



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

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

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-18

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം. കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി20/1078/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

ഫോൺ:04912 520145

email:dopkd.ksad@kerala.gov.in

തീയതി- 17.09.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പട്ടിത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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. (1997ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (1994ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1), 1996ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 20,23, 1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടിത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടിത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പട്ടിത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 09.11.2017 മുതൽ 25.4.2019 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മേരി ഹണി ജോസഫ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ. കെ ജി .റോബർട്ട്
	ശ്രീ. യു.ബിജുആന്റണി
	ശ്രീ. എസ്.ശിവപ്രസാദ്, അസിസ്റ്റന്റ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർമാർ
	ശ്രീ. വിജയൻ, ഓഡിറ്റർ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	18.5.2019 മുതൽ 28.5.2019 വരെ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
പ്രസിഡന്റ്	വി. സുജാത	01-04-2017മുതൽ 31-03-18വരെ
1 സെക്രട്ടറി	1 വൈ.നാസർ	01-04-17മുതൽ 09-06-17വരെ
	2 കെ.മുരളീധരൻ	10-06-17മുതൽ 09-08-17വരെ
	ഡി.ജനചന്ദ്രൻ	10-8-2017മുതൽ 31-03-18വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1 ശ്രീ.കെ.ജി.സുര്യൻ	01-04-17മുതൽ 11-5-17വരെ
	സജീവ് കെ.കെ	06-6-17മുതൽ 31-03-2018വരെ
2 കൃഷി ഓഫീസർ	1 നീനചന്ദ്രൻ	01-04-2017മുതൽ 30-06-2017വരെ
	2 ജാസ്മിൻ പി.എച്ച്	01-07-2017മുതൽ 05-11-2017വരെ
	3 മീര.ടി എം	06-11-2017മുതൽ 08-11-2017വരെ

		4	സീനത്ത്	09-11-2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം)	1	റോഷിൻ അബൂബക്കർ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	ഡോ.സുജാത എസ്	01-04-2017 മുതൽ 13-12-2017 വരെ
		2	ഡോ.നിഷാമോൾ	14-12-2017 മുതൽ 23-01-2018 വരെ
		3	ഡോ.തസ്ലിം ഇബ്രാഹിം.	24-01-18 മുതൽ 31-03-18 വരെ
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	1	നിഖില ചന്ദ്രൻ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ
6	വെറ്ററിനറി സർജൻ	1	ഡോ.എം.മജ്ജഷ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ
7	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	1	അബ്ദുൾ ജലീൽ പി ഇ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ
8	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	1	ശ്രീമതി.എം.ഉഷ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ
9	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	1	ശ്രീമതി.ഇ.സുലോചന	01-04-2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ
10	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ		ശ്രീമതി.അങ്കിത ആന്റോ.സി	01-04-2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ
11	അസി.സെക്രട്ടറി	1	ശ്രീ.കെ. മുരളീധരൻ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷികയനകാര്യപത്രിക
3	1-3	വാർഷികയനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം
4	1-4	1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം
5	1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം
7	1-7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
8	1-8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

9	1-9	ക്യാഷ് പരിശോധന
10	1-10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം
11	1-11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഭാഗം 2

1	2-1	തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ
2	2-2	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ഭാഗം 3

1	3-1	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് അധികം തുക നൽകിയത് തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടതാണ്.
2	3-2	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 256367 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
3	3-3	ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിരിക്കുന്നു. ചെലവ് തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
4	3-4	അംഗൻവാടികളുടെ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല
5	3-5	അംഗൻവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
6	3-6	ഹോമിയോ മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ കുറവ്
7	3-7	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ അവലോകനം
8	3-8	പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ - മുഴുവൻ കാലയളവിലെ തുകയും കർഷകർക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
9	3-9	ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം 4

1	4-1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
2	4-2	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
3	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ
4	4-5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം
5	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
6	4-7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
7	4-8	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം
8	4-9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
9	4-10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

28.03.17 തീയതിയിലെ 1(1)തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
25.5.2018	25.5.2018	-	25.5.2018

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	5.7. 2018 മുതൽ 6.7.2018 വരെ	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി.21/1904(81)/2018 തീയതി:29-8-2018

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	17325765
വരവ്	67701618
ആകെ	85027383
ചെലവ്	63927144
നീക്കിയിരിപ്പ്	21100239

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	5118839	13497000	18615839	14073195	4542644	
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	6557385	14209000	20766385	12200064	8566321	
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	-	-	-	-	-	
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	7444389	9112000	16578389	5013260	11565129	
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	1425670	3011000	4436670	2944882	1491788	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	1108638	7586541	8695179	4814113	3881066	
കെ.എൽ.എസ്. ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)	-	2197881	2197881	1436610	761271	
സാക്ഷരത	-	-	-	36400	(-)36400	
ദുരിതാശ്വാസനിധി	-	2200	2200	-	2200	
എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ. ജി.എസ്	തൊഴി ലാഭികളുടെ കൂലി	-0-	16138296	16138296	996464	-0-
	അഡ്വീനിസ്റ്റേറ്റീവ് ചെലവ്	-0-		15141832		
കേന്ദ്രവിഷ്ണു ഫണ്ടുകൾ ICDS	2365901	886175	3252076	489670	2762406	
TSC	540000	0	540000	0	540000	
സംസ്ഥാനവിഷ്ണു ഫണ്ടുകൾ Destitute Welfare Fund	402374	354956	757330	351304	406206	
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	486000	306484	792484	0	792484	
ജോയിന്റ്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	1120000	1120000	1120000	0
		0	100000	100000	100000	0

വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	480000	1925131	2405131	1020000	1385131
ബി ഫണ്ട്		-0-	355340	355340	355340	-0-
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്		0	10889000	10889000	10889000	0
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	1448910	1578267	3027177	618064	488707
	ഷേറി അക്കൗണ്ട്	3146941	8242809	11389750	6791755	4597995
	ഷേറി അക്കൗണ്ട്	0	0	0	0	0
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം		183000	513600	696600	696600	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
279	89060546	202	47969931	5	66	70.6%

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

1. മൂർക്കത്താഴം റോഡ് റീ ടാറിംഗ്.
2. ഗാർഹിക കള്ളസ് നിർമ്മാണം.
3. പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ.
4. ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി റിപ്പയർ.
5. വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ.
6. പൊതു കിണറുകളുടെ റിപ്പയർ.

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ				996464	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-0-	16138296	16138296	15141832	-0-
	-0-	16138296	16138296	16138296	-0-

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	48720	65
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2569700	182
വീഡവാപെൻഷൻ	13047800	1179
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	20253100	2456
വികലാംഗപെൻഷൻ	3548700	316
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1518700	134
വിവാഹാനന്ദസഹായം	450000	15

1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24-05-2019 ന് സ്ഥാപന ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 15835/-രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണങ്ങളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തണം. ചെലവ് കുറവാണെന്ന് എൽഎസ്ജിഡി വിഭാഗത്തിൽ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമല്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12.04.2019	3/2019	18.04.2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03.04.2006	1997-98 2005-06	26.05.2006

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഇടയാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 (ii) ബി പ്രകാരം അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തോ അതിനു വെളിയിലോ ഒരു തൊഴിലിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ ആയതിൽനിന്ന് എന്തെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നൽകുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്.

എ.കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററുകൾ മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയിട്ടുള്ള കരാറുകാർ ആരും തന്നെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല . വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേരും മേൽവിലാസവും	ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം
1	കെ.പി.സുലൈമാൻ	6
2	ടി.ജയപ്രകാശ്	5
3	റഫീക്ക്.വി	9
4	സക്കീർ ഹുസൈൻ	2
5	എം.വി. അച്യുതൻ കട്ടി	1
6	ശക്തിധരൻ	8
7	കെ.എൻ.മുകുന്ദൻ	5
8	സി.പി.കുട്ടിഹസ്സൻ	7
9	കെ.പി.വാസു	2
10	ഇ.വി.മൊയ്തൂണ്ണി	1
11	സിദ്ധിക്കുൾ അക്ബർ	2
12	ഇ.വി.മുസ്തഫ	3
13	ഇബ്രാഹിം ബാദുഷ	8

14	പി.വി.മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	1
15	ടി.കെ.മുഹമ്മദ്	3
16	അബ്ദുബക്കർ.ടി	16
17	ഇ.വി.ഹംസ	1
18	മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ ഷൂക്കൂർ	4
19	ടി.സുരേന്ദ്രൻ	1
20	അബി.സി.പി	2
21	സൈദ് മുഹമ്മദ്	2

ബി.സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2017-18 വർഷത്തിലെ രണ്ട് അർദ്ധവർഷത്തിലേയും സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	റിമാർക്സ്
1	ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം തലക്കശ്ശേരി	I & II അർദ്ധവർഷം
2	ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം വട്ടേനാട്	I & II അർദ്ധവർഷം
3	ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം പട്ടിത്തറ	I & II അർദ്ധവർഷം
4	ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം ആലൂർ	I & II അർദ്ധവർഷം
5	ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം കാക്കാട്ടിരി	I & II അർദ്ധവർഷം
6	ഓടിറ്റോറിയം സൈനാലിൻ ചോലയിൽ കടലൂർ	I & II അർദ്ധവർഷം
7	ബ്ലഡയമണ്ട് ഓടിറ്റോറിയം	I & II അർദ്ധവർഷം
8	സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് കാക്കാട്ടിരി	I & II അർദ്ധവർഷം
9	പട്ടിത്തറ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ആലൂർ	I & II അർദ്ധവർഷം
10	ബി.എസ്.എൻ.എൽ.പട്ടിത്തറ	I & II അർദ്ധ വർഷം

സി.തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഡിമാൻഡ് ചെയ്തിരിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2017 18 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാനുള്ളത്
1	മെഡ് ലൈഫ് ഹെൽത്ത് കെയർ, കൂറ്റനാട്	I & II അർദ്ധ വർഷം

ഡി.റേഷൻ കടകൾ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും 2017 18 വർഷത്തെ വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/24.05.2019 ന് കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി കുടിശിക ഉൾപ്പെടെ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും കൂടാതെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ വിട്ടുപോയ ജീവനക്കാരുടെയും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. നികുതി ഈടാക്കാൻ വിട്ടുപോയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ജീവനക്കാരുടെയും നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പുതിയ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാർ ഉണ്ടെങ്കിൽ സ്ഥാപന രജിസ്റ്ററിൽ വിവരം ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

3. മേൽസൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി&ഒ ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ

എ.ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് വാർഡ് തിരിച്ച് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വരവിനത്തിൽ കുറവ് വരുന്നതിന് സാധ്യതയുണ്ട്. ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ ധനകാര്യ സ്ഥിരംസമിതി ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

ബി.റേഷൻ കടകൾ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ മൂന്നാം ചട്ടത്തിന്റെ പട്ടിക ഒന്നിൽ വരുന്നതാണ് റേഷൻ കടകൾ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ വിവരങ്ങൾ ട്രേഡ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ റേഷൻ കടകൾക്ക് 2017-18 വർഷത്തേക്ക് ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറി നം 06/24.05.19 ന് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ റേഷൻ കടകൾക്കും ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് വാർഡ് തലത്തിൽ തയ്യാറാക്കി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് .
2. d&o ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ് .
3. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് അധികം തുക നൽകിയത് തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം. SO 044/18 പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ എന്ന പ്രോജക്ടിന് വച്ചുർ നം.21700548 തീ. 7-12-2017 (ചെക്ക് നം. 19651/7-12-2017 പട്ടിത്തറ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്) മുഖേന 287325 രൂ. നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. തൃത്താല സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ 6-12-2017ലെ കത്ത് പ്രകാരം 6-12-2017ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ സി.എഫ്.എൽ. ലൈറ്റുകളുടെ സ്ഥിതിവിവരം താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ആണ്. (ഇതേ കണക്ക് തന്നെയാണ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയർ രജിസ്റ്ററിലും നിലവിലുള്ള സ്ഥിതിവിവരങ്ങളായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.)

സി.എഫ്.ലൈറ്റുകളുടെ തരം	എണ്ണം
1x11Watts	125
2x11Watts	210
1x18Watts	82
ആകെ	417

എന്നാൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയർ ചെയ്ത കണക്കുകൾ കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ചതിനനുസരിച്ച് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ഉള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിന് ആണ് തുകകൾ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകളുടെ തരം	എണ്ണം	തുകകൾ നൽകിയ വിവരങ്ങൾ
1x85Watts	11	11x950രൂ. =10450
2x11Watts	443	443x625രൂ. =276875
ആകെ	454	287325

കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഒരേ പോസ്റ്ററിൽ തന്നെ ഒന്നിലധികം തവണ സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ആകെ 417 സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകൾ ഉള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 454 സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തു എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി റിപ്പയർ ചാർജ്ജ് നൽകിയതിനാൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെയുള്ള സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം	417
റിപ്പയർ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സി.എഫ്. എൽ ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം	454
റിപ്പയർ ചാർജ്ജ് അധികം നൽകിയ സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം	37
അധികം നൽകിയ തുക	37x625=23125

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നം . 276/18 പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ട് മുഖേന 2x11Watts Automatic CFL ലൈറ്റുകൾ 182 എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചതായി 12/6/2017ലെ നം. എ1/5626/16 കത്ത് മുഖേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി റൂട്രോണിക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി CFL ലൈറ്റുകൾക്ക് റൂട്രോണിക്സ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി ചമച്ചിട്ടുള്ള നം. 9(6) തീയതി 24-3-2017 എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത തീയതി മുതൽ 15 മാസത്തേക്ക് വാറണ്ടി നൽകാമെന്ന് സമ്മതിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള Acceptance Letter പ്രകാരം 22/4/2017ന് ടി സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഇവയ്ക്ക് 21/7/2018 വരെ വാറണ്ടിയുള്ളവയാണ്. കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ 6-12-2017 തീയതിയിലെ കണക്കുകളിൽ മേല്പറഞ്ഞ 182 സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ നിലവിൽ വാറണ്ടിയുള്ള 182 സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകൾക്ക് വീണ്ടും റിപ്പയർ ചാർജ്ജ് നൽകിയതിനാൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വാറണ്ടിയുള്ള സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം.	182
വാറണ്ടി ഉണ്ടായിട്ടും റിപ്പയർ ചാർജ്ജ് നൽകിയ സി.എഫ്.എൽ ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം	182
നഷ്ടം സംഭവിച്ച തുക	182x625=113750

ആയതിനാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രണ്ട് അപാകതകൾ മുഖേന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ആകെ 136875 രൂ. (23125+113750) അധികം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/22-5-2019ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരന്തര സമ്മർദ്ദം മൂലവും കൂടാതെ 2015-16 കാലഘട്ടത്തിൽ കൂടുതൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഉണ്ടായിരുന്നു എന്നും ആയതനുസരിച്ച് തുക നൽകി എന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ആകെത്തുക 136875 രൂ. തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 256367 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1) പ്രോജക്ട് : അലോപ്പതി ആശുപത്രിക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 286
 അടങ്കൽ : 256870
 ചെലവ് : 156367

അലോപ്പതി ആശുപത്രിക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ട് (286) പ്രകാരം 156367 രൂപ താഴെ പറയുന്ന ബിൽ നമ്പറുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നമ്പർ	തുക
9/17-18	28350
12/17-18	99763
21/17-18	14909
26/17-18	13345
ആകെ	156367

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ ഏത് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയത് ആയതിന്റെ രേഖകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (7/27.05.19) നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 156367 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2) പ്രൊജക്ട് : ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് വിഹിതം നൽകൽ -2017-18

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 34

അടങ്കൽ : 100000

ചെലവ് :100000

ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 100000 രൂപ തുത്താല ഡയാലിസിസ് പേഷ്യന്റ്സ് വെൽഫെയർ സൊസൈറ്റി എന്നവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക നൽകിയതിന്റെ രസീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (7/27.5.19) നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 100000 രൂപ കൂടി തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആകെ 256367/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (156367 + 100000)

3-3 ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിരിക്കുന്നു. ചെലവ് തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം. 21/18 പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കി കട്ടിൽ എന്നതിന് തൻവർഷം ട്രഷറി ബിൽ നം. 14/17-18 തീ. 17-3-2018 പ്രകാരം 429000 രൂ. (പദ്ധതി ഫണ്ട് -എസ്.സി) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 104 എസ്.സി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കട്ടിലുകൾ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സിഡ്കോയിൽ നിന്നാണ് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു കട്ടിലിന് 4125 രൂ. ആണ് വില കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ടി പ്രോജക്ടിലൂടെ ധനസഹായം നൽകപ്പെട്ട താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഭരണസമിതിയുടെ പിന്നീടുള്ള തീരുമാനങ്ങളിലൊന്നും ടി വ്യക്തികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകാൻ തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുമില്ല.

- 1. ചാത്തപ്പൻ, മാണിയം പറമ്പിൽ, പി.ഓ. ഒതളൂർ
- 2. കാളി, കാട്ടിലവളപ്പിൽ, പി. ഓ. തലക്കശ്ശേരി
- 3. ചത്ത, വാഴയിൽ വളപ്പിൽ, പി.ഓ. തലക്കശ്ശേരി
- 4. മുണ്ടി, നടുപ്പറമ്പിൽ, കക്കാട്ടിരി, മല .പി. ഓ.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10/28-5-2019 ന് ഇതുവരെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അർഹതയില്ലാത്ത നാല് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ കട്ടിലിന്റെ വില 16500 രൂ. (4125x4) ഉത്തരവാദിയായ അസി. സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 അങ്കണവാടികളുടെ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 22.03.2011 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 31055/ഡി.സി.2/2011 പ്രകാരം എല്ലാ വർഷവും മെയ് 10 നകം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ എഞ്ചിനീയർ/ ഓവർസീയർ വാടക കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ അങ്കണവാടികളും സന്ദർശിച്ച് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. അങ്കണവാടികളുടെ സുരക്ഷ ഉറപ്പാക്കുന്ന ഈ സംവിധാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികളിൽ നടന്നിട്ടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധ്യക്ഷൻ എല്ലാ വർഷവും മാർച്ച് മാസം അവസാനം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർ, എഞ്ചിനീയർ/ ഓവർസീയർ എന്നിവരുടെ യോഗം വിളിച്ചു ചേർത്ത് സ്ഥിതി വിലയിരുത്തേണ്ടതും മെയ് 30 നകം ഫിറ്റ്നസ് ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ പറഞ്ഞ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതും തുടർനുള്ള ഓഡിറ്റിൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-5 അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതമിനത്തിൽ 2762406/- രൂപ വിനിയോഗിക്കപ്പെടാതെ അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.18 ന് നീക്കിയിരുപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നതായി രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ രോമാമൂലം ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 26 അങ്കണവാടികളുള്ളതിൽ പൂലേരി, താമരക്കാട്, മുർക്കത്താഴം, കോട്ടോപ്പാടം എന്നീ അംഗൻവാടികളിൽ വൈദ്യുതി സൗകര്യമില്ല.

സർക്കുലർ നം. 39033/ഡി.സി.2/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 3.09.2010 പ്രകാരം പൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിക്കായി (എസ്.എൻ.പി) ലഭ്യമാവുന്ന കേന്ദ്രസഹായത്തിലെ ശേഷിക്കുന്ന തുക വിനിയോഗിച്ച് സ്വന്തമായി സ്ഥലമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങി കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും, കെട്ടിടമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും, ഇതര ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ, അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുൻഗണന നൽകേണ്ടതാണ്.

13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (എം.എസ്)നം.72/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.03.2017 പ്രകാരം അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ നിർബന്ധിത പ്രോജക്ടുകളായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടവയാണ്. ആയതിനാൽ അത്തരം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ഹോമിയോ മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ കുറവ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ നടപ്പിലാക്കിയ മരുന്നും മരുന്ന് വിതരണ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ 2017-18 പദ്ധതിക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 15/17-18

പദ്ധതി അടങ്കൽ - 600000 രൂപ

പദ്ധതി ചെലവ്- 600000 രൂപ (ബിൽ നം.01/31.10.2017)

പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ 15.12.2017 ൽ ഹോംകോയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതിൽ അർണിക്ക ഓയിൽ 100 എം എൻ ന്റെ 280 എണ്ണം (ഒരേണ്ണം രൂപ 75) 16.12.2017ൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുകയോ വിതരണം ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ നേരിട്ട് പരിശോധിച്ച് പ്രസ്തുത മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ ഹോംകോ യുടെ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള മരുന്നിന്റെ വിലയായ 22050 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (27.5.2019ന് 7-ാം നമ്പറായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

3-7 വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ അവലോകനം

1) താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ
9	ഗാർഹിക ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ്	607500 (പദ്ധതി വിഹിതം-300000, തനത് ഫണ്ട്-3750, ഗു.വി-303750)
10	ആശ്രയ വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റൽ	1,00,000 (പദ്ധതി വിഹിതം)
120	ഭവന നിർമ്മാണം (വികലാംഗർ)	2,00,000 (പദ്ധതി വിഹിതം)
121	ഭവന നിർമ്മാണം (വികലാംഗർ-പട്ടികജാതി വിഭാഗം)	3,00,000 (പദ്ധതി വിഹിതം- എസ്.സി.പി)

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/21.5.19) ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടക്കാൻ തയ്യാറാകാത്തതു മൂലവും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അഭാവം മൂലവുമാണ് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാതിരുന്നതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹിക്കുവാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ അനുവദിച്ച പദ്ധതിഫണ്ട് നഷ്ടമാകുന്നതിനിടയാക്കപ്പെട്ടു. പദ്ധതി രൂപീകരണ വേളയിൽ തന്നെ പ്രോജക്ടിന്റെ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നതോടൊപ്പം ആവശ്യകതയും ഫീസിബിലിറ്റിയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണം സ്റ്റാൻിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തി ആവശ്യമായ ഭേദഗതികൾ നിർദ്ദേശിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ സാധ്യമാവാത്തപക്ഷം മറ്റു പദ്ധതികൾക്കായി പ്രസ്തുത ഫണ്ട് വകയിരുത്താവുന്നതാണ്. ഭാവിയിൽ ചെറുതും ഫലപ്രാപ്തി കുറഞ്ഞതുമായ പ്രോജക്ടുകളെ ഒഴിവാക്കി വിഭവ പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് മുൻഗണനാടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾ തെരഞ്ഞെടുത്ത് പദ്ധതിക്ക് അന്തിമ രൂപം നൽകേണ്ടതാണ്.

2. ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗലംഘനം

2017-18 ൽ വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
2	വീട് പുനരുദ്ധാരണം	200000 (CFC-	180000(CFC)

(ജനറൽ)	199968
	തനത് ഫണ്ട്-32)

ജി.ഒ (എം.എസ്) നം.72/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.03.2017 പ്രകാരം മേൽപറഞ്ഞ പ്രവൃത്തിക്ക് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിക്കാൻ അനുമതിയില്ല.പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത മറ്റേതെങ്കിലും ഇനത്തിന് സബ്സിഡി നൽകാൻ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ആവശ്യമാണ്. മുൻകൂർ അനുമതി ലഭിച്ച ശേഷമേ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കാവൂ എന്നും സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ ലംഘനം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ടിന്റെ ദുർവിനിയോഗമായി കണക്കാക്കുന്നതുമാണ് എന്നും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിക്കുമ്പോൾ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3.സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി

പ്രൊജക്ട് നം : 8

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : ഗാർഹിക കളസ് നിർമ്മാണം

അടങ്കൽ : 261800 (വികസന ഫണ്ട് 250000+ തനത് ഫണ്ട്-11800)

ചെലവ് : ₹184900 (വികസന ഫണ്ട് 184900)

ഗാർഹിക കളസ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 11 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 15400/- രൂപ വീതവും 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 7500 രൂപ ക്രമത്തിലും ആകെ 184400 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2017-18 ലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത ഇനത്തിന് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് ആസ്പദമായ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതിയോ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവോ ഇല്ലാതെയാണ് ടി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത പദ്ധതിക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയതിനാസ്പദമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരമാണ് പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ജി. ഒ. (എം. എസ്) നം. 80/17 ത. സ്വ. ഭ. വ. തീയതി. 03.04.2017,
 സ. ഉ. (സാധാ.)നം. 1683/17 ത. സ്വ. ഭ. വ. തീയതി. 23.05.2017 എന്നിവ കാണുക)

3-8 പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ -മുഴുവൻ കാലയളവിലെ തുകയും കർഷകർക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി എന്ന പ്രൊജക്ട് (308) പ്രകാരം 7,00,000 രൂപ താഴെ പറയും പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (പദ്ധതി വിഹിതം -6,00,000, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് -1,00,000).

ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1/17-18	25.1.18	175935
2/17-18	25.1.18	136221
3/17-18	2.3.18	100720
4/17-18	2.3.18	32337
5/17-18	2.3.18	112494
6/17-18	27.3.18	29751
7/17-18	27.3.18	12542
8961981(ചെക്ക് നമ്പർ)	27.3.18	1,00,000

രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2017 ഏപ്രിൽ മുതൽ സപ്തംബർ വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ആനുകൂല്യമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി മാസങ്ങളിലെ ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (4/22.5.2019) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ. (എം.എസ്) നം.80/2017 തസ്വഭവ, തീയതി 03.04.2017പ്രകാരം ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡി ഉൾപ്പെടെ പരമാവധി 4രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു കർഷകന് നൽകാവുന്നതാണ്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ചർച്ച ചെയ്യുന്ന ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങളും ആവശ്യകതയും തിരിച്ചറിഞ്ഞ് ആവിഷ്കരിക്കുകയും തുക വകയിരുത്തുകയും ചെയ്യുന്ന പദ്ധതികളാണ് അന്തിമപദ്ധതിരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടവ. മൃഗസംരക്ഷണവും ക്ഷീരവികസനവും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട തുകയെ സംബന്ധിച്ച് അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ പ്രൊജക്ട് രൂപീകരണ വേളയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആവശ്യകതക്കനുസരിച്ച് തുക വകയിരുത്തുന്നതിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-9 ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ എൽഎസ്ജിഡി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തികളുടെ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാലാൽ ടി പ്രവർത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നം.	തുക
1.	കാജാനഗർ കണിക്കഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	14/31.5.17	50,000/-
2.	നെച്ചിക്കോട് കോളനി കുടിവെള്ളം	16/31.5.17	35,865/-
3	പത്തായപ്പുരക്കൽ റോഡ്	27/12.6.17	1,75,000/-
4	അങ്ങാടിക്കുള്ള കരിമ്പനക്കുന്ന് -റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	32/13.6.17	72,118/-
5	വൈത്തരിക്കുന്ന് റോഡ്	36/14.6.17	50,388/-
6	ആണ്ടി അമ്പലം റോഡ്	41/19.6.17	70,721/-
7	ആലപ്പുറവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	47/30.6.17	35,000/-
8	അമ്പലപ്പുറവ്- റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	45/30.6.17	1,75,000/-
9	മഞ്ഞപ്പുറവ് -കുടിവെള്ളം	47/30.6.17	1,49,637/-
10	ചുള്ളിയിൽ- റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	48/15.7.17	60,000/-
11	ചുള്ളിയിൽ- റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	49/18.7.17	1,75,000/-
12	കടംകുശം പള്ളിമുതൽ റോഡ് റീ ടാറിംഗ്	50/30.6.17	1,24,660/-
13	അരിക്കുന്ന് റോഡ്	51/26.7.17	1,62,308/-
14	കരമുക്ക് -കുരുമൻകുന്ന് റോഡ്	53/5.8.17	150000/-
	ആകെ		1485697/-

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1120000	സമൃദ്ധി പ്രാരംഭ കൃഷിചെലവുകൾ	11,20,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,90,000	ലൈഫ് മിഷൻ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണം (ജന)	-	1,90,000
ബ്ളോക്ക്	2017-	1,00,000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക്	1,00,000	-

പഞ്ചായത്ത് 18		പാലിന് സബ്സിഡി		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	17,35,131	ലൈഫ് മിഷൻ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണം (എസ് സി പി)	5,40,000
ആകെ		3145131		17,60,000
				1385131

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം/ ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2011-12 (വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം)	2014-15 ഖ.നം.4.2.4	പഞ്ചായത്തിലെ അമ്പലക്കടവിൽ നിന്ന് 2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ മണൽ അധിക ഖനനം നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച്	അപാകത പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല

4-8 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	67701618
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	63927144
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	153375
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1764114

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	136875/-	ഡി. ജനചന്ദ്രൻ സെക്രട്ടറി
3-3	-	16500/-	കെ.മുരളീധരൻ, അസി.സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	256367	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
3-6	22050	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
3-9	1485697	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	1764114	

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

ഒന്നുമില്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല.

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

	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1	സജീവ് കെ.കെ., അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	അശ്വതി കൂറ്റനാട്.പി.ഓ പാലക്കാട് 679533
2	കെ.മുരളീധരൻ, അസി.സെക്രട്ടറി	അസി.സെക്രട്ടറി, പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കണിയത്ത്, പട്ടിത്തറ (പി.ഓ) 679534
3	ഡോ.നിസാ മോൾ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	-

		ജി.എച്ച്.ഡി വരവുൾ, തൃത്താല	
4	ഡി. ജനചന്ദ്രൻ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൊല്ലം	പുത്തൻപറമ്പിൽ പുന്നക്കുളം കെ.എസ്.പുരം (പി.ഒ) കരുനാഗപ്പള്ളി - 690544

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LFP9-589/08/ തി.18.1.99	FR
1997-98	LF P20-1691/12/തി.3.11.12	-do-
1998-99	LF P9-191/02 തി.15.3.12	-do-
1999-00	LF P11/415/05 തി 5.7.04	-do-
2000-01	LFP11/155/07 തി 28.7.08	-do-
2001-02	LFP20/1391/11 തി22.12.11	-do-
2002-03	LFP11/776/05 തി. 7.08.06	-do-
2003-04	LFP20/1307/11തി. 27.12.11	-do-
2004-05	LF P20/1303/11 തി. 27.12.11	-do-
2005-06	LFP20/1304/11 തി. 2.01.12	-do-
2006-07	LFP20/1305/11 തി.3.1.12	-do-
2007-08	LF P20/1105(1)/12തി.17.9.12	-do-
2008-09	LFP20/1106(1)/12 തി.26.9.12	-do-
2009-10	LFP20/1107(1)/12 തി.14.9.12	-do-
2010-11	LFP20/1107/13 തി.10.10.13	-do-
2011-12	LFP20/1802/2014 തി.9.1.2015	-do-
2012-13		
2013-14	KSA-PKD-20/599/16 തി.4-4-2016	-do-
2014-15		
2015-16	KSA-PKD-20/165/17 തി.30-1-2017	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ വകുപ്പ് 4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(6), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ്ലോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ സ.ഉ(സാധാ)1413/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. വസ്തുനികുതി : കടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2. ട്രയൽ ബാലൻസിലെ Excess of Income over Expenditure പ്രകാരമുള്ള തുക 23675261.85 രൂപയാണ് (ശീർഷകം-310900101) ബി.1 ഷെഡ്യൂളിലെ അതേ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക 23175261.85 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 500000 രൂപ.
3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
4. വെറ്ററിനറി സർജൻ TR7 A-യിൽ ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-2

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ - സംക്ഷിപ്തം

Pattithara Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	26942749.85
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	2200.00
312000000	Reserves	B-3	46210011.00
	Total Reserve & Surplus		73154960.85
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	5945181.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		5945181.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0

	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	175621.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1046596.85
	Total Current Liabilities and Provisions		1222217.85
	TOTAL LIABILITIES		80322359.70
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	57285625.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-496812.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1136932.00
	Total Fixed Assets		57925745.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1725681.70
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	-557256.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	21100239.00
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	127950.00

Total Current Assets, Loans and Advances	-557256.00
Total Current Assets, Loans and Advances	22953870.70
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	80322359.70

**Pattithara Grama Panchayat INCOME &
EXPENDITURE STATEMENT**

For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4585865.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	268075.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	541230.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	204560.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	43000.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	111435220.00
171000000	Interest Earned	I-8	183113.00
180000000	Other Income	I-9	733.00
	Total Income		117261796.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8721251.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1017898.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3052133.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	64898.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	11508244.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	28774879.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(b)	2561835.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(c)	297593.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	50762400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	8528897.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	50000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	277197.00
	Total Expenditure		115617225.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		1644571.00
280000000	Prior Period Item	I-18	672708.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		971863.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Pattithara Grama Panchayat RECEIPT
& PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	17232052.00
Cash	Cash	RP-40(a)	93713.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	802390.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	443930.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	204560.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	43000.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	52956695.00
171000000	Interest Earned	RP-9	183113.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	6136212.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	25561.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	733.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	2200.00
312000000	Reserves	RP-30	105136.00
340000000	Deposits Received	RP-34	23181.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	303717.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5941640.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	529550.00
	Grand total		85027383.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2842897.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1017898.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3052133.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	7037420.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	17513867.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2561835.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	297593.00

254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	824300.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	8528897.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-1700.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1186520.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3880324.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	64898.00
330000000	Secured Loans	RP-32	585488.00
340000000	Deposits Received	RP-34	84681.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2019086.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10547775.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1136932.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	746300.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	20894713.00
Cash	Cash	RP-40(b)	205526.00
	Grand Total		85027383.00