കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്

ഇ-മെയിൽ – dopkd.ksad@kerala.gov.in
Phone – 04912520145

www.http://ksad.kerala.gov.in/

വല്ലപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി16/1517/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്
തീയതി – 16.01.2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)

വല്ലപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വല്ലപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

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

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/

തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1), 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20,23, 1997 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
2. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി16/1517/2019 തീയതി – 16.01.2020

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വല്ലപ്പുഴ 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വല്ലപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.പഞ്ചായത്ത് 27-01-2019 മുതൽ 19-10-2019 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ എൻ.സതീശൻ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	21-10-19 മുതൽ 30-10-19 വരെ
ശ്രീ.കെ.ആർ.പ്രകാശ് ബാബു	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ.കെ.പി.മുഹമ്മദ് ഫാറൂക്ക്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.എ.ബി.സുരേഷ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.കെ.വി.രാജൻ	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ. എൻ.നന്ദവിലാസിനി	1-4-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. പ്രദീപ് ടി.ജി ശ്രീ.ടി.എൽ അജിത് പ്രസാദ്	1-4-18 മുതൽ 21-6-18 വരെ 22-6-18 മുതൽ 31-3-19വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	തനൂജ ടി.ടി	1-4-17 മുതൽ 13-5-18വരെ
	ദീപ യു.വി	14-5-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ദീപക് കെ.പി ശൈലേഷ് കുമാർ എം	1-4-17 മുതൽ 21-1-19 വരെ 22-1-19 മുതൽ 31-3-19 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	കെ.ജയശ്രീ	1-4-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ
അസി.എഞ്ചിനീയർ	രേഷ്മ ആർ	1-4-18 മുതൽ 5-3-19 വരെ
	വിഷ്ണ വി.എസ്	6-3-19 മുതൽ 31-3-19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC	ഡോ.സൗമ്യ	1-4-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.ശ്രീഹരി മേനോൻ	1-4-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	ഡോ.സുമയ്യ	1-4-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ.ഇ.ബാലൻ	1-4-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ	ടി.കെ.പ്രസന്ന	1-4-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ
ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	ടി.കെ.പ്രേമ	1-4-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	സി.എൻ ശ്രീദേവി സേതു കെ.ആർ ഹേമലത സി	1-4-18 മുതൽ 25-6-18 വരെ 26-6-18 മുതൽ 8-10-18 വരെ 9-10-18 മുതൽ 31-3-19 വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ഭാഗം 1

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം-റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം-എ.സി.ആർ പ്രകാരം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
8	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-8
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
10	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-10
11	രശീത് പുസ്തകങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച	1-11
12	കടമുറികൾവാടകക്ക് നൽകൽ -ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-12
13	തൊഴിൽ നികുതി - കുറവ് ഈടാക്കണം	1-13
14	തൊഴിൽ നികുതി വരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം	1-14
15	കശാപ്പുശാലകൾക്കും ഇറച്ചിക്കടകൾക്കും ലൈസൻസ് നിർബന്ധമാക്കണം	1-15
16	വ്യപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് ഉറപ്പാക്കണം	1-16
17	കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിയുടെ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടാർ ബാരലിന്റെ തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
18	കുറ്റിക്കരപാലം പുനർനിർമ്മാണം-പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ പാളിച്ചമൂലം ഭാഗികമായി മാത്രം ഉപയോഗപ്രദമായിരിക്കുന്നു.	1-18
19	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ വരുമാനനികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-19
20	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ആസൂത്രണവും നിർവ്വഹണവും - അവലോകനം	1-20
21	മരാമത്ത് ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല,ചെലവുതുക തടസ്സത്തിൽവെയ്ക്കുന്നു	1-21
22	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം-കുറഞ്ഞ വില നിരക്ക് സ്വീകരിക്കാത്തത് കാരണം- പൊതു ഫണ്ടിന് നഷ്ടം	1-22
23	ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-23
24	അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ ഗുണമേന്മ വർധിപ്പിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-24

25	ആശ്രയ പദ്ധതി- തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല- വിശദീകരണം സമർപ്പിക്കാണ്ടതാണ്	1-25
26	മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ - ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-26
27	സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-27
28	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-28
29	അസാധാരണച്ചെലവ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കണം	1-29
30	പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയ തുക- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കണം	1-30
31	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - ഉണഭോക്താക്കൾക്ക് കൈമാറിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കണം	1-31

ഭാഗം-II

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം-III

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം-IV

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ്-സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11

അനുബന്ധം

1. വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം
2. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വരവ്-ചെലവ് പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

2018-19 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 07/03/2018 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രതീക്ഷിത വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

151813760	149849992	1963768

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2019	29-6-19	-----	-----

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	7680799
വരവ്	68866516
ആകെ	76547315
ചെലവ്	64877343
നീക്കിയിരിപ്പ്	11669972

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	14894000	14894000	14762461	131539
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	7093000	7093000	6445004	647996
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	58000	58000	0	58000
മെയിന്റനൻസ്,ഗ്രാന്റ് റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	7841000	7841000	6426262	1414738
മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3087000	3087000	2324261	762739
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	8792093	8792093	6913000	1879093

(ACR പ്രകാരം)						
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്		0	1985125	1985125	0	1985125
BRGF		22580	---	22580	---	22580
ICDS		917784	716138	1633922	1099178	534744
സാക്ഷരത		35615	102	35717	35717	0
ദുരിതാശ്വാസനിധി		0	18273	18273	224	18049
MGNREGS	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	9262683	9262683	9262683	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	9065.25	423970	433035.25	426058	6977.25
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	2419481	2419481	2037500	381981
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	1114931	1114931	1111200	3731
ബി ഫണ്ട്		0	109320	109320	109320	0
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് +തനത് ഫണ്ട്(TSB)		3706677	11216662	14923339	8525215	6398124
തനത് ഫണ്ട് - ബാങ്ക് (SBI)		3035998	15797701	18833699	16833019	2000680
തനത് ഫണ്ട് - ബാങ്ക് (VSCB)		97239	4457	101696	25	101671

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
226	104651066	156	50896900	nil	70	69.02

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	13	13	4478400	4126900	92.15
വി.ഇ.ഒ	11	8	41429000	10825000	26.12
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	17	16	6363026	5008150	78.70
സെക്രട്ടറി	17	16	6680010	3902156	58.14
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	147	82	38610094	21553173	55.82
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	6	6	1068000	882235	82.60
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ISM	1	1	953310	953310	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	375000	375000	100
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	500000	400000	80
അസി.സെക്രട്ടറി	4	4	1602500	1381250	86.19
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	7	7	2521000	1419000	56.28
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	1	1	70726	70726	100
ആകെ	226	156	104651066	50896900	48.63

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	49320	38
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	768800	122
വിധവാ പെൻഷൻ	4601600	76
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	7662900	164
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1367600	61
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	317200	3

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21-10-2019 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2893/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ അപാകതകൾ

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പൗരാവകാശ രേഖ കാലികമായി പരിഷ്കരിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല.
2. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ ആസ്തികളും അതിൽ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ അതിന്റെ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടെയും, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.
3. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സാധനങ്ങളുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ഒപ്പു വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല.
4. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരിൽ പലരും പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പല പ്രോജക്ട് ഫയലുകളിലും അവശ്യം വേണ്ട സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുമായുള്ള കരാറിന് പകരം ഒപ്പിട്ട മുദ്രപത്രങ്ങൾ മാത്രമാണ് കാണുന്നത്.

5. ഓഫീസ് തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് മേലുദ്യോഗസ്ഥരും, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നില്ല.

6. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറി, പരാതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഹെൽപ്പ് ഡസ്ക് സംവിധാനം ഒരുക്കിയിട്ടില്ല.

7. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടേയും വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റകൾ, ഗ്രാമസഭകൾ എന്നിവയുടെയും യോഗങ്ങൾ നിയമത്തിലും, ചട്ടങ്ങളിലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം കൂടുന്നുണ്ടെങ്കിലും, സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ, പദ്ധതിച്ചെലവുകൾ, ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയുടെ വിലയിരുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല. യോഗത്തിന്റെ മിനിറ്റ്സുകൾ, ഗ്രാമസഭ മിനിറ്റ്സുകൾ എന്നിവ ഒരുവിധം ഭംഗിയായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. (ഗ്രാമസഭ മിനിറ്റ്സ് ബുക്കുകൾ പലതിലും വാർഡ് മെമ്പർ, ഗ്രാമസഭ കോ-ഓർഡിനേറ്റർ എന്നിവർ ഒപ്പിട്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നില്ല). എന്നാൽ ഗ്രാമസഭയിൽ ചർച്ച ചെയ്ത പല വിഷയങ്ങളെ സംബന്ധിച്ചും പാസ്സാക്കിയ പല പ്രമേയങ്ങളും പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഒന്നിച്ച് വർഷത്തിൽ ഒരു യോഗം മാത്രമാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് നടന്നതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല

8. എസ്.സി.പി മേഖലയിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിനും നിരീക്ഷണ കമ്മറ്റികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനും നടപടിയില്ല.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയും വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി	ഗുരുതര മായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	24-09-19	August 2019	24-09-19	ഇല്ല
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	22-7-2009 മുതൽ 3-8-2009 വരെ	2004-05 മുതൽ 2008-09 വരെ	LBA(HQ)/iv/8A -1451/17തി.26-8-2009	ഇല്ല

1-10 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത അക്കൗണ്ട്സുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ--പ്രത്യേക പരാമർശമില്ല

1-11 രശീത് പുസ്തകങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച

2018-19 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റിന് താഴെ പറയുന്ന മാന്വൽ രശീത് പുസ്തകങ്ങൾ പണം പിരിവിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബുക്ക് നം	നൽകിയ തീയതി
1	19086	5.3.19
2	19093	16.3.19
3	19098	23.3.19
3	19100	26.3.19

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ആർ.ടി) 1699/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 24.5.17 പ്രകാരം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന "ഓഫീസ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ ഫോർ ലോക്കൽ ഗവർമെന്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ് " ഖണ്ഡിക 6.5.11 അനുസരിച്ച് ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റിനെ രശീത് പുസ്തകങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് നികുതി / പണം പിരിക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തുവാൻ കഴിയില്ല. ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റിനെ രശീത് പുസ്തകങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് നികുതി / പണം പിരിക്കുന്നതിനും, കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനും ചുമതലപ്പെടുത്തിയത് മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള കാഷ്യർ, അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ് ക്ലർക്ക്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ വീഴ്ചയാണ്. ഭാവിയിൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങൾ, ഓഫീസ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ ഫോർ ലോക്കൽ ഗവർമെന്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ് എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ / നിബന്ധനകൾ രശീത് പുസ്തകങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുമ്പോൾ നിർബന്ധമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകൽ

-ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 2.6.17 ലെ ഉത്തരവ് നം സി5-22144/17 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങളും മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള ബൈലോ അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഇത് അനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കെ.ടി.മുഹമ്മദ് സ്മാരക ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 13 കടമുറികൾ 30-10-2017 ന് പരസ്യലേലം നടത്തുകയും താഴെ പറയുന്നവർക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1) 1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് 12 കടമുറികൾ, 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങൾ ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 2.6.17 ലെ ഉത്തരവ് നം സി5-22144/17 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങളും മുറികളും വാടകക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള ബൈലോ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മതിയായ മൂല്യമുള്ള മുദ്രപത്രത്തിൽ പഞ്ചായത്തുമായി കരാർ ചമയ്ക്കാതെയാണ് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 1.4.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാതെ കെ.ടി.മുഹമ്മദ് സ്മാരക ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ താഴെ കാണിക്കുന്ന കടമുറികളാണ് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയത്.

ക്രമ നം	കടമുറി നം	വിസ്തീർണം (Sq.Ft.)	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	പ്രതി മാസ വാടക	ഡിപ്പോസിറ്റ്	ലേല തീയതി	കടമുറി ഏറ്റെടുത്ത തീയതി
1	336B	160	അഷറഫ് അലി	13000	5ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
2	336C	160	അഷറഫ് അലി	18500	5ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
3	336D	155	അഫീഫ് റഹ്മാൻ	10200	5ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
4	336E	155	യൂസഫ്	9000	5ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
5	336F	160	മൈമൂന	6000	5ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
6	336H	155	മുഹമ്മദ് ഷംസീർ	9000	5ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
7	336I	155	കോയമുക്കുട്ടി	8000	3ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
8	336J	160	അബ്ദുൾ ജമാൽ	5100	3ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
9	336K	160	അബ്ദുൾ ജമാൽ	5100	3ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
10	336L	155	ഒഴിവ്				
11	336N	160	മുഹമ്മദ് ഹംസ	5100	3ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
12	336P	155	മുഹമ്മദ് ഹംസ	5200	3ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018
13	336Q	155	അഫീഫ് റഹ്മാൻ	6100	3ലക്ഷം	30.10.17	1.5.2018

മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ളവരുടെ ജാഗ്രത കുറവിനെ തുടർന്ന്, ലൈസൻസികളുമായി കരാർ ചമക്കാത്തതു മൂലം ഈ കാലയളവിൽ കെട്ടിടത്തിനുണ്ടായ കേടുപാടുകൾ, വാടക/ കുടിശ്ശിക/പിഴ അടവാക്കുന്നതിലുള്ള വീഴ്ച എന്നിവക്ക് നഷ്ടം ഈടാക്കുവാൻ കഴിയാതെ വന്നിട്ടുണ്ട്. വാടകക്കാരുമായി യഥാസമയം കരാർ പത്രം ചമയ്ക്കാത്തതുമൂലം നിയമ

വ്യവഹാരങ്ങളിൽ ലഭിക്കേണ്ട സംരക്ഷണം കിട്ടാതെ വരുന്ന നിലയിലുമാണ്.
സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് മുദ്രപത്ര ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട മൂല്യമായ 2400 (12x200) രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ നഷ്ടം ലൈസൻസികളിൽ നിന്നോ, ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഒടുക്കു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2)ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 2.6.17 ലെ ഉത്തരവ് നം സി5-22144/17 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങളും മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള ബൈലോയിലെ 29-ാം നമ്പർ നിബന്ധന പ്രകാരം ലേലക്കാരൻ കട മുറി ഒഴിയുന്നതിന് മുൻകൂറായി രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടാൽ ലേല കാലാവധി തീരും മുമ്പേ തന്നെ അയാളുടെ നിരതദ്രവ്യവും മൂൻകൂർ വാടകയും പിഴയായി വസൂലാക്കിക്കൊണ്ട് അയാളെ ഒഴിവാക്കി മുറി തിരിച്ചു വാങ്ങുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. താഴെ പറയുന്ന ലൈസൻസികൾ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് കാലാവധിയായ 2019 മാർച്ച് 31 ന മുമ്പ് കടമുറികൾ ഒഴിയുന്നതിന് രേഖാമൂലം അപേക്ഷകൾ നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് അനുവാദം നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഇവരിൽ നിന്നും ബൈലോയിലെ 29-ാം നമ്പർ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് നിരതദ്രവ്യവും മൂൻകൂർ വാടകയും പിഴയായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ)ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 4/336ബി, 4/336 സി എന്നീ കടമുറികളിലെ ലൈസൻസിയായ ശ്രീ. അഷറഫ് അലി 10. 10.18 ന് കടമുറികൾ ഒഴിയുന്നതിന് നൽകിയ അപേക്ഷയെ തുടർന്ന് 4.12.2018 ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം 2(3) പ്രകാരം 5/18 മുതൽ 11/18 വരെയുള്ള വാടക ഈടാക്കി ഡെപ്പോസിറ്റ് / അഡ്വാൻസിൽ നിന്നും ശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ നൽകുവാൻ സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു.

336B	അടവാക്കേണ്ട തുക	കളക്ഷൻ	
വാടക 5/18 to 11/18 (7X13000)	91000.00	Advance Rent - Adjusted	39000.00
GST 7*2340	16380.00	Deposit Adjusted	62660.00
EMD(FINE)	25000.00	GST adjusted	7020.00
Advance Rent(3X13000) (FINE)	39000.00		
Penal interest	1300.00		
total	172680.00		108680.00

കുറവുകൾക്ക് ശേഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 437440 രൂപ 7.12.18 ന് തിരിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബൈലോയിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം 64000.00 രൂപ കൂടി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

336C	അടവാക്കേണ്ട	കളക്ഷൻ

	തുക		
വാടക 5/18 to 11/18(7X18500)	129500.00	Advance Rent - Adjusted	55500.00
GST(7X3330)	23310.00	Deposit Adjusted	89170.00
EMD(FINE)	25000.00	Gst adjusted	9990.00
Advance Rent(3X13000) (FINE)	55500.00		
Penal interest	1850.00		
total	235160.00		154660.00

കുറവുകൾക്ക് ശേഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 410830 രൂപ 7.12.18 ന് തിരിച്ച നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബൈലോയിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം 80500.00 രൂപ കൂടി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ബി)ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 4/336 ഡി, 4/336 ക്യൂ എന്നീ കടമുറികളിലെ ലൈസൻസിയായ ശ്രീ.അഫീഫ് റഹ്മാൻ 3.12.18 ന് കടമുറികൾ ഒഴിയുന്നതിന് നൽകിയ അപേക്ഷയെ തുടർന്ന് 21.1.19ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം 6(1) പ്രകാരം 7/18 മുതൽ 1/19 വരെയുള്ള വാടക ഈടാക്കി ഡെപ്പോസിറ്റ് / അഡ്വാൻസിൽ നിന്നും ശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ നൽകുവാൻ സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു.

4/336 D	അടവാക്കേണ്ട തുക	കളക്ഷൻ	
വാടക 5/18 to 1/19(9X10200)	91800.00	Advance Rent - Adjusted	30600.00
GST(9x1836)	16524.00	Deposit Adjusted	53856.00
EMD(FINE)	25000.00	GST Adjusted	5508.00
Advance Rent(3X13000) (FINE)	30600.00	Rent paid	20400.00
Penal interest	5712.00	Gst paid	3672.00
Total	169636.00		114036.00

കുറവുകൾക്ക് ശേഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 446144 രൂപ 21.1.19 ന് തിരിച്ച നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബൈലോയിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം 55600.00 രൂപ കൂടി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

4/336 Q	അടവാ	കളക്ഷൻ

	ക്കേണ്ട തുക		
വാടക 5/18 to 1/19(9X6100)	54900.00	Advance Rent -Adjusted	18300.00
GST(9x1098)	9882.00	Deposit Adjusted	32208.00
EMD(FINE)	25000.00	GST Adjusted	3294.00
Advance Rent(3X13000) (FINE)	18300.00	Rent paid	12200.00
Penal interest	3416.00	Gst paid	2196.00
Fine	183.00	Fine paid	183.00
total	111681.00		68381.00

കുറവുകൾക്ക് ശേഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 267792 രൂപ 21.1.19 ന് തിരിച്ച നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബൈലോയിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം 43300.00 രൂപ കൂടി ഈടാക്കേണ്ടിരുന്നു.

സി)ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 4/336ഇ എന്നീ കടമുറിയിലെ ലൈസൻസിയായ ശ്രീ.യൂസഫ് 5.11.18 ന് കടമുറികൾ ഒഴിയുന്നതിന് നൽകിയ അപേക്ഷയെ തുടർന്ന് 21.1.19ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം 6(1) പ്രകാരം 7/18 മുതൽ 1/19 വരെയുള്ള വാടക ഈടാക്കി ഡെപ്പോസിറ്റ് / അഡ്വാൻസിൽ നിന്നും ശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ നൽകുവാൻ സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4/336ഇ	അടവാക്കേണ്ട തുക	കളക്ഷൻ	
വാടക 5/18 to 11/18(7X9000)	63000.00	Advance Rent -Adjusted	27000.00
GST(7X1620)	11340.00	Deposit Adjusted	43380.00
EMD(FINE)	25000.00	Gst adjusted	4860.00
Advance Rent (3X13000)(FINE)	27000.00		
Penal interest	900.00		
Total	127240.00		75240.00

കുറവുകൾക്ക് ശേഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 456620 രൂപ 10.12.18 ന് തിരിച്ച നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബൈലോയിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം 52000.00 രൂപ കൂടി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

മേൽ ലൈസൻസികളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നത് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുടെ വീഴ്ചയാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് “ പുതിയതായി പണി

കഴിപ്പിച്ച ഓഫീസ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ എല്ലാ മുറികളും പണി തീരാത്ത അവസ്ഥയിലായിരുന്നു. 2017 നവംബറിൽ തന്നെ കടമുറികൾ ലേലം ചെയ്ത് നൽകിയെങ്കിലും മുറികൾ ലേലത്തിൽ എടുത്തവരുമായുള്ള കരാറുകൾ 31/03/2018 ന് അവസാനിച്ചതിനെ തുടർന്ന് കരാർ പുതുക്കുന്നതിന് എല്ലാ വാടകക്കാർക്കും നോട്ടീസ് നൽകിയിരുന്നു. കറന്റ് കണക്ഷൻ, ഷട്ടർ, റൂമുകളുടെ ഇടച്ചുമരുകൾ ഇവ ഒന്നും ഇല്ലാതെ കച്ചവടം ആരംഭിക്കാൻ കഴിയാത്ത അവസ്ഥയാണെന്ന് വാടകക്കാർ അറിയിച്ചു. പണികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് താക്കോൽ കൈമാറിയാൽ മാത്രമെ കരാർ പുതുക്കി വാടക നൽകുകയുള്ളൂ എന്ന നിലപാടാണ് ഭൂരിഭാഗം വാടകക്കാരും സ്വീകരിച്ചത്. ഈ സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് കടമുറികളുടെ വാടക വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിക്കുന്നത് മുതൽ ഈടാക്കിയാൽ മതിയെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 27/03/2018 ലെ 4(1) നമ്പർ പ്രകാരം തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ കടമുറി കരാർ എടുത്തവർ വാടക അടവാക്കാനോ കരാർ പുതുക്കാനോ തയ്യാറായിരുന്നില്ല. ഇങ്ങനെയുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ കടമുറികളിൽ ഷട്ടർ ഘടിപ്പിക്കൽ, കറൻറ് കണക്ഷൻ എടുക്കൽ, ഇടച്ചുമർ നിർമ്മാണം എന്നിവയൊക്കെ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരികെ ഏതാനും വാടകക്കാർ തങ്ങൾ നൽകിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് സംഖ്യയും അഡ്വാൻസും തിരികെ ആവശ്യപ്പെട്ടു. ആയത് പരിഗണിച്ച പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാനങ്ങളിൽ കടമുറികളുടെ താക്കോൽ കൈമാറാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ 2018 മെയ് മുതൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം എടുത്ത മാസം വരെയുള്ള വാടക ഈടാക്കി ശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ നൽകാൻ സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയായിരുന്നു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ബൈലാ അനുശാസിക്കുന്ന വിധത്തിലുള്ള നിരത ദ്രവ്യം അവരിൽനിന്ന് ഈടാക്കുന്നത് 2018-19 വർഷത്തേക്കുള്ള വാടക കരാർ ഇല്ലാത്തതിനാലും കടമുറികളുടെ താക്കോൽ കൈമാറാത്തതിനാലും കഴിയുമായിരുന്നില്ല. ” എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. ഭാവിയിൽ ബൈലോയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ നിർബന്ധമായും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്,

3) ലൈസൻസ് കാലാവധിക്കു മുമ്പ് ഒഴിഞ്ഞ കടമുറികളുടെ ചുമരുകൾക്കോ, എടുപ്പിനോ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സാമഗ്രഹികൾക്കോ കേടുപാടുകൾ വന്നിട്ടില്ലെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാതെയും, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശികയില്ലെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താതെയുമാണ് ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തിരികെ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല.

4) 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങൾ 10, ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഡയരക്ടറുടെ 2.6.17 ലെ ഉത്തരവ് നം സി5-22144/17 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങളും മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള ബൈലോയിലെ എട്ടാം നിബന്ധന എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് വ്യവസ്ഥയിൽ വാടകയ്ക്കോ, പാട്ടത്തിനോ നൽകുന്ന കടമുറികൾ/ബങ്കുകൾ/സ്റ്റാളുകൾ മുതലായവയുടെ ഓരോ ഇനത്തിലും 10% പട്ടിജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപെട്ട ആളുകൾക്കുവേണ്ടിയും, 3% ഭിന്നശേഷി വിഭാഗങ്ങൾക്കും സംവരണം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതാണ്. 2018-19 വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിനും, 3% ഭിന്നശേഷി വിഭാഗങ്ങൾക്കും സംവരണം ചെയ്യപ്പെട്ട മുറികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററുകളിൽ

ലഭ്യമല്ല. പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിനും,ഭിന്നശേഷി വിഭാഗങ്ങൾക്കും അർഹമായ കടമുറികൾ അനുവദിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5)കെ.ടി.മുഹമ്മദ് സ്മാരക ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ വരാന്തകൾ കയ്യേറി ലൈസൻസികൾ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങൾ, ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഡയരക്ടറുടെ 2.6.17 ലെ ഉത്തരവ് നം സി5-22144/17 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങളും മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള ബൈലോ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. നിയമ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി - കുറവ് ഈടാക്കണം

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് / അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	വിശദാംശങ്ങൾ		റിമാർക്ക്സ്
1	ഗീത കെ (പെൻ നം 538373) വി.സി.എം.എൽ.പി.സ്കൂൾ, വല്ലപ്പുഴ)	സസ്പെൻഷനിലാണെന്ന കാരണത്താൽ (2-12-2018 വരെ സേവനത്തിലുണ്ടായിരുന്നു) തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.രണ്ടാം അർധ വർഷത്തിൽ ആകെ വരുമാനം രൂ.339480/-	തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ നഷ്ടമായ രൂ.1250/- ഈടാക്കണം
2	കെയർ ഹോസ്പിറ്റൽ	സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 33/2018/തൊഴിൽ തീയതി 23.4.2018 പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന മിനിമം വേജസ് അനുസരിച്ചുള്ള ശമ്പള നിരക്കുകൾ തൊഴിൽ നികുതി പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	മിനിമം വേജസ് അനുസരിച്ചുള്ള ശമ്പള നിരക്കുകൾ തൊഴിൽ നികുതി പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തണം
3	അൽ മദീന ഹോസ്പിറ്റൽ		
4	SKDI ഓർഫനേജ് ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ	സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 36/2011/ പൊതു വിദ്യാഭ്യാസം തീയതി 14.2.2011 പ്രകാരം	

		നിലവിൽ വന്ന മിനിമം വേജ്സ് അനുസരിച്ചുള്ള ശമ്പള നിരക്കുകൾ തൊഴിൽ നികുതി പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	

തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 14/31.10.19 കാണുക)

1-14 തൊഴിൽ നികുതി വരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്നവയിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

എ) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204(1)(ii) പ്രകാരം ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ മൊത്തം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ച് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തോ, അതിന് വെളിയിലോ ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ, ബിസിനസ് നടത്തുകയോ, പൊതുവോ, സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ആളും ആകെ കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ച് മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്നും ആദായം ലഭിക്കുന്ന ആളും ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്.എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി തൊഴിലുടമ മുഖേന ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്ര. നം.	കെട്ടിട നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	12/122C	പാക്കേഴ്സ് ഇന്ത്യ
2	12/124	മാവേലി സ്റ്റോർ (രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം)
3	14/435	കെ.വി.ടിമ്പർലാന്റ് സോ മിൽ
4	14/443	കെ.വി.സ്റ്റീൽസ്
5	14/434	കെ.വി സ്റ്റീൽലാന്റ്
6	14/464	ദുബായ് ഗോൾഡ് പാലസ്
7	6/435E	പ്രവാസി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്

8	6/277	ഫാമിലി ബസാര്
9	13/529	സ്റ്റൈലക്സ് ഡെന്റൽ ക്ളിനിക്ക്
10	12/94	മലബാർ ബ്ളൂ മെറ്റൽസ്
11	14/316	അക്ബർ വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്
12	14/475, 689a	സിറ്റി ബസാർ
13	13/560	പ്രീമിയർ വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്
14	4/267	മർഹബ ജ്വല്ലേഴ്സ്
15	13/477	വസ്ത്ര മഹൽ
16	7/409	ഉമ്മർ ഫാറൂഖ് സോമിൽ
17	3/45	തറക്കൽപടി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം
18	4/236B	വല്ലപ്പുഴ സ്റ്റീൽസ്
19	13/399	സുധർമ്മ മെഡിക്കൽസ്
20	13/401	വല്ലപ്പുഴ മെഡിക്കൽസ്
21	14/632	വിസ്ഡം സാനിട്ടറി വെയർ
22	13/111	പി.പി.ആർ സോമിൽ
23	3/51	ചെറുക്കോട് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്
24	3/205	ക്ലാസ്സിക്ക് ഗ്രാനൈറ്റ്സ്
25	10/214A	ത്രീസ്റ്റാർ മെറ്റൽ ക്രഷർ
26	11	ഒറ്റപ്പാലം താലൂക്ക് കരിങ്കൽ ക്വാറി ഓപ്പറേറ്റേഴ്സ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ സഹകരണ സംഘം

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ബി) കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന കോൺട്രാക്ടർമാർ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്
1	ശ്രീ.എ.പി.അബൂബക്കർ
2	ശ്രീ.എൻ.കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്
3	ശ്രീ.യൂസഫ് സിദ്ധിഖ്
4	ശ്രീ.അബ്ദുൾ സലാം
5	ശ്രീ.വി.വി.നാരായണൻ നായർ

6	ശ്രീ.മോഹൻ ദാസ്
7	ശ്രീ.റഷീദ്. എൻ
8	ശ്രീ.കെ.പി.സൈനുദ്ദീൻ
9	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അലി കെ വി
10	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് റഫീക്ക്
11	ശ്രീ.സൈതലവി
12	ശ്രീ.ഷാജി മോൻ
13	ശ്രീ. അബ്ദുൾ റഹിമാൻ
14	ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ
15	ശ്രീ.കാജാ ഹുസൈൻ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതിയോ, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയോ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിട്ടില്ല. റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കശാപ്പുശാലകൾക്കും ഇറച്ചിക്കടകൾക്കും ലൈസൻസ് നിർബന്ധമാക്കണം

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങൾ 38 പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ മൃഗത്തിന്റെയോ പക്ഷിയുടെയോ മാംസം വിൽക്കുന്നതിനുള്ള കട സ്ഥാപിക്കുന്നത് അതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥലത്ത് ആയിരിക്കേണ്ടതും, ഇറച്ചിക്കട ചില്ലുവച്ച് മറച്ചതും ഈച്ച മുതലായ പ്രാണികൾ കടക്കാത്തതും, ധാരാളം വായു സഞ്ചാരമുള്ളതുമായിരിക്കേണ്ടതും വഴിയാത്രക്കാർ കാണാത്ത വിധത്തിൽ ഇറച്ചി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, കടയുടെ ലൈസൻസി, തന്റെ പേർ, കടയുടെ നമ്പർ, വില നിരക്കുകൾ എന്നിവ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ടുള്ള ബോർഡ് അന്യർക്ക് കാണത്തക്കവിധം കടയുടെ മുൻപിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇറച്ചിക്കടകൾക്ക് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് 229 മുതൽ 231 വരെയുള്ള വകുപ്പുകൾ, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങൾ, ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ

സർക്കുലറുകൾ (സർക്കുലർ നം.27560/ജെ 2 /2000/തസ്വഭവ തീ.12-07-2000, സർക്കുലർ നം.1173/ഡിബി2/09/തസ്വഭവ തീ.17-09-2009 , സർക്കുലർ നം. 66771/ഡി ബി 2/09/ തസ്വഭവ തീയതി 08-01-2010, സർക്കുലർ നം. 25533/ഡി ബി 2/12/തസ്വഭവ തീയതി 06-04-2012) എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

ആരോഗ്യവകുപ്പുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി , ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇറച്ചി വിൽപ്പന കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് എതിരെ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 230 (എ)വകുപ്പ് പ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച്, വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. യോഗ്യമായവക്ക് നിയമാനുസൃത വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് ഉറപ്പാക്കണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ, പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കള്ളുഷാപ്പുകളും, റേഷൻ കടകളും, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭകപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടം അനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് കാണുന്നു. ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ബാധകമായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കകും ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതും, ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലയാണ്. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വാണിജ്യ/വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളും നിയമാനുസൃതം ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-17 കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തിയുടെ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടാർ ബാരലിന്റെ തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2018-19 ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരാണ് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന നിരക്കുകൾ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള (with packed bitumin rates) ഇവയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന്

ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ ബിറ്റുമിൻ adequacy കണക്കാക്കി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 250/-രൂപ നിരക്കിൽ ബാരലിന്റെ വില 66500/- കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രോജ.നം./ പ്രവൃത്തി/ കരാറുകാരൻ	ബിൽ നം.-,തുക, അളവു പുസ്തകം	ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ(kg) (as per adequacy) / ബാരലിന്റെ എണ്ണം	ബാരലിന്റെ വില @ 250/-
1	81/19—പുളിമ്പാലം റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് --കുഞ്ഞു മുഹമ്മദ്	78/7-3-19 182717/- 47/18-19	VG-30–708.11 /156 =4.54 SS1-285.26/182=1.56 RS1-92.29/200=.46	7X250=1750
2	148/19-ചേരിക്കല്ല്- മാട്ടായ റോഡ് റീച്ച്2 റീടാറിംഗ് --മോഹൻദാസ്	13/21-5-18 280000/- 4/17-18	VG-30 –2312.05/156 14.82 RS1- 219.38/200 1.09	16X250=4000
3	153/19—അമ്പലക്കുന്ന് റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംങ് --അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	8/21-5-18 293244/- 68/17-18	VG-30 –1247.01/156 =7.99 SS1- 501.60/182 2.75 RS1-162.28/200=.81	12x250=3000
4	155/19—കുണ്ടുകുളം നിസ്കാരപ്പള്ളി-ഭാസ്കരൻ നായർ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് --കെ.മോഹൻദാസ്	14/21-5-18 280000/- 63/17-18	VG-30 –1512.78/156 =9.69 SS1- 485.23/182 =2.66 RS1- 156.98/200 =.78	13X250=3250
5	158/19—കൊല്ലുതൊടി-പന്തലിങ്ങൽ പടി റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് ----കെ.സൈതലവി	9/21-5-18 293868/- 60/17-18	VG-30 –1316.5/156 8.43 SS1- 530.09/182	12X250=3000

			2.91 RS1- 171.50/200 0.85	
6.	180/19—പഴഞ്ചേരി-പുൽമുഖതൊടി റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് --കെ.സൈതലവി	17/30-5-18 227250/- 2/17-18	VG-30 – 1234.76/156 =7.91 SS1- 396.05/182 =2.17 RS1- 128.13/200 =.64	11X250=2750
7.	181/19--കോരനാൽ-ചട്ടമ്പറ്റ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് ---കെ.സൈതലവി	15/30-5-18 304707/- 1/17-18	VG-30 – 1686.86/156=10.81 SS1- 541.21/182 =2.97 RS1- 175.09/200 =.87	15X250=3750
8.	182/19--പഴയ കൃഷി ഭവൻ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് --കെ.സൈതലവി	20/30-5-18 447370/- 52/17-18	VG-30 – 2414.15/156=15.47 SS1- 774.35/182=4.25 RS1- 250.52/200=1.25	21X250=5250
9.	184/19—മേച്ചേരി-കെ.സി. പടി റോഡ് റീ ടാറിംഗ് -കെ.പി.അബ്ദുൾസലാം	31/31-7-18 463570/- 7/17-8	VG-30 – 3956.61/156 =25.36 RS1- 385.12/200=1.92	27X250=6750
10.	185/19—പാറത്തൊടി-വെള്ളത്തേടത്തപ്പടി റോഡ് റീ ടാറിംഗ് കെ.പി.സൈനുദ്ദീൻ	29/10-8-18 328257/- 67/17-18	VG-30 – 1261.19/156 =8.08 RS1- 48.75/200=.24	8X250=2000
11.	186/19--ചുങ്കപ്പിലാവ് റയിൽവെ ലൈൻറോഡ് ടാറിംഗ്, റീ ടാറിംഗ് --കെ.പി.സൈനുദ്ദീൻ	32/10-8-18 208376/- 69/17-18	SS1- 281.8/182 =1.54 VG-30-- 942.95/156	8X250=2000

			=6.04 RS1-98.48/200 0.49	
12	187/19—റേഷൻകട-കൊടക്കാടൻപടി റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് --കെ.പി.സൈനുദ്ദീൻ	34/10-8-18 470400/- 13/17-18	VG-30 -1899/156 =12.17 SS1- 765/182 =4.20 RS1- 247.5/200 =1.23	18X250=4500
13	188/19—ചേരിക്കല്ല്-മാട്ടായ റോഡ് റീ ടാറിംഗ് മോഹൻദാസ്	19/30-5-18 330400/- 58-17-18	VG-30 -3053.3/156 =19.5 RS1- 294.71/200 =1.47	21X250=5250
14	190/19—സുധസ്റ്റോർ-രാമചന്ദ്രൻ മാസ്റ്റർ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് --കെ.സൈതലവി	16/30-5-18 280831/- 61/17-18	VG-30 -1513.38/156 =9.70 SS1- 485.65/182 =2.66 RS1- 157.12/200 =.78	13X250=3250
15	191/19—ചീരക്കുഴിപ്പറമ്പ്-വെളിയംകോട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് --കെ.സൈതലവി	18/30-5-18 353266/- 3/17-18	VG-30 -1892.1/156 =12.12 SS1-606.9/182=3.33 RS1-196.35/200=.98	16x250=4000
16	192/19—ബി.വി.എൽ.പി. സ്കൂൾറോഡ് മെറ്റലിംഗ്,ടാറിംഗ് കെ.മോഹൻദാസ്	30/10-8-18 97434/- 55/17-18	VG-30 -379.37/156 =.24 SS1- 152.83 /182=.83 RS1- 49.44/200 .24	1X250 =250
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

17	213/19—യാറം കത്ത്കല്ല് റോഡ് റീടാറിംഗ് & ടൈൽ പതിക്കൽ കെ.പി.അബദുൾ സലാം	70/7-3-19 148935/- 28/18-19	VG-30 560.53/156 =3.59 RS1-57.375 /200 .28	4X250 =1000
18	221/19—ചുങ്കപ്പിലാവ് നാലുമൂല-റെയിൽവെ ലൈൻ റോഡ് റീടാറിംഗ് അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	66/31-1-19 300000/- 32/18-19	VG-30-2548.5/156 =16.33 RS1- 236.25/200=1.18	17X250=4250
19	226/19—പന്നിയംകുന്ന് റോഡ് സംരക്ഷണം- മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ്, റീടാറിങ്ങ് ഷാജിമോൻ	75/7-3-19 489522/- 91/17-18	VG-30 945.92/156 =6.06 SS1- 523.5/182=2.87 RS1- 360/200=1.8	11X250=2750
20	228/19—വല്ലപ്പുഴ പെട്രോൾ പമ്പ്-സോമിൽ റോഡ് ടാറിംഗ് കെ.പി.അബ്ദുൾ സലാം	25/10-8-18 289129/- 14/17-18	VG-30 – 1250.91/156 =8.01 SS1- 503.92/182=2.76 RS1-163.03 /200=.81	12X250=3000
21	252/19—ചുങ്കപ്പിലാവ് റെയിൽവെ ലൈൻ റോഡ് മെററലിംഗ്, ടാറിംഗ്, റീടാറിംഗ് കെ.പി.സൈനുദ്ദീൻ	76861/-	VG-30– =297.51/156= 1.90 SS1- 119.85/182=.65 RS1- 38.77/200=.19	3X250 =750
ആകെ തുക				66500/-

തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം. 08/28.10.19) ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

1-18 കുറ്റിക്കരപാലം പുനർനിർമ്മാണം-പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ പാളിച്ചമൂലം ഭാഗികമായി മാത്രം ഉപയോഗപ്രദമായിരിക്കുന്നു

പ്രോജക്റ്റ് നം-84/19

അടങ്കൽ- 2,75,000/-(55000/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, 45000/-മെയിന്റൻസ് ഗ്രാന്റ് -റോഡ്, 175000/-തനത് ഫണ്ട്)

ഭരണാനുമതി നമ്പർ-2(10)-26-10-2018

സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ-LSGD/TS/2018-19/122246

എം.ബുക്ക് നം. 68/18-19

കരാറുകാരൻ-അബ്ദുൾ സലാം (എസ്റ്റിമേറ്റ് റേറ്റ്)

കരാർ നം/തിയ്യതി--73/AE/LSGD/vpza/2018-19 dt.14-2-19

വൗ.നം.21801153/28-3-19, ചെക്ക്.നം. 2457941/28-3-19-175000/-

മേൽ പറഞ്ഞ പാലം ഓഡിറ്റ് ടീം സാങ്കേതിക വിദഗ്ധരുടേയും പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റേയും സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ പരിശോധന നടത്തിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണപ്പെട്ടു.

1. ഇരുകരകളും പാലവുമായി പാർശ്വഭിത്തി കെട്ടി പൊതുവഴിയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുജനങ്ങൾ തന്നെ ഈ ഭാഗം പഴയ പാർശ്വ ഭിത്തിയിലെ കരിങ്കല്ലുകൾ പെറുക്കി പ്രസ്തുതഭാഗങ്ങളിൽ കൂട്ടിയിട്ട് പാലം ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നു. പാലത്തിന്റെ പ്രവേശനഭാഗം തന്നെ തടസ്സപ്പെടും വിധം അശാസ്ത്രീയമായി പാലം രൂപകൽപനചെയ്ത് പുനർനിർമ്മിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/31.10.19)

2. എം.ബുക്കിലെ ഇനം.2 ആയി (പേജ്2) കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് " Demolishing stone rubble masonry manually/by mechanical means including stacking of serviceable material ..... " എന്നാണ്. ആകെ 6 എം.3 വരുന്ന ടി.കരിങ്കല്ലുകൾ പാലത്തിന്റെ ഇരു പാർശ്വങ്ങളിലുമായി ചിതറിക്കിടക്കുന്നു. മറ്റു മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്ക് ആയവ ഉപയോഗിക്കാമായിരുന്നു. എന്നാൽ പൊളിച്ചു മാറ്റിയ കല്ലുകൾ പുനരുപയോഗക്ഷമമല്ല എന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ കാരണങ്ങൾ വിശദമാക്കാതെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. പദ്ധതിയെക്കുറിച്ച് വ്യക്തമായ പഠനം നടത്തുകയും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് ആവശ്യമായ മുഴുവൻ ഇനങ്ങളും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.
2. പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് കൃത്യമായി നിർവ്വഹിക്കുക.
3. പൊളിച്ചുമാറ്റിയ സാമഗ്രികൾ പുനരുപയോഗക്ഷമമല്ലായെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കാരണങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ വരുമാനനികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

2018-19 വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അവയുടെ ബില്ലിൽ നിന്ന് വരുമാന നികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുകയുടെയും ആയത് അടവാക്കിയതിന്റെയും രജിസ്റ്ററോ മറ്റ് വിശദാംശങ്ങളോ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/31-10-19). ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ആസൂത്രണവും നിർവ്വഹണവും - അവലോകനം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് 67 സ്പിൽഓവർ ഉൾപ്പെടെ തൻവർഷം 147 പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 83 എണ്ണം മാത്രമേ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. വകയിരുത്തിയ 3861094/- രൂപയിൽ 21553173/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 55.82% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 890000/-രൂപ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് 2018-19 വർഷത്തിൽ ആകെ 1 പ്രാവശ്യം മാത്രമേ കൂടിയിട്ടുള്ളൂ. 2018-19 വർഷത്തിലെ പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തത് 27.1.18 ലെ യോഗത്തിൽ ആണ്. തൻവർഷത്തെ മറ്റു യോഗങ്ങളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് ക്രീയാത്മകമായ ചർച്ചകൾ നടത്തിയതായോ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതായോ മിനിറ്റ്സ് പ്രകാരം ഇല്ല.

വ്യക്തമായ സ്ഥിതി വിവര കണക്കുകളും റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ്, ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി യഥാർത്ഥ ആവശ്യകതയ്ക്ക് മുൻഗണന നൽകി കൂടുതൽ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനായി പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും

വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതാണ്. വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പദ്ധതിനിർവ്വഹണ പുരോഗതി വിലയിരുത്തിക്കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മക ചർച്ചകൾ നടത്തിയതിന്റേയോ നിർദ്ദേശങ്ങളുടേയോ വിലയിരുത്തലുകളുടേയോ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നിരീക്ഷിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് തുടർ വർഷങ്ങളിലെ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. <u>മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്</u>

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രവൃത്തികളുടെ TS ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖ വർക്ക് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പൂർണ്ണമല്ല. എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തീയതി ചേർത്തിട്ടില്ല.
3. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് മിക്കവാറും ഫയലുകളിൽ കാണുന്നില്ല
4. എല്ലാ പ്രവത്തികളിലും സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയതായി രേഖയില്ല. നൽകിയതിൽത്തന്നെ പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടെയും പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം , മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഇല്ല.
6. പ്രൊജക്ടുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ബോർഡ് വെയ്ക്കുന്നതിന് തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.
7. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് പ്രാധാന്യം നൽകുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല. റോഡ് റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.
8. ഓരോ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ്കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് പതിമൂന്നാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി 29.1.2018 നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ്

കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായ കണക്ടിവിറ്റി ഇല്ലാതെ റോഡ് പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നത് ഫണ്ട് വാർഡ് തലത്തിൽ വിഭജിക്കുന്നതിനും പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യങ്ങളെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നതിനും ഇടയാക്കുന്നു.

9. അസി.എഞ്ചിനീയർ ബിറ്റുമിൻ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ചുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ചർച്ചകൾ പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലും വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-21 മരാമത്ത് ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല, ചെലവുതുക തടസ്സത്തിൽവെയ്ക്കുന്നു

2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനായി LSGD അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ താഴെ പറയുന്നവയുടെ ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/28-10-19) /യാതൊരു മറുപടിയും അധികൃതർ നൽകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ടി. പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുതുക ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു .

ക്രമ നം	പ്രോജ.നം, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽനം./ തിയ്യതി
1	169/19—ഭാസ്കരവിലാസം -എ.എൽ.പി സ്കൂൾ റോഡ് റീടാറിംഗ്	348574/-	24/10-8-18
2	185/19—പാറത്തൊടി-വെളുത്തേടത്തപ്പടി റോഡ് റീടാറിംഗ്	328257/-	29/10-8-18
3.	189/19--പാണക്കോട്-പള്ളിപ്പടി റോഡ് റീടാറിംഗ്	456895/-	21/30-5-18
4.	146/19 കാട്ടീരിക്കുളം SC കുടിവെള്ള പദ്ധതി	68184/-	6/21-5-18
5.	157/19--ആനക്കോട് പടിഞ്ഞാറേതിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	290186/-	7/21-5-18
	ആകെ ചെലവഴിച്ച തുക	14,92,096/-	

1-22 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം- കുറഞ്ഞ വില നിരക്ക്

സ്വീകരിക്കാത്തത് കാരണം- പൊതു ഫണ്ടിന് നഷ്ടം

(1) വല്ലപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ, പട്ടികജാതിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന വേണ്ടി ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭ്യമാക്കിയ ടെൻഡറുകളിൽ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ടെൻഡർ സ്വീകരിക്കാത്തത് കാരണം അധിക ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

<u>പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ</u>

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ --25/19

പ്രൊജക്ട് അടങ്കൽ --290000 രൂപ

ചെലവ് 289100 രൂപ (ബിൽ നം. 13/19 തീയ്യതി. 11.3.2019)

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട 10 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന വേണ്ടി കൃത്യമായ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തി ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചു. (ദർഘാസ് പരസ്യം നമ്പർ As5107/18 തീയ്യതി. 19.9.2018) ടെൻഡർ പരസ്യം നൽകിയ പത്രമാധ്യമങ്ങളുടെ പകർപ്പുകൾ ലഭ്യമല്ല). അതു പ്രകാരം 4 സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെൻഡർ സമർപ്പിച്ചു.

ക്രമ നം	ടെൻഡർ സമർപ്പിച്ച സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക	റിമാർക്സ്
I	1.AKSHARA ENTERPRISES, Sulthan Pet,Palakkad		
1 II 1.	ആകെ ക്വാട്ട് ചെയ്ത 8 പ്രൊസ്സസ്സറുകളിൽ AMD A8 6410, A10-9600, A10- 9700, Intel core i.3 4170,core i3 6006U എന്നിവ മാത്രമേ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കഷൻ പ്രകാരമുള്ളൂ എന്ന് IKM സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.	29270/ രൂപ	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണ് ടെൻഡർ എന്ന് IKM സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്(IKM ന്റെ 29.10.18-ലെ കത്ത്.)
	2. NISDON INFOWAY, PERINTHAL MANNA		
	Lenovo 110 (Intel PQC4415U Based)3 year OEM + 2 year supplier warranty	24708/-	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ല ടെൻഡർ എന്ന് IKM സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
2	Intel Core i3 6006U with	26196	ഈ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ

	3 Year OEM+2 yrs supplier warranty		സാങ്കേതികമായി അംഗീകരിക്കാവുന്നതാണെന്ന് IKM സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ (സാധാ) നം.2956/18 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയ്യതി. 21.11.18 പ്രകാരമുള്ള 3 വർഷ വാറന്റി കാലയളവിനു പുറമേ 2 വർഷ സപ്ലെയർ വാറന്റിയും ടെൻഡറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
3	Intel Core i3 6006U with 5 Year OEM/5 yrs supplier warranty	29592/-	സപ്ലെയർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട 5yrs OEM വാറന്റിയും,സ്പെസിഫിക്കേഷനും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 5yrs സപ്ലെയർ വാറന്റി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ലെന്ന് IKM
4	Intel PQCN 5000 with 5 yrs OEM / 5yrs Suppliers warranty	28888/-	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ല ടെൻഡർ എന്ന് IKM സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
III	Imak systems, Bus Stand Complex,Near Post Office, Pulamanthole		
1	Pentium Quad N4200		ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ല ടെൻഡർ എന്ന് IKM സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
2	AMD A8 7410	26319/-	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ല ടെൻഡർ എന്ന് IKM സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
3	Intel Core i3-6006	29887/-	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണ് ടെൻഡർ എന്ന് IKM സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
IV	LOGIQ Computers, Mulayankavu Road, Koppam		
1.	Acer/Hp/ Lenovo Corei3 6006 or 7130 5 Year OEM warranty	28910/-	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണ് ടെൻഡർ എന്ന് IKM സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പറഞ്ഞ പട്ടിക പ്രകാരം ടെൻഡർ സമർപ്പിച്ച 4 സ്ഥാപനങ്ങൾ, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, വാറന്റി കാലയളവ് എന്നിവയിൽ വ്യത്യസ്ഥതയുള്ള ഓഫറുകളാണ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 7.12.2018 -തീയ്യതിലെ 2(6) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം, മേൽ പറഞ്ഞ പട്ടികയിലെ ക്രമനം. (IV) സ്ഥാപനം ക്വോട്ട് ചെയ്ത 28910രൂപ വില വരുന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുന്ന ടെൻഡർ അംഗീകരിച്ചു. എന്നാൽ, പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖാ - 2018-19- ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ (സാധാ) നം.2956/18 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയ്യതി. 21.11.18 പ്രകാരം വാറന്റി കാലയളവ് 5 വർഷത്തിൽ നിന്നും 3 വർഷമായി ചുരുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പറഞ്ഞ ഉത്തരവിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള, 3 വർഷത്തെ OEM വാറന്റിയുൾപ്പെടെ IKM സാങ്കേതികമായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതനുസരിച്ചുള്ള ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് 26196 രൂപയാണ്. ഈ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്തത് Nisdon Infoway എന്ന സ്ഥാപനമാണ്. (Nisdon Infoway ക്വോട്ട് ചെയ്ത ക്രമ നമ്പർ (2) കാണുക.)

എന്നാൽ ഈ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് സ്വീകരിക്കാതെ, മേൽ പറഞ്ഞ പട്ടികയിലെ ക്രമനം IV സ്ഥാപനം രേഖപ്പെടുത്തിയ 28910 എന്ന നിരക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുകയും (മേൽ പറഞ്ഞ ഭരണസമിതി തീരുമാനം കാണുക) ഈ നിരക്കിൽ 10 ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. ഈ നടപടി കാരണം പൊതു ഫണ്ടിന് 27140 രൂപ ((28910-26196) x10) അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകളിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ, അഞ്ച് വർഷത്തെ വാറന്റി നിഷ്കർഷിക്കുന്ന മുൻ ഉത്തരവനുസരിച്ചാണ് വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതെന്നും പിന്നീട് അത് 3 വർഷം മതിയെന്ന ഉത്തരവ് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടെങ്കിലും, രണ്ട് വർഷത്തെ അഡീഷണൽ വാറന്റിയുടെ സുരക്ഷിതത്വം ഗുണഭോക്താതക്കൾക്ക് ലഭിക്കുമല്ലോ എന്ന സദുദ്ദേശത്തോടുകൂടി ടി നടപടിക്രമങ്ങൾ തുടരാൻ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ തീരുമാനിക്കുകയായിരുന്നു എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
എക്സ്ട്രാ വാറന്റിയുടെ സുരക്ഷിതത്വത്തിന് പകരമായി വിവിധ ലാപ്പ്ടോപ്പ് വിതരണക്കാർ പല തരത്തിൽ അധിക നിരക്ക് ഈടാക്കുന്ന പ്രവണതയുണ്ട്. ഇതിന് വ്യകത്മായ നിരക്കില്ല. ഓരോ കമ്പനിയും വ്യത്യസ്ഥ നിരക്കുകളാണ് ഇത്തരത്തിൽ ഈടാക്കുന്നത്.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ, സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ സ്വീകരിക്കുക വഴി അധികച്ചെലവ് ഒഴിവാക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017- ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018-ലെ 28 -ാം മത് ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം ടി.ഡി.എസ്

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

നം.	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	തുക	സപ്ലൈ നടത്തിയ സ്ഥാപനം	ഇൻ വോ യിസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	അക്കൗണ്ട് നം.67284876962 (എസ്.ബി.ഐ- നെഫ്റ്റ് ട്രാൻസ്ഫർ) പ്രൊജക്ട് നം. 41/19	402735.00	ഐശ്വര്യശ്രീ അമൃതം ഫുഡ്സ് (കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ് - GSTIN :32AAXFA4894PIZH) കൂറ്റനാട് 679533	359	25.9.18	79257.00
2				417	28.12.18	69659.36
3				447	18.2.19	85410.00
4				448	18.218	70061.94
5				436	15.1.19	69507.36
6				407	30.11.18	7290.00
7				427	29.1.19	4914.00
8				485	27.3.19	69699.36
9	അക്കൗണ്ട് നം. 2554261002390 (കനറ ബാങ്ക്- നെഫ്റ്റ് ട്രാൻസ്ഫർ) പ്രൊജക്ട് നം 11/19	300000.00	പൗർണ്ണമി അമൃതം ഫുഡ്സ് (കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ് - GSTIN :32AAOPP8529RIZB) കവളപ്പാ , ഷൊർണ്ണൂർ	196	27.3.19	300000.00
10	ബിൽ നം. 32/18-19 തീ 16.3.19	183450.00	-do-	131	22.10.18	183450.00

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 8.3.19 ലെ നം ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ .വ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുന്നതിന് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ, ജി.എസ്.ടി തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. സപ്ലൈയർ ജി.എസ്.ടി അടവാക്കിയത് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ ഗുണമേന്മ വർധിപ്പിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം

1)പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രം

വല്ലപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു - ചെലവു

കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 1994- കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ വിലയിരുത്തുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പ്രാഥമാകാരോഗ്യ കേന്ദ്രം സന്ദർശിച്ചു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപെട്ട ചൂരക്കോട് ഏകദേശം ഒരേക്കർ സ്ഥലത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് വേണ്ടി നിർമിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾ എല്ലാം തന്നെ കാലപ്പഴക്കം കൊണ്ട് ബലക്ഷയം വന്നു തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്..

<u>I. ആശുപത്രി കോമ്പൗണ്ട്</u>

ആശുപത്രിയുടെ കെട്ടിടങ്ങളും പരിസരവും ചുറ്റുമതിൽകൊണ്ട് സംരക്ഷിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പരിസരം കാടു പിടിച്ചു വൃത്തിഹീനമായി കിടക്കുന്നു. കെട്ടിടങ്ങൾ പഴക്കമേറിയവയും, ബലക്ഷയം സംഭവിച്ചവയുമാണ്.

<u>ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ.</u>

ആശുപത്രിയുടെ പ്രധാന കെട്ടിടത്തിനുൾവശം വൃത്തിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. സന്ദർശകരുടെ ഇരിപ്പു മുറിയിൽ അവശ്യം ഫർണിച്ചറുകൾ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പരിശോധന മുറി താരതമ്യേന ചെറുതും ആവശ്യമായ വായു സഞ്ചാരമില്ലാത്തതുമാണ്. എങ്കിലും മുറി വൃത്തിയായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർമാരുടേയും ഡ്യൂട്ടി നഴ്സ്, JPHN, JHI എന്നിവരുടെ ഓഫീസ് മുറികൾ താരതമ്യേന ചെറുതും കുറഞ്ഞ സൗകര്യങ്ങളോടുകൂടിയവയുമാണ്.

<u>പ്രൊസ്സസസ്സിംഗ് റൂം</u>

ഇൻജെക്ഷൻ, ഡ്രസ്സിംഗ് എന്നിവയ്ക്കുപയോഗിക്കുന്ന മുറി തീരെ ചെറുതും, സൗകര്യങ്ങളില്ലാത്തതുമാണ്. രോഗിക്കും, ജീവനക്കാരനും ഒരേ സമയം നിൽക്കാൻ പോലും പറ്റാത്ത അവസ്ഥയിലാണ്.

<u>മെഡിസിൻ സ്റ്റോർ റൂം</u>

മെഡിസിൻ സ്റ്റോർ റൂം തീരെ ചെറുതും, ചോർന്നൊലിക്കുന്നതും, അവശ്യം വേണ്ട ശീതീകരണ സംവിധാനമില്ലാത്തതുമാണ്. റാക്കുകളുടെ ദൗർലഭ്യം കാരണം, ഭൂരിഭാഗം മരുന്നുകളും സുരക്ഷിതമല്ലാത്ത നിലയിൽ തറയിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

<u>ജീവനക്കാരുടെ അഭാവം</u>

മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ കീഴിൽ നഴ്സിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ അഭാവമില്ലെങ്കിലും, സ്ഥാപനത്തിൽ ഫാർമസിസ്റ്റിന്റെയും പാർട്-ടൈം, സ്വീപ്പറുടേയും തസ്തിക ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു. ഇതിൽ ഒരു പാർ-ടൈം- സ്വീപ്പറെ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, സ്ഥാപനത്തിലെ വളരെ പ്രധാനപ്പെട്ട തസ്തികയായ ഫാർമസിസ്റ്റിന്റെ ഒഴിവ് നികത്തപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇത് കാരണം മരുന്ന് സ്റ്റോക്കെടുക്കുക, മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്യുക എന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും തന്നെ

നടക്കുന്നില്ല. ഫാർമസിസ്റ്റിന്റെ അഭാവം കാരണം സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രധാന പ്രവർത്തനം തന്നെ അവതാളത്തിലാണ്.

സ്റ്റാഫ് ക്വോർട്ടേഴ്സ്

ആശുപത്രി കോമ്പൗണ്ടിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടേയും, ജീവനക്കരുടേയും ക്വോർട്ടേഴ്സ് ഇടിഞ്ഞു വീഴാറായ അവസ്ഥയിലാണ്. ചോർന്നൊലിക്കുന്ന, തീരെ സുരക്ഷിതമല്ലാത്തതും അടച്ചുറപ്പില്ലാത്തതുമായ കെട്ടിടത്തിന്റെ മേൽ കോൺക്രീറ്റ് അടർന്നു വീണുകൊണ്ടിരിക്കുന്നതും ജനൽ- വാതിലുകൾ ദ്രവിച്ചു പോയതുമാണ്. കെട്ടിടത്തിലെ വൈദ്യുതി വിതരണ സംവിധാനം അത്യന്തം അപകടകരമായ അവസ്ഥയിലാണ്. ചോർന്നൊലിച്ച് നനഞ്ഞു കുതിർന്ന ചുമരിൽ പൊട്ടിപ്പൊളിഞ്ഞ് തൂങ്ങിക്കിടക്കുന്ന വയറിംഗ് സംവിധാനം അപകട സാധ്യത വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നു.

അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളായ കുടിവെള്ളം, ഫാനുകൾ, ഇരിപ്പിട സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവയെല്ലാമുണ്ടെങ്കിലും, ആധുനിക സൗകര്യങ്ങളൊരുക്കുന്നതിന് കെട്ടിടങ്ങളെല്ലാം തന്നെ റിപ്പയർ ചെയ്യുകയോ, പുതുക്കി പണിയുകയോ, രൂപമാറ്റം വരുത്തുയോ ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

(1) ആശുപത്രി കൊമ്പൗണ്ട് വൃത്തിയായി സൂക്ഷിക്കാനുള്ള സംവിധാനമൊരുക്കുക

(2) മെഡിസിൻ സ്റ്റോർ റൂം കുറേക്കൂടി സൗകര്യപ്രദമായ മറ്റൊരു മുറിയിലേക്ക് മാറ്റുകയും ആവശ്യത്തിന് റാക്കുകളും അലമാരകളും സജ്ജീകരിക്കുകയും, ശീതീകരണ സംവിധാനമൊരുക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മുറിയിൽ എയർ കണ്ടീഷണർ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്യുക.

(3) ആശുപത്രിയുടെ കവാടത്തിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി സൈൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുക.

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനു വേണ്ടിയും സേവനങ്ങളുടെ ഗുണമേന്മ വർധിപ്പിക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയും അനുവദിക്കപ്പെടുന്ന മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് കൃത്യമായും ഫലപ്രദമായും ഉപയോഗിക്കുന്ന വിധം പ്രൊജക്ട് പ്രൊപ്പോസലുകൾ സമയാസമയങ്ങളിൽ സമർപ്പിക്കപ്പെടേണ്ടതും ആയവ വിജയകരമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട്.

2)ബഡ്സ് സ്കൂൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിൽ ചൂരക്കോട് ഒരു വാടകക്കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബഡ്സ് സ്കൂളിൽ 43 അന്തേവാസികളുണ്ട്. വളരെ പരിമിതമായ സൗകര്യങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഈ കെട്ടിടത്തിലുള്ളത്. കെട്ടിടത്തിലെ മുറികൾ, ടോയ് ലറ്റ് എന്നിവ വൃത്തിയായും ശുചിയായും സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇത്രയും അന്തേവാസികളെ അപേക്ഷിച്ച് വളരെ പരിമിതമായ സൗകര്യങ്ങളാണുള്ളത്.

ശിക്ഷണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ദിവസേന ഉച്ചക്ക് ശേഷം തൊഴിൽ പരിശീലനം നൽകി വരുന്നതിനാലും, വിവിധ മേഖലകളിൽ മികവു കാണിക്കുന്ന ഒട്ടേറെ കുട്ടികൾ ഉള്ളതിനാലും വിശാലമായതും ധാരാളം വായു സഞ്ചാരമുള്ളതുമായ മുറികളുള്ള കെട്ടിട സൗകര്യം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്.

1-25 ആശ്രയ പദ്ധതി- തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല- വിശദീകരണം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആശ്രയ പദ്ധതി - തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്ന പ്രൊജക്റ്റ് നിർവ്വഹണത്തിനു വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ നിന്നും 100000 രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്റ്റ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 32/18-19
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്:-ആശ്രയ പദ്ധതി -തുക കൈമാറൽ
അടങ്കൽ – 100000 രൂപ
ചെലവ് – 100000 (ട്രഷറി ബിൽ നം. 14/01/10.18)

ആശ്രയ ഒന്നാംഘട്ട തുടർ പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിച്ചെലവിനു വേണ്ടി മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം 100000 രൂപ പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് കുടുംബശ്രീയുടെ പേരിൽ ഫെഡറൽ ബാങ്കിന്റെ വല്ലപ്പുഴ ശാഖയിലെ 18870100027297 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ. (എം.എസ്.) 252/2017 / ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി12.12.2017 പ്രകാരം, ആശ്രയ പദ്ധതിക്ക് അനുവദിക്കപ്പെട്ടതും ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ മുഴുവൻ തുകയും, അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിക്കായി ഒരു അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച് അതിൽ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസായി ചേർക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി പ്രത്യേകം അക്കൗണ്ട് A/C No. 6011101004150) ആരംഭിക്കുകയും മേൽ പറഞ്ഞ തുക നിർദിഷ്ട അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, അഗതിരഹിത കേരളം പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക മുൻകൂർ പിൻവലിക്കുകയും ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കണമെന്ന് മുൻ വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ വർഷവും അതാവ്രത്തിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 13/30.10.2019) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന്

അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ക്രമവിരുദ്ധമായ ഈ പ്രവണത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുകയും പിൻവലിച്ച തുക നിയമാനുസൃതം ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഊർജിതപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-26 മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ - ക്രമപ്രകാരമല്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവഹണം നടത്തിയ നടത്തിയ വിവിധ പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് വേണ്ടി താഴെ പറയുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ, ഉപകരണങ്ങൾ മുതലായവ വാങ്ങിയത് ഒറ്റപ്പാലം സപ്ലൈക്കോ മാവേലി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നാണ്.

ക്രമ നം	ബിൽ നം, തീയതി &തുക	പ്രോജക്ട് നം & പേര്	സപ്ലൈക്കോ ഇൻ വോയ്സ് നം	തീയതി	തുക
1	2/18-19 തീ.18.91.8 രു.50059.00	2 / പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി-സുകൃതം	1835	6.9.18	49659.80
2	3/18-19 തീ.31.10.18 രൂ.116198.00	-do-	1847	29.9.18	49998.47
3	-do-	-do-	1870	31.10.18	2833.60
4	4/18-19 തീ.22.11.18 രു.50575	2 / പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി-സുകൃതം	1872	1.11.18	49985.50
5	5/18-19 തീ.31.10.18 രൂ.142005.00	2 / പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി-സുകൃതം	1888	24.11.18	17865.79
6	6/18-19 തീ.31.10.18 രൂ.91935.00	6 /ജീവിത ശൈലി രോഗം-മരുന്നുകൾ	1895	30.11.18	49947.60
7	5/18-19 തീ.31.10.18 രൂ.142005.00	2 / പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി-സുകൃതം	1896	30.11.18	49999.24
8	-do-	-do-	1897	30.11.18	7761.00
9	7/18-19 തീ 28.11.18രൂ.28026.00	5/മാർഗ്ഗദീപ്തി	1897	1.12.18	28026.00
10	12/18-19 തീ.31.10.18 രൂ.8011.00	6 /ജീവിത ശൈലി	1898	30.11.18	8011.00

		രോഗം-മരുന്നുകൾ			
11	-do-	-do-	18104	10.12.18	41988.50
12	13/18-19 തീ 8.2.19രൂ.28026.00	5/മാർഗ്ഗദീപ്തി	18107	22.12.18	21972.30
13	11/18-19 തീ.31.10.18 രൂ.75849.00	2 / പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി-സുകൃതം	18110	22.12.18	42249.11
14	14/18-19 തീ.8.2.19 രൂ.745711.00	2 / പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി-സുകൃതം	18123	30.1.19	41511.59
ആകെ					461809.50

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 ലെ മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.5.3(1) പ്രകാരം അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ കേരള സ്റ്റേറ്റ് മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് മാത്രമേ വാങ്ങാൻ അനുമതിയുള്ളൂ. മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.5.4 അനുസരിച്ച് മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമല്ലാതിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ മാത്രം ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെൻറ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശപ്രകാരം കാരുണ്യ/നീതി/ജെൻഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറുകളിൽ നിന്നും അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിന് വേണ്ടി മാത്രം മരുന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയിലെ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ- സബ്സിഡി-ധനസഹായം-അനുബന്ധവിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 പ്രകാരമുള്ള മാർഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കും, നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവുകൾ നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഭാവിയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-27 സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ 2 പ്രൊജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. ഈ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കോളം - 4 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനയ്ക്ക്

ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 11/30.10.2019) മറുപടി സമർപ്പിക്കുകയോ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പറും	ചെലവു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ	ഹാജരാക്കേണ്ട രേഖകൾ
1	264/19- പഞ്ചായത്ത്ഓഫീസ് ഫർണിഷിംഗ് .	അടങ്കൽ- 300000 (തനത്ഫണ്ട്) ചെലവ് . 288496/- ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ (a) 184771 രൂപ (ഫർണിച്ചറിന്റെ വില – ശ്രീ ബിൽഷാദ്, കളക്കണ്ടത്തിൽ , പള്ളിയാൽ തൊടി വീട് എന്നയാൾക്ക് നൽകിയ തുക -ചെക്ക് നം.2457925/28.11.18) (b) 9725 (ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ പിടിച്ച തുക)	(1) സാധന- സേവന സമാഹരണക്കമ്മിറ്റി തീരുമാനം. (2) പത്രപ്പരസ്യം (3) സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ടെൻഡറുകൾ (4) സപ്ലൈ ഓർഡർ, (5) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ (6) മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട്.
		(c) 89000/- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ്, പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, എന്നിവിടങ്ങളിൽ CC TV ക്യാമറ സ്ഥാപിച്ചതിന് ലോജിക് കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ് , കൊപ്പം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക- A/C No. 6011201000055 Ch.No.829927/4.2.19 (d) 5000/- (റീ-ടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ പിടിച്ച തുക)	

കോളം (4) ൽ പറഞ്ഞരേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ഈ പ്രൊജക്ടിനു വേണ്ടി വിനിയോഗിച്ച 288496 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

പ്രൊജക്ട് - ഗവ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ

പ്രോജക്ട് നം.- 4/2019

അടങ്കൽ- ₹ 3,75,000/-

ബിൽ നം. 1/2018-19 തീയതി 30-07-2018

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 3,75,000 രൂപ ഹോംകോ, ആലപ്പുഴയ്ക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.3 4306403911 IFSC code. SBIN0012873) നെഫ്റ്റ് മുഖേന 30-07-2108ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഹോംകോയുടെ 16-3-2019 ലെ എൽ എഫ് 1670 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 186020 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 188980 രൂപയുടെ ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ (ഹോമിയോ) ക്ക് ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്നും, മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഹോംകോക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഹോംകോയുമായുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ മതിയായ വ്യവസ്ഥകളും നിബന്ധനകളും ഉൾപ്പെടുത്തി, കേരള സ്റ്റാമ്പ് ആക്ട് പ്രകാരം നിശ്ചിത മൂല്യമുള്ള മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-29 അസാധാരണച്ചെലവ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കണം

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് (അസാധാരണ ചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം-3.(1)-ലെ i മുതൽ xiv വരെയുള്ള, നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾക്കുള്ള ചെലവുകളെയാണ് അസാധാരണ ചെലവുകൾകൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങൾ കാണുക)

മേൽ പറഞ്ഞ ചട്ടങ്ങളിലെ ഉപ ഖണ്ഡിക 3.(2) പ്രകാരം, അസാധാരണച്ചെലവുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ മൊത്തം അംഗസംഖ്യയുടെ പകുതിയിൽ കുറയാത്ത അംഗങ്ങൾ പിന്താങ്ങിയുള്ള ഒരു പ്രമേയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം. ഉപഖണ്ഡിക 3.(4) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അസാധാരണച്ചെലവുകൾക്കുള്ള പരിധി, മുൻ വർഷത്തെ മിച്ച ഫണ്ടിന്റെ 20% വരെയും എന്നാൽ ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ കവിയാതെയും ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. പൊതു ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഗ്രാന്റ് ഒഴികെയുള്ള ആ വർഷത്തെ

തനത് വരുമാനത്തിൽ നിന്നും ശമ്പളം, അലവൻസുകൾ, മറ്റു പ്രതിഫലങ്ങൾ വൈദ്യുതി ചാർജ്, വെള്ളക്കരം, ഓഫീസ് ചെലവുകൾ, മാലിന്യം നീക്കാനുള്ള ചെലവുകൾ, എന്നിവയ്ക്ക് വേണ്ടി ആ വർഷം ചെലവാക്കിയ തുക കുറച്ചാൽ കിട്ടുന്ന തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മിച്ച ഫണ്ടായി കണക്കാക്കാം.

ഉപഖണ്ഡിക 3.(5) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് അസാധാരണച്ചെലവു സംബന്ധിച്ച ഒരു രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇതിൽ, ചെലവാക്കിയ തുക, പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നമ്പർ തീയ്യതി ആകെ ചെലവ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തണം. രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റ് ഏജൻസികൾ മുമ്പാകെ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണം. അസാധാരണച്ചെലവുകളുടെ വാർഷികക്കണക്ക് പ്രത്യേകമായി എല്ലാ ഗ്രാമ സഭകളിലും അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസാധാരണച്ചെലവുകൾക്ക് വേണ്ടി പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മറിച്ച് ഇത്തരം ചെലവുകൾ ദൈനം ദിന ചെലവുകളുടെ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർവഹിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ചെലവിനം	തുക	വൗച്ചർ നം& ചെക്ക് നം. , തീയ്യതി
1	പ്രതിഭാ സംഗമം- ചെലവ്	2100/-	Vr No. 21800052,53 Dated, 27.4.18
2	ഓഫീസ് മാറ്റം- അലങ്കാര വസ്തുക്കൾ, തോരണം എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്	1650/-	Vr No. 21800061 Dated, 27.4.18
3	ഓഫീസ് മാറ്റം- മൈക്ക് അനൗൺസ്മെന്റ്	5000/-	Vr No. 21800145 Dated, 04.6.18
4	ഉപജില്ലാ കലോത്സവം- സംഭാവന	10000/-	Vr No. 21800549 Dated, 29.10.18
5	വിമുക്തി- (Drama Played Charge)	9000/-	Vr No. 21800549 Dated, 17.10.18
6	മൺസൂൺ പൂർവ ശുചീകരണം- മൈക്ക് അനൗൺസ് മെന്റ്	3500/-	Ch. No. 234131/ 19.7.18

സർക്കുലർ നമ്പർ 451/എഫ്.എം/2/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ യ17.12.2015-ലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം അസാധാരണച്ചെലവുകൾക്ക് സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്ന പരിധി കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്.ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല .ആയതിനാൽ ചട്ടം അനുശാസിക്കും വിധം രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതും അടുത്ത ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-30 പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയ തുക- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണം

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി മുഖേന, പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയ പ്രൊജക്ടുകൾ, തുകകൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പ്രൊജക്ടിന്റെപേരും	ചെലവു തുക	പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ട രേഖകൾ
1	9/19-IKM വിഹിതം നൽകൽ	72395/- Bill. No. 19/15.10.18 IKM A/C No. 57047023512	(1) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
2	11/19- സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് വിഹിതം നൽകൽ	100000/- Bill. No. 17/15.10.18 Kerala Social Security Mission A/C No.70101140000134	(1) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	30/19- അക്കൗണ്ടന്റ്-കം- ഐ.റ്റി ഏക്സ്പെർട്ട് വേതനം തുക കൈമാറൽ	30000/- Bill. No. 11/23.8.18 NEFT , Supervisor and Senior Superintedent, PAU 6 A/C N	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

		A/C No. 67345010667	
4	121/19-മലയത്തുംകുണ്ട് - വിളക്കത്ര എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് KSEB ക്ക് തുക കൈമാറൽ	70000/- Bill. No. 16/17.10.18 9000/- Bill. No. 30/23.8.18 (KSEB A/C No. 67040309615)	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
5	127/19-21/19-പൂഴിക്കുന്ന് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് KSEB ക്ക് തുക കൈമാറൽ	98301/- Bill. No. 20/17.10.18	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
6	279/19-ആലിക്കൽപടി എസ്.സി. കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടുന്നതിന് KWA ക്ക് തുക കൈമാറൽ.	130000/- Bill No. 18/19 Dated.17.10.18 NEFT through (A/C 67150213827)	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
7	34/19-SSA വിഹിതം നൽകൽ.	387615/- Bill No. 15/1.10.18 SSA Palakkad A/C No. 812101063416	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
8	272/19 ഇലക്ട്രിക്കൽ പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	294840/- Bill No. 31/11.3.19 KSEB A/C 67040309615	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മേൽ പറഞ്ഞ തുകകളുടെ വിനിയോഗ/ ചെലവ് പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൈമാറിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കണം

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർവഹിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പട്ടിക താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും, പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും	ചെലവഴിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
1	145/19- ഒമ്പതാം വാർഡ് ആലിക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	18255/-	വികസന ഫണ്ട്
2	146/19- കാട്ടിരിക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	68184/-	„
3	147/19- ചൂരക്കോട് ലക്ഷം വീട് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	99917	„
4	149/19-കുന്നംപുറം കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	134434/-	„
5	വിളക്കത്രപ്പടി- മലയത്തും കുണ്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	89750/-	„
6	151/19 പതിനാലാം വാർഡ് - കല്ലുംകൂട്ടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	163643/-	„
7	157/19ആനക്കോട് പടിഞ്ഞാറേത് SC കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	290186/-	„
8	197/19- റെയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	290632/-	F.C Grant
9	215/19- കാഞ്ഞിരം പാറ എസ്.സി. കുടിവെള്ള പദ്ധതി	143463/-	„
10	219/19അമ്പലക്കുന്ന് എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	100000/-	„
11	278/19- പുളിയമ്പറ്റ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	160000	„

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികളിൽ പൂർത്തിയായവയുടേയും, ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറിയവയുടേയും വിശദാംശങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 17/31.10.2019) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ, വിവിധ പഞ്ചവത്സര പദ്ധതികളിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ നിർമിച്ച് പൂർത്തിയാക്കിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഏതെങ്കിലും ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയവ കൈമാറാനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം – 2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

പ്രത്യേക പരാമർശങ്ങളില്ല

ഭാഗം – 3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഈ ഓഡിറ്റ്

റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം)

പ്രത്യേക പരാമർശങ്ങളില്ല

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2018-19	8-7-19	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-21/997/2019(48) തി.26-8-19

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1000000	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി-ജനറൽ (17/19)	1000000	0
		270000	ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്(15/19)	270000	0
		1064481	നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവിന് സബ്സിഡി-SC (43/19)	682500	381981
		42500	പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവിന് സബ്സിഡി-SC (138/19)	42500	0
		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

		42500	നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവിന് സബ്സിഡി-ജനറൽ (43/19)	42500	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	294931	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി-ജനറൽ (17/19)	291200	3731
		100000	ക്ഷീരകിഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (273/19)	100000	0
		180000	ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്(15/19)	180000	0
		497500	നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവിന് സബ്സിഡി-ജനറൽ (43/19)	497500	0
		42500	പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവിന് സബ്സിഡി-SC (138/19)	42500	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 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/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
KSEB	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (272/19)	21801028/15-3-19 21801035/22-2-19	75531 294840	0
KSEB	പൂഴിക്കുന്ന് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (127/19)	21800776/11-10-18	98301	0
KSEB	മലയത്തുംകുണ്ട്-വിളക്കത്ത് പടി SC കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക്	21800777/11-10-18	70000 9000	0

	വൈദ്യുതി ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ (121/19)	21801033/16-2-19		
KWA	ആലിക്കൽ പടി SC കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (279/19)	21800778/11-10-18	130000	0

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

തൻവർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ തുകയൊന്നും വരവില്ല. തൻവർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC പഞ്ചായത്ത് -കം- ഷോപ്പിംങ് കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം	G.O(O)NO. 2833/ Dt.16.9.15	1,42,20,000	2713385	1220628	248265	1492757

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം അടവാക്കിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2008-09	3-4,3-5	6427/-	വി.സുധാകരൻ, സെക്രട്ടറി	118020101287/ 25-06-18

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ --ഒന്നുമില്ല

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ. സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പടെ)	76547315
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	64877343
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	--
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	--
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1780592

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
ഒന്നുമില്ല			

ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	1250/-	ടി.എൽ. അജിത് പ്രസാദ്, സെക്രട്ടറി
1-17	66500	രേഷ്മ ആർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ

സി. ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	14,92,096	രേഷ്മ ആർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-27	288496	ടി.എൽ. അജിത് പ്രസാദ്, സെക്രട്ടറി

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

ഖ.1-13-തുക-2400/- രൂപ

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ടി.എൽ. അജിത് പ്രസാദ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	താഴത്തു വീട്ടിൽ, മണ്ണുത്തി, തൃശ്ശൂർ ജില്ല
രേഷ്മ ആർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമല്ല	ശ്യാമാലയം, വെങ്കേക്കര, മതിലിൽ പി.ഒ,കൊല്ലം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	3
1997-98	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	5
1998-99	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	4
1999-00	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	4
2000-01	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	3
2001-02	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	6
2002-03	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	6
2003-04	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	7
2004-05	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	10
2005-06	L.F.P/16/1544/13 /31-3-2014	6

2006-07	L.F.P/16/311(1)/13 /5-6-2013	5
2007-08	L.F.P/16/311(2)/13 /5-6-2013	6
2008-09	L.F.P/16/311(1)/13 /5-6-2013	5
2009-10	L.F.P/16/1135/13 /14-3-2014	7
2010-11	L.F.P/16/1135/13 /14-3-2014	6
2011-12	L.F.P/16/1968/14 dt 4-12-2014	9
2012-13 2013-14 2014-15	KSA-PKD16/1749/15 Dt.12-2-2016	13
2015-16	KSA-PKD16/1879/16 Dt.06.01.2016	11
2016-17	KSA-PKD16/1818/2017 dt.19-10-17	9
2017-18	KSA-PKD16/315/2019 Dt.14.03.2019	10

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്

<u>അനുബന്ധം-1</u> <u>വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി-21/997/2019(84)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

തിയതി: 26-8-2019

Phone No.04912520145

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

<u>സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം</u>

1. പ്ലാൻ (ജനറൽ) - എ എഫ് എസിലെ തുകകളും അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലെ തുകകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് - 14738461

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം - 14762461

2. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - വരവ്- ചെലവുകൾ കാഷ് ബുക്കിലും വാർഷിക കണക്കുകളിലും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3. കേന്ദ്ര വിഹിതം, സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾ, ഇതര ഗ്രാന്റുകൾ എന്നിവക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. അഡ്വാൻസ് - RP-47 വരവ്, ചെലവ് തുകകൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5. ഡെപ്പോസിറ്റ് (KSEB)- 2017-18 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള 2000/-രൂപ 2018-19 വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മുന്നിരിപ്പായി എടുത്തിട്ടില്ല.

6. വാടക – 2018-19 വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റിൽ നിന്നും (Bidder's SD) വാടകയിനത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ച തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, വാടക രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം എന്നിവയിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയത് ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 281274/-രൂപയും, വാടക രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം പ്രകാരം 299300/-രൂപയുമാണ്.

7. വാടക അഡ്വാൻസിനത്തിൽ ഇതേവരെ ക്രമീകരിച്ച തുകകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-9 പ്രകാരമുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകയുടെ (359100/-) കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

8. വസ്തുനികുതി - സാംഖ്യ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ്, അഡ്വാൻസ് കളക്ഷൻ, അഡ്വാൻസ് കളക്ഷനിൽ നിന്നും തൻവർഷത്തേക്ക് ക്രമീകരിച്ചത് എന്നിവ സഞ്ചയയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സഞ്ചയയിലെ book adjustments സാംഖ്യയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

9. തൊഴിൽ നികുതി (ട്രേഡേഴ്സ്) - ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കുടിശ്ശികയുടെ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

10. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ - മൂല്യാധിഷ്ഠിത അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

11. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ ഡാറ്റാ എൻട്രി സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തിമൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No. KSA-PKD-21/997/2019(84)

Kerala State Audit Department

District Audit Office

Palakkad

Date: 26-8-2019

Phone No.04912520145

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

Certificate

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

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

Deputy Director

Abstract of Defects/Discrepancies

1. Plan (General) – Amount as per AFS not in agreement with Appropriation control register.

As per AFS - 14738461

As per Appropriation control register - 14762461

2. MGNREGS – The abstract in cash book is not in agreement with the AFS.
3. Appropriation control register with respect to central funds and other specific grants not prepared.
4. Advance – (Festival, Temporary advances) – RP-47 schedules of Receipt & Payment statement not in accordance with Advance register.

5. Deposit (KSEB) – The closing balance as per the balance sheet of the year 2017-18 (schedule B-18 – 2000/-) not carried forward to the year 2018-19.

6. Rent – The amount adjusted from Bidder's SD to rent differs in deposit register and in the abstract recorded in the rent register.

Amount adjusted as per deposit register – 281274/-

Amount adjusted as per rent register - 299300/-

7. Rent advance – Details regarding the amount adjusted from advance not recorded in the abstract of Rent register. Hence the correctness of rent advance as per B-9 schedule of the balance sheet could not be ensured.

8. Property tax – The demand, collection and balance with respect to current and arrear differs in sankhya and sanchaya. The book adjustments as per sanchaya do not reflect in sankhya.

9. Arrear Profession tax of traders - Annual abstract not recorded and certified in the demand register.

10. Stock register – Entries are not in terms of value.

11. The data entry pertaining to Asset register not linked to sankhya. Hence the correctness of the value of assets as per balance sheet could not be ascertained.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2 ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വരവ്-

ചെലവ് പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

I)

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	5119637.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	893800.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	798545.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	179408.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	71383109.00
171000000	Interest Earned	I-8	110781.00
180000000	Other Income	I-9	6441.00
	Total Income		78491721.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8314023.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	918973.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1374236.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	251226.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7147998.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	29020733.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	869036.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	465044.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	14827420.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	8673460.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	55000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	3339921.00
	Total Expenditure		75257070.00

	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		3234651.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-2178193.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		5412844.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

II)

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)	7559072.00
Cash	Cash	RP-40(a)	121727.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	894030.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	10000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	605969.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	179408.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	46971513.00
171000000	Interest Earned	RP-9	110781.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	7389473.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	512174.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	6441.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	18273.00
330000000	Secured Loans	RP-32	4763665.00
340000000	Deposits Received	RP-34	500425.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	937465.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5939899.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	27000.00
	Grand total		76547315.00
	PAYMENTS		
	Operating		

210000000	Establishment Expenses	RP-11	3361809.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	918973.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1350351.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5870900.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	20130219.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1107919.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	465044.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	109320.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	8673460.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	55000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-8107.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	159739.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4386404.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	251226.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	1000.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	224.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1220628.00
340000000	Deposits Received	RP-34	2142451.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1955863.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	11792659.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	932261.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	11408768.00
Cash	Cash	RP-40(b)	261204.00
	Grand Total		76547315.00

III)

BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	24238163.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	18049.00
312000000	Reserves	B-3	30876623.00
	Total Reserve & Surplus		55132835.60
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	4027519.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		4027519.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	6256422.00
	Total Loans		6256422.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	2522321.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1386824.40
	Total Current Liabilities and Provisions		3909145.40
	TOTAL LIABILITIES		69325922.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	58518675.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-8158130.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		50360545.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	496061.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors	B-15(a)	-287420.00

	(Receivables)		
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	6256422.00