



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പടന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2018-2019

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-9/175/2020.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്.
പിൻ -671123, ഫോൺ നം.04994256690
ഇ.മെയിൽ - doksd.ksad@kerala.gov.in
തീയതി. 24-02-2020.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, കാസർഗോഡ്.

പ്രസിഡന്റ്, (സെക്രട്ടറി മുഖേന),
പടന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1, 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാ രീതിയും 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 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക) .

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്.

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

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/175/2020. തീയതി:24.02.2020.

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

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

പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്)

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15 അന്വേഷണകുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. പി.കെ .ഉണ്ണി, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	20-1-2020 മുതൽ 27-1 -2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ.പി.കിരൺദാസ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ.എം	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ.സി.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.രമ്യ.ടി	ഓഡിറ്റർ

നിർവഹണാധികാരികൾ

നിർവ്വഹണാധികാരി	പേര്	കാലയളവ് (1-4-2018 മുതൽ 31-3-2019 വരെ)
പ്രസിഡണ്ട്	ഫൌസിയ പി.സി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

സെക്രട്ടറി	അനിൽകുമാർ.എൻ.എം	01.04.2018 മുതൽ 29.06.2018FN വരെ
	വത്സൻ.എം	29.06.2018AN മുതൽ 04.01.2019FN വരെ
	വിനയരാജ്.കെ.വി(സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്)	04.01.2019AN മുതൽ 31.03.2019വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ (1-4-2018 മുതൽ 31-3-2019വരെ)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വഹീദ	01.04.2018	31.03.2019
ക്രഷി ഓഫീസർ	അംബുജാക്ഷൻ.ടി	01.04.2018	31.03.2019
വി.ഇ.ഒ ഉദിന്ദ്രൻ(സർക്കിൾ)	സമീറ.എ	01.04.2018	31.03.2019
വി.ഇ.ഒ പടന്ന (സർക്കിൾ)	പ്രകാശൻ.എം.വി	01.04.2018	31.03.2019
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ജിസ്മിൻ ആഗസ്റ്റിൻ	01.04.2018	03.11.2018FN
	ലത.പി	03.11.2018AN	31.03.2019
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, PHC	ഡോ.അമ്പിളി ജനാർദ്ദനൻ	01.04.2018	31.03.2019
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, GAD	ഡോ. പ്രിയ	01.04.2018	17.07.2018
	ഡോ. കെ.വി നിഷ	18.07.2018	31.03.2019
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	രാജൻ.ടി.വി	01.04.2018	31.03.2019
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	വിനയരാജ്.കെ.വി	01.04.2018	31.03.2019
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. ശ്രീവിദ്യ നമ്പ്യാർ	01.04.2018	21.09.2018
	ഡോ. ശ്രീവിദ്യ നമ്പ്യാർ	22.09.2018	31.03.2019
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, GHD	ഡോ.സുജയനായർ	01.04.2018	31.03.2019
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	വേണുഗോപാലൻ.പി	01.04.2018	31.03.2019

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം I ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്		
1	ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6

7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന അപാകതകൾ	1-11
12	വസ്തു നികുതി -നികുതി ഒടുക്കേണ്ട എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-12
13	റെഗുലറൈസ്ഡ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-13
14	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ- ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ.	1-14
15	2018-19 ൽ പിരിച്ചടയ്ക്കപ്പെട്ട ലൈബ്രറിസെസ് അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
16	ഡ്രൈനേജ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തത്- ഡാറ്റയിൽ അപാകതകൾ	1-16
17	പൊതുമരാമത്ത് മേഖലകളിലെ അപാകതകൾ	1-17
18	പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ- കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്	1-18
19	പട്ടികജാതിവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകൽ-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-19
20	പട്ടികജാതിവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകൽ-അപാകതകൾ	1-20
21	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകിയത്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
22	സാന്ത്വന പരിചരണ നിർവ്വഹണം-സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച.	1-22
23	കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ഭിന്നശേഷി സൗഹൃദ സംയോജിത പദ്ധതി വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, ഹാജരാക്കിയില്ല	1-23
24	വ്യുദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ -ഗുണമേന്മ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-24
25	ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-25
26	പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിദാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-26
27	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്-സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല	1-27
ഭാഗം II		
വരവ് -വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
28	വസ്തു നികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധന- നികുതി	2-1

	നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത	
ഭാഗം III		
ചെലവ് -വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
29	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിൽ കാലതാമസം- പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.	3-1
30	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.	3-2
31	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- കരാർ ചമക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം- പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	3-3
ഭാഗം IV		
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം		
32	വാർഷികധനകാര്യപത്രികപരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
33	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
34	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
35	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-4
36	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
37	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം	4-6
38	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
39	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
40	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
41	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
42	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധപത്രികകൾ

- 1) ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
- 2) ഇൻകം ആന്റ് എക്സൈസ് ടാക്സ് 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	1/18 തീയതി	19/(4)/19 തീയതി

തീയതി	21/3/2018	25/2/2019
മുനിസിപ്പ്	12383078	12829849
വരവ്	122702000	138604888
ആകെ	135085078	151434737
ചെലവ്	128647630	140835502
നീക്കിയിരിപ്പ്	6437448	10599235

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2019	03-05-2019	ഇല്ല	ഇല്ല

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	1,12,43,372
വരവ്	7,85,98,685
ആകെ	8,98,42,057
ചെലവ്	7,05,02,698
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,93,39,359

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	12126484	12126484	12021532	104952	99%
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4421000	4421000	3904353	516647	88%
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	96000	96000	0	96000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	6561000	6561000	6415763	145237	98%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	2776000	2776000	2110809	665191	76%

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	5667000	5667000	4795679	871321	84%
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (KLGSDP)	0	0	0	0	0	0
	ആകെ	31647484	31647484	29248136	2399348	

** നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ സഞ്ചിത നിധിയിൽ ലയിപ്പിക്കപ്പെട്ടവയാണ് .

ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്പ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	12021532	12021532	12021532	0
വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	3904353	3904353	3904353	0
വികസന ഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	6415763	6415763	6415763	0
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് നോൺ- റോഡ്	0	2110809	2110809	2110809	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	4795679	4795679	4795679	0
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി. (ലോക ബാങ്ക്)	0	0	0	0	0
ബി ഫണ്ട് (R&P പ്രകാരം) തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	1,46,280	1,46,280	1,46,280	0
വിവാഹ ധനസഹായം	0	270000	270000	270000	0
നെൽകൃഷി ഉൽപാദന ബോണസ്	0	70000	70000	70000	0
MGNREGA 100 തൊഴിൽ ദിനം ഇൻസെൻറീവ്	0	119000	119000	119000	0
ഷേറി തനത് ഫണ്ട് & ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട്	276454	17065968	17342422	11900526	5441896
ഷേറി സംയുക്ത പദ്ധതി	140955	6781997	6922952	6142916	780036
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (SBI) Admin	4483	647662	652145	638774	13371
എസ്.എസ്.എ	0	800,000	800,000	800,000	0
KGB ജലനിധി-5921	1128607	45827	1174434	0	1174434

KGBപ്ലാൻ -4143	2595896	12785422	15381318	12155161	3226157
തനത് ഫണ്ട് -സഹകരണ ബാങ്ക്	6786184	10165829	16952013	8632380	8319633
SBI കയ്യൂർ (ഇ-പേയ്മെന്റ് കറന്റ്	29864	170175	200039	136276	63763
SBI ലൈഫ് മിഷൻ ലോൺ	0	6271018	6271018	6271018	0
ദുരിതാശ്വാസ നിധി-4534	15559	628	16187	118	16069

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
2018-19	136	103	44127868	0	33	75.73

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	16	3404935	13	1914666	56.2
2	അസി.സെക്രട്ടറി	5	1901800	4	1237800	65.1
3	അസി.എഞ്ചിനീയർ	71	30580663	47	16888817	55.2
4	കൃഷി ഓഫീസർ	6	2898056	6	2897641	100(99.985)
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	9	20410600	8	11641333	57
6	എസിഡിഎസ്	8	4432710	6	3841215	86.7

	സൂപ്പർവൈസർ					
7	വെറ്റനറി സർജൻ	5	1581200	5	1142350	72.2
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	1	500000	1	500000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	6	1232269	6	1173444	95.2
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	200000	1	200000	100
11	പ്രധാനാഡ്യാപകൻ	7	1850500	5	1540602	83.3
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1150000	1	1150000	100
	ആകെ	136	70142733	103	44127868	62.9

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	4483	528662	533145	519774	13371
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	32210701	32210701	32210701	0
ആകെ	4483	32739363	32743846	32730475	13371

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
2018-19	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	1,46,280	85

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	60,51,000	481
വിധവാ പെൻഷൻ	1,37,38,800	1102
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1,38,72,500	1117
വികലാംഗ പെൻഷൻ	41,35,200	323
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1,49,900	14
വിവാഹ ധനസഹായം	2,70,000	9

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20-1-2020 തീയതിയിൽ 3.30 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 94,123/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ചൊതുനിയന്ത്രണം

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നടപടികളെ കുറിച്ചുള്ള എഴുതപ്പെട്ട രേഖ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ജോലി നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വരവ് ചെലവുകളെ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും വിലയിരുത്തുന്നതിനും ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുമായി സ്ഥാപനത്തിൽ ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ ഉണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനപരമായ രേഖകളും വരവ് ചെലവ് പത്രികകളും പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനപരമായ പ്രവർത്തനങ്ങളെ വിശദീകരിക്കുവാൻ പര്യാപ്തമാണ്. സേവനാവകാശനിയമം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള സേവനങ്ങൾ എത്ര സമയത്തിനുള്ളിൽ ലഭ്യമാക്കും എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ബോർഡ് നിലവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവരാവകാശനിയമം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള ബോർഡും പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട് .നവീകരിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിൽവരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരികയും, ആയതുവഴി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില പ്രതിഫലിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ജനറൽ ലെഡ്ജറും സബ്സിഡിയറി ലെഡ്ജറും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഡബിൾ എൻട്രി സിസ്റ്ററാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്.മാസാന്ത്യങ്ങളിൽ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിവരാറുണ്ട്. റസീറ്റു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.അഗ്നിബാധ, പ്രകൃതി ദുരന്തം എന്നിവയിൽ നിന്നും സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന തരത്തിലാണ് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചുള്ളത്.

പണത്തിനും ബാങ്കിനും മുകളിലുള്ള നിയന്ത്രണം

വിവിധ വരവുകൾ യഥായഥം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ്

സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. ബിൽ കലക്ടർമാർ സ്വീകരിക്കുന്ന പിരിവു തുക അതതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന പണത്തിന് നിലവിൽ ഇൻഷുറൻസ് കവരേജ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

നികുതി -നികുതിയേതര വരവുകളിൽ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

നികുതികൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്യാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക നികുതികൾ തൊട്ടടുത്ത വർഷത്തേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. നികുതി കുടിശ്ശിക വരുത്തുന്ന നികുതി ദായകരുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ നിലവിൽ പത്രമാധ്യമങ്ങളിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നില്ല. വാടക വരവ് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ആയതിനാൽ വാടക വരവിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കൺട്രോൾ ഓവർ പേറോൾ

ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകം, ലീവ് റെക്കോർഡ്സ് എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പേ റിവിഷൻ, അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് സംബന്ധമായ കാര്യങ്ങൾ കൃത്യമായി പരിശോധിക്കുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം നിലവിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴിയാണ് നൽകുന്നത്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്കവറി സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ, തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. ജീവനക്കാർ പേർസണൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ലോൺരജിസ്റ്റർ, ഡിപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, സൂട്ട് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് ബ്ലോക്ക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് അടിയന്തിരമായും എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ആസ്തികളിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായി അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിൽ അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അതിന്റെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ ഓഡിറ്റ്	25.10.2010 മുതൽ 4.11.2010വരെ	2005-2006 മുതൽ 2009-10വരെ	3.12.2010
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17.01.2019	10/2018മുതൽ 12/2018വരെ	17.01.2019

1-11 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന അപാകതകൾ

പടന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. 2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ മുഴുവൻ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷികകണക്കിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, പ്രധാന പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62 (2) (ഇ), (എഫ്)).
2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 ൽ താഴെ പറയുന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ തുക നീക്കിയിരിക്കുന്നു.

Code No	Particulars	Amount
320700304	contributions for specific purposes- (for Capital Expenditure) – from Block Panchayats	1,37,500
320700405	contributions for specific purposes- (for Revenue Expenditure) – from dist Panchayats	8,98,624

മേൽ തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സഞ്ചയ അപ്ലിക്കേഷനിൽ ലഭ്യമാണെന്ന് അറിയിച്ചുവെങ്കിലും, പരിശോധനാസമയത്ത് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽനിന്നും തൻവർഷത്തെ ഡി.സി.ബിയുടെ സംക്ഷിപ്ത ലഭ്യമാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഡി.സി.ബിയുമായി താരതമ്യം ചെയ്ത് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കൂടാതെ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തികളിൽ sundry debtors (receivable) ആയി കാണിച്ച തുകകൾ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി- തൻ വർഷം 33,15,983 രൂപ അക്രവൽ വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം അക്രവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്താൻ ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
4. അക്രവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് രീതിയിലേക്ക് മാറുന്നതിന് മുമ്പുള്ള എല്ലാ ആസ്തി ബാധ്യതകളുടേയും മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൻ വർഷം ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടുമില്ല. വാർഷിക കണക്കുകളുമായി താരതമ്യം ചെയ്യാവുന്ന വിധത്തിൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (B-11 Schedule) പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
5. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ തുകയുടെ വിവരം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 62,71,018 രൂപ (shedule: B-5 Secured Loans (code-no 330) ബാധ്യതയിൽ കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അസറ്റ് സൈഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടിട്ടില്ല. 30.01.2019 ന് ചേർന്ന സംസ്ഥാന തല സാംഖ്യാ സപ്പോർട്ടിങ്ങ് സെല്ലിന്റെ തീരുമാനപ്രകാരമാണ് ഇത്തരത്തിൽ ഭേദഗതി വരുത്തിയത്. മേൽ തീരുമാനം അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

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

സ്ഥാപനത്തിലെ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും നികുതി പരിധിയിൽ വന്നുവെന്ന്

ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. കണക്കുകളിലെ വിവിധ തലങ്ങളിലുള്ള പൊരുത്തക്കേടുകളും മറ്റ് അപാകതകളും ഇത് വ്യക്തമാക്കുന്നു.വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.രേഖകളില്ലാത്തതിനാൽ കണക്കുകളുടെ പൊരുത്തം പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ആകെ 9971 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 7598 നികുതി ഡിമാന്റുകൾ സ്ഥാപനത്തിലുണ്ടായിരുന്നു. സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചുപോന്ന ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് കണ്ടസ്റ്റക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചാൽ 2013-14 മുതൽ 2018-19 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ആകെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ എത്രയെന്ന് കണ്ടെത്താവുന്നതും ഇതു പ്രകാരം നിലവിലുണ്ടാകേണ്ട ആകെ ഡിമാന്റ് എത്രയെന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്താവുന്നതുമായിരുന്നു. എന്നാൽ 2013-14 മുതലുള്ള രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാൻ സ്ഥാപനത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റിന്റെ കൃത്യത മേൽ രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

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

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

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

2018-19 വർഷം നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഫയലിൽ കെട്ടിട ഉടമ നൽകിയ പെർമിറ്റ്/ക്രമവൽക്കരണ അപേക്ഷ , ഫോം2ൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ റിട്ടേൺ, ഓവർസിയർമാർ സമർപ്പിച്ച റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ 20/2011,തസ്വഭവ 14.01.2011 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധന നടത്തി നികുതി നിർണ്ണയ വിവരശേഖരണഫോറം (ഫോം 6)തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. ടി റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെ തന്നെ സഞ്ചയയിൽ നികുതി തുക നിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്നുവരുന്നത്. ഇപ്രകാരം സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയ ഫോം 6 മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വാർഡിന്റെ ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ ഫോം 6 റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി വരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യമാണ്.

കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണ തീയതി മുതലുള്ള വസ്തു നികുതിയും ഈടാക്കാത്തതുകൊണ്ടുണ്ടായ നഷ്ടവും, കെട്ടിടത്തിന് അവയുടെ താവിസ്മിർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് നികുതി നിശ്ചയിക്കാതെ, കുറഞ്ഞ

നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ച് വസ്തു നികുതി വരവിൽ കുറവ് വന്നതായുള്ള പരാമർശം ഖണ്ഡിക2(1)-ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

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 നൽകിയത് അതനുസരിച്ച് അവർ കൃത്യനിർവ്വഹണം നടത്തുന്നുണ്ടോയെന്ന് മേലുദ്യോഗസ്ഥനും സർവ്വന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

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

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

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

1-13 റെഗുലറൈസ്ഡ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 -ലെ ചട്ടം 137 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ഒരു ലിഖിത ഉത്തരവിലൂടെ ക്രമവൽക്കരണം അനുവദിച്ചു കൊടുക്കുമ്പോൾ, ആയത് അനുബന്ധം - J ഫോറത്തിൽ സ്ഥിരമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖയായി ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്രമവൽക്കരണത്തിനു വേണ്ടി നിരവധി അപേക്ഷകൾ ലഭിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ പഞ്ചായത്തിൽ ക്രമവൽക്കൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചു പോരുന്നില്ല. നിലവിൽ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ തന്നെയാണ് ആയത് കാണിക്കുന്നത്, ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ക്രമവൽക്കരണ ഇനത്തിൽ 1,17,264 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ക്രമവൽക്കരണം സംബന്ധിച്ച് ചട്ടങ്ങൾ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന രജിസ്ട്രറുകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-14 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ- ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ.

I) അനധികൃത നിർമ്മാണരജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 29342/ആർ.എ1/2014/ തസ്വഭവ, 19.05.2014 തീയതിയിലെ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതിനെക്കുറിച്ചും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വിവരങ്ങളെക്കുറിച്ചും വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൻ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. ഏതരം ചട്ടലംഘനമാണ് നടത്തിയത് എന്നും ടി ലംഘനം പ്രതിപാദിക്കുന്ന റൂൾസ്, ചട്ടലംഘനത്തിനെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്തെല്ലാമാണ് എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഓരോ മാസത്തിന്റെയും അവസാനത്തെ ആഴ്ചയിൽ പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിൻ മേൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും പരിശോധന നടത്തിയ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആണ്. ടി റിപ്പോർട്ട് എല്ലാമാസവും 25-ാം തീയതിക്ക് മുമ്പായി അതാത് സെക്രട്ടറിമാർ വകുപ്പ് തലവൻമാർക്ക് അയച്ചുകൊടുക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് തലവൻമാർ അവ ക്രോഡീകരിച്ച് എല്ലാ മാസവും സർക്കാരിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ടി നടപടിക്രമങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

II) അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-235 ഡബ്ബിയു പ്രകാരം നിയമവിരുദ്ധമായി ആരംഭിച്ചതോ നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നതോ പൂർത്തിയാക്കിയതോ ആയ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുകളയുന്നതിനോ മാറ്റം വരുത്തുന്നതിനോ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് അധികാരമുണ്ടായിരിക്കുന്നതാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235 എഎ(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്താൽ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുകയോ ക്രമവൽക്കരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതം നിർമ്മിച്ചതാണെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടിവരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർത്തുള്ള തുക വസ്തുനികുതയായി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20 പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 'യു എ' കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഇപ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നത് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235എഎ വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി മാത്രം ഉദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണെന്നും എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥനെതിരെ 235 ഡബ്ബിയു വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള നടപടിയെടുക്കുന്നതിന് ഇത് തടസ്സമല്ലാത്തതും കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്നതുവരെ ഇപ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാവുന്നതുമാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

07.09.2016 തീയതിയിലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.2627/2016/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ്, 31.08.2017-ലെ 1725325/ആർ.എ.2/2017/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ എന്നിവ പ്രകാരം അവധിദിവസങ്ങളിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണം തടയുന്നതിന് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ നോട്ടീസ് നൽകുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ 24.07.2010 ലെ 22044/ആർ.എ.1/14/തസ്വഭവ സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 19.05.2014 ലെ 29342/ആർ.എ.1/2014/തസ്വഭവ സർക്കുലറിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ശ്രീ. നൂർ മുഹമ്മദ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ കെട്ടിടത്തിന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235 ഡബ്ലിയു, 235 എഎ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ നിർമ്മിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന കെട്ടിടം നിയമപരമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും അധികൃതമാക്കുകയോ അനധികൃത നിർമ്മിതികൾ പൊളിച്ചു മാറ്റുകയോ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 2018-19 ൽ പിരിച്ചുടുത്ത ലൈബ്രറിസെസ് അടവാക്കിയിട്ടില്ല

സർക്കുലർ നം.10088/എൽ3/05/തസ്വഭവ, തീ.20.09.2005 പ്രകാരം, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒരു വർഷം ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ പിരിക്കുന്ന തുക രണ്ടു ഗഡുക്കളായി ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് അടയ്ക്കണം. ആദ്യ ഗഡു ഏപ്രിൽ 30നകവും രണ്ടാമത്തെ ഗഡു നവംബർ 30നകവും അടക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ അത് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയുടെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായിരിക്കുമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 ൽ വസ്തുനികൃതിയോടൊപ്പം പിരിച്ചുടുത്ത ലൈബ്രറിസെസ്സ് 1,17,273/-രൂപ നാളിതുവരെ ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് അടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഡ്രൈനേജ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തത്- ഡാറ്റയിൽ അപാകതകൾ

2018-19 വർഷം വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ ഡ്രൈനേജുകൾ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ഓടകളുടെ പ്രതലങ്ങളുടെ സബ് ബേസ്, ബേസ് കോൺക്രീറ്റുകൾക്ക് ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റയാണ് തയ്യാറാക്കിക്കാണുന്നത്. MoRD ഡാറ്റയിലെ കോഡ് 11.4.3.1 (providing concrete for plain/reinforced concrete in open foundations as per technical 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 വ്യത്യസ്തപ്പെടുത്തിയാണ് സബ് ബേസ് കോൺക്രീറ്റിന്റെ ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ തന്നെ 40mm aggregate പൂർണ്ണമായും 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. MoRD ഡാറ്റയിൽ 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 നടപ്പിലാക്കിയതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 13 /25.01.2020 പ്രകാരം വിശദീകരണം തേടിയെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി നൽകിയില്ല.

1-17 പൊതുമരാമത്ത് മേഖലകളിലെ അപാകതകൾ

A)മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നില്ല.

29.01.2018ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ)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 മിനട്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽനിന്നും പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് സമ്പന്നിച്ച 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.

B)റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഉപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയില്ല.

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

1-18 പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ- കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ 2010ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിന് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള പി.എച്ച്.സി. പടനയിൽ ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ നാളിതുവരെയും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആശുപത്രികളുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ ഫലപ്രദമായി ഇടപെടുകയും പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള 2010ലെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ നടക്കുന്നുവെന്നും നാളിതുവരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നുവെന്നും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 പട്ടികജാതിവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകൽ-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	SO83/2018-19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ചെലവ് തുക	19,97,52/- (എസ് സി പി)

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പരിധിയിലുള്ള 58പട്ടികജാതിവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകൽ പദ്ധതിക്കായി (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -S083/2018-19) ട്രഷറി ബിൽ നം.02/2018-19 തീയതി.15-01-2019 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ (ടിഎസ്.പി.) നിന്നും,19,97,52/രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഫിഡ്കോ എൻ്റർപ്രൈസസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൻ്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ട് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 242 തീയതി 24-12-2018 പ്രകാരം 58സ്റ്റിൽ മേശകളും 58സ്റ്റിൽ കസേരകളും ആണ് പദ്ധതിക്കായി വാങ്ങിയത്.

പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അപേക്ഷകളും, പദ്ധതി അനുവദിക്കുന്നതിനുവേണ്ട രേഖകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1) ഗ്രാമ സഭ അംഗീകരിച്ച 58ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റും, പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമ്പരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2)കൂടാതെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം നിർബന്ധമായും ഹാജരാക്കേണ്ട താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ താഴെപറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

1	അനാമിക സി	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 2) സ്കൂളിൽ പഠിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്കൂൾ അധികൃതർ നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
2	സൗമ്യ	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 2) സ്കൂളിൽ പഠിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്കൂൾ അധികൃതർ നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്..
3	അതുൽകൃഷ്ണ എം	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 2) സ്കൂളിൽ പഠിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്സ്കൂൾ അധികൃതർ നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
4	അഞ്ജലി കെ	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 2) സ്കൂളിൽ പഠിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്കൂൾ അധികൃതർ നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
5	കാർത്തിക് പി	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

37	ആദിത്യദാസ്	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
38	ഉഷശ്രീ പി	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
39	അർജുൻരാജ് എം	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
40	അനിഷിമ അനീഷ്	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
41	ആദിലക്ഷ്മി	1)പഠിക്കുന്ന സ്കൂളിൽ നിന്നും സ്കൂളിൽ പഠിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്കൂൾ അധികൃതർ നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 19,97,52/രൂപ/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-20 പട്ടികജാതിവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകൽ-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	S080/2018-19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ചെലവ് തുക	4,34,250/- (എസ് സി പി)
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	03/2018-19 തീയതി.21-01-2019

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പരിധിയിലുള്ള പട്ടികജാതിവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകൽ പദ്ധതിയായി (പ്രോജക്ട് നമ്പർ -S080/2018-19) ട്രഷറി ബിൽ നം.03/2018-19 തീയതി.21-01-2019 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ (ടിഎസ്.പി.) നിന്നും,4,34,250/രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 3G MOBILE WORLD എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ട് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 11/MAH/15488 തീയതി 15-12-2018 പ്രകാരം 15 ലാപ് ടോപ്പുകൾ ആണ് വാങ്ങിയത്. പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായ 15 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അപേക്ഷകളും, പദ്ധതി അനുവദിക്കുന്നതിനുവേണ്ട രേഖകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

- 1) ഗ്രാമ വാർഡ് സഭ അംഗീകരിച്ച 15 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റും, പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമ്പരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല .ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്
- 2) മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ച 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുൻകാലങ്ങളിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പ് എന്നീ സമാനമായ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട

പട്ടികവർഗ്ഗ വകുപ്പ് ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

3)കൂടാതെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം നിർബന്ധമായും ഹാജരാക്കേണ്ട താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ താഴെപറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

1	അനീഷ എ	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 2) ഗുണഭോക്താവ് പഠിക്കുന്ന വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നൽകുന്ന കോഴ്സ് സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
2	ശശിന പി	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 2) ഗുണഭോക്താവ് പഠിക്കുന്ന വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നൽകുന്ന കോഴ്സ് സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
3	സുജിത്ത് കമാർ.പി	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
4	അഖിൽ.എം	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
5	വിദ്യ.കെ	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
6	അപർണ സുരേഷ്	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
7	ജിജിന .കെ	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
8	സ്നഹരാജ്.ടി	1)ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റിസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 4,34,250/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-21 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകിയത്-വിനിയോഗ

സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

എസ്.എസ്.എ വിഹിതം (പ്രോ.നം.50079/18-19) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബിൽ നം.1/18-19 തീ.23-08-18 പ്രകാരം 8,00,000 രൂ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് പിൻവലിച്ച് എസ്.എസ്.എ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി എഡ്യൂക്കേഷണൽ ഡയറക്ടർക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക(8,00,000 രൂ.) ഓഡിറ്റിൽ തടസത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 സാമ്പത്തിക പരിചരണ നിർവ്വഹണം-സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമ്പത്തിക പരിചരണം പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	91/18-19 സാമ്പത്തിക പരിചരണം
ഫണ്ട്- അടങ്കൽ - 7,00,000 രൂപ	വികസന ഫണ്ട്- 400000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 100000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 2,00,000
ചെലവ്- 6,69,043/-രൂപ	വികസന ഫണ്ട്- 3,94,441/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 74602/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 200000/-

1. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനം

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.

2). പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് 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 അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാത്രമേ വാങ്ങാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 2,50,000/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാണ്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

പ്രോജക്ട് നം	ബില്ലിംഗ് /ചെക്ക് നം- തുക	റിമാർക്സ്

81/2018-19 പി.എച്ച്.സി.ക്ക് മരണം വാങ്ങൽ	2,50,000/- രൂപ(ബിൽ നം 14/18-19 തീയതി 31.12.2018)	പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരണം വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി 2,50,000/- രൂപയുടെ മരണകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കേർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാണ്.
--	---	--

മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കേർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരണം ലഭ്യമാകുന്നില്ലെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശപ്രകാരം അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിനു വേണ്ടി മാത്രം മരണം വാങ്ങാമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുണ്ടെങ്കിലും (സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ(ഖ.7.5.4)) ഈ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ മരണം ലഭ്യമല്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെയും പി.എച്ച്.സി ഫാർമസിസ്റ്റിന്റെ ശുപാർശയുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം മുഴുവൻ മരണകളും സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയാണ് ഉണ്ടായത്. കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കേർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരണകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഇക്കാര്യം ഉചിത മാർഗ്ഗേണ സർക്കാരിനെ ധരിപ്പിച്ച് പരിഹാര മാർഗ്ഗങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനുപകരം സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ലംഘിച്ച് മരണകൾ വാങ്ങിയത് ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല.

1-23 കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ഭിന്നശേഷി സൗഹൃദ സംയോജിത പദ്ധതി വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് നം.63/18-19

അടങ്കൽ -1,71,660/- രൂപ - വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 1,71,660 /- രൂപ

ഷെറി ബിൽ നം.1/2018-19/30.06.2018 -1,71,660 /- രൂപ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള ജില്ലാതല കർമ്മ പദ്ധതിയായ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ഭിന്നശേഷി സൗഹൃദ സംയോജിത പദ്ധതിയുടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1,71,660 /-രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പദ്ധതിപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമായ ആനുകൂല്യങ്ങളുടെ വിശദാംശം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പദ്ധതിപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമായ ആനുകൂല്യങ്ങളുടെ വിശദാംശം എന്നിവ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 1,71,660 /-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെള്ളുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സവാദം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ -ഗുണമേന്മ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	37/18-19
പദ്ധതിയുടെ പേര്	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ പൊതുവിഭാഗം

അടങ്കൽ	3,85,000/-
ചെലവ് തുക	3,85,000/-
ബിൽ നമ്പർ	നം.11/18-19 തീയതി 18.1.2019
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	50/18-19
പദ്ധതിയുടെ പേര്	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ പട്ടികജാതി
അടങ്കൽ	1,50,000/-
ചെലവ് തുക	1,22,500/-
ബിൽ നമ്പർ	നം.12/18-19 തീയതി 18.1.2019

വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം പദ്ധതിയിൽ പ്രൊ.നം 37/18-19 ,(ജനറൽ) പ്രകാരം 3,85,000/-രൂപയും,(ബിൽ നമ്പർ 11തീയതി 18.01.2019), പ്രൊ.നം 50/18-19 (പട്ടികജാതി) പ്രകാരം 1,22,500/- രൂപയും(ബിൽ നമ്പർ 12തീയതി 18.01.2019) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ 2018-19 വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ രണ്ട് പദ്ധതികൾക്കുമായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് ജെ.കെ ഫർണിച്ചർ ,തേർത്തല്ലി ,കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് മഹാഗണി കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.(ഇൻവോയിസ് നമ്പർ യഥാക്രമം 34/24.12.2018,35/24.12.2018) പ്രൊ.നം 37/18-19 ,ജനറൽ പ്രകാരം110 എണ്ണവും,പ്രൊ.നം 50/18-19 ,പ്രകാരം 35 എണ്ണവുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.മുഴുവൻ കട്ടിലുകളും വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പദ്ധതികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും കട്ടിലുകളുടെ ഗുണമേന്മ പരിശോധന, കട്ടിലുകൾ മഹാഗണി മരം കൊണ്ടു തന്നെയാണ് നിർമ്മിച്ചത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തിയ പരിശോധനസാക്ഷ്യപത്രം,മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.മേൽ അപാകതകൾ നിലനില്ക്കുന്നതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 507500രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷൻ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	S0060/19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ചെലവ് തുക	55,993/- (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	60/2018-19 തീയതി.28-05-2018

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 55,993/-രൂപ (അക്കൗണ്ട് നം 57047023512) നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നാളിതു വരെ പഞ്ചായത്ത് കരസ്ഥമാക്കിയിട്ടില്ല. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 55,993/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05തീയതി 24-01-2020)

1-26 പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിദാശ്വാസ നിധിയുടെ

പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

2003ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിരൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉദിനൂർ കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിൽ ഇതിനായ് ഒരു അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.4041410004534)ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപത്തിന് വർഷാവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച പലിശയടക്കം 31.03.2019ന് ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ 16069/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. 01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽനിന്നും ആർക്കും ധനസഹായം നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്- സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് (ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് ഉൾപ്പെടെ) ഇനത്തിൽ 2018-19 ൽ 7,98,620/- കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി യും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും നാളിതുവരെയും സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ എത്രഎണ്ണം ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ തരം ഏതൊക്കെ ആണ് എന്നും നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല-. കത്താത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് കൂടി വൈദ്യുതചാർജ്ജ് ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്ന അവസ്ഥ ഇത് കാരണം പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണ്ണയിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് എന്തുകൊണ്ടാണ് എന്ന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണ്ണയിച്ച് ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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 വസ്തു നികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധന- നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ പല അപാകതകളും കാണുകയുണ്ടായി. 14.01.2011-ലെ കേരള സർക്കാരിന്റെ സ.ഉ.(അ) നമ്പർ 20/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. വിജ്ഞാപന പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന 2011 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധതരം ഉപയോഗങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ആയതിന് പ്രകാരം 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പ്, ഗോഡൗൺ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് 1 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60 രൂപയാണ്. 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെയുള്ള, മുകളിൽ പ്രതിപാദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 40 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	അസസ്സെന്റ് തീയതി	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്				കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്				കുറവ് വന്ന തുക
		നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	
ഉദിനൂർ സീതിന്റെ വീട്ടിൽ അഹമ്മദ്. XIV-493 A to 493 C.	25.5.2018	146.31x 40= 5852.4	20%= 1170.48	-	7,023+ LC	146.31x 60= 8778.6	20%= 1755.7	-	10,534+LC	3,511+LC

വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ കുറവു വന്ന 3,511+LC രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലെ നികുതി പുതുക്കി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-4 തീയതി 21-1-2020).

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 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിൽ കാലതാമസം- പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ചില പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ കരാറുകാർ, കരാർ പ്രകാരം കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല, എന്നാൽ ഇത്തരം കരാറുകാരിൽ നിന്ന് കരാർ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. എല്ലാ പ്രവൃത്തികൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും കരാറുകാരനും തമ്മിൽ കരാറുടമ്പടി വ്യവസ്ഥകൾ ഒപ്പിട്ടിരുന്നു. ഇതിലെ ഒരു പ്രധാന വ്യവസ്ഥയാണ് മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ നിശ്ചിത കാലാവധിയുടെ 20% സമയം(1/5) കൂടി പിഴയില്ലാതെ അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്നും അതിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന മൂന്ന് മാസം വരെ സമയം കരാർ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം വരെ പിഴ ചുമത്തികൊണ്ടും പിന്നീട് വേണ്ടി വരുന്ന ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ രണ്ട് ശതമാനം വീതം പിഴ ചുമത്തികൊണ്ട് മാത്രമേ കാലാവധി നീട്ടിക്കൊടുക്കുകയുള്ളൂ എന്നും, പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അവസാനത്തെ അളവുകളെടുത്ത് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ദിവസമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ ദിവസമായി കണക്കാക്കുക എന്നുള്ളത്. എന്നാൽ താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും കരാറിനനുസൃതമായി പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

ക്രമം	പ്രോജക്ട് നം & പേര് & എംബിക്ക് നം	എഗ്രിമെന്റ് നം & കരാറുകാരൻ	കരാർ തുക/ പിഎസി & പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തീയതി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	പ്രവൃത്തി വൈകിയ കാലയളവ്	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	ഈടാക്കിയ പിഴ	ബാക്കി തുക
1	SO033/18, മാച്ചിക്കാട് കോളനിറോഡ് ടാറിംഗ്, 50/17-18.	36/2016-17 dt m.v 9.2.2017, kunhikrishnan	2,69,220, 3മാസം	8.5.2017	26.3.18 (എംബിക്ക് പേജ്.നം-11)	10 മാസം 18 ദിവസം	7% @ 18,845	-	18,845

2	24/18-19, ഉദിനൂർ പരത്തിച്ചാൽ റെയിൽവേറോഡ് ടാറിംഗ്, 203/18-19.	AE/LSGD/16/PDN/18-19 dt.11.9.18, E.Raveendran	2,49,781, 4മാസം	10.1.2019	13.2.19 (എംബുക്ക് പേജ്.നം-11)	1 മാസം 4 ദിവസം	1% @ 2,498	-	2,498
3	14/18-19, കെ.കെ.സി ചൊക്കികണ്ടം ട്രാൻസ്ഫോർമർ റോഡ് ടാറിംഗ്, 212/18-19.	AE/LSGD/2/18-19 dt.11.9.18, പി.ഗോവിന്ദൻ	2,99,938 4മാസം	10.1.2019	9.2.2019 (എംബുക്ക് പേജ്.നം-19)	1 മാസം	1% @ 2,999	-	2,999
4	12/18-19, ഗണേഷ്കുടി.പി.റോഡ് കാവുതല കോട്ടയന്തർ റോഡ് ടാറിംഗ്, 207/18-19	AE/LSGD/1/18-19 dt.11.9.18, പി.ഗോവിന്ദൻ	3,99,961, 4മാസം	10.1.2019	7.2.19 (എംബുക്ക് പേജ്.നം-25)	28 ദിവസം	1% @ 4,000	-	4,000
5	18/19, എടച്ചാക്കൈ പാലത്തറപയ്യളം ബദർറോഡ് ടാറിംഗ്, 204/18-19.	AE/LSGD/26/PDN/18-19 dt.10.9.18, E.Raveendran	4,43,984, 4മാസം	9.1.2019	20.3.2019 (എംബുക്ക് പേജ്.നം-15)	2 മാസം 11 ദിവസം	1% @ 4.440	-	4.440
6	47/18-19, രവി പീടിക തോക്കോട്ട് ടാറിംഗ്, 226/18-19	AE/LSGD/7/PDN/18-19 dt.11.9.18, എം.വി ബാലകൃഷ്ണൻ	2,99,885, 4മാസം	10.1.2019	18.3.2019 (എംബുക്ക് പേജ്.നം-11)	2 മാസം 8 ദിവസം	1% @ 2,999	-	2,999
7	21/18-19, തടിയൻകൊച്ചൽ കുഴിച്ചുകണ്ടം ടാറിംഗ്, 209/18-19	AE/LSGD/15/PDN/18-19 dt.11.9.18, E.Raveendran	2,54,888, 4മാസം	10.01.19	14.2.2019 (എംബുക്ക് പേജ്.നം-14)	1 മാസം 4 ദിവസം	1% @ 2,549	-	2,549
8	30/18-19, എടച്ചാക്കൈ പാലം അമ്മീൻപള്ളി റോഡ് ടാറിംഗ്, കൈവരി നിർമ്മാണവും, 210/18-19	AE/LSGD/24/PDN/18-19 dt.11.9.18, E.Raveendran	1,49,743, 4മാസം	10.01.19	9.2.2019 (എംബുക്ക് പേജ്.നം-13)	1 മാസം	1% @ 1,497	-	1,497
9	32/18-19, ബോട്ട് ജെട്ടിബണ്ട് റോഡ് എൽ.കെ. കോളനി ടാറിംഗ്, 197/18-19	AE/LSGD/10/18-19 dt.21.8.18, എം.വി ബാലകൃഷ്ണൻ	4,98,000, 4മാസം	20.12.18	7.2.2019 (എംബുക്ക് പേജ്.നം-15)	1 മാസം 17 ദിവസം	1% @ 4,980	-	4,980
10	33/18-19, ഓരി പുല്ലൂർമാട് ബോട്ട് ജെട്ടി ടാറിംഗ്, 199/18-19	AE/LSGD/PDN/9/18-19 dt.21.8.18, എം.വി ബാലകൃഷ്ണൻ	4,49,895, 4മാസം	20.12.18	1.2.2019 (എംബുക്ക് പേജ്.നം-15)	1 മാസം 11 ദിവസം	1% @ 4,499	-	4,499
ആകെ									49,306

കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്ന സംഗതിയിൽ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD നമ്പർ പുതുക്കിയ മാന്വൽ 2112-1 പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാം. ഒറിജിനൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കും ദീർഘിപ്പിക്കാൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന അപേക്ഷിക്കാത്ത പക്ഷം കരാർ ദുർബലപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ദീർഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് ശേഷം നിർവഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകാവുന്നതല്ല. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിക്കാൻ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകുകയോ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ദീർഘീകരണം ലഭ്യമാകാതെ കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാരനെതിരെ നടപടിയെന്നും എടുക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കാതിരുന്നതിന് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2116-1 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ച് സ്ഥലം കൈമാറ്റം ചെയ്യാത്തതിന് കാലതാമസം വരുത്തിയ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും കരാർ തുകയുടെ 0.1% നിരക്കിൽ ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജാണ് ഈടാക്കുക. എന്നാൽ ഇവിടെ എല്ലാ പ്രവർത്തികൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും കരാറുകാരനും തമ്മിൽ കരാറുടമ്പടി വ്യവസ്ഥകൾ ഒപ്പിട്ടിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരമുള്ള പിഴ തുകയാണ് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി ഇക്കാര്യത്തിൽ നിരീക്ഷണങ്ങൾ നടത്തുകയോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്/സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയെ അറിയിക്കുകയോ ചെയ്തുകാണുന്നില്ല. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാനും, കൂടാതെ ഉടമ്പടി നിലനിൽക്കാത്ത കാലയളവിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ അനുവദിച്ചതിനും, തുക അനുവദിച്ചതിനും വിശദീകരണം നൽകാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്, ടി തുക കരാറുകാരനിൽനിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ആയതിനാൽ തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 8/24.01.2020).

3-2 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board of Indirect Taxes and customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടയ്ക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ ഉള്ള പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെയും സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ കരാറുകാരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി (1% എസ്.ജി.എസ്.ടി, 1% സി.ജി.എസ്.ടി) വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊജക്ട് നം & കരാറുകാരന്റെ പേര്.	തുക & ബില്ലിംഗ് നം/ ചെയ്ത് നം	പ്രവർത്തി മൂല്യം	ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന തുക	ഈടാക്കിയ തുക	കുറവ് വന്ന തുക
1 ഉദിനൂർ ശുശാന്തം ആധുനികവൽക്കരിക്കുക. 132/2018-19, ഷഫീക്ക്.സി.എ	6,78,108 (ബില്ലിംഗ് നം-23/dt.28.12.18), 14,89,153 (ചെയ്ത് നം 1879858/dt.18.1.19), 15,56,209 (ചെയ്ത് നം 5503008/dt.28.3.19).	37,45,362	2% @ 37,45,362 = 74,907	--	74,907
2 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിനു ഒന്നാംനില നിർമ്മാണം.	9,89,384 (ബില്ലിംഗ് നം-17/dt.31.10.18) +	12,29,903	2% @ 12,29,903 = 24,598	3,008	21,590

	130/2018-19, ഷഫീക്ക്.സി.എ	61,555(ബില്ല നം-19/dt.31.1 .18)+ 168348 (Qബില്ല)				
3	എടച്ചാക്കൈ വളാൽ പള്ളി റോഡ് ടാറിങ്ങും കൾവർട്ട് നിർമ്മാണവും. 121/2018-19, എം.വി കുഞ്ഞപ്പൻ	3,21,696 നം-22/dt.20.12.18)	(ബില്ല 3,24,946	2% @ 3,24,946 = 6,499	--	6,499
ആകെ						1,02,996

സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതിയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 9- 25.01.2020)

3-3 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- കരാർ ചമക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ 2009.6 ക്ലോസ് അനുസരിച്ച് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തീയതി മുതൽ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ലഭിച്ച കരാറുകരാൻ കരാർ ഉടമ്പടി ചമച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർന്നുള്ള 10 ദിവസങ്ങളിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് കരാർ ചമക്കാൻ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഈ 10 ദിവസങ്ങളിലും കരാറുകാരൻ കരാർ ഉടമ്പടി ചമക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ ഈ ബില്ല തള്ളി പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിന് ടെണ്ടറിംഗ് അധികാരിക്ക് തുടർന്നുള്ള ചെറിയ തുക ക്യാട്ട് ചെയ്ത് ബില്ലുമായി നെഗോസിയേഷൻ നടത്താവുന്നതോ റീ ടെണ്ടർ ചെയ്യാവുന്നതോ ആണ്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തിയിൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് ലഭിച്ച നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ വയ്ക്കാത്തതായും ബില്ല തള്ളുന്നതുമ്പ്പെടുത്തേണ്ട ശിക്ഷാ നടപടികൾ എടുക്കാതെ വൈകി കരാർ ചമച്ചതായും വൈകി കരാർ വച്ചതിന് മാനുവലിൽ അനുശാസിക്കുന്ന പിഴ ഈടാക്കാത്തതായും കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാർ തുക,കരാറുകാരൻ	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിന്റെ തീയതി	പിഴ കൂടാതെ കരാർ ചമക്കാ മാതിരുന്ന തീയതി	1% പിഴയോടു കൂടി കരാർ ചമക്കാ മാതിരുന്ന തീയതി	കരാർ ചമച്ച തീയതി	പിഴ ഈടാക്കാത്തതി നാലുള്ള നഷ്ടം
പ്രോജക്ട് നം 20/18-19 കിനാത്തിൽ ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി-പാലത്തറ റോഡ് ടാറിംഗ്, കരാർതുക- 2,99,970, എം.വി.ബാലകൃഷ്ണൻ	17.08.2018	31.08.2018	10.09.2018	11.09.2018	2,999.7@ 3,000
പ്രോജക്ട് നം 47/18-19 രവി പീടിക തെക്കോട്ട് റോഡ് ടാറിംഗ്, കരാർതുക- 2,99,970, എം.വി.ബാലകൃഷ്ണൻ	17.08.2018	31.08.2018	10.09.2018	11.09.2018	2998.9 @ 2,999
പ്രോജക്ട് നം 129/18-19, സുബ്രഹ്മണ്യം കോവിൽ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം. കരാർതുക- 4,19,928, എൻ.വി പുരുഷോത്തമൻ	10.12.2017	24.12.2017	03.01.2018	08.01.2018	4,199
ആകെ					10,198

കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് കാരണം കാണിക്കുകയോ ആയത് അംഗീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയത് ഈടാക്കാതെ കരാർ ചമച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. നിശ്ചിതസമയത്തിനകം കരാർ ചമക്കാത്ത സംഗതിയിൽ പിഴ കൂടാതെ കരാർ ചമയ്ക്കാൻ നിയമം/ചട്ടം അനുവദിയ്ക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 7-24.01.2020).

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	2.7.2019 മുതൽ 3.7.2019വരെ	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-3/384/2019, തീയതി: 25.07.2019

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-2019	588982	588982	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	588982	-
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-2019	225000	225000	ഭിന്നശേഷി ക്കാർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	175000	50000
3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-2019	100000	100000	സാന്ത്വന പരിചരണം	74602	25398
4	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-2019	1500000	1000000	ഉദിന്തൂർ ശുശ്രൂഷ നവീകരണം	1489153	10847
5	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-2019	779393	779393	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	779393	-
6	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-2019	200000	200000	പാൽ സബ്സിഡി	100000	100000
7	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-2019	2000000	2005863	ഉദിന്തൂർ ശുശ്രൂഷ നവീകരണം	1556209	449654
8	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-	200000	200000	സാന്ത്വന	200000	-

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ68/18-19)	21801061	822504	0	822504

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പാ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും ഇല്ല.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ	GO(MS) 68/18 തീയതി18/05/2018, GO(MS) 100/18 തീയതി 30/07/18, GO(MS) 110/18 തീയതി 13/08/2018	6271018	0	0	0	6271018

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

വർഷം	2018-19

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	0
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	30,00,000
ആകെ	30,00,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	30,00,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്സ്
1	പടന്ന സർവ്വീസ് സഹകരണ ബേങ്ക്	12.09.2018	12.09.2019	10,00,000	റസിറ്റ് നം. 1364
2	പടന്ന സർവ്വീസ് സഹകരണ ബേങ്ക്	12.09.2018	12.09.2019	10,00,000	റസിറ്റ് നം. 1365
3	പടന്ന സർവ്വീസ് സഹകരണ ബേങ്ക്	12.09.2018	12.09.2019	10,00,000	റസിറ്റ് നം. 1366
			ആകെ	30,00,000	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ/ തീയതി
1974-75	8(i)	5	സെക്രട്ടറി, പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	118010100296/ 30.04.2018
1974-75	(8ii)	8	"	"
1974-75	10	21	"	"
1974-75	11	114	"	"
1975-76	32	21	"	"
1975-76	34	22	"	"
1975-76	35	51	"	"
1975-76	36	125	"	"
1977-78	19(a)	12	"	"
1977-78	19(b)	12	"	"
1982-83	9(a)	23	"	"

1982-83	9(b)	9	"	"
1982-83	10	15	"	"
	ആകെ	438/-	"	"

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക. നം	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2000-01 3-14-2.2	2003-04 ഖണ്ഡിക നം.32	മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ(പവർ ടില്ലർ വാങ്ങിയത്) 1,86,562 രൂപ	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
2006-07 2.14	2010-11 ഖണ്ഡിക നം.3-11	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 1,75,413 രൂപ	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
2014-15,2015-16 2.1, 2.2, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10	2016-17 അദ്ധ്യായം 1 അനുബന്ധം3	വസ്തു നികുതി	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
2015-16 2.4	2016-17 അദ്ധ്യായം 2 അനുബന്ധം5	തൊഴിൽ നികുതി	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി)സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	7,85,98,685

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,05,02,698
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	3,511
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,62,500
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	21,69,155

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ (രൂപ)	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ (രൂപ)	
2-1	3,511	...	ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ.എൻ.എം, സെക്രട്ടറി
3-1	---	49,306	വഹീദ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2	...	1,02,996	വഹീദ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-3		10,198	വഹീദ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	3,511	1,62,500	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡികനമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	19,97,52	രാജൻ.ടി.വി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
1-20	4,34,250	രാജൻ.ടി.വി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
1-21	8,00,000	രാജൻ.ടി.വി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
1-23	1,71,660	ജിസ്റ്റിൻ ആഗസ്റ്റിൻ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-24	5,07,500	ലത.പി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-25	55,993	അനിൽ കുമാർ.എൻ.എം, സെക്രട്ടറി
ആകെ	21,69,155	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റിംഗ് സമയത്തെ) ഔദ്യോഗികമേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
അനിൽ കുമാർ.എൻ.എം, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, അജ്ഞാതർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നാരായണ മംഗലം, കരന്താട്, രാമന്തളി ,670308
വഹീദ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, വലിയ പറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദാറൂൽ ഫാറൂഹ്,കൊക്കാക്കുടവ്, പി.ഒ ഇടച്ചാക്കൈ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെവിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1995-96	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.3/480/06തീ 09-03-07	3
1996-97	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(2) തീ19.03.16	5
1997-98	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(3) തീ19.03.16	2
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/48/00തീ 25.07.2000	5
1999-00	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(4) തീ19.03.16	8
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(5) തീ19.03.16	4
2001-02(p)	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(6) തീ19.03.16	3
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(7) തീ19.03.16	3
2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(6) തീ19.03.16	2
2003-04	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(8) തീ19.03.16	3
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(9) തീ19.03.16	3
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/48/16(10)തീ19.03.16	2
2006-07	KSA/KSD/454/19(1) തീ. 22.06.2019	4
2007-08	KSA/KSD/454/19(2) തീ. 22.06.2019	3
2008-09	KSA/KSD/454/19(3) തീ. 22.06.2019	3
2009-10	KSA/KSD/454/19(4) തീ. 22.06.2019	3
2010-11	KSA/KSD/454/19(5) തീ. 22.06.2019	3
2011-12, 2012-13	KSA/KSD/454/19(6) തീ. 22.06.2019	4

2013-14	KSA/KSD/454/19(7) തീ. 22.06.2019	8
2014-15	KSA/KSD/454/19(8) തീ. 22.06.2019	15
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 9/1271/16 തീ.23.12.16	17
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.9/997/17തീ.28.08.17.	17
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-9/215/19.തീ.11.03.2019	24

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.9/175/2020.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ് - 671123.
ഫോൺ: 0499 4256690
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
തീയതി: 24-02-2020.

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 പടന്ന 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 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Padne 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	4656243.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	21060.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	550315.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	1690518.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	101953801.00
171000000	Interest Earned	I-8	371012.00
180000000	Other Income	I-9	209428.00
	Total Income		109452377.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8973978.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	645779.00

230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1268909.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1167.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5061991.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	54227594.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	729737.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	470313.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	38552680.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	2761141.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	27650.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	100000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	52007.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	5715514.00
	Total Expenditure		118588460.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-9136083.00
280000000	Prior Period Item	I-18	152237.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-9288320.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-3 റസീറ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Padne 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)	11179821.00
Cash	Cash	RP-40(a)	63551.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	890240.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	427265.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1690518.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	37742142.00
171000000	Interest Earned	RP-9	371012.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	7050260.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	9472177.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	0.0
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	3141.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	628.00
330000000	Secured Loans	RP-32	6271018.00
340000000	Deposits Received	RP-34	168427.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	271182.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	14093772.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	146903.00
	Grand total		89842057.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2902736.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	566914.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1114859.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	4807306.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	21628157.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	729737.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	322797.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	605280.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	2761141.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	27650.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	100000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	39985.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	400268.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	13702087.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1167.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	118.00
340000000	Deposits Received	RP-34	47799.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1997865.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10280032.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	3836290.00
420000000	Investments	RP-41	3000000.00

460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1630510.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	19245216.00
Cash	Cash	RP-40(b)	94143.00
	Grand Total		89842057.00

അനുബന്ധം-4 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Padne 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	-15249919.65
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	16069.00
312000000	Reserves	B-3	65927918.00
	Total Reserve & Surplus		50694067.35
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6391971.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		6391971.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	6271018.00
	Total Loans		6271018.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	199941.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1129210.82
	Total Current Liabilities and Provisions		1329151.82
	TOTAL LIABILITIES		64686208.17
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	69170087.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-31111769.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	3317764.00
	Total Fixed Assets		41376082.00
	Investments		

420000000	Investments-General Fund	B-12	3000000.00
	Total Investments		3000000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	127223.17
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	19339359.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	843544.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		20310126.17
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		64686208.17