കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി-14-374/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

തീയതി: 12-05-2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം :- മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി 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. (1997 ലെ 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 വകുപ്പ് 15(1), 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, 23, 1997 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക)).

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :-

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം. കെ.എസ്.എ-പികെഡി-14/374/2020 തിയ്യതി: -12-05-2020

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മരുതറോഡ് 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 മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 17-5-2019 മുതൽ 19-2-2020 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 15 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 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	എൻ.സതീശൻ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	20-02-2020 മുതൽ 02-03-2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	
ശ്രീ.സി.എസ്.സന്തോഷ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.എം.ശിവപ്രസാദ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.എം.മുഹമ്മദ് ഹിഷാം	ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ലിക്സി അലക്സ്	ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡണ്ട്	ശ്രീമതി.രാജലക്ഷ്മി.കെ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ.ജി	01-04-2018 മുതൽ 01-07-2018വരെ

	ശ്രീ.മനോജ്.എസ്	02-07-2018 മുതൽ 15-03-2019 വരെ
	ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ.പി	16-03-2019 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

(ബി) മറ്റ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി.എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.റീജ.എസ്.രാജ്	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ദീപ.സി	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
എച്ച്.എം., ജി.എൽ.പി.എസ്	ശ്രീ.അനന്തകൃഷ്ണൻ.എ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ.പി	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ.ബിജുമോൻ.കെ.എം	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ബാലാമണി.എസ്	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	ഡോ.സ്വപ്ന ചന്ദ്രൻ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.സുധി.ആർ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ഭാഗ്യലത.വി.കെ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
ഐ.സിഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.രാധ.എൽ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.അഫ്സ.എം.എസ്	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

ഓഡീറ്റ് 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	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-9
10	വൈദ്യുത ശ്മശാനം, ആംബുലൻസ് എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള പിരിവ് - രസീതി ബുക്കുകൾ നിയമാനുസൃതമാക്കേണ്ടതാണ്	1-10
11	തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
12	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം-കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു	1-12
13	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭകത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ	1-13
14	അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച ഫ്ലാറ്റിന് നിയമാനുസൃത വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-14
15	ശമ്പള പരിഷ്കരണം അനുസരിച്ച് പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കിയില്ല	1-15
16	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
17	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പരിപാലനം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യത ഏറുന്നു	1-17
18	പൊതുടാപ്പുകളിലൂടെയുള്ള കുടിവെള്ള വിതരണം - വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-18
19	ഇലക്ട്രിക് ക്രിമട്ടോറിയത്തിന്റെ പരിപാലനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
20	വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം-പ്രധാന രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
21	അസാധാരണ ചെലവുകൾ - ചട്ടം അനുശാസിക്കുന്ന പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞുള്ള ചെലവ് 12359രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	1-21
22	ടാർ വാങ്ങി നൽകൽ - ബി.പി.സി.എല്ലിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
23	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-23
24	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം,	1-24

	മോണിറ്ററിംഗ് എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	
25	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-25
26	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല	1-26
27	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം- സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-27
28	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-28
29	സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം-രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-29
30	സർവ്വ ശിക്ഷാ അഭിയാൻ - ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-30
31	ഊർജ്ജിത സാക്ഷരതാ യജ്ഞം -13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്	1-31
32	ബാലസഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മാർഗ്ഗരേഖക്ക് അനുസൃതമാക്കേണ്ടതാണ്	1-32
33	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്-പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-33
34	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-34
35	കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നൽകൽ -തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്	1-35
36	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി- അവലോകനം	1-36

ഭാഗം-II

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

ഭാഗം-III

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം- സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	3-1

ഭാഗം-IV

ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

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. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2. പത്രികകൾ

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

27-3-2018 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പ്രതീക്ഷിത വരവ് 15.02 കോടി രൂപയും ചെലവ് 13.82കോടി രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് 2.10 കോടി രൂപയുമാണ്. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് 14-3-2019 തിയതിയിൽ പാസാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2018-19	31-07-2019	16-05-2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	12942093.41
വരവ്	154222674
ആകെ	167164767.41
ചെലവ്	129029723
നീക്കിയിരിപ്പ്	38135044.41

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	19274783	19274783	16640198	2634585
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	12279000	12279000	11684401	594599
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	260000	260000	0	260000
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	12797000	12797000	12797000	0
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	3973000	3973000	2727637	1245363

സെൻട്രൽ ഫിനാനൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	8960000	8960000	8960000	0
ട്രഷറി- TSB (G.P.G ഉൾപ്പെടെ)	-2909712	44833763	41924051	33100914	8823137
തനത് ഫണ്ട് - യൂണിയൻ ബാങ്ക്	11397589.31	26647547	38045136.31	14036535	24008601.31
തനത് ഫണ്ട് - പി.എസ്. സി.ബി	2593069.10	5305463	7898532.1	5256523	2642009.10
തനത് ഫണ്ട് - എം.പി. എസ്.സി.ബി	1813892	425470	2239362	355546	1883816
സാക്ഷരത -SBI	39199	2676	41875	41875	0
എം.എൻ. ആർ. ഇ.ജി.എസ്- അഡ്മിനി സ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	785	791682	792467	772411	20056
എം.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്- തൊഴിലാ ളികളുടെ വേതനം	0	19068580	19068580	19068580	0
ബി ഫണ്ട്	0	150600	150600	150600	0

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ഫണ്ട് (മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടതുക)

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയി രിപ്പ്
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	4000000	3647341	7647341	3517341	4130000
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	5524549	5524549	4840070	684479

കേന്ദ്ര വിഹിതം (ടി.എസ്.പി അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടതുക)

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയി രിപ്പ്
ഐ.സി.ഡി.എസ്	1644328	725850	2370178	1198567	1171611
ശുചിത്വ മിഷൻ	0	2178518	2178518	0	2178518

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം (എല്ലാ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നുമുള്ള വകയിരുത്തൽ സഹിതം)

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
234	180975550	168	97760818	-	66	72

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 72% എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 52% ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>മെ.കെ.എം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	3	3	10720000	6935360	65
വി.ഇ.ഒ	13	4	81092900	41267269	51
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	7	5306000	4828934	91
സെക്രട്ടറി	30	15	18615254	6687121	36
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	148	111	49485149	27137883	55
എച്ച്.എം	9	4	18615254	6687121	36
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	5	5	964351	604743	63
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	400000	399999	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	200000	200000	100
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	5	5145000	3070000	60
അസി.സെക്രട്ടറി	10	10	6180900	4342336	70
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	381585	373162	98
ആകെ	234	168	197106393	102533928	52

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	150600	92
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	9854400	779
3	വിധവാ പെൻഷൻ	15403400	1297
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	21251000	1693
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3186400	246
6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	545800	49

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19-2-2020 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 36099 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14-1-2020	12/2019	15-1-2020
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	31-5-2017 മുതൽ 13-06-2017 വരെ	2013-14 മുതൽ 2016-17	3-8-2018

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

രസീതികളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, സ്റ്റോക്ക് എന്നിവ കൃത്യമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നതിൽ മേലുദ്യോഗസ്ഥർ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല. ആംബുലൻസിന്റേയും വൈദ്യുത ശ്മശാനത്തിന്റേയും രസീതികൾ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഫോറത്തിലല്ലെന്നും ആംബുലൻസിന്റെ രസീതികൾക്ക് സ്റ്റോക്കില്ലെന്നും ശ്രദ്ധിയിൽപ്പെട്ടു.

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വെള്ളക്കരം ഈടാക്കുന്നതിനായി കൃത്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിന്റെയും കുടിശ്ശികയുടെ വിവരവും ലഭ്യമല്ല. വരവിനങ്ങളുടെ

രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മേലധികാരികൾ ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.
ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി നടത്തിയ ചർച്ചകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നേടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമത പ്രകടിപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ടെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. അക്കൗണ്ടിംഗിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ശക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വൈദ്യുത ശ്മശാനം, ആംബുലൻസ് എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള പിരിവ് - രസീതി ബുക്കുകൾ നിയമാനുസൃതമാക്കേണ്ടതാണ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 സി പ്രകാരം കയ്യെഴുത്ത് സമ്പ്രദായത്തിൽ നൽകുന്ന രസീതികൾ മെഷീൻ നമ്പർ നൽകിയവയും ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതിയവയുമായിരിക്കണം. രസീതിയുടെ അസ്സൽ ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് പാർട്ടിക്ക് നല്കേണ്ടതുമാണ്.

ചട്ടം 18 പ്രകാരം പിരിവിന് നിയോഗിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പണം സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

ചട്ടം 82 പ്രകാരം കയ്യെഴുത്ത് രൂപത്തിൽ അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കുകയാണെങ്കിൽ ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമല്ലാത്ത ഒരു അക്കൗണ്ട് ഫോറവും ഉപയോഗിക്കുവാൻ പാടില്ല. സ്റ്റോക്ക് ബുക്ക് ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കാനുള്ള ഉത്തരവാദിത്വം സെക്രട്ടറിക്കും അക്കൗണ്ടന്റിനുമാണ്. സെക്രട്ടറി ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സ്റ്റോക്ക് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ചട്ടം 83 പ്രകാരം രസീതി ബുക്കുകൾ അവയുടെ ക്രമനമ്പർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇഷ്യു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. രസീതി ബുക്കിലുള്ള പേജുകളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

മേൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. വൈദ്യുത ശ്മശാനം

മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള ചന്ദ്രനഗർ ഇലക്ട്രിക് ക്രിമറ്റോറിയത്തിന്റെ 8/8/2019 മുതൽ 16/02/2020വരെയുള്ള കാലയളവിലെ മാന്വൽ രശീതികൾ പരിശോധിച്ചു.
ക്രിമറ്റോറിയത്തിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി പ്രത്യേകം രൂപകൽപ്പന ചെയ്ത രസീതിയാണ് ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത്. സ്വകാര്യ പ്രസ്സിലാണ് ഇവ അച്ചടിച്ചു വരുന്നത്. തൻവർഷത്തിൽ അശ്വതി

പ്രിന്റിംഗ് പ്രസ്സ്, കൽമണ്ഡപം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ 30 രസീതി ബുക്കുകൾ അച്ചടിച്ചിട്ടുണ്ട്. (വൗച്ചർ നം. 21801301 തിയതി 4/2/2019 പ്രകാരം ചെലവ് 4200 രൂപ).

ഡബിൾ സൈഡഡ് കാർബൻ ഉപയോഗിക്കാതെയാണ് രസീതികളിൽ വിവരങ്ങൾ എഴുതിയിരിക്കുന്നത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) ശ്മശാനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന രസീതിബുക്കുകളുടെ കൈകാര്യച്ചുമതല ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ഒരു ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ചുമതലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2) നിയമാനുസൃത രസീതി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ആംബുലൻസിന്റെ വാടക രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള രസീതി വിതരണത്തിൽ അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള കെ.എൽ Z- 5913 നമ്പർ മാരുതി ഒമ്നി ആംബുലൻസ് വാഹനം 2010 ലാണ് വാങ്ങിച്ചിട്ടുള്ളത്.

രസീതി പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

രസീതി ബുക്കുകൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

രസീതി ബുക്കുകൾ ഇഷ്യൂ ചെയ്ത് നല്കുന്നത് ആർക്കാണ് എന്നു രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

യാതൊരു ബുക്ക് നമ്പറും ഇടാതെ അച്ചടിച്ച രസീതി ബുക്കുകളാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത്.

സ്വകാര്യ പ്രസ്സിൽ നിന്നാണ് ഈ രസീതി ബുക്കുകൾ വാങ്ങി ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന് ഡ്രൈവർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രസീതികളിൽ ടൂറിസ്റ്റ് ടാക്സി രസീതി എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

രസീതി പുസ്തകങ്ങളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ആംബുലൻസിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് മേലധികാരികൾ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാഹനത്തിന്റെ വാടക നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ രസീതികൾ മുഖേന പണം സ്വീകരിക്കുന്നത് ഏത് മാനദണ്ഡ പ്രകാരമാണെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഉദാ.

6/12/19 ന് 8 കി.മീ ന് 350/- രൂപ.

7/12/19 ന് 7 കി.മീ ന് 350/- രൂപ.

10/12/19 ന് 9 കി.മീ ന് 350/- രൂപ.

9/12/19 തിയതിയിൽ 18 കി.മീ ന് 400/- രൂപ.

22/12/19 തിയതിയിൽ 13 കി.മീ.ന് 400/- രൂപ.

23/12/19തിയതിയിൽ 12കി.മീ.ന് 400/- രൂപ.

19/12/19 തിയതിയിൽ 28കി.മീ.ന് 400/- രൂപ.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

രസീതികളുടെ ഉപയോഗം നിയമാനുസൃതമാക്കേണ്ടതാണ്.

ആംബുലൻസിന്റെ വാടക നിശ്ചയിച്ച് നൽകി ആയത് കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ അടിയന്തിര ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതും ഉചിതമായി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ പ്രതിപാദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16 തിയതി 29/02/2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും ബാധകമായ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ തൊഴിലിലേർപ്പെട്ട ഏതാനും പേരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി (ജീവനക്കാർ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന താരതമ്യേന വലിയ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കി നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ) പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം (അപേക്ഷ പ്രകാരം)
1	കന്തസ്വാമി മെറ്റൽ റോളിംഗ് മിൽസ്	21	ലഭ്യമല്ല
2	രാധ മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	22	ലഭ്യമല്ല
3	സൈൻലാബ് ടെക്നോളജീസ്	32	7
4	സ്റ്റൈൽ ഹൗസ് ടൈൽസ്	41	5
5	വുഡ്സ് പ്ലൈ, പ്ലൈവുഡ്സ്	45	1
6	സായ് ഗ്യാസ് ഏജൻസീസ്	71	10
7	ജയലക്ഷ്മി മെറ്റൽസ്	101	3
8	പെരുമാളിൽ ട്രേഡിംഗ്സ്	103	10
9	സ്നേഹ വെറ്റ് ഗ്രൈൻഡേഴ്സ്	125	ലഭ്യമല്ല
10	എസ്.എം പോളിമെർ	136	ലഭ്യമല്ല
11	മീനാകുമാരി അലുമിനിയം വർക്സ്	143	7
12	പ്രഭ ട്രേഡേഴ്സ് കറി പൗഡർ	145	9

13	കൊട്ടാരം ഫ്ലറിംഗ്സ്	183	3
14	നന്ദനം ഗ്യാസ് ഏജൻസീസ്	188	ലഭ്യമല്ല
15	ആംപ്റ്റക്സ് പ്രോഡക്ടിസ്, മോൾഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക്സ്	197	2
16	ലക്ഷ്മി എഞ്ചി സ്റ്റിക്സ്	246	ലഭ്യമല്ല
17	ഐ.സി.പി.ഗ്യാസ് ഏജൻസീസ്	287	1
18	സ്വാതി ഗാർമെന്റ്സ് മാനുഫാക്ചറിംഗ്	289	10
19	യൂണിവേഴ്സൽ ടയേഴ്സ്	323	ലഭ്യമല്ല
20	ഹോട്ടൽ ശ്രീ ആര്യാസ്	132	ലഭ്യമല്ല

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി (ജിവനക്കാർ) കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.9/28.2.2020) മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം- കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വ്യവസായ, വാണിജ്യ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്/കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ യഥാർത്ഥ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് എന്ന നിലയിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളതായി വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച സഞ്ചയ രജിസ്റ്റർ , ഫോറം-6 എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തി. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച തരം	വിസ്തീർണ്ണം ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ	ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് നികുതി	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം സ്ഥാപനം	യഥാർത്ഥത്തിൽ ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് ബാധകമായ നികുതി
8/277	പാർപ്പിടാവശ്യം	122	7	ആക്രി കച്ചവടം	60
10/515	പാർപ്പിടാവശ്യം	40	7	ആയുർവേദ ക്ലിനിക്ക്	50
14/131	പാർപ്പിടാവശ്യം	192	7	തുണിത്തരങ്ങൾ കച്ചവടം	60

13/446	പാർപ്പിടാവശ്യം	842	7	ഗ്രാന്റ് മോട്ടോഴ്സ് -ബജാജ്	60

വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/28.2.2020) മേൽ ക്രമ നമ്പർ 1 പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ നമ്പർ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ തെറ്റായാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ക്രമ നമ്പർ 2, 3 എന്നിവയിൽ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി വാണിജ്യാവശത്തിന് എന്നതരത്തിലേക്ക് നികുതി പുനർ നിശ്ചയിക്കുന്നതാണ് എന്നും വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ക്രമ നമ്പർ 4 കെട്ടിടം സംബന്ധിച്ച് ഹൈക്കോടതി കേസ് നിലവിലുള്ളതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ബേസ് ഡാറ്റായിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നത് ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ നടന്നിട്ടില്ല എന്നാണ് വ്യക്തമാകുന്നത്.
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-13 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭകത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്-പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭകത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് പിരിവിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പുതുക്കിയ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

31.10.2017 തിയതിയിലെ എസ്.ആർ.ഒ നം. 674/201 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം അസഹ്യവും ആപൽകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ എന്നത് ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും എന്ന് ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതിക്കു മുമ്പ് ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക രണ്ട് പ്രകാരം വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് പരമാവധി ഫീസ് ഈടാക്കിയിരുന്നത്. പുതുക്കിയ പട്ടിക രണ്ട് പ്രകാരം മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളെ നിർമ്മാണ മേഖല, സേവന മേഖല എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത്.

ക്രമ നം.	വ്യവസായസ്ഥാപനത്തിന്റെ തരം	ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി തുക
1	മൈക്രോ	500/-
2	മിനി	1000/-
3	സ്മാൾ	5000/-

4	മീഡിയം	10000/-
5	ലാർജ്ജ്	15000/-

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അപേക്ഷകളിൽ പുതുക്കിയ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഭേദഗതി വരുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് പകരം വിറ്റുവരവാണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക 1 ൽ ഉൾപ്പെട്ട ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും പട്ടിക 1 ൽ ഉൾപ്പെട്ട കള്ള് ഷാപ്പുകൾ (ക്രമ നമ്പർ 139), റേഷൻ കടകൾ (ക്രമ നമ്പർ 149)തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

3. ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭകത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ഉള്ള ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 1996 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം
1	ലെജീവ്സ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്
2	ലീഷ ഡെന്റൽ കെയർ
3	ഐഡിയൽ ഡെന്റൽകെയർ

വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/28.2.2020) പുതുക്കിയ വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നീ രീതിയിൽ തരം തിരിച്ച് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനും,പട്ടിക 1 ൽ ഉൾപ്പെട്ട മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ ചട്ടപ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-14 അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച ഫ്ലാറ്റിന് നിയമാനുസൃത വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ശ്രീ. കെ.എസ്.സേതുമാധവൻ, S/O. സുകുമാരൻ എന്ന വ്യക്തി മരുതറോഡ് വില്ലേജ് റീസർവേ നമ്പർ 74/5, 6 എന്ന സ്ഥലത്തിൽ നിർമിച്ച 6156 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തൃതിയുള്ള 12 നിലകളുള്ള ഫ്ലാറ്റിന്റെ നിർമാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി 13.9.2018 തിയതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 03-08-2012 തിയതിയിൽ കെട്ടിടത്തിന് എ2.4480/12 (revised) നമ്പറായി പെർമിറ്റ് നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും തുടർന്ന് പെർമിറ്റ് പുതുക്കി നൽകിയിരുന്നില്ല.

അപേക്ഷയും ഫയലും പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പൊസഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം സർവ്വേ നം. 74/5-919 ച.മീ, 74/5-809 ച.മീ, 74/6-486 ച.മീ എന്നിവ നിലം കാറ്റഗറിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണെന്ന് കത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥലത്തിന്റെ പരിവർത്തനാനുമതി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

കൈവശാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, നികുതി രശീതി, ആധാരം എന്നിവയിൽ സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തീർണത്തിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ എ3-7713/2018 തിയതി 29-11-2018 നം. കത്ത് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ന്യൂനതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓൺലൈൻ ആയി അപേക്ഷ പുന:സമർപ്പിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

2011 ലെ കെ.പി.ബി.ആറിലെ ചട്ടം 35 ലെ പട്ടിക 2 പ്രകാരം കാറ്റഗറി-II ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 300 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള പാർപ്പിടം എ1 കാറ്റഗറിയിൽപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന് അധിക ഫീസോടുകൂടി അനുവദനീയമായ പരമാവധി FAR 2.5 ആണ്. ക്രമവത്കരണത്തിനായി സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച പ്ലാനിൽ എഫ്.എ.ആർ ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 2.69 ആണ് എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ആയതിനാൽ ഈ കെട്ടിടം പ്രാഥമികമായി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സെക്രട്ടറിക്ക് ക്രമവത്ക്കരിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല എന്ന് കാണുന്നു.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേങ്ങൾ</u>

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ്(അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ ക്രമവത്കരണം)ചട്ടങ്ങൾ, 2018 പ്രകാരം അപേക്ഷകന് ക്രമവത്ക്കരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാവുന്നതാണെന്ന് അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. സെക്രട്ടറി, ഡി.ഡി.പി, ജില്ലാ ടൗൺ പ്ലാനർ എന്നിവരടങ്ങിയ സമിതിക്കാണ് ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അധികാരം. നിലവിൽ 31-3-2020 വരെ ചട്ട പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

2. നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ച മേൽ കെട്ടിടത്തിന് 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 പ്രകാരമുള്ള യു.എ. നമ്പർ നൽകി അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ (ഫാറം.10) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3. നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത നിർമിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 235എഎ പ്രകാരം നിയമാനുസൃതം നിർമിച്ചതായിരുന്നെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തപക്ഷം കെ.പി.ബി.ആർ പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/29.2.2020) മേൽപ്രകാരം അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിയമാനുസൃത വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ശമ്പള പരിഷ്കരണം അനുസരിച്ച് പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കിയില്ല

സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനും 07/2014 മുതൽ 01/2016 വരെയുള്ള ശമ്പള കുടിശ്ശിക 4 ഗഡുക്കളായി പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ ലയിപ്പിക്കുന്നതിനും സ.ഉ(അച്ചടി)നം.7/2016/ധന തീയതി 20-01-2016 പ്രകാരം ഉത്തരവായിരുന്നു. ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 48(1) പ്രകാരം 01/07/2014 പ്രാബല്യത്തിൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള ശമ്പളത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 22/3/17-ലെ 16/2017/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കുലർ അനുസരിച്ച് 31.1.2016-ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്നതും 2014 ശമ്പള പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ ശമ്പളത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതുമായ ജീവനക്കാർക്ക് അർഹമായ അടിസ്ഥാന ശമ്പളകുടിശ്ശികയുടെ 15%-ന് തുല്യമായ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇതനുസരിച്ചുള്ള പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

തൻവർഷം 05/2018, 10/2018, മാസങ്ങളിലായി വിവിധ ബില്ലുകളിലായി ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശികയുടെ 3, 4 ഗഡുക്കൾ പിൻവലിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തിയ്യതി	തുക
1	21800100	20-4-2018	55384
2	21800101	20-4-2018	186057
3	21800793	1-10-2018	184934

തനതു ഫണ്ട് ചെലവു രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ മേൽ പട്ടികയിലെ ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശികയ്ക്കാനുപാതികമായി പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ വിഹിതം സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല എന്നു ബോധ്യപ്പെട്ടു.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17(3)/29-2-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-16 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം

കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക 3 അനുസരിച്ചുള്ള പട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഈ ഇനത്തിൽ ധാരാളം തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ട്. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ കാര്യക്ഷമത വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകളും നിരീക്ഷണങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വിവരം

വാർഷിക റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കണക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എണ്ണം
ഓർഡിനറി ലാമ്പുകൾ	693
സി.എഫ്.എൽ	176
LED	175
ഫ്ലൂസന്റ് ട്യൂബ്	806
ആകെ	1850

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായി വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ നിലവിലുള്ള ലാമ്പുകളുടെ കണക്കാണോ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരം

മരുതറോഡ് സെക്ഷനിൽ 80 മീറ്ററുകളും എലപ്പുള്ളി സെക്ഷനിൽ 4 മീറ്ററുകളും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ടു സെക്ഷനുകൾക്ക് കീഴിലുമായി പ്രതിമാസം ശരാശരി 142000 രൂപ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ഒടുക്കി വരുന്നുണ്ട്. മീറ്ററുകൾക്ക് കീഴിലല്ലാത്ത ലാമ്പുകൾക്ക് 57051 രൂപയും ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. പ്രതിമാസം ശരാശരി രണ്ട് ലക്ഷം രൂപയോളം വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്.

എല്ലാ തെരുവു വിളക്കുകളും മീറ്ററിനു കീഴിലാക്കുകയും ഊർജ്ജ ഉപഭോഗം കൂടുതലുള്ള ലാമ്പുകൾ മാറ്റി എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്താൽ വൈദ്യുത ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗണ്യമായ കുറവ് വരുത്താവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി 2018-19 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്	3062459
റിപ്പയർ ചാർജ്ജ്	866240
ആകെ	3928699

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ലാമ്പുകളും മീറ്ററിനു കീഴിൽ ആക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

- വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് ശേഖരിച്ച് ആയതിനനുസരിച്ച് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള തുക വകയിരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മീറ്ററിനു കീഴിലല്ലാത്ത ലാമ്പുകളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി അധിക വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

- എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾക്ക് ശരാശരി 50000 മണിക്കൂർ ആയുസ്സ് ഉള്ളതിനാൽ 10 വർഷത്തിൽ അധികം നിലനിൽക്കുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ നിലവിലുള്ള ഊർജ്ജ ഉപഭോഗം കൂടുതലുള്ള ലാമ്പുകൾക്ക് പകരം ഘട്ടം ഘട്ടമായി എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

- തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കുലർ നം. 3055/ ഡി.എ3/2011/തസ്വഭവ തിയതി 15-09-2011 ലെ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്ത് പരിപാലനം നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- ഓരോ ഇനം ലാമ്പുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള അടങ്കൽ തുക നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

- തെരുവു വിളക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകുമ്പോൾ 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലാണെങ്കിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15/29-2-2020നുള്ള മറുപടിയിൽ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പരിപാലനം - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യത ഏറുന്നു

മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 7 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നേരിട്ട് പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവ കാര്യക്ഷമമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും ഉപഭോക്താക്കളും

7 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലായി ആകെ 1692 ഉപഭോക്താക്കൾ ഉള്ളതായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 5 ഗാർഹികേതര ഉപഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണുള്ളത്. ഗാർഹിക ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പ്രതിമാസം 100 രൂപയും ഗാർഹികേതര ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 250 രൂപ നിരക്കിലുമാണ് വെള്ളക്കരം ഈടാക്കുന്നത്.

ബി. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഉപഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം, പിരിച്ചെടുത്ത തുക, പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ സഹായത്തോടെ തയ്യാറാക്കി വരുന്നുണ്ടെന്ന് അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ ഉപഭോക്താവിന്റേയും കുടിശ്ശിക തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

സി. വരവ്

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തെ വെള്ളക്കരം വരവ് 626902 രൂപയും കുടിശ്ശിക വരവ് 285494 രൂപയുമാണ്. ആകെ 912396 രൂപ. നിലവിൽ 17.59 ലക്ഷം രൂപ കുടിശ്ശികയായി ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല എന്ന് രസീതി പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്.

ഡി. ചെലവിന്റെ വിവരം

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനുള്ള ചെലവ് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ചെലവിനം	തുക
വൈദ്യുതി ചാർജ്	1993905
റിപ്പയേഴ്സ് & മെയിന്റനൻസ്	190473
പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാർക്കുള്ള വേതനം (16*1000*12)	192000
ആകെ	2376378

കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി 23 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്നുണ്ട്. വെള്ളക്കരം ഇനത്തിലെ വരവ് താരതമ്യേന കുറവും പ്രവർത്തനച്ചെലവ് വളരെ കൂടുതലുമാണെന്ന് മേൽ കണക്കുകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഈ സാഹചര്യത്തിലും കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനം നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനസ്ഥിതിയെ സാരമായി ബാധിക്കുന്നുണ്ട്.

ഇ. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നില്ല

സ.ഉ (സാധാരണ) നം.1275/09/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 30-5-2009 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നേരിട്ട് പരിപാലിക്കുന്നതും ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കൈമാറിക്കിട്ടിയതുമായ കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമമല്ലാത്തതുമൂലം വെള്ളക്കരം ഇനത്തിലെ വരവും ചെലവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം നിലനിൽക്കുകയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ധനസ്ഥിതിയെ സാരമായി ബാധിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടും പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

എഫ്. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. സ.ഉ(സാ) നം. 1275/2009/ ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 30-5-2009 ലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് - സംരക്ഷണ ചുമതല ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിക്കാനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

2. വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടിയന്തിരമായി പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4. കുടിശ്ശിക വരുത്തുന്നവരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള വ്യവസ്ഥ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

5. വെള്ളക്കരം കാലാനുസൃതമായി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15(2)/29-2-2020നുള്ള മറുപടിയിൽ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പൊതുടാപ്പുകളിലൂടെയുള്ള കുടിവെള്ള വിതരണം - വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 267 പൊതു ടാപ്പുകൾ നിലവിലുണ്ട്. പ്രതിമാസം 116813 രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ജല അതോറിറ്റിക്ക് ഒടുക്കി വരുന്നുണ്ട്. പ്രതിവർഷം 14 ലക്ഷം രൂപയോളം ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവ് വരുന്നുണ്ട്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കുടിവെള്ള വിതരണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി സ.ഉ(സാധാരണ)നം.1275/09/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 30-5-2009 പ്രകാരം വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജല അതോറിറ്റി പരിപാലിക്കുന്ന പൊതുടാപ്പുകളിലൂടെയുള്ള ജലവിതരണത്തിന്റെ ചെലവ് വഹിക്കുന്നത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളായതിനാൽ ജല അതോറിറ്റിയിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സഹായത്തോടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി ആകെയുള്ള പൊതു ടാപ്പുകൾ, ജലം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾ, പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലത്തിന് മാത്രമാണ് പണം നൽകുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു.

വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി പൊതുടാപ്പുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് പ്രോൽസാഹനം നൽകി ഒരു പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ വീടുകൾക്കും കുടിവെള്ളം ഉറപ്പാക്കുക എന്നതാണ് പതിമൂന്നാം പദ്ധതിയുടെ പദ്ധതിയുടെ സമീപനം. ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതായും കാണുന്നില്ല.

ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 8(2)/28-2-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഇലക്ട്രിക് ക്രിമട്ടോറിയത്തിന്റെ പരിപാലനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

കേരളത്തിൽ പരിമിതമായ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് ഇലക്ട്രിക് ക്രിമട്ടോറിയങ്ങൾ ഉള്ളത്. പാലക്കാട് ജില്ലയിൽ ആകെയുള്ള വൈദ്യുതി ശ്മശാനം മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലാണുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള ഇലക്ട്രിക് ക്രിമട്ടോറിയത്തിന്റെ പരിപാലനം കാര്യക്ഷമമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വരവ്

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വരവ് - 3657500 രൂപ

പരിപാലനച്ചെലവ്

വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - 1257736

ജീവനക്കാരുടെ വേതനം - 721953

റിപ്പയർ, പരിപാലനം - 929673

ആകെ - 2909362

നിലവിൽ 1750 രൂപയാണ് ഒരു മൃതദേഹം സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി ഈടാക്കി വരുന്നത്. പരിപാലനത്തിനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം ജീവനക്കാരെ നിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തസ്തിക	എണ്ണം	പ്രതിമാസ വേതനം
ഫർണസ് ഓപ്പറേറ്റർ	2	10000
ഫർണസ് ഓപ്പറേറ്റർ	2	7000
സ്വീപ്പർ	1	8500
സൂപ്പർവൈസർ	1	10000

ക്രമട്ടോറിയത്തിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി അംഗീകൃത ബൈലോ നിലവിലില്ല എന്ന് അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നവീകരണ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം

2018-19 വർഷത്തിൽ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 235000 രൂപയും ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 4000000 രൂപയും വകയിരുത്തി ചന്ദ്രനഗർ വൈദ്യുതി ശ്മശാനം വൈദ്യുതീകരണം എന്ന പേരിൽ ഒരു പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊ.നം. 241/19.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

തൻവർഷം പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

2019-20 വർഷത്തിൽ നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ തുടരുകയാണെന്നും അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. വൈദ്യുതി ശ്മശാനത്തിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി ഒരു നിയമാവലി രൂപീകരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാവുന്നതാണ്.

2. ശ്മശാനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒരു ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ഔദ്യോഗിക നിലയിൽ ചുമതലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3. നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.17(2)/29-2-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ ശ്മശാനത്തിന്റെ നടത്തിപ്പിൽ ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം-പ്രധാന രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

ജി.ഒ(എം.എസ്)നം.170/07തസ്വഭവ തിയതി 30.6.2007 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകളെക്കുറിച്ചും റെക്കോർഡുകളെക്കുറിച്ചും മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 12.8.2008 ന് 41/2008-ാം നമ്പരായി ധനവകുപ്പ് വിശദമായ സർക്കുലറും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനയതിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിലെ കാര്യക്ഷമത വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാഹന നം. KL-U-3991-Bolero Jeap

വാഹന നം. KL-Z-5913-Maruthi Omini - Ambulance

എ. രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക്, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ആംബുലൻസ് : ആംബുലൻസിന്റെ ലോഗ് ബുക്കിന്റെ എല്ലാ കോളങ്ങളും പൂരിപ്പിക്കാതെയും ആവശ്യമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്താതെയും ഒഴിച്ചിട്ടിരിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

ഓരോ മാസാവസാനവും കിലോമീറ്റർ, ഇന്ധന അളവ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ജീപ്പ്: ജീപ്പിന്റെ ലോഗ്ബുക്ക് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക്

സ.ഉ(പി)നം.161/2006/ഫിൻ തിയതി 31-3-2006 പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക്, ഇൻഷുറൻസ് പോളിസിയുടെ വിവരം മുതലായവ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ബി. ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ്

ഓരോ ആറു മാസം കൂടുമ്പോഴും ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥനെക്കൊണ്ട് വാഹനത്തിന്റെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ്. ജീപ്പിന്റെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആംബുലൻസിന്റെ ടെസ്റ്റ് 2010 ന് ശേഷം നാളിതുവരെ നടത്തിയിട്ടില്ല.

സി. ഇന്ധനം നിറയ്ക്കൽ

കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസറുടേയോ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റേയോ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഫുൾ ടാങ്ക് ഇന്ധനം നിറയ്ക്കേണ്ടതാണെന്ന നിബന്ധനയും പാലിക്കുന്നില്ല.

ഡി. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗത്തിൽ ജി.ഒ(എം.എസ്)നം.170/07തസ്വഭവ 30.6.2007 പ്രകാരമുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
2. ആവശ്യമായ രേഖകൾ കൃത്യതയോടെ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
3. ആംബുലൻസിന്റെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് അടിയന്തിരമായി നടത്തേണ്ടതാണ്.
4. നിയന്ത്രണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ ഇടപെടൽ നടത്തേണ്ടതും തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17(1)/29-2-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 അസാധാരണ ചെലവുകൾ - ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അസാധാരണച്ചെലവ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വർഷത്തിൽ മിച്ച ഫണ്ടിന്റെ 20% വരെയും എന്നാൽ 1 ലക്ഷം രൂപയിൽ കവിയാതെയും അസാധാരണച്ചെലവിനത്തിൽ തുക ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. അസാധാരണച്ചെലവുകൾക്ക്

പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും വൗച്ചറുകൾ പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൻവർഷത്തെ അസാധാരണച്ചെലവ് നിർവ്വഹണത്തിൽ ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

തൻവർഷത്തെ അസാധാരണ ചെലവുകളുടെ വിവരം

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നമ്പർ, തിയതി	ചെലവ്	വിശദാംശം
1	357/18-6-18	42000	സമ്പൂർണ്ണ എ+ വാങ്ങിയ SSLC, +2 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്
2	399/26-6-18	7000	അനുമോദനം - മൈക്ക് വാടക
3	401/26-6-18	2500	അനുമോദനം - നോട്ടീസ് പ്രിന്റിംഗ്
4	405/28-6-18	3000	അനുമോദനം - ക്യാഷ് അവാർഡ്
5	438/2-7-18	649	അനുമോദനം - ബാനർ
6	445/2-7-18	16970	അനുമോദനം-പന്തൽ, സ്റ്റേജ്, ഫർണീച്ചർ
7	446/2-7-18	1240	അനുമോദനം-ഫോട്ടോ
8	988/3-12-18	4800	വിജ്ഞാൻവാടി ഉത്ഘാടനം-സൗണ്ട്
9	989/3-12-18	4850	വിജ്ഞാൻവാടി ഉത്ഘാടനം-വാഹനം
10	990/3-12-18	4850	നവീകരിച്ച കുളങ്ങളുടെ ഉത്ഘാടനം-വാഹനം, ജനറേറ്റർ
11	991/3-12-18	4900	നവീകരിച്ച കുളങ്ങളുടെ ഉത്ഘാടനം-സൗണ്ട്
12	1075/18-12-18	1416	ഉത്ഘാടനച്ചടങ്ങ്-ബാനർ
13	1261/4-2-19	2200	നവീകരിച്ച കുളങ്ങളുടെ ഉത്ഘാടനം-പ്രിന്റിംഗ്
14	1264/4-2-19	1100	വിജ്ഞാൻവാടി ഉത്ഘാടനം-പ്രിന്റിംഗ്
ആകെ		97475	

അസാധാരണച്ചെലവ് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞ് ചെലവ് നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുവാൻ സാധിക്കാതെ

വരുന്നതാണ്.

അസാധാരണച്ചെലവുകളുടെ ചെലവ് പരിധി കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണെന്നും അധികമായി ചെലവഴിക്കുന്ന തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണെന്നും സർക്കുലർ നം. 451/എഫ്.എം.2/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 17-12-2015 പ്രകാരം സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 12359 രൂപ അധികമായി ചെലവഴിച്ചത് നിർവ്വഹണാധികാരിയായ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. അസാധാരണച്ചെലവുകളുടെ ചെലവ് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. രേഖകൾ പ്രത്യേകം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17(4)/29-2-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ടാർ വാങ്ങി നൽകൽ - ബി.പി.സി.എല്ലിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

2017-18 വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച 57 ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ടാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി തീരുമാനിക്കുകയും കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടാറിന്റെ വില കുറവു ചെയ്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുകയും തുടർന്ന് ബി.പി.സി.എൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ആകെ 4064412 രൂപ കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക കൈമാറിയതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ചെക്ക് നം. 2275693/13-3-2018 – 2500000 &

2275694/14-3-2018 – 1564412

ബി.പി.സി.എല്ലിൽ നിന്നുള്ള 10 ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ ചെലവ് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

VG-30 - 3447800 (643 ബാരലുകൾ)

RS-1 - 594636 (88ബാരലുകൾ)

ആകെ - 4042436

അധികം നൽകിയ തുക – 21976

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 8/28-2-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ടാർ കമ്പനിയുടെ കൈവശം അവശേഷിക്കുന്ന 21976 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
കെ.എസ്. ഇ.ബി	8/19- സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	10/26-9-18	993772
	152/19- സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	13/17-11-18	78400
ജല അതോറിറ്റി	89/19-സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി	17/23-11-18	500000

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 8(3)/28-2-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ രേഖകകളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ്

എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ 148 പ്രവൃത്തികളിൽ 111 എണ്ണം തൻവർഷം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ, ഭാഗികമായി പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വകയിരു ത്തിയ 4.95 കോടി രൂപയിൽ 2.71കോടി രൂപയാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടു ള്ളത്. ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 55% മാത്രമാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ പൊതു അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ. പ്രോജക്ടുകളുടെ ആധിക്യം

തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 148 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 74 എണ്ണവും (50%) സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളാണ്. സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടേയും കുറഞ്ഞ അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടേയും ആധിക്യം തൻവർഷത്തെ ചെലവ് ശതമാനം കുറയുവാനും പല പ്രവൃത്തികളും സ്പിൽ ഓവർ ആകുവാനും ഇടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2017-18 വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച 57 ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ടാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടാർ ലഭ്യമാകുവാനുണ്ടായ കാലതാമസം കാരണം എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും സ്പിൽ ഓവർ ആയി മാറിയത് തൻവർഷത്തെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളെ പ്രതികൂലമായി ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2019 മാർച്ച് മാസത്തിൽ സമർപ്പിച്ച 15 ബില്ലുകൾ കൃ ബില്ലുകളായി മാറുകയും ആകെ 47.93 ലക്ഷം രൂപ തൻവർഷത്ത ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സർക്കുലർ നം.ഡി.എ.1/26/2019/തസ്വഭവ തിയതി 25-01-2019 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടം തീരുന്ന മുറയ്ക്കും പാർട്ട് ബിൽ എഴുതുന്ന രീതി കൃത്യമായി അവലംബിക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പാർട്ട് ബ്ലില്ലുകൾ നൽകാതിരിരുന്നതും ഭൂരിഭാഗം ബില്ലുകളും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ചതിനാലുമാണ് ചെലവു ശതമാനം കുറയുവാൻ ഇടയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശം നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിച്ചാൽ ചെലവ് ശതമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ബി. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിൽ അപാകത

വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത് കരാറുകാരുടെ അപേക്ഷയില്ലാതെയാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ കരാറുകാരുടെ അപേക്ഷയിന്മേൽ അന്വേഷണം നടത്തി അസി. എഞ്ചിനിയർ വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി അനുമതി നൽകേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

കാലാളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഇല്ലാതെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയ ഏതാനും പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. PWD മാന്വൽ പ്രകാരം ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ യഥാർത്ഥ കാലയളവിന്റെ 25% അല്ലെങ്കിൽ ആറ് മാസം, ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലയളവ് വരെ മാത്രം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ ഒരു തവണ കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. ഈ ഘട്ടത്തിലും യഥാർത്ഥ കാലയളവിന്റെ 25% അല്ലെങ്കിൽ ആറ്

മാസം, ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലയളവ് വരെ മാത്രം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. കരാറുകാരുടെ കാരണം കൊണ്ടാണ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതെങ്കിൽ ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ PAC യുടെ 1%, രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ 2% എന്നിങ്ങനെ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധനയും ആകെ കാലയളവ് 50%ൽ അധികരിക്കരുത് എന്ന നിബന്ധനയും കണക്കിലെടുക്കാതെയാണ് പല പ്രവൃത്തികളും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഇത്തരത്തിലുള്ള ഇളവുകൾ നൽകുന്നതിനാൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ കൂടുവാൻ ഇടയാക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>സി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്</u>

1. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നത് ഉൾപ്പെടെയുള്ള സുപ്രധാന നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെടെ എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകളിൽ പലതും കാലഹരണപ്പെട്ടിട്ടും എഗ്രിമെന്റ് ഫോറം കാലാനുസൃതമായി പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഏതാനും കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.

3. മെയ്ന്റനൻസ് പ്ലാൻ, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് മുതലായ രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ നാളിതുവരെ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഡി. മെയ്ന്റനൻസ് പ്ലാൻ</u>

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മെയ്ന്റനൻസ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി ആയതിനനുസരിച്ച് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉൾപ്പെടെയുള്ള മെയ്ന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല. റോഡിതര ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കുവാൻ അംഗീകാരം ലഭിച്ച താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

1. 111/19-മൃഗാശുപത്രി കെട്ടിടം പുനരുദ്ധാരണം - 400000

2. 113/19-കരുമൻകാട് അങ്കണവാടി പുനരുദ്ധാരണം - 200000

3. 120/19-പി.എച്ച്.സി നവീകരണം- 578000

4. 124/19-കല്ലേപ്പുള്ളി അങ്കണവാടി നവീകരണം- 200000

5. 125/19-കൊട്ടേക്കാട് അങ്കണവാടി നവീകരണം- 200000

6. 128/19-ചെമ്മൻകാട് അങ്കണവാടി നവീകരണം- 300000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. കുറഞ്ഞ അടങ്കലിൽ കൂടുതൽ പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3. മെയ്ന്റനൻസ് പ്ലാൻ അനുസരിച്ച് മെയ്ന്റനൻസ് പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതും സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

4. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ കൂടുതൽ ബില്ലുകൾ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കി കൃ ബില്ലുകൾ ഇല്ലാതാക്കുവാനും തുടർ വർഷങ്ങളിലെ ഫണ്ടുകളിൽ കുറവ് സൃഷ്ടിക്കുവാൻ ഇടയാക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

5. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ കൃത്യത പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

6. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടാകുവാൻ വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ശക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/27-2-2020 പ്രകാരം വിഷയം അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-25 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ PWD മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112 പ്രകാരം ഒരു തവണ അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല.

മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കാതെയാണ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മാനുവൽ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ താഴെ പറയും പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കാലാവധി	പിഴയുടെ നിരക്ക്
ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സിയുടെ 1% കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ
ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സിയുടെ 2% കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ

	കൂടിയത് 100000 രൂപ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് മാന്വൽ അനുസരിച്ചുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചല്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	ഈടാക്കിയ പിഴ	ഇടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	കുറവ്
1	69/17 -ചെമ്മൻകാട് ന്യൂ കോളനി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 300000 PAC - 297459 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.കെ.സമീർഖാൻ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 12/18-1-2017 അളവു പുസ്തകം - 134/17-18 ചെലവ് - 228763 (ബിൽ നം.2/15-5-19)	31-3-2017	12-3-2018	0	8923 (3%)	8923
2	70/17 -കപ്പിയോട് ITI കോളനി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 190000 PAC - 188058 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എസ്.സുനിൽ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 40/28-1-2017 അളവു പുസ്തകം - 122/17-18 ചെലവ് - 180526 (ബിൽ നം.2/15-5-18)	31-3-2017	3-3-2018	0	5642 (3%)	5642
3	81/17 -ആറുമുഖൻ ഗാർഡൻസ് റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 850000	31-1-2018	31-3-2018	4683	8450 (1% of PAC)	3767

	PAC - 845026 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ചെന്താമര എഗ്രിമെന്റ് നം.: 59/20-3-2017 അളവു പുസ്തകം - 36/17-18 ചെലവ് - 468319 (ബിൽ നം.4/15-5-18)					
ആകെ						18332

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലേയും 2012ലെ പി.ഡബ്ള്യുഡി മാന്വലിലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/27-02-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ കരാറുകാർക്ക് കത്ത് നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട തുകകൾ കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടാകുന്ന വിധത്തിൽ തുക ഈടാക്കുവാൻ വിട്ടുപോയതായി കണ്ടെത്തി.

പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (with packed bitumin rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പിന്നീട് തുക ഈടാക്കിയതിനും രേഖകളില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	ടാറിന്റെ ഇനം, ഉപയോഗിച്ച അളവ് (Kg)	ബാരലിന്റെ എണ്ണം

1	69/17 -ചെമ്മൻകാട് ന്യൂ കോളനി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 300000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.കെ.സമീർഖാൻ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 12/18-1-2017 അളവു പുസ്തകം - 134/17-18 ചെലവ് - 228763 (ബിൽ നം.2/15-5-18)	RS1- 122.10	0.61
		SS1-377.40	2.07
		VG 30 – 936.84	6
	ആകെ		8
	ആകെ വില – 8 * 238 = 1904		
2	70/17 -കപ്പിയോട് ITI കോളനി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 190000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എസ്.സുനിൽ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 40/28-1-2017 അളവു പുസ്തകം - 122/17-18 ചെലവ് - 180526 (ബിൽ നം.2/15-5-18)	RS1- 95.08	0.47
		SS1-293.89	1.61
		VG 30 – 732.54	4.69
	ആകെ		6
	ആകെ വില – 6 * 238 = 1428		
3	81/17 -ആറുമുഖൻ ഗാർഡൻസ് റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 850000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ചെന്താമര എഗ്രിമെന്റ് നം.: 59/20-3-2017 അളവു പുസ്തകം - 36/17-18 ചെലവ് - 468319 (ബിൽ നം.4/15-5-18)	RS1- 173.17	1
		SS1- -	-
		VG 30 – 1886.70	12
	ആകെ		13
	ആകെ വില – 13 * 238 = 3094		
4	48/19 -ചെമ്പലോട് ചൈതന്യ കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 368000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അഭിലാഷ്.പി എഗ്രിമെന്റ് നം.: 7/21-8-2018 അളവു പുസ്തകം - 54/18-19 & 133/18-19	RS1- 175.3	1
		SS1- -	-
		VG 30 – 1586.84	10

	ചെലവ് - 378000 (ബിൽ നം.65/24-12-18 – 150138 & 107/15-2-19-217862)		
	ആകെ		11
	ആകെ വില – 11 * 238 = 2618		
5	51/19 -ദർശനപുരി റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 250000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അഭിലാഷ്.പി എഗ്രിമെന്റ് നം.: 51/29-11-2018 അളവു പുസ്തകം - 134/18-19 & 61/18-19 ചെലവ് - 250000 (ബിൽ നം.108/15-2-19)	RS1- 176	1
		SS1- -	-
		VG 30 – 1847.04	11.83
	ആകെ		12
	ആകെ വില – 12* 238 = 2856		

ആകെ - 11900

ജി.എസ്.ടി - 1428

ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗം കൂടുതൽ ജാഗ്രത പുലർത്തിയാൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 6/27-02-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ കരാറുകാർക്ക് കത്ത് നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തികൾക്കായി നൽകിയ ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി ഓഡിറ്റിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം-സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

2018-19 വർഷത്തിൽ എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 1486650 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തിയതി 14.02.2018 യിലെ ഖണ്ഡിക 7 ഉപഖണ്ഡിക 2 ൽ 8 പ്രകാരം ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പോളിടെക്ക്നിക് (ഡിപ്ലോമ), എഞ്ചിനീയറിംഗ്, മെഡിക്കൽ, കമ്പ്യൂട്ടർ സയൻസ് (ഡിപ്ലോമ, ബിരുദം, ബിരുദാന്തര ബിരുദം),

ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് ആർട്ടിക്കിൾഷിപ്പ് എന്നീ കോഴ്സുകൾക്ക് സർക്കാർ/എയ്ഡഡ്/സ്വാശ്രയ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലോ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലാപ്ടോപ്പ് നൽകാവുന്നതാണ്. ഖ. 7.2.9 പ്രകാരം പാരലൽ കോളേജിൽ പഠിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യൂണിവേഴ്സിറ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിച്ചതായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയതിനുശേഷം മാത്രമേ ആനുകൂല്യം നൽകുവാൻ പാടുള്ളൂ എന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം അർഹരായ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും 13ാം പദ്ധതി, സബ്സിഡി എന്നീ മാർഗ്ഗരേഖകളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം നിശ്ചിത അളവിലും നിരക്കിലും സമയബന്ധിതമായും ആനുകൂല്യം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ	തുക
866/19-എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം	1500000	1486650	9/28.3.19	475728
			10/28.3.19	475728
			12/28.3.19	475728
			14/28.3.19	59466

ലാപ് ടോപ്പ് ഒന്നിന് 30000 രൂപ വിതം വകയിരുത്തി 50 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്.
ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ലാപ്ടോപ്പ് ഒന്നിന് കുറഞ്ഞ നിരക്കായ 29733 രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഐ.ടി വിഷൻ, കൊല്ലങ്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമല്ലാത്ത കോഴ്സുകളിൽ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി പരിശോധനയിൽ ബാധ്യപ്പെട്ടു. അർഹതയില്ലാത്ത 10 പേർക്ക് അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.
വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2) പാരലൽ കോളേജിൽ പഠിക്കുന്ന പല വിദ്യാർത്ഥികളുടേയും യൂണിവേഴ്സിറ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	കോഴ്സ്	പഠിക്കുന്ന സ്ഥാപനം
1	ഷീജിത.പി	III Bcom	ഉദയ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ & മാനേജ്മെന്റ്

	ചെമ്മൻക്കാട് കൊട്ടേക്കാട്		സ്റ്റഡീസ് പാലക്കാട്
2	ഗിജി.ജെ ആലംമ്പള്ളം ചന്ദ്രനഗർ	II BA Economics (2017-2020)	ഉദയ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ & മാനേജ്മെന്റ് സ്റ്റഡീസ് പാലക്കാട്
3	കാരുണ്യ.കെ ചീനിക്കാട് പടലിക്കാട്	I BA Economics (2018-21)	Sakthan Thampuran college & Jayaram Education centre Palakkad
4	വിജയൻ പടലിക്കാട് കൊട്ടേക്കാട്	Bcom Computer application	Media Max Arts & Design Palakkad
5	ലക്ഷ്മി ന്യൂ കോളനി കല്ലേപ്പുള്ളി	II BA Economics (2018-19)	Jayamatha college palakkad
6	രമ്യ.ആർ കൃപ്പിയോട് മരുതറോഡ്	III BA History (2016-19)	ഉദയ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ & മാനേജ്മെന്റ് സ്റ്റഡീസ് പാലക്കാട്
7	സജിനി.സി അയ്യപ്പൻകാട് മരുതറോഡ്	I BA History (2018-19)	Palakkad Co-operative Arts & Science college Olavakkode
8	ശ്രുതി.എസ് പ്ലാങ്കാട് ഹൗസ് മരുതറോഡ്	III Bcom (2018-19)	MES Women's college Palakkad
9	അരുൺ.കെ തെക്കേക്കാട് ആലംമ്പള്ളം	I Bcom (2018 onwards)	ചിന്മയ മിഷൻ കോളേജ് പാലക്കാട്
10	ആതിര കുറുപ്പത്ത് വീട് ആലംപള്ളം	III BA Economics (2018-19)	Palakkad Co-operative Arts & Science college Olavakkode
11	അഞ്ജന കുറുപ്പത്ത് ഹൗസ് ചന്ദ്രനഗർ	III BA History (2018-19)	Palakkad Co-operative Arts & Science college Olavakkode
12	ഷിജു.എം	II BA History	Palakkad Co-operative Arts & Science college

	നെറുകക്കാട് കല്ലേപ്പുള്ളി	(2018-19)	Olavakkode

ആവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാതെ ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്ത നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല. അർഹതാ മാനദണ്ഡം പരിശോധിക്കാതെയും കൃത്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാതെയും പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വീഴ്ചയായി വിലയിരുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

രേഖകളില്ലാതെ 12 പേർക്ക് അനുവദിച്ച ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വില 356796 രൂപ (12x29733) ആവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലേയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/2.3.2020) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചില്ല.

ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം. 132/19-പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - എച്ച്.എം, ജി.എൽ.പി.എസ്, പടലിക്കാട്

അടങ്കൽ - 495000/- രൂപ, ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)

ചെലവ് - 495000/- രൂപ

ബിൽ നമ്പർ. 9/27.3.19

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 99 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശ, കസേര എന്നിവ നൽകിയതിന് 495000 രൂപ കാഡ്കോക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം. 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 14.02.2018 ലെ ഖണ്ഡിക 7.2.7 പ്രകാരമുള്ള താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1) വിദ്യാർത്ഥികൾ സ്കൂളിൽ പഠിക്കുന്നതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

2) പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റ് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നോ ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

3) സ്കൂൾ അധികൃതർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുന്ന ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമായിരിക്കണം ആനുകൂല്യം നൽകേണ്ടത്. ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങി സ്കൂൾ അധികൃതർ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യണം എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

4) ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമാണ് ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/25.2.2020) ഭാവിയിൽ സ്കൂൾ അധികൃതർ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യാം എന്ന മറുപടിയാണ് സമർപ്പിച്ചത്. ഇത്തരം അപാകതകൾ

ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുമ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം-രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം. 117/19, സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - എച്ച്.എം, ജി.എൻ.പി.എസ്, പടലിക്കാട്

അടങ്കൽ - 480000/- രൂപ, (ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) -469100

തനത് ഫണ്ട്-10810)

ചെലവ് - 480000/- രൂപ

ബിൽ നമ്പർ	തുക
2/23.11.18	54560
3/15.12.18	103664
4/14.1.19	81840
6/11.2.19	98208
7/12.3.19	103664
8/16.3.19	27254
ചെക്ക് നമ്പർ ലഭ്യമല്ല.	10810

സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം എന്ന പ്രൊജക്ടിന് 480000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ 4 സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം നൽകാൻ വേണ്ടിയാണ് പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിച്ചത്. ടെണ്ടർ വിളിച്ചതിൽ കുറവ് തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഫ്ലാവേഴ്സ് സ്നാഷ് യൂണിറ്റ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് സ്കൂളുകളിലേക്ക് ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തത്. പഞ്ചായത്തിലെ 4 സ്കൂളുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഒക്ടോബർ മുതൽ മാർച്ച് വരെ പ്രഭാതഭക്ഷണം നൽകിയതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്.
ആയതിന്റെ അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (2/25.2.2020) നൽകിയെങ്കിലും ജി.എൽ.പി.എസ്. കൊട്ടേക്കാട്, ജി.എൽ.പി.എസ്. കുന്നത്തൂർ എന്നീ സ്കൂളുകളുടെ അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേരും തീയ്യതിയും മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ഏതെല്ലാം ദിവസങ്ങളിൽ ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്തു എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓരോ ദിവസവും പ്രഭാത ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്തത് ആർക്കൊക്കെയെന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ടാകുവാനും അർഹരായ എല്ലാവർക്കും ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 സർവ്വ ശിക്ഷാ അഭിയാൻ - ലക്ഷ്യമിട്ട

പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം. 91/19, സർവ്വ ശിക്ഷാ അഭിയാൻ വിഹിതം നൽകൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - എച്ച്.എം, ജി.എൽ.പി.എസ്. പടലിക്കാട്

അടങ്കൽ - 767556/- രൂപ, ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട്

ചെലവ് - 767556/- രൂപ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 767556/- രൂപ 31.08.2018 ലെ ബിൽ നം.01/18-19 പ്രകാരം പാലക്കാട് എസ്.എസ്.എ യുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (നം. 0812101063416).
തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ.(കൈ) നം.11/2018ത.സ്വ.ഭ.വ. തി. 29.01.2018 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6-3 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഗവൺമെന്റ് നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.എ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തണമെന്നും ഈ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം അതിന്റെ പങ്ക് വഹിക്കണം എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എസ്.എസ്.എ. യുടെ 2018-19 ലെ പ്ലാൻ പ്രൊപ്പോസൽ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 40% ആയ 767556/- രൂപയാണ് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതോടൊപ്പം പ്രൊപ്പോസൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്കൂളുകളിൽ എസ്.എസ്.എ. ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് കൂടി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം. 2/25-2-2020).

1-31 ഊർജ്ജിത സാക്ഷരതാ യജ്ഞം -13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

1) പ്രൊജക്ട്- ഊർജിത സാക്ഷരത യജ്ഞം

പ്രൊജക്ട് നം.159/19

അടങ്കൽ - 171455 (മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട്-നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 171455

നിർവ്വഹണം-ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ് പടലിക്കാട്

13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (അവശേഷിക്കുന്ന വാർഷിക പദ്ധതികൾ) സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.01.2018 പ്രകാരം വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ അനൗപചാരിക വിദ്യാഭ്യാസം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിലേക്ക് സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്ന് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും, ആവശ്യമായ ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിനും മാത്രമാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കാവുന്നത്.

വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇൻസ്ട്രക്ടർ ഹോണറേറിയം, പ്രേരക് അധിക ഹോണറേറിയം, ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ്, ഫോട്ടോ, ബാനർ, ഓട്ടോ, ചായ ലഘുഭക്ഷണം, പേന എന്നീ ഇനങ്ങൾക്കാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്. ചെലവിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തുക	എണ്ണം	ആകെ
ഇൻസ്ട്രക്ടർ ഓണറേറീയം	4000	20	80000
ഇൻസ്ട്രക്ടർ ഓണറേറീയം, പേപ്പർ വാല്യൂവേഷൻ	6100	6	36600
അധിക ഹോണറേറിയം, ഓട്ടോ ചാർജ്ജ്, ലഘുഭക്ഷണം	15105	1	15105
അധിക ഹോണറേറിയം,ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ്, ഫോട്ടോ, ഓട്ടോ, ലഘുഭക്ഷണം	39750	1	39750

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) 22/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.02.2018 (അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ) ലെ നിർദ്ദേശങ്ങളനുസരിച്ച് പ്രൊജക്ടിൽ തുക വകയിരുത്തി ശമ്പളമോ, ഹോണറേറിയമോ നൽകാവുന്നതല്ല. മേൽ പദ്ധതിയിൽ 128600/- രൂപ ഹോണറേറിയമിനത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 9/21.11.19) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ സമർപ്പിച്ച മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു. "തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നിർബന്ധിത പ്രൊജക്ടുകളിൽ ഒന്നായ അക്ഷരലക്ഷം പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാമെന്ന ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത് ".

വിദ്യാഭ്യാസത്തിന്റെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച യാതൊന്നും പരാമർശിച്ചുകാണുന്നില്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് (വിദ്യാഭ്യാസം) മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണെന്നും, മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ സാക്ഷരതാ മിഷൻ നേരിട്ട് നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ഇരട്ടിപ്പ് ഇല്ലെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
ഭാവിയിൽ 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി സാക്ഷരതാ മിഷൻ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ബാലസഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മാർഗ്ഗരേഖക്ക് അനുസൃതമാക്കേണ്ടതാണ്

82/19-ബാലസഭ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ: 25000 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)

ചെലവ് : 25000 (ബിൽ നം. 4/31.08.2018)

സ.ഉ(പി)നം.22/2018/തസ്വഭവ തിയതി 14.02.2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച 2018-19 വർഷത്തെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.6.17 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ബാലസഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് സംസ്ഥാനതല നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടി പരിഗണിച്ച് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വാർഡ് ഒന്നിന് 1000/- രൂപയും പഞ്ചായത്ത് തല പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് 40000 രൂപയും നൽകേണ്ടതാണ്.

കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ പരിപത്രം നം.3266/കെ/2018/കെ.എസ്.എച്ച്.എ തീയതി 28.03.2018 പ്രകാരം 2018-19 വർഷം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബാലസഭാ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട പ്രവർത്തനങ്ങളും കാലയളവും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2018 ഏപ്രിൽ 4 ന് ആരംഭിച്ച് 2019 ജനുവരി 30 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുവാനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ബാലസഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയത് മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ

13.5.2019, 14.5.2019,20.5.2019 എന്നീ ദിവസങ്ങളിൽ ബാലസഭ കുട്ടികളെ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചു കൊണ്ട് ബാലസഭാ ക്ലാസ് നടത്തിയതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	ചെലവ് (രൂപ)
ഭക്ഷണം - ഫ്ലാവേഴ്സ് സ്ക്വാഷ് യൂണിറ്റ്, കല്ലേപ്പുള്ളി	17880
ബാനർ	500
ഗ്രൂബാഗ് ഇറക്കിയ ഇനത്തിൽ ചെലവ്	2000
ഫോട്ടോ	150
സ്റ്റേഷനറി	2070
ഹോണറേറിയം.	2400
ആകെ	25000

എന്നാൽ കുടുംബശ്രീയുടെ സംസ്ഥാന മിഷന്റെ പ്രവർത്തന കലണ്ടറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ 3 ദിവസത്തെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടുള്ളത്.

വിദ്യാഭ്യാസം, കലയും സംസ്കാരവും, യുവജനകാര്യം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിൽ ചർച്ച ചെയ്യാതെയാണ് പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. പദ്ധതി ആസൂത്രണ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പ്രൊജക്ടിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതും കുടുംബശ്രീയുടെ പ്രഖ്യാപിത സമയക്രമം പാലിക്കാതിരുന്നതും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചില്ല. തുടർവർഷങ്ങളിൽ ബാലസഭാ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട പ്രവർത്തനങ്ങളും കാലയളവും സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്-പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് -പാലിന് സബ്സിഡി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -242/19
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഡയറി എക്സ്ടൻഷൻ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ -381585 (പദ്ധതി വിഹിതം- 300000, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് -39585,

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് -42000)

ചെലവ് - 373162 (പദ്ധതി വിഹിതം- 291577, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് -39585,

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് -42000)

ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാൽ നൽകുന്ന കർഷകർക്ക് പ്രോൽസാഹനമായി അവർ അളക്കുന്ന പാലിന് ആനുപാതികമായി ഇൻസെന്റീവ് നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. അർഹരായ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും അർഹമായ നിരക്കിലും സമയബന്ധിതമായും തുക ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നമ്പർ/ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
1/18-19	24.11.18	291577
5822641	30.3.19	42000
ലഭ്യമല്ല	-	39585
ആകെ		373162

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.22/2018 തസ്വഭവ, തീയതി. 14.02.2018 പ്രകാരം ക്ഷീര സംഘത്തിൽ നൽകുന്ന ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ക്ഷീരവികസന വകുപ്പ് നൽകുന്ന ഒരു രൂപ ഉൾപ്പെടെ 4 രൂപ നിരക്കിൽ പരമാവധി സബ്സിഡി ₹ 40,000/- ഒരു കർഷകന് നൽകാവുന്നതാണ്. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലേയും നടത്തിപ്പിലേയും അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രൊജക്ടിൽ ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്താത്ത കാരണം 2018 ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂലൈ വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പാലളവിനാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആഗസ്റ്റ് 2018 മുതൽ മാർച്ച് 2019 വരെ പാലളവിന് കർഷകർക്ക് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2. ക്ഷീര സഹകരണസംഘങ്ങളിൽ കർഷകർ പാൽ എത്ര വിതരണം ചെയ്യ എന്നതിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ കർഷകർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ കൃത്യത വിലയിരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3/26.2.2020 ന് മറുപടി സമർപ്പിക്കുകയോ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 373162 രൂപ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-34 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് - പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പരിപാടി (100/19)

അടങ്കൽ - 1250000 (പ്ലാൻ -625000, ഉ.വി- 625000)

ചെലവ് – ബിൽ നമ്പർ- 12/19.3.19- 625000 രൂപ

കന്നുകുട്ടി പരിപാലനപദ്ധതി പ്രകാരം 625000 രൂപ പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കാഫ് ഫീഡിന്റെ (പാലക്കാട്) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (714021400000008) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിക്കായി 50 പേർക്കുള്ള തുകയാണ് 2018-19 വർഷം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പദ്ധതിക്കായി 4 മാസം മുതൽ 6 മാസം വരെ പ്രായമുള്ള കന്നുകുട്ടികളെയാണ് തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/29.2.2020) പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നും പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നൽകൽ -തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം.81/19

നിർവഹണം-അസി.സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട് – പദ്ധതി വിഹിതം (ജനറൽ)

കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
81/19	100000	100000	2/31.8.2018

സംരഭകത്വ പ്രോത്സാഹനത്തിന് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നൽകുന്നതിനെക്കുറിച്ച് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(എം.എസ്)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി.14.02.2018) ഖണ്ഡിക-21 ൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതു ധനകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നുള്ള വായ്പ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി സംരംഭം തുടങ്ങേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 21.2.2 ൽ റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് ഗുണഭോക്താവിനുള്ള ധനസഹായമല്ലെന്നും താൽക്കാലികമായ പലിശരഹിതമായ പ്രോൽസാഹനം മാത്രമാണെന്നും പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു.

തെരഞ്ഞെടുത്ത 10 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് രൂപ 10,000 വീതം റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് അനുവദിച്ച് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കാനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയാണിത്. ടി പദ്ധതിയിൻ കീഴിൽ 100000 രൂപ പിൻവലിച്ച് താഴെ പറയുന്ന കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്
1	നിത്യശ്രീ
2	സരസ്വതി
3	നവജ്യോതി
4	നൻമ
5	നവജ്യോതി
6	സുരഭി
7	കാർത്തിക
8	റോസ്
9	ശ്രീദീപം
10	ഉദയശ്രീ

പദ്ധതി രൂപീകരണശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് (സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വികസനം) മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണെന്നും, മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് തുക കൈമാറിയല്ലാതെ മറ്റ് തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതായി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/02.03.2020) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചില്ല. റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് കൈപ്പറ്റിയ എല്ലാ യൂണിറ്റുകളും തൊഴിൽസംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തണം. പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് നൽകിയ തുക തിരിച്ചുപിടിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.
ഈ വിഷയത്തിൽ അന്വേഷണം നടത്തി ഗ്രൂപ്പുകളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി-അവലോകനം

സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ ഭവന രഹിതർക്കും ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിതർക്കും ഭവനം

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

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.151/2017/തസ്വഭവ തിയതി 31-7-2017 പ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ് മിഷന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം മാർഗ്ഗരേഖകൾക്ക് അനുസൃതമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകളും ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>ഒന്നാം ഘട്ടം</u>

വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ആരംഭിച്ചതും അപൂർണ്ണമായി നിലനിന്നിരുന്നതുമായ 8 ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണമാണ് ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയത്. ഒന്നാം ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

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

സ.ഉ(കൈ)നം. 34/2018/തസ്വഭവ തിയതി 16-3-2018 പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തെ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ് മിഷന്റെ രണ്ടാമത് ഘടകമാണ് വ്യക്തിഗത ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം. അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലുള്ള സ്വന്തമായി ഭൂമിയുള്ള എല്ലാ ഭവനരഹിതർക്കും 2081-19 വർഷത്തിൽ തന്നെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. ഭവനങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം 400 ച.അടി +/- 20% (പരമാവധി 420 ച.അടി) ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ 600 ച.അടി വരെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വീട് പൂർത്തീകരിച്ചവർക്കും അവസാന ഗഡു നൽകാവുന്നതാണ്.

<u>യൂണിറ്റ് നിരക്ക്</u>

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

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

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

ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 173 ഉം, എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 32 ഉം ഉൾപ്പെടെ ആകെ 205 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നത്. ആയതിൽ ആകെ 159 (143+16) പേരാണ് തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 400000/- രൂപയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം വകയിരുത്തിയി ട്ടുള്ളത്.

ഭൂമിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വ്യക്തിഗത ഭവനങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

a) സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ (46/19)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
പ്ലാൻ ഫണ്ട് (ജനറൽ)	40,00,000	40,00,000
തനത് ഫണ്ട്	-	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	25,00,000	10,31,039
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	25,00,000	14,06,402
മറ്റിനം(വായ്പ)	5,90,00,000	2,85,59,828
ആകെ	6,80,00,000	3,49,97,269

നിലവിലെ സ്ഥിതി

ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ 143 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 18 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബാക്കിയുള്ള 125 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലാണ്.

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താവ് -നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ശ്രീമതി. ശ്രീജ.എം.കെ, w/o മണികണ്ഠൻ, പടലിക്കാട് എന്നവർക്ക് നാളിതു വരെ 2 ഗഡുക്കളായി 2,00,000 രൂപ (40000+160000) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പക്ഷേ ഗുണഭോക്താവ് നാളിതു വരെയായിട്ടും ബേസ്മെന്റ് മാത്രമേ ചെയ്തിട്ടുള്ളു. ഇവർ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

b) സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (ലൈഫ്)- എസ്.സി.പി (83/19)

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
പ്ലാൻ ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	30,45,750	30,45,750
തനത് ഫണ്ട്	-	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	5,00,000	4,73,532
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	25,58,532	20,80,718

മറ്റുള്ളവ	10,95,718	-
ആകെ	72,00,000	56,00,000

നിലവിലെ സ്ഥിതി

ആകെയുള്ള 16 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 8 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബാക്കിയുള്ള 8 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലാണ്.

ഹഡ്കോ ലോൺ ലഭ്യമായതിന്റേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം

2018-19 ൽ 2,90,59,828 രൂപ ഹഡ്കോയിൽ നിന്നു KURDFC മുഖേന വായ്പ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. തുക പഞ്ചായത്തിന്റ SBI കല്ലേപ്പുള്ളി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചാണ് ചെലവ് നടത്തുന്നത്. 31.3.2019 വരെ 2,85,59,828 രൂപ ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 5,00,000 രൂപ എസ്.സി ക്ക് വേണ്ടി അനുവദിച്ചിരുന്നത് തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ വിഹിതം

സർക്കാർ വിഹിതമായി ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 1 ലക്ഷം രൂപ വീതം ലഭ്യമാകുമെന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തിൽ തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

മോണിറ്ററിംഗ്

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതിന്റെ പൂർണ്ണ ചുതമതല സെക്രട്ടറിക്കാണ്. ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതരുടെ വ്യക്തിഗത ഭവന നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന്റെ മേൽനോട്ടച്ചുമതലയും സെക്രട്ടറിക്കാണ്. രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികളുടെ പുരോഗതി കൃത്യമായി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. 2019-20 വർഷത്തിൽ രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതികൾ തുടർന്നു വരുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്കെതിരെ എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട സുരക്ഷ പദ്ധതി (ജനറൽ, എസ്.സി.പി & ടി.എസ്.പി) പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി ചമച്ച കരാറിലെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം 6 മാസത്തിനകം ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണെന്നും ഖണ്ഡിക 7 പ്രകാരം സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുമെന്നും അല്ലാത്തപക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക 12% പലിശ സഹിതം തിരികെ നൽകാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെന്നും സമ്മതിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനോ, പൂർത്തിയാക്കാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനോ ഉള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലുള്ള ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. സർക്കാരിൽ നിന്നും മറ്റ് സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുവാനുള്ള തുക ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കനുസരിച്ചും കാലാകാലങ്ങളിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരവും പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം-സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

2018-19 വർഷത്തിൽ എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 1486650 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തിയതി 14.02.2018 യിലെ ഖണ്ഡിക 7 ഉപഖണ്ഡിക 2 ൽ 8 പ്രകാരം ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പോളിടെക്ക്നിക് (ഡിപ്ലോമ), എഞ്ചിനീയറിംഗ്, മെഡിക്കൽ, കമ്പ്യൂട്ടർ സയൻസ് (ഡിപ്ലോമ, ബിരുദം, ബിരുദാന്തര ബിരുദം), ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് ആർട്ടിക്കിൾഷിപ്പ് എന്നീ കോഴ്സുകൾക്ക് സർക്കാർ/എയ്ഡഡ്/സ്വാശ്രയ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ സർവ്വകലാശാല അഫിലിയേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലോ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലാപ്ടോപ്പ് നൽകാവുന്നതാണ്. ഖ. 7.2.9 പ്രകാരം പാരലൽ കോളേജിൽ പഠിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യൂണിവേഴ്സിറ്റി രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിച്ചതായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയതിനുശേഷം മാത്രമേ ആനുകൂല്യം നൽകുവാൻ പാടുള്ളൂ എന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം അർഹരായ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും 13ാം പദ്ധതി, സബ്സിഡി എന്നീ മാർഗ്ഗരേഖകളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം നിശ്ചിത അളവിലും നിരക്കിലും സമയബന്ധിതമായും ആനുകൂല്യം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ	തുക
866/19-എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം	1500000	1486650	9/28.3.19	475728
			10/28.3.19	475728
			12/28.3.19	475728

			14/28.3.19	59466

ലാപ് ടോപ്പ് ഒന്നിന് 30000 രൂപ വിതം വകയിരുത്തി 50 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്.
ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ലാപ്ടോപ്പ് ഒന്നിന് കുറഞ്ഞ നിരക്കായ 29733 രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഐ.ടി വിഷൻ, കൊല്ലങ്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമല്ലാത്ത കോഴ്സുകളിൽ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി പരിശോധനയിൽ ബാധ്യപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	കോഴ്സ്	പഠിക്കുന്ന സ്ഥാപനം
1	വിദ്യ.എം കുന്നംക്കാട് കൊട്ടേക്കാട്	Pradhan Mantri Kaushal Vikas Yojana TI cnc operator turning course (Trainee) (11/18 to 3/19)	Ahalya school of engineering & Technology
2	ഗ്രീഷ്മ അയ്യപ്പൻകാട് മരുതറോഡ്	Trainee Mechanic Consumer Electronics Appliance trade (8/17 to 7/19)	ITI for women Malampuzha
3	ശരണ്യ.ആർ കുഴിയക്കാട് വീട് കല്ലേപ്പുള്ളി	Computer pre primary teachers training course (CPPTTC) 1 1/2 year course	ICS group of Instititution, Cherpulasseri
4	അനിത.സി ആലംമ്പള്ളം കൊട്ടേക്കാട്	DOEACC O LEVEL 1 Year course	Keltron knowledge centre, Palakkad
5	സൗമ്യ.എസ് ആറ്റിരുപ്പ് ഹൗസ് കൊട്ടേക്കാട്	1 year O level course (NIELIT)	Keltron knowledge centre Palakkad
6	ധന്യ.ജി ആയക്കേക്കാട് കൊട്ടേക്കാട്	Microsoft Office (2019-20)	IMAC Computer Education & Training centre Palakkad
7	ചിഞ്ചു.സി പാഞ്ചിരിക്കാട്	Trainee in Electronics Mechanic trade	ITI for women Malampuzha

	മരുതറോഡ്	(8/17 to 7/19)	
8	സന്തോഷ്.സി ആലംമ്പള്ളം കല്ലേപ്പുള്ളി	Trainee in the Trade of Mechanic Motor Vehicle for 8/2018-7/2020	Govt. Industrial Training institute Malampuzha
9	ആര്യ.പി ആനപ്പാറ കൊട്ടേക്കാട്	Traine/e in Fitter trade (8/17 to 7/19)	Govt. Industrial Training institute Malampuzha
10	ശ്യംജിത്.കെ കുന്നംക്കാട് ഹൗസ് കൊട്ടേക്കാട്	I year BPEd integrated course (2017-21)	Centre for physical education, Calicut university

അർഹതയില്ലാത്ത 10 പേർക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

അർഹതാ മാനദണ്ഡം പരിശോധിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വീഴ്ചയായി വിലയിരുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

അർഹതയില്ലാത്ത 10 പേർക്ക് അനുവദിച്ച ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വില 297330 രൂപ (10 x29733) ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലേയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/2.3.2020) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചില്ല.

ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2018-19	1.07.2019 മുതൽ 2.07.2019 വരെ	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-21/997/2019(42) തിയതി 26.08.2019

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച

ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1923185	ഉഴവുകൂലി	1923185	0
		1031039	ലൈഫ്-ജനറൽ	1031039	0
		473532	ലൈഫ്-SCP	473532	0
		100000	സ്കോളർഷിപ്പ്	100000	0
		39585	പാൽ സബ്സിഡി	39585	0
	2017-18	50000	ലൈഫ്	0	50000
	2017-18	80000	ആശ്രയ	0	80000
	2017-18	4000000	ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം	0	4000000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1129675	ഉഴവുകൂലി	1129675	
		1406402	ലൈഫ്-ജനറൽ	1406402	0
		2646472	ലൈഫ്-SCP	2080718	565754
		42000	പാൽ സബ്സിഡി	42000	0
		300000	സ്കോളർഷിപ്പ്	404400	118725
	2017-18	223125			

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
കെ.എസ്. ഇ.ബി	8/19- സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	10/26-9-18	993772	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.	
	152/19- സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	13/17-11-18	78400		
ജല അതോറിറ്റി	89/19-സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി	17/23-11-18	500000		

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം 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	
ലൈഫ്-KURDFC വായ്പ	-	28559828	-	-	-	28559828

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	₹ 1814892
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	₹ 312896
ആകെ	₹2127788
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	₹2127788

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക (₹)	റിമാർക്ക്സ്

1	മലപ്പുറം കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽസ് ലിമിറ്റഡ്	27.07.1977	-	1000	Equity Shares
2	പാലക്കാട് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, മരുതറോഡ്	08.02.2018	05.04.2019 വരെ	₹2126788	-
	ആകെ			₹2127788	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവൊന്നുമില്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ ഒന്നും അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	167164767.41
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	129029723
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	327562
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	

	729958

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	297330	ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ.പി, അസി. സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-27	356796	ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ.പി, അസി. സെക്രട്ടറി
1-33	373162	ശ്രീമതി.ഹഫ്സ.എം.എസ്, ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ
ആകെ	729958	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

1-25	18332	ശ്രീമതി.റീജ.എസ്.രാജ്, അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-26	11900	ശ്രീമതി.റീജ.എസ്.രാജ്, അസി.എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	30232	

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

ഖണ്ഡിക 1-26 – GST-1428

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ.പി, അസി. സെക്രട്ടറി	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിംഗ്, പാലക്കാട്	ഉഷസ്, സ്നേഹനഗർ, മരുതറോഡ്(പി.ഒ), പാലക്കാട്-678005
ശ്രീമതി.റീജ.എസ്.രാജ്, അസി.എഞ്ചിനിയർ	മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നിസരി ഹൗസ്, നം. N11A, മണിയൻകരതോപ്പ്, പാപ്പനംകോട്(പി.ഒ), തിരുവനന്തപുരം-695018
ശ്രീമതി.ഹഫ്സ.എം.എസ്, ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	മലമ്പുഴ ബ്ലോക്ക്	ഗസൽ, സാഗരിക നഗർ, ഹൗസ്. നം. 16, കല്ലേക്കുളങ്ങര, പാലക്കാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LFP14/1502A/08/21.2.09	19
1997-98	LFP14/479/2000/17.9.2000	30
1998-99	LFP14/814/04/13.5.08	29
1999-2000	LFP14/502B/08/21.2.09	11
2000-01	LFP14/1502/08/21.2.09	8
2001-02	LFP14/1502(C)/08/21.2.09	21
2002-03	LFP14/1507/10/4.6.11	13
2003-04	LFP14/1312/10/4.10.10	5
2004-05	LFP14/4057/10/22.7.11	5
2005-	LFP14/1492/12/8.8.12	5

06		
2006-07	LFP14/954/12/31.7.12	2
2007-08	LFP14/2093/13/4.12.13	13
2008-09	LFP14/1649/13/10.10.13	9
2009-10 2010-11	LFP14/421/13/5.7.13	49
2011-12	LFP14/2123/13/21.12.13	20
2012-13	KSA/PKD14/1101/15/31.12.2015	12
2013-14 2014-15	KSA/PKD. 14/1179/2016, DT.01.08.2016	11
2015-16	KSA/PKD. 14/225/2017, DT.21.01.2017	13
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി 14-1227/2017, തീയതി. 26.07.2017.	15
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി 14-772/2019 തീയതി. 24.06.2019	20

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവേശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-21/997/2019(42)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

ഫോൺ - 04912-520145, തീയതി.26.08.2019

ഇ-മെയിൽ - dopkd.ksad@kerala.gov.in

സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പാഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2019-ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു,

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അപാകതകളുടെ സംഗ്രഹം

1) സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി (തൻവർഷം & കുടിശ്ശിക) ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകളിൽ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. 2018-19 വർഷത്തെ ഡി സി ബി നിലവിൽ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ വ്യത്യസപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

2) PSCB own Fund അക്കൗണ്ടിലെ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ 8 ചെക്കുകൾ liability in respect of stale cheque എന്ന ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

3) വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം എന്നയിനത്തിലുള്ള ചെലവ് തുക വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) MGNREGS- ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചറിലെ തുകകൾ യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5) ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി എടുത്തിട്ടുള്ള ലോൺവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ലോൺ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ- NREGS ന നൽകിയ AFS പ്രകാരമുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകകൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

7) വാടകയിനത്തിലുള്ള തുകയുടെ വരവ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

8) ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകുന്ന തുകകൾ “Advance to implementing agencies” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

9) 150120105 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ ₹.188474/- രൂപ വരവുണ്ട്. ലേല രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

10) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ വാല്യു ബേസ്ഡ് ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

11) സചിത്ര സോഫ്റ്റ്വെയർ ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തി മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No.KSA.PKD-21/997/2019(42)

Kerala State Audit Department,
District Audit Office, Palakkad,

Phone Number: 04912 520145,

Date.26.08.2019

email: dopkd.ksad@kerala.gov.in

CERTIFICATE

Certified that 1 have examined the Annual Financial Statement of Marutharoad Grama Panchayat for the year ended on 31.03.2019 in Palakkad District in accordance with Section 4 of the Kerala local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and the Auditor General of India for the Certification of Accounts of Panchayathi Raj Institutions.

In my opinion the financial Statement of Marutharoad Grama Panchayat for the year 2018-19 subject to the observations in the Annexure, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

Deputy Director

Annexure

Abstracts of defects / Discrepancies

1. There is no records to substantiate the book adjustments made in Sanchaya software, hence the authenticity could not be verified.

2. The 8 expired cheques in the PSCB own Fund account have not been transferred to the head of the stale cheque in respect of liability.

3. The Expenditure in respect of Marriage Assistance is not included in the AFS.

4. The actual receipts & payments of MGNREGS is not in agreement with the Income & Expenditure Statement of AFS.

5. Loan Register for Life Mission is not prepared and maintained.

6. Advance Register -Amount given to NREGS does not agree with AFS.

7. The receipt of the rent amount not in agreement with the demand register.

8. Expenses paid to implementing agencies for deposit works are not listed under the heading "Advance to Implementing Agencies."

9. The auction item has a receipt of ₹.188474/- in the head 150120105, but no details were recorded in the Auction register.

10. Stock register is not maintained as value based.

11. The data entry pertaining to asset register not linked to sankya, hence the correctness of the value of assets as per balance sheet could not be ascertained.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2 വിവിധ പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

1. Receipt and Payment Statement-Abstract

	Marutha Road 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)	12934822.41
Cash	Cash	RP-40(a)	7271.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2496017.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	30000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	9528034.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	576884.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	65393418.00
171000000	Interest Earned	RP-9	617789.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	17225128.00
340000000	Deposits Received	RP-34	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-36	534373.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	82609.00
330000000	Secured Loans	RP-32	29059828.00
340000000	Deposits Received	RP-34	521982.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	689220.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	27092042.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	375350.00
	Grand total		167164767.41
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4487837.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1515584.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	11767600.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	10635621.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	25205188.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	2606365.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	1300580.00

254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	192888.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	16301278.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	126585.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	2086650.00
280000000	Prior Period item	RP-26	295408.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	179115.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	7783853.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	2423.00

280000000	Prior Period Item	RP-26	-6995.00
340000000	Deposits Received	RP-34	342597.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2973893.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	11103198.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	864952.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	28559828.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	705275.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	37885827.41
Cash	Cash	RP-40(b)	249217.00
	Grand Total		167164767.41

2. Income and Expenditure Statement – Abstract

Marutha Road Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	12250745.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1449287.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	11668934.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	576884.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	145540813.00
170000000	Income from Investments	I-7	312896.00
171000000	Interest Earned	I-8	617789.00
180000000	Other Income	I-9	420235.00
	Total Income		172837583.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13105752.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1515584.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	14363572.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2423.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	11077482.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	44102313.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2369509.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1300580.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not	I-14(d)	50433888.00

	included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	16301278.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	126585.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	2086650.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	982140.00
	Total Expenditure		157767756.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		15069827.00
280000000	Prior Period Item	I-18	288413.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		14781414.00

3. Asset and Liability Statement – Abstract

Marutha Road Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	41460623.21
312000000	Reserves	B-3	72161440.00
	Total Reserve & Surplus		113622063.21
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	9176129.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		9176129.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	28559828.00
	Total Loans		28559828.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1747673.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3259276.70
	Total Current Liabilities and Provisions		5006949.70
	TOTAL LIABILITIES		156364969.91
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	85931257.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-982140.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		84949117.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	2127788.00
	Total Investments		2127788.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2304542.50
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	28559828.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	38135044.41
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	288650.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		69288064.91
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS		156364969.91	