



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാവിലുപാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോഴിക്കോട്-673020

ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0495-2371012

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി6/1661/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയതി: 03/12/2021
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാവില്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാവില്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കാവില്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കോഴിക്കോട്.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കാവിലുപാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കാവിലുപാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 03-03-2020 മുതൽ 13-11-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 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:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.എം വാസുദേവൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	15-11-2021	26-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം:

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-11-2021	26-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീ.സതീഷ്കുമാർ കെ.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീ.കരുണാകരൻ എം.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ജയകുമാർ പാലോളി.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.എൻ രാജീവൻ. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.ജാസീർ സി.എം.ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.അനമ്മ ജോർജ്ജ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.രജുലാൽ എം.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സുജിത്ത് ടി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	18-12-2019
ശ്രീ.സജീവൻ ടി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്	18-12-2019	15-01-2020
ശ്രീമതി.സിനികുമാരി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	15-01-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി.ഫിലോമിന എൻ.ജെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.പ്രമോദ് എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	25-06-2019
ശ്രീമതി.അമൃത ബാബു	കൃഷി ഓഫീസർ	25-06-2019	31-03-2020
ശ്രീ.സാം ജോഷ്യാ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	27-07-2019
ശ്രീ.ഹജിപ്രസാദ് ബി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-08-2019	31-03-2020
ഡോ.സുരേഷ്ബാബു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ബിജി യു.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2019	16-01-2020

	ഹോമിയോ		
ഡോ.മുഹമ്മദ് തസ്നീം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	17-01-2020	31-03-2020
ശ്രീ.മഹേഷ് കെ.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ബാബു പി.കെ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2019	24-06-2019
ശ്രീ.അബുജാക്ഷൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	26-06-2019	31-03-2020
ഡോ.സ്നേഹ രാജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	20-05-2019
ഡോ.മുജീബ് റഹ്മാൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	21-05-2019	04-09-2019
ഡോ.കാർത്തികേയൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	05-09-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ബിജു.കെ	വി.ഇ.ഒ -കാവിലുമ്പാറ സർക്കിൾ	01-04-2019	09-02-2020
ശ്രീ.ജയകുമാർ.വി.പി	വി.ഇ.ഒ -കാവിലുമ്പാറ സർക്കിൾ	10-02-2020	31-03-2020
ശ്രീ.പ്രദീപ്.പി.കെ	വി.ഇ.ഒ -കാവിലുമ്പാറ സർക്കിൾ	01-04-2019	15-06-2019
ശ്രീ.ശൈലേഷ്കുമാർ.വി.ടി	വി.ഇ.ഒ - ചാത്തക്കോട്ട് നട സർക്കിൾ	15-06-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: N. Rajeevan (Senior Grade Auditor, On 27-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ Written By: N. Rajeevan (Senior Grade Auditor, On 27-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: N. Rajeevan (Senior Grade Auditor, On 27-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-3
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-4
6	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം. Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 27-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Jasir C M (Auditor, On 27-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-8
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം. Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 01-12-2021)	1-9
11	വ്യവസായങ്ങൾക്കും വ്യാപാര-ഫാക്ടറി സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അപാകതകൾ Written By: Jasir C M (Auditor, On 26-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-10
12	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു. Written By: Jasir C M (Auditor, On 26-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-11
13	കൃഷി ഓഫീസർ ശേഖരിച്ച തൈകളുടെയും വിത്തുകളുടെയും വിതരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-12
14	കടത്തനാട് കോക്കനട്ട് പ്രൊഡ്യൂസർ കമ്പനിക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തുക കൈമാറി. -തുടർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല. Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-13
15	റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-14

	Written By: N. Rajeevan (Senior Grade Auditor, On 27-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	
16	പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണം നിർവ്വഹണം - പൊതു അപാകതകൾ Written By: N. Rajeevan (Senior Grade Auditor, On 27-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-15
17	കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രോജക്ടുകൾ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾക്ക് കൈമാറിയില്ല Written By: N. Rajeevan (Senior Grade Auditor, On 27-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-16
18	ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ വാഹനം ഇന്ധനം,മെയിന്റനൻസ്- പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിൽ അപാകത. Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-17
19	ജലനിധി പദ്ധതികളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി പിൻവലിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നാളിതുവരെ വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടില്ല. Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-18
20	കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ- കെൽട്രോണിൽ അധികം അടവാക്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല. Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-19
21	ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ-I.R.T.C. ലഭ്യമാക്കിയ സേവനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	1-20
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021)	4-6

	Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	
7	ഓഡിറ്റ് നിക്കവറി Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: M.Karunakaran (Audit Officer, On 28-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Sathish Kumar K (Audit Officer (HG), On 21-11-2021) Last Updated By: Vasudevan M (Deputy Director, On 03-12-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബജറ്റ് 6.2.19 ൽ കൂടിയ ഭരണസമിതിയുടെ അജണ്ട 1 തീരുമാനം (1) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 17.3.20ലെ അജണ്ട 2 തീരുമാനം (1) പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1994ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സർക്കാർ അതത് സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി 175ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള വികസന പദ്ധതി ചെലവുൾപ്പെടെ അടുത്തവർഷത്തേക്ക് ഉണ്ടാവാൻ ഉള്ള വരവുചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഓരോ വർഷവും ജനുവരി 15 ന് മുൻ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ സെക്രട്ടറിയും അതത് വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരും നൽകുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റും നിർദ്ദേശങ്ങളും പരിഗണിച്ച് തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കണം . സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളൊന്നും തന്നെ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചതായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി മിനുട്സുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദമായ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളടങ്ങിയ ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥരെല്ലാം തന്നെ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സമർപ്പിച്ച ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ നോൺ പ്ലാൻ ചെലവുകൾ മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുന്നുള്ളൂ. ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച നൽകിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവുകളും പഞ്ചായത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകളും തമ്മിൽ അന്തരം കാണുന്നു. 6.2.19ൽ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ബജറ്റ് പ്രകാരം, സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് മുന്നിരിപ്പുൾപ്പെടെ 213894773 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയപ്പോൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവ് മുന്നിരിപ്പുൾപ്പെടെ 106854887 രൂപ മാത്രമാണ് അതെപോലെതന്നെ ചെലവ് ബജറ്റ് പ്രകാരം 210761088 രൂപയും യഥാർത്ഥ ചെലവ് 82540901 രൂപയുമാണ് .

പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന നികുതി വരവുകളിൽ തന്നെ ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിത വരവും സ്ഥാപനത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവും തമ്മിൽ നല്ല വ്യത്യാസം കാണുന്നു. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിത വരവ്	യഥാർത്ഥ വരവ്
വസ്തു നികുതി	3000000	3133590
തൊഴിൽ നികുതി	2000000	1439400
കെട്ടിട വാടക	200000	179580

തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവും തമ്മിൽ നല്ല വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. പദ്ധതികൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ഗ്രാന്റ് / ഫണ്ട് വിഹിതം ബജറ്റ് പ്രകാരം 109263958 രൂപ പ്രതീക്ഷിച്ചതിൽ യഥാർത്ഥ വരവ് 124498191 രൂപയാണ്. ഇതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന വരവിനങ്ങൾ മുൻകൂട്ടി കണക്കാക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന് വീഴ്ച സംഭവിച്ചതായി കാണുന്നു. അതെ പോലെതന്നെ തനത് ചെലവിനങ്ങളിൽ ഓപ്പറേഷൻ & മെയിന്റനൻസ് വിഭാഗത്തിൽ ആകെ പ്രതീക്ഷിത ചെലവുകൾക്ക് 1612000 രൂപ വകയിരുത്തി യപ്പോൾ യഥാർത്ഥ ചെലവ് 2039585 രൂപയുണ്ട്. Decentralised Plan Program Service Sector ഇനത്തിലുള്ള ചെലവുകൾക്ക് 74220590 രൂപ വകയിരുത്തിയപ്പോൾ യഥാർത്ഥ ചെലവ് 90349282 രൂപയുണ്ട്.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ആയത് യഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കുവാനുള്ള ശ്രമം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാവേണ്ടിയിരിക്കുന്നു.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	03.08.2020		

1-2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

കാവിലുംപാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പ്രൊജക്ട് നം. 46/20 ൽ ഫോഗിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 75597/- രൂപയും, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ പ്രൊജക്ട് നം. 34/20 -ൽ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ നൽകിയ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 149512/- രൂപയും സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- കെട്ടിട വാടക വരവായി വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 160930/- രൂപയാണ് എന്നാൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ 169973/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
- ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിലെ ചെലവായി വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 138000/- രൂപയാണ് എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 135000/- രൂപ എന്നാണ്.
- ഔദ്യോഗികാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള താല്ക്കാലിക അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് 1631452/- രൂപയാണ് എന്നാൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1666252/- രൂപയാണ്.
- കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല. 2012-13 വർഷം മുതൽ വിവിധയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ 2019 - 20 വർഷത്തെ മുനിസിപ്പ് 884581/- രൂപയാണ്
- Sale Of Tender Forms ഇനത്തിൽ (RP-5) തൻവർഷം 212479/- രൂപ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വരവ് തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 284610/- രൂപയും, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 157260/- രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇവ പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിക്കാതെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇവ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്
- ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല.
- ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രിസിയേഷൻ നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- മിസലേനിയസ് ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് കാരണം RP-4 ൽ പെർമിറ്റ് ഫീ, ക്രമവത്കരണ ഫീ, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവ ഒഴികെയുള്ളവയുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
- വാർഷിക കണക്കിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

12. കോൺട്രാക്ടേർസ് റിടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 25872/- രൂപയാണ് എന്നാൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് 41291/- രൂപയാണ്.

അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം- 09/19-20തീയതി-25.11.2021) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	22896293
വരവ്	83958584
ആകെ	106854877
ചെലവ്	82540901
നീക്കിയിരിപ്പ്	24313976

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റേയും ആയത് നടപ്പിലാക്കിയതിന്റേയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്ത പ്രോജക്ടുകൾ
188	109	7	72

വിവിധ ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തി ആകെ 188 പ്രോജക്ടുകൾക്കാണ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്. ആയതിൽ 116 പ്രോജക്ടുകൾക്ക് മാത്രമെ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തുക വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളൂ. സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി 139731555 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 65559648 രൂപ മാത്രമെ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളൂ. യഥാസമയം പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ട്രഷറിയിൽ ബിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിൽ വന്ന കാലതാമസം കാരണം ലഭ്യമായ വികസന ഫണ്ട്/മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ തുക വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിയാതെ ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം ലഭ്യമായ തുക	ചെലവുവന്ന തുക	ലാപ്സായ തുക
C.F.C.ഗ്രാന്റ്	13818406	8903117	4915289
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	6201000	2682327	3518673
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	13746000	7036807	6709193
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	19684493	19407987	276506
വികസന ഫണ്ട് - SCP	819294	375000	444294

വികസന ഫണ്ട് - SCP	653000	464398	188602
ആകെ	54922193	38869636	16052557

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 54922193 രൂപയിൽ 38869636 രൂപ മാത്രമെ പഞ്ചായത്തിന് ചെലഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളു. 16052557 രൂപ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചെലഴിക്കാൻ കഴിയാതെ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ഇതിൽ സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ ബില്ലുകൾ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ച് പണമായി മാറ്റാൻ കഴിയാത്ത ക്യൂബിൽ തുക എത്രയാണെന്ന കൃത്യമായ കണക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലാപ്സായ 16052557 രൂപയിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാത്തത് മൂലമുള്ള ഫണ്ട് നഷ്ടമാണ് പ്രധാനം. അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് ആകെ 101 പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാനുണ്ടായിരുന്നതിൽ 55 പ്രോജക്ടുകൾക്കാണ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തുക ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞത്. ഇതിന് പുറമെ 23 ബില്ലുകളിലായി വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ 8449698 രൂപ അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് മാത്രം ക്യൂബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ സെക്രട്ടറി, അസി.സെക്രട്ടറി. ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, എന്നിവരുടെ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം കുറവാണ്. മറ്റ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമായ പ്രോജക്ടുകൾ ഭൂരിഭാഗവും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി മിനട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ രൂപീകരണം, നിർവഹണം എന്നിവയിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തുകയും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രവർത്തനം അവലോകനം നടത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മറ്റ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ തങ്ങൾക്ക് കീഴിലുള്ള നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് നിരന്തര വിലയിരുത്തൽ നടത്തി കാണുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളിലും പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച നിരന്തര വിലയിരുത്തൽ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണശേഷം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലകളിൽ തങ്ങളെ ഏൽപ്പിച്ച ഉത്തരവാദിത്വം നിറവേറ്റുന്നതിനായി പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും നടത്തികാണുന്നില്ലെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനട്സുകൾ, പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്തമാവുന്നു. ചില വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കാൻ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിരിക്കുന്നത്. ചില വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിശ്ചിത ക്യാമ്പ് ഇല്ലാതെയും യോഗം ചേർന്ന് തീരുമാനം കൈകൊണ്ടു കാണുന്നു. ഉദാ- 31.12.18 ൽ ചേർന്ന മൃഗ സംരക്ഷണം, ക്ഷീര വികസനം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളിൽ ഭൂരിഭാഗവും യോഗമിനട്സ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തങ്ങളിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിർവഹിക്കുന്നതോടൊപ്പം യഥാസമയം യോഗം ചേർന്ന് യോഗ മിനട്സുകൾ യഥാവിധി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിവരുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-5 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം.

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായതുക
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	-	19684493	19684493	19407987	275606
വികസന ഫണ്ട് S.C.P	-	819294	819294	375000	444294
വികസന ഫണ്ട് T.S.P	-	653000	653000	464398	188602
C.F.C (Untied)	-	13818406	13818406	8903117	4915289
C.F.C (Tied)	-	-	-	-	-

M.G.(Road)	-	13746000	13746000	7036807	6709193
M.G.(NonRoad)	-	6201000	6201000	2682327	3518673
എസ്.എൻ.പി	1455364	769783	2225147	911218	1313929
സൂചിതമിഷൻ	2129600	0	2129600	1075920	1053680
ജലനിധി	0	1168500	1168500	892500	276000
ബഡ്ജറ്റ് ഗ്രാന്റ്	931414	294673	1226087	0	1226087
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	31904	11318076	11349980	0	11349980
അഗതി ആശ്രയ	0	218076	218076	-	218076
കേരളോത്സവം	0	20000	20000	20000	-
എം.പി.ഫണ്ട്	404715	679	405394	399834	5560
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	13610190	10717000	24327190	8471206	15855984

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ-

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഐ.കെ.എം തയ്യാറാക്കി നൽകിയ ഗ്രാന്റ് യൂട്ടിലൈസേഷൻ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

1. ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രികയിൽ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ അലോട്ട്മെന്റ് തുക വരവു രേഖപ്പെടുത്തിയപ്പോൾ ചെലവു കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടെയാണ്. ഇപ്രകാരം കുറവു ചെയ്ത തുക അലോട്ട്മെന്റിൽ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ് തുക വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ യൂട്ടിലൈസേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം മൈനസ് വരും.
2. ഗ്രാന്റ് യൂട്ടിലൈസേഷൻ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ അലോക്കേഷനും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള അലോക്കേഷനും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അലോക്കേഷൻ	സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അലോക്കേഷൻ
വികസന ഫണ്ട്. ജനറൽ ഉത്പാദനം	17297157	5498457
സേവനം	109580203	17687705
വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. സേവനം	2001294	834000
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി സേവനം	806900	437900
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി പാശ്ചാത്തലം.	560800	345700
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഉത്പാദനം	217000	217000
സേവനം	12076671	9446671

പാശ്ചാത്തലം	7499987	6414329
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	17551200	16495200
പാശ്ചാത്തലം		
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്-സേവനം	7213440	5028634

3. I.K.M ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേമെന്റ് പ്രകാരം C.S.S ഇനത്തിലും S.S.S ഇനത്തിലും വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ C.S.S ഇനത്തിൽ പൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിക്ക് 769783 രൂപ തൻവർഷം വരവുവന്നിട്ടുണ്ട്. അതേപോലെ S.S.S ഇനത്തിൽ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് 11349980 രൂപയും ബഡ്ജറ്റ് സൂപ്പർ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ വരവുവന്ന 294673 രൂപയും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേമെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഈ ഇനങ്ങളിലുള്ള അലോക്കേഷൻ തുക സുലഭവ സ്റ്റേമെന്റിലുള്ളതും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേമെന്റിലും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

4. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ ഇനത്തിൽ വരവുവന്നതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	102598	1949060	2051658	1151751	899907
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്ന തുക	0	50795710	50795710	50795710	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	6480	7
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2236200	657
വീഡവാപെൻഷൻ	3426600	984
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	4441800	1281
വികലാംഗപെൻഷൻ	992500	281
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	74400	21

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ്

പരിശോധന 22.11.2021 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 43018 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. വിവിധ മേഖലയിലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ടെന്ന് കാണുന്നു.

പഞ്ചായത്തിൽ കൃത്യമായ ജോലി വിഭജനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജീവനക്കാർക്ക് ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ വിഭജിച്ചു നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഫീസ് ഓർഡർ മുഖേന ജീവനക്കാർക്ക് യഥാമയം ജോലി സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ട്.

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ എല്ലാമാസവും സ്റ്റാഫ് മീറ്റിങ്ങുകൾ വിളിച്ചുകൂട്ടി ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ പിരിവ് ജീവനക്കാരുടെയും കലക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചു പിരിച്ചെടുത്ത തുക കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിൽ മേലുദ്യോഗസ്ഥർ പലസമയത്തും വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ ദൈനംദിന കലക്ഷനുകളുടെ കൃത്യത പലപ്പോഴും ആരും പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കുന്നില്ല. കാഷ്ബുക്ക് ഡേബുക്ക് എന്നിവ ദിവസേന സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റീക്കൺസിലേഷൻ തയ്യാറാക്കി ആയത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവരാവകാശ രജിസ്റ്റർ, പരാതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയും യഥാസമയം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ കുറ്റമറ്റു രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വാച്ചറുകൾ പ്രസിഡണ്ട് പരിശോധിച്ചു ആധികാരികമാക്കുന്നുണ്ട്. മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഊർജിതമായ നടപടികൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. 1996-97 മുതൽ 18-19 വരെയുള്ള കാലങ്ങളിൽ 17 റപ്പോർട്ടുകളിലായി 173 പരാമർശങ്ങൾ നിലവിലും പരിഹരിക്കാതെ കിടക്കുന്നുണ്ട്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ വിവിധ വരവിനങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ പരിഹരിച്ചതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരാമർശങ്ങൾ ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിലവിലും സമാന അപാകതകൾ തുടർന്നുവരുന്ന പ്രവണതയുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വരവിനങ്ങൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ട ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട നികുതി/ നികുതിയേതര വരവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ മുഴുവൻ ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷനുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല. ഇത്തരം നടപടികളുടെ അപര്യാപ്തമൂലം പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനനഷ്ടം ഉണ്ടാകാൻ ഇടയാകുന്നു. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പ്രതിമാസ വരവുചെലവു കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടിയിരിക്കുന്നു.

ഫീൽഡ് ജോലിക്ക് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട ജീവനക്കാർ തങ്ങളുടെ കൃത്യനിർവഹണത്തിൽ വീഴ്ചവരുത്തുന്നത് മൂലം, കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യ സംസ്കരണം, ഡി & ഒ, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതല എൽപ്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമ ലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ടു ചെയ്യപ്പെടാതിരിക്കുകയും, ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലകളിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ തുടർനടപടി ഇല്ലാതിരിക്കുകയും, ആയതു കൊണ്ടു തന്നെ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാവുകയും ചെയ്യുന്ന അവസ്ഥ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

ധനമാനേജ്മെന്റിന് അടിസ്ഥാനമായ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നിയമ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന് വീഴ്ച ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ സമർപ്പിച്ച് ബജറ്റ് പ്രപ്പോസലുകളും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ അംഗീകരിച്ചു നൽകിയ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും അടങ്ങുന്ന ഫയൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ അംഗീകരിച്ച് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചു കാണുന്നില്ല. സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വാങ്ങുന്നതു സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ പ്ലാനും ബജറ്റും പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച്, അഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വ്യവസായങ്ങൾക്കും വ്യാപാര-ഫാക്ടറി സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തിൽ സംരംഭക ലൈസൻസിന്റെ വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ,വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് സധ്യത

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമം, വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലെ യാതൊരു സ്ഥലവും പരിസ്ഥിതി, പൊതുസുരക്ഷ, പൊതുജനാരോഗ്യം മുതലായ പൊതു താൽപര്യങ്ങളെ ദോഷകരമായി ബാധിക്കുന്നതോ ശല്യകാരണമായി ഭവിക്കുന്നതോ ആയ വ്യവസായങ്ങൾ, ഫാക്ടറികൾ, വ്യാപാരങ്ങൾ, പണിസ്ഥലങ്ങൾ, മറ്റു സേവനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കായി പൊതുവേയും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടാവുന്ന അങ്ങനെയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്കായി പ്രത്യേകിച്ചും, സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായല്ലാതെ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. സഞ്ചയയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാണിജ്യ/വ്യാവസായിക ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ആകെ 1945 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019-20 വർഷത്തിൽ വാണിജ്യ/വ്യാവസായിക വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ ഒഴിവായി കിടക്കുന്നതായി കാണിച്ച് നികുതി ഇളവിന് 50(ഡിമാന്റുകൾ) അപേക്ഷകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 495 ലൈസൻസുകളാണ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കാതിരിക്കുമ്പോൾ ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ടുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമാകുന്നുണ്ട്. ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തുന്നതിന് യാതൊരു നടപടിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വാണിജ്യ/വ്യാവസായിക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഭൗതികപരിശോധന നടത്തി ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വന്ന് ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിലെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) അപേക്ഷകൾ അപൂർണ്ണം

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ അപേക്ഷയിലെ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും അപേക്ഷകൻ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ ചിലതിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ആളുകളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ - 205 ബി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെയും നടത്തിപ്പുകാരുടെയും വിവരങ്ങളടങ്ങിയ പട്ടിക വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ഇപ്രകാരം വിവര ശേഖരണം നടത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന്, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 205-ബി പ്രകാരം (തൊഴിൽ നികുതി) വാണിജ്യ-വ്യവസായാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമകൾക്കും നോട്ടീസ് നൽകിയും വിവരശേഖരണം നടത്തിയും, ഫീൽഡ് തല അന്വേഷണത്തിലൂടെയും ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സംരംഭക ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തു എന്നത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

4)ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.

ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിനു മുന്നോടിയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ കൃത്യമായ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഉദാ-ലൈസൻസ് അപേക്ഷ നം-266/19-20 ശ്രീ.അഖിലേഷ് പിലാക്കണ്ടി.

അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ലൈസൻസില്ലാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കണ്ടെത്തേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ച നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.

2019-20 വർഷത്തെ സംരംഭക ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 495 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ എല്ലാം തന്നെ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളായാണ് നികുതി നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ കണക്കാക്കേണ്ടത്. പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ സംരംഭക ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, തെറ്റായി കാണിച്ചതും സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ഉദാ-

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരം	സഞ്ചയ പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	സഞ്ചയ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗ ക്രമം
323/19-20	14/596	എം സാന്റ് വില്പന	ശ്രീമതി. മറിയം വണ്ണാൻ്റവിട താമസിക്കും പാറപ്പൊയിൽ	പാർപ്പിടാവശ്യം
25/19-20	3/430, 431, 432, 434	പ്ലാസ്റ്റിക്, സ്റ്റേഷനറി വില്പന	ശ്രീ.സെബാസ്റ്റ്യൻ സേവ്യർ(430), ശ്രീമതി.ത്രേസ്യമ്മ (431), ശ്രീമതി.അനമ്മ കട്ടക്കയം (434)	പാർപ്പിടാവശ്യം. (3/432 വാണിജ്യ കെട്ടിടം)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തി വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതായി ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാവുന്നു. ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തിയ വിവരം കെട്ടിട ഉടമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അറിയിക്കാത്തതാണ് അപാകതയ്ക്ക് കാരണമാകുന്നത്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന കാര്യക്ഷമമല്ലാത്തതും അപാകതയ്ക്ക് കാരണമാവുന്നു. ഇത് കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നതിന് കാരണമാകുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി അത്തരം കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയവയുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സൂപ്പർവൈസറി തലത്തിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർ മേൽനോട്ടം വഹിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 കൃഷി ഓഫീസർ ശേഖരിച്ച തൈകളുടെയും വിത്തുകളുടെയും വിതരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം തെങ്ങിൻ തൈകൾ, വാഴകന്ന്, ഇടവിളകൃഷി കിറ്റുകൾ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവുതുക	റിമാർക്സ്
217/20. തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം	133313	97750 (ബിൽ നമ്പർ 3/18.1.20)	ആഗ്രോസർവീസ് സെന്റർ ചാത്തങ്കോട്ട് നടയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ 782 തെങ്ങിൻ തൈകളുടെ വിതരണ രേഖയില്ല.
84/20- വനിതകൾക്ക് വാഴകന്ന് വിതരണം	565998	357000 (ബിൽ നമ്പർ 14to21 16.3.20)	ആഗ്രോസർവീസ് സെന്റർ ചാത്തങ്കോട്ട് നടയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ 21000 വാഴകന്നുകളുടെ വിതരണ രേഖയില്ല
110/19-20	408000	408000 ബിൽ നമ്പർ 5/19-20 തി 10.3.20)	ആഗ്രോസർവീസ് സെന്റർ ചാത്തങ്കോട്ട് നടയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ 408 ഇടവിളകൃഷി കിറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്തതായുള്ള രേഖയില്ല.

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ തൈകൾ, വാഴകന്നുകൾ, ഇടവിളകൃഷി കിറ്റുകൾ എന്നിവ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ കോവിഡ് കാലമായതുകൊണ്ടാണ് വിതരണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നതെന്നും വാർഡ് മെമ്പർമാർ മുഖേന തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നുമുള്ള മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. വാർഡ് മെമ്പർമാർ മുഖേന വിതരണം ചെയ്തതാണെങ്കിലും ഗുണഭോക്താക്കൾ ആയത് കൈപ്പറ്റുമ്പോൾ അവരിൽനിന്നും കൈപ്പറ്റിയതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാമെന്നിരിക്കെ ആയത് ലഭ്യമാക്കാതിരുന്നത് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള വീഴ്ചയാണ്. വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കും, കൃഷി

അനുബന്ധ മേഖലയിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ഇത്തരത്തിൽ ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപയുടെ തൈകളും വിത്തുകളും വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ തങ്ങളുടെ ഉത്തരവാദിത്വം നിർവഹിക്കാതിരുന്നതും അപാകതക്ക് കാരണമായിട്ടുണ്ട്. വിതരണ വിവരത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവുകൾ 862750 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-13 കടത്തനാട് കോക്കനട്ട് പ്രൊഡ്യൂസർ കമ്പനിക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തുക കൈമാറി. - തുടർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 134/20

വകയിരുത്തിയ തുക- 500000

ചെലവുകൾ- 500000(Order No: 346/18.3.20)

കടത്തനാട് കോക്കനട്ട് പ്രൊഡ്യൂസർ കമ്പനിയുടെ പരിധിയിൽ വരുന്ന കുന്നമ്മൽ, തുണേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളും അതിലുൾപ്പെടുന്ന 14 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും ചേർന്ന് കാർഷിക മൂല്യവർദ്ധിത ഉൽപ്പന്നങ്ങളുടെ സംഭരണവും വിപണനവും നടത്തുന്നതിന് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കാവിലുംപാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു വിഹിതമിനത്തിൽ 5 ലക്ഷം രൂപ മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് പ്രസ്തുത കാര്യത്തിനായി കെ.ഡി.സി ബാങ്ക്, മെക്കേരി ശാഖയിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള എക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ത.സ്വ.ഭ.വ.432/19 തി 26.2.19 പ്രകാരം പ്രത്യേകാനുമതി ലഭിച്ച മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിന് ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് നേതൃത്വത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രത്യേക മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി രൂപീകരിക്കുന്നതിനും റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗമുൾപ്പടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. തുക കമ്പനിയുടെ പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനുള്ള ബാങ്ക് എക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയതല്ലാതെ പ്രോജക്ടിന്റെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളോ, സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി രൂപീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്റ്റിൽ മുഖ്യവിഹിതം നൽകുന്ന ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ടിന് തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചു കാണുന്നില്ല. 20.-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 945/21 നമ്പർ പ്രോജക്ടായി ആയതിന് തുക വകയിരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥ അറിയിക്കേണ്ടതും, പ്രോജക്ട് നടപ്പിലായില്ലെങ്കിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് നിലവിലുള്ള റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണ സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾക്കായാണ് വിനിയോഗിക്കാവുന്നത് എന്നിരിക്കെ ഓഡിറ്റ് വർഷം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് പുതിയ റോഡുകളുടെ നിർമ്മാണങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
138/20	കായൽവട്ടം - കൊട്ടാരം റോഡ്	309844
169/20	തൊട്ടിൽപ്പാലം ബൈപ്പാസ് റോഡ്	498671
171/20	വലിയ ചൂരണി - കരിങ്ങാട് റോഡ്	449992
183/20	മരുതോറ- മഞ്ചക്കടവ് റോഡ്	645833
184/20	കരിങ്ങാട്- ചൂരണി റോഡ്	950000

സ.ഉ 68228/എഫ്.എം/2012/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. തീയതി 28.11.2012 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് പുതിയ റോഡുകളുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയെ സംബന്ധിച്ച സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തേണ്ട റോഡുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എത്ര റോഡുകൾ മെയിന്റനൻസ് നടത്തേണ്ടതുണ്ട് എന്ന കൃത്യമായ വിവരം ഇല്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിനെ മറികടന്ന് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്നത് ഗൗരവമായി കാണേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലോ, ഭരണസമിതിയിലോ ചർച്ച നടന്നതായി കാണുന്നില്ല. അപാകത വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 12/19-20/25.11.21) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണം നിർവ്വഹണം - പൊതു അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതികളുടെ രൂപീകരണ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. 2019 - 20-ൽ ആകെ 100 പദ്ധതികൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് ഇതിൽ 55 പദ്ധതികളാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് ഇതിൽതന്നെ 43 എണ്ണം സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളാണ്. തൻവർഷത്തെ 55 പദ്ധതികളിൽ 12 എണ്ണം മാത്രമേ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളൂ. പദ്ധതികൾക്കായി ആകെ 50701409/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 21116681/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചത്. ഓരോ വർഷവും അംഗീകാരം നൽകുന്ന പുതിയ പദ്ധതികൾ തൻവർഷം നടപ്പാക്കാതെ അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് സ്പിൽ ഓവർ ആകുന്ന പ്രവണത തുടർച്ചയായി കാണുന്നു. ഇത് കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഗണ്യമായ തോതിൽ ഫണ്ട് നഷ്ടമുണ്ടാവുന്നു, മാത്രമല്ല പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയിലെ വികസനത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. പദ്ധതി കാലയളവിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, രണ്ട് ഓവർസിയർമാർ, എന്നിവരുടെ സേവനം ലഭിച്ചിട്ടും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ കാര്യമായ പുരോഗതി കൈവരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
2. ഭൂരിഭാഗം റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെയും അടങ്കൽ 2 ലക്ഷത്തിനും 3 ലക്ഷത്തിനും ഇടയിലുള്ളതാണ്. ടെണ്ടർ ചെയ്ത മിക്ക പ്രവൃത്തികളിലും രണ്ട് കരാറുകാർ മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇവയിൽ ഒരു കരാറുകാരൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലും മറ്റേയാൾ എസ്റ്റിമേറ്റിനെക്കാൾ ഉയർന്ന നിരക്കിലും ടെണ്ടർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. ഇ ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളിലും മേൽപ്പറഞ്ഞ രീതിയിൽ രണ്ട് കരാറുകാർ മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുന്ന കരാറുകാർ സ്ഥാപനത്തിന് പുറത്ത് വെച്ച് പ്രവൃത്തികൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് ധാരണയിലെത്തുന്നതായി ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകളുടെ എണ്ണവും ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്കുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാവുന്നു. ഈ പ്രവണത പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പിലെ സുതാര്യത ഇല്ലാതാക്കുന്നു. മാത്രമല്ല ഇങ്ങനെ ധാരണയിലെത്തുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉത്തമ സാമ്പത്തിക താല്പര്യത്തിന് നിരക്കുന്നതല്ല. ടെണ്ടറിംഗിൽ മത്സരക്ഷമതയും സുതാര്യതയും ഉറപ്പുവരുത്താനും അതുവഴി പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ് കുറയ്ക്കാനും പഞ്ചായത്ത് പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ആവശ്യമായ ഇടപെടൽ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.
3. പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പൂർണ്ണമല്ല. റിപ്പോർട്ടിൽ മേഖലയിലെ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയിലെ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് കാലികമാക്കേണ്ടതും, ഇതിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ടതുമാണെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല.

4. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ വിവധതരം റോഡുകളുടെ സർവ്വേനടത്തി റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ്, റോഡ് നെറ്റ് വർക്ക് പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കണമെന്നും, ഈ റോഡ് നെറ്റ് വർക്ക് പ്ലാനിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മുൻഗണന നിശ്ചയിച്ച് പുതിയ റോഡുകളുടെയും, പുനരുദ്ധരിക്കേണ്ട റോഡുകളുടെയും പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് നിർവ്വഹണം നടത്തണമെന്നുള്ള നിബന്ധന പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

5. സ.ഉ.(കെ) നം.11/2018.തി.29.01.2018 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 6-7 ൽ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും, ലഭ്യമാക്കാൻ കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി സ്ഥാപനത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശം സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

6. ഓഡിറ്റ് വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ലുകൾ ഫയലിനോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

7. ഓരോ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയും പൂർത്തിയായതിന് ശേഷം ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി സൈറ്റ് സന്ദർശിച്ച് വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഭരണ സമിതിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ മാത്രമേ ഒപ്പിട്ടിട്ടുള്ളൂ. റിപ്പോർട്ട് പൂർണ്ണമല്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10/19-20/25.11.21) മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1. റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ കുറഞ്ഞ തുകയ്ക്കുള്ള അടങ്കലിൽ കൂടുതൽ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കി പ്രധാന റോഡുകൾ പൂർണ്ണമായും ടാർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾക്ക് മുൻഗണന നൽകുക. ഫണ്ടുകൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിഭജിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കുക.
2. ഓരോ വർഷത്തെ പദ്ധതികൾ അതാത് വർഷം തന്നെ പൂർത്തിയാക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുക. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ കലണ്ടർ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തുക
3. മേഖലയിലെ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് കാലികമാക്കുക. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതികൾ മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുക.
4. ടെണ്ടറുകളിലെ മത്സരസ്വഭാവം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും, പ്രവൃത്തികളിലെ ഗുണമേന്മ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുമായി പരമാവധി പ്രവൃത്തികൾ ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കുക.
5. പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഗ്രാമസഭ, വർക്കിംഗ്രൂപ്പ്, വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ സജീവ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ വാർഡിലേയും പദ്ധതികൾ അതാത് ഗ്രാമസഭകൾ അംഗീകരിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുക.
6. പൂർത്തിയാക്കുന്ന ഓരോ പദ്ധതിയും വിശദമായി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുക

1-16 കടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രോജക്ടുകൾ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികൾക്ക് കൈമാറിയില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയതായി കാണുന്നില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേര്	പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ	ചെലവ്
കലങ്ങോട്	150/20	1000000	824928
സംഗമം നഗർ	151/20	400000	399149

ഗ്രാമകേന്ദ്രം	152/20	400000	97675
---------------	--------	--------	-------

സ.ഉ (കെ) നം.11/2018 തസ്വഭവ. തി.29.01.2018 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 7.1. ബി പ്രകാരം എല്ലാ കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾക്കും പരമാവധി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം സമാഹരിക്കാനുള്ള വ്യവസ്ഥ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികളുടെ തുടർനടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ ചുമതലയാണ് എന്നും പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ഇത്തരം വ്യവസ്ഥകൾ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്താതെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്

കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിക്ക് കൈമാറാത്തത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 11/19-20/25.11.21) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ തുടർനടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കരാർ വെച്ച് കൈമാറി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ വാഹനം ഇന്ധനം,മെയിന്റനൻസ്- പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിൽ അപാകത.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 4/19-20

വകയിരുത്തിയ തുക- 225000

ചെലവഴിച്ചതുക- 140264

നിർവഹണം- സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്ത് അധീനതയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ചെലവ്, മെയിന്റനൻസ് ചെലവ് എന്നിവ നൽകുന്നതിനുള്ള മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം KL.18 G.2504 എന്ന വാഹനത്തിന് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 140264 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 124631 രൂപയും വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ചെലവിനാണ് വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത്. വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധിച്ച് കാണുന്നില്ല. ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് വാഹനം ഓടിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്കിൽ ഓരോ തിയ്യതിയിലും അടിക്കുന്ന ഇന്ധനത്തിന്റെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും മാസാന്ത്യത്തിൽ തൻമാസം ആകെ ഓടിയ ദൂരം, ആകെ ഉപയോഗിച്ച ഇന്ധനം, ഇന്ധനക്ഷമത എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വാഹനത്തിന്റെ പ്രതിമാസ ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധിച്ചതിൽ ഓരോ മാസത്തിലും വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ഉപയോഗം വ്യത്യസ്ത രീതിയിലാണെന്ന് കാണുന്നു. ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധിച്ച് ആയതിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (മൈലേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്) ലഭ്യമാക്കിയും, ഇന്ധനക്ഷമത സംബന്ധിച്ച മാസാന്ത സംക്ഷിപ്തം ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയും അപാകത പരിഹരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-18 ജലനിധി പദ്ധതികളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി പിൻവലിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നാളിതുവരെ വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 207/20

വകയിരുത്തിയ തുക- 276000

ചെലവുതുക- 276000 (ബിൽ നമ്പർ 43 To 48 Lf.30.3.20)

ജലനിധി ഒന്നാംഘട്ട പദ്ധതികളുടെ നവീകരണത്തിനും പുനരുദ്ധാരണത്തിനുമായി ജലനിധി സുസ്ഥിരതാ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി മൂന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നവീകരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ 276000 രൂപ ജലനിധി എക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ജലനിധി പദ്ധതികളുടെ പേര്	സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിത മിനത്തിൽ ചെലവുതുക.
കുറങ്ങോട്ടിൽ	430000	64500
ഹരിത	470000	70500
ഒരുമ	940000	141000
ആകെ		276000

മേൽതുക 30.3.20ൽ ജലനിധി എക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയതല്ലാതെ നാളിതുവരെ ആയത് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനായുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലവൽ ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പിന്റെ എക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയതായി കാണുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കൈമാറാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതോടൊപ്പം പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ വിശദമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ തുക ലാപ്സായി പോകാതിരിക്കാനാണ് തുക ജലനിധി എക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയതെന്നും ജലനിധി പദ്ധതിക്കായുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലവൽ ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പിന് കൈമാറിയ സർക്കാർ വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതാണ് തുക കൈമാറാത്തതിന് കാരണമെന്നുമുള്ള മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. സർക്കാർ വിഹിതത്തോടൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയാലെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയൂ എന്നിരിക്കെ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കൈമാറാതിരുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി, കുടിവെള്ളം, സൂചിത്വം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവ തങ്ങളുടെ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിർവഹിക്കുന്നതിലുണ്ടായ വീഴ്ചയാണ് അപാകതക്ക് കാരണമായത്. പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിഹിതം ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പിന് കൈമാറിയും അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടവാക്കിയും അപാകത പരിഹരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-19 കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ- കെൽട്രോണിൽ അധികം അടവാക്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 219/20

വകയിരുത്തിയ തുക- 438192 (ബിൽ നമ്പർ-9/19-20 തി.30.7.19-240774

17/19-20 തി 29-8-19 തി.117160

30/19-20 തി.14.3.20തി 80258)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് ആവശ്യമായ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 438192 രൂപ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് കെൽട്രോണിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 8 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, 3 പ്രിന്ററുകൾ, ഒരു ഹൈസ്പീഡ് സ്കാനർ എന്നിവ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ കാഷ് ബിൽ

പരിശോധിച്ചതിൽ അടവാക്കിയ തുകയിൽ 986 രൂപ കെൽട്രോണിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	ലഭ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ	തുക
5088തി.21.11.19	6 ഡസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ	240774
6069തി 26.11.19	ഹൈസ്പീഡ് സ്കാനർ	85904
7382തി 18-8.20	2 ഡസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ	80258
6068 തി 18.11.19	3 ലേസർ പ്രിന്റർ	30270
ആകെ		437206

കെൽട്രോണിൽ അധികം അടവാക്കിയ 986 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് കൈകൊണ്ട നടപടികൾ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ കൈകൊള്ളുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്. അധികം നൽകിയ 986 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-20 ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ-I.R.T.C. ലഭ്യമാക്കിയ സേവനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 209/20

വകയിരുത്തിയ തുക- 290688

ചെലവുതുക- 169568 (Order No.143/19.10.19 -72672
247/12-12.20-96869)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതിലേക്കായി നിയോഗിച്ച ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം എന്ന നിലയിൽ I.R.T.C യെ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപനവുമായി പഞ്ചായത്ത് കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. നടത്തിപ്പ് തുക നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പ്രതിമാസം 24224 രൂപ പ്രകാരം കരാറിലേർപ്പെട്ട 2019 മെയ് മുതൽ 7 മാസത്തെ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് ആവശ്യമായ പരിശീലനങ്ങൾ നൽകുക, ഹരിത കേരള മിഷന്റെ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് വിവിധ പ്രചരണ പരിപാടികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുക, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ സമഗ്ര മാലിന്യ സംസ്കരണ വിശദാംശ രേഖ തയ്യാറാക്കുക മുതലായവയാണ് സഹായ സ്ഥാപനമെന്ന നിലയിൽ I.R.T.C യുടെ പ്രധാന ചുമതലകൾ. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. എന്തെല്ലാം പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി എന്ന് വിശദമാക്കാതെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി എന്ന് മാത്രമാണ് തുക അനുവദിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള I.R.T.C -യുടെ കത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനമെന്ന നിലയിൽ I.R.T.C പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങളും ആയതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ രംഗത്ത് പഞ്ചായത്ത് നടത്തിയിട്ടുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് വിവരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആരോഗ്യം, വിദ്യാഭ്യാസം, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി, ബന്ധപ്പെട്ട കുടിവെള്ളം ശുചിത്വം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവർ തങ്ങളുടെ ഉത്തരവാദിത്വം നിറവേറ്റുന്നതിൽ വന്ന വീഴ്ചയാണ് അപാകതക്ക് കാരണമായത്.

I.R.T.Cയുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എൻ്റെപ്പട്ട കരാറിൽ നിഷ്കർഷിച്ച ചുമതലകൾ നിറവേറ്റിയതിൻ്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിൻ്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2019-20	2019-20 ഓഡിറ്റിൻ്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിച്ചു.	

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിൻ്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1440000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ	1440000	0
	2019-20	200000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	200000	0
	2019-20	766969	മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	766969	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	181100	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	181100	0
	2019-20	100000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - എസ്.സി	993268	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് 389400 രൂപ 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	ഇലക്ട്രിക് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	ബിൽ നം-15269	389400	389400	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 3420000 രൂപ വരവുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി ലോൺ	സ.ഉ (സാധാ)നം 6105/2019/ ധന/ തി.1.08.2019	3940000	23693424	2014706		25618718

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-8 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	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	42	2001-02	11.12.1 (78,79)7	വസ്തു നിർമ്മാണം- വനിത കൾക്ക് തൊഴിൽ പരിശീലനം	1105/- രൂപ കൺവീനറിൽ നിന്നും ഇപ്പോഴാക്കാൻ 2006-08 അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി നിർദ്ദേശി ച്ചിട്ടുണ്ട് (റിപ്പോർട്ട് നം-2 ഖണ്ഡിക 135,136)
1999-2000	47	2001-02	11.12.2 (79)	പട്ടിക ജാതിക്കാർക്ക് വീട് വയ്ക്കാൻ സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകൽ	അനധികൃതമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക ഇപ്പോഴാക്കണം (റിപ്പോർട്ട് നം-2 ഖണ്ഡിക 142)
2000-01	3-2	2004-05	11.1.3.19	നികുതി കുടിശ്ശിക	-
2001-02	3-2	2005-06	70(14-22) 70(5,6) 6(5)	നികുതി പിരിക്കുന്നതിൽ അലംഭാവം കുടിശ്ശിക വർദ്ധിക്കുന്നു.	നിലനിൽക്കുന്നു
2002-03	2-4	2006-07	3.79.1.9.100	പിരിച്ചെടുക്കാത്ത തുകകൾ കാലഹരണപ്പെട്ടത്	നിലനിൽക്കുന്നു
2002-03	3-4	2006-07	3.79.1	ചാത്തകോട്ടുനട പട്ടികവർഗ്ഗ കോളനി പൊതുക്കിണർ	നിലനിൽക്കുന്നു
2002-03	3-7	2006-07	3.79.18.15.117	വട്ടിപ്പന കമ്മ്യൂണിറ്റി ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതി	നിലനിൽക്കുന്നു
2003-04	2-2	2006-07	3.79.1	നികുതി കുടിശ്ശിക കാലഹരണപ്പെട്ടു	നിലനിൽക്കുന്നു
2003-04	3-5	2006-07	3.79.1	കണ്ടുതോട് ഏലക്കണ്ടി- കുരുന്ദൻ കടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	നിലനിൽക്കുന്നു

2003-04	3-4(1)	2006-07	3.79.1	ചീളിയോട് ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പ്രോജക്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതെ അവസാനിപ്പിച്ചു	നിലനിൽക്കുന്നു
2003-04	3-4(2)	2006-07	3.79.18.9.116	കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റ് നിർമ്മാണം- പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല.	നിലനിൽക്കുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ))സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുപ്പാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി))സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുപ്പാക്കിയ തുക

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡി ക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഇറുപ്പാക്കിയ തുക (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		അവകെട്ടിയ തുക	അവശിഷ്ട തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരം തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഇറുപ്പാക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14
1	1997-98	30 (1,2,3), 29, 31 (1,2)	ശ്രീമതി. ഭരണക സെക്രട്ടറി, ശ്രീ.എൻ. പൊന്നപ്പൻ ആചാരി	LF 22266/Spl Cell/ SC 402000/ Dtd: 10.09.02	31371	20985/- (Rt No- 20204/76/ 30.08.07)						
2	1999-2000	31, 32, 33 (1,2) 4-2, 4-5, 4-7	ശ്രീ.പത്മനാഭൻ എൽ. ഡി.സി	LF 2291/Spl Cell/ SC5(A)/ 005 / Dtd: 25.09.06	38790	9290/- (Rt No- 1170301 00867 Dtd: 03.07.17). 15000/- (113034 00030d Dtd: 21.02.14)						
3	2003-04	3-3	ശ്രീ.എ.എം മാധവൻ	LF 13836/Spl Cell/ SC5(A)/ 007/ Dtd: 29.06.09	3942	3942/- (Rt No- 54775/40/ 31.12.09)						
4	1996-97	25, 26	ശ്രീ.സി. സുധി	LF 1241/Spl Cell/	1886							

സെക്രട്ടറി	SC4/2000/								
	Dtd:								
		29.11.01							

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	83958584
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	82540901
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	863736

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	862750	ശ്രീമതി.അമൃത ബാബു കൃഷി ഓഫീസർ
1-19	986	ശ്രീ.രജുലാൽ എം.പി സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.അമൃത	കൃഷി ഓഫീസർ.	കിഴക്കെ പാത്രകണ്ടി,

ബാബു കൃഷി ഓഫീസർ	അരിക്കുളം	ഒറവിൽ പി.ഒ. ഉള്ളിയേരി-673323
ശ്രീ.രജുലാൽ.എം.പി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, നാദാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീനീകേതം, കീഴൽ പി.ഒ, വടകര

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1996-97	എൽ.എഫ്. കെ. കെ.ഡി.പി6/ 1593(8)/09തീ.27/04/2011	4	25, 26, 32, 33
1997-98	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി6/ 1593(9)/2009 തീ.27/04/2011	4	27, 31, 32, 42
1998-99	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി6/ 1593(10)/2009 തീ.27/04/2011	5	28, 29, 36, 37, 40
1999-00	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6/ 782(എ)/2013 തീ.04/06/12	8	31, 32, 33(1), 33(2), 42, 45, 47, 51
2000-01	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6/ 782(എ)/2013 തീ.04/06/12	9	-
2001-02	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6/ 782(എ)/2013 തീ.04/06/12	3	3-2, 3-4, ഭാഗം1 ബജറ്റ്
2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6/ 782(എ)/2013തീ.04/06/12	11	-
2004-05	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി6 /1120(2)/2009തീ.20/05/2010	5	3-1, 3-3, 3-2, 3-4, 3-5
2005-06	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6/ 1120(3)/2009തീ.20/05/2010	15	2-3,2-4(1)(2) (3), 3-1, 3-2, 3- 3(3), 3-3(4), 3-3(5)(6)(7) (8), 3-3(9) (10) (11)
2006-07	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6/ 83/2011തീ.10/05/2011	19	2-1, 2-7, 2-8, 2-10, 3(1)

			(2), 3(5) (1) (2), 3-8, 3-9, 3-10, 3-13, 3- 14, 3-15(എബി), 3-16, 3-17, 3- 18
2007-08	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6/ 1415/2011തീ.02/05/2012	19	1-1, 2-1, 2-2, 2-5, 2-6, 2- 10, 2-11, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-11, 3- 12, 3-17, 3-18, 4-3, 4-4, 4-5
2008-09	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6 /1707/2012തീ.23/08/2013	9	1-3, 1-4, 2-1, 2-6, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-7
2009-10	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6/ 1706(1)/2012തീ.15/10/2013	4	3-7, 3-9, 3- 10, 4-7
2010-11 2011-12	എൽ.എഫ്. കെ.കെ.ഡി.പി 6/ 803/2014തീ.09/03/2015	25	1-5, 2-2, 3 (1, 2, 3, 4, 5, 6, 7) 3-8 (എബി) 1 മുതൽ 6 വരെ 3-9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 17, 18, 4-4 ,4-5
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി.6/ 1644/17തീ.28/02/18	9	2-1, 2-4, 3-2, 3-6, 3-7, 3-8, 3-10, 3-11, 3- 15
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി.8/ 267/2019	13	2-3, 2,3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 2-8, 2-9, 3-1, 3-3-1, 3-4, 3- 7, 3-8, 3-9

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കാവിലുംപാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കാവിലുപാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

