കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

ഫോൺ – 04912520145

ഇ-മെയിൽ – dopkd.ksad@kerala.gov.in

www.ksad.kerala.gov.in

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി20/191/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്

തീയതി –09.04.2021

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3 ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

1. കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഇ-മെയിൽ മുഖേന)
2. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ–പികെഡി20/191/2021 തീയതി – 09.04.2021

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 26.04.2019 മുതൽ 10.01.2021 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/ പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ എൻ സതീശൻ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	11-01-2021മുതൽ 18-01-2021 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.സദാനന്ദൻ.പി.ജി.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഫാറൂഖ്	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ സുരേഷ് എ ബി	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ ശിവപ്രസാദ് എം	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ മോഹനൻ.കെ.എ	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.സുജാത.വി.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ സി.ജനചന്ദ്രൻ	01.04.2018 മുതൽ 09.12.2018 വരെ
	ശ്രീ കെ.മുരളീധരൻ (അസി.സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്)	10.12.2018 മുതൽ 31.03.2019വരെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		
ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി.സെക്രട്ടറി	കെ.മുരളീധരൻ	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019വരെ
വി.ഇ.ഒ.	അബ്ദുൾജലീൽ.പി.ഇ	01.04.2018മുതൽ 19.09.2018 വരെ
വി.ഇ.ഒ.	അഭിനന്ദ് വി പി	20.09.2018മുതൽ31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ.തസ്ലീം ഇബ്രാഹിം	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	ഡോ.നിഖില ചന്ദ്രൻ	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	ഡോ.റോഷിൻ അബൂബക്കർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീമതി മേരി	01.04.2018 മുതൽ 13.05.2018 വരെ
	ശ്രീമതി സലോമി വർഗീസ്	14.05.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.നിതിൻ എം	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി ഉഷ.എം.	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി സീനത്ത്	01.04.2018 മുതൽ 09.04.2018 വരെ
	ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ പി എച്ച് ശ്രീമതി മീര ടി എം	10.04.2018മുതൽ06.07.2018വരെ 07.07.2018മുതൽ31.03.2019വരെ

അസി.എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ സജീവ്.കെ	01.04.2018 മുതൽ 28.02.2019 വരെ
	ശ്രീമതി ജമീല ഇക്ബാൽ	01.03.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക
3	1-3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)
4	1-4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
5	1-5	പദ്ധതി അവലോകനം
6	1-6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
7	1-7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ
8	1-8	ക്യാഷ് പരിശോധന
9	1-9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട് 1 അനുബന്ധം ബി)
10	1-10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
11	1-11	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ
12	1-12	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ
13	1-13	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ
14	1-14	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല.
15	1-15	ഒഴിവാക്കി
16	1-16	നെൽവിത്ത് വിതരണം-വിതരണ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല
17	1-17	ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിനു വിഹിതം നൽകൽ - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

18	1-18	സ്കൂളുകളിൽ കലാപരിചയം പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
19	1-19	മൃഗസംരക്ഷണ മേഖലയിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ അവലോകനം
20	1-20	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ -രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 57366 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
21	1-21	ബാലസഭ – മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു.
22	1-22	ആശ്രയ-വീട് റിപ്പയർ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
23	1-23	അസി.എഞ്ചിനീയർ മരാമത്ത് പണികളുടെ ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല
24	1-24	കരാറുകാരിൽ നിന്നും കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
25	1-25	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
26	1-26	ടെണ്ടർ കുറവ് പരിഗണിക്കാതെ പ്രവൃത്തിയുടെ തുക നൽകി - 1922 രൂപ നഷ്ടം
27	1-27	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നത് - സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ആധികാരികവും കൃത്യവുമായ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്താതെ .
28	1-28	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ- പൂർത്തീകരണ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
29	1-29	പുതിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടം വൈദ്യുതീകരണവും ലാൻ കണക്ഷനും - PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗത്തിന് നൽകിയ ഡിപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക – തിരികെ ഈടാക്കണം
30	1-30	അസാധാരണച്ചെലവ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല
31	1-31	എ.ബി.സി. പ്രൊഗ്രാം- ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ 100000.00 രൂപ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല
32	1-32	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് അധികം തുക നൽകിയത് - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

33	3-1	ടെണ്ടർ കുറവ് പരിഗണിക്കാതെ പ്രവൃത്തിയുടെ തുക നൽകി - 1922 രൂപ നഷ്ടം
34	3-2	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
35	3-3	കരാറുകാരിൽ നിന്നും കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
36	4-1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം
37	4-2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
38	4-3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
39	4-4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ
40	4-5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്
41	4-6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം
42	4-7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
43	4-8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
44	4-9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം
45	4-10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
46	4-11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

21.03.2018 തീയതിയിലെ 1(1)തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2019	30.04.2019	--	--

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	21100239
വരവ്	77370736
ആകെ	98470975
ചെലവ്	72221535
നീക്കിയിരിപ്പ്	26249440

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		0	15560512	15560512	13336543	2223969
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		0	17166000	17166000	13024027	4141973
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)		0	193000	193000	--	193000
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	9780000	9780000	6749987	3030013
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	3231000	3231000	2044868	1186132
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		0	9131993	9131993	4659621	4472372
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)		0	0	0	0	0
സാക്ഷരത		4179	149	4328	--	4328
ദുരിതാശ്വാസനിധി - പട്ടിത്തറ SCB A/c No.1089		2200	13925	16125	0	16125*
കേന്ദ്ര സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് water facility to AWC		0	10000	10000	0	10000
എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളി കളുടെ കൂലി		25657702		25657702	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്		593886		593886	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക) ICDS		2762406	358375	3120781	1228306	1892475
Total Sanitation Campaign		540000	180000	720000	720000	0
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക) Destitute Welfare Fund		406026	0	406026	406026	0
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം		792484	2023953	2023953	--	2023953
ജോയിന്റ്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	2598079	2598079	--	2598079

വൌച്ചർ അക്കൗണ്ട്	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1385131	3635819	5020950	--	5020950
ബി ഫണ്ട്		0	54322920	54322920	54322920	0
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്		0	12108923	12108923	4947965	7160958
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	4597995	9435066	14033061	11914072	2118989
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്	14663491	15145644	29809135	10755844	19053291
മറ്റിനം ഇ പേയ്മെന്റ് എസ് ബി ഐ		488707	9877267	10365974	7966783	2399191

* ഈ അക്കൗണ്ടിലെ തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിലെ RP 40 (a), RP 40(b) എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
239	122816237	125	57980987	0	114	52.3

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ 125എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ52.3%ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഐ.കെ.എം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	3	2	6171585	4393012	71.18
വി.ഇ.ഒ	18	7	46323644	19035585	41.09
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	5	4296500	4140279	96.36
സെക്രട്ടറി	20	10	6436228	4321425	67.14
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	156	76	45532046	17404618	38.22
എച്ച്.എം	14	10	3424250	3285742	95.95
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	6	6	989484	782830	79.14
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-	2	2	750000	750000	100

ആയുർവേദം					
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	600000	600000	100
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	9	2	5986000	987125	16.49
അസി.സെക്രട്ടറി	4	4	2306500	2280371	98.86
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	--	--	--	--	--
ആകെ	239	125	122816237	57980987	47.21

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	593886	593886	593886	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	25657702	25657702	25657702	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	52920	33
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2447600	179
വിധവാ പെൻഷൻ	14453800	1253
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	31765600	2805
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3937300	354
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1665700	140

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12.01.2021. ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ

നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 36600/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട് 1 അനുബന്ധം ബി)

രേഖകളുടേയും രജിസ്റ്ററുകളുടേയും സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	08-01-2021	12/2020	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03-04-2006	1997-98 മുതൽ 2005-06 വരെ	26-05-2006

1-11 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

1. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് -കളക്ഷൻ- ബാലൻസ് തുക ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് ചെയ്താണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി യിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങളടങ്ങിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
2. ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ ചാർജ്ജ് ചെയ്ത തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.
3. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ വാല്യൂ ബേസ്ഡ് ആക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-12 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) <u>ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല</u>

2018-ലെ കേരള നിക്ഷേപങ്ങൾ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കലും സുഗമമാക്കലും ആക്ടിന് അനുസൃതമായി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232 ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി അനുസരിച്ച് 'അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങളും ഫാക്ടറികളും' എന്ന വാക്കുകൾക്ക് പകരം 'ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ' എന്ന് മാറ്റം വരുത്തിയിരുന്നു. ആയതിനനുസരിച്ച് 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ആപത്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളുടെ പേര് കേരള

പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നാക്കി മാറ്റി 31.10.2017-ലെ സ.ഉ (പി) നം. 80/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഭേദഗതി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നത് ദൈനംദിന വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണമെന്ന് ചട്ടം 7 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കുകയും പട്ടിക രണ്ടിൽ ഇതിനായി മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററും അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1.ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരം ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിച്ചിട്ടില്ല. ഉൽപാദനം, സേവനം എന്നീ മേഖലകളിൽ ഏതിലാണ് ഉൾപ്പെടുന്നതെന്നോ തരം ഏതാണെന്നോ അപേക്ഷകളിലോ രജിസ്റ്ററിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2.മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിനു പകരം ദൈനംദിന വിറ്റുവരവ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തന്നെയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിവരുന്നത്.

3.അപേക്ഷാ ഫോറത്തിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല. മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് പകരം ദൈനംദിന വിറ്റുവരവ് തന്നെയാണ് ചേർക്കുന്നത്. 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 215 അപേക്ഷകരിൽ നിന്നായി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത് ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ നിരക്കല്ല.

<u>(ബി) റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.</u>

1996 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ മൂന്നാം ചട്ടത്തിന്റെ പട്ടിക ഒന്നിൽ വരുന്നതാണ് റേഷൻ കടകൾ. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ ഒന്നും ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (4/15.1.21) നൽകിയ മറുപടിയിൽ 1996 ലെ കോടതി വിധിയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സിവിൽ സപ്ളൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22-1-2019 ലെ (സി.എസ്) എ9/764/2019 നം. കത്ത് പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ എല്ലാ റേഷൻ കടകൾക്കും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുക്കേണ്ടതും തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 തൊഴിൽനികുതി അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും ബാധകമായ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<u>എ. ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാനുള്ളത്
1	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് അങ്ങാടി	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
2	ഷീജ വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് പടിഞ്ഞാറങ്ങാടി	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

<u>ബി. സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അടവാക്കാത്ത അർദ്ധ വർഷം
1	മാവേലി സ്റ്റോർ പടിഞ്ഞാറങ്ങാടി	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
2	കുമരനെല്ലൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

<u>സി. റേഷൻ കട നടത്തിപ്പുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ നടത്തിപ്പുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഈടാക്കുവാൻ വിട്ടുപോയ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/15.1.21) ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല

2018 – 2019 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ തൻവർഷം 8305 രൂപയും, കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 93480 രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 101785 രൂപയും അടവാക്കാനായി കാണുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/16.1.21) മറുപടിയൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അടവാക്കാനുള്ള 101785 രൂപ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഒഴിവാക്കി

1-16 നെൽവിത്ത് വിതരണം-വിതരണ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല

നെൽവിത്ത് വിതരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിന് 2018-19 ൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ബിൽ നമ്പർ	തുക

1/18-19 dt 5.11.18	242100
2/18-19 dt 23.11.18	357600
ആകെ	599700

ആയത് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ നെൽവിത്തുകൾ പാടശേഖരസമിതികൾക്കു കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	ഇനം	തൂക്കം	നിരക്ക്	ആകെ തുക	റിമാർക്സ്
Regional Agricultural Research Station Pattambi	119/18-19 dt 27.10.18	ജ്യോതി	4070 kg	40	162800	പദ്ധതി വിഹിതം-122100 ഗു.വി-40700
Regional Agricultural Research Station Pattambi	118/18-19 dt 27.10.18	ജ്യോതി	4000 kg	40	160000	പദ്ധതി വിഹിതം-120000 ഗു.വി-40000
National seeds corporation limited Kanjikode	1662 /5.9.2018	ജ്യോതി	6400 kg	38	243200	ആകെ തുക =352640 (പദ്ധതി വിഹിതം-278400 ഗു.വി-74240
National seeds corporation limited Kanjikode		ഉമ	2880 kg	38	109440	
Kerala State Seed Development Authority	762/2018-19 dt 17.7.2018	ഉമ	2640 kg	40	105600	പദ്ധതി വിഹിതം-79200 ഗു.വി-26400

മുകളിൽ പരാമർശിച്ച വിത്തുകൾ പാടശേഖരസമിതികൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പാടശേഖരസമിതികൾ വിത്തുകൾ കർഷകർക്ക് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (7/15.1.21) നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 599700 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിനു വിഹിതം നൽകൽ - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട് - ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിനു വിഹിതം നൽകൽ 2018-19

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-18

അടങ്കൽ - 100000 (പദ്ധതി വിഹിതം)

ചെലവ് -100000 (ബിൽ നമ്പർ 14/21.11.18)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി "ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിനു വിഹിതം നൽകൽ 2018-19" എന്ന പ്രൊജക്റ്റിനു വേണ്ടി 1,00,000 രൂപ തൃത്താല ഡയാലിസിസ് പേഷ്യൻസ് വെൽഫെയർ സൊസൈറ്റി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്കു (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 67264658315) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് ബാധകമായ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(എം.എസ്)22/2018/തസ്വഭവ. തീയതി 14.02.2018 പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിൽ ഇത്തരം പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കുന്നതിനെക്കുറിച്ച് യാതൊന്നും പറയുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (21/18.1.21) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിക്കുകയോ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവാക്കിയ 100000 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-18 സ്കൂളുകളിൽ കലാപരിചയം പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ -214/19 (SO)

അടങ്കൽ -50000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് –50000 (ചെക്ക് നമ്പർ-576656/30.1.19)

നിർവ്വഹണം -HM GLPS ആലൂർ

പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത് കുട്ടികൾക്കായി 3 ശിൽപ്പശാലകളാണ്. നൃത്തം, കഥകളി, തുള്ളൽ തുടങ്ങിയവ പരിചയപ്പെടുത്തുന്ന ക്ലാസുകൾ ഡെമോൺസ്ട്രേഷൻ, അവതരണം എന്നിവ ഉൾകൊള്ളുന്ന വിധമാണ് ഉള്ളടക്കം.ആയതിൽ 3 ദിവസങ്ങളിലായി നടന്ന പരിപാടികൾക്കായി ചുവടെ ചേർത്ത വിധം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) നൃത്തോൽസവം - രൂ. 10700/ കൈപറ്റിയത് വാഴേങ്കട കുഞ്ചുനായർ സ്മാരക ട്രസ്റ്റ് കാറൽമണ്ണ

2) കഥകളി - രൂ. 27300/ കൈപറ്റിയത് വാഴേങ്കട കുഞ്ചുനായർ സ്മാരക ട്രസ്റ്റ് കാറൽമണ്ണ

3) തുള്ളൽ - രൂ. 12600/ കൈപറ്റിയത് കുഞ്ചൻനമ്പ്യാർ സ്മാരകം ലക്കിടി

സ.ഉ (കൈ) നം.22/18/ത.സ്വ.ഭ.വ 14.2.18 ഖ 8.4 പ്രകാരം ബോധവൽക്കരണ ക്യാംപുകൾ, മേളകൾ, ഉൽസവങ്ങൾ, സെമിനാറുകൾ, സമ്മേളനങ്ങൾ എന്നിവ നടത്താൻ പാടില്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഖ.7.3 വിദ്യാഭ്യാസത്തിലും ഇത്തരം പരിപാടികളെകുറിച്ച് പ്രതിപാദിക്കുന്നില്ല. ഖ 8.5 പരിശീലനത്തിന് മാത്രമായി പ്രൊജക്റ്റ് പാടില്ലെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (19/18.1.21) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവാക്കിയ 50000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 മൃഗസംരക്ഷണ മേഖലയിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ അവലോകനം
1)വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് - കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം 2018-19 (136/19)

അടങ്കൽ - 900000 (പ്ലാൻ -450000, ഉ.വി- 450000)

ചെലവ് –437500

ബിൽ നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
1/18-19	21.11.18	387500
2/18-19	21.1.19	50000
	ആകെ	437500

കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി പ്രകാരം 437500 രൂപ പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കാഫ് ഫീഡിന്റെ (പാലക്കാട്) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (714021400000008) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിക്കായി 35 പേർക്കുള്ള തുകയാണ് 2018-19 വർഷം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/16.1.21) മറുപടിയൊന്നും നൽകിയില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും പദ്ധതി കാലാവധി കഴിയുമ്പോൾ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതി ഫണ്ട് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2)അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടും പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ
1	159	കിടാരി വിതരണം -വനിതകൾക്ക് ജനറൽ 2017-18	390000 (പദ്ധതി വിഹിതം-195000 ഗു.വി-195000)
2	160	കിടാരി വിതരണം -വനിതകൾക്ക് എസ്.സി.പി 2017-18	480000(പദ്ധതി വിഹിതം(എസ്.സി.പി)-357000 തനത്-3000 ഗു.വി-120000)
3	161	ആട് വളർത്തൽ വനിത -ജനറൽ 2017-18	590000(പദ്ധതി വിഹിതം-295000 ഗു.വി-295000)
4	162	ആട് വളർത്തൽ വനിത -എസ്.സി.പി 2017-18	900000 (പദ്ധതി വിഹിതം -എസ്.സി.പി-675000 ഗു.വി-225000)

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/16.1.21) മറുപടിയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തിയശേഷം വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക് ഫണ്ട് വകയിരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ -രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 57366 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് -വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ 2018-19

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -25/19

അടങ്കൽ -391500 (പദ്ധതി വിഹിതം-എസ്.സി.പി)

ചെലവ് -388814 (പദ്ധതി വിഹിതം -എസ്.സി.പി)

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിന് ടെണ്ടർ വിളിക്കുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് (3187) ക്വാട്ട് ചെയ്ത രാജധാനി ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം 122 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ - C67 dt 10.12.18

ഇനം	യൂണിറ്റ് വില	എണ്ണം	തുക
Wooden cot made of Anjili wood	2700.8475	122	329503.395
CGST			29655.306
SGST			29655.306
ആകെ			388814.00

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ, രേഖകൾ, അക്വിറ്റൻസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്നവരുടെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഹാജരാക്കാത്തവ
1	ചക്കി, കാരക്കാട്ട് പറമ്പിൽ, പട്ടിത്തറ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
2	നീലി, അമ്മാറ്റിൽപടി. പട്ടിത്തറ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
3	കുട്ടൻ, പണിക്കരുവീട്ടിൽ, പട്ടിത്തറ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
4	ചമ്മിണി,കോത, കക്കുന്നത്ത്	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
5	കോച്ചി, ചാലിയത്ത്പറമ്പിൽ, കൂറ്റനാട്	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്

6	കാളി, വടക്കുംപാട്ട്, കുറ്റനാട്	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
7	കോത, കള്ളിവളപ്പിൽ, തലക്കശ്ശേരി പി.ഒ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
8	ചക്കി, വാഴയിൽവളപ്പിൽ, തലക്കശ്ശേരി പി.ഒ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
9	കാളി, കാട്ടിലവളപ്പിൽ, തലക്കശ്ശേരി പി.ഒ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
10	ചാത്തപ്പൻ,ചോലപറമ്പിൽ, തലക്കശ്ശേരി പി.ഒ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
11	കാളി, പൊട്ടിക്കുന്നത്ത്, തലക്കശ്ശേരി പി.ഒ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ നൽകിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
12	കുഞ്ഞൻ, കറുത്തേടത്ത്പടി, തലക്കശ്ശേരി പി.ഒ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
13	കോച്ചി,കുരുപറമ്പിൽ,ഒതളൂർ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
14	കുഞ്ഞിരാമൻ, ഭഗവതിപറമ്പിൽ, ഒതളൂർ	അപേക്ഷ, രേഖകൾ,കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
15	കുഞ്ഞാപ്പൻ, അത്താണിപറമ്പിൽ, കോട്ടപ്പാടം	കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്
16	തങ്ക, പള്ളിയാലിൽ ഹൗസ്, പടിഞ്ഞാറങ്ങാടി	കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ അക്വിറ്റൻസ്

17	ബാബു, ചെറുവീട് വയലിൽ,കുറ്റനാട്	വയസ്സ് തെളിയിക്കുന്ന രേഖ
18	ചക്കി D/o ചാത്തപ്പൻ, അത്താണിപറമ്പിൽ, അങ്ങാടി പി.ഒ	ആധാർ പ്രകാരം ജനന തീയ്യതി 1960 ആണ്.

രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (2/12.1.2021) നൽകിയെങ്കിലും പിന്നീട് ഹാജരാക്കാമെന്ന മറുപടിയാണ് സമർപ്പിച്ചത്. ആയതിനാൽ മേൽപറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ കട്ടിലിന്റെ വിലയായ 57366 രൂപ (18*3187) രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 ബാലസഭ – മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു

ബാലസഭ പ്രവർത്തനം 2018-19 എന്ന പ്രൊജക്ടിന് (നമ്പർ-75) 51557 രൂപ പദ്ധതിവിഹിതത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ -75000(പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ-70390, തനത് ഫണ്ട്-4610)

ചെലവ്-51557 (പദ്ധതി വിഹിതം)

ബിൽ നമ്പർ -4/26.3.19

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

<u>ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ</u>

24-02-2019 ന് ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ വട്ടേനാടിൽ വച്ച് ബാലസഭാ അംഗങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് തല ബാലോൽസവം മാത്രമാണ് സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	ചെലവ് (രൂപ)
കുടുംബശ്രീ, ഏരിയ ഡവലപ്പ്മെന്റ് സൊസൈറ്റി ഉച്ചഭക്ഷണം 400*40 =16000 ചായ & സ്നാക്സ് =6000	22000.00
VKS ലൈറ്റ് & സൗണ്ട്, കക്കാട്ടിരി	5500.00
ബുക്ക് സെന്റർ & സ്റ്റേഷനറി, കുറ്റനാട് (പേന,ബുക്ക്, ട്രോഫി എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്)	24057.00
ആകെ	51557.00

സ.ഉ (കൈ) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 14.2.18 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച 2018-19 വർഷത്തെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.6.17 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ബാലസഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് സംസ്ഥാനതല നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടി പരിഗണിച്ച് പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഇതിനായി വാർഡ് തലത്തിൽ 1000 രൂപയും പഞ്ചായത്ത് തല പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 40000 രൂപയും ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ പരിപത്രം നം.3266/കെ/2018/ കെ.എസ്.എച്ച്.എ തിയതി 28-03-2018 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബാലസഭാ പ്രൊജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട പ്രവർത്തനങ്ങളും കാലയളവും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2018ഏപ്രിലിൽ ആരംഭിച്ച് 2019 ജനുവരി വരെയുള്ള കാലയളവിൽ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുവാനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്.

കുടുംബശ്രീയുടെ സംസ്ഥാന മിഷന്റെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ഒരു ദിവസത്തെ പ്രവർത്തനം മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടുള്ളത്. ബാലസഭയിലെ അംഗങ്ങൾ തന്നെയാണോ ഏകദിന പരിപാടിയിൽ പങ്കെടുത്തതെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.പ്രൊജക്റ്റ് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത് വിദ്യാഭ്യാസം, കലയും സംസ്കാരവും, യുവജനകാര്യം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിൽ ചർച്ച ചെയ്യാതെയാണ്. പദ്ധതി ആസൂത്രണ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പ്രൊജക്റ്റിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതും കുടുംബശ്രീയുടെ പ്രഖ്യാപിത സമയക്രമം പാലിക്കാതിരുന്നതും അപാകതയായി വിലയിരുത്തുന്നു.

ബാലസഭാംഗങ്ങളുടെ ക്രിയാത്മക പ്രവർത്തനങ്ങൾ ലക്ഷ്യമിട്ട് ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന പ്രൊജക്റ്റ് കേവലം ഒരു ദിവസത്തേക്ക് മാത്രമായി നടപ്പാക്കിയത് ആസൂത്രണത്തിലേയും നിർവ്വഹണത്തിലേയും പാളിച്ചയാണ്. ഉത്തരവാദപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പോ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടുമില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്ത് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ആശ്രയ-വീട് റിപ്പയർ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട് -ആശ്രയ-വീട് റിപ്പയർ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -242/19

അടങ്കൽ -40000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 40000 (തനത് ഫണ്ട്) (വൗച്ചർ നം. 21800984/27.3.19)

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ആശ്രയ-വീട് റിപ്പയർ എന്ന പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 20000 രൂപ ക്രമത്തിൽ ആകെ 40000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവാക്കിയ 40000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 അസി.എഞ്ചിനീയർ മരാമത്ത് പണികളുടെ ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിവരം	ഫണ്ടിനം	ചെക്ക്/ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ	തുക
1.	218/19 – പട്ടിത്തറ കൊട്ടാരം റോഡ് സൈഡ് കെട്ട്	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	2/19.05.18	368387
2.	220/19 – പുതിയ അങ്കണവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണം മൂർക്കത്താഴം	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം	ലഭ്യമായില്ല	349493
3.	222/19 – കളത്തിൽ റോഡ് ടാറിങ്ങ്	തനത് ഫണ്ട്	1772998/22.9.18	149368
4.	223/19ആലിൻചുവട് മേപ്പുറം റോഡ് ടാറിങ്ങ്, റീ ടാറിങ്ങ്	തനത് ഫണ്ട്	1772998/26.7.18	316674
5.	227/19 – പള്ളത്ത് റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	തനത് ഫണ്ട്	1772994/17.7.18	187716
6.	228/19 – കുണ്ടുകാട് അണ്ടയിൽ അമ്പലം റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ്	തനത് ഫണ്ട്	6258029/17.12.18	344238
7.	232/19 – കൊല്ലനപ്പറമ്പ് താനക്കാട് റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	തനത് ഫണ്ട്	1772998/25.9.18	246346
8.	234/19 – കാശാമുക്ക് വട്ടപ്പറമ്പ് റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	തനത് ഫണ്ട്	1772998/29.9.18	248907
9.	238/19 – കാലടി പത്താലക്കുന്ന് റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	തനത് ഫണ്ട്	292488/18.03.19	124271
10.	239/19 – കാലടി പത്താലക്കുന്ന് എസ്.സി കോളനി റോഡ് റീടാറിങ്ങ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	എസ്.സി.പി	56/26.3.19	168954
11.	250/19 – ചിറ്റപ്പുറം ചുടല റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണം	സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	51/21.3.19	120951
	ആകെ			26,25,305

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 20/18.1.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 2625305 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 കരാറുകാരിൽ നിന്നും കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പ്രവൃത്തികളിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിൻ നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഡാറ്റ പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിനു ശേഷം ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരലിന്റെ വില കുറവു ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വിലയും ജി.എസ്.ടിയും കുറക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക 3-3 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-25 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2012-ലെ കേരള പി.ഡബ്ള്യു.ഡി.മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112 പ്രകാരം ഒരു തവണ അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50% -ൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതുമല്ല. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ ആദ്യ തവണ കരാർ തുകയുടെ (പി.എ .സി) ഒരു ശതമാനവും അടുത്ത തവണ 2 ശതമാനവും പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുൻപ് കരാറുകാരൻ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട അസി. എഞ്ചിനീയർ അത് പരിശോധിച്ച് അനുയോജ്യമായ ശുപാർശ നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകിയ ഫയലുകളിൽ മേൽപറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷയോ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശയോ കാണുന്നില്ല.

കേരള പി.ഡബ്ള്യു.ഡി മാന്വൽ പ്രകാരം കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ താഴെ പറയുംപ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കാലാവധി	പിഴയുടെ നിരക്ക്
ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സി.യുടെ 1% കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ
അടുത്ത തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സി.യുടെ 2% കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-2 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-26 ടെണ്ടർ കുറവ് പരിഗണിക്കാതെ പ്രവൃത്തിയുടെ തുക നൽകി - 1922 രൂപ നഷ്ടം

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 0.5% കുറവിനാണ് എഗ്രിമെന്റ് വച്ചത്. എന്നാൽ ഇത് പരിഗണിക്കാതെ കരാറുകാരന് മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-27 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നത് - സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ആധികാരികവും കൃത്യവുമായ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്താതെ .

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 181563 രൂപ വീതം കേരള ജല അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻ വർഷം ഈയിനത്തിൽ ആകെ 1997193 രൂപ ഒടുക്കിയതായി കാണുന്നു. പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റിനു സമർപ്പിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ 415 എണ്ണം എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കേരള ജല അതോറിറ്റി ഓരോ മാസവും പഞ്ചായത്തിന് നൽകുന്ന ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ, 399436 രൂപ മുൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഈ തുകക്ക് 2% പിഴയും (7408 രൂപ) ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നു. പ്രതിമാസ തുക 181563 രൂപയാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷാരംഭത്തിൽ കുടിശ്ശികയുൾപ്പെടെ 588407 രൂപയാണ് ഒടുക്കേണ്ടത് . ഓരോ മാസത്തിലും തന്മാസ ഡിമാന്റ് തുക മാത്രമാണ് ഇപ്പോൾ ഒടുക്കി വരുന്നത്.

ജല അതോറിറ്റി, വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന എണ്ണവും തുകയും ഏകപക്ഷീയമായി ഒടുക്കി വരുന്നത് (പരിമിതമായ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ മാത്രമുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം അഭികാമ്യമല്ല.) കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.

ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണവും ഒടുക്കുന്ന തുകയും ആധികാരികവും കൃത്യവുമാണെന്നുറപ്പു വരുത്താൻ ജല അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താൻ സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ ആയത് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 16.01.2021-ലെ 14- നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകിയില്ല.

ആയതിനാൽ വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ നൽകി പരമാവധി പൊതു ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുകയും ബാക്കി പ്രവർത്തന ക്ഷമമായ പൊതു ടാപ്പുകൾ സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ കണ്ടെത്തുകയും ഉപയോഗിക്കുന്ന വെള്ളത്തിനു മാത്രമേ കരമൊടുക്കുന്നുള്ളൂ എന്നുറപ്പു വരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-28 പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ- പൂർത്തീകരണ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി കേരള ജല അതോറിറ്റിയിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	92 /2018
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ
പ്രൊജക്ട് അടങ്കൽ	2400000 (ധനകാര്യ

	കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	2400000 (ബിൽ നമ്പർ 18/26.11.2018)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
നിർവഹണ ഏജൻസി	കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി

മേൽ പറഞ്ഞ തുക കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയുടെ 67150213827- നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. (UTR NO.U000000531094638) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 62 സ്ഥലങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടുന്നതിനാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് .

ഈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രവും ചെലവഴിക്കാത്ത തുക അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത പക്ഷം നാളിതുവരെയുള്ള ചെലവു പുരോഗതി സാക്ഷ്യ പത്രവും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 16.01.20121 ലെ 15- നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകുകയോ മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല.
ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 പുതിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടം വൈദ്യുതീകരണവും ലാൻ കണക്ഷനും - PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗത്തിന് നൽകിയ ഡിപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക – തിരികെ ഈടാക്കണം

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പുതിയ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടം വൈദ്യുതീകരണത്തിനു വേണ്ടി PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയിൽ പ്രൊജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷം അവശേഷിക്കുന്നതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിക്കേണ്ടതുമായ തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

<u>പ്രൊജക്റ്റുകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ</u>

(A) പുതിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടം വൈദ്യുതീകരണം

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	321/18
അടങ്കൽ	382500.00 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	382500.00 (സെന്റേജ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടെ)
ട്രഷറി ചലാൻ നമ്പർ	Kl003849497/11.07.18-3,40000 രൂപ KL003848/11.07.2018/11.07.18-42500 രൂപ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം ചെലവ്	3,34948.00

മേൽ പറഞ്ഞ വിധം സർക്കാർ ഏജൻസിയുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയിൽ 3,34,948 രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം PWD ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

(B) പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ലാൻ കണക്ഷൻ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	322/18
അടങ്കൽ	87750.00 (തനത് ഫണ്ട്) (സെന്റേജ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടെ)
ചെലവ്	ട്രഷറി ചലാൻ നമ്പർ Kl003848992/11.07.18- 78000 രൂപ KL0011390962201819M/11.07.2018/ 9750 രൂപ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്ര പ്രകാരം ചെലവ്	84629.00 രൂപ
ബാക്കി	3121 .00 രൂപ

മേൽ പറഞ്ഞ തുകകൾ (5052.00, 3121.00) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ട് വിശദാംശങ്ങൾ PWD വിഭാഗം ആവശ്യപ്പെട്ടതനുസരിച്ച് ടി വിശദാംശങ്ങൾ 13.05.2019 ലെ എ1 6330/17 നമ്പർ കത്ത് മുഖേന അയച്ചു കൊടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ആയതിനാൽ ഈ തുകകൾ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ 16.01.2021 -ലെ 17- നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.
ആയതിനാൽ മേൽ പരാമർശ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക അടിയന്തിരമായി തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം തെളിവു സഹിതം ഓഡിറ്റിനു സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 അസാധാരണച്ചെലവ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസാധാരണ ചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം അസാധാരണ ചെലവുകൾ നടത്തുവാൻ അനുവദനീയമായ ഇനങ്ങൾ എന്തൊക്കെയെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷത്തെ മിച്ചഫണ്ടിന്റെ 20% വരെ (പരമാവധി 1 ലക്ഷം രൂപ) ആണ് അസാധാരണ ചെലവ് പരിധി. പഞ്ചായത്ത് അസാധാരണ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച ഒരു രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിൽ ചെലവാക്കിയ തുക, പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നമ്പർ, തിയതി, ആകെ ചെലവ് തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തണം. ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അസാധാരണ ചെലവുകളുടെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രത്യേകമായി ഗ്രാമസഭകളിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവുകൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും ചെലവ് പരിധി പാലിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും മേലുദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിക്കുകയോ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. 2018-19 വർഷത്തെ തനത്ഫണ്ട് ചെലവ് രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ അസാധാരണ ചെലവിനങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന തുകകൾ ദൈനംദിന ചെലവായി പരിഗണിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. അസാധാരണ ചെലവിന്റെ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

വൗച്ചർ നം./ തിയതി	തുക	ചെലവിനം
21800731 02.02.19	15000.00	പഞ്ചായത്ത് ദിനത്തോടനുബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയത്
21800177/28.06.18	3000.00	കുഞ്ചൻ ദിനാഘോഷം- പഞ്ചായത്ത് സംഭാവന
21800682/24.01.2019	3000.00	സബ് ജില്ലാ സ്കൂൾ കലോത്സവം- സംഭാവന

അസാധാരണ ചെലവ് നടത്തുമ്പോൾ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. അസാധാരണ ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഇനങ്ങൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതും നിയമാനുസൃത പരിധി പാലിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-31 എ.ബി.സി. പ്രൊഗ്രാം- ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ 100000.00 രൂപ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോസ്ഥനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് എ.ബിസി. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നൽകിയ 100000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്
(വൗച്ചർ നം. 21800306/3.8.18) പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 146/19, അടങ്കൽ തുക- 3,50000 (തനത് ഫണ്ട്). തുക കൈമാറിയതിന് രശീതിയും, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.
ആയതിനാൽ ടി തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് അധികം തുക നൽകിയത് - വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റ് നം. SO 055/19പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ എന്ന പ്രോജക്റ്റിന് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 357500 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ- 055/19
2. പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് - തെരുവു വിളക്ക് റിപ്പയർ
3. അടങ്കൽ തുക- 4,50,000.00
4. ചെലവ് 357500.00 (2018-19) –

   92500.00 (2019-20)

   ആകെ - 4,50,000.00 (വൗച്ചർ നമ്പർ , തീയ്യതി വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുത്തിട്ടുണ്ട്.)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിപാലിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ CFL വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം 417 ആണ്. വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ	ട്യൂബ് എണ്ണം	ബൾബ് എണ്ണം	സി.എഫ്.എൽ എണ്ണം	സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്2 എണ്ണം1
1	3	5	25	2
2	5	5	22	1
3	5	6	22	1
4	4	6	23	2
5	5	2	24	2
6	5	7	21	1
7	7	6	23	2
8	5	6	24	2
9	7	2	22	1
10	6	7	22	2
11	8	6	26	2
12	6	5	20	1
13	4	6	25	2
14	5	7	23	1
15	5	8	24	2
16	8	2	24	1
17	8	2	26	2
18	5	7	21	1
	101	95	417	28

എന്നാൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിനു വേണ്ടി AMC യെടുത്ത ശ്രീ അബ്ദുൽ കബീർ, എന്നയാൾ 06.10.2010 തീയ്യതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് സമർപ്പിച്ച ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം. 030/6.10.18 പ്രകാരം താഴെ പറയും വിധം തെരുവ് വിളക്കുകൾ നന്നാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അവകാശപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം	നന്നാക്കിയ വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
1	ഓട്ടോമാറ്റിക്ക് CFL വിളക്കുകൾ	758	491/ Unit	372178.00

2	ട്യൂബ് ലൈറ്റ്	93	482/Unit	44826.00
3	സോഡിയം വേപ്പർ വിളക്കുകൾ	25	1071/Unit	26775.00
		ആകെ		443779.00
		Add	CGST (6%)	26626.70
		Add	SGST (6%)	26626.70
		Total Amount		497032.4

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിപാലിച്ചു വരുന്ന തെരുവു വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം പരിഗണിക്കാതെ കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച കണക്കും തുകയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി അംഗീകരിക്കുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ , ആകെ തുകയായ 497032.4 ആദ്യഗഡു 265000 രൂപ അനുവദിക്കുവാൻ സെക്രട്ടറിക്ക് നിർദേശം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ I (15) തീയ്യതി 11.10.2018)

മേൽ തീരുമാന പ്രകാരം , 21800501/01.11,2018 ചെക്ക് നം. TSB-001 6258023/)1.11.2018 പ്രകാരം ഒന്നാം ഗഡുവായ 265000 രൂപയിൽ നികുതിത്തുക കുറച്ച് 259700 രൂപ കരാറുകാരൻ ശ്രീ അബ്ദുൽ കബീറിന് നൽകി. (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 16970100031026 / FDRL0001697)

അതിനു ശേഷം ബാക്കി തുകയായ 185,000 രൂപയിൽ രണ്ടാം ഗഡുവായി 92500 രൂപ (നികുതി കുറച്ച് 90650 രൂപ- വൗച്ചർ നമ്പർ 21800989/28.03.2019)യും കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മൂന്നാംഗഡുവായ 92500 രൂപയിൽ നികുതിത്തുക കുറച്ച് 89275 രൂപയും (വൗച്ചർ നമ്പർ 21900535/24.10.19) നൽകിയിട്ടുണ്ട്

(കരാറുകാരന് ആകെ നൽകിയ തുക 259700+ 90650+89275 = 439625.00)

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച വിശദാംശങ്ങളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ലെറ്റർ പാഡിൽ കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ എണ്ണം പകർത്തി തയ്യാറാക്കിയ, സെക്രട്ടറി ഒപ്പു വെക്കാത്ത സാക്ഷ്യപത്രത്തിനു താഴെ "മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ടിയാൻ ഈ ഓഫീസ് പരിധിയിൽ നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്" എന്ന് KSEB യുടെ തൃത്താല, പടിഞ്ഞാറങ്ങാടി അസി. എഞ്ചിനീയർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

CFLവിളക്കുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിപാലിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററിലെ എണ്ണവും (417) കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച എണ്ണവും
(758) തമ്മിൽ 341 എണ്ണത്തിന്റെ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഒരു CFL വിളക്കിന് 491 രൂപ നിരക്കിൽ 341 വിളക്കുകൾക്ക് 167431 രൂപ കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് 16.01.20121 ന് നൽകിയ 16- നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട സുരക്ഷാ പദ്ധതി-അവലോകനം

കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഭവനരഹിതർക്കും ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിതർക്കും ഭവനം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർക്കും

നിലവിലുള്ള പാർപ്പിടം വാസയോഗ്യമല്ലാത്തവർക്കും സുരക്ഷിതവും മാന്യവുമായ പാർപ്പിട സംവിധാനം ഒരുക്കി നൽകുക എന്നതാണ് സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട സുരക്ഷാ പദ്ധതി (ലൈഫ്) യുടെ ലക്ഷ്യം. ലൈഫ് മിഷന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ (എം.എസ്) നം. 151/2017/തസ്വഭവ തിയതി 31-7-2017 പ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ (കൈ) നം. 34/2018/തസ്വഭവ തിയതി 16-3-2018 പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തെ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2018-19 വർഷത്തിൽ പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>ലൈഫ് പദ്ധതി ഒന്നാംഘട്ടം</u>

ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനായി തൻവർഷം പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെയുണ്ടായിരുന്ന 10 ഭവനങ്ങളുടെ നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചു.

<u>ലൈഫ് പദ്ധതി രണ്ടാം ഘട്ടം</u>

ലൈഫ് മിഷന്റെ രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ സ്വന്തമായി സ്ഥലമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് നിർമാണത്തിന് ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിട്ടിരിരുന്നത്. അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 45 ഉം എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 11 ഉം ഗുണഭോക്താക്കളാണുള്ളത്. ആയതിൽ 56 പേരും തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചു.
ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 400000/- രൂപയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
ആകെ 4 ഗഡുക്കളായി തുക അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ലോൺ, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം എന്നിവയാണ് ഫണ്ട് സ്രോതസ്സുകൾ .

a) ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ (പ്രൊജക്ട് നം 62/19)

ആകെയുള്ള 45 ഗുണഭോക്താക്കൾ തൻവർഷം പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി കരാർ വച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിൽ നാളിതു വരെയുള്ള കണക്ക് പ്രകാരം മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റി ഭവനനിർമ്മാണം ആരും തന്നെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. അവസാനഗഡു മാത്രം കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കിയുള്ളത് 9 ഗുണഭോക്താക്കളാണ്. 2018-19 ൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	2018-19	
	അടങ്കൽ	ചെലവ്
പ്ലാൻ ഫണ്ട് + തനത് ഫണ്ട്	3340220	3340000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	782444	782000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	396315	396000
മറ്റിനം (വായ്പ)	23656021	7437000
ആകെ	28175000	11955000

<u>b) പദ്ധതി - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (Proj No 63/19) – എസ്.സി.പി</u>

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
പ്ലാൻ ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	3500000	3360000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1537403	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2124623	-

തനതു ഫണ്ട്	0	0
മറ്റുളവ	-	-
ആകെ	7162026	3360000

ആകെയുള്ള 11 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 1 ഗുണഭോക്താവ് മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റി ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവസാനഗഡു മാത്രം കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കിയുള്ളത് 9 ഗുണഭോക്താക്കളാണ്.

ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റി നിർമ്മാണം തുടരാൻ കഴിയാത്തവർ

ഏറ്റവും അർഹരായ ചിലർക്ക് സർക്കാർ നൽകുന്ന ധനസഹായം നൽകിയാലും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാനോ ചിലർക്ക് പൂർത്തിയാക്കാനോ കഴിയില്ല. ലഭിക്കുന്ന ധനസഹായത്തിന് പുറമെ ഒരു രൂപ പോലും അധിക ധനസമാഹരണം നടത്തുന്നതിന് ഇവർക്ക് സാധിക്കില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം വീടുപണി തുടങ്ങാൻ കഴിയാത്ത ഈ ഗണത്തിൽപ്പെട്ടവരെ സഹായിക്കുന്നതിന് ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (എം.എസ്) നം 151/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 31.07.17 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്നതു പോലെയുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ അവലംബിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്.

1. ഇവർക്ക് ആവശ്യമായ അധിക മാനവശേഷി നൽകിയും പ്രാദേശികമായി ധനസമാഹരണം നടത്തിയും ഭവനനിർമ്മാണത്തിൽ പങ്കാളികളായും സഹായിക്കാവുന്നതാണ് . ഇതിനായി കോളേജ് വിദ്യാർത്ഥികൾ, എൻ.എസ്.എസ് പ്രവർത്തകർ, മറ്റ് സാമൂഹിക സന്നദ്ധപ്രവർത്തകർ എന്നിവരുടെയും സേവനം ഉറപ്പു വരുത്താവുന്നതാണ്.

2. നിരാശ്രയർക്ക് സ്പോൺസർഷിപ്പ് വഴി ഭവനം പൂർണ്ണമായി നിർമ്മിച്ച് നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

3. തങ്ങളുടെ സ്കൂളിൽ അല്ലെങ്കിൽ കോളേജിൽ പഠിക്കുന്ന ഏതെങ്കിലും വിദ്യാർത്ഥികൾ ലൈഫ് മിഷനിലെ ഗുണഭോക്താവ് ആണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിലെ വിദ്യാർത്ഥികളിൽ നിന്നും ധനശേഖരണം നടത്തിയും മാനുഷികശേഷി ഉപയോഗിച്ചും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്.

വീടുപണി തുടങ്ങാൻ /പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമെങ്കിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

ഹഡ്കോ ലോണ്

2018-19 ൽ ഹഡ്കോയിൽ നിന്നും KURDFC മുഖേന നാളിതു വരെ 7446060/- രൂപ വായ്പ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. തുക സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (നം. 67071168861 -SBI Thrithala BRANCH) നിക്ഷേപിച്ച് ചെലവ് നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സര്ക്കാര് വിഹിതം

സർക്കാർ വിഹിതമായി ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും 1 ലക്ഷം രൂപ വീതം ലഭ്യമാകുമെന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2018-19 സർക്കാരിൽ നിന്നും തുകയൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഭവനനിധി രൂപീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ലൈഫ് മിഷൻ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പ്രധാനമായും ഒന്നാം ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും മറ്റ് രീതികളിലും ഫണ്ട് സ്വീകരിച്ച് സെക്രട്ടറിയുടേയും പ്രസിഡണ്ടിന്റേയും പേരിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. 10% പേർക്കെങ്കിലും ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി തുക അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ ഭവനനിധി രൂപികരിച്ചിട്ടില്ല.

മോണിറ്ററിംഗ്

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതിന്റെ പൂർണ്ണ ചുമതല സെക്രട്ടറിക്കാണ്. ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതരുടെ വ്യക്തിഗത ഭവന നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന്റെ മേൽനോട്ടച്ചുമതലയും സെക്രട്ടറിക്കാണ്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളും മോണിട്ടറിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി നിർവഹിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

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

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

3. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. മറ്റ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരായവരും എന്നാൽ റേഷൻ കാർഡില്ലാത്ത കാരണത്താൽ ഒഴിവായിപ്പോയ അഗതികളെ ഗുണഭോക്താക്കളായി പരിഗണിച്ച് റേഷൻ കാർഡ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരം സന്ദർഭങ്ങളിൽ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശുപാർശയിൽ ജില്ലാ കളക്ടറുടെ അനുമതിയോടു കൂടി പേർ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ചേർക്കാവുന്നതും തുടർന്ന് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നൽകാവുന്നതുമാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വീടില്ലാത്ത ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളെ ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. ഭവനത്തോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ സംയോജന സാദ്ധ്യത പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.
പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

3-1 ടെണ്ടർ കുറവ് പരിഗണിക്കാതെ പ്രവൃത്തിയുടെ തുക നൽകി - 1922 രൂപ നഷ്ടം

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 0.5% കുറവിനാണ് എഗ്രിമെന്റ് വച്ചത്. എന്നാൽ ഇത് പരിഗണിക്കാതെ കരാറുകാരന് മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 166/19

ചിറ്റപ്പുറം പമ്പ് ഹൗസ് കരണപ്ര സ്റ്റേഡിയം റോഡ് ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ - 412000 (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്)

ചെലവ് - 384388/- (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 9/24.7.2018)

കരാറുകാരൻ - സി.പി.കുട്ടിഹസ്സൻ

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 71/AE/LSGD/PTA/17-18 തീയതി 20.2.2018

അളവ് പുസ്തകം നമ്പർ - 93/2017-18

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 384388/-

കുറയ്ക്കേണ്ട തുക:

ടെണ്ടർ കുറവ് - 0.5% - 1922

ആദായ നികുതി (ഈടാക്കിയത്) – 3844

നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി

ക്ഷേമനിധി വിഹിതം (ഈടാക്കിയത്)- 3844
ആകെ –9610/-

കരാറുകാരന് നൽകേണ്ട തുക – 374778/-

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക - 376700

അധികം നൽകിയ തുക – 1922/-

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം അധിക തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 9/16.1.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ 1922/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി സർക്കാരിന്റെ സഞ്ചിത നിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2012-ലെ കേരള പി.ഡബ്ള്യു.ഡി.മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112 പ്രകാരം ഒരു തവണ അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50% -ൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകാവുന്നതുമല്ല. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകുമ്പോൾ ആദ്യ തവണ കരാർ തുകയുടെ (പി.എ .സി) ഒരു ശതമാനവും അടുത്ത തവണ 2 ശതമാനവും പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന മുൻപ് കരാറുകാരൻ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട അസി. എഞ്ചിനീയർ അത് പരിശോധിച്ച് അനുയോജ്യമായ ശുപാർശ നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകിയ ഫയലുകളിൽ മേൽപറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷയോ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശയോ കാണുന്നില്ല.

കേരള പി.ഡബ്ള്യു.ഡി മാന്വൽ പ്രകാരം കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ താഴെ പറയുംപ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കാലാവധി	പിഴയുടെ നിരക്ക്
ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സി.യുടെ 1% കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ
അടുത്ത തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സി.യുടെ 2%

	കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	പൂർത്തീകരി ക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	വൈകിയ കാലം	ഈടാ ക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ
1.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ 231/19 – ചുട്ടുവയൽ റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ 200000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ് ചെലവ് - 199344/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 15/28.9.2018 കരാറുകാരൻ - സി.പി.അബ്ദുൾ കാദർ എം.ബി.നമ്പർ 90/17-18 എഗ്രി.നമ്പർ-23/AE/LSGD/PTA/16-17 തീയതി 9.1.17 പി.എ.സി-197844/-	09.07.2017	16.5.2018	10 മാസം 7 ദിവസം	5934
2.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ 237/19 – പട്ടിത്തറ റോഡ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ 150000 SCP – 139307/- തനത് ഫണ്ട് 10693/- 199344/- ചെലവ് 139307/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 20/28.9.2018 9952/- ചെക്ക് നമ്പർ കരാറുകാരൻ - സി.പി.അബി എം.ബി.നമ്പർ 94/17-18 എഗ്രി.നമ്പർ-34/AE/LSGD/PTA/16-17 തീയതി 24.1.17 പി.എ.സി-149259/-	24.5.17	5.5.2018	11 മാസം 11 ദിവസം	4478
3.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ 221/19 – എസ്. എൻ.നഗർ കായൽ റോഡ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ 150000/- വികസന ഫണ്ട് 22479/- തനത് ഫണ്ട് 127521/- ചെലവ് - 22479/-	10.10.17	24.4.18	6 മാസം 14 ദിവസം	4434

	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 11/9.8..2018 ചെക്ക് നമ്പർ കരാറുകാരൻ - ഇ.വി.അബൂബക്കർ എം.ബി.നമ്പർ 100/17-18 എഗ്രി.നമ്പർ-99/AE/LSGD/PTA/16-17 തീയതി 10.5.17 പി.എ.സി-147799/-				
4.	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 230/19 – വേങ്ങശ്ശേരി അമ്പലം റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ 200000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ് ചെലവ് - 199340/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 14/28.9.2018 കരാറുകാരൻ - സി.പി.അബ്ദുൾ കാദർ എം.ബി.നമ്പർ 81/17-18 എഗ്രി.നമ്പർ-22/AE/LSGD/PTA/16-17 തീയതി 9.1.17 പി.എ.സി-197840/-	9.6.2017	20.4.18	10 മാസം	5934
5.	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 142/19 – ആലൂർ കയറ്റം ആട്ടയിൽ പടി റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ 150000 എസ്.സി.പി. ചെലവ് - 149320/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 1/19.5.2018 കരാറുകാരൻ - വി.റഫീക്ക് എം.ബി.നമ്പർ 33/17-18 എഗ്രി.നമ്പർ-30/AE/LSGD/PTA/16-17 തീയതി 24.1.17 പി.എ.സി-147820/-	24.6.17	27.3.18	9 മാസം	4434
6.	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 169/19 – പൂലേരി റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ 200000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ് ചെലവ് - 178573/- [illegible]	24.7.17	5.6.2018	10 മാസം 11ദിവസം	5949

	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 10/9.8.2018 കരാറുകാരൻ - വി.റഫീക്ക് എം.ബി.നമ്പർ 89/17-18 എഗ്രി.നമ്പർ-31/AE/LSGD/PTA/16-17 തീയതി 24.1.17 പി.എ.സി-198339/-				
7.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ 196/19 – വട്ടേക്കാട് അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം അടങ്കൽ 1000000/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം ചെലവ് - 907041/- ട്രഷറി ചെക്ക് നമ്പർ 7210714/27.3.19 കരാറുകാരൻ - കെ.എൻ.മുകുന്ദൻ എം.ബി.നമ്പർ 4/18-19, 202/18-19, 234/18-19 എഗ്രി.നമ്പർ-69/AE/LSGD/PTA/17-18 തീയതി 20.2.18 പി.എ.സി-899043/-	20.8.18	31.1.19	5 മാസം 11 ദിവസം	26970
8.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ 144/19 – പന്നിത്തടം വെങ്കര മദ്രസ്സ റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ 200000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ് ചെലവ് - 199728/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 5/19.5.2018 കരാറുകാരൻ - സി.പി.അബി എം.ബി.നമ്പർ 97/17-18 എഗ്രി.നമ്പർ-32/AE/LSGD/PTA/16-17 തീയതി 24.1.17 പി.എ.സി-197849/-	24.6.17	23.3.18	9 മാസം	5935
9.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ 164/19 – ഹെൽത്ത് സെന്റർ പത്തലക്കുന്ന് റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ 200000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ് ചെലവ് - 172293/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 49/21.3.2019	9.7.18	28.2.19	7 മാസം 21 ദിവസം	5503

	കരാറുകാരൻ - മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ ഷുക്കൂർ എം.ബി.നമ്പർ 40/18-19, 56/18-19 എഗ്രി.നമ്പർ-57/AE/LSGD/PTA/17-18 തീയതി 9.1.18 പി.എ.സി-183443/-				
	ആകെ				69571

മുകളിൽ പറഞ്ഞു പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 8/15.1.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ 69571 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 കരാറുകാരിൽ നിന്നും കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പ്രവൃത്തികളിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിൻ നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഡാറ്റ പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വ്ഹണത്തിനു ശേഷം ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരലിന്റെ വില കുറവു ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വിലയും (ഒന്നിന് 250 രൂപ) ജി.എസ്.ടിയും കുറക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരന്റെ പേര്, അളവു പുസ്തകം നമ്പർ, ഫണ്ട്	ബിൽ നമ്പർ, തുക, തീയതി	ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ എണ്ണം (അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതു പ്രകാരം)	ഈടാക്കേണ്ട തുക (ജി.എസ്.ടി.ഉൾപ്പെടാതെ)
1.	166/19 – ചിറപ്പുറം പമ്പ് ഹൗസ് കരണപ്ര സ്റ്റേഡിയം റോഡ് ടാറിംഗ് സി.പി.കുട്ടിഹസ്സൻ 93/2017-18 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	9/24.7.18 384388/-	13	3250
2.	205/19 – വെള്ളിലാപ്പള്ളി റോഡ് ടാറിംഗ് ടി.അബൂബക്കർ 3/2018-19 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	17/28.9.18 188017/-	7	1750
3.	231/19 – ചുട്ടവയൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്	15/28.9.18 199344/-	12	3000

	സി.പി.അബ്ദുൾ കാദർ 90/17-18 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്			
4.	198/19 – കുണ്ടുകാട് പതിയാരപറമ്പ് റോഡ് ടാറിംഗ് ടി.അബൂബക്കർ 2/18-19 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -റോഡ്	16/28-9-18 183579/-	7	1750
5.	237/19 – പട്ടിത്തറ കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് അബി.സി.പി. 94/17-18 തനത് ഫണ്ട് 9952, വികസന ഫണ്ട് (SCP) - 139307	20/28-9-18 139307/- 9952/-	9	2250
6.	203/19 – കാജാ നഗർ അങ്കണവാടി റോഡ് ടാറിംഗ് ഇ.വി.മുസ്തഫ 99/17-18 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	13/12.9.18 168442/-	6	1500
7.	167/19 – തട്ടത്തിപറമ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ് ഇ.വി.മുസ്തഫ 51/17-18 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	12/12.9.18 221452/-	10	2500
8.	221/19 – എസ്.എൻ.നഗർ കായൽ റോഡ് ടാറിംഗ് ഇ.വി.അബൂബക്കർ 100/17-18 വിക.ഫണ്ട് ജനറൽ 22479/-	11/9.8.18 22479/- ചെക്ക് നമ്പർ 126463/-	6	1500

	തനത് ഫണ്ട് 127521/-			
9.	230/19 – വേങ്ങശ്ശേരി അമ്പലം റോഡ് റീ ടാറിംഗ് സി.പി.അബ്ദുൾ കാദർ 81/17-18 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	14/28.9.18 199340/-	12	3000
10	142/19 – ആലൂർ കയറ്റം ആട്ടയിൽ പടി റോഡ് റീടാറിംഗ് വി.റഫീക്ക് 33/17-18 വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	1/19.5.18 149320/-	9	2250
11.	45/19 – വട്ടേനാട് വടക്കേവീട്ടിൽ റോഡ് ടാറിംഗ് സുലൈമാൻ 51/18-19, 36/18-19 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	50/21.3.19 244522/-	7	1750
12	171/19 – കൊട്ടിപ്പാറ റോഡ് റീടാറിംഗ് എം.വി.അച്ചുതൻകുട്ടി 14/18-19, 24/18-19	32/30.11.18 397686/-	20	5000
13.	164/19 – ഹെൽത്ത് സെന്റർ പത്തലക്കുന്ന് റോഡ് റീടാറിംഗ് മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ ഷുക്കൂർ 40/18-19, 56/18-19 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	49/21.3.19 172293/-	10	2500

	ആകെ			32000

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം 32000 രൂപയും അതിന്റെ ജി.എസ്.ടി.യും ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 6/15.1.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. കാലി ബാരലിന്റെ വില ഇനത്തിൽ 32000 രൂപയും ജി.എസ്.ടി.യും ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	08-07-2019	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.21/997/2019(58)/26.8.2019

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	1537403	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	--	1537403
	2018-19	782244	-ടി-	--	782244
	2018-19	278432	സമൃദ്ധി ഉഴവ് കൂലി	--	278432
			ആകെ		2598079
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	മുൻബാക്കി				1385131
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	396315	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	--	396315
		1114880	സമൃദ്ധി ഉഴവ് കൂലി	--	1114880
		2124624	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (SC)	--	2124624
			ആകെ		5020950

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	അരിക്കാട് കയ്യാം കച്ചിക്കുന്ന് കോളനിയിൽ 3 ഫേസ് കണക്ഷൻ	716531/ 17.5.2018	38492	--	38492
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	2400000	2400000	0
പി.ഡബ്ള്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ തൃശ്ശൂർ	new office building electrification	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	460500	--	460500
പി.ഡബ്ള്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ തൃശ്ശൂർ	പ്രോ.നമ്പർ 322/18	6258040/ 5.2.2019	87750	78000	9750

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 7446060രൂപ വരവുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC	LF/511/18 dated 02.01.2019	7446060	0	0	0	7446060

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

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

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

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്ക്സ്
	ഒന്നുമില്ല				

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 12160 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും	രശീത് നമ്പർ

			ഉദ്യോഗപ്പേരും	തിയ്യതി
2011-12	3-1	600	കെ.മുരളീധരൻ, സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്	118010105258
ടി	ടി	680	ഉഷ.എം, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	118010105259
ടി	ടി	680	സി.പി.റസാക്ക്, പ്രസിഡന്റ്	118010105260
ടി	ടി	680	എ.വി.മോഹനൻ, മെമ്പർ	118010105261
ടി	ടി	680	പി.ദിവാകരൻ, മെമ്പർ	118010105262
ടി	ടി	680	എം.സുരേന്ദ്രൻ, മെമ്പർ	118010105263
ടി	ടി	680	എം.കെ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, മെമ്പർ	118010105264
ടി	ടി	680	അബ്ദുൾ മജീദ്, മെമ്പർ	118010105265
ടി	ടി	680	ഉഷ രമണി, മെമ്പർ	118010105266
ടി	ടി	680	ഹരി.പി.വി., മെമ്പർ	118010105267
ടി	ടി	680	ശാരദ	118010105268
ടി	ടി	680	പ്രേമ	118010105269
ടി	ടി	680	കെ.രാമദാസ്	118010105270
ടി	ടി	680	എം.ഒ.കോമളം	118010105271
ടി	ടി	680	എം.എസ്.രാധിക	118010105272
ടി	ടി	680	വി.പി.ജയപ്രകാശ്	118010105273
ടി	ടി	680	കെ.പി.രാധ	118010105274
ടി	ടി	680	വി.പി.സരസ്വതി	118010105275
		12160		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം/	സമാഹൃത	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

ഖണ്ഡിക നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം		
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

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	98470975
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	72221535
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	103493
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	5872371

(ബി). <*<u>പഞ്ചായത്ത് *>ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		1922	സജീവ്.കെ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-2		69571	സജീവ്.കെ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-3		32000	സജീവ്.കെ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
	ആകെ	103493	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	599700	മീര ടി.എം, കൃഷി ഓഫീസർ
1-17	100000	ഡോ.റോഷിൻ അബൂബക്കർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.
1-18	50000	ശലോമി വർഗ്ഗീസ്, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.എൽ.പി.എസ്. ആലൂർ
1-20	57366	കെ.മുരളീധരൻ, അസി.സെക്രട്ടറി
1-22	40000	കെ.മുരളീധരൻ, അസി.സെക്രട്ടറി
1-23	2625305	സജീവ്.കെ.കെ., അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-28	2400000	സി.ജനചന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	5872371	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് 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
സജീവ്.കെ.കെ., അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, ചാലിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അശ്വതി, കൂറ്റനാട് (പി ഒ, പാലക്കാട് 679533

4-11 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 2014-15	KSA-PKD-20/599/16 തി.4-4-2016	-do-
2015-16	KSA-PKD-20/165/17 തി.30-1-2017	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2016-17	KSA-PKD-20/1150/2017 തീ.16.8.2017	-do-
2017-18	KSA-PKD-20/1078/2019 തീ.17.9.2019	-do-

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1

വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.21/997/2019(58)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

തീയതി.26.08.2019

ഫോൺ - 04912-520145

ഇ-മെയിൽ - dopkd.ksad@kerala.gov.in

സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം

ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് -കളക്ഷൻ- ബാലൻസ് തുക ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് ചെയ്താണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി യിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങളടങ്ങിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
2. ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ ചാർജ്ജ് ചെയ്ത തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.
3. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ വാല്യൂ ബേസ്ഡ് ആക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No.KSA.PKD.997/2019(58)

Kerala State Audit Department,
District Audit Office,
Palakkad,

Date.26.08.2019

Phone Number: 04912 520145

email: dopkd.ksad@kerala.gov.in

CERTIFICATE

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

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

Deputy Director

Annexure

Abstracts of defects / Discrepancies

1. Property Tax Demand – Collection – Balance in Sanjaya Software is matched to the Annual Financial Statement by Boook Adjustment. But details of the adjustment were not made available for verification.
2. Depreciation has been recorded for the assets. But the asset register is incomplete and the accuracy of the charged amount could not be ascertained.
3. The stock register is not kept as a valued based.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2

വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

Pattithara Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	20894713.00
Cash	Cash	RP-40(a)	205526.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	776680.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	574947.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	150016.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	52356889.00
171000000	Interest Earned	RP-9	174419.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	9811757.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	51300.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	24519.00
310000000	Panchayat Fund	RP-28	0.0
311000000	Earmarked Funds	RP-29	13925.00
330000000	Secured Loans	RP-32	7446060.00
340000000	Deposits Received	RP-34	141537.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	322540.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5502147.00
460000000	Loans, Advances	RP-47	24000.00

	and Deposits		
	Grand total		98470975.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3323861.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	706663.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3085100.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	5085127.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	30549161.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	6355616.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	123605.00

254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	412920.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	8598585.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	167468.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	3000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-830450.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for	RP-31	841618.00

	Specific Purposes		
350000000	Other Liabilities	RP-36	4295233.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	134566.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-660.00
340000000	Deposits Received	RP-34	49050.00
341000000	Deposit Works	RP-35	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-36	2078992.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	5565217.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1676863.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	26116184.00
Cash	Cash	RP-40(b)	133256.00
	Grand Total		98470975.00

Pattithara Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4991964.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	249588.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	709697.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	150016.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	133512897.00
171000000	Interest Earned	I-8	174419.00
180000000	Other Income	I-9	24519.00
	Total Income		139813100.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10174350.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	706663.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3090400.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	134566.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5085127.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	56104578.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	6355616.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	123605.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under	I-14(d)	54682920.00

	Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	8598585.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	167468.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	3000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4455175.00
	Total Expenditure		149682053.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-9868953.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-3358806.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-6510147.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Pattithara Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	20432602.85
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	16125.00
312000000	Reserves	B-3	46210011.00
	Total Reserve & Surplus		66658738.85
	Grants, Contributions for Specific Purposes		

320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11647275.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		11647275.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7446060.00
	Total Loans		7446060.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	393461.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	819796.85
	Total Current Liabilities and Provisions		1213257.85
	TOTAL LIABILITIES		86965331.70
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	62850842.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-4951987.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1136932.00
	Total Fixed Assets		59035787.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1035148.70
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	26249440.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1202212.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		-557256.00
	Total Current Assets, Loans and		28486800.70

	Advances		
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS		86965331.70	

Digitally signed by secretary

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ