



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.lfa.kerala.gov.in](http://www.lfa.kerala.gov.in)

പാപ്പിനിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2018-19

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.15/ 1674 /2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ  
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0497-2707698

തീയതി : 31.12.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പാപ്പിനിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

\*\*\*\*\*

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പാപ്പിനിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ 14, 15, 16, 26 എന്നീ 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)

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് , തിരുവനന്തപുരം (എയിംസിൽ)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ (ഇ-മെയിൽ വഴി)
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

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

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

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാപ്പിനിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 08.12.2018 മുതൽ 17.10.2019 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 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	18.10.2019 മുതൽ 31.10.2019 വരെ

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ**

ശ്രീ. പ്രമോദ് കെ.വി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.വിജേഷ്.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.മനോഹരൻ.എം.വി	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.സുമതി.ടി.ഒ.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

1.നിർവ്വഹണ അധികാരികളുടെ പേര്, കാലയളവ്

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
പ്രസിഡണ്ട്	ശ്രീ.കെ.നാരായണൻ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ജെയ്സൺ മാത്യു	01-04-2018 മുതൽ 26-09-2018 വരെ
	ശ്രീ.വിനോദ്കുമാർ.കെ	27-9-2018 മുതൽ 07-10-2018 വരെ
	ശ്രീ.ഷംസുദ്ദീൻ.കെ.ബി	8-10-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

നിർവ്വഹണാധികാരികളുടെ പേര് & കാലയളവ്

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.യു.പ്രസന്നൻ	01/04/18 മുതൽ 31/03/19 വരെ
വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ-1	ശ്രീബബേഷ് കുമാർ.വി.കെ	01/04/18 മുതൽ 06/01/19 വരെ
	ശ്രീമതി.നളിനി.ടി	07/01/19 മുതൽ 31/03/19 വരെ
വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ-2	ശ്രീമതി.മിനി മേപ്പാടൻ	01/04/18 മുതൽ 31/03/19 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ.പ്രേം കുമാർ	01/04/18 മുതൽ 31/03/19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- (ആയുർവ്വേദം)	ഡോ.സി.ജീജ	01/04/18 മുതൽ 31/03/19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- (സി.എച്ച്.സി)	ഡോ. ഷഹിനഭായ്	01/04/18 മുതൽ 31/03/19 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.വിനോദ്കുമാർ.കെ	01/04/18 മുതൽ 31/03/19 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.പ്രശോദ്.എൻ.ബി.	01/04/18 മുതൽ 31/03/19 വരെ
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.രാജശ്രീ.സി.ടി.	01/04/18 മുതൽ 31/03/19 വരെ
ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	ശ്രീമതി.പദ്മജ.എ	01/04/18 മുതൽ 31/03/19 വരെ

--	--	--

ഉള്ളടക്കം		
ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം -1 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്		
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ	1-11
12	ഇ-ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീസ് വില തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
13	ലേലം/വാടക ഭരണസമിതി തീരുമാനം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
14	എഫ്.ടി.ഇ.എ.ഒ.എസ്. ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-14
15	ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ ഉപകരണങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-15
16	ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂളിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ അപാകങ്ങൾ 156200 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
17	ജെന്റർ റിസോഴ്സ് സെന്റർ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-17
18	തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ - വരവ് ചെലവ് കണക്ക് സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-18
19	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം	1-19
20	പട്ടികജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകൽ - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-20
21	കറവപ്പശു വിതരണം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-21

22	കോഴിയും കൂട്ടം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച	1-22
23	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം - നിർവ്വഹണ അപാകങ്ങൾ	1-23
24	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം- നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-24
25	മാലിന്യ ശേഖരണം - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-25
26	എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങിയത് - 46 എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല 154100 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-26
27	തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റ പ്രവൃത്തി - നിർവ്വഹണത്തിൽ സുതാര്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.	1-27
28	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-28

	ഭാഗം-II വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം-III ചെലവ് -വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം-IV ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	
29	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
30	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
31	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
32	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
33	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
34	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ	4-6
35	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
36	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
37	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക	4-9
38	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
39	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11

40	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം-1
41	റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്	അനുബന്ധം-2-1
42	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്	അനുബന്ധം-2-2
43	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം-2-3

## ഭാഗം -1 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

### 1-1 ബജറ്റ്

28-3-2018ലെ 166/18 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് . 21-02-2019ലെ 51/19 തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 28.03.18-ലെ അംഗീകൃത ബജറ്റിന്റെ വിശദവിവരം ചുവടെ

മുനിസിപ്പ്	20500238
വരവ്	237116500
ആകെ	257616738
ചെലവ്	233023100
നീക്കിയിരിപ്പ്	24593638

### 1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31-5-2019	10-5-2019	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല.

### 1-3 സാമ്പത്തികവിശകലനം(രശീതി&പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	2,15,30,634.27
വരവ്	14,11,75,814.00
ആകെ	16,27,06,448.27
ചെലവ്	12,95,30,558.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,31,75,890.27

### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി
---------	------------	------	-----	-------	--------



					യിരിപ്പ്	
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	----	1,60,09,000	1,60,09,000	1,60,09,000	00	
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	-----	76,98,000	76,98,000	76,98,000	00	
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	----	----	-----	-----	----	
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	----	47,11,000	47,11,000	47,11,000	00	
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ- റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	---	38,27,000	38,27,000	38,27,000	00	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	----	74,30,000	74,30,000	74,30,000	00	
ദുരിതാശ്വാസനിധി	85,696	13543	99239	15000	84239	
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ടുകൾ						
എം.ജി.എൻ. ആർ. ഇ.ജി.എസ്	ഭരണ ച്ചെലവ്	1,000	2,55,448	2,56,448	2,56,045	403
	തൊഴിലാ ളികളുടെ കൂലി	---	1,28,07,384	1,28,07,384	1,28,07,384	----
എസ്.എസ്.എ	35,086	299	35,385	----	35,385	
ഐ.സി.ഡി.എസ്	5,47,474	11,72,138	17,19,612	15,29,551	1,90,061	
എം.പി.ഫണ്ട്	12,381	9,64,340	9,76,721	9,64,236	12,485	
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
ശുചിത്വമിഷൻ	4,09,568	9,75,844	13,85,412	9,27,000	4,58,412	
വിമുക്തി	29,293	25,000	54,293	37,271	17,022	
സാക്ഷരത	18,632.40	495	19127.40	--	19,127.40	

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	4,70,253	47,60,345	52,30,598	47,31,445	4,99,153
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	7,00,000	7,37,000	14,37,000	7,37,000	7,00,000
ബി ഫണ്ട്		--	2,22,480	2,22,480	2,22,480	----
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്			1,37,06,172	1,37,06,172	1,37,06,172	
തനത് ഫണ്ട്*	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്					
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്					

\*ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് തനത് ഫണ്ട് എന്നിവരുടെ വരുവ് ചെലവ് വിനിയോഗം വ്യക്തമാക്കുന്ന പ്രത്യേക രേഖകൾ/രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗിക മായി നടപ്പാ ക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാ ക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തി കരിച്ച പ്രോജക്ട് കളുടെ ശതമാനം
140	8,82,22,749	127	64,30,0764	27	13	71.42%

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ:-

ഇല്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം 140 പദ്ധതികൾക്ക് ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് . അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളിൽ തൻ വർഷം 127 എണ്ണം നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 140 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ 64 എണ്ണം അസി.എഞ്ചീനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പശ്യാത്തലമേഖലയിൽ നിന്നുള്ളതാണ് . അതായത് ആകെ രൂപീകരിച്ച പദ്ധതികളിൽ 45.7%വും പശ്യാത്തല മേഖലയിൽ നിന്നുള്ളതാണ്.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി ആകെ വകയിരുത്തിയത് 88,22,2749/-രൂപയാണ് ഇതിൽ 64,30,0764/-രൂപ തനത് വർഷം ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ആകെ വകയിരുത്തിയതിന്റെ 72.88%

ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അസി എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതികൾക്ക് വേണ്ടി 37,14,8804/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ (2018-19 ൽ എല്ലാ പദ്ധതികൾക്കുമായി വകയിരുത്തിയതിന്റെ 42%) 22357460/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ പദ്ധതിപ്പണം തൻവർഷം പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിപ്പണത്തിന്റെ 42% പശ്ചാത്തലമേഖലയ്ക്കായി വകയിരുത്തുമ്പോൾ മറ്റ് മേഖലകളുടെയും വികസനത്തിന് ശ്രദ്ധയൂന്നേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സംബന്ധിച്ച 14.2.18-ലെ സ.ഉ. (എം.എസ്)22/18-ലെ ഖണ്ഡിക 2-12 പ്രകാരം ക്ഷീരവികസന മേഖലയിൽ കുടുംബ വാർഷിക വരുമാനം 5 ലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യത്തിനർഹത. എന്നാൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയത് പരിശോധിച്ച് കാണുന്നില്ല. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കൽ

വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന് ഭാഗമായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ നിലവിലുള്ള അവസ്ഥാരേഖ പുനഃസംഘടിപ്പിക്കുക എന്നത് ആസൂത്രണ പ്രക്രിയയെയും നിർവ്വഹണ ഘടകങ്ങളെയും ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കാൻ അത്യാവശ്യമാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അവസ്ഥാ വിശകലനത്തെ അടിസ്ഥാനമാക്കി, വികസനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള ഉപാധികൾ ,വികസന മേഖലകൾ അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ എന്നിവയെ ആധാരമാക്കിയുള്ള സമഗ്രമായ അവസ്ഥാരേഖ പരിഷ്കരിച്ചത് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം

പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലും പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തിലും മേൽനോട്ടം വഹിക്കേണ്ടുന്ന ഘടകമാണ് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ.അതത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തൽ, നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിൽ പദ്ധതികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ എന്നിവ ഇതിൽ പ്രധാനപ്പെട്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ധനകാര്യ, വികസന, ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ തൃപ്തികരമായ നിലയിൽ പ്രവർത്തിച്ചിട്ടുണ്ട്.

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	1,000	2,55,448	2,56,448	2,56,045	403
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-----	1,28,07,384	1,28,07,384	1,28,07,384	-----

## 1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	21	49,680
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	290	40,58,400
വിധവാപെൻഷൻ	1110	1,38,24,100
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2574	3,45,14,100
ഭിന്നശേഷികാർക്കുള്ള പെൻഷൻ	331	41,57,500
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	146	16,29,600
വിവാഹധനസഹായം	4	1,20,000

## 1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള കാഷ് ബാലൻസ് 28-10-2019 ന് 2.30 ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 28273 രൂപ ക്യാഷ് /നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. മികച്ച രീതിയിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്കീമുകളെയും ഗ്രാമസഭ, നികുതിപിരിവ് തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങളെയും സംബന്ധിച്ച അറിയിപ്പുകൾ യഥാസമയം ജനങ്ങളിലെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള 'സ്മാർട്ട് കോളർ' സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ചേരുകയും ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ചുമതലകൾ വിഭജിച്ചു നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18/10/2019	09/2019	18/10/2019
അക്കൗണ്ടൻ്റ് ജനറലിൻറെ ഓഡിറ്റ്	04/11/2015	2014-15	28/5/2016

### 1-11 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ.

- 1) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 2) ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ജോയന്റ് വെഞ്ചർ പ്രോജക്ടിലേക്ക് ലഭിച്ചതും ചെലവഴിച്ചതും നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതുമായ തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിലെ രേഖകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
- 3) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 4) ബി-4--ലെ ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് വരവ്-ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

### 1-12 ഇ - ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീസ് വില തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇ - ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെയും വാങ്ങലുകളുടെയും ടെണ്ടർ ഫീസായ 3,22,910/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്കുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	വർഷം	തുക
1	2015-16	65,535
2	2016-17	1,07,469
3	2017-18	78,620
4	2018-19	71,286
	ആകെ	3,22,910

### 1-13 ലേലം / വാടക - ഭരണസമിതി തീരുമാനം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൻ്റെ കീഴിലുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും പൊളിച്ച മാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് വിൽക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൻ്റെ

മുകളിലെ തുറസ്സായ സ്ഥലം വാടകക്ക് കൊടുക്കുന്നതിനും ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുതയിനങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്തിന് വരവ് വന്നതായി കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	തരം	ഭരണസമിതി തീരുമാനം
1	പഴയ മത്സ്യമാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം - പൊളിച്ച സാധനങ്ങൾ ലേലം	200/18/11.05.2018
2.	ഗവ.വെസ്റ്റ് യു.പി.സ്കൂൾ കെട്ടിടം - പൊളിച്ച സാധനങ്ങൾ ലേലം	5/19/11.01.2019
3.	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് - ഓപ്പൺ ടെറസ്സ് വാടകക്ക്	531/18/30.11.18

മേൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നടപ്പിലാക്കത്തീർന്നു കാരണം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (20/18-19/31-10-2019) ക്ക് മത്സ്യമാർക്കറ്റ് കെട്ടിടത്തിലെ പൊളിച്ച മാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ വാലേഷൻ നടത്തി ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറ്റുള്ളവയിൽ ആയതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതാണെന്നുമറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലേലം ചെയ്ത് / വാടകക്ക് നൽകി തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-14 എഫ്.ടി.ഇ.എ.ഒ.എസ് ലൈസൻസ് ഈടാക്കിയ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

എഫ്.ടി.ഇ.എ.ഒ.എസ് ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 645 സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 594 പേരിൽ നിന്ന് മാത്രമേ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ (ടെഡെഴ്സ്) വാർഡ് നമ്പർ , വരുമാനം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 204(1)(ii) ബി. പ്രകാരം മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-15 ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ ഉപകരണങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നല്ല രീതിയിലുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളോടെ പുതുതായി ആരംഭിച്ച ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂളിന്റെ സേവനം ഇരുപത്തിയഞ്ചോളം കുട്ടികൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. കുട്ടികളുടെ ശാരീരിക - മാനസിക വികാസത്തിനായി ഫിസിയോ തെറാപ്പി, ഒക്കുപേഷണൽ

തൊഴിലില്ലായ്മ പദ്ധതി, സ്പെഷൽ എജുക്കേഷൻ മെറ്റീരിയലുകൾ, സെൻസറിംഗ് റൂം എന്നീ സംവിധാനങ്ങളിലായി 116 തരം ഉപകരണങ്ങൾ 24,92,000 രൂപ ചെലവഴിച്ച് തൻവർഷം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന് ഭാഗമായി 28.10.2019 ന് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം സന്ദർശിച്ചതിൽ ഉപകരണങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നതായി കാണാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റ്, സ്പീച്ച് തെറാപ്പിസ്റ്റ് ഉൾപ്പെടെയുള്ളവരുടെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തി പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ബഡ്ജറ്റ് സ്കീമിന് വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിന്റെ അംഗീകാരം നേടിയെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

## 1-16 ബഡ്ജറ്റ് സ്കീമിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ അപാകങ്ങൾ - 156200 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സുപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം	30/18-19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ബഡ്ജറ്റ് സ്കീമിന് ഫർണിച്ചർ, ഫിസിയോ തെറാപ്പി, കളിയുപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
വകയിരുത്തിയ തുക	474373 /-(വികസന ഫണ്ട്, പൊതു വിഭാഗം 1250000 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) 93732 (തനത് ഫണ്ട്) 1399209(മെയ്ൻറനൻസ് ഗ്രാന്റ് -നോൺ റോഡ്)
ആകെ	3217314 രൂപ
ചെലവ് തുക	3217314 രൂപ
	1399209 /-ബിൽ നം./തീ 19/18-19/21.01.2019
	474373 /- ബിൽ നം./തീ 18/18-19/21.01.2019
	1250000 /- ചെക്ക് നം./തീ. 5708304 /23.01.19
	93732 /- ചെക്ക് നം./തീ. 5708312

	/15.03.19
ആകെ	3217314/- രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂളിന് ഫർണിച്ചർ, ഫിസിയോ തെറാപ്പി, കളിയുപകരണങ്ങൾ മുതലായവ വാങ്ങുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. മേൽ ചെലവു തുകയിൽ 725314 രൂപയ്ക്ക് റബ്ബർകോയിൽ നിന്നും ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 24,92000 /-രൂപ ചെലവഴിച്ച് 116 ഇനം ഉപകരണങ്ങൾ സായി റിഹാബിലിറ്റേഷൻ, തൃപ്പൂണിത്തുറയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (ഇൻവോയ്സ് നം.എസ്.ആർ/1011/18-19/24.12.2018 1177940 രൂപ, എസ്.ആർ /879/18-19/27.11.18 1314060 രൂപ) പ്രസ്തുത പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുന്നതിന് 116 ഇനങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ സഹിതമുള്ള പട്ടിക ടെണ്ടറിനോടൊപ്പം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 28 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കൽ കണക്കാക്കിയ പ്രസ്തുത വാങ്ങലിലെ ഇനങ്ങളുടെ ഓരോന്നിന്റെയും ഇനം തിരിച്ചുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

2.സ്പെസിഫിക്കേഷൻ സഹിതമുള്ള സാധനങ്ങൾ ഓരോന്നും അതേ അളവിലും ഗുണനിലവാരത്തിലും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ സാങ്കേതിക വിദഗ്ധൻ / മെഡിക്കൽ രംഗത്തെ വിദഗ്ധനെ കൊണ്ട് പരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല

3.ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 28.10.2019 ന് ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമായതായി ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഇനം	ഇൻവോയ്സ് നം	തുക
1	ബാലൻസിംഗ് ബീം	എസ്.ആർ/1011/18-19/24.12.2018 ഇനം.36	5000
2	മൾട്ടി റോക്കർ	എസ്.ആർ/1011/18-19/24.12.2018 ഇനം.35	13000
3	ബാലൻസിംഗ് വീൽ	എസ്.ആർ/879/18-19/27.11.2018 ഇനം.30	10200
4	സെൻസറി കിറ്റ് -8 ബ്രഷ്	എസ്.ആർ/879/18-19/27.11.2018 ഇനം.36	5000
		ആകെ	33200

5.ഇൻവോയ്സ് നം. എസ്.ആർ/1011/18-19/24.12.2018 ലെ 55 -ാമത് ഇനമായ ഫ്ലോർ & വാൾ പാനലിംഗ് ചെയ്തതിന് ചതുരശ്രയടിക്ക് 205 രൂപ നിരക്കിൽ 1,23,000 രൂപ വിതരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എത്ര ചതുരശ്രയടിയാണ് ചെയ്തതെന്ന് മനസ്സിലാക്കാൻ



സാധിക്കുന്ന രേഖ , ഓവർസിയറുടെ വാല്യേഷൻ ഇവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 33200 +123000 = 156200 /- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.9/ 18-19/29.10.2019) സാധനങ്ങളുടെ ഗുണനിലവാരം ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ /മെഡിക്കൽ രംഗത്തെ വിദഗ്ധനെ കൊണ്ട് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖ, സ്റ്റോക്ക് ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിക്കാത്ത മേൽപറഞ്ഞ 4 ഇനം സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമായ വിവരം, ഫ്ലോർ & വാൾ പാനലിംഗ് സംബന്ധിച്ച ഓവർസിയറുടെ വാല്യേഷൻ ഇവ ഓഡിറ്റ് മൂന്നാകെ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-17 ജെൻറർ റിസോഴ്സ് സെന്റർ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം	10/18-19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ജെൻറർ റിസോഴ്സ് സെന്റർ രൂപീകരിക്കൽ
വകയിരുത്തിയ തുക	1,80,000 രൂപ- (വികസന ഫണ്ട്, പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ് തുക	1,50,000 രൂപ

പെൺകുട്ടികൾക്കും സ്ത്രീകൾക്കും ആവശ്യമായ കൗൺസലിംഗ് നൽകലും തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തലുമാണ് പ്രോജക്ട് കൊണ്ട് ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ജെൻറർ റിസോഴ്സ് സെന്റർ കൗൺസിലർക്ക് ഏപ്രിൽ മുതൽ ജനുവരി വരെ 15,000 രൂപ നിരക്കിൽ ഹോണറേറിയം നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

1.ജെൻറർ റിസോഴ്സ് കൗൺസിലർ എല്ലാ മാസവും പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ റിപ്പോർട്ട് അംഗീകരിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2.അങ്കണവാടികളിൽ അമ്മമാർക്കും കൗമാരക്കാരായ പെൺകുട്ടികൾക്കും വെച്ചേറെ വിവിധ തീയതികളിൽ കൗൺസലിംഗ് ക്ലാസ്സെടുത്തു എന്ന് പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ടിൽ പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും ക്ലാസ്സിൽ പങ്കെടുത്ത അമ്മമാരുടെയും പെൺകുട്ടികളുടെയും ഹാജർ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3.പാപ്പിനിശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ വിവിധ തീയതികളിൽ കൗൺസലിംഗ് നടത്തി എന്ന് പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൗൺസലിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

4.ജി.ഒ(എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ 14.02.2018 ലെ ഉത്തരവ് ഖ 7.4.1.3 പ്രകാരം 15 പേരടങ്ങുന്ന കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് പ്രതിമാസ യോഗം ചേരുന്നതടങ്ങിലും മുഴുവൻ കമ്മിറ്റിയംഗങ്ങളും യോഗത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്നില്ലായെന്നാണ് മിനട്സ് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടത്.

5.മേൽ ഉത്തരവ് ഖ .7.4.1.10 പ്രകാരമുള്ള ജെൻറർ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല

മേൽ അപാകതകൾക്ക് കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.10/ 18-19/ 29-10-2019) ക്ക് അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് താഴെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. ജെൻറർ റിസോഴ്സ് കൗൺസിലർ സമർപ്പിക്കുന്ന പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ എല്ലാ മാസവും പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതുമാണ്.

2.നടത്തിയ ക്ലാസ്സുകളുടെ ഹാജർ വിവരം പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3.കമ്മറ്റിയുടെ യോഗങ്ങൾ എല്ലാ അംഗങ്ങളെയും പങ്കെടുപ്പിച്ച് യഥാസമയം നടത്തേണ്ടതാണ്.

4.ജെൻറർ ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

## 1-18 തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ - വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ വഴി വിവിധ തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വി.ഇ.ഒ

1) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : 57/19 കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് തുണി / പേപ്പർബാഗ് യൂണിറ്റ് (ജനറൽ)

അടങ്കൽ - 5,30,000/- രൂപ

ചെലവ് : 1,50,000/- (വികസനഫണ്ട്)

ബിൽ നം : 02/18-19/25.02.2019

2) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : 58/19 കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പിന് കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റ് (ജനറൽ)

അടങ്കൽ - 4,72,000/- രൂപ

ചെലവ് : 4,72,000/- (വികസനഫണ്ട്)

ബിൽ നം : 03/18-19/25.02.2019

3) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : 148/19 സ്ത്രീ ശ്രദ്ധകൾക്ക് ചാണകവള സമ്പുഷ്ടീകരണ വിപണനയൂണിറ്റ്

അടങ്കൽ - 4,00,000/- രൂപ

ചെലവ് : 1,04,822/- (വികസനഫണ്ട്)

ബിൽ നം : 04/18-19/01.03.2019

മേൽ സംരംഭങ്ങളുടെ ഭാഗമായി വനിതാ ശ്രദ്ധകൾക്ക് സബ്സിഡി തുക അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

സംരംഭങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിലും പണം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

- 1) സംരംഭങ്ങളുടെ ഭാഗമായുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ / കാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 2) വരവ് ചെലവ് തുകകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് പ്രത്യേകം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.
- 3) ലഭിക്കുന്ന വരവുകൾ പണമായി സംരംഭകർ കൈവശം സൂക്ഷിക്കുകയും ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന രീതിയുണ്ട്.

ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ/സി.ഡി.എസ്. സംരംഭകരുടെ പ്രവർത്തനം കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

## 1-19 മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി അവലോകനം

പാപ്പിനിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 2825 പേരിൽ 960 പേരാണ് ആക്ടീവ് വർക്കേഴ്സ് ആയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 22% പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ പെടുന്നവരാണ്. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 44,402 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിൽ ക്രമാനുഗതമായ വളർച്ച കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2015-16 - ൽ 18921, 2016-17 - ൽ 20778, 2017-18- ൽ 26183 എന്നിങ്ങനെയാണ് സൃഷ്ടിച്ച തൊഴിൽദിനങ്ങൾ. ആകെ തൊഴിൽദിനങ്ങളിൽ 96 ശതമാനവും വനിതാമേഖലയിലാണ്. 2018-19 -ൽ 338 കുടുംബങ്ങൾക്ക് 100തൊഴിൽദിനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞത് മികച്ച നേട്ടമാണ്.

സാധാരണക്കാർക്ക് മനസ്സിലാകുന്ന രീതിയിൽ പ്രാദേശിക ഭാഷയിലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് (ജനകീയ എസ്റ്റിമേറ്റ് കോപ്പി) ഫയലിലും പ്രവൃത്തിസ്ഥലത്തും ലഭ്യമാക്കാൻ

ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-20 പട്ടികജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകൽ - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതിവയോജനങ്ങൾക്കുകട്ടിൽനൽകൽ
പ്രോജക്ട് നം	11/2019
അടങ്കൽ	3,52,350/- (3,48,000/-എസ്.സി.പി, വികസന ഫണ്ട്, 4350/-തനത്ഫണ്ട്.
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
ചെലവ്	3,48,000/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി)
ബിൽ നമ്പർ തീയതി തുക	4/18-19. 2,78,400/- 8/18-19. 69,600/-26.12.2018

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന 60 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ വയോജനങ്ങൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട ജീവിത നിലവാരം നൽകുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ രൂപീകരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 സ.ഉ(പി)03/2013/എസ്. പി,ഡി തീയതി 21.08.2013 ഖണ്ഡിക 9-60 മുതൽ 9-62 വരെയും, അനക്സർ 23-ഉം അനുസരിച്ച് സാധനങ്ങളോ സേവനങ്ങളോ ലഭ്യമാക്കുന്ന കരാറുകാരമായി വിതരണത്തിന്റെ നിബന്ധനകളും കരാർ ലംഘനത്തിനുള്ള നിയമനടപടികളും ഉൾപ്പെടുന്ന ഒരു എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്ത ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ട്രാവൻകൂർ ലിമിറ്റഡ്, ആലുവ എന്ന സ്ഥാപനം കരാർ തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും ആയതിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.സെക്രട്ടറി ഔദ്യോഗിക സീൽ പതിക്കുകയോ ഒപ്പ് വെക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല . ഫലത്തിൽ ഇത് കരാർ ഉടമ്പടി ചുമയ്ക്കാത്തതിന് തുല്യമാണ്.

2) സർക്കാർ ഉത്തരവ്.(കൈ) നം.11/2018 ത.സ.വ.ഭ.വ 29.01.2018 അനുസരിച്ച് പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനുശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതും, പദ്ധതികൾ മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ 2018-19 പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 24.2.2018,4.3.2018 എന്നീ തീയതികളിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ എന്ന നിലയിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസി. സെക്രട്ടറി പങ്കെടുക്കുകയോ, മിനുട്ട്സിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മേൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്

യോഗത്തിന്റെ തീരുമാനങ്ങൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ചെയർമാനോ, കൺവീനറോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയായാൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പൂർത്തീകരണ പത്രം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പൂർത്തീകരണ പത്രം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3)പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പേജ് നമ്പറിട്ട് ക്രമമായി അടുക്കിവെക്കുകയും, ടാഗ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യുന്നില്ല. ഫയലിൽ നോട്ട് ഫയൽ എഴുതുകയോ, ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ കത്തിടപാടുകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.(തനത് ഫണ്ടിന്റെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ, പദ്ധതിയിൽ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ ആനുകൂല്യം നിഷേധിക്കപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ മുതലായവ). അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-21 കുറവുപശുവിതരണം -പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വനിതകൾക്ക് മൃഗസംരക്ഷണ മേഖലയിൽ തൊഴിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും വളർത്തുമൃഗങ്ങളുടെ പരിപാലനം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനും വേണ്ടി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളാണ് കുറവുപശുവിതരണം, വനിത ഗൃഹനാഥയായ കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുറവുപശു വിതരണം എന്നീ പദ്ധതികൾ. വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമനം		
1	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കുറവുപശുവിതരണം
	പ്രോജക്ട് നം	140/19
	അടങ്കൽ	3,24,000/- (1,62,000/-വികസനഫണ്ട് 1,62,000/-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
	ചെലവ്	3,24,000/- (1,62,000/-വികസനഫണ്ട് 1,62,000/-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)
2	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വനിത ഗൃഹനാഥയായ കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുറവുപശുവിതരണം

പ്രോജക്ട് നം	163/19
അടങ്കൽ	1,08,000/- (54,000/-വികസനഫണ്ട് 54,000/-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
ചെലവ്	54,000/-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

1) സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 6.2ലെ ക്രിപ്റ്റ് 3 അനുസരിച്ച് പശുക്കളുടെ ഗുണനിലവാരം, പ്രായം എന്നിവ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കണം. എന്നാൽ പശുക്കളുടെ ഗുണനിലവാരം, പ്രായം എന്നിവ ഉറപ്പുവരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല . വാങ്ങലിനായി പദ്ധതിമാർഗനിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള സമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ഒരു ഗുണഭോക്താവ് 27,000/- രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന തരത്തിലാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതെങ്കിലും, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (പശുക്കളെ നൽകിയ ആളുകളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ തുക ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം)

3) സർക്കാർ ഉത്തരവ്.(കെ) നം.11/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ 29.01.2018 അനുസരിച്ച് പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനുശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതും, പദ്ധതികൾ മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ് . എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്തിട്ടില്ല. അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് 30.10.2019 ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നമ്പർ 12) നൽകിയതിന് ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ മുകളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-22 കോഴിയും കൂടും -സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മുട്ടക്കോഴി, കാട എന്നിവ വളർത്താൻ താല്പര്യമുള്ളവർക്ക് പ്രോത്സാഹനം നൽകുന്നതിനുവേണ്ടി രൂപീകരിച്ച പദ്ധതികളാണ്. മുട്ടക്കോഴി വിതരണം, കാടക്കോഴി വിതരണം എന്നീ പദ്ധതികൾ. വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമനം		
1	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം

	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
	പ്രോജക്ട് നം	141/19
	അടങ്കൽ	3,50,000/- (1,57,000/-വികസനഫണ്ട് 1,93,000/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
	ചെലവ്	193000/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം
2	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കാടക്കോഴി വിതരണം
	പ്രോജക്ട് നം	142/19
	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
	അടങ്കൽ	65000/- (20,000/-വികസനഫണ്ട് 45,000/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
	ചെലവ്	45000/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1) മേൽ പദ്ധതികൾക്ക് വേണ്ടി ആകെ 238000/- (193000+45000) രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ചെക്ക് നമ്പർ തീയതി എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സർക്കാർഉത്തരവ് (എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 6.2ലെകുറിപ്പ് 2 അനുസരിച്ച് കോഴി വളർത്തുന്നതിന്റെ കൂടിന്റെ വാലേവേഷൻ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസിയർ എടുക്കേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ അത്തരത്തിലുള്ള വാലേവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെയാണ് ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെ സ്വകാര്യസ്ഥാപനമായ ഗ്ലോബൽ അസോസിയേറ്റ്സ് ,തലശ്ശേരി റോഡ് കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് കൂടുകൾ വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തത്.

2) സർക്കാർ ഉത്തരവ്.(കെ) നം.11/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ 29.01.2018 അനുസരിച്ച് പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനുശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതും, പദ്ധതികൾ മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്തിട്ടില്ല. അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14/19 തീയതി 30.10.19 നൽകിയതിനുള്ള മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-23 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം
പ്രോജക്ട് നം	24/2019
അടങ്കൽ	4,69,440/- (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മിസ്ട്രീസ്, ഗവ.വെൽഫെയർ എൽ.പി.സ്കൂൾ , പാപ്പിനിശ്ശേരി
ചെലവ്	4,69,440/-
ബിൽനം	15/18-19. 12.3.2019

16 ലാപ് ടോപ്പുകൾ മലബാർ ബിസിനസ് സൊല്യൂഷൻ ,കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ന്യൂനതകൾ കാണുന്നു.

1) സ .ഉ(കെ) നം 22/2018/തസ്വഭവ /തിരുവനന്തപുരം തീയതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.2.18 അനുസരിച്ച് ഒരുവിദ്യാർത്ഥിക്ക് ഒരുതവണ മാത്രമേ ഈ ആനുകൂല്യം നൽകാവൂ എന്നും പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്ന് ഈ ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലാ എന്നും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആനുകൂല്യം മുൻപ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ നിന്ന് വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 സ.ഉ(പി)03/2013/എസ്. പി,ഡി തീയതി 21.08.2013, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗരേഖ ജി.ഒ (പി) നം 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി.8.11.2010 എന്നിവ അനുസരിച്ച് വാങ്ങലുകൾക്ക് ടെണ്ടറിലൂടെ സെലക്ഷൻ ലഭിച്ചാൽ കരാറുകാരനുമായി വിതരണത്തിന്റെ നിബന്ധനകളും കരാർ ലംഘനത്തിന്മേലുള്ള നിയമ നടപടികളും ഉൾപ്പെടുന്ന ഒരു കരാർ ഉണ്ടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കരാർ സംബന്ധിച്ച നിബന്ധനകൾ പൂരിപ്പിക്കാതെയും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ ഔദ്യോഗിക സീലും,ഒപ്പും പതിപ്പിക്കാതെയുമാണ് വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയത്. ആയത് ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ വീഴ്ചയാണ്.



3) ജി.ഒ. (പി) 177/2006 ധനം12.04.2006, ജി.ഒ. (പി) 179/2015 ധനം21.03.2015 എന്നിവ അനുസരിച്ച് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ടി.ആർ 7എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ആയവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-24 സമഗ്രനെൽകൃഷി വികസനം - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സമഗ്രനെൽകൃഷി വികസനം
പ്രോജക്ട് നം	72/2019
അടങ്കൽ	18,38,000/- (5,74,600/- വികസനഫണ്ട്.36,900/- തനത്ഫണ്ട് - 3,99,500/- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം. 8,27,000/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
ചെലവ്	5,74,600/-വികസനഫണ്ട് 8,27,000/-- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 3,70,600/-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 4000/- തനത്ഫണ്ട്
ബിൽനം/ചെക്ക് നം	4/18-19, 1.9.18 - 84,000/- 3/18-19, 1.9.18 - 80,000/- 6/18-19, 26.9.18 - 3,28,100/- 9/18-19, 31.12.18 - 42,500/- 12/18-19, 31.12.18 - 40,000/- 26688628, 22.3.19 - 4000/- എസ് ബി.എക്സ്.വൈ2501907/19.11.18 -

	3,70,600/-
	എസ്
	ബി.എക്സ്.വൈ2501914/3.1.19 -
	8,27,000/-

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടിട്ടുണ്ട്.

1) 54 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്നതിന് വേണ്ടി 400/-കി.ഗ്രാം ഉഴുന്ന് വിത്ത് നാഷനൽ സീഡ്സ് കോർപ്പറേഷൻ,പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 44,000/-രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 54 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 480 കി.ഗ്രാം വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/30-10-19) ക്ലറിക്കൽ പിശകെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തതിനനുസരിച്ചുള്ള വിതരണ കലണ്ടർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ വിത്തുകളും, വളങ്ങളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. കൃഷി കാലാവസ്ഥയനുസരിച്ച് ചെയ്യണമെന്നിരിക്കെ വിത്തുകളും വളങ്ങളും കൃത്യസമയത്ത് വിതരണം ചെയ്യാത്തത് കാർഷിക പുരോഗതിയെ സാരമായി ബാധിക്കാൻ കാരണമായേക്കാവുന്നതാണ്. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-25 മാലിന്യ ശേഖരണം - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : 153/19 മാലിന്യ ശേഖരണം - വി.ജി.എഫ്

അടങ്കൽ - 2,50,000/- രൂപ

ചെലവ് : 1,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നം : JK 2688659/22.12.2018

കണ്ണൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ R R F കേന്ദ്രത്തിലെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-26 എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്ക് - വാങ്ങിയതിൽ 46 എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചില്ല,154100 /- രൂപ

# തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം	150/19
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ
വകയിരുത്തിയ തുക	4,85,750
ചെലവ് തുക	1,50,000 (വികസന ഫണ്ട്) ബിൽനം/തീയതി - 23/30.01.2019
	3,30,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ബിൽനം/തീയതി - 24/30.01.2019
ആകെ	5,750 (തനത് ഫണ്ട്)
	4,85,750

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കെൽട്രോണിൽ നിന്നും 4,85,750 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 145 എണ്ണം ( 24w/230vAc )എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്ക് (നോർമൽ) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് സ്ഥാപിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (11/18-19/30-10-2019) ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയോടൊപ്പം 99 തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 46 എണ്ണം സ്ഥാപിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ ധർമ്മശാലാ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ പരിധിയിൽ സ്ഥാപിക്കേണ്ട 46 തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്കീം ലൈൻ വലിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടായിരുന്നില്ലെന്നും നിലവിൽ ലൈൻ വലിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതും സ്കീം ലൈനുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് സ്ഥാപിച്ച് വരുന്നുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പ്രവൃത്തിക്കായി 46 തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങി വെച്ചതും ഗ്യാരണ്ടിയുള്ള ഇത്തരം സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി 9 മാസത്തോളമായിട്ടും സ്ഥാപിക്കാതിരുന്നതും ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ തെരുവുവിളക്കുകളും സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വാങ്ങിയ 46 തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഉപയോഗ ക്ഷമമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവു തുക 154100 /- (46x3350) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

# 1-27 തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റ പ്രവൃത്തി - നിർവ്വഹണത്തിൽ സുതാര്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം/പേര്	08/18-19 /തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ
അടങ്കൽ	700000/- (500000 /-(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 200000 /- (തനത് ഫണ്ട്) )
ചെലവ്	500000/-(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 168085/-(തനത് ഫണ്ട്)
ആകെ	668085/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറുകാരന് നൽകിയ ഇനത്തിലും കരാറുകാരൻ കേടായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിലും 2018-19 വർഷം താഴെ ചേർത്ത പ്രകാരം 6,68,085 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം പരിശോധനാ വിധേയമാക്കിയതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 81 കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിലുള്ള മീറ്ററിംഗ് സമ്പ്രദായത്തിലുള്ള വിളക്കുകളാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഒരു വിളക്ക് ഒരു പ്രാവശ്യം റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന് 75 രൂപ പ്രകാരം നൽകാനാണ് കരാർ.

1.പ്രസ്തുത പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുണ്ടാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ 698 വിളക്കുകളാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ളതായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് അധീനതയിൽ എത്ര എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഉണ്ടെന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2)കരാറിൽ കരാർ കാലയളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച പരാതി/പരിപാലന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

4)റിപ്പയർ ചെയ്തത് പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടുകയോ ഏതെന്ത് സ്ഥലങ്ങളിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളാണ് റിപ്പയർ ചെയ്തതെന്ന് മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

5)അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്ത സാധനങ്ങൾ തിരികെ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിനിയോഗം കാണിക്കുന്നില്ല.

15-09-2011 ലെ 3055/ഡി.എ3/2011 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലറിലെയും പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ ജി2 - 44274/15/17-08-15 ഉത്തരവിലെയും തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

## 1-28 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് തിരിച്ചടച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

എൻക്വയറി നമ്പർ	വിഷയം	തിരിച്ചടച്ച തുക	രശീതി നമ്പർ/ തീയതി
17/30.10.2019	പാലിന് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക (4859/- രൂപ)	4859/- രൂപ	11030 1105866/31.10.19

### ഭാഗം -4

## പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

### 4-1 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2018-19	08-07-2019 -09-07-2019	കെ.എസ്. എ .കെ .എൻ. ആർ / സി.5/1366/2019.തീയതി: 17.08.2019

### 4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	200000	ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ	200000	-
		260000	പാലിന് സബ്സിഡി	260000	-

		150000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	150000	
		100000	സുജലം	100000	-
		27000	ഒന്നാം ക്ലാസ് ഒന്നാം തരം	27000	
		737000		737000	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	399500	നെൽകൃഷി	399500 (28900/- രൂപ തിരിച്ചടവുൾപ്പെടെ)	-
		25000	പച്ചക്കറി	25000	-
		260000	പാലിന് സബ്സിഡി	260000	-
		200000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	200000	-
		462000	സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	462000	-
		502845	ബഡ്ജറ്റ് സൂൾ	502845	-
		150000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	150000	-
		81000	ഒന്നാം ക്ലാസ് ഒന്നാം തരം	81000	-
		100000	സുജലം	100000	-
		2500000	ലൈഫ്	2500000	-
		80000	ആശ്രയ	80000	-
		4760345		4760345	-

### 4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

### 4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

## 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായയിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	40000
തൽവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
ആകെ	40000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	40000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തുക	റിമാർക്സ്
1	കണ്ണൂർ സഹകരണ ഹോസ്പിറ്റൽ സൊസൈറ്റി	20000	15/19-06-15
2	മലബാർ ടൂറിസം ഡെവലപ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്	20000	207/23-11-2004

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൽവർഷം ലഭിച്ച 420 രൂപയുടെ വിശദം വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും	രശീതി നമ്പർ/തീയതി
2014-15	2-1	300	കെ.ഹംസ	118030103282/16/08/2018
2014-15	2-1	120	ദിലീപ്.പി	118030103281/16/08/2018

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2014-15	2-1	2016-17	അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി	മറുപടി നൽകി
2014-15	2-2	2016-17	അനുബന്ധം-3	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്തില്ല	പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളതും മറുപടി നൽകിയതുമാണ്
2016-17	2-5	2017-18	8	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക	മറുപടി നൽകി

## 4-9 ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക ഇല്ല

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	141175814
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	129530558
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	310300

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടം-ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	156200	ശ്രീമതി രാജശ്രീ



		സി.ടി,ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-26	154100	ശ്രീ ഷംസുദ്ദീൻ .കെ.ബി,സെക്രട്ടറി
ആകെ	310300	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ-

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി രാജശ്രീ സി.ടി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ചെമ്മങ്ങാട്ടിടം,കടുർ(പി.ഒ) ചെറുപഴശ്ശി
ശ്രീ ഷംസുദ്ദീൻ .കെ.ബി	സെക്രട്ടറി	സബ്രീന,താണ (പി.ഒ) കണ്ണൂർ

## 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം
1999-2000	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	1
2000-2001 (പദ്ധതി)	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	3

2001- 2002 (പദ്ധതി)	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	2
2002- 2003	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	9
2004- 2005	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	3
2005- 2006	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	2
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	1
2007- 2008	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	1
2009- 2010	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	7
2010- 2011 2011-12	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	9
2012-13 2013-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	19
2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	6
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	9
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	6
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി5/770/19/13-06-19	6

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

# അനുബന്ധം -1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.15/1674/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

e-mail [doknr.ksad@kerala.gov.in](mailto:doknr.ksad@kerala.gov.in)

Phone:04972707698

തീയതി: 31.12.2019

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 കമ്പ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും, പാപ്പിനിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 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 റസിപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ്  
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Pappinisseri 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)	21513948.27
Cash	Cash	RP-40(a)	16686.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1891340.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	0
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	13370.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	4513127.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	441572.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	53753172.00
171000000	Interest Earned	RP-9	87267.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	8179023.00
340000000	Deposits Received	RP-34	14000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	411603.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	16.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	19772.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1176831.00
340000000	Deposits Received	RP-34	269173.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	233834.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7844865.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	649341.00
	Grand total		52539234.77
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2839913.00

220000000	Administrative Expenses	RP-12	691589.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1338838.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	4674573.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	14583175.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1563179.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	620664.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	146920.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	4743338.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	65000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-38430.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	257096.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4384413.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	30470.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-16030.00
340000000	Deposits Received	RP-34	152420.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2382811.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	5605213.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	2371865.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	912752.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	5229465.77
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		52539234.77

**അനുബന്ധം-2-2 ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്**

PAPPINISSERI GRAMA PANCHAYAT INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT  
FOR THE PERIOD FROM 1-4-2018 TO 31-3-2019

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT ₹
------	-----------------	----------	----------

	INCOME		
110000000	Tax Revenue	l-1	8773178
130000000	Rental Income from panchayat properties	l-3	760766
140000000	Fees & User Charges	l-4(b)	4836277
150000000	Sale & Hire Charges	l-5(b)	441572
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions and Compensations	l-6	133005054
171000000	Interest Earned	l-8	848805
180000000	Other Income	l-9	7720184
A	Total Income		156385836
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	l-10(b)	14488805
220000000	Administrative Expenses	l-11(b)	2167721
230000000	Operations & Maintenance	l-12(b)	1707169
240000000	Interest & Finance Charges	l-13	2350
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	l-14	6178609
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	l-14(a)	36811030
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	l-14(b)	5520557
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not in Sector	l-14(c)	468136
254000000	Expen.of Transferrred Institutions & State Spon. Schems	l-14(d)	58515180
255000000	Maintance Projects	l-14(e)	6943890
256000000	Other Revenue Grants and funds-Revenue Expenses	l-15(a)	23520
260000000	Grants Contributions and Compensations from own fund	l-15	1000000
270000000	Provisions and write off	l-16	21474
272000000	Depreciation	l-17(a)	10307669
B	Total Expenditure		144156110

C=A-B	Gross Surplus / Deficit Income over Expenditure		12229726
D= 280000000	Prior Period Item	I-18	137414
E=C-D 290000000	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior Period items. Transfer to Reserve Funds		12092312
	Net Balance being Surplus/Deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		

## അനുബന്ധം-2-3 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

BALANCE SHEET OF PAPPINISSERI GRAMA PANCHAYAT

AS ON 31-3-2019

Code No	Description of Items	Schedule	Amount
	<u>LIABILITIES</u>		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat Fund	B-1	19485156.82
311000000	Earmarked Funds -Special Funds/Sinking Fund/Trust orAgency Fund	B-2	84239
312000000	Reserves	B-3	49900992
	Total Reserve & Surplus		69470387.82
	Grants , Contribution for specific purposes		
320000000	Grants, Funds,Contributions for specific purposes	B-4	3531184
	Total Grants,Contribution for specific purposes		3531184
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0
	Total Loans		
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1330294.65

350000000	Other Liabilities	B-9	2530442
	Total Current Liabilities and Provisions		3860737.45
	TOTAL LIABILITIES		76862309.27
	<u>ASSETS</u>		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	74264625
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(35898787)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	4179291
	Total Fixed Assets		42545129
	Investments		
420000000	Investments	B-12	40000
	Total Investments		
	Current Assets,Loans and Advances		
430000000	stock-in-hand	B-14	0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0
450000000	Cash and Bank balance	B-17	33175890.27
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1101290
	Total Current Assets,Loans and Advances		34277180.27
	TOTAL ASSETS		76862309.27

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.