കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോട്ടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 15-1706/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

ഇ-മെയിൽ-dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ 0491-2520145, തീയതി : 06.02.2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ്

കോട്ടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

(സെക്രട്ടറി മുഖേന)

സർ,

വിഷയം : കോട്ടായി ഗ്രാമ 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 2018-19 കോട്ടായി ഗ്രാമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം കോട്ടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ കോട്ടായി ഗ്രാമ 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 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

പകർപ്പ് :

1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 15-1706/2019 തിയതി: 06.02.2020

<u>പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടായി ഗ്രാമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള</u>

<u>ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</u>

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടായി ഗ്രാമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 12.11.2018 മുതൽ 17.11.2019 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 24 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം 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>(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.സതീശൻ.എൻ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	18-11-2019 മുതൽ 27-11-2019 വരെ

<u>ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

സുമേഷ്.എൻ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഷർഫുദ്ദീൻ.എസ്.എച്ച്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശിവപ്രസാദ്.എം	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജിജീഷ്.എ.കെ	ഓഡിറ്റർ

<u>(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ</u>

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി. പി.പ്രീത	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ഹരിദാസൻ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

<u>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.മേരി വിജയ.കെ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ.പ്രസാദ് .ജെ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.മഹേശ്വരി	01-04-2018 മുതൽ 31-07-2018 വരെ
	ശ്രീമതി.ശാരദ.എം.കെ	01-08-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	സോനു.എസ്.കുമാർ	01-04-2018 മുതൽ 21-06-2018 വരെ
	ബീന.എസ്	22-06-2018 മുതൽ 17-03-2019 വരെ
	ലീലാവതി	18-03-2019 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	ഡോ. ലീമോഹൻ	01-04-2018 മുതൽ 08-07-2018 വരെ
	ഡോ. ജൂമിത.യു.ജി	09-07-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	ഡോ. റെജൂല	01-04-2018 മുതൽ 15-06-2018 വരെ
	മഞ്ജൂഷ മുരളി	16-06-2018 മുതൽ 13-07-2018 വരെ
	ഡോ. ഷിജിൻ.കെ.ബി	14-07-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. സി.യു. സജിത്കുമാർ	01-04-2018 മുതൽ 07-06-2018 വരെ
	ഡോ. എം.ഗുരുസ്വാമി	08-06-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രുമതി.ജയലക്ഷ്മി	01-04-2018 മുതൽ 04-06-2018 വരെ
	ശ്രുമതി. ഗ്രേസ് തച്ചിൽ	05-06-2018 മുതൽ 13-06-2018 വരെ
	ശ്രുമതി. ശ്യാമ. എം.എ	14-06-2018 മുതൽ 30-08-2018 വരെ
	ശ്രുമതി. അഫ്സ എം.എസ് (DEO)	31-08-2018 മുതൽ 04-10-2018 വരെ
	അനൂപ്	05-10-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
എച്ച്.എം	ശ്രീമതി.എം.ജയ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ശശികുമാർ.എം.എസ്	01.04.2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	പുതുതായി ലൈസൻസ് എടുക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
12	ലൈസൻസ് - ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-12
13	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്	1-13
14	വസ്തുനികുതി-അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-14
15	രശീതി ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗം- നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
16	ബഡ്ജറ്റ് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-16
17	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയില്ല - പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 21084 രൂപയുടെ നഷ്ടം	1-17
18	പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിൽ പിഴ ചുമത്തിയില്ല - പിഴയിനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം	1-18
19	ഗാർഹിക കുടിവെള്ള പൈപ്പ് കണക്ഷൻ – അധിക സബ്സിഡി നൽകി. 67512 രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	1-19
20	പാലിന് സബ്സിഡി - അർഹമായതിലും കുറവായി ധനസഹായം വകയിരുത്തി	1-20
21	റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്- വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക നാളിതുവരെയും സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല	1-21
22	കുടുംബശ്രീക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി ഫണ്ടിൽനിന്നും വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകൾ ചെലവഴിക്കാത്തത് തിരിച്ചടക്കണം	1-22
23	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ നൽകൽ (എസ്.സി.പി) -	1-23

	ഇ-ടെണ്ടർ വിളിക്കാതെ നിർവ്വഹണം നടത്തി	
24	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ -ടെണ്ടർ കൂടാതെ ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് വാങ്ങി	1-24
25	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
26	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി -തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്	1-26
27	ഫർണ്ണിച്ചർ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകളില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുന്നു	1-27
28	ലൈഫ് മിഷൻ അവലോകനം	1-28
29	ഹരിത കർമ്മ സേന – വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ആധികാരികമാക്കേണ്ടതാണ്	1-29
30	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ -പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ അവലോകനം	1-30
31	സാന്ത്വന പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ- മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-31
32	അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-32
33	ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും 'അഗതി രഹിത കേരളം' പദ്ധതിയിലേക്ക് മാറ്റിയ തുക നാളിതുവരെയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-33
34	ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക നാളിതുവരെയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-34
35	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല	1-35
36	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിക്കാത്ത് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്	1-36
37	സ്പിൽഓവർ പ്രൊജക്റ്റ്-സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി പൂർത്തീകരിക്കാതെ തുടരുന്നു	1-37
38	ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത് ബിൽ തയ്യാറാക്കാതെ പദ്ധതിക്ക് തുക ആവശ്യപ്പെട്ട് റിക്വിസിഷൻ നൽകിയത് നടപടിക്രമങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധം	1-38
39	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലെ മോട്ടോറിന്റെ കുതിര ശക്തി ശാസ്ത്രീയമായി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് ജല ലഭ്യത ടെസ്റ്റ് (yield test) നടത്തുന്നില്ല	1-39
	ഭാഗം 2	
	വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഒന്നുമില്ല	
	ഭാഗം 3	
	ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ്	

	നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഒന്നുമില്ല	
	ഭാഗം 4	
	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
40	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
41	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
42	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
43	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
44	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
45	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
46	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
47	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
48	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
49	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
50	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
51	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൻമേലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം.1
52	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സംക്ഷിപ്തം	അനുബന്ധം.2

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

24.03.2018 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 20.02.2019തീയതിയിലെ മൂന്നാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രതീക്ഷിത വരവ് 163994322 രൂപയും ചെലവ് 159552886 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ്(മുന്നിരിപ്പുൾപ്പെടെ) 8471922 രൂപയുമാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2019	15.05.2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹ 4030486
വരവ്	₹ 88848448
ആകെ	₹ 92878934
ചെലവ്	₹ 85778708
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 7100226

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ		0	12562000	12562000	11740685	821315
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി		0	16089000	16089000	13742953	2346047
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്		0	12027000	12027000	11782060	244940
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്		0	2780000	2780000	2769319	10681
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്			7601893	7601893	4892836	2709057
സാക്ഷരത*		223955	5574	229529	229529	0
എം.ജി.എൻ ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	31249921	31249921	31249921	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2850	520135	522985	517646	5339
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ടി.എസ്.സി)		93023	2258	95281	73542	21739
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ടി.എസ്.സി)**		90042	1350000	1440042	240042	1200000
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ICDS)		1548511	686219	2234730	921585	1313145
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (സുചിത്വമിഷൻ)		0	610804	610804	0	610804
സ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ		0	25000	25000	21340	3660

(വിമുക്തി)						
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	1580362	1580362	1351060	229302
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	2812552	2812552	2812552	0
ബി ഫണ്ട്		0	1220990	1220990	1220990	0
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്		0	8793174	8793174	8793174	0
തനത് ഫണ്ട്***	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	3061470	9398580	12460050	8732786	3727264
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്	599349	8793174	9392523	6315142	3077381

* 4-12-2018 ന് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി.

** ശുചിത്വമിഷൻ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചത്.

*** ടി.എസ്.സി, ICDS, ശുചിത്വമിഷൻ, വിമുക്തി എന്നീ ഫണ്ടുകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചത് ഒഴിവാക്കി കൃത്യമായ തനത് ഫണ്ട് തുകയാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
202	106078620	144	64667923	0	58	71.29

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 71.29% എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 60.96 % മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	3	3	9845250	5488776	55.75
വെറ്ററിനറി സർജൻ	4	4	2670000	1052000	39.40
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	7	5	1122335	753513	67.14
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	700000	700000	100.00
വി.ഇ.ഒ	12	10	36514626	20696354	56.68
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	6	4329277	3622098	83.67
സെക്രട്ടറി	20	15	4702826	2913333	61.95
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	129	89	38739080	24048970	62.08
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	400000	400000	100.00
അസി.സെക്രട്ടറി	9	5	4326824	2637500	60.96
എച്ച്.എം	8	4	2728402	2355379	86.33
ആകെ	202	144	106078620	64667923	60.96

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	2850	520135	522985	517646	5339
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	31249921	31249921	31249921	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	236280	130
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7153800	610
വിധവാപെൻഷൻ	12263300	234
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	17905400	1717
വികലാംഗപെൻഷൻ	3484100	302
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ളവർക്കുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1219900	114
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.11.2019 തീയതി ഉച്ചയ്ക്ക് ശേഷം 2.50 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 23993 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ കാര്യങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇന്റേർണൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ പരിശോധന നടത്തുകയും വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ചെലവുകൾ ബജറ്റിനനുസരണമായി നിയന്ത്രിക്കുകയും ആവശ്യമായ സംഗതിയിൽ റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി ചർച്ചചെയ്ത് പാസാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവുകൾ ബഡ്ജറ്റിനനുസരണമായി നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം നിലവിലുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലില്ല. ഓരോ ചെലവും നടത്തുമ്പോൾ അക്കൗണ്ടന്റ് ബഡ്ജറ്റിൽ അനുവദിച്ച തുകയേക്കാൾ കൂടുന്നുണ്ടോ എന്ന പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടിവരുന്നുണ്ട്. ഇതിനായി സോഫ്റ്റ്‌വേർ സംവിധാനമൊന്നും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് രേഖകൾ തീപ്പിടുത്തം, കളവ്, പുറമേ നിന്നുള്ള ഇടപെടലുകൾ, വ്യാജരേഖ ചമക്കൽ

എന്നിവയിൽ നിന്നും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുവേണ്ടിയുള്ള മതിയായ ക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഓരോ ഇടപാടും നടത്തുന്ന സമയത്തുതന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. പണമിടപാട് നടത്തുന്ന എല്ലാ രേഖകളുടേയും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രശീതികൾ പ്രീ നമ്പേർഡ് ആണ്. രശീതി, ചെക്ക് എന്നിവ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ ഉന്നത അധികാരികൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ മാനുവലായ രശീതികൾ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ഉപയോഗിക്കാത്തവ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുഴുവൻ അക്കൗണ്ടുകളും സാംഖ്യയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഒരു ദിവസം ഒരാളെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നത്. ഓരോരുത്തർക്കും login, password ലഭ്യമാക്കി സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒരാളുടെ പാസ്സ് വേർഡ്, ലോഗിൻ എന്നിവ മറ്റുള്ളവർ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നത് തുക കളക്റ്റ് ചെയ്യുന്ന ആൾ അല്ല. ഓരോ ദിവസത്തെയും വരവ് തുക ക്യാഷിന്റെ ചുമതലയുള്ള സെക്ഷൻ ക്ലാർക്കിനെ ഏൽപ്പിക്കുകയും തുകയുടെ കൃത്യത അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. തുക തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവു വിവരം അക്കൗണ്ടന്റ്, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

മുഴുവൻ ചെലവു തുകകളും ചെക്കായിട്ടാണ് നൽകുന്നത്. എല്ലാ പേമെന്റുകൾക്കും കൈപ്പറ്റ് രശീതി വാങ്ങുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് വൗച്ചർ സെക്ഷൻ ക്ലാർക്ക് തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ്ക്ലാർക്ക് എന്നിവർ പരിശോധിച്ച ശേഷം സെക്രട്ടറി ചെക്കിൽ ഒപ്പ് വെക്കുന്നു. എല്ലാ പേമെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറുകളിൽ സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡണ്ട് ഇവർ ഒപ്പ് വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസീലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ബ്ലാങ്ക് ചെക്കുകൾ മുൻകൂർ ഒപ്പിട്ട് വെക്കുന്ന രീതി സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലില്ല. ഇഷ്യൂ ചെയ്ത ചെക്കുകൾ റിയലൈസ് ചെയ്യുന്നത് ശ്രദ്ധിച്ച് മടങ്ങി വരുന്ന ചെക്കുകൾ ചെക്ക്/ഡി.ഡി. രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുകകളുടെ കാലതാമസത്തിന് നിയമപ്രകാരം ഫൈൻ/പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ കളക്ഷനുകളും കാഷ് ബുക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവയിൽ ഒരേസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി മാത്രമാണ് ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. മറ്റു നികുതികളുടെയും ലൈസൻസ് ഫീസുകളുടെയും ഡി.സി.ബി പ്രത്യേകം മാനുവലായി തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഭാഗം 1ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടാക്സുകൾ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. കാമ്പ് കലക്ഷനും ഫീൽഡ് കളക്ഷനും നടത്തി 90% നികുതികൾ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പിരിഞ്ഞ് കിട്ടാനുള്ള തുകകൾ കൃത്യമായി കണക്കാക്കി അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് ക്യാരിഓവർ ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ബാധകമായ നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും കൃത്യമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാകേണ്ടതുണ്ട്. പർച്ചേസ് ഓർഡർ, വർക്ക് ഓർഡർ, കരാറുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി ചമക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് നടത്തുന്നതിനു മുൻപ് ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ്/ബില്ലിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി വിവരം ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല. വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികൾ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്. പക്ഷെ സ്റ്റോക്ക്&സ്റ്റോർസ്, മറ്റ് വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സർവ്വീസ് ബുക്കുകളും, ലീവ് റെക്കോർഡുകളും അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്ററും ശരിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ടാക്സുകൾ, പി.എഫ്., മറ്റ് നിയമപരമായ റിക്കവറികൾ തുടങ്ങി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നവ കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നുണ്ട്.

ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നില്ല. മുഴുവൻ ആസ്തികളുടെയും മൂല്യം കണക്കാക്കി വിവരങ്ങൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തികളുടെ മൂല്യശോഷണം

കണക്കാക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനവും ഇല്ല. എന്നാൽ ആസ്തികൾ കൃത്യമായി സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനാവശ്യവും കാലഹരണപ്പെട്ടതുമായ ആസ്തികൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് അതേസമയം നാശോന്മുഖമാകുന്നതിനു മുൻപ് വില്പന നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്.

Sankya Software 100% successful എന്ന് പറയാനാവില്ല. Bill Registerന് സമാനമായ ഒരു സംവിധാനം Softwareൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ manual രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടി വരുന്നു. ഓരോ Expenditureനും Manual Workഉം പരിശോധനയും വേണ്ടി വരുന്നു. ചെലവു തുക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് മാത്രമാണ് സാംഖ്യയിൽ Provision ഉള്ളത്. Fully Computerisaitionന്റെ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്നില്ല. സഞ്ചയ Property Taxലെ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് എളുപ്പമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് വരവിനങ്ങളും കൂടി സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിക്കണം. സങ്കേതം Softwareൽ Licenced Building Supervisorsന്റെ സഹായത്തോടെ മാത്രമേ പെർമിറ്റ് നേടാനാവുകയുള്ളു.

വിവിധ അപേക്ഷകൾ സമർപ്പിച്ചശേഷം പൊതുജനങ്ങൾക്ക് Online ആയി സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ Print എടുക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നത് പ്രയോജനകരമാണ്. Property taxന് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വേർ കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതുണ്ട്. Financial Transactions സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ച് Online Transaction ബാധകമാക്കണം. പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി മീറ്റിങ്ങിന് മാത്രമാണ് Software ഉള്ളത്. ഗ്രാമ സഭ, വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റി ഇവയുടെ മിനുട്ട്സുകളും Online സംവിധാനത്തിലേക്കുമാറേണ്ടതുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമമാണ്. സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്താൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങളും ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങളും സെക്രട്ടറിയും മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജിവനക്കാരും ശ്രദ്ധാപൂർവ്വം പ്രവർത്തിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	25.10.2019 മുതൽ 26.10.2019വരെ	09/2019	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	08.09.2006 മുതൽ 23.09.2006 വരെ	1997-98 മുതൽ 2005-06 വരെ	06.11.2006

1-11 പുതുതായി ലൈസൻസ് എടുക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

2018-19 വർഷത്തെ രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ്, പിരിവ്, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവ വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിച്ചുവരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടിക, റിട്ടേണുകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ മുതലായ രേഖകൾ പരിശോധിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിടുകയും ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്തുകയും ചെയ്തു. പരിശോധനയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ)<u>ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.</u>

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്നു കാണുന്നു. ടി സ്ഥാപനങ്ങളെ സ്ഥാപന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	വാർഡ്/കെട്ടിട നം	അർദ്ധ വർഷം
1	ലക്ഷ്മി ഗാർമെന്റ്സ്	9	13/410, 411	1&2
2	NICTS	5	10, 616	1&2
3	വൈക പേപ്പർ പ്രൊഡക്റ്റ്സ്	3	10/676	1&2
4	ബി&ബി ഇൻഡേൻ സർവീസ്	3	10/571	1&2
5	ചാമിയാർ ഫ്യുവൽസ്	8	12/303	1&2
6	സായ് ബിൽഡിങ് മെറ്റീരിയൽസ്	4	12/212	1&2

ബി)<u>സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.</u>

ബി എസ് എൻ എൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു. ഡബ്ല്യൂ.പി.സി 16670/06നം കേസിന്റെ അന്തിമ വിധിയിൽ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കണമെന്ന വാദം ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതി തള്ളിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ലൈസൻസ് - ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

എ)<u>ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് - പുതുക്കിയ ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ചുള്ള നടപടികൾ</u>

31.10.2017 ലെ ജി.ഒ (പി) നം 80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ (എസ്.ആർ.ഒ.നം.674/2017) പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ ഫാക്ടറികൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2017 ലെ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, 1996 എന്ന് പുനർ നാമകരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതിക്കു മുമ്പ്, ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക രണ്ട് പ്രകാരം വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിരുന്നത്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്നീ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ	വ്യവസായസ്ഥാപനത്തിന്റെ തരം	ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി തുക

നം.		
1	മൈക്രോ	500/-
2	മിനി	1000/-
3	സ്മാൾ	5000/-
4	മീഡിയം	10000/-
5	ലാർജ്ജ്	15000/-

കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീ കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്. കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 29.6.19 ലെ 11(1) നം തീരുമാന പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് 23.11.19 ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 14 ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി)ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്നും പുതുക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഒരു ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ വർഷവും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുമാണ്.പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനായി ഓരോ വർഷവും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി വാർഡ് തലത്തിൽ ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

സി)പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ/സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ- രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളേയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളേയും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫോറം 2 പ്രകാരമുള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, അപേക്ഷകന് ഫോറം 3-ൽ ഒരു രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ കോട്ടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.ഭേദഗതി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
2.ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
3.പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ/സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ എന്നിവക്കായി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്

കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന വിധം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് കാണുന്നു. ഇതിൽ 3 വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നം.	ഇനം	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് ഇ എം ഡി	16010
2	സപ്ലയേഴ്സ് ഇ എം ഡി	1947
3	ബിഡ്ഡേഴ്സ് ഇ എം ഡി	18250
4	കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	25250
5	സപ്ലയേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	60969
6	ബിഡ്ഡേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	2500

7	റോഡ് കട്ടിങ് ഡെപ്പോസിറ്റ്	800
8	മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ	437963
9	ഓക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ്	5476
10	വാട്ടർ ഡെപ്പോസിറ്റ്	123735
11	ലൈബ്രറി ഡെപ്പോസിറ്റ്	630
12	ഹാളുകൾക്കും ഓഡിറ്റോറിയത്തിനും ലഭിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റ്	400
	ആകെ	6,93,930

കാലഹരണ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് 22.11.19 ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 11 ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-14 വസ്തുനികുതി-അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവ ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4-ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുള്ളൂ. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203(9) വകുപ്പിലും, 'ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ (2)-ാം ഉപവകുപ്പിൽ പരാമർശിക്കുന്ന രണ്ടോ അതിലധികമോ ഉപയോഗങ്ങളോ അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങളോ ഒരേ സമയം ബാധകമാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അതത് ഭാഗത്തിന് ബാധകമായ രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി വെവ്വേറെ കണക്കാക്കി ആ കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വാർഷിക വസ്തുനികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്' എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ 100 ച മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായതിലും കുറവായാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

എ)

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പരും കെട്ടിട നമ്പരും	കെട്ടിടത്തിന്റ വിസ്തൃതി (ച.മീ.)/നില	നിർണയിച്ച നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ (ച.മീ.ന് 40 രൂപാ നിരക്കിൽ)	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ (ച.മീ.ന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ)	കുറവ്
സിറാജുദ്ദീൻ. വി.വി വലിയ പറമ്പ്, കോട്ടായി	4/492	12.15	അടിസ്ഥാനനികുതി-12.15*40=486 വർദ്ധനവ്-97.2(20%) ആകെ-584 ലൈബ്രറി സെസ്-30 ആകെ-614	അടിസ്ഥാനനികുതി-12.15*60=729 വർദ്ധനവ്-145.8(20%) ആകെ-875 ലൈബ്രറി സെസ്-44 ആകെ-919	305
	4/493	12.15	അടിസ്ഥാനനികുതി-12.15*40=486 വർദ്ധനവ്-97.2(20%) ആകെ-584 ലൈബ്രറി സെസ്-30 ആകെ-614	അടിസ്ഥാനനികുതി-12.15*60=729 വർദ്ധനവ്-145.8(20%) ആകെ-875 ലൈബ്രറി സെസ്-44 ആകെ-919	305
	4/494	13.5	അടിസ്ഥാനനികുതി-13.5*40=540 വർദ്ധനവ്-108(20%) ആകെ-648	അടിസ്ഥാന നികുതി-13.5*60=810 വർദ്ധനവ്-162(20%) ആകെ-972	340

			ലൈബ്രറി സെസ്-33 ആകെ-681	ലൈബ്രറി സെസ്-49 ആകെ-1021	
	4/495	13.65	അടിസ്ഥാനനികുതി-13.65*40=546 വർദ്ധനവ്-109.2(20%) ആകെ-656 ലൈബ്രറി സെസ്-33 ആകെ-689	അടിസ്ഥാന നികുതി-13.65*60=819 വർദ്ധനവ്-163.8(20%) ആകെ-983 ലൈബ്രറി സെസ്-50 ആകെ-1033	344
	4/496	13.19	അടിസ്ഥാനനികുതി-13.19*40=527.6 വർദ്ധനവ്-105.52(20%) ആകെ-634 ലൈബ്രറി സെസ്-32 ആകെ-666	അടിസ്ഥാനനികുതി-13.19*60=791.4 വർദ്ധനവ്-158.28(20%) ആകെ-950 ലൈബ്രറി സെസ്-48 ആകെ-998	332
	4/497	13.65	അടിസ്ഥാനനികുതി-13.65*40=546 വർദ്ധനവ്-109.2(20%) ആകെ-656 ലൈബ്രറി സെസ്-33 ആകെ-689	അടിസ്ഥാന നികുതി-13.65*60=819 വർദ്ധനവ്-163.8(20%) ആകെ-983 ലൈബ്രറി സെസ്-50 ആകെ-1033	344
	4/498	13.65	അടിസ്ഥാനനികുതി-13.65*40=546 വർദ്ധനവ്-109.2(20%) ആകെ-656 ലൈബ്രറി സെസ്-33 ആകെ-689	അടിസ്ഥാന നികുതി-13.65*60=819 വർദ്ധനവ്-163.8(20%) ആകെ-983 ലൈബ്രറി സെസ്-50 ആകെ-1033	344
	4/499	23.25	അടിസ്ഥാനനികുതി-23.25*40=930 വർദ്ധനവ്-186(20%) ആകെ-1116 ലൈബ്രറി സെസ്-56 ആകെ-1172	അടിസ്ഥാന നികുതി-23.25*60=1395 വർദ്ധനവ്-279(20%) ആകെ-1674 ലൈബ്രറി സെസ്-84 ആകെ-1758	586
	4/500	13.5	അടിസ്ഥാനനികുതി-13.5*40=540 വർദ്ധനവ്-108(20%) ആകെ-648 ലൈബ്രറി സെസ്-33 ആകെ-681	അടിസ്ഥാന നികുതി-13.5*60=810 വർദ്ധനവ്-162(20%) ആകെ-972 ലൈബ്രറി സെസ്-49 ആകെ-1021	340
	4/501	9.75	അടിസ്ഥാനനികുതി-9.75*40=390 വർദ്ധനവ്-78(20%) ആകെ-468 ലൈബ്രറി സെസ്-24 ആകെ-492	അടിസ്ഥാന നികുതി-9.75*60=585 വർദ്ധനവ്-117(20%) ആകെ-702 ലൈബ്രറി സെസ്-36 ആകെ-738	246
					3486

ബി)

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പരും കെട്ടിട നമ്പരും	കെട്ടിടത്തിന്റ വിസ്തതി (ച.മീ.)/നില	നിർണയിച്ച നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ (ച.മീ.ന് 40 രൂപാ നിരക്കിൽ)	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ (ച.മീ.ന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ)	കുറവ്
കെ.വി. വിജയൻ കുളങ്ങരപറമ്പ് വീട് കോട്ടായി	7/480	19.05	അടിസ്ഥാനനികുതി-19.05*40=762 വർദ്ധനവ്-152.4(20%) ആകെ-915 ലൈബ്രറി സെസ്-46 ആകെ-961	അടിസ്ഥാനനികുതി-19.05*60=1143 വർദ്ധനവ്-228.6(20%) ആകെ-1372 ലൈബ്രറി സെസ്-69 ആകെ-1441	480
	7/481	19.05	അടിസ്ഥാനനികുതി-19.05*40=762 വർദ്ധനവ്-152.4(20%) ആകെ-915 ലൈബ്രറി സെസ്-46 ആകെ-961	അടിസ്ഥാനനികുതി-19.05*60=1143 വർദ്ധനവ്-228.6(20%) ആകെ-1372 ലൈബ്രറി സെസ്-69 ആകെ-1441	480
	7/482	19.8	അടിസ്ഥാനനികുതി-19.8*40=792 വർദ്ധനവ്-158.4(20%) ആകെ-951 ലൈബ്രറി സെസ്-48 ആകെ-999	അടിസ്ഥാനനികുതി-19.8*60=1188 വർദ്ധനവ്-237.6(20%) ആകെ-1426 ലൈബ്രറി സെസ്-72 ആകെ-1498	499
	7/483	19.8	അടിസ്ഥാനനികുതി-19.8*40=792 വർദ്ധനവ്-158.4(20%) ആകെ-951 ലൈബ്രറി സെസ്-48 ആകെ-999	അടിസ്ഥാനനികുതി-19.8*60=1188 വർദ്ധനവ്-237.6(20%) ആകെ-1426 ലൈബ്രറി സെസ്-72 ആകെ-1498	499
	7/484	20.55	അടിസ്ഥാനനികുതി-20.55*40=822 വർദ്ധനവ്-164.4(20%) ആകെ-987 ലൈബ്രറി സെസ്-50 ആകെ-1037	അടിസ്ഥാനനികുതി-20.55*60=1233 വർദ്ധനവ്-246.6(20%) ആകെ-1480 ലൈബ്രറി സെസ്-74 ആകെ-1554	517
	7/485	23.28	അടിസ്ഥാനനികുതി-23.28*40=931.2 വർദ്ധനവ്-186.24(20%) ആകെ-1118 ലൈബ്രറി സെസ്-56 ആകെ-1174	അടിസ്ഥാനനികുതി-23.28*60=1396.8 വർദ്ധനവ്-279.36(20%) ആകെ-1677 ലൈബ്രറി സെസ്-84 ആകെ-1761	587
			ആകെ കുറവ്		3062

2)<u>സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാദ്ധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്</u>

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം,

ജലവിതരണം, തെരുവുവിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ചുമത്താവുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതിയുടെ നിരക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജലവിതരണം - വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക.

2. തെരുവുവിളക്കുകൾ - വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക.

3. ശുചിത്വ പരിപാലനം - വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക.

4. ഡ്രൈനേജ് - വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

എ) വസ്തു നികുതി- കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തു നികുതികുടിശ്ശിക വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	തുക
1	തൻവർഷ കുടിശ്ശിക	97,377/-
2	മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക	49,927/-
	ആകെ	1,47,304/-

പി ഡബ്ല്യ ഡി ഗസ്റ്റ് ഹൗസ് പുതുതായി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതുമൂലമാണ് കുടിശ്ശിക തുക നില നിൽക്കുന്നതെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 12(22.11.19) ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി)ബി എസ് എൻ എൽ മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബി എസ് എൻ എൽ മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയായി നില നിൽക്കുന്നു. കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്	ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്ത വർഷം	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തു നികുതി	കുടിശ്ശിക തുക
1	1/197	ഡിവിഷണൽ എഞ്ചിനീയർ, ബി എസ് എൻ എൽ, പാലക്കാട്	2009-10	4284	9955

1-15 രശീതി ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗം- നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

എ)നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്ന രശീതി ബുക്കുകളുൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ രശീതി ബുക്കുകളിലും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

കേരള ട്രെഷറി കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 92(ബി) കുറിപ്പ് 2 പ്രകാരം ഓരോ രശീതി ബുക്കും സൂക്ഷ്മമായി പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഓരോ ബുക്കിലേയും ഫോറങ്ങളുടെയും എണ്ണം പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് പുറം ചട്ടയുടെ ഉൾഭാഗത്ത് ചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്ന രശീതി ബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

8955, 8593(അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ)

8597(ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ)

8596(വെറ്ററിനറി സർജിയൻ)

41357, 8590,8594(പഞ്ചായത്ത്)

ബി)റദ്ദ് ചെയ്യുന്ന രശീതികൾ സെക്രട്ടറി കാരണമെഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

റദ്ദ് ചെയ്യുന്ന എല്ലാ സാംഖ്യ രശീതികളും മാന്വൽ രശീതികളും സെക്രട്ടറി കാരണമെഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ പല രശീതികളിലും ഇതു പാലിച്ച് കാണുന്നില്ല.

25/8590

61/41360

സി)നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്ന രശീതി ബുക്കുകൾ സാമ്പത്തിക വർഷം കഴിയുമ്പോൾ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചേൽപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്ന രശീതി ബുക്കുകളിലെ ഉപയോഗിക്കാത്ത രശീതികൾ ദുരുപയോഗം തടയുന്നതിനായി സാമ്പത്തിക വർഷം കഴിയുമ്പോൾ റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതും രശീതിബുക്കുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ബഡ്ജറ്റ് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി 175-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള വികസന പദ്ധതി ചെലവ് ഉൾപ്പടെ അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ വിശദമായ ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഓരോ വർഷവും ജനുവരി 15-ന് മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ, സെക്രട്ടറിയും അതതു വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാരും നൽകുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റും നിർദ്ദേശങ്ങളും പരിഗണിച്ച് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് 1(എ)(1) പ്രകാരം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മേൽപ്പറഞ്ഞ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കി മാർച്ച് മാസത്തിലെ ആദ്യത്തെ ആഴ്ച കഴിയുന്നതിനു മുമ്പ് പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തെ ബജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഡിസംബർ 15 നു മുമ്പ് യോഗം കൂടിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി ജനുവരി 22 നു മുമ്പ് വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം വിളിച്ചു ചേർക്കുകയോ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ തീരുമാനമെടുക്കുകയോ ചെയ്തതായി മിനുട്സുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിച്ച പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻമാർ ഫെബ്രുവരി ഒന്നിന് മുമ്പ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വലിലെ (സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 പ്രകാരം) മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങളിൽ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാത്തത് യഥാർത്ഥത്തിൽ ആവശ്യമായ തുക വാർഷിക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെ പോകുന്നതിന് ഇടയാക്കുമെന്നകാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തു. ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയില്ല - പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 21084 രൂപയുടെ നഷ്ടം

2018-19 വർഷത്തിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ

ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമെൻ റേറ്റാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പടെ ആകെ 281 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ബാരൽ വില ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ 21084രൂപയുടെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരൽ അളവ്	ss1 (182kg/barrel)	rs1 (200kg/barrel)	s-65/vg30 (162kg/barrel)

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ഫൈനൽ ബിൽ തുക, ചെലവിന്റെ വിവരം	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ തരം, അളവ് (in kg)	കാലി ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ആകെ	ഈടാക്കേണ്ട ബാരൽ വില @281/- (238+ 18% GST)
1	157/19-(9/18) വാനിക്കര റോഡ് മെയിന്റെനൻസ്	ശ്രീ അബ്ദുൾ റഹിമാൻ	305906 ബിൽനം. 10/18-19 തിയതി. 25.06.18	Rs1= 237.60 vg30= 2578.94	1.19 15.93	17.12	4811
2	71/19-കരിയാംകോട് കമ്പക്കുടം റോഡ് റീടാറിംഗ്	ശ്രീ അബ്ദുൾ റഹിമാൻ	490000 ബിൽനം. 73/18-19 തിയതി 13.03.19	Vg30=2740.90 rs1= 272.67	16.91 1.36	18.27	5134
3	72/19-കണിയാട്ടു പറമ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	ശ്രീ അബ്ദുൾ റഹിമാൻ	490000 ബിൽനം. 74/18-19 തിയതി 13.03.19	Vg30=2284.01 rs1= 213.60	14.09 1.06	15.15	4257
4	109/19 മേലേവീട് റോഡ് മെറ്റലിംങ്& ടാറിംഗ്	ശ്രീ. വി.ആർ. രമേഷ്	142745 ബിൽനം. 79/18-19 തിയതി 19.03.19	Ss1= 207.47 rs1= 54.92 vg30=515.02	1.13 0.27 3.18	4.58	1287
5	92/19-പുളിനെല്ലി-കോതമംഗലം തൊടി റോഡ് റീടാറിംങ്	ശ്രീ വി.ആർ രമേഷ്	495000 ബിൽനം. 68/18-19 തിയതി 04.02.19	Vg30=1735.25 rs1= 166.38	10.70 0.83	11.53	3240
6	110/19-ഗ്രാമക്കുളം റോഡ് മെറ്റലിംങ്, ടാറിംഗ്	ശ്രീ. ഗോപീദാസൻ	332906 ബിൽനം. 78/18-19 തിയതി 14.03.19	Ss1=267.54 rs1= 70.82 vg30=664.12	1.47 2.82 4.09	8.38	2355
	ആകെ					75.03	21084

തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-18 പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിൽ പിഴ ചുമത്തിയില്ല - പിഴയിനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2016-17, 2017-18 എന്നീ വർഷങ്ങളിൽ അംഗീകാരം വാങ്ങിയതും തുടർന്ന് സ്പിൽ ഓവറായി 2018-19 വർഷം ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയതുമായ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കരാർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ എഗ്രിമെന്റ് ദുർബലപ്പെടുത്തുകയോ പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ട് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വയ്പ്പിക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. കരാർ ദീർഘീകരണം ലഭ്യമാക്കാതെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണ്. പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതിരുന്നത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ചയാണ്. പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നികുതിയേതര ഇനത്തിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി.

ജി.ഒ.(പി)13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2112 അനുസരിച്ച് പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ഒറ്റത്തവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം (ഏതാണ് കുറവെങ്കിൽ അത്) അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. പരമാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്ന സമയം ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 50% ൽ അധികരിക്കാനും പാടില്ല. ആദ്യത്തെ തവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാർ തുകയുടെ (PAC) 1% തുകയും (മിനിമം 1000/- രൂപ, മാക്സിമം 50000/- രൂപ) ആദ്യതവണക്ക് ശേഷം കരാർ തുകയുടെ (PAC) 2% തുകയുമാണ് (മിനിമം 2000/- രൂപ, മാക്സിമം 100000/- രൂപ) പിഴയായി ചുമത്തേണ്ടത്. കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിനായി കരാറുകാർ അപേക്ഷ നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ ദീർഘിപ്പിക്കലിന് അനുമതി നൽകിയ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനവും ഫയലിനോടൊപ്പം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ സംബന്ധിച്ച് പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിൽ അനുശാസിക്കുന്ന വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിനുപകരം കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് കരാർ ചമച്ചത്. ആകയാൽ എഗ്രിമെന്റിലെ നിബന്ധന 7 അനുസരിച്ച് പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചുമത്തേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	PAC തുക	കാലാവധി	ചുമത്തേണ്ട പിഴ	ചുമത്തിയ പിഴ	കുറവ്
1.	(190/17) കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണവും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും കരാറുകാരൻ : ബിജു.എം എഗ്രിമെന്റ് നം.57/16-17/ AE/LSGD/kty/10-03-17 പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി : 21 ദിവസം പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി : 10-03-17	175000	1-04-2017 മുതൽ 4-4-2017 വരെ ഗ്രേസ് പീരീഡ് 5-04-2017 മുതൽ 18-10-2017 വരെ (197 ദിവസം) 5-04-2017 മുതൽ	5911 175000x1/100=1750	0	5911

	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 19-10-17 1)ബിൽ നം. 32/18-19 തീയതി :25/9/18 തുക 123400- 2)ചെക്ക് നം.1852973 തിയതി.22-09-2018 തുക51600		3-7-2017 വരെ 4-07-2017 മുതൽ 1-10-2017 വരെ 2-10-2017 മുതൽ 18-10-2017 വരെ	175000x2/100=3500 175000x2/100 x17/90=661		
2	175/19(so217/18) കുന്നം പറമ്പ് എസ്.സി.കോളനി റോഡ് ഫോർമേഷൻ കരാറുകാരൻ : അബ്ദുൾ റഹിമാൻ എഗ്രിമെന്റ് നം.105/17-18/ AE/LSGD/kty/20-12-17 പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി : 101 ദിവസം പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി : 20-12-17 പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 25-6-18 ബിൽ നം. 43/18-19 തീയതി :7/11/18 തുക 250000-	250000	1-04-2017 മുതൽ 20-04-2017 വരെ ഗ്രേസ് പീരീഡ് 21-04-2017 മുതൽ 24-06-2018 വരെ (65 ദിവസം) 250000x1/100 x65/90=1805	1805	0	1805
			ആകെ			7716

കരാർ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് പിഴ ചുമത്തുന്ന രീതി പഴയ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതിന് പകരമായി പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിൽ അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലായിരുന്നു കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നത്. പുതുക്കിയ മാന്വലിൽ അനുശാസിക്കുന്ന വിധത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിനും, ദീർഘീകരണത്തിന് യഥാവിധി പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതിനും വിശദീകരണം ബോധിപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും മേൽപ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഗാർഹിക കുടിവെള്ള പൈപ്പ് കണക്ഷൻ – അധിക സബ്സിഡി നൽകി. 67512 രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 181/19 (so248/18)കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷൻ (പൊതു വിഭാഗം)

അടങ്കൽ- 100000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് - 95512

ബിൽ നമ്പർ - 25/25.6.18 – 95512

എഗ്രിമെന്റ് നം.98/17-18 തിയതി 24.11.2017

നിർവഹണം- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

കോൺട്രാക്റ്റർ- കൃഷ്ണദാസൻ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അംഗീകാരംവാങ്ങി കരാർ വച്ചശേഷം സ്പിൽ ഓവർ ആയ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 14 കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. പദ്ധതി മാർഗരേഖ G.O.(MS) 80/17/3.4.2017 പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ/ജലനിധിയിൽ നിന്നും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിന് താഴെ പറയുന്ന നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

വാർഷികവരുമാനം പൊതു വിഭാഗം 1 ലക്ഷം പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം 2 ലക്ഷം രൂപയിൽ താഴെ വരുമാനം ഉള്ളവർക്ക് മാത്രം.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ /ജലനിധിയിൽ നിന്ന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിലെ പൈപ്പ്ലൈനിൽ നിന്നായിരിക്കണം കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകേണ്ടത്. കണക്ഷൻ എടുത്ത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓരോരുത്തർക്കും സബ്സിഡി തുക നൽകാവുന്നതാണ്.

കരാറുകാർക്കോ ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്കോ തുക നൽകാവുന്നതല്ല.

എന്നാൽ മേൽവ്യവസ്ഥ പാലിക്കാതെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പദ്ധതി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 6822.32 രൂപ പ്രകാരം 14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആകെ 95512/- രൂപ കരാറുകാരന്റെ പേരിൽ നൽകി കാണുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കണക്ഷൻ ലഭ്യമായശേഷം നേരിട്ട് സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം പ്രവർത്തിയുടെ 100% തുകയും (സബ്സിഡി പരിധി കണക്കാക്കാതെ) കരാറുകാരന് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 8-5(കുടിവെള്ളം) പ്രകാരം പൊതുവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കണക്ഷൻ എടുക്കുന്നതിന് 5000/- രൂപയും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം പരിപാലിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്നും കണക്ഷൻ എടുക്കുന്നതിന് 2000/- രൂപയുമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള പരമാവധി സബ്സിഡി. ഇവിടെ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കൈമാറിക്കിട്ടിയതും നിലവിൽ പൂർണ്ണമായും പഞ്ചായത്ത് പരിപാലിക്കുന്നതുമായ മുട്ടിക്കടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്നുമാണ് 14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും കണക്ഷൻ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആകയാൽ 2000/- രൂപ തോതിൽ 14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ആകെ 28000/- രൂപയാണ് അനുവദിക്കാവുന്ന പരിധി. എന്നാൽ 14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 95512/- രൂപ നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ 67512 രൂപ (95512-28000) അധിക സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സബ്സിഡി ലഭിച്ച 14 പേരും ഗ്രാമസഭയിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ ആണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകളും ഫയലിൽ ഇല്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം4 തിയതി 25-11-2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വ്യക്തമായ വിശദീകരണത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 67512 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയത് കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമസഭയിലൂടെ തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ടവരാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കും വരെ 28000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 പാലിന് സബ്സിഡി - അർഹമായതിലും കുറവായി ധനസഹായം വകയിരുത്തി

ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാൽ നൽകുന്ന കർഷകർക്ക് പ്രോൽസാഹനമായി ഇൻസെന്റീവ് നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. അർഹരായ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും അർഹമായ നിരക്കിലും സമയബന്ധിതമായും തുക ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്.

31.01.2018 ന് ചേർന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് (മൃഗസംരക്ഷണം) യോഗ മിനിട്സ് പ്രകാരം 415000 രൂപ വകയിരുത്തുന്നിലേക്കായി ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 19.03.2018 ലെ യോഗ മിനിട്സ് പ്രകാരം 500000 രൂപ വകയിരുത്തുന്നതിന് ശുപാർശ ചെയ്തു. എന്നാൽ 27.04.2018ന് ചേർന്ന ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ 400000 രൂപ വകയിരുത്തി അംഗീകരിക്കുകയും പ്രോജക്റ്റിന് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകരം ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
224/19	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	₹ 400000/- (300000/-Plan Fund, 100000/- DP share	₹ 400000/- {296948 (1/24-12-18, 2/24-12-18-3052) 2623776/25-03-19- 100000 }

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

പാൽ ശേഖരിക്കുന്ന ക്ഷീരസംഘത്തിന്റെ പേര്-

1) കോട്ടായി ക്ഷിരവ്യവസായ സംഘം- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം -167

2) കണ്ണച്ചിപ്പറമ്പ് ക്ഷിരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം- 167

3) ചെറുകുളം ക്ഷിരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം- ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം -189 (ആകെ 523 ഗുണഭോക്താക്കൾ)

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ {സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി.14.02.2018} പ്രകാരം ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡി ഉൾപ്പെടെ പരമാവധി 4രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു കർഷകന് നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 3 രൂപ നിരക്കിൽ 3 (04/2018 മുതൽ 06/2016 വരെ) മാസത്തേക്ക് മാത്രമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിൽ തന്നെ ജൂൺ മാസത്തിൽ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് നൽകിയ സബ്സിഡി 47 പൈസ വീതം മാത്രമാണ്. 2018 ജൂലൈ മുതൽ മാർച്ച് 2019 വരെയുള്ള പാലളവിന് കർഷകന് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

കർഷകർക്ക് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പാലളവിന് മുഴുവനും സബ്സിഡി ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിൽ പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (5/21-11-2019) നൽകിയതിന് മറുപടിയായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ക്ഷീരകർഷകർക്കും തുല്യമായി പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്ന രീതിയിലാണ് തുക വിതരണം ചെയ്തത് എന്നും, ക്ഷീരമേഖലയ്ക്ക് വളരെ പ്രാധാന്യമുള്ള കോട്ടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പദ്ധതി വിഹിതം 18 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയാൽ മാത്രമെ കർഷകന് കൂടുതൽ മാസങ്ങൾക്ക് അളന്ന പാലിന് പരമാവധി സബ്സിഡി അനുവദിക്കാൻ കഴിയുകയുള്ളൂ എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ ക്ഷീരമേഖലയ്ക്ക് കൂടുതൽ പദ്ധതി വിഹിതം വകയിരുത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-21 റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്- വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക നാളിതുവരെയും സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല

കുടുംബശ്രീയുടെ കാഷ് ബുക്ക്, മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2006-07 വരെ പദ്ധതി വിഹിതം വകയിരുത്തി 'റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്' എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ പ്ലാൻ ഫണ്ട് തുകയിൽ ബാക്കിയുള്ള 187385രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ CDS അക്കൗണ്ടിൽ (Account No.4185, Service Co-op Bank, Kottayi) സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ആയത് നാളിതുവരെയും വിനിയോഗിക്കുകയോ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/22-11-2019) ഉടൻ തിരിച്ചടക്കുമെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. ആയതിനാൽ തുക അടവാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കുടുംബശ്രീക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി ഫണ്ടിൽനിന്നും വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകൾ ചെലവഴിക്കാത്തത് തിരിച്ചടക്കണം

2005-06, 2006-07, 2007-08 വർഷങ്ങളിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി ഫണ്ടിൽനിന്നും ഭവന നിർമ്മാണം, ലക്ഷം വീട് ഒറ്റവീടാക്കൽ, ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ എന്നീ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി അനുവദിച്ച മുഴുവൻ തുകകളും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി തുക കുടുംബശ്രീയുടെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (Account No.4185, Service Co-op Bank, Kottayi) സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേരും, നമ്പരും	ലഭ്യമായ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതി തുക (₹)
ഭവന നിർമ്മാണം (272/07, 278/07, 216/08, 217/08)	800000	485000	315000
ക്ഷം വീട് ഒറ്റവീടാക്കൽ (28/08)	450000	430000	20000
ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് സ്ഥം വാങ്ങൽ (168/06, 104/07, 270/07 271/07, 595/07,)	630000	493500	136500
ആകെ	1880000	1408500	471500

ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന തുക സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (6/22-11-2019) മറുപടിയായി ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരികെ ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുകയും ആയത് ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ചലാൻ നം. & തീയതി	തുക
KL010836391201920M/26.11.2019	136500
KL010836953201920M/26.11.2019	20000
KL010835419201920M/26.11.2019	315000
ആകെ	471500

1-23 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ നൽകൽ (എസ്.സി.പി) - ഇ-ടെണ്ടർ വിളിക്കാതെ നിർവ്വഹണം നടത്തി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 73/19

പ്രൊജക്ട് - വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ നൽകൽ (എസ്.സി.പി)

അടങ്കൽ -800000

ചെലവ് - 799379

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ് വരോട്.

സ.ഉ (എം.എസ്)നം 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 14.02.2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച 2018-19 വർഷത്തെ സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 2.7പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങളുടെ വാങ്ങൽ രേഖയിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിക്കാത്ത സംഗതികളിൽ സ.ഉ.(പി) നം 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.11.2010പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ ബാധകമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത മാർഗരേഖയിൽ 500000/-രൂപയിൽ

താഴെയുള്ള വാങ്ങലുകൾ മാത്രമേ സർക്കാരുമായി റേറ്റ്/റണ്ണിംഗ് കോൺട്രാക്ട് ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതിയുള്ളത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ്(ആർ.ടി) നം 1288/2015/LSGD dt.30.04.15,GO(p) 524/2015/fin dt.17.11.15 എന്നിവ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 5 ലക്ഷവുംഅതിന് മുകളിലുള്ള എല്ലാ പ്രവർത്തികളും ഇ-ടെണ്ടർ മുഖാന്തിരം മാത്രമേ നിർവ്വഹിക്കാവൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ നൽകൽ (എസ്.സി) എന്ന പദ്ധതിയിൽ ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കാതെ ആർട്ട്കോ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 160 സ്റ്റീൽ മേശയും കസേരയും നേരിട്ടാണ് വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത് . വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	ഇനം
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ നൽകൽ (എസ്.സി) -73	800000	799379	3/18-19 dt 29.10.18	41/29.8.18 Rs 181248	160 കസേര
				60/16.10.18 Rs 618131	160 മേശ

ഇ-ടെണ്ടർ അവലംബിക്കാത്തതു മൂലം കൂടുതൽ മത്സരാധിഷ്ഠിതമായ ടെണ്ടറുകൾ ലഭിക്കാനുള്ള സാധ്യതയും,സാമ്പത്തിക ലാഭവും ഇല്ലാതായി. പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തുമ്പോൾ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. (എൻക്വയറി നമ്പർ 16/23.11.19)

1-24 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ -ടെണ്ടർ കൂടാതെ ആർട്കോയിൽ നിന്ന് വാങ്ങി

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിന് 2018-19 ൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട്	ബിൽ നമ്പർ	അടങ്കൽ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	എണ്ണം	നിരക്ക്	ആകെ തുക
വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (ജനറൽ)	2/18-19 dt 26.9.18	310000	10/30.8.18	71	3685	261635
					CGST	23547
					SGST	23547
					Total	308729.00
വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (എസ്.സി.പി)	3/18-19 dt 26.9.18	500000	16/13.9.18	113	3686	416518.00
					CGST	37486.60
					SGST	37486.60
					Total	491491.00
					Total	800220.00

കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് ടെണ്ടർ കൂടാതെ ആർട്കോയിൽ നിന്നാണ്. GO(Rt)no 60/2017/SPD dt 20.10.2017, GO(Rt)no 41/2018/SPD dt 3.10.2018 പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റിന്റെ ഉത്തരവിൽ ARTCO നിർമ്മിച്ച് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഫർണീച്ചറുകളുടെ വിലവിവര പട്ടികയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള കട്ടിൽ (കട്ടിലിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ - നീളം 1.98 mtr വീതി 90cm,front leg 60 cm L,back leg 50 cm L,Top 8 mm plywood) ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. അതിൽ ഉൾപെടാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് ടെണ്ടർ വിളിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും, സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (പി) 259/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ 08.11.2010 പ്രകാരം ഒരു വർഷത്തേക്കുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളുടെയും വാർഷിക ആവശ്യകത മുൻനിർത്തി വാങ്ങൽ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയാണ്. ഒരേ തരത്തിലുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് വ്യത്യസ്ഥ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കി വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയത് പ്രസ്തുത മാർഗ രേഖയുടെ ലംഘനമാണ്. രണ്ട് പദ്ധതികൾക്കും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കിയതിനുശേഷം ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയിരുന്നുവെങ്കിൽ ടെണ്ടർ മൽസരാധിഷ്ഠിതമാക്കാമായിരുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (2/20.11.19) നൽകിയെങ്കിലും തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം നൽകിയില്ല.

1-25 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -37/19

പ്രൊജക്ട് -ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്

അടങ്കൽ -756402 (പദ്ധതി വിഹിതം-706402 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് -50000)

ചെലവ്- 756000 (പദ്ധതി വിഹിതം-706000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് -50000)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- എച്ച്.എം, ജി എൽ പി എസ്, വരോട്
ബിൽ നമ്പർ 4/14.2.2019-706000

ചെക്ക് നമ്പർ-2300521/28.3.19-50000

ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 50000 രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിച്ചത് ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (16/23.11.19) നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 50000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി -തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് -ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി (എസ്.സി.പി)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-54

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ -2800000

ചെലവ്- 2150000

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി (എസ്.സി.പി) എന്ന പ്രൊജക്ടിന് ബിൽ നമ്പർ 10/18-19 dt 18.8.18 പ്രകാരം 160000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 40000 രൂപ ശ്രീമതി.കൃഷ്ണകുമാരി w/o ചന്ദ്രൻ,പുല്ലാനിപറമ്പിൽ, വരോട് .കോട്ടായി എന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (44572200049582) അഡ്വാൻസ് തുകയായി ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/22.11.19)കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരിച്ചടക്കാത്ത പക്ഷം റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി സമർപ്പിട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഫർണ്ണിച്ചർ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം

ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകളില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുന്നു

നിർവഹണം-ഹെഡ് മാസ്റ്റർ (ജി എൽ പി എസ് വരോട്)

പ്രൊജക്ട് - സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകൽ

പ്രൊജക്ട് നം-92/19

ട്രഷറി ബിൽ നം.2/27.9.18, തുക-100000

സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ആർട്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ -35/25.9.18

ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
HW Desk with shelf length:4 feet Debth: 1 feet Height: 70 cm	11	3950	43450
HW baby bench with back rest 4 feet 1 1/4 feet Height 40 cm	11	3500	38500
Steel cushion chair	1	2795	2795
Tax			15254.1
Total			100000

പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റേയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (16/23.11.19) നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 100000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 ലൈഫ് മിഷൻ അവലോകനം

കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഭവന രഹിതർക്കും ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിതർക്കും ഭവനം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർക്കും നിലവിലുള്ള പാർപ്പിടം വാസയോഗ്യമല്ലാത്തവർക്കും സുരക്ഷിതവും മാന്യവുമായ പാർപ്പിട സംവിധാനം ഒരുക്കി നൽകുക എന്നതാണ് സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട സുരക്ഷാ പദ്ധതി (ലൈഫ്) യുടെ ലക്ഷ്യം. ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർ, ഭൂമിയില്ലാത്ത ഭവനരഹിതർ, ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ/വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത ഭവനം ഉള്ളവർ, പുറമ്പോക്കിലോ, തീരദേശ മേഖലയിലോ, തോട്ടം മേഖലയിലോ താൽക്കാലിക ഭവനമുള്ളവർ എന്നിവരാണ് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ. വിവിധ വകുപ്പുകൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കികൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഭവന പദ്ധതികൾ സംയോജിപ്പിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്.

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.151/2017/തസ്വഭവ തിയതി 31-7-2017 പ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ലൈഫ് മിഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മുൻഗണനാ മാനദണ്ഡം</u>

- മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർ / അന്ധർ / ശാരീരിക തളർച്ച സംഭവിച്ചവർ
- അഗതികൾ
- അംഗവൈകല്യമുള്ളവർ

- ഭിന്നലിംഗക്കാർ
- ഗുരുതര / മാരക രോഗമുള്ളവർ
- അവിവാഹിതരായ അമ്മമാർ
- രോഗം / അപകടത്തിൽപ്പെട്ട് ജോലി ചെയ്ത് വരുമാനം കണ്ടെത്താൻ പ്രാപ്തിയില്ലാത്തവർ
- വിധവകൾ

ലൈഫ് മിഷന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകളും ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>ഒന്നാം ഘട്ടം</u>

ഒന്നാം ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ 2018-19 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ആരംഭിച്ചതും അപൂർണ്ണമായി നിലനിന്നിരുന്നതുമായ 12 ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണമാണ് ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയത്.

<u>രണ്ടാം ഘട്ടം-2018-19 വർഷത്തെ ലക്ഷ്യം</u>

സ.ഉ(കൈ)നം. 34/2018/തസ്വഭവ തിയതി 16-3-2018 പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തെ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് മിഷന്റെ രണ്ടാമത് ഘടകമാണ് വ്യക്തിഗത ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം. അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലുള്ള സ്വന്തമായി ഭൂമിയുള്ള എല്ലാ ഭവനരഹിതർക്കും 2018-19 വർഷത്തിൽ തന്നെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്.

ഭവനങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം 400 ച.അടി +/- 20% (പരമാവധി 420 ച.അടി) ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. 600 ച.അടി വരെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വീട് പൂർത്തീകരിച്ചവർക്ക് അവസാന ഗഡു നൽകാവുന്നതാണ്.

<u>യൂണിറ്റ് നിരക്ക്</u>

4 ലക്ഷം രൂപയാണ് ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായുള്ള ധനസഹായം. പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 6 ലക്ഷം രൂപയും ആവശ്യമെങ്കിൽ 20% തുക അധികമായും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ജനറൽ, പട്ടികജാതി വിഭാകക്കാർക്ക് 4 ഗഡുക്കളായും പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാർക്ക് 5 ഗഡുക്കളായും തുക അനുവദിക്കുവാനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒന്നാം ഗഡു വിതരണം ചെയ്തതു മുതൽ 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2018-19 വർഷത്തിൽ കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ പുരോഗതി വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>2018-19 വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികൾ</u>

അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 76 ഉം എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 5ഉം ഗുണഭോക്താക്കളാണുള്ളത്. ആയതിൽ ആകെ 80 പേരാണ് തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 400000/- രൂപയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഭൂമിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വ്യക്തിഗത ഭവനങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി തൻ വർഷം ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>a) ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - (53/19)-ജനറൽ</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്

പ്ലാൻ ഫണ്ട്	2512400	2512400
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	300848	251892
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	638652	638652
മറ്റിനം(വായ്പ്പ)	26548100	13057056
ആകെ	30000000	16460000

വിവിധ ഗഡുക്കളായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ഗഡു	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ഗഡു സംഖ്യ	ആകെ
I	75	40000	3000000
II	74	160000	11840000
III	21	60000	1260000
IV	9	40000	360000
ആകെ			16460000

ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ 75 പേരിൽ ആരും തന്നെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

b) പദ്ധതി - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (54/19)-എസ്.സി.പി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
പ്ലാൻ ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	2693576	2150000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	106424	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	-	-
ആകെ	2800000	2150000

വിവിധ ഗഡുക്കളായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ഗഡു	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ഗഡു സംഖ്യ	ആകെ
I	5	40000	200000
II	4	160000	640000
III	4	100000	400000
IV	4	50000	200000
V	2	50000	100000
ആകെ			1540000

ബാക്കിയുള്ള 610000 രൂപ ലൈഫ് ഒന്നാംഘട്ടം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആകെയുള്ള 5 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് മുഴവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റി ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഹഡ്കോ ലോൺ ലഭ്യമായതിന്റേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം

2018-19 ൽ 13057056 രൂപ ഹഡ്‌കോയിൽ നിന്നു KURDFC മുഖേന വായ്പ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ SBI യുടെ കോട്ടായി ബ്രാഞ്ചിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചാണ് ചെലവ് നടത്തുന്നത്. 31-3-2019 വരെ മുഴുവൻ തുകയും ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവ് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

<u>സർക്കാർ വിഹിതം</u>

സർക്കാർ വിഹിതമായി ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 1 ലക്ഷം രൂപ വീതം ലഭ്യമാകുമെന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം സർക്കാരിൽ നിന്നും തുകയൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

<u>ഭവന നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല</u>

ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും മറ്റ് രീതികളിലും ഫണ്ട് സമാഹരിച്ച് സെക്രട്ടറിയുടേയും പ്രസിഡണ്ടിന്റേയും പേരിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. 10% പേർക്കെങ്കിലും ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി തുക അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ അത്തരത്തിൽ ഒരു ഭവനനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലുള്ള ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സർക്കാരിൽ നിന്നും മറ്റ് സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുവാനുള്ള തുക ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.
4. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ പൊതുജന പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
5. ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കനുസരിച്ചും കാലാകാലങ്ങളിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരവും പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.
   തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഹരിത കർമ്മ സേന – വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ആധികാരികമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -57/19

പ്രൊജക്ട് -ഹരിതകർമ്മ സേന എം.സി.എഫ് നടത്തിപ്പ്

അടങ്കൽ - 804400

ചെലവ് - 92688

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി തുക കൈമാറുന്നതിനും എം.സി.എഫ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി തുക നൽകുന്നതിനുമാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത്.

ഭരണസമിതിയുടെ 30.8.18 യോഗത്തിലെ 10/1 തീരുമാനപ്രകാരം ഹരിതകർമ്മസേന മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് വീടുകൾക്ക് 40 രൂപയും കടകൾക്ക് 50 രൂപയും നിശ്ചയിച്ച് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനു വേണ്ടി സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് കോട്ടായി ശാഖയിൽ " ഹരിതകർമ്മസേന, കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്ന പേരിൽ 21.3.19 ന് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുമുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനത്തിനായി 2018-19 ൽ ബിൽ നമ്പർ 45/18-19 തീയ്യതി 28.3.19 പ്രകാരം 92688 രൂപ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക പഞ്ചായത്തിലെ 12വാർഡുകളിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വീടുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി 30 രസീതി ബുക്ക്

അച്ചടിച്ച വകയിൽ 2250 രൂപ ശ്രീലക്ഷ്മി പ്രിന്റേഴ്സ്, കോട്ടായി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ / രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല, ആയത് സൂക്ഷിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1. കളക്ഷനവേണ്ടി ഉപയോഗിക്കുന്ന നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള രസീതി ബുക്കിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ.

2. രസീതി മുഖേന പിരിക്കുന്ന തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ.

3. ചെലവുകളുടെ വൗച്ചറുകൾ.

4.ക്യാഷ്ബുക്ക്

മേൽ രേഖകൾ / രജിസ്റ്ററുകൾ എല്ലാം ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ആധികാരികമാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 വെറ്ററിനറി സർജൻ -പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ അവലോകനം

1) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് - തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പദ്ധതിക്ക് വിഹിതം-എബിസി പ്രോഗ്രാം(213/19)

അടങ്കൽ - 350000- രൂപ (പദ്ധതി വിഹിതം)

ചെലവ് - 350000- രൂപ (ബിൽ നം.1/18-19/27.7.18)

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 350000 രൂപ സെക്രട്ടറി , ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് (അക്കൗണ്ട് - 799011400002200) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. (എൻക്വയറി നമ്പർ 9/22.11.19) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പശു വളർത്തൽ - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പശു വളർത്തൽ എന്ന പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ് (ബിൽ നമ്പർ)	തുക
പശു വളർത്തൽ (ജനറൽ) വനിത	720000 (പദ്ധതി വിഹിതം-350000 തനത് -10000 വായ്പ-360000)	3/18-19 dt 24.1.19	200000
		6/18-19 dt 4.2.19	80000
		7/18-19 dt 21.2.19	70000
പശു വളർത്തൽ (എസ്.സി) വനിത	1480000 (പദ്ധതി വിഹിതം SCP-1110000 വായ്പ-370000)	4/18-19 dt 21.1.19	210000
		5/18-19 dt 4.2.19	90000

പശു വളർത്തൽ (ജനറൽ) വനിത എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ള 18 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പശു വളർത്തൽ (എസ്.സി) വനിത എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ 37 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകാൻ തുക വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 10 പേർക്ക് മാത്രമാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (9/22.11.19) പശു വളർത്തൽ (എസ്.സി) വനിതയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾ

പാലിക്കാൻ തയ്യാറാകാത്തതു കൊണ്ടാണ് 27 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകാൻ കഴിയാതിരുന്നതെന്ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 3 വർഷം വളർത്തുമെന്ന് നിബന്ധന വെച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ടുകൾ നിർവ്വഹണം നടത്തുമ്പോൾ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 സാന്ത്വന പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ- മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

സാമൂഹികമായും സാമ്പത്തികമായി പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന രോഗികളെ കണ്ടെത്തി അവർക്ക് മരുന്ന് ഉൾപ്പെടെ ആവശ്യമുള്ള പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ പരിപാലന സംവിധാനം സജ്ജമാക്കുക, കിടപ്പിലായ രോഗികൾക്ക് ഉചിതമായ ചികിത്സാ സേവനങ്ങളും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും നൽകുക എന്നീ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെയാണ് സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗുരുതരമായ രോഗം ബാധിച്ചവർക്ക് ആരോഗ്യ വകുപ്പ്, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, സന്നദ്ധ സംഘടനകൾ എന്നീ വിഭാഗങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് രോഗികൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട പരിചരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി സ.ഉ(സാധാ)നം.3217/2015/തസ്വഭവ തിയതി 29-10-2015 പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 07-03-2019 ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.553/2019/തസ്വഭവ പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2018-19 ൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
151/2019, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	5,50,000/- (പ്ലാൻ ഫണ്ട് -ജനറൽ)	534195/-

ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

ബിൽ നം	തിയ്യതി	തുക
1/18-19	24.07.2018	109250
2/18-19	14.09.2018	85070
3/18-19	25.10.2018	26750
5/18-19	17.12.2018	67483
7/18-19	16.2.2019	100249
10/18-19	8.3.2019	83061
15/18-19	28.03.2019	62332

രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1.പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി (PMC) ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിനുമുമ്പും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ, ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പാലയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് തീരുമാനങ്ങൾ എടുക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് മേൽ ഉത്തരവിൽ പറയുന്നുണ്ട്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി 5 തവണയാണ് (6.4.18,8.5.18,10.8.18,24.1.19,2.3.19) യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

2.പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും വേണ്ടി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓരോ മാസവും അവലോകനയോഗങ്ങൾ (Review Meeting) കൂടേണ്ടതാണ്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം നവമ്പർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിൽ അവലോകന യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടില്ല.

3.മാർഗ്ഗരേഖയിലെ അനുബന്ധം. 9 ൽ കൊടുത്ത മാതൃകയിലുള്ള ഓരോ മാസത്തെ പ്രവർത്തന അവലോകന റിപ്പോർട്ടും, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളും മെമ്പർ സെക്രട്ടറി (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി) യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും അത് യോഗം വിലയിരുത്തി അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ വരവ്-ചെലവുകൾ പി.എം.സി യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

4.പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള ഹോം കെയർ വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ ചെലവുകളുടെ ആധികാരികത വിലയിരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 03/20.11.2019 ന് 2019 ഏപ്രിൽ മുതലാണ് ലോഗ് ബുക്ക് എഴുതി തുടങ്ങിയതെന്ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. പി.എം.സി, പി.ഐ.സി എന്നിവയുടെ യോഗങ്ങൾ കൃത്യമായി നടക്കുന്നുണ്ടെന്നും പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിലയിരുത്തുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ മാസത്തെ പ്രവർത്തന അവലോകന റിപ്പോർട്ടും, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളും മെമ്പർ സെക്രട്ടറി യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതിക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്കിൽ കൃത്യമായ രേഖപെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സാക്ഷ്യപെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3. പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും സന്നദ്ധ സംഘടനകളിൽ നിന്നും സംഭാവനാ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ശക്തമാക്കുകയും രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.
5. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്ക് ജില്ലാ/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അംഗൻവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1	അങ്കണവാടികളുടെ എണ്ണം	23
2	സ്വന്തമായി കെട്ടിടമുള്ളവയുടെ എണ്ണം	13
3	വാടക കെട്ടിത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നവ	10
4	ബേബി ഫ്രണ്ട്‌ലി ടോയ്‌ലറ്റ് ഉള്ളവ	-
5	ചുറ്റുമതിൽ ഉള്ളവയുടെ എണ്ണം	19
6	വൈദ്യുതി ഇല്ലാത്ത അംഗൻവാടികൾ	കുത്തലക്കാട്, തുവരക്കാട്, എടക്കാട്ടുപടി, പൊളൈക്കാട്ടുപടി
7	ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ ഉള്ളവ	23
8	ഫിറ്റ്നസ് ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങളിലാണോ അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്? എല്ലാ വർഷവും ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങുന്നുണ്ടോ?	അതെ

9	വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അങ്കണവാടികളുടെ വാടക നൽകുന്നത്.	സാമൂഹ്യ നീതി വകുപ്പ്

2018-19വർഷത്തിൽ സാമൂഹ്യക്ഷേമ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മുഖാന്തിരം കല്ലേക്കാട് അംഗൻവാടി കെട്ടിടം പൊളിച്ച് RC ആക്കുക, ചേവ അംഗൻവാടി, വരോട് അംഗൻവാടി എന്നിവയുടെ മതിൽ പുതുക്കി പണിയുക, എന്നീ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട് ബന്ധപ്പെട്ട ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രൊജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്വന്തമായി കെട്ടിടമില്ലാത്ത 10 അംഗൻവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും വൈദ്യുതി സൗകര്യം ഇല്ലാത്ത അംഗൻവാടികൾക്ക് കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കേന്ദ്രസഹായത്തിൽ 31.03.2019 ന് 1313145/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട് (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4). സർക്കുലർ നം. 39033/ഡി സി2/2010/ തസ്വഭവ തിയതി 3.09.10 പ്രകാരം പൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടിയ്ക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന കേന്ദ്രസഹായത്തിലെ ശേഷിക്കുന്ന തുക ഉപയോഗിച്ച് അങ്കണവാടികളിൽ കുടിവെള്ളം, ചുറ്റുമതിൽ, പെയിന്റിംഗ്, ബേബി ഫ്രണ്ട്ലി ടോയ്‌ലറ്റ് മുതലായ പ്രവൃത്തികളും ഊഞ്ഞാൽ, സീസോ തുടങ്ങിയ കളിപ്പാട്ടങ്ങളും, വൈദ്യുതീകരണം തുടങ്ങിയ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി പ്രൊജക്ടുകൾ രൂപീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും 'അഗതി രഹിത കേരളം' പദ്ധതിയിലേക്ക് മാറ്റിയ തുക നാളിതുവരെയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

ആശ്രയ പദ്ധതികൾക്കായി മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരുന്ന തുക 14,11,704 രൂപ സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ (GO(MS)No.252/2017/12-12-2017) അടിസ്ഥാനത്തിൽ 21.05.2019 ന് 'അഗതി രഹിത കേരളം' പദ്ധതി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/c No. 339402010017654, Union Bank, Kuzhalmannam) മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. തുക ചെലവഴിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/22-22-2019) 2019-20 വർഷത്തിൽ 28 ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നവീകരണം നടത്തുന്നതിന് 28-09-2019 ലെ 13(2) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, ഉടൻ തന്നെ ഭവന നവീകരണത്തിനുള്ള ധനസഹായം നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-34 ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക നാളിതുവരെയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19ലെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Balance Sheet- Schedule B-4 എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ നാളിതുവരെയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

Balance Sheet- Schedule B-4 – Code No:	Particulars	Amount
320100115	Centrally Sponsored Scheme- TSC ഒ.ഡി.എഫ് കേന്ദ്രവിഹിതം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളത്	1291334
320200322	Grants from Suchitwa Mission	610804
320300103	Total Sanitation	1200000
	ആകെ	3102138

മേൽ പറഞ്ഞവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/25-11-2019) മറുപടിയായി താഴെ പറയും

പ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1) ഒ.ഡി.എഫ് കേന്ദ്ര വിഹിതം 238 പേർക്ക് 12000 രൂപ നിരക്കിൽ 28,56,000 രൂപ ലഭ്യമാക്കേണ്ട സ്ഥാനത്ത് 300 പേർക്ക് 12000രൂപ നിരക്കിൽ 3600000 രൂപ ലഭിച്ച തുകയിൽ ബാലൻസ് തുക 1291334 രൂപയിൽ അധികമായി ലഭിച്ച 744000 രൂപ ശുചിത്വമിഷന് തിരികെ നൽകേണ്ടതും ബാക്കി തുക 547334 രൂപക്ക് നിലവിൽ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുണ്ടെന്നും, പൂർത്തിയാവുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക 610804 രൂപയ്ക്ക് സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കി (197/20, 162/20) വരുന്നുണ്ടെന്നും പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക ചെലവഴിച്ച് വിവരം അറിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക 1200000 രൂപ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിന് മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ കെട്ടിടം നിർമിക്കുന്നതിനായി വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് (പ്രോജക്ട് നം.194/20) അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പറഞ്ഞ തുകകൾ ചെലവഴിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോതൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല

9 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്നുണ്ട് ആയതിലേക്കായി താഴെ പറയും പ്രകാരം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വരവ്-ചെലവുകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ചെലവുകൾ	₹
കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്	1264479
റിപ്പയേഴ്സ് & മെയിന്റനൻസ്	400000
പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാർക്കുള്ള വേതനം- 6 Nos (2*300*365=219000, 2*100*365=73000, 1*150*365=54750)	346750
ആകെ	2011229
വരവുകൾ	
വെള്ളക്കരം (തൻവർഷം)	373319
വെള്ളക്കരം (കുടിശ്ശിക)	124478
ആകെ	497797

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിൽ ആകെ 1500 (1480+20) ഗാർഹിക-ഗാർഹികേതര കണക്ഷനുകളാണ് നിലവിവുള്ളത്. ആയതിൽ നിന്നും 2018-19 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 31-03-2019 വരെ വെള്ളക്കരമായി ₹ 2576270/- ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പിരിച്ചെടുക്കെടുക്കാനുണ്ട്. തനത് ഫണ്ട് കുറവുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾക്ക് കൈമാറുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദ വിവരവും, വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/26-11-2019) കുടിശിക തുക മുഴുവൻ പിരിച്ചെടുത്ത് നിലവിലുള്ള കുടവെള്ള പദ്ധതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃകമ്മിറ്റികൾക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഭരണസമിതിയുമായി ചർച്ച ചെയ്ത് സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1.സർക്കാർഉത്തരവ്(സാ.)നം.1275/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30.05.2009 പ്രകാരം കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്, സംരക്ഷണം എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപീകരിച്ച് ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയായി മാറിയിരിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപീകരിച്ച് കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ആസ്തി-ബാധ്യതകൾ നിർണ്ണയിച്ച് ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ

ഏൽപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് . മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണെങ്കിലും നാളിതുവരെയായും നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിലേയ്ക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിയ്ക്കുന്നു.

2. ഓരോ കുടിവെള്ളപദ്ധതിക്കു കീഴിലും ഉള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വെള്ളക്കരത്തിന്റെ കൃത്യമായ കണക്ക് തയ്യാറാക്കി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവരിൽ നിന്നും പിഴ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക കണക്കാക്കി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ രൂപീകരിച്ച് ഏൽപ്പിക്കുന്നതുവരെ വെള്ളക്കരമായി ഈടാക്കുന്ന നാമമാത്ര തുക കാലഘട്ടത്തിനനുസൃതമായി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനും അധികബാധ്യത ഒഴിവാക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതുമാണ്.

4. പരമാവധി കുടുംബങ്ങൾക്ക് ജല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി നിയമാനുസൃത സബ്സിഡി അനുവദിച്ച് വീട്ടുകളിലേക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്റ്റുകൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിനായി ജി.ഒ (എം.എസ്)നം.11/2018/തസ്വഭവ തിയതി 29-01-2018, ജി.ഒ (എം.എസ്)നം.22/2018/തസ്വഭവ തിയതി 14.02.2018 എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകൾ അനുസരിച്ച് പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിക്കാത്തത് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ Balance Sheet- Schedule B-4 (Code No.320800101) പ്രകാരം 1,33,055 രൂപ Beneficiary Contribution ചെലവഴിക്കാതെ/ തിരികെ നൽകാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയായി കിടക്കുന്നു.

മേൽ പറഞ്ഞവ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (21/25-11-2019) മറുപടിയായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തിരികെ നൽകാത്ത തുക പരിശോധിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തിരികെ നൽകുകയോ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുകയോ ചെയ്യുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-37 സ്പിൽഓവർ പ്രൊജക്റ്റ്-സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി പൂർത്തീകരിക്കാതെ തുടരുന്നു

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പൊതു മരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ് ചട്ടങ്ങൾ, 2017-18 വാർഷിക പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ.എം.എസ് നം.72/2017/ത.സ്വ.ഭ.തിയതി.29/03/2017) ഖ.6.8(2) എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു സ്പിൽഓവർ പ്രൊജക്റ്റ്, സ്പിൽ ഓവർ ആയ അതേ വർഷം തന്നെ നിർബന്ധമായും പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.പഞ്ചായത്ത് ഭരണാനുമതി ലഭിച്ചതും 2017-18 വർഷത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനിയറെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ചുമതലപ്പെടുത്തി വിഭാവനം ചെയ്തശേഷം സ്പിൽ ഓവറായതുമായ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തിലും പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. .

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്റ്റ് നം,പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ഫണ്ട്
1	(പ്രൊ.നം.166/19)തെക്കേക്കര റോഡ് ഡ്രൈനേജ്	200100	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്
2	(പ്രൊ.നം.167/19) മേക്കോണം റോഡ് റീടാറിംങ്	235348	ടി
3	(പ്രൊ.നം.187/19) ചിന്തിരത്തിൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	496500	ടി
4	(പ്രൊ.നം.195/19) പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ	400000	പ്ലാൻ ഫണ്ട്

	വനിതകൾക്ക് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ നിർമ്മാണം		(ജനറൽ)
5	പ്രൊ.നം.198/19)ശിശു മന്ദിരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്	30000	ടി
6	(പ്രൊ.നം.200/19) പൊതു കിണർ റിപ്പയർ	450000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
7	(പ്രൊ.നം.201/19) വിവിധ എസ്.സി. കോളനികളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ കണക്ഷൻ	200000	വികസനഫണ്ട് (scp)
8	(പ്രൊ.നം.202/19) വാട്ടർ ടാങ്ക് മെയിന്റെനൻസ്	121000	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺറോഡ്
9	(പ്രൊ.നം.203/19) കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ഇലക്ട്രിക്കൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	1500000	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺറോഡ്
10	(പ്രൊ.നം.206/19) പാറലാംപടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	100000	വികസനഫണ്ട് (scp)
11	(പ്രൊ.നം.207/19) മുട്ടിക്കടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി മോട്ടോർ	110000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
12	(പ്രൊ.നം.211/19) കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം	70000	തനതു ഫണ്ട്

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽപറഞ്ഞ പദ്ധതികൾ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും പൂർത്തീകരിക്കാതെ തുടരുന്നത് ആശാസ്യമല്ല. ഈ പദ്ധതികളുടെ നിലവിലുള്ള സ്ഥിതി വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും (എൻക്വയറി നമ്പർ 18 തീയതി 25.11.2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പദ്ധതികൾ സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത് ബിൽ തയ്യാറാക്കാതെ പദ്ധതിക്ക് തുക ആവശ്യപ്പെട്ട് റിക്വിസിഷൻ നൽകിയത് നടപടിക്രമങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധം

2018-19 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതും അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയതുമായ" PMGSY പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ കേടുവന്ന പൈപ്പ് ലൈൻ റിപ്പയർ റീച്ച്-2 " എന്ന പ്രൊജക്റ്റിന് (നം 232/19) തുക നൽകുന്നതിനായി അസി എഞ്ചിനിയർ 30-03-19 ന് 508531360118114 നമ്പരായി 425000 രൂപയ്ക്ക് റിക്വിസിഷൻ സമർപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 30-03-2019 തിയതിയിൽ ചെക്ക് നം-513809 പ്രകാരം 425000 രൂപയുടെ ചെക്ക് എഴുതി ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്യുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവു രേഖകൾ കൃത്യമാക്കി പ്രവൃത്തിയുടെ അളവു രേഖപ്പെടുത്തി ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തശേഷമല്ല അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ സാംഖ്യാ ലോഗിനിലൂടെ റിക്വിസിഷൻ നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ബോധ്യമാവുന്നു. തുടർന്ന് രേഖകൾ തയ്യാറാകാത്തതിനാൽ ചെക്ക് ക്യാൻസൽ ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് അസി. എഞ്ചിനിയർ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നൽകിയതായും ഫയലിൽ കാണുന്നു. പദ്ധതി

പൂർത്തിയാക്കി ബിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിനു മുൻപ് തുക ആവശ്യപ്പെട്ട് റിക്വിസിഷൻ നൽകിയതും പിന്നീട് ക്യാൻസൽ ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതും ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ കർശനമായും ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലെ മോട്ടോറിന്റെ കുതിര ശക്തി ശാസ്ത്രീയമായി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് ജല ലഭ്യത ടെസ്റ്റ് (yield test) നടത്തുന്നില്ല

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. yield test നടത്തി ജല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കിയതിന് ശേഷമല്ല മോട്ടോറുകൾ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ, തിയതി/ചെക്ക് നം ,തിയതി	വാങ്ങിയ മോട്ടോറിന്റെ കുതിര ശക്തി
209/19 വരോട് DWSS എം.ബുക്ക് നം50/17-18	300000	300000	ചെക്ക് നം.1852969 തിയതി.29-8-2018	10 HP
208/19കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം എം.ബുക്ക് നം84/17-18	175000	175000	1)32/217-18 തിയതി 25-9-18 തുക123400/-2)ചെക്ക് നം.1852973 തിയതി 22-9-18 തുക51600/-	5HP

മോട്ടോറിന് ഒരു HP ക്ക് 17600.21 രൂപ പ്രകാരമാണ് തുക അനുവദിച്ച് കാണുന്നത്. കുഴൽകിണറിലെ ജലലഭ്യതാ ടെസ്റ്റ് (യീൽഡ് ടെസ്റ്റ്) നടത്തി മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കേണ്ട ആഴം, വാട്ടർ ടാങ്കിന്റെ ഉയരം, ഇവ തമ്മിലുള്ള gradientഎന്നിവ കണക്കിലെടുത്ത് അതിനനുസൃതമായ സ്റ്റേജുള്ള മോട്ടോറാണ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടത്. സ്റ്റേജിനനുസരിച്ച് മോട്ടോറിന്റെ വിലയിൽ വ്യത്യാസം ഉള്ളതിനാൽ ആവശ്യമായ മോട്ടോറിന്റെയും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളുടെയും വില പരിഗണിച്ചുകൊണ്ടു മാത്രമേ കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിക്കാൻ പാടുള്ളൂ . yield testഎല്ലാ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലും ഒഴിച്ചുകൂടാനാവാത്ത ഘടകമായിട്ടും ആയതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തികാണുന്നില്ല.ഭാവിയിൽ ഈ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതും യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തി മോട്ടോറുകൾ സ്ഥാപിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-2

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം-3

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം -4
പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും
4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	01-07-2019 & 02-07-2019	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി. 21/997/2019(31) തിയതി: 26-8-2019

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	338018	53/19, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	251890	86128
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	142744	54/19, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി (എസ്.സി.പി)	0	142744
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1062000	45/19, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	1062000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	37600	48/19, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി (എസ്.സി.പി)	37170	430
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	638652	53/19, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	638652	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1918900	45/19, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	1918900	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	100000	224/19, ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	105000	48/19, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി (എസ്.സി.പി)	105000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	50000	37/19, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	50000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	8/19, തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	17/28-11-2018 (₹ 940720) 22/17-12-2018 (₹ 292280)	1233000	1233000	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	102/19, തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്ററിംഗ്	08/26-07-2018	137588	137588	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

തൻ വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 13057056രൂപ വരവുണ്ട്. തുക മുഴുവനും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൻവർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി		13057056	0	0	0	13057056

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ ഒന്നുമില്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	₹92878934
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹85778708
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹ 96312
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹ 178000

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
- ഒന്നുമില്ല -			

<u>ഭാഗം-1 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	1287	ശ്രീമതി ലീലാവതി അസി.എഞ്ചിനിയർ
	19797	ശ്രീമതി ബീന.എസ്. അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-18	7716	ശ്രീമതി.ബീന.എസ്. അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-19	67512	ശ്രീമതി.ബീന.എസ്. അസി.എഞ്ചിനിയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	28000	ശ്രീമതി.ബീന.എസ്. അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-25	50000	ശ്രീമതി. എം.ജയ, എച്ച്.എം
1-27	100000	ശ്രീമതി. എം.ജയ, എച്ച്.എം
ആകെ	178000	

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. എം.ജയ, എച്ച്.എം	ജി എൽ പി എസ്, വരോട്	നെടുക്കന്നി, ആലത്തൂർ, പാലക്കാട്
ശ്രീമതി.ബീന.എസ്, അസി.എഞ്ചിനിയർ	അസി.എഞ്ചിനിയർ മാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചേലക്കര ഹൌസ് കൊടുന്തിരപ്പുള്ളി പാലക്കാട്
ശ്രീമതി ലീലാവതി അസി.എഞ്ചിനിയർ	ജി സി ഡി എ കൊച്ചിൻ	താരാവലി, കറുകമണി, ചിറ്റൂർ, പാലക്കാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്ക്സ്
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

1996-97	LF.P7/1024/99/3-6-2000	4	പുനരഭിപ്രായം
1997-98	LFP12/415/02/ 15.5.02	5	ഹെഡാഫീസ് കത്തിനുള്ള മറുപടി
1998-99	LFP12/943/01/15.10.01	6	ഫർദർറിമാർക്സ്
1999-2000	LFP12/640/01 /16.1.02	5	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2000-01	LFP8/679/05/16.5.06	5	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2001-02പ്ലാൻ	LFP8/598/05/14.5.06		ഫർദർ റിമാർക്സ്
2001-2002 വരവ്-ചെലവ്	LFP8/598/05/5.8.06	6	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2002- 03	LFP15/528/06/ 15.9.2006	6	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2003-04	LFP15/655/08/ 20.8.2009	9	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2004-05	LFP15/748/11/7.6.11	1	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2005-06	LFP15/1124/11/5.9.11	3	ശുദ്ധിപത്രം
2006-07	LFP15/1864/11/5.1.12	5	ഫർദർറിമാർക്സ്
2007-08	LFP15/398/15/4.5.15	6	ശ്രീ.സുബ്രഹ്മണ്യൻ, സെക്രട്ടറിയെ നേരിൽ കേട്ടത് സംബന്ധിച്ച്
2008-09, 09-10, 10-11	LFP15/602/12/6.6.15	12	ഖ - 3(6), 3(10) എന്നിവ ഒഴിവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്
2011-12	LFP11/1701/13/ 31.10.2013	11	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2012-13	KSA-PKD15/1025/15/ 17-9-2015	9	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2013-14 2014-15	KSA-PKD15/957/16 29.6.16	മുഴുവൻ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2015-16	KSA-PKD15/19/2017 29.12.17	12	പുനരഭിപ്രായം
2016-17	KSA-PKD15/1173 /2017/6.03.18	11	പുനരഭിപ്രായം
2017-18	KSA-PKD15/160/2019/01.03.2019.		പുനരഭിപ്രായം

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം.2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സംക്ഷിപ്തം

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

Kottayi 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	3038489.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	83580.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1478901.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	106836.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	133950234.00
171000000	Interest Earned	I-8	23568.00
180000000	Other Income	I-9	29705.00
	Total Income		138711313.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	9478384.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1216747.00

230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	8170307.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	767.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5329048.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	61351970.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1080173.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	678215.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	43247490.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	9505183.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	33521.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	125000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	386279.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	718256.00
	Total Expenditure		141321340.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-2610027.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-3750.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-2606277.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

Kottayi 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)	3980647.00
Cash	Cash	RP-40(a)	49839.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	955850.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	481031.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	106836.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	58760891.00
171000000	Interest Earned	RP-9	23568.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	7631921.00
340000000	Deposits Received	RP-34	800.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1109346.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	8365.00
330000000	Secured Loans	RP-32	13057056.00
340000000	Deposits Received	RP-34	79750.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	191829.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5916559.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	524646.00
	Grand total		92878934.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3371169.00
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

220000000	Administrative Expenses	RP-12	1216747.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	7889508.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5329048.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	30102049.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1080173.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in	RP-18	678215.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1220990.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	9505183.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	33521.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	125000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	5456100.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4388942.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	767.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-3750.00
330000000	Secured Loans	RP-32	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	83600.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1735007.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10959120.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1533098.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1074221.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	7061023.00
Cash	Cash	RP-40(b)	39203.00
	Grand Total		92878934.00

BALANCE SHEET

Kottayi 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	14655909.30
312000000	Reserves	B-3	45432210.00
	Total Reserve & Surplus		60088119.30
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	4830300.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		4830300.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	13057056.00
	Total Loans		13057056.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	693930.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1944396.20
	Total Current Liabilities and Provisions		2638326.20
	TOTAL LIABILITIES		80613801.50
	ASSETS		

	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	73047436.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-1923734.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		71123702.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2710981.50
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	-966182.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	7100226.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	645074.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		-966182.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		10456281.50

Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	80613801.50

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം.1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൻമേലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി.21/997/2019(31)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

തിയതി: 26-8-2019

Phone No.04912520145

e-mail. Dopkd.ksad@kerala.gov.in1

സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-3-2019 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ്, ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം</u>

1. വസ്തുനികുതി - സാംഖ്യ, സഞ്ചയ കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ്- സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്സ് സാംഖ്യയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

2. സചിത്ര സോഫ്റ്റ്വെയർ ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തിമൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

3. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ വാല്യൂ ബേസ്ഡ് ആക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. RP-7 Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ 160100710 Grant for Drinking water schemes എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 465819/-രൂപ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് duplication ആണ്. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഇങ്ങനെ ഒരു വരവില്ല . 160100699 other schemes എന്ന ഹെഡ്ഡിലുള്ള 3353055/- രൂപയിൽ 465819/-രൂപയും കൂടി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്.

5. വിവിധ ഇനം ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ വർഷം തിരിച്ച് വരവ് ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പത്രിക B18 Advance to implementing officers എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 78300/- രൂപയുള്ളതിൽ 15000 രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ഒഴികെ 63000/- രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No. KSA-PKD.21/997/2019(31)

Kerala State Audit Department

District Audit Office,Palakkad, Date: 26-8-2019

Phone No.04912520145

e-mail. dopkd.ksad@kerala.gov.in

<u>Certificate</u>

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Kottayi Gramapanchayat in Palakkad District for the year ended on 31-3-2019 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215(6) of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the Rules made there under and the Guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the Certification of Accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Kottayi Gramapanchayat for the year 2018-19 subject to the observations in the Annexure, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

Deputy Director

Abstract Defects/Discrepancies

1. Property tax in AFS not in agreement with the sanchaya Statement. The demand, collection and balance with respect to current and arrear accounts differs in Sankhya and Sanchaya. The book adjustments as per sanchaya do not reflect in Sankhya.

2. The data pertaining to Asset register not linked with Sankhya. Hence the correctness of the value of assets as per balance sheet could not be ascertained.

3. Stock register not kept as value based.

4. In RP-7- Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations Schedule under the head (160100710) Grant for Drinking water schemes, the figure ₹465819/- entered is duplicate. It is already included in the amount ₹3353055/-under the head 160100699 other schemes

5. Yearwise receipt, payment and balance not prepared in the Deposit Regiser.

6. In the figure 78300 under the head Advance to implementing officers of B18, details of ₹63000/- is not available except of ₹15000.

Deputy Director