കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്

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

Phone - 04912520145

വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി10/946/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

തീയതി: 15.10.2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ 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 വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ധനകാര്യപത്രികകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് 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 (ഇ-മെയലിൽ മുഖേന)
2. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്

3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം. കെ.എസ്.എ-പികെഡി10/946/2020 തിയ്യതി:15.10.2020

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ 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 വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ധനകാര്യപത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 28.01.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറുപടി പരിഗണിച്ചതിനു ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണ ത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	എൻ.സതീശൻ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	6-7-2020 മുതൽ 27-07-2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	
ശ്രീ.സദാനന്ദൻ.പി.ജി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.അരവിന്ദാക്ഷൻ. കെ വി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ) (13-07-2020 മുതൽ 27-07-20 വരെ)
ശ്രീ.ഷർഫുദ്ദീൻ.എസ്. എച്ച്	അസിസ്റ്റൻന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (13-07-2020 മുതൽ 27-07-20 വരെ)
ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.കെ പി	അസിസ്റ്റൻന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (13-07-2020 മുതൽ 27-07-20 വരെ)
ശ്രീമതി . സരിത.പി	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ജിജീഷ്. എ.കെ	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി. അനിതാ പോൾസൺ	1-4-2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. പി.എം. സക്കീർ ഹുസൈൻ	1-4-2018 മുതൽ 22.06.2018 വരെ
	ശ്രീമതി. എസ്.വി. സുധാദേവി	23.06.2018 മുതൽ 29.07.2018 വരെ
	[illegible]	[illegible]

	ശ്രീ.ജി.ഹരിദാസ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്ജ്)	30.07.2018 മുതൽ 10.08.2018 വരെ
	ശ്രീമതി. എസ്.വി സുധാദേവി	11.08.2018 മുതൽ 29.01.2019 വരെ
	ശ്രീമതി. ആർ. ഷീന, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	30.01.2019 മുതൽ 31.03.2019വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ. അനൂപ്.കെ.എം	1.04.2018 മുതൽ 25.06.2018വരെ
	ശ്രീമതി. ജ്യോതിസ്സ്.എസ്	26.06.2018 മുതൽ 02.1.2019 വരെ
	ശ്രീ.ദിലീപ് വർമ്മ.എം	03.01.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ജി. ഹരിദാസ്	01.04.2018 മുതൽ 8.10.2018 വരെ
	ശ്രീമതി. ആർ. ഷീന	9.10.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ I	ശ്രീ. ഫാജിഷ് വഹാബ്.എ	1-4-2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ II	ശ്രീ.പ്രമോദ്.ആർ	1-4-2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	ഡോ.മുബഷീറ.എം	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	ഡോ. സി.ശ്രീകല	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
എച്ച്.എം	ശ്രീ ജോളി ആന്റോ	01.04.2018 മുതൽ 31.05.2018 വരെ
	ശ്രീ.ഹക്കീം. പി.എച്ച്, (സീനിയർ അസിസ്റ്റന്റ്)	01.06.2018 മുതൽ 24.06.2018 വരെ
	ശ്രീമതി.അംബിക.കെ	25.06.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. ഫാത്തിമുത്തു സുഹ്റാബീവി	01.04.2018 മുതൽ 3103.2019 വരെ
ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ഗ്രേസ്.എ.തച്ചിൽ	01.04.2018 മുതൽ 11.07.2018 വരെ

	ശ്രീമതി. ശ്യാമ.എം.എ	12.07.2018 മുതൽ 26.07.2018FN വരെ
	ശ്രീമതി. പ്രിയ പി.ബി	26.07.2018AN മുതൽ 13.09.2018 വരെ
	ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്. സി.സി	14.09.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.കവിത. പി.ആർ	01.04.2018 മുതൽ 06.02.2019
	ശ്രീമതി.റാണി.ആർ.ഉണ്ണിത്താൻ	07.02.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ. ലത	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

<u>ഭാഗം -1</u>
<u>ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

1-1 ബജറ്റ്

27.03.2018 ലെ 2(2) നം തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. 27.02.2019 ലെ 1(1) തീരുമാനം പ്രകാരം ബജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രതീക്ഷിത വരവ് 321877061 രൂപയും പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് 317335360 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് 4541701 രൂപയും ആണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2018-19	31.07.2019	15.05.2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

വർഷം	2018-19
മുന്നിരിപ്പ്	6992483
വരവ്	144392437
ആകെ	151384920
ചെലവ്	133989900
[illegible]	

നീക്കിയിരിപ്പ്	17395020

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് / ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ		0	21396850	21396850	21260607	136243
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി		0	12651000	12651000	12502354	148646
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി		0	63000	63000	0	63000
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്		0	18080000	18080000	18080000	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്		0	4956000	4956000	4954075	1925
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		0	9962000	9962000	7688973	227302
ബി.ഫണ്ട്		0	472560	472560	472560	0
എം.ജി. എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	30934737	30934737	30934737	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2508	439836	442344	434299	8045
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	ഐ.സി.ഡി.എസ്	834810	887151	1721961	879395	842566
	PYCKA	141634	5023	146657	0	146657
	NMBS	88274	649	87625	0	87625
	TSC	2276	88	2364	0	2364
	IWDP	94254	3823	98077	118	97959
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ	വിമുക്തി+ എം.എൻ ലക്ഷം വീട്	3200000	25000 (വിമുക്തി)	3225000	14900 (വിമുക്തി)	3210100
	ശുചിത്വ മിഷൻ	42750	2892258	2935008	1907829	1027179
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് (*)	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1682671	4745977	6428648	3811004	2617644
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	17635	3186489	3206489	2646200	557924
തനത് ഫണ്ട്	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്, ജി.പി.ജി& മറ്റുള്ളവ	(-)770121	21216765*	20446644	18778491	1668153
	ബാങ്ക് (SBT)	7609665	29749033	37358698	25016248	12342450

(*) സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ആകെ ലഭ്യമായതും വിനിയോഗിച്ചതുമായ തുകകളുടെ വിവരമാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഇത് ജോയിന്റ് വെൻച്വർ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള തുകകളിൽ നിന്നും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയ	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി	നടപ്പാക്കാത്ത	പൂർത്തീകരിച്ച

ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)		ത് (എണ്ണം)		നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	വ (എണ്ണം)	പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
217	179475989	177	102844104	-	40	81%

ഐ.കെ.എം പത്രിക പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	6	6	9033084	7709254	85.34
വെറ്ററിനറി സർജൻ	5	5	1850000	906935	49.02
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്,സി)	2	2	650000	543912	83.67
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	5	5	1990000	1933685	97.17
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	2	2	250000	250000	100
പ്രധാനാധ്യാപകൻ	7	7	3356420	3193998	95.16%
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	10	8	86124523	32410000	37.63
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	5	3931000	3445040	87.63
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	804000	804000	100
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	138	109	52083312	37909640	72.7
സെക്രട്ടറി	26	18	12672650	8215362	64.8
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	9	9	6731000	5522278	82
ആകെ	217	177	179475989	102844104	57

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	352560	215
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	11666600	955
വിധവാപെൻഷൻ	17903000	1397
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	26963100	1971
വികലാംഗപെൻഷൻ	4374900	319
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1288400	98

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 07.07.2020 2.15 പി.എം ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 25357രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20.06.202-22.06.2020	01.03.2020 മുതൽ 31.05.2020 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	2.01.2006 മുതൽ 14.02.2006 വരെ	1997-98 മുതൽ 2004-05 വരെ	31.03.2006

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമായി നടക്കുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന 39 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി പിരിവിലും വസ്തു നികുതി കണക്കാക്കുന്നതിലും അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നു. വസ്തുനികുതി, വാട്ടർ ചാർജ് എന്നിവയിൽ വലിയ തുകയാണ് കുടിശ്ശികയായി നിലനിൽക്കുന്നത്.

1-10 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

2018-19 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ സൂചിപ്പിക്കാത്ത മറ്റ് അപാകതകളില്ല.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി- നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

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

എ)സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും വരുമാന പത്രിക ലഭ്യമാക്കി നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	2018-19 ഡി&ഒ രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	അർദ്ധ വർഷം
1	ശ്രീ ശാസ്താ മാച്ച്	13	3	16/22	2018-

	ഫാക്ടറി				19, (1) (2)
2	ശാസ്താ മാച്ച് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	12	4	16/189	2018-19, (1) (2)
3	രവി മെഡിക്കൽസ്	6	34	12/1010	2018-19, (1) (2)
4	സ്പേഗ ടെക്നോളജീസ്(പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ്	15	123	12/1706-1710	2018-19, (1) (2)
5	വി വി ആർ സ്റ്റേഷണറി	7	151	14/678	2018-19, (1) (2)
6	ഹോട്ടൽ ആര്യാസ്	12	167	15/743	2018-19, (1) (2)
7	എസ് എസ് എം എന്റർപ്രൈസസ്	6	183	5/636-637	2018-19, (1) (2)
8	യൂണിവേഴ്സൽ സ്റ്റീൽ സെന്റർ	8	189	12/1444	2018-19, (1) (2)
9	യൂണിവേഴ്സൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	6	190	12/1442	2018-19, (1) (2)
10	എം എസ് മോട്ടേഴ്സ്	15	199	10/57	2018-19, (1) (2)
11	ജയഭാരത് മോഡേൺ റൈസ് മിൽ	20	224	12/480	2018-19, (1) (2)
12	സെന്റ് ജോസഫ് മാച്ച് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	12	254	17/477	2018-19, (1) (2)
13	ക്യൂൺസ് റെസ്റ്റോറന്റ്	8	257	15/850	2018-19, (1) (2)
14	കൈരളി സർജിക്കൽസ്	8	275	10/353	2018-19, (1) (2)
15	ചീരൻസ് ഓട്ടോ ഏജൻസീസ്	5	384	9/7	2018-19, (1) (2)
16	അപ്സര ജ്വല്ലറി	4	327	15/774	2018-19,

					(1) (2)
17	ഗ്രാന്റ് ഹ്യൂണ്ടായ് ഷോ റൂം	5	328	12/1835-1839	2018-19, (1) (2)
18	ശ്രീ വേൽ മുരുകൻ മാച്ച് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	19	332	4/394	2018-19, (1) (2)
19	ഐശ്വര്യ ഗോൾഡ് സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	8	347	11/1161-1164	2018-19, (1) (2)
20	ഗ്രാന്റ് പമ്പ് ഹൗസ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	5	357	-	2018-19, (1) (2)
21	വിഷ്ണു ഡിജിറ്റൽ സൈൻ	6	386	14/1296	2018-19, (1) (2)
22	ലക്ഷ്മി ഫ്യൂവൽസ്	7	387	15/440	2018-19, (1) (2)
23	കാക്കശ്ശേരി സ്റ്റോഴ്സ്	6	398	14/1131-1132	2018-19, (1) (2)
24	SBBM ആര്യഭവൻ	7	-	-	2018-19, (1) (2)
25	അരവിന്ദം ഫുഡ് പ്രോഡക്റ്റ്സ്	10	441		2018-19, (1) (2)
26	ആര്യ നാച്ചുറൽ റബ്ബേഴ്സ്	8	466	6/387	2018-19, (1) (2)
27	മാർജിൻ ഫ്രീ മാർക്കറ്റ്	6	496	12/829	2018-19, (1) (2)
28	പ്രിയ മെഡിക്കൽസ്	5	535	12/791	2018-19, (1) (2)
29	അക്ഷയ മോട്ടേഴ്സ്	6	541	15/333	2018-19, (1) (2)
30	ബോബൻ പ്ലാസ ഗ്രീൻ പാർക്ക്	5	542	19/614	2018-19, (1) (2)
31	ശ്രീദേവി മാച്ച് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	10	558	9/521	2018-19, (1) (2)

32	മഹിമ മോട്ടേഴ്സ്	6	595	15/727	2018-19, (1) (2)
33	CVM ഫാബ്രിക്സ്	6	631	14/830	2018-19, (1) (2)
34	ലക്ഷ്മി ഫുഡ് വേൾഡ്	6	640	14/1331-32	2018-19, (1) (2)
35	ഹോട്ടൽ ടോൾഗേറ്റ്	10	666	19/748	2018-19, (1) (2)
36	ശിവ റാം മാച്ച് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	14	713	9/543	2018-19, (1) (2)
37	കിങ്ങ്സ് ബീർ& വൈൻ പാർലർ	-	256	15/851	2018-19, (1) (2)
38	ശ്രീ നാരായണ ഗ്യാസ് ഏജൻസി	-	450	12/100-105	2018-19, (1) (2)
39	ബീന സലാം ക്വാറി	-	630	-	2018-19, (1) (2)

ബി)സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ, കള്ള് ഷാപ്പുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ, തിയേറ്ററുകൾ എന്നിവയിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപനനികുതിയും ഈടാക്കി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കി

തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	പേര് (തസ്തിക)	അർദ്ധ വർഷം	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കാ വുന്നത്	ഈടാ ക്കിയത്	കുറവ്
1	പ്രീ-മെട്രിക് ഹോസ്റ്റൽ	താഹിറ (കുക്ക്)	2018-19 (1)	126700	1250	1000	250
2	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, വടക്കഞ്ചേരി MBR	രേഷ്മ.ജി (GDSMC)	2018-19 (1)	77040	750	600	150
3	പൂരം ഫിനാൻഷ്യേഴ്സ്	1.സബിത മുജീബ് (സീനി. ബ്രാഞ്ച് മാനേജർ)	2018-19 (1)	120000	1000	900	100
		2.ശുഭ.കെ (അസി.ബ്രാഞ്ച് മാനേജർ)	2018-19 (1)	78000	750	720	30
4	പൂരം ചിറ്റ്സ്(പ്രൈ) ലിമി	1.ബിന്ദു കിഷോർ ലാൽ(ബ്രാഞ്ച് മാനേജർ)	2018-19 (1)	72000	600	300	300
		2.ജയലക്ഷ്മി.ആർ (ബ്രാഞ്ച് ക്ലർക്ക്)	2018-19 (1)	69000	600	450	150
		3.സുജിത്ത് കുമാർ(ബ്രാഞ്ച് അസി)	2018-19 (1)	60000	600	450	150
5	മാബെൻ നിധി ലിമി	1.ബിജു.ജി(ജൂനി. അസി.)	2018-19 (2)	61926	600	300	300
		2.പ്രശോഭ്.പി(ജൂനി.അസി)	2018-19 (2)	71556	600	450	150
6	പ്രീ-മെട്രിക് ഹോസ്റ്റൽ	താഹിറ(കുക്ക്)	2018-19 (2)	126700	1250	1000	250
ആകെ കുറവ്							1830

കുറവായി ഈടാക്കിയ തുക മേൽപ്പറഞ്ഞ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (3/17.7.202)-ന് മറുപടിയായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
2. തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകളുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ

കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ ഫാക്ടറികൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ (നിലവിൽ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തന ങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങൾ) പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 149 പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. സിവിൽ സപ്ലൈസ് കമ്മീഷണറുടെ 22.1.19 ലെ (സി.എസ്) എ9-764/19 സർക്കുലറിൽ റേഷൻകടകളെ തൊഴിൽനികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാനാവുന്നതല്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ 2018-19 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലെന്ന് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. റേഷൻ കടകളുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 60/- രൂപയും 100 ച.മീ കുറവുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 50/- രൂപയുമാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി. 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി 100 ച.മീ കുറവുള്ള വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു. ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പരും കെട്ടിട നമ്പരും	കെട്ടിടത്തിന്റ വിസ്തീ (ച.മീ.)	നിർണയിച്ച നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ (ച.മീ.ന് 50 രൂപാ നിരക്കിൽ)	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ (ച.മീ.ന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ)	കുറവ്
1	ദേവദാസ്, ചുങ്കത്തൊടി വീട്, കൊന്നഞ്ചേരി, ആയക്കാട്	3/562	135	അടിസ്ഥാനനികുതി-135*50=6750 ഇളവ്-2025(30%) ആകെ-4725 ലൈബ്രറി സെസ്-237 ആകെ-4962	അടിസ്ഥാനനികുതി-135*60=8100 ഇളവ്-2430(30%) ആകെ- 5670 ലൈബ്രറി സെസ്-284 ആകെ-5954	992
2	ബെന്നി മാത്യു ഒട്ടുവേലിൽ വീട് മഞ്ഞപ്ര	9/583	138.46	അടിസ്ഥാനനികുതി-138.46*50=6923 വർദ്ധനവ്- 1385(20%) ആകെ- 8308 ലൈബ്രറി സെസ്- 416 ആകെ-8724	അടിസ്ഥാനനികുതി-138.46*60=8308 വർദ്ധനവ്-1662(20%) ആകെ- 9970 ലൈബ്രറി സെസ്-499 ആകെ- 10469	1745
3	ഹക്കീം, ഷാജി, പ്ലാക്കൽ വീട്, നൈനാൻകാട്, കിഴക്കഞ്ചേരി	9/618	193.73	അടിസ്ഥാനനികുതി-193.73*50=9687 വർദ്ധനവ്- 1937(20%) ആകെ- 11624 ലൈബ്രറി സെസ്- 582 ആകെ- 12206	അടിസ്ഥാനനികുതി-193.73*60= 11624 വർദ്ധനവ്-2325(20%) ആകെ- 13949 ലൈബ്രറി സെസ്-698 ആകെ- 14647	2441
4	ആമിനമ്മ, മംഗലം പാലം, വടക്കഞ്ചേരി	9/726	114.32	അടിസ്ഥാനനികുതി-114.32*50= 5716 വർദ്ധനവ്- 1144(20%) ആകെ- 6860 ലൈബ്രറി സെസ്- 343 ആകെ- 7203	അടിസ്ഥാനനികുതി-114.32*60= 6860 വർദ്ധനവ്- 1372(20%) ആകെ- 8232 ലൈബ്രറി സെസ്-412 ആകെ- 8644	1441

5	സി.ജേക്കബ് മുതൽ പേർ, വട്ടച്ചേറിൽ, തേനിടുക്ക്	19/748	226.8	അടിസ്ഥാനനികുതി- 226.8*50= 11340 വർദ്ധനവ്- 2268(20%) ഇളവ്- 1134(10%) ആകെ- 12474 ലൈബ്രറി സെസ്- 624 ആകെ- 13098	അടിസ്ഥാനനികുതി-226.8*60= 13608 വർദ്ധനവ്- 2720(20%) ഇളവ്- 1360(10%) ആകെ- 14969 ലൈബ്രറി സെസ്- 749 ആകെ- 15718	2620
				ആകെ കുറവ്		9239

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതും സഞ്ചയയിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
2. വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ നഷ്ടം വന്ന തുക ഭരണതല നടപടികളിലൂടെ കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാകേണ്ടതാണ്

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വരവിനങ്ങളിലുള്ള കുടിശ്ശിക തുകയുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു. നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കാനുള്ള ഊർജ്ജിതമായ ശ്രമം നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നം	ഇനം	കുടിശ്ശിക തുക
1	വസ്തുനികുതി തൻവർഷം	578162
	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക	313861
	ആകെ	892023
2	വാട്ടർ ചാർജ്ജ് തൻവർഷം	1105800
	വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക	30027
	ആകെ	1135827
3	വാടക കുടിശ്ശിക	378072

1-15 ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്

2003 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നിബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം, അത്യാഹിതം, മാറാരോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്നവർക്ക് അടിയന്തിര സന്ദർഭങ്ങളിൽ ധനസഹായമെത്തിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിൽ ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കുന്നത് നല്ലതായിരിക്കുമെന്ന് സർക്കാർ അഭിപ്രായപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ധനശേഖരണാർത്ഥമുള്ള കലാകായിക വിനോദ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസനിധി ആരംഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധിയുടെ വരവു ചെലവുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി ഒരു ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിലോ സഹകരണ ബാങ്കിലോ ഒരു അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചുപോരേണ്ടതാണ്. വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസനിധിയുടെ സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

1-16 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ മോട്ടോർ ഷെഡ്ഡിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു

2018-19-ൽ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ മോട്ടോർ ഷെഡ്ഡിന് അനുവദനീയമായതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. മോട്ടോർ ഷെഡ്ഡ് നിർമ്മാണത്തിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ നിരക്കാണ് നിരിക്ഷണ ഡാറ്റയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു പ്രകാരം 1.5m x 1.5m വലുപ്പമുള്ള ഷെഡ്ഡിന് 30000 രൂപയും 2m x 2m വലുപ്പമുള്ള ഷെഡ്ഡിന് 35000 രൂപയുമാണ് അനുവദനീയമായ നിരക്ക്. എന്നാൽ 2m x 2m വലുപ്പമുള്ള ഷെഡ്ഡ് നിർമ്മിച്ചു എന്ന് എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും 35000 രൂപ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്ത 4 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ 22.7.2020-ൽ ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രാദേശിക പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയപ്പോൾ 1.5m x 1.5m വലുപ്പമുള്ള ഷെഡ്ഡ് മാത്രമേ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇപ്രകാരം 20000 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-17 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നത്

ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കി

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക ശേഷമാണ് പൂർത്തിയാക്കിയത്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 169/19

പ്രവൃത്തിയുടെ പേർ - പള്ളിക്കാട് ഗ്രൗണ്ട് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ - 500000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
പി.എ.സി- 494587

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 15/17-18 തീയതി 20.10.2017

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 77/19.3.2019 തുക 494587/-, PAC – 494587/-

കരാറുകാരന്റെ പേര് - നൈസാം വി.എം.

എം.ബി.നമ്പർ - 15/2017-18

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ (ജി.ഒ.(പി)13/2012/PWD/01.02.2012 പ്രകാരം പുതുക്കിയത്) സെക്ഷൻ 2112-1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ആദ്യ തവണത്തെ പിഴ (ആദ്യത്തെ 3 മാസത്തേക്ക്) PAC-യുടെ 1% ആണ്. അതനുസരിച്ച് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 2 മാസം വൈകിയതിന് 494587 X 1% = 4946 / 3 x 2 = 3297 രൂപ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 1000 രൂപ മാത്രമാണ് ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയത്. പരാമർശം ഭാഗം 3 ൽ ഖണ്ഡിക 3-2 ആയി വിശദമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-18 വിവിധ നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള അനുമതി ലഭ്യമാക്കുകയോ പിഴ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല

പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിയമാനുസൃതമായ പിഴ ഈടാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയക്കുന്നതിനുള്ള കാലാവധി നീട്ടി നൽകുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 215/19 വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമം തിരുവറ ചീരക്കുഴി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം

കരാറുകാരന്റെ പേര് - ജോസ്.കെ.എം.

അടങ്കൽ - 3,75,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)

ചെലവ് - 3,30,899/- (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 87/26.3.2019)

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ 57/18-19/AE/LSGD/VDY തീയതി 03.09.2018

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തിക്ക വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം 03.09.2018 മുതൽ 150 ദിവസത്തിനകം, അതായത് 30.01.2019-നകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 47 ദിവസം വൈകി 18.3.2019-ൽ മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്.

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 138/19 – ചേരുങ്കോട് കോളനി കുടിവെള്ള ടാങ്ക് നിർമ്മാണം

കരാറുകാരൻ - പി.ഗംഗാധരൻ

ചെലവ് - 747559/- (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 8/22.5.2018)

കരാർ വച്ച തീയതി - 31.3.2017

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ 105/2016-17 തീയതി 31.3.2017

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി - 26.3.2018

ആകെ വൈകിയ കാലം - 360 ദിവസം

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തീയതി നിയമാനുസൃതം നീട്ടിക്കിട്ടുന്നതിന് മേൽ പറഞ്ഞ രണ്ടു കരാറുകാരും അപേക്ഷ നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. നിശ്ചിത തീയതിയിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് യാതൊരു കാരണവും ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴയിനത്തിൽ യാതൊരു തുകയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പൊതു മരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ (ജി.ഒ.(പി)13/2012/പി.ഡബ്ളിയു.ഡി/01.02.2012 പ്രകാരം പുതുക്കിയത്) സെക്ഷൻ 2112-1 പ്രകാരം കരാറുടമ്പടിയിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത സമയത്തിൽ തന്നെ മരാമത്ത് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ് എന്നും പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാം എന്നും പറയുന്നു. ഒറിജിനൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കകം ദീർഘിപ്പിക്കാൻ എ.ഇ. മുഖേന അപേക്ഷിക്കാത്ത പക്ഷം കരാർ ദുർബലപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ദീർഘീകരണം ലഭ്യമാക്കാതെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണെന്നും അതിന് തുക നൽകാവുന്നതല്ല എന്നും ടി മാന്വലിൽ പറയുന്നു.

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 3/15.7.2020 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി വിവിധ കാരണങ്ങൾ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വിവരങ്ങളൊന്നും ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കരാർ പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത കാലാവധിയ്ക്കകം പൂർത്തിയാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ന്യായമായ കാരണങ്ങളാലാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകുന്നത് എങ്കിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും അപേക്ഷ വാങ്ങി നിയമാനുസൃതം കാലാവധി നീട്ടി നൽകേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തി വൈകുന്ന സംഗതികളിൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വിവിധ റോഡ് പണികൾ - കരാറുകാരിൽ നിന്നും കാലി ടാർ ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാറിന്റെ കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. വിവിധ കരാറുകാരിൽ നിന്നായി ആകെ 33,420 രൂപ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 5/18.7.2020) മറുപടിയായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ തുക ഈടാക്കി ഏത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണോ തുക ചെലവഴിച്ചത്, അതേ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-3 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-20 അംഗീകൃത തസ്തികകളിൽ സ്ഥിരം നിയമനം നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ അറ്റന്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഫുൾ ടൈം സ്വീപ്പർമാരുടെ 8 തസ്തികകളിൽ 4 തസ്തികയും,1 ലൈബ്രേറിയൻ തസ്തികയും ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ടൗൺ സാനിറ്റേഷൻ & സ്വീപ്പിംഗ് വർക്കർമാരായി 5 പേർക്ക് 400 രൂപ വീതം ദിവസ വേതനം നൽകുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഒഴിവുകൾ എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ച്, പി.എസ്.സി എന്നിവിടങ്ങളിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും അംഗീകൃത തസ്തികകളിൽ സ്ഥിരം നിയമനം നടത്താതെ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജീവനക്കാരെ വെക്കുന്നതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറിക്ക്(നം.12/22.07.2020) മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികൾ മുടങ്ങാതിരിക്കാനാണ് ദിവസ വേതനത്തിൽ പ്രതിഫലം നൽകി ജീവനക്കാരെ വെച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും ഒഴിവുകൾ പി എസ് സിയിലേക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുന്നത് എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ച് മുഖേന നടത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ -രജിസ്റ്ററുകൾ അപൂർണ്ണമാണ്

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പെൻഷൻ അപേക്ഷകളിന്മേൽ പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് ഏത് അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥനാണ് നൽകിയത്, തിരികെ ലഭിച്ച തിയതി, നിരസിച്ച അപേക്ഷകൾ, പെൻഷൻ അംഗീകരിച്ച തീയതി എന്നിവ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഓരോ വർഷവും ലഭിച്ച അപേക്ഷകളുടെ സംഗ്രഹം എഴുതി തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.16/23.07.2020) രജിസ്റ്ററുകളിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും സമയബന്ധിതമായി രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ മെയിന്റനൻസ് -മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിനു പകരം തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചു

പ്രൊജക്റ്റ്	26/18-19 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ മെയിന്റനൻസ്
അടങ്കൽ	1000000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്	562236
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
വൗച്ചർ നം	1) 21801258/29.01.19- 308767 2) 21801498/20.03.19- 253469 ആകെ 562236
കരാറുകാരൻ	കെ ഉദയകുമാർ, സുമ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്

2018-19 വർഷത്തിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ മെയിന്റനൻസ് എന്ന പ്രൊജക്റ്റിന് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽനിന്നും 1000000 രൂപ അടങ്കൽ ആയി വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ഐ കെ എം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത പ്രൊജക്റ്റിൽ ചെലവ് ഒന്നും ഇല്ല. വൗച്ചർ പരിശോധനയിൽ 562236 രൂപ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചതായി കണ്ടു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 16.01.2019 ലെ 10-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡിൽ ആവശ്യത്തിന് തുക ഇല്ലാത്തതിനാൽ കരാറുകാരന് തുക തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകുന്നതിനും ആവശ്യമായ ഫണ്ട് സർക്കാരിൽ നിന്നും ആവശ്യപ്പെടുന്നതിനും ഫണ്ട് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് വരവ് വെക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രൊജക്റ്റ് ഭേദഗതി ചെയ്ത് വകയിരുത്തിയ തുക തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുന്നതിന് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2019-20 വർഷത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക പിൻവലിച്ച് തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാതെ

തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13/21.07.2020) കരാറുകാരൻ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ മതിയായ തുക നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്നില്ലെന്നും, പദ്ധതി ഭേദഗതി ചെയ്ത് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള മതിയായ സമയം ഇല്ലാത്തതിനാലും, കുടിവെള്ള വിതരണം തടസപ്പെടാതിരിക്കാൻ വേണ്ടിയാണ് തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക നൽകിയതെന്നും അധിക തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സർക്കാറിനോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി മാത്രം പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ശമ്പള പരിഷ്ക്കരണ കുടിശ്ശിക - ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം ജി.ഒ. (പി)7/16 ഫിൻ തീയതി.20.01.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചതിന്റെ ഭാഗമായി 2014 മുതലുള്ള ശമ്പള കുടിശ്ശിക 3 ഗഡുക്കളായി ജീവനക്കാരുടെ പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ ലയിപ്പിക്കുന്നതിനും 4ാ ഗഡു ജീവനക്കാർക്ക് പണമായി നൽകുന്നതിനും സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം 3ാം ഗഡു ജീവനക്കാരുടെ പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ ലയിപ്പിക്കുകയും 4-ാം ഗഡു ശമ്പള കുടിശ്ശിക പണമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗഡു	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	തുക
3	21800114/02.5.18	215192
3	21800115/02.5.18	34153
	ആകെ	249345
4	21800787/5.10.18	230058
4	21800788//5.10.18	13800
4	21800789/5.10.18	25296
	ആകെ	269154

മേൽ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 48 (1) പ്രകാരം വർദ്ധിപ്പിച്ച് നൽകിയ ശമ്പളത്തിന് ആനുപാതികമായ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സ്ഥാപനം അടവാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ശമ്പള കുടിശ്ശിക 1, 2,3 ഗഡുക്കൾ പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ ലയിപ്പിക്കുകയും 4-ാം ഗഡു ജീവനക്കാർക്ക് പണമായി അനുവദിച്ചു നൽകി എങ്കിലും പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ശമ്പള കുടിശ്ശിക നൽകിയ ഇനത്തിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നിട്ടും, ഇതിന് 2017-18, 2018-19 ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തുകയോ, അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/21.07.2020) തുക അടവാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക അടവാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 എസ്.സി.വൃദ്ധർക്ക് മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ്, മരുന്ന് വിതരണം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കു വിരുദ്ധമായതിനാൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ആയുർവ്വേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 92/19 പ്രകാരം 2018-19-ൽ നടപ്പാക്കിയ എസ്.സി.വൃദ്ധർക്ക് മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ്, മരുന്ന് വിതരണം എന്ന പ്രോജക്ടിനായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും (എസ്.സി.പി) 7,00,000 രൂപ വകയിരുത്തുകയും ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 6/23.10.2018 പ്രകാരം 6,60,000 രൂപയും ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 7/15.3.2019 പ്രകാരം 11,285/- രൂപയും ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പാട്യം സോഷ്യൽ സർവ്വീസ് സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്നും ആയുർവ്വേദ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് 660000 രൂപയും ക്യാമ്പിൽ പങ്കെടുത്തവർക്ക് ചായ, ലഘുഭക്ഷണം, ഊണ്, ഫ്ളക്സ് പ്രിന്റിങ്ങ് തുടങ്ങിയവയ്ക്കായി 11285 രൂപയും ചെലവഴിച്ചു. പ്രോജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം നിലവിലുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നമ്പർ 22/2018/തസ്വഭവ. തീയതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 8.4 പ്രകാരം വിദൂര പ്രദേശങ്ങളിലെ പട്ടികവർഗ്ഗ സങ്കേതങ്ങളിലെ മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പുകളും ക്യാൻസർ, കിഡ്നി രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മുൻകൂട്ടി കണ്ടെത്തുന്നതിനു വേണ്ടിയുള്ള ആരോഗ്യ കാമ്പുകളും ഒഴികെയുള്ള ക്യാമ്പുകൾ നടത്താൻ അനുവാദമില്ല.

2. മേൽപറഞ്ഞ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.5.3 പ്രകാരം ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയല്ലാതെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങാനോ മരുന്നിന് വേണ്ടി തുക ചെലവഴിക്കാനോ പാടില്ല. ഇവിടെ ആരോഗ്യസ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയല്ല, പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വൃദ്ധർക്ക് ക്യാമ്പിൽ വെച്ച് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് മരുന്ന് വാങ്ങിയത്.

3. ഖണ്ഡിക 7.5.3.(4) പ്രകാരം വൃദ്ധർക്ക് മരുന്ന് കിറ്റ് അനുവദനീയമല്ല.

മേൽപറഞ്ഞ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 2.2 പ്രകാരം ഈ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത മറ്റേതെങ്കിലും ഇനത്തിനോ ഓരോ ഇനത്തിനും പറഞ്ഞ പ്രകാരമല്ലാത്ത വിഭാഗങ്ങൾക്കോ ഓരോ ഇനത്തിനും പറഞ്ഞിട്ടുള്ളതിൽ അധികരിച്ച നിരക്കിലോ തുകയിലോ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ആവശ്യമാണ്. ഖണ്ഡിക 2.3 പ്രകാരം സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ ലംഘനം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ടിന്റെ ദുർവിനിയോഗമായി കണക്കാക്കുന്നതാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ മേൽപറഞ്ഞ പ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 15/23.7.2020 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പഞ്ചായത്തിന്റെ നിർദ്ദേശപ്രകാരമാണ് നടപ്പാക്കിയതെന്നും വൃദ്ധർക്ക് മരുന്ന് കിറ്റായി നൽകിയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കു വിരുദ്ധമായതിനാലും സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും പ്രോജക്ടിനു വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 6,71,285 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 കന്നു കുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണം

പ്രോജക്ട് നം 17/19-കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം

അടങ്കൽ-1250000 (312500- വികസന ഫണ്ട്, 312500- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത വിഹിതം, 625000 -ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ് -312500 (ബിൽ നം 4/11.9.18)

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം -50

കന്നുകുട്ടികളുടെ ശാസ്ത്രീയ സംരക്ഷണം, ഉല്പാദനവർദ്ധനവ് എന്നിവ ലക്ഷ്യമിട്ടാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 312500 രൂപ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പാലക്കാട് ജില്ലാ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, calf feed subsidy programme ന് 11.9.18 ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും സംസ്ഥാനവിഹിതവും പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടർക്ക് നേരിട്ട് കൈമാറിയതിനാൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക മുഴുവൻ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 10/21.7.20 ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.)

1-26 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി പദ്ധതിക്കായി മതിയായ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല

പദ്ധതി	97/19, ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ	804000 (വികസനഫണ്ട് പൊതു- 300000, ബ്ലോക്ക് ഷെയർ- 359000, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 145000)
ചെലവ്	804000 (300000- ബിൽ നം 1/)

ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ നൽകുന്ന പാലിന് പരമാവധി 4 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം. സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.22/2018 തസ്വഭവ, തീയതി. 14.02.2018 പ്രകാരം ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡി ഉൾപ്പെടെ പരമാവധി 4രൂപ നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 5 ക്ഷീര സംഘങ്ങളിലായി 445 പേരുടെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ 265 കർഷകർക്ക് ഏപ്രിൽ മുതൽ നവംബർ വരെ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് മാത്രമാണ് കഴിഞ്ഞിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 21/21.7.20 പ്രകാരം ഈ വിവരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മതിയായ ഫണ്ട് ലഭ്യമാകുന്ന പക്ഷം കൂടുതൽ കർഷകർക്ക് 12 മാസങ്ങളിലും സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് ശ്രമിക്കുന്നതാണെന്ന് ക്ഷീര വികസനഓഫീസർ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്ഷീരകർഷകർക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുക വകയിരുത്തി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം - വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രൊജക്ട് നം - 22/19

അടങ്കൽ - 350000

ചെലവ് - 350000 (ബിൽ നം 1/29.6.18)

എ.ബി.സി (തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണം) പദ്ധതിക്കായി സാമ്പത്തിക വർഷം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 350000/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം-799011400002200) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 10/21.7.20 ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്)

<u>ഭാഗം – 2</u>

ഒന്നുമില്ല

<u>ഭാഗം -3</u>

<u>ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

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

3-1 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ മോട്ടോർ ഷെഡ്ഡിന്

അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു

2018-19-ൽ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ മോട്ടോർ ഷെഡ്ഡിന് അനുവദനീയമായതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. മോട്ടോർ ഷെഡ്ഡ് നിർമ്മാണത്തിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ നിരക്കാണ് നിരിക്ഷണ ഡാറ്റയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു പ്രകാരം 1.5 m x 1.5 m വലുപ്പമുള്ള ഷെഡ്ഡിന് 30000 രൂപയും 2 m x 2 m വലുപ്പമുള്ള ഷെഡ്ഡിന് 35000 രൂപയുമാണ് അനുവദനീയമായ നിരക്ക്. എന്നാൽ 2 m x 2 m വലുപ്പമുള്ള ഷെഡ്ഡ് നിർമ്മിച്ചു എന്ന് എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും 35000 രൂപ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്ത താഴെ പറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ 22.7.2020-ൽ ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രാദേശിക പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയപ്പോൾ 1.5 m x 1.5 m വലുപ്പമുള്ള ഷെഡ്ഡ് മാത്രമേ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ	കരാറുകാരൻ	മോട്ടോർ ഷെഡ്ഡിന് വേണ്ടി നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം നല്കിയത്
1	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 220/19 പല്ലാറോഡ് പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം അടങ്കൽ 200000 (സി.എഫ്.സി അവാർഡ്) ചെലവ് 2,00,000/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 48/16.01.2019 എം.ബി.നമ്പർ 78/18-19	കെ.ഉദയകുമാർ	35000	30000	5000
2	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 53/19 മണ്ണാംപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ 400000/- (തനത് ഫണ്ട്) ചെലവ് 3,97,096/- ട്രഷറി ചെക്ക് നമ്പർ 2122162/22.1.2019 എം.ബി.നമ്പർ 18/18-19	കെ.ഉദയകുമാർ	35000	30000	5000
3	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 163/19 കുരിക്കൾത്തറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി അടങ്കൽ 350000/- (സി.എഫ്.സി അവാർഡ്) ചെലവ് 3,46,500/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 1/22.5.2018	കെ.വി.രാമചന്ദ്രൻ	35000	30000	5000

	എം.ബി.നമ്പർ 53/17-18				
4	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 165/19 കുമ്മാന്തറഗ്രാമം കുടിവെള്ള പദ്ധതി നവീകരണം അടങ്കൽ 2,00,000(സി.എഫ്.സി അവാർഡ്) ചെലവ് 1,94,501/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 7/22.5.2018 എം.ബി.നമ്പർ 68/17-18	കെ.എ.രാമചന്ദ്രൻ	35000	30000	5000
		ആകെ			20,000

മേല്പറഞ്ഞ രീതിയിൽ അധിക തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 14/23.7.2020 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികം നൽകിയ തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ഏത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണോ പണം പിൻവലിച്ചത് അതേ ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നത് ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കി

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റ് കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷമാണ് പൂർത്തിയാക്കിയത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 169/19

പ്രവൃത്തിയുടെ പേർ - പള്ളിക്കാട് ഗ്രൗണ്ട് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ - 500000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
പി.എ.സി- 494587

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 15/17-18 തീയതി 20.10.2017

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 77/19.3.2019 തുക 494587/-

കരാറുകാരന്റെ പേര് - നൈസാം വി.എം.

എം.ബി.നമ്പർ - 15/2017-18

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി കരാറുകാരന് 20.10.2017-ൽ സൈറ്റ് കൈമാറി. കരാറനുസരിച്ച് 19.04.2018-ൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. 1000 രൂപ പിഴ ഈടാക്കി കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ പ്രകാരം 3 മാസത്തേക്കു കൂടി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകി. തുടർന്ന് 2 മാസം കഴിഞ്ഞ് 18.06.2018-ൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ (ജി.ഒ.(പി)13/2012/PWD/01.02.2012 പ്രകാരം പുതുക്കിയത്) സെക്ഷൻ 2112-1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ആദ്യ തവണത്തെ പിഴ (ആദ്യത്തെ 3 മാസത്തേക്ക്) PAC-യുടെ 1% ആണ്. അതനുസരിച്ച് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 2 മാസം വൈകിയതിന് 494587X1%=4946/3x2=3297 രൂപ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 1000 രൂപ മാത്രമാണ്

ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 4/18.7.2020-ന് മറുപടിയായി പ്രവൃത്തി നടത്തേണ്ട സ്ഥലം നെൽപ്പാടം ആയതിനാൽ കൊയ്ത്തു കഴിയാതെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാലും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ മാറ്റം വരുത്തേണ്ടി വന്നതിനാലുമാണ് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടേണ്ടി വന്നത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വിവരങ്ങളൊന്നും ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല, കരാറുകാരന്റെ പിഴവു മൂലം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകിയതിന് എന്ന നിലയിൽ 1000 രൂപ പിഴയും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴയായ 3297 രൂപയിൽ ഈടാക്കിയ 1000 രൂപ കുറച്ച് ബാക്കി 2297 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 വിവിധ റോഡ് പണികൾ - കരാറുകാരിൽ നിന്നും കാലി ടാർ ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാറിന്റെ കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 179/19 കൊളക്കോട് കിഴക്കേത്തറ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ്, ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 4,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ വി.ഡി.യേശുദാസൻ

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 2/22.5.2018 – 4,00,000/-

എം.ബി.നമ്പർ 131/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 9

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 9 = 2529 രൂപ

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 178/19 – വടുകത്തറ തോട്ടംപള്ള കൊർണ്ണാംകോട് റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ്, ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 1,60,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ കെ.ആർ. സുധാകരൻ

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 5/22.5.2018 – 1,60,000/-

എം.ബി.നമ്പർ 134/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 5

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 5 = 1405 രൂപ

3. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 153/19 – മംഗലം പാലം തോണിക്കടവ് റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ്, ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 1,75,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ സി.എം.വിനോദ്

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 10/17.7.2018 – 1,75,000/-

എം.ബി.നമ്പർ 48/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 6

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 6 = 1686 രൂപ

4. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 172/19 – മൈത്രി നഗർ റോഡ് റീടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 5,50,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ പി.ഗംഗാധരൻ

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 11/17.7.2018 – 5,48,222/-

എം.ബി.നമ്പർ 124/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 25

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 25 = 7025 രൂപ

5. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 160/19 – മംഗലം നായരങ്ങാടി ചീറമ്പക്കാവ് റോഡ് റീടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 2,60,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ പി.ഗംഗാധരൻ

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 12/17-7-2018 - 2,60,000/-

എം.ബി.നമ്പർ 126/2017-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 14

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 3934/-

6. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 157/19 – കിഴക്കേക്കുളം റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 2,00,,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ കെ. രാജപ്പൻ

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 14/17.7.2018 – 1,94,626/-

എം.ബി.നമ്പർ 98/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 11

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 11= 3091/-

7. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 159/19 – പരുവാശ്ശേരി പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 1,00,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ സി.എം.വിനോദ്

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 15/17.7.2018 – 1,00,000/-

എം.ബി.നമ്പർ 100/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 6

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 6 = 1686 രൂപ

8. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 158/19 – ചല്ലിപ്പറമ്പ് കോളനി റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 50,000 (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ സി.എം.വിനോദ്

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 17/17.7.2018 – 50,000/-

എം.ബി.നമ്പർ 99/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 3

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 3 = 843 രൂപ

9. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 152/19 – കൊളക്കോട് പന്നിയങ്കര റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ്, ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 3,50,000 (കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ വി.ഡി.യേശുദാസൻ

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 18/17.7.2018 – 3,50,000/-

എം.ബി.നമ്പർ 63/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 12

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 12 = 3372 രൂപ

10. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 155/19 – ഉരിയരി തേവർ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ്, ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 2,10,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ കെ.ആർ.സുധാകരൻ

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 19/17.7.2018 – 2,09,848/-

എം.ബി.നമ്പർ 95/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 7

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 7 = 1967 രൂപ

11. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 173/19 – പന്നിയങ്കര കുറുവായ് റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 2,00,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ പി.ഗംഗാധൻ

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 20/17.7.2018 – 2,00,000/-

എം.ബി.നമ്പർ 90/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 11

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 11 = 3091 രൂപ

12. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 154/19 – കറ്റക്കോട് നായർത്തറ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ്, ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ 1,75,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ കെ.എൽ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി

ചെലവ് - ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 21/17.7.2018 – 1,75,000/-

എം.ബി.നമ്പർ 60/17-18

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 6

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക – 281 x 6 = 1686 രൂപ

13. പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 38/19 മൈത്രി നഗർ റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ - 65000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്)

ചെലവ് - 62,891 രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 24/30.11.2018)

കരാറുകാരൻ - ആർ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ

എം.ബി.നമ്പർ - 25/18-19

പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ച ടാർ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം – 5

കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കേണ്ടത് - 5 * 281 = 1405

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം വിവിധ കരാറുകാരിൽ നിന്നായി ആകെ 33,720 രൂപ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 5/18.7.2020) മറുപടിയായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ തുക ഈടാക്കി ഏത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണോ തുക ചെലവഴിച്ചത്, അതേ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2018-19	05.07.2019, 06.07.2019	കെ.എസ്.എ പി.കെഡി 21/997/2019(6)

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1150000	3/19 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി (ജനറൽ)	1150000	0
		33750	4/19,നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി (എസ്.സി.പി)	33750	0
		1187003	98/19,ലൈഫ് മിഷൻ (ജനറൽ)	1180000	7003
		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

		1600000	115/19 ലൈഫ് മിഷൻ (എസ്.സി.പി)	0	1600000
		216224	94/19,അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)	208254	7970
		100000	96/19,മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലു വിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	100000	
		359000	97/19,ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	359000	
		100000	അഗതി രഹിത കേരളം പ്രോജക്ട്	100000	
	2017-18	110000	ലൈഫ് മിഷൻ ഫേസ്-1 (എസ്.സി.പി)	110000	0
		400000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതർക്ക് ഭവനം	50000	350000
		160000	ലൈഫ് മിഷൻ (ജനറൽ)	160000	0
		406667	ലൈഫ് മിഷൻ ഫേസ്-1 (ജനറൽ)	360000	46667
		33600	61/18, ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	0	33600
		1404	99/18, യോഗ പരിശീലനം	0	1404
		40000	102/18, സൈക്കിൾ വിതരണം (എസ്.സി)	0	40000
	2015-16	280000	സ്റ്റഡി മെറ്റീരിയൽസ്	0	280000
		154000	ട്രൈ സ്കൂട്ടർ	0	154000
		97000	ട്രൈ സ്കൂട്ടർ (എസ്.സി)	0	97000
ആകെ		6428648		3811004	2617644
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1423700	3/19, നെൽകൃഷിക്ക് പ്രാരംഭ ധനസഹായം	1423700	0
		67500	നെൽകൃഷിക്ക് പ്രാരംഭ ധനസഹായം, എസ്.സി.പി	67500	0
		975691	ലൈഫ് മിഷൻ (ജനറൽ)	960000	
		524598	ലൈഫ് മിഷൻ (എസ്.സി.പി)		
		50000	മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലു വിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	50000	
		145000	മിൽക്ക് ഇൻസന്റീവ്	145000	
	ആകെ	3186489		2646200	540289
	മുന്നിരിപ്പ്	17635	പ്രോജക്ട് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.		17635
ആകെ		3204124		2646200	557924

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തൻവർഷം തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ചെലവില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	18.05.18 ലെ ജിഒ (എം.എസ്) നം. 68/2018 എൽ.എസ്.ജി.ഡി	ഇല്ല തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക-19114231	0	-	-	19114231
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	647/10/lsgd dtd. 25.02.2010	1,5385000	3014814	1500000	-	1514814

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	1000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1000

<u>വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു</u>

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക
1	മലപ്പുറം കോപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽ ഓഹരി	13.09.1977	-	1000

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 5000 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തീയതി
2014-15	2.3	2500	മാനേജർ, മഹാഗണപതി	118010111232/24.11.2018

			കല്യാണമണ്ഡപം.	
2015-16	2.2	2500	മാനേജർ, ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്	118010500188/02.11.2018

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2016-17	3-8	2017-18	2-1-9-12	സോളാർ പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല-പാഴ്ച്ചെലവ്	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

വർഷം	2018-19
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	151384920
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	133989900
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	--
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	56017
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	671285

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		20000	1.10000 -ശ്രീ.അനൂപ്.കെ.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 2. 10000 – ശ്രീ.ദിലീപ് വർമ്മ.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2		2297	ശ്രീ.ദിലീപ് വർമ്മ.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-3		33720	(എ). ₹3934, ശ്രീ.അനൂപ്.കെ.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ. (ബി). ₹28381, ശ്രീ.ജ്യോതിസ്സ് എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (സി).₹1405, ശ്രീ.ദിലീപ് വർമ്മ.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		56017	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	6,71,285	ഡോ.സി.ശ്രീകല, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
അനൂപ്.കെ.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	മേലാർകോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കാക്കാട്ടുമന, അളഗപ്പനഗർ, തൃശ്ശൂർ-680302
ദിലീപ് വർമ്മ.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മഠത്തിൽ കോവിലകം, കോണാത്തുകുന്ന്(പി.ഒ), ഇരിങ്ങാലക്കുട, തൃശ്ശൂർ- 680123
ജ്യോതിസ്സ്.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	പാറശ്ശാല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, തിരുവനന്തപുരം	മേരിലാന്റ്, പി.സി./8/583,ഓടൻകുഴി റോഡ്,തിരുമല, തിരുവനന്തപുരം-695006
ശ്രീ. പി.എം. സക്കീർ ഹുസൈൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പുതുക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുതുപ്പറമ്പിൽ വീട്, ഒലിങ്കടവ്.പി.ഒ, മംഗലംഡാം
ശ്രീമതി.എസ്.വി.സുധാദേവി, സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു.	ശ്രീ വിലാസം, ഇളങ്കവം, വാരപ്പെട്ടി. പി.ഒ, കോതമംഗലം, എറണാകുളം-686691
ഡോ.സി.ശ്രീകല, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	വിരമിച്ചു.	ഹരിശ്രീ, ബൈപാസ് ജങ്ഷൻ, മണ്ണുത്തി, തൃശ്ശൂർ-680651

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LFP9-307/98/26-8-1998	31
1997-98	LFP10-908/99/26-05-2000	25
1998-99	LFP10-487/2002/4-6-2002	10
2000-01	LFP10-1056/06/08.10.07	12
2000-01	LFP10-1394/07/6-10-2010	13
2001-02	LFP10-427/2010(1)/21-01-2011	7
2002-03	LFP10-1545/2010(1)/21-01-2011	3
2003-04	LFP10-277/2011/17-3-2011	17
2004-05	LFP10-1547/09/13-10-2010	7
2005-06	LFP10-1548/09(1)/21-1-2011	3
2006-07	LFP10-1549/09(1)/21-1-2011	6
2007-08	LFP10-1064/14/7-5-2014	9
2008-09	LFP10-544/15/3-6-2015	4
2009-10	LFP10-2054/13/4-12-2013	8
2010-11	LFP10-1269/13/17-11-2014	12
2011-12	KSA PKD-10/1948/14/22-9-2015	6
2012-13 & 2013-14	KSA PKD-10/1620/15/5-6-2017	13
2014-15	KSA PKD-10-1390/16/4-4-2017	5
2015-16	KSA PKD-10-164/17/30-1-2017	15
2016-17	KSA PKD-10-1682/17/16-9-2017	
2017-18	KSA PKD-10-347(A)/2019/06.04.2019	21

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം - 1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം (പകർപ്പ്)

നം. കെ.എസ്.എ-പികെഡി21/997/2019(82)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

തിയതി: 26-8-2019

Phone No.04912520145

e-mail: 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 പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വടക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-3-2019-ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1. വസ്തുനികുതി: സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേയും സാംഖ്യയിലേയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2. വാല്യു ബേസ്ഡ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തിമൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

AUDIT CERTIFICATE

No. KSA-PKD21/997/2019(82)

Kerala State Audit Department

District Audit Office, Palakkad

Date: 26-8-2019

Phone No.04912520145

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

Certificate

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Vadakkenchery Gramapanchayat for the year ended on 31-3-2019 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 Auditor General of India for the Certification of Accounts of Panchayat Raj Institutions.

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

Deputy Director

Abstract of Defects/Discrepancies

1. The amount of property tax as shown in the AFS are not in agreement with SANCHAYA.
2. Value based Stock Register not maintained.
3. Sachithra software not linked with Sankhya. Hence correctness of asset value recorded in the AFS could not be verified.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2 വരവ് ചെലവ് പത്രികകൾ

COPY OF 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	11993737.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	4096374.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	7495293.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	738577.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	196845351.00
171000000	Interest Earned	I-8	3911.00
180000000	Other Income	I-9	398032.00
	Total Income		221571275.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	17983756.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1121330.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	6409986.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3819.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9529939.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	80234859.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	10048389.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1598790.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	63024222.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	18527766.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	1042000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	5443974.00
	Total Expenditure		214968830.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		6602445.00
280000000	Prior Period Item	I-18	424774.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		6177671.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Digitaly signed by Secretary

Deputy Director

COPY OF 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)	6720946.00
Cash	Cash	RP-40(a)	271537.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	3945855.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	117000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2125033.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	737857.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	78657945.00
171000000	Interest Earned	RP-9	3911.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12820270.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2261112.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	252455.00
310000000	Panchayat Fund	RP-28	0.0
330000000	Secured Loans	RP-32	19114231.00
340000000	Deposits Received	RP-34	166610.00
341000000	Deposit Works	RP-35	450000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1491428.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	21685470.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	563260.00
	Grand total		151384920.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	7548728.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1121330.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	6188500.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	9519939.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	47588039.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	8167435.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	98790.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	828222.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	18527766.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from	RP-22	1042000.00

	Own Fund		
280000000	Prior Period item	RP-26	4500.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	578726.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	11332074.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	3819.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1500000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	75500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4318692.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10456618.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	3621708.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1467514.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	17333046.00
Cash	Cash	RP-40(b)	61974.00
	Grand Total		151384920.00

Digitaly signed by Secretary

Deputy Director

COPY OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	23965614.00
312000000	Reserves	B-3	66294289.00

	Total Reserve & Surplus		90259903.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8944613.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		8944613.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	20629045.00
	Total Loans		20629045.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3492609.00
341000000	Deposits Works	B-8	450000.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3979008.00
	Total Current Liabilities and Provisions		7921617.00
	TOTAL LIABILITIES		127755178.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	93612264.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-11370291.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	3955172.00
	Total Fixed Assets		86197145.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	1000.00
	Total Investments		1000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2340474.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	20414814.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	17395020.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1406725.00
Total Current Assets, Loans and Advances			41557033.00
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS			127755178.00

Digitaly signed by Secretary

Deputy Director