവ് ഉപയോഗ്യയോഗ്യമായ ഓട് ലഭ്യമായതിനാൽ പുതിയ ഓട് ഉപയോഗിക്കേണ്ട ആവശ്യമില്ല. കേരളാ പബ്ലിക്ക് വർക്ക്സ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2919.3 പ്രകാരം അറ്റകുറ്റപണികളുടെ ഭാഗമായ് എടുത്തുമാറ്റിയ വസ്തുക്കളിൽ ഉപയോഗ്യയോഗ്യമായ ആ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായ് ഉപയോഗിക്കണം എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. (Kerala Public Works Department Manual Section 2919.3- as far as possible, serviceable dismantled materials shall be utilized for the concerned work). ആയതിനാൽ DSR പ്രകാരമുള്ള മേൽ ഡാറ്റയിൽ ഓടിന്റെ വിലയും ഓടിന്റെ കടത്തുകൂലിയും ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ല. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ 10ാമത്തെ ഇനമായി ഓട് മേയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അനുവദനീയമായ നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Code	Description	Unit	Quantity	Rate ₹	Amount ₹
	Details of cost for 10 sqm				
	LABOUR				
123	Mason (brick layer)1st class	day	0.300	435.00	130.50
114	Belder	day	1.560	329.00	513.24

9999	Sundries	LS	13.000	1.78	23.14
TOTAL					666.88
Add 1% water Charges					6.67
TOTAL					673.55
Add CP OH @ 15%					101.03
Cost of 10 sqm					774.58
Cost of 1 sqm					77.46
Cost of 1 sqm (say)					77.50
Cost index 36.19%					28.04
Total with cost index for 1 sqm					105.54
Total with cost index for 1 sqm (say)					105.55

ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിയിലെ 10ാമത്തെ ഇനമായി ഓട് മേയുന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ 27,490/- രൂപയാണ് (296m^2 x 105.55/m^2 = ₹ 31,243/- ടെണ്ടർ കഴിവ് നടത്തിയാൽ ₹ 28,112/-) കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടത്. ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ₹ 80,231/- (₹ 1,07,721 – ₹ 27,490) കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉപയോഗ്യയോഗ്യമായ ഓട്ടുകൾ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്തുതന്നെ ലഭ്യമായിരിക്കെ പുതിയ ഓട് ഇടുന്നതിനുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പദ്ധതി നിർവഹണം നടത്തിയത് പൊതുപണത്തിന്റെ ധൂർത്താണ്. കേരളാ ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 40.(b)(1) പ്രകാരം പൊതു പണം ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട മിതത്വത്തെക്കുറിച്ച് ഓരോ ജീവനക്കാരനെയും ഓർമ്മിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. (Every Government servant is expected to exercise the same diligence and care in respect of all expenditure from public moneys under his control as a person of ordinary prudence would exercise in respect of the expenditure of his own money). സാമ്പത്തിക മിതത്വം പാലിക്കാതെ പദ്ധതിക്കായ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി 80,231/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിശോധിച്ച് പ്രവൃത്തിക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

(മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ₹ 80,231/- അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നല്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18 തീ: 03.12.2019 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).
ഓഡിറ്റ് ടീം പ്രവൃത്തി സ്ഥലം സന്ദർശിച്ചതിൽ നിന്നും കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും എടുത്തുമാറ്റിയ ഓട്ടുകൾ സ്കൂൾ കെട്ടിടത്തിനോട് ചേർന്ന അട്ടിവെച്ചതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. ഇത് ഇഴജന്തുക്കളുടെയും മറ്റും സാനിധ്യം സ്കൂൾ പരിസരത്ത് ഉണ്ടാകാനിടയാക്കും. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെയും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു. സ്കൂൾ ഭിത്തിയോട് ചേർന്ന് അട്ടിവെച്ചിരിക്കുന്ന ഓട്ടുകൾ നീക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.

3-2 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- ബിറ്റുമിന്റെ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയത് കുറവ്- നഷ്ടം

പ്രോജക്റ്റ് നം 226/19 (328/18)- മജീർ പള്ളക്കട്ട നടുമനെ റോഡ് ടാറിംഗ്

കൺവീനർ- നളിനാക്ഷി

ഫണ്ട്- 3,17,552 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ്- 82,448 (2016-17 ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങാനുള്ള തുക)

3,16,198 (ബിൽ നം 43/18-19, തിയതി- 31.05.2018)

ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി 2016-17 ൽ 82,448 രൂപ ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും ഉള്ള തുകയായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കുകയും പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 ലെ ബിൽ നം. 43/18-19, തിയതി, 31.05.2018 പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ

ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ കൺവീനറിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് 70,169 രൂപ മാത്രമാണ്. 12,279 രൂപ കുറവാണ് തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എം.ബുക്കിലെ (നം 64/17-18) പേജ് 13 പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം 3,96,279 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ൽ 82,448 രൂപയും 2018-19 ൽ 3,16,198 രൂപയുമടക്കം ആകെ 3,98,646 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തെക്കാൾ 2,367 രൂപ അധികം ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾ 03.12.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 11 മുഖേന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, 14,646 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ നൽകിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തി- ഓവർഹെഡ് ചാർജസ് കുറവ് ചെയ്തതിൽ അപാകത- നഷ്ടം

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ചിമ്മിനടുക്ക മസ്ജിദ് റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം 237/19)

ഫണ്ട്- 4 ലക്ഷം (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്)

കൺവീനർ- - ശ്രീ.ഇബ്രാഹിം.കെ.എം

കരാർ നം 86/AE/LSGD/16-17 തിയതി 23.03.2017

എസ്റ്റിമേറ്റ്- 4,00,000 രൂപ

സാങ്കേതികാനുമതി- LSGD/TS/2016-17/67421 DATED 16.01.2017

പേമെന്റ്- ബിൽ നം 26/18-19, , തുക- 2,16,329

എം. ബുക്ക് നം 98

ഈ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയത് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് 2014 ലെ ഡെൽഹി നിരക്കുകളും MORD ഡാറ്റയും അവലംബിച്ചാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.ജി.ഒ(പി)നം.30/2016/ഫിൻ, തിയതി 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെഎസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജസ് മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുത്താവൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ, 2.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ മൂല്യം- 3,11,078

ഓവ്വഹെഡ് ചാർജിനത്തിൽ കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന 2.5% തുക- 7,777

ഓവ്വഹെഡ് ചാർജിനത്തിൽ കുറവു ചെയ്ത തുക- 3,097

കുറവ്- 4,680 രൂപ

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് 03.12.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 12 മുഖേന വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ പേമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 ഓവുചാലുകളുടെ നിർമാണം- സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

2018-19 വർഷം വിവിധ റോഡുകളിൽ കോൺക്രീറ്റ് ഓവു ചാലുകൾ നിർമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡി.എസ്.ആർ 2016

അടിസ്ഥാനമാക്കി നിർമിച്ച ഈ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ഓവുചാലുകളുടെ ബെഡ് 1:4:8 തോതിൽ 40mm കല്ലുപയോഗിച്ചുള്ള കോൺക്രീറ്റും ഓവുചാലുകളുടെ പാർശ്വ ഭിത്തികൾ 1:3:6 തോതിൽ 40 mm കല്ലുപയോഗിച്ചുള്ള കോൺക്രീറ്റും ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പാർശ്വ ഭിത്തികളുടെ കോൺക്രീറ്റിന് ആവശ്യമായ സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിന്റെ നിരക്ക് ചില എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ഡി.എസ്.ആർ 2016 ലെ കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകളും ചില എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ കോഡ് 5.9.1, 4.3.1 തുടങ്ങിയ നിരക്കുകളും അനുവദിച്ചു കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിന് അനുവദിച്ച കോഡ്, നിരക്ക്	
		കോഡ്	നിരക്ക്
1	ശക്തിനഗർ റോഡ് റീടാറിംഗ് (309/19) സ്പിൽ ഓവർ	5.9.2	459.33/sqm
2	വി.എം നഗർ കുമാരമംഗലം റോഡ് ഡ്രെയിൻ	5.9.2	496.18/sqm
	ബിർമിനടുക്ക എവിഞ്ചെ റോഡ് ഡ്രെയിനേജ് (145/19)	5.9.1	268.12/sqm
3	വി.എം നഗർ മോളയാർ ഡ്രെയിൻ (153/19)	4.3.1	268.12/sqm

ഇപ്രകാരം ഒരേ കാലയളവിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ഒരേ തരം പ്രവൃത്തി ഇനത്തിന് വ്യത്യസ്ത കോഡുകൾ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

കോഡ് 4.3.1, 5.9.1 എന്നിവ ഫൗണ്ടേഷനുകൾ, ഫൂട്ടിങ്ങുകൾ തുടങ്ങിയവയ്ക്കുള്ള സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിനുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളും നിരക്കുമാണ്. കോഡ് 5.9.2 റീറ്റെയിനിങ്ങ് ഭിത്തികൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിംഗിനുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളും നിരക്കുമാണ്. ഇതിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചുമരുകളുടെ ഇരു വശങ്ങളും ഷട്ടറിങ്ങ് നടത്തുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് ഭൂനിരപ്പിനു കീഴിൽ ഒരു ഭിത്തിയുടെ ഒരു വശം മാത്രം ഷട്ടറിങ്ങ് നടത്തി കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അധികമാണ്. ഇതിന് കോഡ് 4.3.1/ 5.9.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിക്കുന്നതായിരുന്നു അഭികാമ്യവും മിതകരവും. ചില പ്രവൃത്തികളിൽ സെന്ററിങ്ങ് ആന്റ് ഷട്ടറിങ്ങിന് കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ചെലവ് മിതകരമാണെന്ന് വിലയിരുത്താനാവില്ല. ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിങ്ങിന് ഓവുചാവുകളുടെ ബെഡ് കോൺക്രീറ്റിന് അനുവദിച്ച മൂല്യത്തെക്കാൾ അധികം മൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നതിൽ നിന്നു തന്നെ കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് മിതകരമായിരുന്നില്ല എന്ന് അനുമാനിക്കാവുന്നതാണ്.

ആയതിനാൽ റോഡുകളുടെ കോൺക്രീറ്റ് ഡ്രെയിനേജുകൾ നിർമിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പാർശ്വ ഭിത്തികൾ 1:3:6 തോതിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിങ്ങിന് കോഡ് 5.9.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. ഇതിന് കോഡ് 5.9.1 പ്രകാരമുള്ള ഷട്ടറിങ്ങ് നിരക്ക് ആയിരുന്നു അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ അധികച്ചെലവ് ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി, മറ്റു വിവരങ്ങൾ	സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിങ്ങ് എസ്റ്റിമേറ്റിലെ വിവരങ്ങൾ		സെന്ററിംഗ് ആന്റ് ഷട്ടറിങ്ങ്, എം.ബുക്കിലെ വിവരങ്ങൾ		അനുവദനീയമായ നിരക്ക്, മൂല്യം	
		ഇനം	അളവ്	ഇനം	അളവ്		
1	ശക്തിനഗർ റോഡ്	ഭാഗം 2,	കോഡ് 5.9.2	5	കോഡ് 5.9.2	246.92/sqm	28,038.12

	റീടാറിംഗ് (309/19) സ്പിൽ ഓവർ ചെലവ്- ബിൽ നം 45/18-19, തുക 3,64,070രൂപ കൺവീനർ- ശേഷപ്പ എസ്റ്റിമേറ്റ്- 4 ലക്ഷം (കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ്- 36.19%)	ഇനം 5	132 sqm @ 459.33/sqm= 60,631.56		132 sqm @ 459.33/sqm= 60,631.56	132 sqm @246.92/sqm = 32,593.44	
2	വി.എം നഗർ കുമാരമംഗലം റോഡ് ഡ്രെയിൻ (316/19) ചെലവ്- ബിൽ നം 50/18-19, തുക 1,95,413രൂപ കൺവീനർ- രവീന്ദ്ര എസ്റ്റിമേറ്റ്- 2 ലക്ഷം (കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ്- 40.2%)	ഇനം 3	കോഡ് 5.9.2 66 sqm @ 496.18/sqm= 32,747.88	3	കോഡ് 5.9.2 69.30 sqm @ 496.18/sqm= 34,385.27	254.19/sqm 69.30 sqm @254.19/sqm = 17,615.36	16,769.90
							44,808.02

മേൽ അപാകതൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14, തിയതി 03.12.2019) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ അധികച്ചെലവ് 44,808 രൂപ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 സ്വന്തമായി ഭവനമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ധനസഹായം അനുവദിച്ചു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഒ

പ്രൊജക്റ്റ് നം-347/18 -ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ

അഞ്ച് വർഷത്തിനുള്ളിൽ കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഭവന രഹിതർക്കും പാർപ്പിട സൗകര്യം ഒരുക്കുക എന്നതാണ് ഈ പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർ, ഭൂമി ഇല്ലാത്ത ഭവനരഹിതർ, ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ, വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത ഭവനം ഉള്ളവർ, പുറംമ്പോക്കിലെ തീരദേശ മേഖലയിലോ തോട്ടം മേഖലയിലോ താൽക്കാലിക ഭവനമുള്ളവർ എന്നിവരാണ് ഈ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ. വിവിധ സർക്കാർ ഏജൻസികൾ നടപ്പിലാക്കികൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഭവന പദ്ധതികൾ സംയോജിപ്പിച്ചുകൊണ്ടാണ് ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ജ്യോതി, w/oഗോപാലകൃഷ്ണ (സ്കീം രജിസ്റ്റർ പേജ് നം-65), എന്നവർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ VI-267/A1 ഭവനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥയാണ് (R.S No-1467/1L2). സീറോ ലാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഭവനം അനുവദിച്ച ഇവർക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	കൈപ്പറ്റിയ തുക(₹)
31.3.2018	40,000
05.1.2019	1,60,000
ആകെ	2,00,000

സ്വന്തമായി ഭവനമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 13 തീയ്യതി 3-12-2019 പ്രകാരം നിർവ്വണോദ്യോഗസ്ഥനോട് വിശദീകരണം തേടിയെങ്കിലും, യാതൊരു മറുപടിയും ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ച 2,00,000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ ചെലവ് തുക ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2018-19	02-07-2019 മുതൽ 03-07-2019 വരെ	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി3/579/2019, തീയ്യതി.20-07-2019.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	50000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	50000	
	2018-19	200000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	196561	3439
	2018-19	301000	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ	301000	
	2018-19	197500	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് വിവിധ ഉപകരണങ്ങൾ	197500	

	2018-19	864478	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	864478	
	2018-19	85000	പച്ചക്കറി കൃഷി കൂലിച്ചെലവ്	85000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	200000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	200000	
	2018-19	510000	നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ്	510000	
	2018-19	200000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	193575	6425
	2018-19	3406146	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ	3406146	
	2018-19	351563	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി SC	-	351563
	2018-19	100000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ST	100000	

വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച് വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ തിരികെ നൽകുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്, നം	ബിൽ .നം/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ചൊട്ടത്തടുക്ക എസ്.ടി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം213/19)	1/31.05.2018	91700	-	91700
2	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ഓണിയഡുക്ക കുടിവെള്ള പദ്ധതി, ബോർവെല്ലടക്കം (പ്രൊജക്ട് നം234/19)	2/31.05.2018	96950		96950
3	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	എവിഞ്ച ബിർമിനടക്ക കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം222/19)	3/31.05.2018	72950		72950
4	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	കനകപ്പാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം212/19)	4/31.05.2018	86450		86450
5	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ചെടേക്കാൽ പട്ടാജെ എസ്.ടി. കോളനി പ്രദേശത്ത് കുടിവെള്ളം പൈപ്പ് ലൈൻ (പ്രൊജക്ട് നം213/19)	5/31.05.2018	76700		76700
6	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ദർബ്ബത്തടുക്ക എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം210/19)	6/31.05.2018	86450		86450
7	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ബേരിഗെ ബോർവെൽ (പ്രൊജക്ട് നം232/19)	7/31.05.2018	91700		91700

8	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	മജീർപള്ളക്കട്ട എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം220/19)	8/31.05.2018	98450		98450
9	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ഗുത്തനാടി ഭൂതസ്ഥാന സമീപം (കിളിങ്കാർ) ബോർവെൽ (പ്രൊജക്ട് നം206/19)	9/31.05.2018	86450		86450
10	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	മാടത്തടക്ക ഭജനമന്ദിരം ബോർവെൽ (പ്രൊജക്ട് നം202/19)	10/31.05.2018	96950		96950
11	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	കെ.കെ പള്ളം ചോയിമൂല കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊജക്ട് നം232/19)	11/31.05.2018	91700		91700
12	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	തൽപനാജെ കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊജക്ട് നം199/19)	12/31.05.2018	96950		96950
13	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	കാന എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം208/19)	13/31.05.2018	103700		103700
14	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	കുളക്കുടൽ എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം214/19)	19/31.05.2018	28584		28584
15	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ബാലകുമേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊജക്ട് നം195/19)	20/31.05.2018	28584		28584
16	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	കൊടിംഗാർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം203/19)	34/31.05.2018	66950		66950
17	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	മാന്യബയൽ ഭൂതസ്ഥാന കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം221/19)	35/31.05.2018	69200		69200
18	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ചൗക്കാർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം197/19)	36/31.05.2018	86450		86450
19	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ബഡകമൂല കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം194/19)	37/31.05.2018	91700		91700
20	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	ദൊഡ്ഡഡുക്ക കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം217/19)	38/31.05.2018	82700		82700
21	കേരളാ ഗ്രൗണ്ട്	പെരിയടുക്ക ബോർവെൽ	54/21.12.2018	100000		100000

	വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, കാസറഗോഡ്	(പ്രൊജക്ട് നം293/19)				
			ആകെ	1731268		

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ ലഭിച്ചതിന്റെയും , തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും, വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാ സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ (MS) നം 68/2018 തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 &ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 തസ്വഭവ. തി.13-8-2018	25048546	0		0	25048546

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1,85,979/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2015-16	3-1(1)	53426	പ്രവീൺ സി.ജി , അസി എഞ്ചിനിയർ	118040101417/ തി.19.05.2018
ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	2000	അഷറഫ്	118040104965/ തി.13.11.2018
1996-97	14	80	അച്യുത മണിയാണി സെക്രട്ടറി	118040107071/ 27.2.2019
1998-99	ലഭ്യമല്ല	400	അച്യുത മണിയാണി, സെക്രട്ടറി	118040108132/ 19.03.2019
2013-14	3-1	1,30,073	മാനേജർ സിഡ്കോ	118040500003/ 07.06.2018
	ആകെ	185979		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ്

ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99	28	2003-04	3-14-3-2	കവുങ്ങിന് മണ്ണിടൽ സബ്സിഡി-സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല	തടസ്സം തുടരുന്നു
2001-02	3(4)	2007-08	3.66.2	NMR ക്രമക്കേടുകൾ	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണനയിൽ
2001-02	3(5)	2007-08	3.66.2	NMR ക്രമക്കേടുകൾ	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണനയിൽ
2001-02	3(6)	2007-08	3.66.2	NMR ക്രമക്കേടുകൾ	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണനയിൽ
പ്രവർത്തനാവലോകനം- ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണവും കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും			5.1.5.17	വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക-സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കി	തടസ്സം തുടരുന്നു
2014-15	2-1	2016-17	അധ്യായം 2, അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	തടസ്സം തുടരുന്നു
2015-16	2-1, 2-2	2016-17	അധ്യായം 2, അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	തടസ്സം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	12,02,81,069
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	10,69,89,241
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹25,260/-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹3,44,365 /-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹47,37,123/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ (രൂപ)	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ (രൂപ)	
2-1	2,620/-	-	എൻ.ശൈലേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
	6,495/-	-	മനോജ് കുമാർ.കെ.ടി, സെക്രട്ടറി
2-2(എ)	6,407/-	-	എൻ.ശൈലേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
2-2(ബി)	9,738	-	എൻ.ശൈലേന്ദ്രൻ., സെക്രട്ടറി
3-1	-	₹80231/-	₹40116/- ശ്രീ.ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
			₹40115/- ശ്രീ.രാജീവൻ ഉറുമിവളപ്പിൽ, അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനീയർ
3-2	-	₹14646/-	ശ്രീ.ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-3	-	₹ 4680/-	ശ്രീ.ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-4 (1)	-	₹14,019/-	ശ്രീ.ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
		₹14,019/-	ശ്രീ.രാജീവൻ ഉറുമി വളപ്പിൽ, അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനീയർ
3-4 (2)		₹8,385/-	ഷാരോൺ.W.G, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,
		₹8,385/-	ശ്രീ.രാജീവൻ ഉറുമി വളപ്പിൽ, അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനീയർ
3-5	-	₹2,00,000/-	ജോൺസൺ.കെ.വി , വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
ആകെ	₹25,260/	₹3,44,365/	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	17,31,268/-	ശ്രീ.ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
[illegible]	[illegible]	[illegible]

1(29)	1,22,080/-	ശ്രീമതി.ഭവ്യ.കെ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1(31)	7,34,586/-	ഡോ.സത്യശങ്കരഭട്ട് പി.വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി
1(37)	3,37,966/	വി.ആർ.മനോജ് , അസി,സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി i/c)
	28,801/	കെ.സി.സാബിറ, ഹെഡ് ക്ലാർക്ക് (സെക്രട്ടറി i/c)
	1,55,824/	പ്രദീപ് ഫെർണാണ്ടൻസ് , അസി,സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി i/c)
	6,10,111/	എൻ.ശൈലേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
1(40)	58,484/-	പ്രദീപ് ഫെർണാണ്ടൻസ് , അസി,സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി i/c)
1(41)	4,87,200/-	പ്രദീപ് ഫെർണാണ്ടൻസ് , അസി,സെക്രട്ടറി
	3,95,803/-	സുനിൽ കുമാർ.എസ് , അസി,സെക്രട്ടറി
1(42)	75,000/-	സുബ്രഹ്മണ്യഭട്ട് , ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
ആകെ	₹47,37,123/-	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ.ജി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	ആളുന്നതിൽ, വെൺകുളം, എടവ പി.ഒ, 695311
രാജീവൻ ഉറുമിവളപ്പിൽ, അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനീയർ	അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനീയർ, നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ഭുവി,മൈത്രിറോഡ്, പീരകംതടം, പിലാത്തറ.പി.ഒ, കണ്ണൂർ-670504.
എൻ.ശൈലേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി നാദാപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	നെടിയപറമ്പത്ത് (വീട്) ബേപ്പൂർ.(പി.ഒ) കോഴിക്കോട് ജില്ല
മനോജ് കുമാർ.കെ.ടി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുരാച്ചുണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	-------
ഷാരോൺ.W.G, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,		ബ്ലസ്സിംഗ്, അമരവിള.പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം.
ജോൺസൺ.കെ.വി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കൊമരോത്ത്, വീട്, പാതിരപ്പള്ളി .പി.ഒ, ആലപ്പുഴ ജില്ല, പിൻ.688521

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവുംഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന

		ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	KSA/KSD.6/558/19(10) തിയതി:29.6.2019	01
1998-99	KSA/KSD.6/558/19(11) തിയതി:29.6.2019	01
1999-2000	KSA/KSD.6/558/19(12) തിയതി:29.6.2019	03
2000-01പ്ലാൻ	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	2
2000-01 ഫൈനൽ	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	7
2001-02പ്ലാൻ	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	7
2001-02 ഫൈനൽ	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	9
2002-03	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	28
2003-04	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	20
2004-05	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	23
2005-06	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	21
2006-07	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	27
2007-08	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	3
2008-09	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	12
2009-10	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	14
2010-11	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	32
2011-12	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	20
2012-13	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	17
2013-14	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	18
2014-15	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	5
2015-16	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	20
2016-17	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	27
2017-18	KSA/KSD.6/051/2019Dtd.18.01.2019	18

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ മുഴുവൻ തടസ്സങ്ങളും തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

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

നം: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.6/1225/2019.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ് - 671 123.

ഇ-മെയിൽ : doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0499 4256690.

തീയ്യതി: 09-01-2020.

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

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1(11) ൽ ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-2 റസീറ്റ് & പേമന്റ് പത്രിക

Badiadka Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	26782560.00
Cash	Cash	RP-40(a)	113329.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1699115.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	4000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	670588.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	491936.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	69009960.00
171000000	Interest Earned	RP-9	444212.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	9469977.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	547722.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2142.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	185983.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	11500.00
330000000	Secured Loans	RP-32	25048546.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1069239.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	318383.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	11307766.00
	Grand total		**147176958.00**
	PAYMENTS		

	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4446962.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1518146.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1616138.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5904154.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	29517580.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1746194.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	158193.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	155216.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	14521695.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-107793.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	147837.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	9851538.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	11189.00
340000000	Deposits Received	RP-34	24850.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1622323.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	18605753.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	384063.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	16599147.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	266056.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	40123683.00
Cash	Cash	RP-40(b)	64034.00
	Grand Total		**147176958.00**

അനുബന്ധം-3 ഇംകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക

Badiadka Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	6294142.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	882964.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1122888.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	492586.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	137804265.00
171000000	Interest Earned	I-8	444212.00
180000000	Other Income	I-9	203874.00
	Total Income		**147244931.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11243519.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1518146.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1621838.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	11189.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7468727.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	57103851.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	516621.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	158193.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	45646116.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	15236652.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	100000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	10612352.00
	Total Expenditure		**151237204.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**-3992273.00**
280000000	Prior Period Item	I-18	1179270.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**-5171543.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-4 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Badiadka Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	4207189.75
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	11500.00
312000000	Reserves	B-3	101025027.00
	Total Reserve & Surplus		**105243716.75**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13710100.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**13710100.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	25048546.00
	Total Loans		**25048546.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1840632.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1822215.25
	Total Current Liabilities and Provisions		**3662847.25**
	TOTAL LIABILITIES		**147665210.00**

	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	107588435.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-20563774.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**87024661.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2323874.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	16599147.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	40187717.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1529811.00

Total Current Assets, Loans and Advances	**60640549.00**
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	**147665210.00**