കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2018-19

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കണ്ണൂർ

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ട് സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.2/211/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497 2707698
തീയതി: 15.06.2020.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മാട്ടൂൽ 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 വകുപ്പ് 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം1ലെ 1-12, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-28, 1-30, 1-33, 1-35, 1-37, 1-39, 1-40, 1-41 ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ 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. (1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1),1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20,23, 1997 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ് :

1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (എയിംസിൽ)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,കണ്ണൂർ (ഇ-മെയിൽ വഴി)

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.2/211/2020.

തീയതി:15.06.2020.

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 10.10.18 മുതൽ 31.01.2020 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. 34 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതും മറുപടി പരിഗണിച്ച് ഒഴിവാക്കാത്തതുമായ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ ശശികുമാർ എം.പി., ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	12.02.2020 മുതൽ 29.02.2020 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	സിന്ധു. ടി . പി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ) (21.02.2020മുതൽ 24.02.2020 വരെ out of camp)

	ഷഹീൻ.പി, അസിസ്റ്റന്റ്ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	പ്രമോദ്. കെ., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.മുഹമ്മദലി.കെ.വി	01.04.18 മുതൽ31.03.19 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.കെ.ശിവദാസൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (അധിക ചുമതല)	01.04.18 മുതൽ 29.04.18 വരെയും 27.05.18മുതൽ 01.07.18 വരെയും, 21.08.18മുതൽ 29.08.18 വരെയും
	ശ്രീമതി.കെ.കെ.രാജലക്ഷ്മി	30.04.18 മുതൽ 26.05.18 വരെ
	ശ്രീ.സി.കെ.ശ്രീകുമാർ	02.07.18മുതൽ20.08.18 വരെയും 30.08.18മുതൽ31.03.19 വരെയും

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ഷീന.കെ.വി	01.04.18മുതൽ31.03.19വരെ
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ.സരിഗ.പി	01.04.18മുതൽ31.03.19 വരെ
ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീ.രാജേന്ദ്രൻ.കെ.വി	01.04.18മുതൽ 30.04.18വരെയും 01.08.18മുതൽ 31.03.19 വരെയും
	ശ്രീമതി.സരിത.കെ.വി	01.05.18മുതൽ 31.07.18 വരെ
വി ഇ ഒ	ശ്രീ.ജിതേഷ്.കെ.പി	01.04.18മുതൽ 31.03.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	ഡോ.അനൂപ്.സി.ഒ	01.04.18മുതൽ 31.03.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	ഡോ.ജയദീപ്.ബി.പി	01.04.18മുതൽ 31.03.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദ	ഡോ.മഞ്ജുഷ.എൻ	01.04.18മുതൽ 31.03.19 വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.പ്രകാശൻ.സി.പി	01.04.18മുതൽ

		31.03.19 വരെ
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.തരുണി.എസ്	01.04.18മുതൽ 30.06.18 വരെ
	ശ്രീമതി.സ്മിത	01.07.18മുതൽ 31.03.19 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.കെ.ശിവദാസൻ	01.04.18മുതൽ 31.03.19 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ രജീഷ് കുമാർ.സി	01.04.18മുതൽ 08.05.18 വരെ
	ശ്രീ.ഫിലിപ്പോസ് പണിക്കർ	09.05.18മുതൽ 12.08.18 വരെ
	ശ്രീമതി.ജയ.പി.എസ്	13.08.18മുതൽ 07.11.18 വരെ
	ശ്രീമതി ശ്രേണി	08.11.18മുതൽ 04.12.18 വരെ
	ശ്രീമതി.കവിത.എം	05.12.18മുതൽ 04.01.19 വരെ
	ശ്രീ.പുഷ്പജൻ.സി.കെ (കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചത്	05.01.19മുതൽ 31.03.19 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്		
1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക
3	1-3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം
4	1-4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
5	1-5	പദ്ധതി അവലോകനം
6	1-6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
7	1-7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ
8	1-8	ക്യാഷ് പരിശോധന
9	1-9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം
10	1-10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
11	1-11	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ
12	1-12	രശീതി ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗത്തിലെ അപാകങ്ങൾ
13	1-13	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിലെ അപാകങ്ങളും നികുതി ഡിമാന്റ്

		ചെയ്യാത്തതും
14	1-14	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകങ്ങൾ .
15	1-15	എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് .ലൈസൻസ് -അപാകങ്ങൾ.
16	1-16	വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല
17	1-17	കേന്ദ്രീകൃത വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല
18	1-18	ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല
19	1-19	ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് -അലോട്ട്മെന്റ് മുഴുവനായും അക്കൗണ്ടിൽ വരാത്തത്-860333 രൂപ വരവു നഷ്ടം.
20	1-20	ടാർ വില മുഴുവനായും തിരികെ ഈടാക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകങ്ങളും.
21	1-21	മണൽ ഫിൽട്ടറിംഗ്-സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഇൻകം ടാക്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ ബിൽത്തുക നല്കി.
22	1-22	ക്ഷേമപെൻഷൻ - മരണപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളെ യഥാസമയം ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്നില്ല.
23	1-23	ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശിക കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ-അധികം നല്കിയ 23,838 രൂപ തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്.
24	1-24	ശമ്പള കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കിയതിൽ പിഴവ് വന്നത്-അധികം നല്കിയ തുക തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്.
25	1-25	ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
26	1-26	മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസനിധി - ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ തുക അടവാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം സംബന്ധിച്ച്.
27	1-27	ദീർഘകാല രോഗികൾക്കും മാറാവ്യാധികൾ ബാധിച്ചവർക്കുമുള്ള ഗൃഹകേന്ദ്രീകൃത സാന്ത്വനം -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ
28	1-28	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.
29	1-29	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് -അപാകങ്ങൾ.
30	1-30	ബഡ്സ് സ്കൂൾ വാഹന പരിപാലനം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.
31	1-31	പി എം എ വൈ വിഹിതം നല്കൽ – വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
32	1-32	ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം - രേഖകൾ സൂക്ഷിപ്പ് സുതാര്യതയില്ല-890811/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
33	1-33	സ്കൂൾ ഡയറി വിതരണം സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.
34	1-34	ഗവൺമെന്റ് എയ്ഡഡ് പ്രൈമറി സ്കൂളുകളിലെ ലാബുകൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ അപാകങ്ങൾ.
35	1-35	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഗ്രാമസഭ

		അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.
36	1-36	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി അപാകങ്ങൾ.
37	1-37	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിച്ച് നല്കൽ അപാകങ്ങൾ- 2,00,000 രൂപയുടെ (50,000+1,50,000) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
38	1-38	മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് -അപാകങ്ങൾ-265300രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.
39	1-39	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- കിണർ നിർമ്മാണം- അപാകങ്ങൾ.
40	1-40	നീർത്തട സംരക്ഷണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തി-നിർവ്വഹണത്തിലെ ഗുരുതരമായ അപാകങ്ങൾ - അധികം നല്കിയ തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.
41	1-41	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്- പൊതു അപാകങ്ങൾ.
42	1-42	റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഷ്രഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല.
43	1-43	വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ ലംപ്സം പ്രൊവിഷൻ നല്കി പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നതും മറ്റ് അപാകങ്ങളും – 3,01,387 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.
ഭാഗം 2 വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള വ്യക്തമായ നഷ്ടം പരാമർശിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ- ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ ഇല്ല		
ഭാഗം 3 ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള വ്യക്തമായ നഷ്ടം പരാമർശിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ- സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ ഇല്ല		
44	4-1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം.
45	4-2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
46	4-3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
47	4-4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ
48	4-5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്
49	4-6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം
50	4-7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
51	4-8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
52	4-9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം
53	4-10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
54	4-11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

55	അനുബന്ധം-1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
56	അനുബന്ധം-2-1	റസീറ്റ് &പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
57	അനുബന്ധം-2-2	ഇൻകം&എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
58	അനുബന്ധം-2-3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 26.03.18തീയതിയിലെ 38/2018 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

	ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	73,52,852
വരവ്	10,27,91,500
ആകെ	11,01,44,352
ചെലവ്	10,27,60,352
നീക്കിയിരിപ്പ്	73,84,000

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.19	15.05.19	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	--

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	51,25,916.40
വരവ്	7,08,34,641.00

ആകെ	7,59,60,557.40
ചെലവ്	6,52,20,018.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,07,40,539.40

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		0	1,34,14,000	1,34,14,000	1,30,64,000	3,50,000
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		0	21,20,000	21,20,000	21,20,000	0
മെയിന്റനൻസ്,റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	26,33,000	26,33,000	20,26,320	6,06,680
മെയിന്റനൻസ്, റോഡിതരം (ACR പ്രകാരം) #		0	31,40,000	31,40,000	31,40,000	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		0	62,26,000	62,26,000	47,77,542	14,48,458
സാക്ഷരത		66,154	2,685	68,839	0	68,839
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	5535711	5535711	5535711	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1212.25	437583	438795.25	261469	177326.25
ഐ.സി.ഡി.എസ്-കേന്ദ്രവിഹിതം		857833	863681	1721514	800000	921514
ടിഎസ് സി		2317	0	2317	0	2317
ശുചിത്വ മിഷൻ		750000	477000	1227000	0	1227000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം		0	68,280	68,280	68,280	0
കേരളോത്സവം		19319	0	19319	0	19319
സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം		0	3,00,000	3,00,000	3,00,000	0

ഉൽപ്പാദന ബോണസ്		0	22,000	22,000	22,000	0
ബഡ്സ്സ്കൂൾ-ധനസഹായം		263079	400391	663470	373658	289812
വിമുക്തി		74550	25000	99550	25000	74550
എം എൻ ആർഇ ജി എസ് – 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയവർക്കുള്ള പ്രതിഫലം		0	4,000	4,000	4,000	0
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	367409	140000	507409	140000	367409
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1504841	1629000	3133841	723712	2410129
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്(*)			1,10,15,815 (വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ₹10155482)			
തനത് ഫണ്ട്(*)	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്					
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്					

(*)ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പദ്ധതിച്ചെലവുകൾക്കുള്ള എ സി ആർ മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ കൃത്യമായ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ലഭ്യമല്ല. അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ചതിൽ ഒരു ഗഡു ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് മാറിയെടുക്കാത്തതിനാൽ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് വരവിൽ 8,60,333/- രൂപയുടെ കുറവു വന്നിട്ടുണ്ട്.

(*)തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളിൽ വിവിധ കാലയളവുകളിൽ മറ്റു ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകളും ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. അവയുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. (ഖണ്ഡിക. 1-11-4 കാണുക)

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകളുടെയും മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ വിവരങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയത് .

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
164	54473514	121	32384879	33	43	53.66

<u>പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ</u>

ഇല്ല

<u>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതിച്ചെലവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	2148310	2103700
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	12	12	2854000	2126786
ഫിഷറീസ് സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ	2	2	326000	320295
വി ഇ ഒ	17	13	11092295	4605574
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി	2	1	500000	439129
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	2	2	125000	125000
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദ	4	4	760000	757800
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	10	9	2020000	1713128
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	5	5313250	5161726
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10	8	2494100	1789661
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	69	40	20580544	9351001
സെക്രട്ടറി	23	18	6260015	3891079
	164	121	54473514	32384879

പദ്ധതി ആസൂത്രണം,നിർവ്വഹണം,മോണിറ്ററിംഗ്

(എ) ആസൂത്രണസമിതി- ആസൂത്രണ സമിതി യോഗങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകം മിനുട്സ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ജനറൽ മിനുട്സിലാണ് ആസൂത്രണ സമിതി യോഗങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്.2018-19 പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആസൂത്രണ സമിതി യോഗം ചേർന്നതായി കാണുന്നില്ല. ആസൂത്രണ സമിതി നിക്ഷിപ്ത ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിലേക്കും തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനുട്സ് ചെയ്യുന്നതിന് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുന്നതിലേക്കും ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു

(ബി) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പതിമൂന്ന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ് രൂപീകൃതമായിട്ടുള്ളത്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മിനുട്സിൽ പദ്ധതി അവലോകനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തീരുമാനങ്ങൾ ഉണ്ടായിരുന്നില്ല. ക്വാറം തികയാതെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ചേരുന്നതും ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം- കുടിവെള്ളം,ശുചിത്വം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് -തീയതി 15.11.18-രണ്ടുപേർ മാത്രം പങ്കെടുത്തു,തൊട്ടടുത്ത തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത മീറ്റിംഗിലും രണ്ട പേർ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തത്. മിനുട്സ് ക്ലോസ് ചെയ്യാത്തതും അപാകമാണ്. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനായുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുന്നതിലേക്ക് മാത്രമായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം ചുരുങ്ങിപ്പോകുന്നത് ഒട്ടും ആശാസ്യമല്ല. പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയായതിനാൽ മുഴുവൻ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളിലും പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദമായ ചർച്ചകൾ നടത്തുന്നുണ്ടെന്നും വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതിലേക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റികളുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

(സി) സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റികൾ

നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ചർച്ചകൾ നടത്തുന്നുണ്ടെന്നും കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ യോഗം ചേർന്ന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുന്നുണ്ടെന്നും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി മിനുട്സ് പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാകുന്നു. എന്നാൽ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ വിലയിരുത്തുന്നതിലും പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതിയുടെയും അംഗണവാടി പ്രവർത്തനങ്ങളുടേയും വിലയിരുത്തലിലും വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റികളിലും പ്രധാനപ്പെട്ട അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് പദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങളാണ്. പദ്ധതി അവലോകനം നടത്തുന്നതിലും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

പദ്ധതി രൂപീകരണം മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ചിട്ടില്ല എന്നത് അപാകമാണ്. ഉദാഹരണമായി സ്കൂളുകൾക്ക് ഡയറി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നടപ്പാക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. എയ്ഡഡ് മേഖലയിലുള്ള വിദ്യാലയങ്ങളിലും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ പെടുന്ന ഹയർ സെക്കന്ററി വിദ്യാലയത്തിലേക്കും ഡയറി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വിദ്യാലയങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയവയല്ല.

ക്ഷേമപെൻഷൻ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിൽ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ ഫലപ്രദമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	5535711	5535711	5535711	0
ഭരണചെലവുകൾ	1212.25	437583	438795.25	261469	177326.25

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,38,13,300	1932
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	13,31,000	100
വിധവാപെൻഷൻ	1,41,35,500	1189
50വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2,39,500	23
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	40,88,300	339

മരണമടഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് പെൻഷൻ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശം ഖണ്ഡിക 1-22 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12.02.2020 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3790 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു .

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ചേർന്നിട്ടില്ല. യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്സ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്തതും അപാകമാണ്. ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ യഥാസമയം വിലയിരുത്തി നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കാത്തതിനാൽ രസീറ്റ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലുൾപ്പെടെ ഗുരുതരമായ പിഴവുകൾ ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട് എന്നത് പ്രത്യേകം പ്രസ്താവ്യമാണ്.ഓഫീസ്

പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി ജീവനക്കാർക്ക് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്ഷേമപെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹത നഷ്ടപ്പെടുന്ന മുറക്ക് ക്ലെയിം സസ്പെൻഡ് ചെയ്യപ്പെടാത്തത് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ വന്ന പിഴവാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന മരണങ്ങളുടെ കാര്യത്തിലെങ്കിലും, ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കപ്പെടാതിരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് രേഖപ്പെടുത്താതെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ തീർപ്പുകല്പിക്കുന്നതും കുടിശിക ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കിയത് മേൽപ്പരിശോധന നടത്തി അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കാതെ അതേപടി അനുവദിച്ചതും മേൽനോട്ടപ്പിശകിന് ഉദാഹരണങ്ങളാണ്.വാർഷിക സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കാത്തതും അപാകമാണ്.

അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ശക്തിപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.01.2020	12/19	11.01.2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	18.04.2007	1997-98 മുതൽ 2006-07 വരെ	26.06.2007

1-11 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാ വേളയിൽ കണ്ടെത്തിയതും നാളിതു വരെ പരിഹരിക്കപ്പെടാത്തതുമായ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തൻവർഷത്തേക്ക് ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2.ലേലമിനത്തിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ബാലൻസ് ബി 7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 5000രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഇത് 8000രൂപയാണ്

3.ടെണ്ടർ ഫോം രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷ വരവ് 63398 രൂപയും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 69038 രൂപയുമാണ്.

4.സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം വിഭാഗത്തിൽ ,വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഐ 6,ആർ പി 7 ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം ചെലവ് 3119114 രൂപയും അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ചെലവ് 3140000രൂപയുമാണ്. 20886 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല

5.ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ തൊഴിലാളികളുടെ കൂലിയും ഭരണച്ചെലവും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ചെലവ് ഐ 16,ഐ 14 എ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഒരേ തുകയാണ് വരേണ്ടതെങ്കിലും

വ്യത്യസ്ത തുകയാണ് ചേർത്തത്. (ഐ 16-5973294,ഐ 14 എ -5792061) ഭരണച്ചെലവ് 251300801 കോഡ് നമ്പറിൽ 140469 രൂപ മാത്രമാണ് ചേർത്തത്.

5.ബിറ്റുമിൻ ഇനത്തിൽ തിരികെ ലഭിക്കുവാനുള്ളതായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ 4.08ലക്ഷം രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

6.കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയിൽ സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത വിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകുന്നില്ലെങ്കിലും സുലേഖ ചെലവു പത്രികയിൽ സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിനത്തിൽ 31,250 രൂപ ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് യഥാർത്ഥത്തിൽ തനതു ഫണ്ട് ചെലവാണ്.

1-12 രശീതി ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

റസീറ്റ് ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
(എ) സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം അധ്യായം 2-ൽ 4(3) പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് പുസ്തകങ്ങൾ കൈ എഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന അവസരങ്ങളിൽ രസീതുകൾ ഓരോ പേജും ക്രമമായി നമ്പറിട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സീൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയോ അദ്ദേഹം അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ഓരോ രസീതിന്റെയും താളുകൾ എണ്ണി തിട്ടപ്പെടുത്തി അവസാനത്തെ പേജിൽ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഏതാനും രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചത് സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് .

രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ	1879,1884,26419,26435,26439,26440.

(ബി) വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെ റദ്ദാക്കിയ രശീതികൾ.

രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ	രശീതി നമ്പർ
1879	90
26444	18
1904	55
1894	15,65
1880	22
1906	28,44
26419	48,83

(സി)തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ	രശീതി നമ്പർ
1905	41
26437	7
26444	27
1903	92,93
1906	48,71,72,73,82,85,86,87,88,89,90,91,92,100
26419	1,2,3,4,5,6,7,8,9,16,18,19
26424	72
26435	24
26439	91

(ഡി)അവശേഷിക്കുന്ന രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുകയോ ക്യാൻസൽ ചെയ്തവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യാത്ത രസീറ്റ് ബുക്കുകളും ഉണ്ട്

(ഇ).കലക്ഷൻ തുക ഒടുക്കു വരുത്തുന്നതിൽ 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം അധ്യായം-3-ലെ ചട്ടം-23 ലെ സമയപരിധി പാലിക്കാത്തത്

രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ	രശീതി നമ്പർ	ഒടുക്കിയ തീയ്യതി/ഉൾപ്പെട്ട തുക/ രസീത് നമ്പർ
1901	1 മുതൽ 8വരെ തീയതി26.10.18 കളക്ഷൻ തുക1330രൂപ	31.10.2018./₹2030/ 118030102914
1906	27 തീയതി 25.12.18 കളക്ഷൻ തുക17724രൂപ	15.1.2019/₹21412/ 118030104819
1906	38 മുതൽ 51വരെ തീയതി 15.1.2019	21.1.2019/₹8583/ 118030104923

	കളക്ഷൻ തുക 6707രൂപ	
1906	52 മുതൽ 54വരെ തീയതി17.1.2019 കളക്ഷൻ തുക1401രൂപ	21.1.2019/₹8583/ 118030104923
1906	60 മുതൽ 67വരെ തീയതി 21.1.2019 കളക്ഷൻ തുക 5604രൂപ	28.1.2019/₹5604/ 118030105015

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/17.02.2020) മറുപടിയായി സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക് കൃത്യവിലോപം നടത്തിയതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതിലേക്കായി വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-13 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിലെ അപാകങ്ങളും നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്തതും

1.ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തിയത്

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ഡാറ്റാ വിവരവും ഒത്തുനോക്കിയതിൽ ചില കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തി ഉപയോഗിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.ചില ഉദാഹരണങ്ങൾചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

എഫ്.ടി.ഇ& ഒ.എസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനം/ ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം ച.മീറ്റർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗ ക്രമംഎഫ്.ടി.ഇ& ഒ.എസ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ഡാറ്റാ പ്രകാരം	ഈടാക്കിയ വസ്തു നികുതി നിരക്ക് ച. മീറ്ററിന് ₹
2	3/373	എം.ഉത്തമൻ	242	തുണിക്കച്ചവടം	പാർപ്പിടാവശ്യം	4
53	12/295	മനോജ്.എം	60	ഫാൻസി&റെഡിമെയ്ഡ് ഷോപ്പ്	പാർപ്പിടാവശ്യം	4
72	5/365	റഹ്മത്ത്.കെ.കെ	146	അനാദിക്കച്ചവടം	പാർപ്പിടാവശ്യം	4
81	15/380	മുസ്തഫ മുഹമ്മദ്	36	അനാദിക്കച്ചവടം	പാർപ്പിടാവശ്യം	4
88	8/236	റംലത്ത്.വി.വി	10	അച്ചാർ നിർമ്മാണം	വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള	10

					കൈത്തറി ഷെഡ്,കയർ പിരി ഷെഡ്	
106	1/12	അബ്ദുൾ സലാം.സി	72	സ്റ്റേഷനറി	പാർപ്പിടാവശ്യം	4
108	4/317	ആച്ച വളപ്പിൽ ഇബ്രാഹിം കുട്ടി	155	അനാദിക്കച്ചവടം	പാർപ്പിടാവശ്യം	4
109	11/33	കെ.അബ്ദുൾ റസാഖ്	160	ഹോട്ടൽ	പാർപ്പിടാവശ്യം	4
113	10/432	സെബാസ്റ്റ്യൻ പുതിയപറമ്പിൽ	25	കാർപെന്ററി ആവശ്യത്തിന്	വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറി ഷെഡ്,കയർ പിരി ഷെഡ്	10

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/20.02.2020)മറുപടിയായി അപേക്ഷകർ കെട്ടിട നമ്പർ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് അപാകം സംഭവിച്ചതെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതാണ് ഇതിനു കാരണമെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് നൽകിയത്

ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിട നമ്പറുകളിൽ ചിലത് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന പരിശോധനന നടത്തിയപ്പോൾ ഡാറ്റ നിലവിലില്ല എന്നാണ് കാണിക്കുന്നത്.

ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഉപയോഗ ക്രമം.
20	5/208	അനാദിക്കച്ചവടം
100	11/292 സി	ഹോട്ടൽ
118	10/212എ	ഭക്ഷണ സാധനങ്ങളും അച്ചാറും നിർമ്മിച്ച് വില്പന.

മുകളിൽ കൊടുത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗക്രമം മാറ്റി ഉപയോഗിക്കുന്നതിനും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഡാറ്റ സംബന്ധിച്ച വിവരം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/18-19,തീയ്യതി-20.2.2020) നൽകിയ മറുപടിയിൽ അപേക്ഷകളിൽ തെറ്റായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതാണെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്നത് നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് വരുന്നതിനും, കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമല്ലെങ്കിൽ ഭാവിയിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിനും തടസ്സമാകും.2018-19സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച മുഴുവൻ അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ച് ഇപ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗക്രമം മാറ്റി ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. ബിഎസ് എൻ എൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ട ബിഎസ് എൻ എൽ ടവറിന് നാളിതു വരെയായി ക്രമവൽക്കരണം നടത്തി വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നത് അപാകമാണ്.

അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി -അപാകങ്ങൾ .

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ടേൺ ഓവർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കി ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുണ്ടെങ്കിൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1)റേഷൻ കടകൾ.

2)കള്ള്ഷാപ്പ്.

3)അംഗൻവാടികൾ

4)പാലിയേറ്റീവ് നേഴ്സ്, പാലിയേറ്റീവ് ഡ്രൈവർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചില സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നല്കുന്നതിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഭാവിയിൽ അപാകം ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും (തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാകുന്നുവെങ്കിൽ) തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ്. ലൈസൻസ് -അപാകങ്ങൾ.

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച 289 അപേക്ഷകളിൽ ഭൂരിഭാഗവും സെക്രട്ടറിയുടേയോ, അധികാരപ്പെടുത്തിയ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ അന്വേഷണ

റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെയാണ് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമായി . അപേക്ഷകളുടെ സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്താത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽപ്പോലും മാറ്റം വന്നിട്ടുണ്ട്.

കൂടാതെ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 21.5.2018-ലെ 59/2018 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 31.10.2017-ലെ ജി.ഒ.(പി)നം.80/2017.ത.സ്വ.ഭ.വ-ഉത്തരവ് പരിഗണിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിച്ച ലൈസൻസുകളൊന്നും തന്നെ മൂലധന നിക്ഷേപത്തെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയല്ല. ഭരണ സമിതി തീരുമാനം പാലിക്കാതിരുന്നത് ശരിയല്ല.

റേഷൻ കടക്കാരും കള്ള് ഷോപ്പ് ഉടമകളും ലൈസൻസില്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ച വരുന്നതെങ്കിലും നാളിതുവരെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമകൾക്കെതിരെ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നത് ഗുരുതരമായ അപാകമാണ്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 20/25.02.2020 ന് നല്കിയ മറുപടിയിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം തന്നെയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതെന്നും മൂലധന നിക്ഷേപം അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നത് ശ്രദ്ധിക്കാത്തതുകൊണ്ടാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകങ്ങൾ സംഭവിച്ചത് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. അപേക്ഷകൾ സ്ക്രൂട്ടിനി നടത്തി അന്വേഷണം നടത്തിയ ശേഷം മാത്രം ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മൂന്ന് മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നല്കി വരുന്നുണ്ടെങ്കിലും വാടക ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകളും മറ്റ് നിയമാവലികളും ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല. അപാകം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കേന്ദ്രീകൃത വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

ജി ഒ(പി) 259/10/തസ്വഭവ/08.11.2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിലെ സമാഹരണ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ, വേണ്ടി വരുന്ന സാധനങ്ങളുടേയും സേവനങ്ങളുടേയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നടത്തുകയും ഉചിതമായ നടപടിക്രമമനുസരിച്ച് വാങ്ങൽ നടപടികൾ ആരംഭിക്കണമെന്നും നിരക്കുകൾ താരതമ്യം ചെയ്ത് വാർഷിക പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് പരമാവധി നേട്ടമുണ്ടാക്കുന്ന തരത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തണമെന്നും ഓഫീസ് ഉപകരണം , ഫർണ്ണിച്ചർ ഇവ വാർഷിക ആവശ്യം മുൻനിർത്തി മതിയായ എണ്ണം കണക്കാക്കി ഒന്നിച്ച വാങ്ങണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ തരത്തിലുള്ള സാധനങ്ങൾ തന്നെ വ്യത്യസ്ത നിർവ്വഹണ

ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രത്യേകമായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് വാങ്ങുകയും കൂടുതൽ സാധനങ്ങൾ ഇ ടെണ്ടർവഴി വാങ്ങുന്നതിലൂടെ ലഭ്യമാകാനിടയുള്ള ലാഭം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാതാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി രൂപീകരിക്കുമ്പോൾ തന്നെ സമാന സ്വഭാവമുള്ള വാങ്ങലുകൾ ഉണ്ടാകുമെന്ന കാര്യം വ്യക്തമാകുന്നതാണ്. ഒരേ പർച്ചേസ് കമ്മറ്റി തന്നെയാണ് വാങ്ങലുകൾ മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ കേന്ദ്രീകൃത വാങ്ങൽ സംവിധാനം പിൻതുടരാത്തത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ അപാകമാണ്.

ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഉചിത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഭരണസമിതിയുടെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-18 ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഏതൊരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും അവിചാരിത ദുരന്തങ്ങൾ നേരിടുന്നതിനായി ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും നാളിതു വരെ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ ഒരു ഫണ്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-19 ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് -അലോട്ട്മെന്റ് മുഴുവനായും അക്കൌണ്ടിൽ വരാത്തത്-860333 രൂപ വരവു നഷ്ടം

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ പറയും പ്രകാരം 1,10,15,815 രൂപ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ (96534+595281=691815 രൂപ റവന്യൂ കലക്ഷൻ ഇൻസെന്റീവ് ഉൾപ്പെടെ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

860333x11+860337+96534+595281 = 1,10,15,815രൂപ .

എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ 1,01,55,482രൂപ മാത്രമാണ് ഈയിനത്തിലുള്ള വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത് (ആർ പി 7 ഷെഡ്യൂൾ). 8,60,333രൂപ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല എന്നാണ് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 8,60,333 രൂപയുടെ വരവ് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച അലോട്ട്മെന്റ് യഥാസമയം ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ച് ബിൽ മാറാതിരുന്നത് കാരണം 8,60,333രൂപ നഷ്ടപെടുത്തിയത് ജീവനക്കാരുടെ ഭാഗത്തുനിന്ന് ഉണ്ടായ വീഴ്ചയാണ്.
ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/15-02-2020) മറുപടിയായി തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ടാർ വില മുഴുവനായും തിരികെ

ഈടാക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകങ്ങളും

2016-17,17-18 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലായി വിവിധ കരാറുകാർക്ക് വാങ്ങി നല്കിയ ബിറ്റുമിൻ വില തിരികെ ഈടാക്കിയതിൽ 4,08,668രൂപ നിലവിലും തിരികെ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 18ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാങ്ങിയ ബിറ്റുമിന്റെ അളവ്

വി ജി 30	195ബാരൽ
ആർ എസ് 1	21 ബാരൽ
എസ് എസ് 1	34 ബാരൽ

മുഴുവൻ സാധനങ്ങളും കരാറുകാർക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായി ബിറ്റുമിൻ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കു വേണ്ടി 8,08,528രൂപ ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങുന്നതിനായി പിൻവലിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നല്കുകയും ആയത് ഉൾപ്പെടെ 13,75,325 രൂപ ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തു. 2016-17 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി 18 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാലൻസായി കാണിച്ചത് 1375325-808525=566797രൂപയാണ്.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈ ആവശ്യത്തിലേക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 2,25,663 രൂപ ചെലവഴിച്ചതായാണ് അക്കൗണ്ടുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നത്. മുൻവർഷത്തേതുൾപ്പെടെ 3,83,792 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കിയതായി ആർ പി 47 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2017-18 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള തുക 4,08,668രൂപയാണ്. (566797+225663-383792). പ്രസ്തുത തുക തന്നെയാണ് 2018-19 ലും തിരികെ ഈടാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാർക്ക് വിതരണം ചെയ്ത ബിറ്റുമിന്റെ വില യഥാസമയം തിരികെ ഈടാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സബ്സിഡിയറി ക്യാഷ്ബുക്കിൽ എല്ലാ വർക്ക് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും റിക്കവറി നടത്തിയതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്. പ്രസ്തുത തുക യഥാസമയം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് റീക്ലപ്പ് ചെയ്യാത്തതാണോ അപാകത്തിന് കാരണം എന്ന് പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്.ബിറ്റുമിൻ വില തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിശദമായ പരിശോധന നടത്തി മറുപടി നല്കേണ്ടതാണ്.

തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളിലെ അപാകങ്ങൾ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം തനതു ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളുടെയും ചെലവു വിവരങ്ങൾ സുലേഖ ചെലവു പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ വർക്ക് ബിൽ റിക്കവറികൾ ഒടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കരാറുകാർക്ക് നല്കാനുള്ള തുകയുടെ ചെക്ക് മാത്രം നല്കുകയാണ് ചെയ്തത്.ആയത് ഗുരുതരമായ അപാകമാണ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വരുന്ന പദ്ധതികൾക്കു വേണ്ടി സെക്രട്ടറി നേരിട്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതാണ് അപാകത്തിന് കാരണമെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷവും തനത് ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ റിക്കവറികൾ ഒടുക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ബിറ്റുമിൻ വിലയിനത്തിൽ തിരികെ ഈടാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഈടാക്കി ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങുന്നതിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ കണക്കിനത്തിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതും വർക്ക്

ബിൽ റിക്കവറികൾ ഒടുക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 21/25.02.2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-21 മണൽ ഫിൽട്ടറിംഗ്-സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഇൻകം ടാക്സ് കുറവു ചെയ്യാതെ ബിൽത്തുക നല്കി

പഞ്ചായത്തിലെ മാനുവൽ ഡ്രഡ്ജിംഗ് വഴി ശേഖരിക്കുന്ന മണൽ ഫിൽട്ടർ ചെയ്യുന്നത് പാപ്പിനിശ്ശേരി കെട്ടിട നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി സഹകരണ സംഘം പാപ്പിനിശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനമാണ്. ഫിൽട്ടർ ചെയ്യുന്ന മണലിന് ടണ്ണിന് 115 രൂപ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് തുക അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൌച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	ഫിൽട്ടർ ചെയ്ത മണലിന്റെ അളവ്	തുക
1	21800052	12-04-2018	3726	428490
2	21800106	10-05-2018	2661	306015
3	21800172	11-06-2018	2274	261510
4	21800251	07-07-2018	1619	186185
5	21800361	08-08-2018	1431	164565
6	21800495	07-09-2018	1016	116840
7	21800584	09-10-2018	4320	496800
8	21800652	05-11-2018	3828	440220
9	21800758	10-12-2018	1854	213210
10	21800827	10-01-2019	1862	214130
11	21800926	05-02-2019	1845	212175
12	21801004	05-03-2019	1506	173190
13	21801261	31-03-2019	1241	142715
ആകെ			29183	3356045

ഇൻകംടാക്സ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 194 സി പ്രകാരം ആദായ നികുതി ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും ആയത് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (28/27-02-2020) നല്കിയ മറുപടിയിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും തുടർന്നുള്ള ബില്ലുകളിൽ ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു വരുത്തി ഒടുക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. കുടിശ്ശികയായ ആദായനികുതി ഈടാക്കി ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ക്ഷേമപെൻഷൻ - മരണപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളെ യഥാസമയം ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്ന്

ഒഴിവാക്കുന്നില്ല

ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ സമയത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ,താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പെൻഷൻ തുക കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെട്ടതായി ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

പേര്	ആധാർ നമ്പർ	പെൻഷനർ ഐ ഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	റിമാർക്സ്
ശ്രീ മുസ്തഫ പി എ പി	711298669497	111000200566	29.11.18	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ശ്രീമതി സൈനബ ഇ സി	529526733105	111000200176	7.12.18	4/19 വരെയുള്ളത് വീട്ടിൽ എത്തിച്ചത് കൈപ്പറ്റി
ശ്രീ ദേവസി വി സി	419161550522	111000200929	12.11.18	7/19വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു. (സ്റ്റാറ്റസ്- ആക്ടീവ്)
ശ്രീ കുഞ്ഞഹമ്മദ് ടി ടി	553439390566	111000201483	15.11.18	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ശ്രീ അബ്ദുൾ മജീദ്.കെപി കെ	678788677527	111000201682	4.10.18	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ശ്രീ അബ്ദുൾ കരീം കെ	732251479432	111000400143	14.09.18	7/19വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു. (സ്റ്റാറ്റസ്- ആക്ടീവ്)
ശ്രീമതി കുഞ്ഞായിസു ബി	400169380882	111000200752	9.09.18	11/18വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ശ്രീമതി സൈനബ എസ്	746992410438	111000200151	23.08.18	11/18വരെയുള്ളത് വീട്ടിൽ

				എത്തിച്ചത് കൈപ്പറ്റി
ശ്രീ അബ്ദുൾ സലാം ആയാർ	267427370758	111000201290	23.08.18	11/18വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ശ്രീമതി നഫീസ കെ	714030114222	111000200470	3.07.18	7/19വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു. (സ്റ്റാറ്റസ്-ആക്ടീവ്)
ശ്രീമതി ആയിഷ ടി വി	720987526824	111000600430	3.06.18	7/19വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു. (സ്റ്റാറ്റസ്-ആക്ടീവ്)
ശ്രീ ഇബ്രാഹിം കുട്ടി ഇ വി	780992864160	111000200359	30.01.18	7/18വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ശ്രീ ഭാസ്കരൻ ആലാണ്ടി	411356858019	111000201522	12.12.18	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ശ്രീ ഇബ്രാഹിം ഒ	269048775146	111000201342	18.01.19	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു
ശ്രീ അബ്ദു റഹിമാൻ ആലക്കാൽ	638357928023	111000201034	30.01.19	4/19 വരെ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടുമ്പോൾ സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ആധാർ നമ്പർ ചേർത്തു നോക്കി പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവാണോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും അതാത് തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തെ വിവരം അറിയിച്ച് യഥാസമയം പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 26.07.18 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 69/18 ൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെയും പുനർ വിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടെയും ആശാവർക്കർമാരുടെയും സഹായത്തോടെ ശേഖരിച്ച് അതാതു മാസം തന്നെ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളെ അറിയിക്കാനും പ്രസ്തുത

സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. അനർഹരെ യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യുകയെന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെയും ചുമതലയാണ്

മരണമടഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായിരുന്നിട്ടും ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും യഥാസമയം ഒഴിവാക്കാത്തതിന് ഗുരുതരമായ പിഴവായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത മരണങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രം പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അധിക ചെലവാണിത്. മുൻകാലങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ മരണപ്പെട്ടവരുടെ ആനുകൂല്യങ്ങൾ ഇതേരീതിയിൽ കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെടാനുള്ള സാധ്യത കൂടി പരിശോധന വിധേയമാക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശിക കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ- അധികം നല്കിയ 23838രൂപ(23213+625) തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്

ജി.ഒ.(പി) 07/2016/ധന തീയതി 20-01-2016 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം പരിഷ്കരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാർക്ക് കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

വൌച്ചർ നമ്പർ –

21800188/14-06-2018 ₹123364/-(മൂന്നാം ഗഡു)

21800593/11-10-2018 ₹174666

(ഒന്നും രണ്ടും ഗഡുക്കൾ മുൻവർഷം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്)

1- ശ്രീ ഷിബു കരുൺ ടി ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി.

അനുവദിച്ച തുക ₹22784/-(മൂന്നാം ഗഡു) ₹21582 (നാലാം ഗഡു)

ജീവനക്കാരന്റെ ശമ്പള നിർണയ പത്രിക പ്രകാരം 01-07-2014 ലെ അടിസ്ഥാനശമ്പളം 30,700-65,400 ശമ്പള സ്കെയിലിൽ 33,900 രൂപയാണ്. അടുത്ത ഇൻക്രിമെന്റ് തീയതിയിൽ(01-04-2015)അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 34,800 രൂപയായി ഉയർത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരൻ 24-08-2015 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയായി സ്ഥാനകയറ്റം ലഭിച്ചപ്പോൾ KSR PART I Rule 28 A(b) പ്രകാരമാണ് ഓപ്ഷൻ നല്കിയത്. ഇത് പ്രകാരം പ്രസ്തുത തീയതിയിൽ ഒരു അഡ്വാൻസ് ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ച് അടിസ്ഥാന ശമ്പളം ₹35700 ആയി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ജീവനക്കാരന്റെശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക പത്രിക തയ്യാറാക്കിയത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

01-07-2014 മുതൽ 31-07-2015 വരെ @₹35500

08/2015 – ₹35264

09-2015 മുതൽ 01/2016 വരെ@ ₹36,600

അധികം നല്കിയ തുകയുടെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

month	DA നിരക്ക്	അനുവദിച്ചത്			അനുവദിക്കാവുന്നത്			അധികം നല്കിയത്
		Basic	DA	Total	Basic	DA	Total	

		Pay			Pay			
07/2014	Due 0%	35500	0	35500	33900	0	33900	
	Drawn80%	16980	13584	30564	16980	13584	30564	
	balance			4936			3336	1600
08/2014	Due 0%	35500	0	35500	33900	0	33900	
	Drawn80%	16980	13584	30564	16980	13584	30564	
	balance			4936			3336	1600
09/2014	Due 0%	35500	0	35500	33900	0	33900	
	Drawn80%	16980	13584	30564	16980	13584	30564	
	balance			4936			3336	1600
10/2014	Due 0%	35500	0	35500	33900	0	33900	
	Drawn80%	16980	13584	30564	16980	13584	30564	
	balance			4936			3336	1600
11/2014	Due 0%	35500	0	35500	33900	0	33900	
	Drawn80%	16980	13584	30564	16980	13584	30564	
	balance			4936			3336	1600
12/2014	Due 0%	35500	0	35500	33900	0	33900	
	Drawn80%	16980	13584	30564	16980	13584	30564	
	balance			4936			3336	1600
01/2015	Due 3%	35500	1065	36565	33900	1017	34917	
	Drawn86%	16980	14603	31583	16980	14603	31583	
	balance			4982			3334	1648
02/2015	Due 3%	35500	1065	36565	33900	1017	34917	
	Drawn86%	16980	14603	31583	16980	14603	31583	
	balance			4982			3334	1648
03/2015	Due 3%	35500	1065	36565	33900	1017	34917	
	Drawn86%	16980	14603	31583	16980	14603	31583	
	balance			4982			3334	1648
04/2015	Due 3%	35500	1065	36565	34800	1044	35844	
	Drawn86%	17420	14981	32401	17420	14981	32401	
	balance			4164			3443	721

SLS	Due 3%	35500	1065	36565	34800	1044	35844	
	Drawn86%	17420	14981	32401	17420	14981	32401	
	balance			4164			3443	721
05/2015	Due 3%	35500	1065	36565	34800	1044	35844	
	Drawn86%	17420	14981	32401	17420	14981	32401	
	balance			4164			3443	721
06/2015	Due 3%	35500	1065	36565	34800	1044	35844	
	Drawn86%	17420	14981	32401	17420	14981	32401	
	balance			4164			3443	721
07/2015	Due 6%	35500	2130	37630	34800	2088	36888	
	Drawn92%	17420	16026	33446	17420	16026	33446	
	balance			4184			3442	742
08/2015 Promoted as Assistant Secretary wef 24-08-2015	Due 6%	35264	2116	37380	35032	2102	37134	
	Drawn92%	17534	16131	33665	17534	16131	33665	
	balance			3715			3469	246
09/2015	Due 6%	36600	2196	38796	35700	2142	37842	
	Drawn92%	18740	17241	35981	18740	17241	35981	
	balance			2815			1861	954
10/2015	Due 6%	36600	2196	38796	35700	2142	37842	
	Drawn92%	18740	17241	35981	18740	17241	35981	
	balance			2815			1861	954
11/2015	Due 6%	36600	2196	38796	35700	2142	37842	
	Drawn92%	18740	17241	35981	18740	17241	35981	
	balance			2815			1861	954
12/2015	Due 6%	36600	2196	38796	35700	2142	37842	
	Drawn92%	18740	17241	35981	18740	17241	35981	
	balance			2815			1861	954
01/2016	Due 9%	36600	3294	39894	35700	3213	38913	
	Drawn98%	18740	18365	37105	18740	18365	37105	

	balance			2789			1808	981
ആകെ								23213

അപാകങ്ങൾ കാരണം ജീവനക്കാരന് ₹23,213 ഉം അതിന്റെ പലിശയും നാലു ഗഡുക്കളായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ജീവനക്കാരനിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (04/15-02-2020) ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

2-രാഗേഷ് ടി ടി ക്ലാർക്ക്

അനുവദിച്ച തുക – ₹14060 മൂന്നാം ഗഡു

₹14153 നാലാം ഗഡു

ശമ്പള പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് അനക്സർ II ഖണ്ഡിക 11 പ്രകാരം പ്രൊബേഷൻ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനെ തുടർന്ന് ഇൻക്രിമെന്റ് തടഞ്ഞ കാലയളവ് വെയിറ്റേജിന് പരിഗണിക്കുകയില്ല.എന്നാൽ 15 വർഷത്തെ സേവനം പരിഗണിച്ച് സർവ്വീസ് വെയിറ്റേജ് നല്കിയാണ് ടിയാന്റെ ശമ്പളം നിർണ്ണയിച്ചത് (കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് കണ്ണൂർ ജില്ലാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ കെ എസ് എ. / കെ എൻ ആർ /ബി 2/804/2016 തീയതി 04.10.16 കത്ത് കാണുക).ഇത് കാരണം ശമ്പള നിർണ്ണയം തെറ്റാണെന്ന് പ്രസ്തുത കത്തിൽ അറിയിച്ചിരുന്നു.

ശമ്പള നിർണയ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 25850 രൂപയും കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കുന്നതിന് പരിഗണിച്ച അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 25200 രൂപയുമാണ്.മേൽ അപാകങ്ങൾ കാരണം അധികം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.സേവന പുസ്തകം പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കാത്തതിനാലും ശമ്പള നിർണ്ണയത്തിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും കൂടുതൽ പരിശോധന സാധ്യമായിട്ടില്ല.

3-പ്രേമജ വളപ്പിൽ പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ

അനുവദിച്ച തുക – ₹5055 (മൂന്നാം ഗഡു) ₹5088 (നാലാം ഗഡു)

(ഒന്നും രണ്ടും ഗഡുക്കൾ മുൻവർഷം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്)

അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ജീവനക്കാരി 2014-15 സാമ്പത്തികവർഷം 10 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി മാത്രമാണ് പണമാക്കിയത്.(സേവനപുസ്തകം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല). 30 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ ചെയ്തതായി കണക്കാക്കിയാണ് ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചത്. ഇത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 625രൂപ പലിശ സഹിതം നാലു ഗഡുക്കളായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

month		അനുവദിച്ചത്			അനുവദിക്കാവുന്നത്			അധികം നല്കിയത്
		Basic Pay	DA	Total	Basic Pay	DA	Total	
04/2015	Due 3%	10880	326	11206	3627	109	3736	
	Drawn86%	5520	4747	10267	1840	1582	3422	
	balance			939			314	625

അധികം നല്കിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ശമ്പള കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കിയതിൽ പിഴവ് വന്നത്-അധികം നല്കിയ തുക തിരിച്ചു

പിടിക്കേണ്ടതാണ്

31-05-2016 ൽ സേവനത്തിൽ നിന്ന് വിരമിച്ച ശ്രീ.പി.വി.ബാലകൃഷ്ണൻ,സെക്രട്ടറി (Late) എന്നവരുടെ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സേവനത്തിലിരുന്ന കാലയളവായ 29-09-2006 മുതൽ 27-07-2010 വരേയും 08-12-2011 മുതൽ 31-05-2016 വരെയും ഉള്ള ശമ്പള കുടിശ്ശികയായ ₹7,21,014 വൌച്ചർ നമ്പർ 21800430/21-08-2018 പ്രകാരം നിയമപ്രകാരമുള്ള അവകാശികൾക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1-ജീവനക്കാരന് വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക പരിഗണിക്കാതെയാണ് ഡ്യൂ ഡ്രോൺ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയത്. ഇത് കാരണം ശമ്പള കുടിശ്ശിക അധികമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2- ജീവനക്കാരന് സെക്രട്ടറി തസ്തികയിൽ റൂൾ 28 A(b) പ്രകാരം ശമ്പള നിർണ്ണയം നടത്തിയതിൽ സെക്രട്ടറി തസ്തികയിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച 08-12-2011 ൽ ₹22920 ആയും 01-07 2012 ൽ ₹24040 ആയും ശമ്പളം നിർണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (സേവനപുസ്തകം വാല്യം II പേജ് 37) എന്നാൽ 01-07-2012 ൽ ₹24640 എന്ന് കണക്കാക്കിയാണ് ശമ്പള കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചത്.

3- പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 12-07-2012 ലെ ഡി6-1515/2011 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജിവനക്കാരന്റെ രണ്ട് ഇൻക്രിമെന്റുകൾ സഞ്ചിതഫലത്തോടെയല്ലാതെ തടഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.(സേവനപുസ്തകം,വാല്യം 2,പേജ് 25).അതിനു ശേഷം ടിയാന് ഇൻക്രിമെന്റുകൾ നല്കിയിരുന്നില്ല. മുൻകാലങ്ങളിൽ അർഹമായ തുക കുടിശ്ശികയായി അനുവദിക്കുമ്പോൾ 07/2013 ലെ ഇൻക്രിമെന്റ് തടഞ്ഞത് മാത്രമാണ് പരിഗണിച്ചത്.(7/14 ൽ ശമ്പള പരിഷ്കരണത്തെ തുടർന്ന് ഫിക്സ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡ്യൂ ആയി കാണിച്ചത്). ഇത് കാരണം പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ രണ്ട് ഇൻക്രിമെന്റ് തടഞ്ഞു കൊണ്ടുള്ള ശിക്ഷാനടപടി പൂർണ്ണമായും പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

month	DAനിരക്ക്	അനുവദിച്ചത്			അനുവദിക്കാവുന്നത്			അധികം നല്കിയത്	സർക്കാർ ഉത്തരവ് / പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് അനുവദിച്ച ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക
		Basic Pay	DA	Total	Basic Pay	DA	Total		
01/2012	Due 38%	22920	8710	31630	22920	8710	31630		GO(P)323/2012/Fin DT.04-06-2012 31%- 38% 7435
	Drawn 31%	21240	6584	27824	21240	8071	29311		
	balance			3806			2319	1487	
02/2012	Due 38%	22920	8710	31630	22920	8710	31630		
	Drawn 31%	21240	6584	27824	21240	8071	29311		
	balance			3806			2319	1487	
03/2012	Due 38%	22920	8710	31630	22920	8710	31630		
	Drawn 31%	21240	6584	27824	21240	8071	29311		
	balance			3806			2319	1487	

SLS	Due 38%	22920	8710	31630	22920	8710	31630		
	Drawn 31%	21240	6584	27824	21240	8071	29311		
	balance			3806			2319	1487	
04-2012	Due 38%	22920	8710	31630	22920	8710	31630		
	Drawn 31%	21240	6584	27824	21240	8071	29311		
	balance			3806			2319	1487	
05-2012	Due 38%	22920	8710	31630	22920	8710	31630		
	Drawn 31%	21240	6584	27824	21240	8071	29311		
	balance			3806			2319	1487	
ജീവനക്കാരന് സെക്രട്ടറി തസ്തികയിൽ റൂൾ 28 A(b) പ്രകാരം 01-07 2012 ലെ ശമ്പളം നിർണ്ണയിച്ചത് 24040 ആണ്. എന്നാൽ 24640 കണക്കാക്കിയാണ് ശമ്പള കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചത്									
07/2012	Due 45	24640	11088	35728	24040	10818	34858		GO(P)614/12/Fin dt.08-11-2012 38% -45% 8922
	Drawn38%	21240	8071	29311	21240	9558	30798		
	balance			6417			4060	2357	
08/2018	Due 45	24640	11088	35728	24040	10818	34858		
	Drawn38%	21240	8071	29311	21240	9558	30798		
	balance			6417			4060	2357	
09/2012	Due 45	24640	11088	35728	24040	10818	34858		
	Drawn38%	21240	8071	29311	21240	9558	30798		
	balance			6417			4060	2357	
10/2012	Due 45	24640	11088	35728	24040	10818	34858		
	Drawn38%	21240	8071	29311	21240	9558	30798		
	balance			6417			4060	2357	
11/2012	Due 45	24640	11088	35728	24040	10818	34858		
	Drawn38%	21240	8071	29311	21240	9558	30798		
	balance			6417			4060	2357	
12/2012	Due 45	24640	11088	35728	24040	10818	34858		*തെറ്റായി 5270 ആണ് കാണിച്ചത്
	Drawn38%	21240	9558	30798	21240	9558	30798		
	balance			5270*			4060	1210	
01/2013	Due 53	24640	13059	37699	24040	12741	36781		GO(P)220/2013/Fin dt 14-05-2013
	Drawn45%	21240	9558	30798	21240	11257	32497		

	balance			6901			4284	2617	45%-53% 10194
02/2013	Due 53	24640	13059	37699	24040	12741	36781		
	Drawn45%	21240	9558	30798	21240	11257	32497		
	balance			6901			4284	2617	
03/2013	Due 53	24640	13059	37699	24040	12741	36781		
	Drawn45%	21240	9558	30798	21240	11257	32497		
	balance			6901			4284	2617	
04/2013	Due 53	24640	13059	37699	24040	12741	36781		
	Drawn45%	21240	9558	30798	21240	11257	32497		
	balance			6901			4284	2617	
SLS	Due 53	24640	13059	37699	24040	12741	36781		
	Drawn45%	21240	9558	30798	21240	11257	32497		
	balance			6901			4284	2617	
05/2013	Due 53	24640	13059	37699	24040	12741	36781		
	Drawn45%	21240	9558	30798	21240	11257	32497		
	balance			6901			4284	2617	
06/2013	Due 53	24640	13059	37699	24040	12741	36781		
	Drawn45%	21240	11257	32497	21240	11257	32497		
	balance			5202			4284	918	
07/2013	Due 63	24640	15523	40163	24040	15145	39185		GO(P)630/2013/Fin dt 23-12-2013 53%-63% 12744
	Drawn53%	21240	11257	32497	21240	13381	34621		
	balance			7666			4564	3102	
08/2013	Due 63	24640	15523	40163	24040	15145	39185		
	Drawn53%	21240	11257	32497	21240	13381	34621		
	balance			7666			4564	3102	
09/2013	Due 63	24640	15523	40163	24040	15145	39185		
	Drawn53%	21240	11257	32497	21240	13381	34621		
	balance			7666			4564	3102	
10/2013	Due 63	24640	15523	40163	24040	15145	39185		
	Drawn53%	21240	11257	32497	21240	13381	34621		
	balance			7666			4564	3102	

11/2013	Due 63	24640	15523	40163	24040	15145	39185		
	Drawn53%	21240	11257	32497	21240	13381	34621		
	balance			7666			4564	3102	
12/2013	Due 63	24640	15523	40163	24040	15145	39185		
	Drawn53%	21240	11257	32497	21240	13381	34621		
	balance			7666			4564	3102	
01/2014	Due 73	24640	17987	42627	24040	17549	41589		GO(P)221/2014/Fin dt 16-06-2014 63%-73% 12744
	Drawn63%	21240	13381	34621	21240	15505	36745		
	balance			8006			4844	3162	
02/2014	Due 73	24640	17987	42627	24040	17549	41589		
	Drawn63%	21240	13381	34621	21240	15505	36745		
	balance			8006			4844	3162	
03/2014	Due 73	24640	17987	42627	24040	17549	41589		
	Drawn63%	21240	13381	34621	21240	15505	36745		
	balance			8006			4844	3162	
04/2014	Due 73	24640	17987	42627	24040	17549	41589		
	Drawn63%	21240	13381	34621	21240	15505	36745		
	balance			8006			4844	3162	
SLS	Due 73	24640	17987	42627	24040	17549	41589		
	Drawn63%	21240	13381	34621	21240	15505	36745		
	balance			8006			4844	3162	
05/2014	Due 73	24640	17987	42627	24040	17549	41589		
	Drawn63%	21240	13381	34621	21240	15505	36745		
	balance			8006			4844	3162	
06/2014	Due 73	24640	17987	42627	24040	17549	41589		
	Drawn73%	21240	15505	36745	21240	15505	36745		
	balance			5882			4844	1038	
07/2014	Due 0%	52800	0	52800	52800	0	52800		GO(P)72/2015/Fin dt 07-02-2015 73%-80%
	Drawn73%	21240	15505	36745	21240	16992	38232		
	balance			16055			14658	1487	
08/2014	Due 0%	52800	0	52800	52800	0	52800		

	Drawn73%	21240	15505	36745	21240	16992	38232		
	balance			16055			14658	1487	
09/2014	Due 0%	52800	0	52800	52800	0	52800		
	Drawn73%	21240	15505	36745	21240	16992	38232		
	balance			16055			14658	1487	
10/2014	Due 0%	52800	0	52800	52800	0	52800		
	Drawn73%	21240	15505	36745	21240	16992	38232		
	balance			16055			14658	1487	
11/2014	Due 0%	52800	0	52800	52800	0	52800		
	Drawn73%	21240	15505	36745	21240	16992	38232		
	balance			16055			14658	1487	
12/2014	Due 0%	52800	0	52800	52800	0	52800		
	Drawn73%	21240	15505	36745	21240	16992	38232		
	balance			16055			14658	1487	
01/2015	Due 3%	52800	1584	54384	52800	1584	54384		GO(P)335/2015/Fin dt 07-08-2015 80%-86% 10192
	Drawn73%	21240	15505	36745	21240	18266	39506		
				17639			14878	2761	
02/2015	Due 3%	52800	1584	54384	52800	1584	54384		
	Drawn73%	21240	15505	36745	21240	18266	39506		
				17639			14878	2761	
03/2015	Due 3%	52800	1584	54384	52800	1584	54384		
	Drawn80%	21240	16992	38232	21240	18266	39506		
				16152			14878	1274	
04/2015	Due 3%	52800	1584	54384	52800	1584	54384		
	Drawn80%	21240	16992	38232	21240	18266	39506		
				16152			14878	1274	
SLS	Due 3%	52800	1584	54384	52800	1584	54384		
	Drawn80%	21240	16992	38232	21240	18266	39506		
				16152			14878	1274	
05/2015	Due 3%	52800	1584	54384	52800	1584	54384		
	Drawn80%	21240	16992	38232	21240	18266	39506		

				16152			14878	1274	
06/2015	Due 3%	52800	1584	54384	52800	1584	54384		
	Drawn80%	21240	16992	38232	21240	18266	39506		
				16152			14878	1274	
07/2015	Due 6%	54000	3240	57240	54000	3240	57240		GO(P)525/2015/Fin
	Drawn80%	21240	16992	38232	21240	19541	40781		dt 18-11-2015
				19008			16459	2549	86%-92%
08/2015	Due 6%	54000	3240	57240	54000	3240	57240		6375
	Drawn86%	21240	18266	39506	21240	19541	40781		
				17734			16459	1275	
09/2015	Due 6%	54000	3240	57240	54000	3240	57240		
	Drawn86%	21240	18266	39506	21240	19541	40781		
				17734			16459	1275	
10/2015	Due 6%	54000	3240	57240	54000	3240	57240		
	Drawn86%	21240	18266	39506	21240	19541	40781		
				17734			16459	1275	
11/2015	Due 6%	54000	3240	57240	54000	3240	57240		
	Drawn86%	21240	18266	39506	21240	19541	40781		
				17734			16459	1275	
ആകെ								1,05,622രൂപ	

കുടിശിക ഡി എ പരിഗണിക്കാതെ ശമ്പള കുടിശിക പത്രിക തയ്യാറാക്കിയതിനാലും അടിസ്ഥാന ശമ്പളം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലും അധികമായി നല്കിയ 105622രൂപയും രണ്ട് ഇൻക്രിമെന്റ് തടഞ്ഞു കൊണ്ടുള്ള ശിക്ഷാനടപടി പൂർണ്ണമായും പാലിക്കപ്പെടാത്തത് കാരണം അധികം നല്കിയ തുകയും (ജി ഒ (പി)24/2016/(1) തീയതി 17-02-2016 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്) തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22/26.02.2020) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-25 ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നമ്പർ 21800269/17-07-2018, ₹ 38030

ജി.ഒ(പി)84/2018/ധന തീയതി 07-06-2018 പ്രകാരം 07/2017 മുതൽ 05/2018 വരെയുള്ള ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിൽ, ജീവനക്കാർ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജോലി ചെയ്യാത്ത കാലയളവ് ഉൾപ്പെടെയാണ് കുടിശിക കണക്കാക്കിയത്. ജീവനക്കാർ മുമ്പേ

ജോലിചെയ്തിരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് കുടിശിക അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം , പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ ഡ്രോൺ സാലറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പേര് തസ്തിക	മാട്ടൂൽ പഞ്ചായത്തിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച തീയതി	അനുവദിച്ച തുക
1	ശ്രീമതി. റനിമോൾ റോസ് എലിസബത്ത് ക്ലാർക്ക്	08-11-2017	4605
2	ശ്രീ സന്തോഷ് കുമാർ പറമ്പൻ	16-11-2017	3108

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(23/26.02.2020) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതും അധികമായി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസനിധി ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ തുക അടവാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം സംബന്ധിച്ച്.

മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിനായി ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്ന് 2018 സെപ്തംബർ മാസം മുതൽ 2019 മാർച്ച് വരെ ഈടാക്കിയ ₹268073 ൽ ₹229781 30-03-2019 ലും മുൻബാക്കി ₹38292 ഉൾപ്പെടെ 1,46,958 രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്കിയതിനെ തുടർന്ന് (നം.31/28.02.2020) 29-02-2020 തീയതിയിലുമാണ് ഒടുക്കിയത്. ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ ഒടുക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിക്കുന്ന തുക ഒടുക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയത് ഗുരുതരമായ പിഴവാണ്. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ദീർഘകാല രോഗികൾക്കും മാറാവ്യാധികൾ ബാധിച്ചവർക്കുമുള്ള ഗൃഹകേന്ദ്രീകൃത സാന്ത്വനം -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെഅപാകങ്ങൾ-35599രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.മാട്ടൂൽ.
പ്രോജക്ട് നം.	106/19

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ദീർഘകാല രോഗികൾക്കും മാറാവ്യാധികൾ ബാധിച്ചവർക്കുമുള്ള ഗൃഹകേന്ദ്രീകൃത സാന്ത്വനം
അടങ്കൽ	₹ 450000 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ചെലവ്	439129/-

1.മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തത്

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(സാധാ)നം.3217/2015/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി.29.10.2015നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഉത്തരവിലെ താഴെ പറയുന്ന വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച്ച വന്നിട്ടുണ്ട്

1.പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ്കമ്മിറ്റി(PMC)രൂപീകരിച്ച് , രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും പരിമിതികൾ മറികടക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈകൊള്ളേണ്ടതുമാണ്. മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ PMC യുടെ യോഗം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 22.5.18,18.8.18,1.12.18,26.3.19എന്നീ തീയതികളിൽ മാത്രമാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

2.പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ കമ്മിറ്റി എല്ലാമാസവും 5-ാം തീയ്യതിക്കുമുമ്പായി യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ്കെയർ നിർവ്വഹണംവിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.ആവശ്യമെങ്കിൽ രണ്ട് പ്രതിമാസയോഗങ്ങൾക്കിടയിലും ഈ കമ്മിറ്റിക്ക് യോഗം ചേരാം. P.I.C യുടെ യോഗം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടില്ല. . എല്ലാമാസവും 5-ാം തീയ്യതിക്കുമുമ്പായി യോഗം ചേർന്ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3.പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 2.5.6 അനുസരിച്ച് പാലിയേറ്റീവ് നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രോഗികളുടെ പേരുവിവരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കാതെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ടിൽനിന്ന് യാതൊരു തുകയും ചെലവഴിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ നാളിതു വരെയും നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട രോഗികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയപ്പോൾ നിലവിലുള്ള വിവരങ്ങൾ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പാലിയേറ്റീവ് നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രോഗികളുടെ പേരുവിവരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ച് പെയിൻ&പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം കുറ്റമറ്റതും കാര്യക്ഷമവുമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതുമാണ് .

2. മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാകാത്തത്

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി (ബിൽ. നം 6/18-19/31.10.18- ₹35599) കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് മരുന്നുകൾ/ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി 35599 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന കാര്യം വ്യക്തമല്ല.

പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ ആരാഞ്ഞു കൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(9/18-19 തീയ്യതി 18.2.2020) മറുപടിയൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 35599രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു. അടിയന്തിര പ്രാധാന്യമുള്ള വാങ്ങലുകൾ എന്ന നിലയിൽ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതിക്കായുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ കാലതാമസം വരുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-28 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.

പ്രോജക്ട് നം.	89/19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ.
അടങ്കൽ	₹ 217500 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
<u>ചെലവ്</u> ബിൽ നം/തുക/തീയ്യതി.	10/18-19/₹217500/31.10.18
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

(എ) മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. അപേക്ഷകന്റെ ഒപ്പ് പോലും രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകളുമുണ്ട്. ഫീൽഡ്തല ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടും അപേക്ഷകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.അപേക്ഷകൾ സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്താതെയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന വസ്തുതയിലേക്കാണ് ഇത് വിരൽ ചൂണ്ടുന്നത്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി)മേൽ പദ്ധതിക്ക് 2017-18 വർഷത്തെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ നിന്നു തന്നെയാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തത് എന്നിരിക്കെ 2017-18 -ലെ പ്രോജക്ട് നം.127/18 പ്രകാരം വാങ്ങിയതിൽ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ വിതരണം ചെയ്യാതെ അവശേഷിച്ചിരുന്ന 9- കട്ടിലുകൾ (ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്-2017-18 ഭാഗം-3 ഖണ്ഡിക 7 കാണുക) ഉൾപ്പെടുത്താതെ 50 കട്ടിലുകൾക്കു വേണ്ടി തന്നെ പുതിയ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി നടപ്പാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. 9 കട്ടിലുകൾ നിലവിലും വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(സി)മേൽ പദ്ധതിപ്രകാരം പുതുതായി വാങ്ങിച്ച 50 കട്ടിലുകളിൽ 3 കട്ടിലുകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരിച്ചതിനെ തുടർന്ന് വിതരണം ചെയ്യാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 12 കട്ടിലുകൾ ഈ രീതിയിൽ വിതരണം ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്ന തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് -അപാകങ്ങൾ.

പ്രോജക്ട് നം.	71/19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് .
അടങ്കൽ	₹ 790203 (₹ 489483-വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ, ₹100000 – ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹ 200000 - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
ചെലവ് ബിൽ നം/ചെക്ക് നം/ തുക/തീയ്യതി	₹753361 (1)9/18-19/₹ 334900/31.10.18 (2)15/18-19/₹ 64380/14.1.19 (3)18/18-19/₹ 54081/27.3.19 (4)1005865/₹ 100000/25.1.19 (5)2379512/₹ 200000/27.3.19
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

(എ) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 14.2.2018-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്)22/2018-ലെ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക. 7.1.6, 7.1.7 -ന് ശേഷമുള്ള കുറിപ്പ് 4 പ്രകാരം ധനസഹായത്തിന് തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളായവരുടെയും അല്ലാത്തവരുടെയും പട്ടിക ഗ്രാമസഭകളിൽ വായിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആയത് ചെയ്യാതെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
(ബി) സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്/വാർഡ് നം	പഠനം നടത്തിയ ക്ലാസ്/സ്കൂൾ	ബാങ്ക് a/c No.	സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ 2018-19-ൽ	തുക ഉൾപ്പെടുന്ന	റിമാർക്സ്

			അനുവദിച്ച തുക ₹	ബിൽ നം/ ചെക്ക് നം	
ഷഹബാസ് .പി.എം /10	ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രൈമറി/ ബഡ്സ് സ്കൂൾ മാട്ടൂൽ	SBI 67175732528	12000	ചെലവിനത്തിൽ ക്രമ നം 1,4,5	റേഷൻ കാർഡ്. നം. 2366031716 വളപട്ടണം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
ഹസ്ന.വി.കെ /1	ബഡ്സ് സ്കൂൾ മാട്ടൂൽ	SYNB 42432210013727	12000	ചെലവിന ത്തിൽ ക്രമ നം 1,2,5	റേഷൻ കാർഡ്. നം. 2365101086 മയ്യിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

മുകളിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന 2 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും യഥാക്രമം വളപട്ടണം,മയ്യിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിന് ആധാരമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ബഡ്സ് സ്കൂൾ വാഹന പരിപാലനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

ബിൽ നമ്പർ 21/28-02-2019 ₹ 1,01,304

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള KL.13 V 6133 വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനം നിറച്ചതിന് എമറാട്ട് ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ മാട്ടൂലിന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തൽ ലോഗ് ബുക്കിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇന്ധനം നിറച്ച തീയതി	അളവ് (ലിറ്റർ)	തുക
1	04-01-2019	34	2404
2	11-01-2019	35	2328
3	16-01-2019	35	2393
4	21-01-2019	35	2435
5	25-01-2019	37	2585

6	30-01-2019	35	2441

ലോഗ് ബുക്കിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇന്ധനത്തിന് തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നല്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് 30/28-02-2020 മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമതാടെസ്റ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇന്ധന ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച് പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തം എഴുതിയിട്ടില്ല.

ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച് സർക്കാരിന്റെ 30-06-2007ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)170/07 നമ്പർ ഉത്തരവ്,ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 02-08-2008ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 41/2008 എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 പി എം എ വൈ വിഹിതം നല്കൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട നമ്പർ - 153/2019 പി എം എ വൈ വിഹിതം നല്കൽ

അടങ്കൽ - ₹40,000 (വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി)

ചെലവ് - ₹40,000

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹40,000 പി എം എ വൈ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കല്ല്യാശ്ശേരിക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം - രേഖകൾ സൂക്ഷിപ്പ് സുതാര്യതയില്ല-890811/- രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട്നമ്പർ - 93/2019 ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - ₹11,61,250(₹4,00,00വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം 2,61,250 തനത്ഫണ്ട്, ₹2,00,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ₹3,00,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

ചെലവ് - ₹3,99,068 വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം- 1,97,031 തനത്ഫണ്ട് ,₹2,94,712 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനത്തിന് തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം ആണ് അടങ്കൽ കണക്കാക്കിയത്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക
1	യോഗ്യതയുള്ള ടീച്ചർ ₹ 15000x3x12	₹ 5,40,000
2	വൊക്കേഷൻ ടീച്ചർ ₹6000x12	₹72,000
3	ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ് ₹600x110	₹66,000
4	ഡ്രൈവർ വേതനം	₹171,250
5	ഹെൽപ്പർ ₹6000x12x2	₹1,44,000

6	കുട്ടികളുടെ ഭക്ഷണ ചെലവ്	₹1,68,000
	ആകെ	11,61,250

ബഡ്സ് ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 890811 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് കൂടാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ജീവനക്കാർക്ക് അഡിഷണൽ ഹോണറേറിയം, ഡ്രൈവറുടെ വേതനം എന്നിവ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ജീവനക്കാർക്ക് അനുവദിച്ച തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ, സബ്സിഡിയറി ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവയിൽ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയാണ്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി എന്നിവർ പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനു പുറമേ, സെക്രട്ടറിയും തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബഡ്സ് സ്കൂൾ ജീവനക്കാരുടെ വേതനം ഇനത്തിൽ ചെലവാക്കിയ തുകയുടെ ഫണ്ടിനം, ജീവനക്കാർക്ക് അനുവദിച്ച വേതനത്തിന്റെ മാസം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ഇവ അറിയിക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/27-02-2020) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ലാത്തതിനാൽ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള 890811 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-33 സ്കൂൾ ഡയറി വിതരണം സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 48/2019 സ്കൂൾ ഡയറി വിതരണം

അടങ്കൽ – ₹50,000

ചെലവ് –₹50,000 തനത് ഫണ്ട്

ചെക്ക് നമ്പർ 605519 തീയതി 06-09-2018 ₹49,000

ചലാൻ 281/05-09-2018 ₹1000 (ഇൻകം ടാക്സ്)

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2950 ഡയറി അച്ചടിച്ച് സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ.(എം.എസ്) നമ്പർ 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി.14-02-2018 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഡയറി വിതരണം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത സ്കൂൾ ഡയറി വിതരണം എന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിലുള്ള സി എച്ച് എം കെ എസ് എസ് ജി എച്ച് എസ് എസ് മാട്ടൂലിന് 281 ഡയറികൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിനു വേണ്ടി തുക ചെലവഴിച്ചത് ശരിയല്ല. ഭാവിയിൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഏറ്റെടുക്കാൻ പാടില്ലാത്ത പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ വിഷയം എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയപ്പോൾ 2019-20 ൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി

1-34 ഗവൺമെന്റ് എയ്ഡഡ് പ്രൈമറി സ്കൂളുകളിലെ ലാബുകൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ

വാങ്ങൽ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 86/2019

അടങ്കൽ - 65000 തനത്ഫണ്ട്

ചെലവ് - 65000/- ചെക്ക് നമ്പർ തീയതി 2316971/01-03-2019

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 13 സർക്കാർ / എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകൾക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

1- വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിൽ നിന്ന് നോൺ എവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2- എസ്.എസ്.എയുടെ ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ശാസ്ത്ര ഉപകരണങ്ങൾ എന്ന ഘടകം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ പ്രത്യേക പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ പദ്ധതി ഇരട്ടിപ്പിന് സാധ്യതയുണ്ട്. ഇത്തരം പ്രോജക്ടുകൾ എസ്.എസ്.എ മുഖേനയോ വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിന്റെ മറ്റു പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായോ നടപ്പാക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്

3- ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്കൂൾ മേധാവികൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

4- 12-02-2018 ലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർദ്ദേശ പ്രകാരം സ്കൂളുകളിലെ ലാബ് ശാക്തീകരണം - യു പി സ്കൂളുകളിലെ സയൻസ് പഠനത്തിന് ആവശ്യമായ (പഠന നേട്ടം) ഉണ്ടാക്കുന്നതിന് പഠന സാമഗ്രികൾ നിർമ്മിച്ചു നല്കുന്നതിനാണ് നിർദ്ദേശമുണ്ടായത്. എന്നാൽ എൽ പി , യു പി സ്കൂളുകളിൽ ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നല്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർദ്ദേശാനുസൃതമായി പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (6/18-02-2020) ശില്പശാലയിൽ ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ മുഴുവൻ നിർമ്മിച്ച് നല്കുക എന്നത് അസാധ്യമായതിനാലാണ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിനല്കിയതെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കി നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്റിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 165/2019 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി

അടങ്കൽ - ₹168000 (തനത് ഫണ്ട് ₹42000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹42000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹42000 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ₹42000)

ചെലവ് - ₹ 124000

ചെക്ക് നമ്പർ 2379513 തീയതി 29-03-2019 ₹82000/-

ചെക്ക് നമ്പർ 1877764 തീയതി 29-03-2019 ₹42000/-

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2018 സെപ്തംബർ മാസം മുതൽ ഡിസംബർ മാസം വരെ സൊസൈറ്റികളിൽ അളന്ന പാലിന് ലിറ്ററിന് മൂന്ന് രൂപ നിരക്കിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവരുടെ ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമസഭയിൽ വായിച്ച് അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്.

1-36 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി

അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്റിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 2/2019 കന്നുകുട്ടിപരിപാലനം

അടങ്കൽ – ₹5,00,000 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ₹1,25,000, തനത് ഫണ്ട് ₹1,25,000 മറ്റുള്ളവ ₹2,50,000)

ചെലവ് – ₹1,25,000 തനത് ഫണ്ട്

ചെക്ക് നമ്പർ 2136974/19-03-2019 ₹31,250

ചെക്ക് നമ്പർ 1017808/30-11-2018 ₹12,500

ചെക്ക് നമ്പർ 1017802/11-10-2018 ₹81,250

1.പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 20 പേർക്ക് ആനുകൂല്യം നല്കുന്നതിനായി 6250 രൂപ നിരക്കിൽ 125000 എസ് എൽ ബി പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച രാധാമണി.ഇ മടക്കര, സുമിത്ര സോമൻ എന്നിവർ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11/19-02-2020) 24-09-2018 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ആനുകൂല്യം നല്കിയതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നല്കിയത് ശരിയല്ല. രാധാമണി.ഇ മടക്കര, സുമിത്ര സോമൻ എന്നിവർക്ക് ആനുകൂല്യം നല്കിയതിന് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണ്.

2.പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറക്ക് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3.കാലിതീറ്റ വിതരണം നടത്തിയത് അർച്ചന കുടുംബശ്രീ മുഖേനയാണ്. കാലിതീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ കൊഴിഞ്ഞ് പോയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	കന്ന്കുട്ടിയുടെ നമ്പർ	സബ്സിഡി അനുവദിച്ച കാലയളവ്	അനുവദിച്ച തുക
1	മഹ് മൂദ് പി വി	420034/945643	19-12-2018 to 14-06-2019	4020
2	കൌസല്യ സി	420044/945643	30-04-2019 to 26-11-2019	4020

പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറക്ക് ഇത്തരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്കു വേണ്ടി അടവാക്കിയ തുക സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-37 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിച്ച് നല്കൽ അപാകങ്ങൾ ₹ 2,00,000(150000+50000) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

1-പ്രോജക്ട് നമ്പർ 24/18,59/2019, പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിച്ച് നല്കൽ

അടങ്കൽ ₹4,00,000 (₹3,20,000 വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി ,₹80,000 തനത് ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ 10/19-12-2018 ₹50,000

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹50,000 മുൻകൂർ അനുവദിച്ച ശ്രീമതി സുമ കെ (കെട്ടിട നമ്പർ XI 221 A)അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഉടമസ്ഥാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് , പുതിയ നിർമ്മാണത്തിന്റെ പ്ലാൻ, കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും ഏതു ഘട്ടം വരെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/27-02-2020) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പക്ഷം മുൻകൂർ നല്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. 50000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

2-പ്രോജക്ട് നമ്പർ 152/2019 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിച്ച് നല്കൽ

അടങ്കൽ (₹2,00,000 വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)

ചെലവ്-₹2,00,000

ബിൽ നമ്പർ 2/25-05-2018 ₹1,00,000

ബിൽ നമ്പർ 05/31-05-2018 ₹1,00,000

ബിൽ നമ്പർ 12/28-02-2018 ₹50,000

ബിൽ നമ്പർ 13/20-03-2018 ₹50,000

പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹1,00,000 വീതം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി ഒ (പി) 22/2018 ത സ്വ ഭ വ തീയതി 14-02-2018 ഖ 7.2.17 പ്രകാരം തുക നല്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയം ആവശ്യമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ആനുകൂല്യം നല്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	അപാകങ്ങൾ
1	ശാലിനി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല. ഓവർസീയർ നല്കിയ മൂല്യനിർണ്ണയസാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം ₹50000 മാത്രമാണ് അർഹത. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
2	രാജൻ പനയൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല. ഓവർസീയർ നല്കിയ മൂല്യനിർണ്ണയ പ്രകാരം ₹50000 മാത്രമാണ് അർഹത. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
3	ബിന്ദു കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല. ഓവർസീയർ നല്കിയ മൂല്യനിർണ്ണയ പ്രകാരം ₹50000 മാത്രമാണ് അർഹത. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഓവർസിയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞതിനേക്കാൾ കൂടുതലായി തുക നല്കിയതിന് വിശദീകരണം നല്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/27-02-2020)

നല്കിയ മറുപടിയിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി നല്കിയ വാല്യേഷൻ ആയിരുന്നു അതെന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യേഷൻ ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. മറുപടിയിൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വാല്യേഷൻ പ്രകാരം നല്കാവുന്നതിനേക്കാൾ കൂടുതലായി നല്കിയ 1,50,000 രൂപ (50000*3)തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-38 മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് -അപാകങ്ങൾ-265300രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ,ഫിഷറീസ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 94/19

അടങ്കൽ

2,66,000(2,51,000-വികസന ഫണ്ട്, 15000- തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്

ബിൽ നമ്പർ 3/18-19 22.02.19 2,51,000

ചെക്ക് നമ്പർ 65658/13.02.19 14,300

ആകെ 2,65,300രൂപ

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1.ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത രാമാനുജം ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് & ലേബർ സോഷ്യൽ വെൽഫെയർ കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി,കൊല്ലം എന്ന സ്ഥാപനം സപ്ലൈ ചെയ്ത ലാപ്പ് ടോപ്പുകൾ(ACER-@₹25099) നിശ്ചിത സ്പെസിഫിക്കേഷനോടു കൂടിയതല്ല എന്ന കാരണത്താൽ തിരിച്ചയക്കുകയും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പരിശോധിച്ചത് ആരെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

2.ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കിയതിനെ തുടർന്ന് തൊട്ടടുത്ത സ്ഥാപനമായ അഫിനിറ്റി ഐ ടി സിസ്റ്റംസ് , കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് ലാപ്പ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയത്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം മൂന്ന് മോഡലുകളിലുള്ള ലാപ്പ് ടോപ്പുകൾക്കുള്ള നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നു. ആയതിൽ ഏറ്റവും കുറവ് ഐസറിന്റെ മോഡലിന്റേതായിരുന്നുവെങ്കിലും (@₹25100)അത് വാങ്ങാതെ LENOVE ലാപ്പ് ടോപ്പ്(@₹26530) ആണ് വാങ്ങിയത്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിലും എയ്സർ മോഡലിന്റെ കാര്യം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടില്ല

3. LENOVE ലാപ്പ് ടോപ്പിന് സ്ഥാപനം ഉറപ്പു നല്കിയിരുന്ന വാറണ്ടി അഞ്ചു വർഷത്തേതായിരുന്നുവെങ്കിലും പിഡബ്ല്യു ഡി ഇലക്ട്രോണിക്ക് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ 3 വർഷത്തെ വാറണ്ടി എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്. വാറണ്ടിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കാര്യങ്ങൾ പർച്ചേസ് ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. സ്ഥാപനം പിന്നീട് അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്നാണ് വാറണ്ടി കാലയളവ് കുറച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4.പാരലൽ കോളജിൽ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ യൂനിവേഴ്സിറ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിച്ചതായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയ ശേഷം ആനുകൂല്യം നല്കാനാണ് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ യൂനിവേഴ്സിറ്റി രജിസ്ട്രേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

തൻസീറ സി എച്ച്- ഹസനൽ ബസ്വരി വുമൻസ് കോളേജ്,മുട്ടം

ആബിദ എ- ബ്രൈറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് അഡ്വാൻസ്ഡ് സ്റ്റഡീസ്,മാട്ടൂൽ

മുനവിർ അലി-ബ്രൈറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് അഡ്വാൻസ്ഡ് സ്റ്റഡീസ്,മാട്ടൂൽ

റിച്ചിൻ ദാസ്.ടി.വി- കോളേജ് ഓഫ് കോമേഴ്സ്,കണ്ണൂർ

തബ്ശീറ.കെ-ഹസനൽ ബസ്വരി വുമൻസ് കോളേജ്,മുട്ടം

നിസ്മാം കെ-ബ്രൈറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് അഡ്വാൻസ്ഡ് സ്റ്റഡീസ്,മാട്ടൂൽ

5. അംഗീകൃത വെബ്പോർട്ടൽ വഴി ലാപ്പ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങാതിരുന്നതും അപാകമാണ്
6.വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് തയ്യാറാക്കിയ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

265300 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

1-39 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- കിണർ നിർമ്മാണം- അപാകങ്ങൾ

മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ,പത്താം വാർഡിലെ ശ്രീമതി റഷീദ കെ വി എന്ന വ്യക്തിക്ക് കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലും അളവു രേഖപ്പെടുത്തിയതിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.
1.എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കിണർ കുഴിക്കുന്നതിനായി മണ്ണെടുക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി 1.5 മീറ്റർ ആരം കാണിക്കുന്നതിനു പകരം 3 മീറ്ററാണ് ആരം കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. കിണറിന്റെ വ്യാസം 3 മീറ്റർ മാത്രമാണ്.
2.കല്ല് കെട്ടുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ 3.14 കൊണ്ട് ഗുണിക്കുന്നതിനു പകരം 9.67 കൊണ്ട് ഗുണിച്ചതിനാൽ(CF) അളവ് കൂടുതലായി രേഖപ്പെടുത്താൻ ഇടയായിട്ടുണ്ട്. ഇതു മൂലം എം ബുക്കിൽ കൂടുതലായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്	രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്	കൂടുതൽ
9.67*2.5*.2*7=33.853m3	3.14*2.5*.2*7=10.99m3	22.863m3

രേഖപ്പെടുത്തലിൽ വന്ന പിഴവ് കൂലി നല്കുന്നതിനെ ബാധിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും അധികം നല്കിയ തുക തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതുമാണ്.
ഇതേ വാർഡിൽ ശ്രീമതി ഷക്കീല എന്നവർക്ക് കുഴിച്ചു നല്കിയ കിണറിന്റെ വ്യാസം 3m ആണ്. ടിയാരിയുടെ കിണർ കുഴിക്കലിന് കല്ലുകെട്ടിനും ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കലിനുമുൾപ്പെടെ ആകെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 53554രൂപ മാത്രമായിരിക്കെ ശ്രീമതി റഷീദയ്ക്ക് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് 189784രൂപയുടെതായിരുന്നു. കൂലിയിനത്തിൽ 20,028 രൂപ അനുവദിച്ചതായി എം ബുക്കിൽ

രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുക നല്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി കിണറിന്റെ യഥാർത്ഥ വാല്യേഷൻ കണക്കാക്കേണ്ടതും അധികമായി നല്കിയ തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുമാണ്.

കിണർ നിർമ്മാണത്തിന് വ്യത്യസ്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വ്യത്യസ്ത രീതിയിലാണ് തുക നല്കിയിട്ടുള്ളത്. ചില ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബില്ലിന്റെ മെറ്റീരിയൽ വില അടിസ്ഥാനത്തിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ട്.ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങൾക്കാണ് തുക നല്കാവുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 93/2012 തീയതി 31.03.12 ലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാത്തതും അപാകമാണ്.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 34/28.02.2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-40 നീർത്തട സംരക്ഷണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തി-നിർവ്വഹണത്തിലെ ഗുരുതരമായ അപാകങ്ങൾ - അധികം നല്കിയ തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്

നീർത്തട സംരക്ഷണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തി- പതിമൂന്നാം വാർഡ്-തെങ്ങ് പ്ലാന്റേഷൻ - എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുരുതരമായ പിഴവുകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്

എം ബുക്ക് നമ്പർ 48/18-19

അടങ്കൽ 1,12,245രൂപ

ചെലവ് 1,07,976രൂപ(43608+23520+40848)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 33/28.02.2020-മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല

1.35*34 വിസ്തൃതിയിൽ കാടുവെട്ടിത്തെളിയിച്ച് തെങ്ങിൻതൈകൾ നടുന്നതിന് കുഴികൾ നിർമ്മിക്കുകയായിരുന്നു പദ്ധതി ലക്ഷ്യമെങ്കിലും രണ്ടാമത്തെ ഇനമായ കുഴികൾ നിർമ്മിക്കൽ ചെയ്യാതെ മണ്ണ് കിളക്കൽ മാത്രമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആയത് പദ്ധതി ലക്ഷ്യത്തിൽ നിന്നുള്ള വ്യതിചലനമാണ്

2.രണ്ടാമത്തെ ഇനത്തിന് നല്കിയിരിക്കുന്ന നിരക്ക് ഇനം 80.29 ന്റെ നിരക്കായ 90.78/ഘനമീറ്റർ ആണ്. ആയത് കുഴികൾ കുഴിക്കുന്നതിനായി മണ്ണെടുക്കുന്നതിനുള്ള നിരക്കാണ്. മണ്ണ് കിളക്കൽ നടത്തുകയും (ഇനം 2.1.1 നിരക്ക് 35.77/ച.മീ) കുഴി കുഴിക്കുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് നല്കുകയും ചെയ്തതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം അധിക തുക നല്കാനിടയായിട്ടുണ്ട്

ചെയ്ത അളവ്

എം ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ	അളവ്
2	34*12.5= 425ച.മീ
6	34*8=272ച.മീ

9	34*13.5=459ച.മീ
ആകെ	1156ചതുരശ്ര മീറ്റർ

1156ചതുരശ്ര മീറ്റർ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് ഘനമീറ്ററിന് 90.78 നിരക്ക് നല്കിയത് യുക്തിക്ക് നിരക്കുന്നതല്ല.

1156*(90.78-35.77)=1156*55.01=63591.56രൂപ അധികം നല്കിയത് തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടതാണ്.

3.ആവശ്യമായതിലും കൂടുതൽ തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ മസ്റ്റർ റോളുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുക നല്കിയത് ഗുരുതരമായ പിഴവാണ് . ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4.ഉടമസ്ഥരുടെ സമ്മതത്തോടെയാണോ പ്രവൃത്തിയിൽ മാറ്റം വരുത്തിയത് എന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.അപേക്ഷകളും സമ്മതപത്രവും പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. നിലമൊരുക്കിയത് ഏത് ആവശ്യത്തിനാണ് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

5.സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലും സാങ്കേതികാനുമതി നല്കിയതിലും ഗുരുതരമായ പിഴവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ കൂടുതൽ അന്വേഷണം നടത്തുന്നതിലേക്കായി കല്ല്യാശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.
വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്- പൊതു അപാകങ്ങൾ

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്

1.ഫയലുകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകളും കൈവശാവകാശം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യങ്ങൾ നല്കുന്ന സംഗതികളിൽ ഏത് ഗുണഭോക്താവിനാണ് ആനുകൂല്യം നല്കിയതെന്നോ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നതും അപാകമാണ്. സൈറ്റ് ഡയറി സൂക്ഷിക്കാത്ത ഫയലുകളും ഉണ്ട്.

2.പദ്ധതികൾ എവിടെയാണ് നടപ്പാക്കിയത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വാർഡ് നമ്പറും പ്രവൃത്തിയുടെ പേരും മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. (ഉദാഹരണമായി സ്ഥലമോ സർവ്വേ നമ്പറോ രേഖപ്പെടുത്താതെ മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ എന്ന മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തുന്നു)

3.കോഴിക്കൂട്, ആട്ടിൻ കൂട് നിർമ്മാണം- ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ജീവനോപാധി എന്ന നിലയിലാണ് ആനുകൂല്യം നല്കിയതെന്നിരിക്കെ അർഹതാ നിർണ്ണയം നടത്തിയതെങ്ങനെയെന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

4.ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കോഴിക്കൂട് , ആട്ടിൻ കൂട് നിർമ്മാണത്തിൽ എത്ര കോഴികളെ അല്ലെങ്കിൽ ആടുകളെ വളർത്തുന്നതിനാവശ്യമായ സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനാണ് അപേക്ഷിച്ചത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്ലാൻ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മാനദണ്ഡപ്രകാരം 100കോഴികൾക്ക് 7.5m2 വിസ്തൃതിയുള്ള കൂടാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതെന്നിരിക്കെ 17.5 m2 വിസ്തൃതിയുള്ള കൂടാണ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. വാല്വേഷൻ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

5.അവിദഗ്ദ്ധ തൊഴിലിനത്തിൽ കൂടുതലായും കാടുവെട്ടൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യാനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരം പ്രവൃത്തികളിൽ ഉടമസ്ഥരുടെ സമ്മതപത്രം, അപേക്ഷ ഇവ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

6.സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പർച്ചേസ് കമ്മറ്റി മിനുട്സും പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദമായ സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം തന്നെയാണ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയതെന്നും മറ്റ് രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പകർപ്പ് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്
അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലേക്കായി വിഷയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-42 റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഷ്രഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 22.02.18 ലെ ഡി ബി3/4620/12/സി ഇ നമ്പർ സർക്കുലറിൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും നടപ്പാക്കുന്ന 25% റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിലും ഷ്രഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഷ്രഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതിരുന്നത് അപാകമാണ്.

1-43 വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ ലംപ്സം പ്രൊവിഷൻ നല്കി പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നതും മറ്റ് അപാകങ്ങളും-301387രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

1.വിവിധ അംഗണവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ള സൌകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 177/18, 146/19

അടങ്കൽ 3,16,244(സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം)

ചെലവ്

2,80,886

1/18-19,21.05.18 ₹2,60,000

ബാക്കി തുക ഓഡിറ്റ് വർഷം നല്കിയിട്ടില്ല

കരാറുകാരൻ ശ്രീ സി പി ശിവദാസൻ(.01%കുറഞ്ഞ നിരക്ക്)

എം ബുക്ക് നമ്പർ 37/17-18,37A/17-18

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പതിനൊന്ന് അംഗനവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ള സൌകര്യം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയാണിത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പതിനൊന്ന് അംഗനവാടികൾക്ക് കുഴൽക്കിണർ സ്ഥാപിക്കുക, വാട്ടർടാങ്ക്,പ്ലംബിംഗ് വർക്ക് ,മോട്ടോർ തുടങ്ങിയവ സ്ഥാപിക്കുക എന്നീ ഇനങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അനുബന്ധം ഒന്നിൽ കുഴൽക്കിണർ സ്ഥാപിക്കലും ആവശ്യമായ പൈപ്പ് ലൈനുകൾ സ്ഥാപിക്കലുമാണ് ഉൾപ്പെടുന്നത്. അനുബന്ധം 2 ൽ മറ്റു പ്രവൃത്തികൾക്കായി ലംപ്സം തുകയായി 1,65,000രൂപ വകയിരുത്തുകയാണ് ചെയ്തത്(പമ്പ്സെറ്റ്, വാട്ടർടാങ്ക്, ടാപ്പ് മുതലായവ). പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1.ലംപ്സം തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടുള്ള ഡീറ്റെയ്ൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവു നടത്തി. ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങളാണ് ചെയ്തത് എന്ന് വ്യക്തമാകുന്ന രീതിയിൽ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല.

2.പതിനൊന്ന് അംഗനവാടികൾക്ക് കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മിക്കാനാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതെങ്കിലും പത്തെണ്ണത്തിനു മാത്രമാണ് കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മിച്ചു നല്കിയത്(കക്കാടം ചാൽ 1ഒഴിവാക്കി-ഓപ്പൺവെൽ ഉള്ളതിനാൽ) . സൈറ്റ് പരിശോധിക്കാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് ശരിയല്ല.

3.പമ്പ് സെറ്റ് , ടാപ്പ് മുതലായവ വാങ്ങിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പർച്ചേസ് ബിൽ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല(തുക 1,15,203രൂപ)

4.കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്തത് അനുബന്ധം ഒന്നിലെ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്കുകൾ മാത്രമാണ്.പിന്നീട് ക്വട്ടേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാക്കി പ്രവൃത്തികളും ചെയ്യാൻ പ്രസ്തുത വ്യക്തിയെ ഏല്പിച്ചു കൊണ്ട് കരാറിലേർപ്പെടുകയും പർച്ചേസ് ബില്ലുകളുടെയും പ്ലംബറുടെ ബില്ലിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നല്കുകയും ചെയ്യുകയാണുണ്ടായത്.റേറ്റ് ഇല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് മാർക്കറ്റ് റേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒബ്സർവ്ഡ്/മോഡിഫൈഡ് ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കി വേണമായിരുന്നു പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്

5.സുലേഖ ചെലവു പത്രികയിൽ 2,60,000രൂപയാണ് ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. യഥാർത്ഥ ചെലവ് 2,80,886രൂപയാണ്. ബാക്കിതുക നല്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 8/18.02.2020ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. 2,60,000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

2പി എച്ച് സി സബ്സെന്റർ,മടക്കരയുടെ പ്ലംബിംഗ് വർക്ക്

അടങ്കൽ ₹50000(സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)

ചെലവ് ₹41387 (ബിൽ നമ്പർ 2/21.05.18)

എം ബുക്ക് നമ്പർ 36/17-18

കരാറുകാരൻ ശ്രീ സി പി ശിവദാസൻ

ഇതേ സൈറ്റിൽ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം മേൽക്കൂര നിർമ്മാണത്തിനും പ്ലംബിംഗ് വർക്കുകൾക്കുമായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരുന്നുവെങ്കിലും (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 125/17) പ്രസ്തുത വർഷം മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം മാത്രം പൂർത്തിയാക്കുകയും 2017-18സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ചെയ്യാത്തതിനെ തുടർന്ന് പാർട്ട് ബില്ല് ഫൈനൽ ബില്ലായി കണക്കാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. കരാറുകാരനെതിരെ കരാർ ലംഘനത്തിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് അപാകമാണ്.

2017-18 ൽ പ്ലംബിംഗിനു മാത്രമായി പുതിയ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയും ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പാക്കുകയും ചെയ്തു.

ക്രമനമ്പർ ഒന്നിൽ സൂചിപ്പിച്ച അതേ രീതിയിൽ പർച്ചേസ് ബില്ലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വാട്ടർടാങ്ക് മുതലായവ സ്ഥാപിച്ചതിനുള്ള തുക കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ ലംപ്സം പ്രൊവിഷൻ നല്കി ഈ രീതിയിൽ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കരാർ ലംഘനം നടത്തുന്നവർക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിനും വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.41387രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	08.07.19,09.07.19	കെ. എസ് .എ / കെ. എൻ. ആർ. / സി.2 /1370/2019. തീയ്യതി: 17.08.2019

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട്

വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-19	3,00,000	ബഡ്സ്സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം,93/19	2,94,712	5288
		42,000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി, 165/19	42,000	0
		2,00,000	ശാരീരിക മാനസീക വെല്ലു വിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്ത നല്കൽ, 71/19	2,00,000	0
		9,00,000	മടക്കര പൂത്താലിത്തോട് വിസിബിക്കും പാർശ്വഭിത്തിക്കും പുനരുദ്ധാരണം,69/19	0	9,00,000
		10,00,000 (മുൻവർഷം ലഭിച്ച തുക)	അംബേദ്കർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നവീകരണം,149/19	0	10,00,000
		1,87,000	നെൽക്കൃഷിക്ക് വിത്തും കൂലിച്ചെലവും,1/19	1,87,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	2,00,000	ബഡ്സ്സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം,93/19	0	2,00,000
		1,00,000	ശാരീരിക മാനസീക വെല്ലു വിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്ത നല്കൽ, 71/19	1,00,000	0
		42,000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി, 165/19	40,000	2,000

സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ട് അതാത് വർഷം വിനിയോഗിക്കാതെ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലേക്ക് ക്യാരി ഫോർവേർഡ് ചെയ്യുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

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.

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ എസ് ഇ ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റിന് ലൈൻ വലിക്കൽ,168/19	21800578/9.10.18	31550	0	31550
കെ എസ് ഇ ബി	കക്കാടൻചാൽ അംഗനവാടി വൈദ്യുതീകരണം,122/19	21800431/21.08.18	24214	0	24214
കെ എസ് ഇ ബി	കക്കാടൻ ചാൽ ബീച്ച് റോഡ് സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ലൈൻവലിക്കൽ,120/19	21800432/21.08.18	73800	0	73800

പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വായ്പയെടുത്തിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിൽ എടുത്ത വായ്പയിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെയും ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്,ഉദ്ദേശ്യം,ഉത്തരവ് നമ്പർ	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ച വായ്പ	ഓഡിറ്റ് വർഷം ഒടുക്കിയ പലിശ	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള വായ്പ തുക
ഇ എം എസ് ലോൺ-പ്രത്യേക ഭവന	54,00,000	29,10,000	3,00,000	4,56,838	26,10,000

നിർമ്മാണ പദ്ധതി 75894/ഡി ബി 1/12/ തസ്വഭവ തീയതി 15.03.2013	(പലിശ നിരക്ക് 11%) മാടായി കോപ്പറേറ്റീവ് റൂറൽ ബാങ്ക് എടുത്ത വായ്പ 53,40,000				

വായ്പ തുക പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ നിന്നും പലിശ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഒടുക്കുവാനാണ് അനുമതി നല്കിയിരുന്നത്. പലിശ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

താഴെ പറയും പ്രകാരം 10000രൂപയുടെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ഉണ്ട്

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	10000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	10000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	10000

<u>വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .</u>

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
കണ്ണൂർ കോപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ സൊസൈറ്റി, ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം. 18 തീയതി 20.06.15 , മെമ്പർ നമ്പർ ഡി 100 (2 ഡി ക്ലാസ് ഷെയറുകൾ)	10000രൂപ

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 18747രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2002-03	3-2	5835	ഷാനവാസ് പി,സെക്രട്ടറി	118030106157/14.03.19

2006-07	3-4	6742	കെ പി നിസാർ ,കോൺട്രാക്റ്റർ	118030106158/14.03.19
2008-09	2-3(4)	2500	മാനേജർ,ഇരണാവ് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	118030106320/18.03.19
2006-07	3-3	2670	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	118030105193/05.02.19
2006-07	3-2	1000	കെ മനോഹരൻ,സെക്രട്ടറി	118030106320/18.03.19
	ആകെ	18747രൂപ		

ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയത്

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡികനമ്പർ	വിഷയം
2005-06	2.85.1	2001-02	3-3	കമ്പ്യൂട്ടർ മുറി തയ്യാറാക്കൽ-പാഴ്ച്ചെലവ്
2005-06	2.85.2	2001-02	3-9	ബോട്ട് ജെട്ടി നിർമ്മാണം - പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല
		2000-01	3-6	

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ വഴി തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	70834641
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	65220018
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	129460+ഇൻക്രിമെന്റ് കുടിശിക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	16,93,097

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	23,838	സെക്രട്ടറി,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-24	105622+ ഇൻക്രിമെന്റ് കുടിശികയിൽ വന്ന വ്യത്യാസം	ശ്രീ.കെ ശിവദാസൻ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി(സെക്രട്ടറിയുടെ അധിക ചുമതല)
ആകെ	129460+ഇൻക്രിമെന്റ് കുടിശിക	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-27(2)	35599	ഡോ.അനൂപ്.സി.ഒ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പിഎച്ച് സി
1-32	890811	ശ്രീ.കെ.ശിവദാസൻ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-37	200000	ശ്രീ.കെ ശിവദാസൻ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-38	265300	ശ്രീ രാജേന്ദ്രൻ കെ വി സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ,ഫിഷറീസ്
1-43	3,01,387	ശ്രീ.ഫിലിപ്പോസ് പണിക്കർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	₹16,93,097	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1-21	കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	1-40,1-41

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.കെ ശിവദാസൻ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കോയോൻ ഹൌസ് ഏഴോം
ഡോ.അനൂപ്.സി.ഒ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പിഎച്ച് സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പിഎച്ച് സി, മാട്ടൂൽ	ശ്രീവിശാഖ്,ഏഴിയം പി.ഒ. കൊല്ലം 691306
ശ്രീ.ഫിലിപ്പോസ് പണിക്കർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
ശ്രീ രാജേന്ദ്രൻ കെ വി സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ,ഫിഷറീസ്	സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ,ഫിഷറീസ് മാടായി കണ്ണൂർ	കെ.വി. ഹൌസ്, മാടായി പി.ഒ , കണ്ണൂർ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

1999-00	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	4
2000-01	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	1
2001-02	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	2
2003-04	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	1
2004-05	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	1
2006-07	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	4
2007-08	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	8
2008-09	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	8
2009-10	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	19
2010-11,2011-12	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	16
2012-13,13-14	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	13
2014-15	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-803/19 തീയതി 11.06.19	6
2015-16	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-663/17 തീയതി 01.02.18	16
2016-17	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി2-1360/17തീയതി 21.05.18	27
2017-18	കെ എസ് എ/കെ എൻ ആർ/ സി2-853/19 തീയതി 04.07.19	20

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയരക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.2/211/2020.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ

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

Phone:04972707698

തീയതി: 15.06.2020.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും, 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ ഒഴികെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-19-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക കൃത്യവും പൂർണ്ണവുമായ വിവരം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-2-1 റസീറ്റ് & പേയ്മന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Mattool 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)	5088185.40
Cash	Cash	RP-40(a)	37731.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	938630.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	396553.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	2733675.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ35656738.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4688796.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	18057197.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	20802.00
340000000	Deposits Received	RP-34	121950.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	183784.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7278259.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	758257.00
	Grand total		75960557.40
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	5219186.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1727361.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	734099.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	3558960.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	13200495.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	1472855.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	718643.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	394280.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	3363938.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	72970.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	365292.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-28232.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	166710.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	21480940.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	458138.00
272000000	Depreciation	RP-25	169594.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-40.00
330000000	Secured Loans	RP-32	300000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	171400.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	2300469.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3412445.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	4901205.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1059310.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	10591879.40
Cash	Cash	RP-40(b)	148660.00
	Grand Total		75960557.40

അനുബന്ധം-2-2 ഇൻകം&എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Mattool 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	4307471.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	38796.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	489553.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	2733675.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	88550280.00
180000000	Other Income	I-9	20802.00
	Total Income		96140577.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11455687.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1727361.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	994099.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	458138.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	4715443.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	18753019.00

252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1377975.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	718643.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	44001880.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	3363938.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	72970.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	365292.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	5353.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4851077.00
	Total Expenditure		92860875.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		3279702.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-4118705.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		7398407.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-2-3 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Mattool Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	13371120.40
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	29810135.00
	Total Reserve & Surplus		43181255.40
	Grants, Contributions for Specific Purposes		

320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	5605613.25
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		5605613.25
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	2610000.00
	Total Loans		2610000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	555511.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2913866.75
	Total Current Liabilities and Provisions		3469377.75
	TOTAL LIABILITIES		54866246.40
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	50824026.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-10326583.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	130433.00
	Total Fixed Assets		40627876.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	10000.00
	Total Investments		10000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	16350.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	2610000.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	10740539.40
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	861481.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		14228370.40
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		54866246.40

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ