കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അതിയന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in

ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.വി.എം./ജി.പി 3/1808/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 02/03/2022
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അതിയന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അതിയന്നൂർ 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 അതിയന്നൂർ 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.വി.എം./ജി.പി 3/1808/2021 തീയ്യതി: 02/03/2022

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അതിയന്നൂർ 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.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അതിയന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 24-02-2020 മുതൽ 09-04-2021 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 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 30 എണ്ണത്തിനു 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 ലഭ്യമാകാത്ത 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)
ശ്രീമതി ശ്രീജ .കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	09-09-2021	20-09-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
09-09-2021	28-09-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി മേരി ആൻഡ്രൂസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ജയലക്ഷ്മി ബി കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ശ്രീജിത്ത് എസ് കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ലിപു എസ്. ലോറൻസ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ആര്യ കൃഷ്ണൻ എ ആർ, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ബിനു ചന്ദ്രൻ ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ബീന ബി റ്റി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
സുഗതൻ വൈ എൽ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	07-11-2019
റ്റി എ ജോണി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	08-11-2019	04-12-2019
അജില യു എസ്	സെക്രട്ടറി	05-12-2019	11-12-2019
എം എസ് സ്വരൂപ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-12-2019	12-12-2019
റഹ്മത്തുള്ള എ റ്റി	സെക്രട്ടറി	13-12-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ആശാ റാണി എ എസ്	അസിറ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ .ശ്രീദേവി ജി ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2019	31-03-2020
സന്ധ്യ ആർ	വില്ലജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ I	01-04-2019	31-03-2020
അനുശ്രീ സി	വില്ലജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ II	01-04-2019	31-03-2020
രാധാമണി എൽ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2019	02-06-2019
അനിത കെ വി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	03-06-2019	31-03-2020
ഐറിൻ ജി	അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ ഓഫീസർ	01-04-2019	24-09-2019
ചിത്ര കെ	അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ ഓഫീസർ	25-09-2019	31-03-2020
ലേഖ വി	ഐ സി ഡി എസ്	01-04-2019	30-11-2019
ജയശ്രീ	ഐ സി ഡി എസ്	23-12-2019	31-03-2020
ഡോ ശൈവ വി എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ മായാ ബാലകൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വെറ്റിനറി	01-04-2019	06-08-2019
ഡോ ശ്രീലക്ഷ്മി എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വെറ്റിനറി	07-08-2019	31-03-2020
ഡോ അകിൽ വൈ എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020

	സി എച് സി വെണ്പകൽ		
വൈ എൽ സുഗതൻ	സെക്രട്ടറി അതിയന്നൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	01-04-2019	07-11-2019
ജോണി റ്റി എ	സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്	08-11-2019	30-11-2019
അജിലാ യു എസ്	സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്	05-12-2019	11-12-2019
റഹ്മത്തുള്ള എ	സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്	13-12-2019	31-03-2020
ജോണി റ്റി എ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അതിയന്നൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	01-04-2019	30-11-2019
സ്വരൂപ് എം.എസ്.	അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അതിയന്നൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	01-12-2019	15-12-2019
പ്രസാദ് എൻ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അതിയന്നൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	16-12-2019	31-03-2020
ഷിബു റ്റി എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Biji T (Computer Assistant, On 08-12-2021)	1-1
2	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെ തുക ചെലവഴിച്ചു Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-1-1
3	ബജറ്റ് വിഹിതം ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ അപാകത Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-1-2
4	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 30-09-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 16-02-2022)	1-2
5	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 30-09-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-2-1
6	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 30-09-2021) Last Updated By: Biji T (Computer Assistant, On 08-12-2021)	1-3
7	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- അപാകതകൾ Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 30-09-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-02-2022)	1-3-1
8	സാമ്പത്തികനില Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 19-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-02-2022)	1-4
9	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-02-2022)	1-5
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 16-02-2022)	1-6
11	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 11-02-2022)	1-7
12	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 28-09-2021) Last Updated By: Biji T (Computer Assistant, On 09-12-2021)	1-8
13	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 14-02-2022)	1-9
14	രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 14-02-2022)	1-9-1
15	തൊഴിൽ നികുതി- അപാകതകൾ Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 14-02-2022)	1-10
16	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 14-02-2022)	1-10-1
17	ലേലം- അപാകതകൾ Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 14-02-2022)	1-11

18	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്- അപാകതകൾ Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 14-02-2022)	1-12
19	യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തിയ്ക്ക് അനുസൃതമായ മെഷീൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 14-02-2022)	1-12-1
20	മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ലൈസൻസ് തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 16-02-2022)	1-12-2
21	അപേക്ഷയിൽ സ്ഥലനാമങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 14-02-2022)	1-12-3
22	റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-12-4
23	ആഡിറ്റോറിയങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-12-5
24	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Arya Krishnan A.R (Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 16-02-2022)	1-12-6
25	ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി അക്കൌണ്ട് Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-13
26	ദുരന്ത നിവാരണം - ഏക ദിന പരിശീലനം - ചെലവുകൾ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 07-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 16-02-2022)	1-14
27	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനം മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരമാക്കേണ്ടതും മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് Written By: Lipu Lawrence (Auditor, On 04-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-15
28	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിൽ കുറഞ്ഞ ചെലവ് ശതമാനം Written By: Lipu Lawrence (Auditor, On 04-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 16-02-2022)	1-16
29	പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് കമ്മിറ്റി പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് Written By: Lipu Lawrence (Auditor, On 04-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-17
30	സ്കൂൾകുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം- അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിനനുസരിച്ച് നിർവ്വഹിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 30-09-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-18
31	കാർഷിക മേഖല- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 30-09-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 16-02-2022)	1-19
32	കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്ത	1-20

	കേസുകളിൽ പിഴ പലിശ ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 03-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 16-02-2022)	
33	അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കുന്നില്ല Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 03-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-21
34	അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് -സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 03-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-22
35	സിമൻറ് ബ്രിക്സ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് -പ്രായോഗികത കണക്കിലെടുത്ത് പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 03-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-23
36	അങ്കണവാടികളിലെ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള ആവശ്യകത Written By: Lipu Lawrence (Auditor, On 04-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-24
37	ഐ.സി.ഡി.എസ് കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി രൂപവത്ക്കരിക്കണം Written By: Lipu Lawrence (Auditor, On 04-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-25
38	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ കാഷ് ബുക്ക് പരിപാലനം നിയമാനുസൃതമല്ല Written By: Lipu Lawrence (Auditor, On 04-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-26
39	സാമൂഹികനീതി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർജ്ജീവം Written By: Lipu Lawrence (Auditor, On 04-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-27
40	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. Written By: Lipu Lawrence (Auditor, On 04-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	1-28
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	സാമ്പത്തികനില Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 06-10-2021) Last Updated By: Biji T (Computer Assistant, On 13-12-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 30-09-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 30-09-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 16-02-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: Biji T (Computer Assistant, On 13-12-2021)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 09-11-2021)	4-6

	Last Updated By: Biji T (Computer Assistant, On 13-12-2021)	
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: Biji T (Computer Assistant, On 13-12-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: Biji T (Computer Assistant, On 14-12-2021)	4-8
9	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: Biji T (Computer Assistant, On 14-12-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Mary Andrews (Audit Officer, On 09-11-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Jayalekshmi BK (Senior Grade Auditor, On 04-10-2021) Last Updated By: Reni L.S. (Computer Assistant, On 15-02-2022)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 26.02.2019 തീയതിയിലെ 6/1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിത വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ) 18,62,68,930/-രൂപയും പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് 17,64,20,571/- രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് 98,48,359/- രൂപയുമാണ്. ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-1-1 ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെ തുക ചെലവഴിച്ചു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 214(5) പ്രകാരം ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത തുക ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അനുബന്ധ ബജറ്റ്/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും തൊട്ടടുത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ, ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത താഴെപ്പറയുന്ന ഇനത്തിന് മേൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് (ബജറ്റ് പ്രകാരം)	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ ചെലവായ തുക
1	2512004	Medicines-General	0	4,50,000/-
2	2512007	Other Programs In Health Sectors- General	0	85,000/-
3	2512009	Sanitation-General	0	15,97,829/-
4	2516005	General Economic Services-Plan Formulation, Monitoring & Evaluation	0	1,068/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.28/28.09.2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുടർന്ന് വരുന്ന വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകത ഉണ്ടാകാതെയിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-1-2 ബജറ്റ് വിഹിതം ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ അപാകത

1. ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് (ബജറ്റ് പ്രകാരം)	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ ചെലവായ തുക
1	2506006	General Economic Services-Good Governance- General	1,00,000/-	1,66,632/-

2	2521001	Energy- Electrification Of Street Lights	9,00,000/-	15,85,775/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.28/28.09.2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിൽ ചെലവ് അധികരിച്ചാൽ പരിഷ്കരിച്ച ബഡ്ജറ്റ് നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ അവതരിപ്പിച്ച അംഗീകാരം നേടുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

2. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റിൽ/ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് (ബജറ്റ് പ്രകാരം)	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള തുക
1	2501012	Agriculture & Related Sectors- Plantain	10,00,000/-	0
2	2501025	Agriculture & Related Sectors- Infrastructure	3,40,000/-	0
3	2502005	Minor Irrigation- Lift Irrigation	3,00,000/-	0

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.28/28.09.2021) അനുമാനിത വരവും ചെലവും യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ വരും ബജറ്റുകളിൽ വകയിരുത്തുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി വാർഷിക ബജറ്റ് രൂപീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ

1. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും, വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഇനം		രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം
Advance To Others	അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	1340638	1220138
	തിരികെ റീക്കൂപ്പ് ചെയ്തത്	1254357	1133857
ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്	ക്രമീകരിച്ച തുക	122000	33000
ലൈസൻസ്	ഡിമാന്റ്	135000	173500
	വരവ്	119000	138500
വാടക	വരവ് (തന്നാണ്ട്)	260258	225485
	മുൻകൂർ വരവ്	2607	12186

'Advance To Others' ഇനത്തിൽ മേൽപ്പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസം വന്നത് NREGS ജീവനക്കാരുടെ 2018-19 ലെ വേതന ഇനത്തിലെ തുകയാണെന്നും, എ.എഫ്.എസ്. തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ സംഭവിച്ച പിശകാണെന്നും വിശദീകരണം നല്കി.

2. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ- വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ മുൻവർഷം നൽകിയതുൾപ്പെടെയുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയ്ക്ക് ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം UC ലഭിച്ചതായി കണക്ക് വരുന്നു. എന്നാൽ ആയത് എ.എഫ്.എസിൽ (RP-47) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

KWA - 1566986

KSEB - 6336567

അപാകതയ്ക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

3. Bidders EMD , Auction Deposit വരവ് മുതലായവ ചെലവ് രജിസ്റ്ററിലെ തുകയും, എ.എഫ്.എസിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

		രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള തുക	വിശദീകരണം
Bidders EMD	വരവ്	83500	82000	വ്യത്യാസം വന്ന 1500/-രൂപ Suppliers EMDയിലേക്ക് മാറ്റിയതാണ് Head Correction വരുത്തിയതെന്ന് മറുപടി നല്കി.
	ചെലവ്	45900	44400	
Auction Deposit	വരവ്	7100	100	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ പിശക് എന്നാണ് മറുപടി
	ചെലവ്	109000	102000	

4. എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. വിവിധ വരവ്-ചെലവുകൾ - ക്യാഷ്ബുക്കും, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് വരവ്	2080260	2050260	30000
ചെലവ്	1587479	1557479	30000

രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ പിശകാണ് അപാകതയ്ക്ക് കാരണമെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

5. എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്- ഇ.എഫ്.എം.എസ് വരവ്/ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

6. Property Tax (Res & Non-Res) - ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് - സഞ്ചയപത്രികയും, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ (I-18), Property Tax (Res) ഡിമാന്റിൽ 106101/- രൂപയും, Property Tax (Non-Res) ഡിമാന്റിൽ 141798/- രൂപയും അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ ഡിമാന്റിൽ മാറ്റം വരുത്തിയത് ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരമില്ലാതെയാണ്.

7. ഡിപ്രീസിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ B-11 പ്രകാരം ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല

8. പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ആധികാരികമാക്കിയിട്ടില്ല

9. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്കുകളുടെ മൂല്യനിർണയം നടത്തി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, B-14 Stock In Hand (Inventories)ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

10. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62(എഫ്) പ്രകാരം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ കണക്കാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2019- 20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-1 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രീ.റ്റി.എ.ജോണി, അസി.സെക്രട്ടറി ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 15000/-രൂപ കൈപ്പറ്റിയതിൽ 9000/-രൂപ മാത്രമേ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ളൂ. 6000/-രൂപ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ആയത് ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

2019-20വർഷത്തെ എ.സി.ആർ. പരിശോധിച്ചതിൽ പ്ലാൻഫണ്ട് ലഭിച്ചത് ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം ലാപ്സായതായി കാണുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ളത്)	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	15750734	15750734	12806731	2944003
വികസന ഫണ്ട് (SCP)	0	9202765	9202765	5902929	3299836
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied Basic Grant)	0	13596352	13596352	5667393	7928959
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	23927000	23927000	7937141	15989859
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	5508000	5508000	2821848	2686152

ക്യൂ-ബിൽ ആയതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം തുക നീക്കിയിരിപ്പ് വന്നതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്

1-3-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- അപാകതകൾ

I. പദ്ധതി ഫണ്ട് ചെലവുകൾ-വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെയും ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രികയിലെയും ചെലവ് തുകകളിൽ ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.

ഫണ്ട് ഇനം	ഗ്രാന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	എ.എഫ്.എസ്സ് (RP-7) പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	13616597	12806731	ജി.ഒ. പ്രോജക്ടുകളുടെ തുകയാണ് വ്യത്യാസമെന്നാണ് മറുപടി
വികസന ഫണ്ട് (SCP)	5991164	5902929	

II. സ.ഉ(കൈ) നം.11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.01.2018 ഖണ്ഡിക 3-4 ൽ വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് പ്രോജക്ട് വിഹിതങ്ങൾ സംസ്ഥാന ബജറ്റിന്റെ അനുബന്ധം-4 പ്രകാരമുള്ള തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായിരിക്കണം വകയിരുത്തേണ്ടതെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബജറ്റിന് അധികമുള്ള തുകയ്ക്കാണ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തന്നെയുമല്ല, വകയിരുത്തിയതിന്റെ പകുതിയിൽ താഴെയാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്.

ഫണ്ടിനം	സംസ്ഥാന ബജറ്റിന്റെ അനുബന്ധം-4 പ്രകാരം	പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയത്	ചെലവ്

	വകയിരുത്തിയ തുക		
വികസനഫണ്ട്(പൊ.വി)	17787000	22144435	13616597
വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	9291000	9486937	5991164
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം)	5508000	6315900	2821848
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡ്)	23927000	28711585	7937141

സംസ്ഥാന ബജറ്റിന് മുൻപ് തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചതെന്നാണ് വിശദീകരണം നല്കിയിട്ടുള്ളത്.

III. മേഖല / ഘടക പദ്ധതി വകയിരുത്തൽ അപാകതകൾ

വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)നം. 11/2018/തസ്വഭവ തീയതി. 29.01.2018) പ്രകാരം വിവധ മേഖലാ വകയിരുത്തലുകൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1. മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 5.4.1(10) പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിലെ സാധാരണ വിഹിതം, എസ്.സി.പി, റ്റി.എസ്.പി എന്നിവ കൂട്ടിയ തുകയിൽ നിന്നും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 10% വനിതാഘടക പദ്ധതിയിക്ക് വകയിരുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. വനിതാ ഘടക പദ്ധതി ചെലവ് 47% മാത്രമാണ്. ഇടവിള കൃഷി, ജലസേചന പമ്പ്സെറ്റ് എന്നീ പ്രോജക്ടുകളെ വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

വനിത ഘടകപദ്ധതിക്ക് 10% തുക വകയിരുത്തേണ്ടതിനാൽ വാലിഡേഷൻ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനാണ് ടി പദ്ധതികൾ വനിതാ ഘടകപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതെന്നാണ് വിശദീകരണം നല്കിയിട്ടുള്ളത്. വനിതാഘടക പദ്ധതി ഗുണപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്നതാണ് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്.

2. ഖ. 5.4.1(11) പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിലെ സാധാരണ വിഹിതം, എസ്.സി.പി, റ്റി.എസ്.പി എന്നിവ കൂട്ടിയ തുകയിൽ നിന്നും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 5% വയോജനക്ഷേമം, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ എന്നിവയ്ക്കായി വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ ഇനത്തിലും വകയിരുത്തിയതിന്റെ 42% മാത്രമാണ് ചെലവ്. ആയതിനാൽ വകയിരുത്തലിനാനുപാതികമായി ഗുണം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു.

3. ഖ. 6.1, 6.2 എന്നിവ പ്രകാരം പട്ടികജാതി-പട്ടികവർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതി വിഹിതം പാഴാക്കാനോ, വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കാനോ പാടില്ല. എന്നാൽ പട്ടികജാതി ഉപപദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച 36% തുക ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഗുണഭോക്താവ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാലാണ് തൻവർഷം തുക നൽകുവാൻ കഴിയാത്തതെന്നാണ് വിശദീകരണം.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ഗ്രാന്റുകൾ വകയിരുത്തുന്നതിനും വകയിരുത്തുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ കൈവരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തികനില

മുന്നിരിപ്പ്	20116040
വരവ്	68398119
ആകെ	88514159
ചെലവ്	63877799
നീക്കിയിരിപ്പ്	24636360

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ

(എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതിച്ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)
240	100824869/- രൂപ	134	45063760/-രൂപ	106

പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത ശേഷം നടപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നത് ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടാനിടയാക്കുന്നു. പദ്ധതികൾ സ്പിൽ ഓവർ ആയി നടപ്പാക്കപ്പെടുമ്പോൾ ജനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സേവനം വൈകുകയാണ് ചെയ്യുന്നതെന്ന വസ്തുത പരിഗണിച്ച് അതത് വർഷം തന്നെ പദ്ധതികൾ പൂർണ്ണമായും നിർവ്വഹണം നടത്താൻ നടപടികൾ കൈക്കൊളളേണ്ടതാണ്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശിത അതീവ ഗുരുതര, ഗുരുതര പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് പരിഹാരം കാണാനാകും വിധം പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ആവശ്യപ്പെടും വിധം പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയതുകഴിഞ്ഞ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി മാറണം. പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം നിലവിൽ മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാകുന്നില്ല. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നതിനും സ്പിൽ ഓവർ ആകുന്നതിനും നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകങ്ങൾ സംഭവിക്കുന്നതിനും മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ നിർജ്ജീവാവസ്ഥ കാരണമാകുന്നു. ആയതിനാൽ ഇത് അതീവ ഗുരുതര വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. അടിയന്തരമായി ഇത് പരിഹരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത്കമ്മിറ്റിയുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് സംവിധാനം കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഏറ്റവും അർഹരായവർക്ക് തന്നെയാണ് ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാകുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനുതകുന്ന നടപടിക്രമം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഖണ്ഡിക 11.3 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ നടപടിക്രമം കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടികൾ കൂടുതൽ മെച്ചമാക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കൈക്കൊള്ളാൻ പരിശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	13897	2050260 (*)	25129479	1557479 (*)	506678
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	25129479	25129479	25129479	0
ആകെ	1387	27179739	50258958	26686958	506678

അപാകത ഖ.1-2 (4)-ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	318840	338
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3906000	716
വിധവാപെൻഷൻ	5720400	1082
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	13757400	2578

വികലാംഗ പെൻഷൻ	2044400	321
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	210000	7
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകളുടെ പെൻഷൻ	320400	61

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.09.2021 തീയതിയിൽ 03.00pm-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 7,790/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവിനങ്ങളുടെ ശേഖരണം ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഭരണതലത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ഫീ, ലേലം മുതലായ വിഷയങ്ങൾ വരുമാനശേഖരണവും പാരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നങ്ങളും വിലയിരുത്തി ജാഗ്രതയോടെ കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു അക്കൌണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്ന ഓൺലൈൻ വരവുകളുടെ ഉറവിടം വ്യക്തമല്ല.ആയത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്
(നം.10)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വർഷങ്ങളായി പ്രവർത്തനരഹിതമായ അക്കൌണ്ടുകൾ ക്ലോസ്സ് ചെയ്യാതെയും വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെയും അവശേഷിക്കുന്ന (എൻക്വയറി നം.11). പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത അക്കൌണ്ടുകൾ ക്ലോസ്സ് ചെയ്യേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള എല്ലാ അക്കൌണ്ടുകളും വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-9-1 രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

പഞ്ചായത്തിലെ രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല.
1) കംപ്യൂട്ടർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ
തൻവർഷം 70,800/-രൂപ (വൌ.നം. 21900319/23-07-19) മുതൽ മുടക്കിൽ പഞ്ചായത്തിലെ കംപ്യൂട്ടറുകൾക്ക് എ.എം.സി എടുത്തിട്ടുണ്ടങ്കിലും പ്രസ്തുത വിവരം ഇലക്ട്രോണിക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എ.എം.സി എടുത്ത കംപ്യൂട്ടറുകൾ ഏതെന്ന വ്യക്തമല്ല. എ.എം.സി എടുത്ത കംപ്യൂട്ടറുകൾ കണ്ടെത്തി ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, എ.എം.സി കാലാവധി സഹിതം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
2) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ
പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതു രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുകയോ കാലികമാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല (ഖ:1-2-2). അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
3) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ആയതു പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി- അപാകതകൾ

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-10-1 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ, കല്ല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ദേവസ്വം ബോർഡിന് കീഴിലുള്ള ആരാധനാലയങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.15/2021 തീയതി 18.09.2021-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുന്നതിന് അറിയിപ്പ് നൽകിയതായും, റിമൈൻഡർ നൽകി ടി സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-11 ലേലം- അപാകതകൾ

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലേല നടപടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നെല്ലിമൂട് പബ്ലിക്ക് മാർക്കറ്റിന്റെ ലേലം 28.02.2019തീയതിയിൽ നടത്തുകയും 6,20,000/-

രൂപയിൽ നിന്ന് ഒറ്റയടിക്ക് 15,00,000/- രൂപ ലേലം വിളിച്ച ശ്രീ.സുകുമാരന് ലേലം ഉറപ്പിച്ച് നൽകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ, ടിയാൾ ലേലത്തിൽ നിന്നും പിൻമാറുകയുണ്ടായി. 15.03.2019-ലെ 1/3-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം താൽക്കാലികമായി സ്ഥിരപ്പെടുത്തി ലേലം അംഗീകരിച്ച നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക ഒടുക്കുകയോ, കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയോ ചെയ്യാതിരിക്കുക വഴി പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം വരുത്തിയെന്നും ആയതിനാൽ, ടിയാൾ ഒടുക്കിയ നിരതദ്രവ്യം തിരികെ നൽകേണ്ടതില്ലെന്നും കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചു. തുടർന്ന്, 11.03.2019-ന് പുനർലേലം നടത്തുകയും പ്രസ്തുത ലേലത്തിലും ശ്രീ.സുകുമാരനെ പങ്കെടുപ്പിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. കൂടാതെ, നിരതദ്രവ്യം തിരികെ നൽകണമെന്ന ടിയാളുടെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 24.09.2019 തീയതിയിലെ 15/3-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം നിരതദ്രവ്യമായി ഒടുക്കിയ 30,000/- രൂപ തിരികെ നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ഇപ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം വരുത്തിയ വ്യക്തിയെ പുനർലേലത്തിൽ പങ്കെടുപ്പിച്ചതിന്റെയും നിരതദ്രവ്യം തിരികെ നൽകിയതിന്റേയും കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 26/25.09.2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പുനർലേലത്തിൽ ആളുകളുടെ എണ്ണം കുറവായതിനാലും കൂടുതൽ പേർ കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തിക നേട്ടം ഉണ്ടാക്കുവാൻ കഴിയും എന്നതിനാലാണ് ശ്രീ.സുകുമാരനെ പുനർലേലത്തിൽ പങ്കെടുപ്പിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചു. മറുപടി അംഗീകരിക്കത്തക്കതല്ല. ലേലത്തിൽ നിന്ന് പിൻമാറി പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം വരുത്തിയ വ്യക്തിയെ പങ്കെടുപ്പിച്ച് ലേലം ഉറപ്പിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തിക നേട്ടം ഉണ്ടാക്കുവാൻ തീരുമാനിച്ചതും നിരതദ്രവ്യം തിരികെ നല്കിയതും സംബന്ധിച്ച് സാധൂകരിക്കത്തക്ക വിശദീകരണം നല്കാൻ ഭരണസമിതിയോട് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

2. 26.02.2019 തീയതിയിലെ 3/2 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം നെല്ലിമൂട് മാർക്കറ്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ നടത്തുന്നതിനുള്ള ലേലം കമലാസനൻ എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് 6,700/- രൂപയ്ക്ക് അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 26/25.09.2021) ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ജി.എസ്.ടി തുക ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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

പരിസ്ഥിതി ആരോഗ്യ പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് ഇടവരുത്തുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ ലൈസൻസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിൽ പ്രധാന പങ്ക് വഹിക്കുന്നതുമായ "ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്" ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അപകടകരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 7, 10, 11, 17 മുതൽ 22 വരെയുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 2019-2020 വർഷം ലൈസൻസ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച രജിസ്റ്ററും, അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-12-1 യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തിയ്ക്ക് അനുസൃതമായ മെഷീൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

വൈദ്യുതി കൊണ്ടോ അല്ലാതെയോ പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രസാമഗ്രിയോ നിർമ്മാണ പ്ലാന്റോ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തിക്കനുസരിച്ചുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽകരവും അപകടകരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 18, 21 പട്ടിക III,IV എന്നാൽ, ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ തുകയാണ് ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഉപയോഗിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തി	അടവാക്കിയ തുക	അടവാക്കേണ്ട തുക
1	ആരതി പാക്സ്	9 HP + 15 HP= 24 HP	200/-	300/-
2	അജു ഫർണിച്ചർ	2 HP	0	50/-
3	മാതാ ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്	4 HP	0	50/-
4	സിന്ധു ബേക്കറി	1 HP	0	10/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.20/18.09.2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുറവു വന്ന തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുറവു വന്ന തുക ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-12-2 മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ലൈസൻസ് തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച മുൻ വർഷത്തെ ലൈസൻസ് വിവരം
1	സ്റ്റെഫി ടെക്സ്റ്റയിൽസ്	2017-2018
2	മാതാ ഫ്ലവർമിൽ	2017-2018
3	ഹരി ഓയിൽമിൽ	2017-2018
4	ദീപ്തി സ്റ്റോർ	2016-2017
5	സെക്രട്ടറി, നെല്ലിമൂട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	2016-2017
6	കാർത്തിക ഏജൻസീസ്	2016-2017
7	അശ്വതി പർപ്പടം	2016-2017

മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 2019-2020 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചപ്പോൾ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.20/18.09.2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുവാൻ വീഴ്ച്ച വരുത്തിയ കാലയളവിലെ തുക ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-12-3 അപേക്ഷയിൽ സ്ഥലനാമങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

സർക്കുലർ നമ്പർ 4658/ആർ.സി.2/2008/തസ്വഭവ തീയതി 15.06.2009പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തു പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ കേന്ദ്ര- സംസ്ഥാന സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലും വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലും ആശുപത്രികളിലും കട ഉൾപ്പെടെയുള്ള മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഇംഗ്ലീഷിലും മലയാളത്തിലും സ്ഥലനാമം രേഖപ്പെടുത്തിയ ബോർഡുകൾ കർശനമായും പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോഴും പുതുക്കുമ്പോഴും ഇക്കാര്യം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ, അപേക്ഷയെക്കുറിച്ചുള്ള അന്വേഷണറിപ്പോർട്ടിൽ പ്രസ്തുത വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണം- അജി പ്രൊവിഷൻ സ്റ്റോർ, വെൺപകൽ സർവ്വീസ് സഹകണ ബാങ്ക് ടെക്സ്റ്റയിൽസ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.20/18.09.2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അന്വേഷണറിപ്പോർട്ടിൽ പ്രസ്തുത വിവരം വീഴ്ച്ച വരുത്താതെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-12-4 റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു

സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ (സി.എസ്) എ9-764/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയില്ലായെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾക്ക് 2019-20 വർഷത്തേയ്ക്ക് ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും നൽകേണ്ടുന്ന ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചുനൽകിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. (KPR ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 7 പട്ടിക II 31.10.2017-ലെ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ)

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.20/18.09.2021)-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 18 റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും, നിലവിൽ 2 എണ്ണത്തിന് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനും തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രസ്തുത വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12-5 ആഡിറ്റോറിയങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

സഞ്ചയ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 7 ആഡിറ്റോറിയം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.20/18.09.2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ആഡിറ്റോറിയങ്ങൾക്ക് (മുൻ കാലയളവിലുള്ളവ ഉൾപ്പെടെ) ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-12-6 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2019-2020 വർഷത്തെ ഡി & ഒ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് എടുത്ത കടകളുടെ എണ്ണം - 225

2019-2020 വർഷത്തെ ലഭ്യമാക്കിയ ലൈസൻസ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള കടകളുടെ എണ്ണം- 226

ട്രോഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള കടകളുടെ എണ്ണം- 194

ട്രോഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിനു ശേഷം തുടങ്ങിയ പുതിയ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയതിനാലാണ് ലൈസൻസ് ലിസ്റ്റിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ എണ്ണം കടകൾ ട്രോഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാൻ കാരണമായതെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.20/18.09.2021)-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2. സജ്ന സ്റ്റോർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 2020-2021 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചപ്പോൾ 2019-2020 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് ഫീസ് കൂടെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം 2019-2020 വർഷത്തെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുകയോ, ഡിമാന്റിൽ ഈ തുക രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സജ്ന സ്റ്റോർ എന്ന സ്ഥാപനം കുറച്ചുനാൾ പ്രവർത്തനം നിർത്തി വച്ചതിനാൽ ട്രോഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയ സമയത്ത് പ്രവർത്തനം നിലച്ച സ്ഥാപനം എന്ന നിലയിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ചേർക്കാത്തതെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.23/20.09.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി അക്കൌണ്ട്

വെൺപകൽ സർവ്വീസ് കോ-ഓപറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ VEO-യുടെ പേരിൽ ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന 27,371/-രൂപ തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനു 19-11-19ലെ ജനറൽ കമ്മറ്റി മിനിട്ട്സ് 12-ാം നമ്പരായി തീരുമാനിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ആയതു നാളിതുവരെ തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത അക്കൌണ്ട് വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. മേൽ തീരുമാനത്തിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.32-29-09-2021) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. പ്രസ്തുത അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടേതണ്.

1-14 ദുരന്ത നിവാരണം - ഏക ദിന പരിശീലനം - ചെലവുകൾ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ദുരന്ത നിവാരണം സംബന്ധിച്ച് കില നടത്തിയ പരിശീലനത്തിനായി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെലവുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ	വൌച്ചർ നം.	വിശദാംശങ്ങൾ	തുക

നം.			
1	21900904/14-02-20	ദുരന്ത നിവാരണം- റമുണറേഷൻ	2300/-
2	21900905/14-02-20	ദുരന്ത നിവാരണം- വാർഡ്തല പരിശീലനം- നോട്ട്പാഡും പേനയും വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്	1100/-
3	21900916/ 18-02-20	ദുരന്ത നിവാരണം- ഭക്ഷണച്ചെലവ്	7500/-
		ആകെ	10900/-

കില ഡയറക്ടറുടെ 25-01-2020 ലെ കില/2020/101/500/HQ നം. കത്ത് പ്രകാരം പരിശീലനത്തിന വേണ്ടിവരുന്ന ചെലവ് ഒരു വാർഡിൽ നിന്നും 20 പേർക്ക് എന്ന കണക്കിൽ ഒരാൾക്ക് 120/-രൂപ നിരക്കിലും റിസോഴ്സ് പേഴ്സൻ ഒരാൾക്ക് 1150/-രൂപ നിരക്കിലും (800+350) തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവാക്കാവുന്നതും ചെലവ് തുക കിലയിൽ നിന്നും റീ-ഇംപേഴ്സ് ചെയ്തു ലഭിക്കുന്നതുമാണ്. ചെലവു തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനായി പരിശീലന പരിപാടിയുടെ ചെലവു രേഖകൾ കിലായിലേക്ക് അയച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക തിരികെ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 10) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ആയതിനാൽ പരിശീലന പരിപാടിയുടെ ചെലവു തുക 10,900/-രൂപ കിലായിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുക ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനം മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരമാക്കേണ്ടതും മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്

07.03.2019 ലെ പാലിയേറ്റീവ് പരിപാലന മാർഗ്ഗരേഖ (സ. ഉ. (സാ. ധാ.) നം. 553/2019/ ത.സ്വ.ഭ.വ.) യുടെ ഖണ്ഡിക 2.6.5 പ്രകാരം ഹോംകെയർ ദിനങ്ങളിൽ ഹോം കെയർ ടീമിന് പരമാവധി ആറു പേർക്ക് ആവശ്യമായി വരുന്ന ഭക്ഷണ ചെലവ്, ഹോം കെയറിൽ മുഴുവൻ സമയവും പങ്കെടുക്കുന്ന ഒരാൾക്ക് പരമാവധി എൺപത് രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ, പ്രോജക്ടിൽ വകയിരുത്താവുന്നതും പി.എം.സിയുടെ തീരുമാനപ്രകാരം ചെലവഴിക്കാവുന്നതുമാണ്. എന്നിരുന്നാലും ഹോം കെയർ ടീമിന്റെ ഭക്ഷണ ചെലവ് സൗജന്യമായോ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലോ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള സാദ്ധ്യത പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്താൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഹോം കെയറിൽ പങ്കെടുത്ത സന്നദ്ധസേവകർക്ക് പ്രസ്തുത തുക പണമായി കൈമാറിയതായും യാത്രാച്ചെലവ് അനുവദിച്ചതായും രേഖകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ഇത് അനുവദനീയമല്ല. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ കൊടുത്ത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 13/ 15.09.2021 ന് നല്കിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പണം ചെലവഴിക്കുന്നത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാദ്ധ്യതയായി പരിഗണിച്ച് സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതാണ്. ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മേൽനോട്ടവും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ സവിശേഷ ശ്രദ്ധയും ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

07.03.2019 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാ ധാ) നം 553/2019 പ്രകാരമാണ് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത്. മേൽ ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക2.11പ്രകാരം തൊഴിൽപരമായി പുനരധിവസിപ്പിക്കാൻ കഴിയുന്ന രോഗികൾക്ക് ആവശ്യമായ തൊഴിൽ പരിശീലനവും തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്നതിനാവശ്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങളും വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയും തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനവും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 2/ 13.09.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഇത്തരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ചുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ജനക്ഷേമം ഉറപ്പാക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളാൻ സ്റ്റാന്റംഗ് കമ്മിറ്റി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി എന്നിവ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക2.4.8 പ്രകാരം മാനസിക വൈകല്യമുള്ളവർക്ക് പകൽവീട്, സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇതിനായി ബ്ളോക്ക പഞ്ചായത്ത് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം വർഷങ്ങളായി ഉപയോഗശൂന്യമായി കിടക്കുന്നതായാണ് എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 2/ 13.09.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ആസ്തികൾ നിഷ്ക്രിയമായി തുടരാൻ അനുവദിക്കുന്ന അലംഭാവം ഗുരുതര വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്തുകമ്മിറ്റി അടിയന്തരമായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും കെട്ടിടം ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിൽ കുറഞ്ഞ ചെലവ് ശതമാനം

1. പ്രസ്തുത വർഷം ആകെ പദ്ധതിച്ചെലവ് ലഭ്യമായ തുകയുടെ 40.98% മാത്രമാണ്.

2. ചുവടെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാതിരിക്കുകയോ, ക്യൂ ബിൽ ആകുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം.	പദ്ധതി	അടങ്കൽ	ഫണ്ട്
1	25	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ എ എം സി	500000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	27	തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപണിക്കുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങൽ	800000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
3	38	ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	750000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
4	52	ഐ.എസ്.ഒ. സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	100000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
5	55	ഗവ.എൽ.പി.ബി.എസ്. കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	25000	വികസന ഫണ്ട്
6	56	പൂതംകോട് ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	250000	വികസന ഫണ്ട്
7	228	അതിയന്നൂർ കോട്ടുകാൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് കിണർ നിർമ്മാണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	1500000	തനത് ഫണ്ട്
8	269	കേരളോത്സവം	35018	തനത് ഫണ്ട്

3. താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ ചെലവ് വളരെക്കുറവാണ്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം.	പദ്ധതി	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ട്
1	9	പദ്ധതി രൂപീകരണ മോണിറ്ററിംഗ് പ്രവർത്തനം	200000	88653	തനത് ഫണ്ട്
2	23	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ദീർഘിപ്പിക്കൽ	1651420	284143	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
3	24	പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	1880000	154146	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്

4	41	അങ്കണവാടി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	50000	18153	തനത് ഫണ്ട്, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
5	227	സി.സി.ടി.വി. ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ	500000	167986	വികസന ഫണ്ട്

ഇവ സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/13.09.2021ന് സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സ്ഥലം ലഭിക്കാതിരിക്കൽ, പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാതിരിക്കൽ തുടങ്ങി വിവിധ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ജനത്തിന് ആവശ്യമായ സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാക്കുന്നത് അഴിമതിയാണ്. ആസൂത്രണം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ കൃത്യമായി നടപ്പാക്കാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ മേൽനോട്ടവും സഹകരണവും നല്കാൻ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തയ്യാറാകേണ്ടതുണ്ട്. അങ്ങനെ സത്വര നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ടാൽ മാത്രമേ അവസ്ഥാ വിശകലന റിപ്പോർട്ടിൽ സൂചിതമായ പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് മുന്നോട്ട് പോകാൻ സാധിക്കൂ.

1-17 പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് കമ്മിറ്റി പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് കമ്മിറ്റി കൃത്യമായി ചർച്ച ചെയ്യുകയോ പരിശോധന നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടല്ല സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഏറ്റവും വിലകുറഞ്ഞ സാധനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കുന്ന അവസരങ്ങളിൽ പോലും അതിനുള്ള കാരണം കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നാമമാത്രമായ പ്രവർത്തനം കൊണ്ട് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനോദ്ദേശ്യം സാധൂകരിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ഭാവിയിൽ കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്തിന്റെ പണം ഏറ്റവും ഗുണകരമായ രീതിയിൽ ചെലവാക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ കമ്മിറ്റി ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി സവിശേഷ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-18 സ്കൂൾകുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം- അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിനനുസരിച്ച് നിർവ്വഹിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് - 62/20(സ്കൂളുകൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം)

അടങ്കൽ - 12,00,000/-

ചെലവ് - 12,00,000/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ആറ് സ്കൂളുകളിലെ കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം നൽകുക എന്ന ഉദ്ദേശ്യത്തോടെ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നേരിട്ട് നിർവ്വഹണം നടത്താനാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ രണ്ട് സ്കൂളുകളിൽ നേരിട്ടും, നാല് സ്കൂളുകളിൽ(Govt.LPGS Venpakal, Govt.LPBS Venpakal, Govt.LPS Avanakuzhi, Govt.LPS Thongal) രണ്ട് കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾ മുഖേനയുമാണ് പ്രഭാതഭക്ഷണം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണം നൽകിയതായി ഓരോ മാസവും കുടുംബശ്രീയൂണിറ്റുകൾ നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ നിരക്കിൽ തുക നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് (ഒരു കുട്ടിക്ക് 10/- രൂപ നിരക്കിൽ ചിലമാസങ്ങളിൽ, മറ്റ് ചിലപ്പോൾ 12/- രൂപ നിരക്കിൽ). കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ് മുഖേന പ്രഭാതഭക്ഷണം വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ള അവണാകുഴി എൽ.പി.എസിൽ സ്റ്റീം കിച്ചൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതും, ഇതിന്റെ എ.എം.സി-ക്കായി 2019-20 വർഷം പ്രോജക്ട് നം. 111/20 പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.11) ന് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനപ്രകാരമാണ് നടത്തിവരുന്നതെന്നും, സ്റ്റീംകിച്ചൺ പ്രവർത്തിക്കാൻ ധാരാളം ഇന്ധനം ആവശ്യമായതിനാൽ അധിക സാമ്പത്തിക ബാധ്യത വരുമെന്നതിനാലും, കുടുംബശ്രീക്കുള്ള പ്രോത്സാഹനമായി കണ്ടിരുന്നതിനാലുമാണ് ഇപ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തിയതെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

കൂടാതെ പ്രോജക്ട് നേരിട്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന സ്കൂളുകളിലെ വൌച്ചറിൽ വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളുടെ വിവരം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല (ഉദാ. 1.പുതിച്ചൽ സ്കൂളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ വൌച്ചറുകളിൽ Contiments എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് ഇനം ഏതാണെന്നത് വ്യക്തമല്ല. 2. ചുണ്ടവിളാകം സ്കൂൾ വൌച്ചറിൽ സരസ്വതി സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് പല തീയതികളിൽ പലവ്യഞ്ജനം വാങ്ങിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ എന്തൊക്കെ സാധനമാണ് വാങ്ങിയെന്ന് വ്യക്തമല്ല).

സ്കൂളുകളിലെ പാചകതൊഴിലാളികളുടെ സേവനം ഉൾപ്പെടുത്തി അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന് അനുസൃതമായി പദ്ധതി നേരിട്ട് നടപ്പാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതും, ഇപ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തുമ്പോൾ സാധനങ്ങളുടെ കൃത്യവും വ്യക്തവുമായ വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

1-19 കാർഷിക മേഖല- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

1. കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നം. 106/20 ഒഴികെയുള്ള എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളിലും സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത തുക പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശിക്കുംപ്രകാരം ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഒന്നിലും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നാണ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. തുക നേരിട്ട് കൈമാറുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കൃത്യമായി നടപ്പാക്കുന്നുവെന്നത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. ഭൂരിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കളും പാട്ടകൃഷി ചെയ്യുന്നതായാണ് അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പാട്ടകരാർ എന്ന പേരിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് വെള്ള പേപ്പറിലുള്ള ഒരു രസീത് മാത്രമാണ്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള മാതൃകയിൽ സാക്ഷികളുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഒപ്പുവച്ച കരാർ, ഭൂവുടമ കരം അടച്ചതിന്റെ രസീത്/കൈവശാവകാശ രേഖ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പാട്ടസ്ഥലത്തിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.

ഭൂവുടമയിൽ നിന്നും കൈവശ രസീതുകളോ, രേഖകളോ ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിക്കുന്നതെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പാട്ടകൃഷി ചെയ്യുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള പാട്ടകരാർ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

3. വീടുകൾ ഹരിതഭവനമാക്കൽ എന്ന് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2019-20 വർഷം കിണർ റീചാർജ്ജിംഗിനുള്ള തുക നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ടും, രണ്ടു പേർക്ക് കാവിലമ്മ എൻജിനീയറിംഗ് വർക്സ് മുഖേനയുമാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ കാവിലമ്മ എൻജിനീയറിംഗ് വർക്സ് ഏതൊക്കെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള കിണർ റീചാർജിംഗ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ നടപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി Beneficiary Enrolment Form വാങ്ങിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പദ്ധതിയുടെ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല.

മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും, ഗുണഭോക്താക്കൾ എല്ലാ ഘടകങ്ങളും നടപ്പിലാക്കണം എന്നുള്ളതിനാൽ Beneficiary Enrolment Form വാങ്ങിച്ചില്ല എന്നും മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നു. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം കൃത്യമായി നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

4. നെൽകൃഷി വികസനം - കേദാരം(പ്രോജക്ട് നം. 171/20) എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആനുകൂല്യം ലഭ്യമായ മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കളും പാട്ടകരാർ എന്ന പേരിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് വെള്ള പേപ്പറിലുള്ള രസീത് മാത്രമാണ്. ഇത് നിലമാണോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ ആനുകൂല്യം നൽകിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ലിസ്റ്റ് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് ഹാജരാക്കി പരാമർശം തീർപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കേസുകളിൽ പിഴ പലിശ ഈടാക്കുന്നില്ല

കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കേസുകളിൽ Kerala Public Works Department Manual 2012 (G.O.(P)No.13/2012/PWD തീ. 01.02.2012), സെക്ഷൻ 2112.1 പ്രകാരം യഥാസമയം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നതിലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ 3 മാസ കാലയളവിന് 1% നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസ കാലയളവിനും 2% നിരക്കിലുമാണ്. ടി തുക അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി മാത്രമെ കരാറുകാരന് തുക നൽകുവാൻ അനുവാദമുള്ളൂ. ചുവടെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ അപ്രകാരം നിയമാനുസൃതമായ നിരക്കിലുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.ടി പ്രവർത്തികളിലൊന്നും തന്നെ കരാർ കാലാവധി നീട്ടി നൽകുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചതായി ഫയലിൽ ഒരിടത്തും പ്രതിപാദിക്കുന്നില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	കരാർ നം/ തീയതി	കരാറുകാരന്റെ പേര്	പ്രവർത്തിക്ക് അനുവദിച്ച സമയം (മാസം)	എഗ്രീഡ് പി.എ.സി	സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി	പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി	വൈകിയ കാലയളവ് (ദിവസം)	ഈടാക്കിയ പിഴ	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുക (P.A.C തുകയുടെ 1% തുക, വൈകിയ ഓരോ 3 മാസത്തേയ്ക്കും തുടർന്ന് 3 മാസത്തേയ്ക്ക് 2%	ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പിഴ തുക

											നിരക്കിൽ)	
1	197/19-20	52/AE/LSGD /ATR/18-19, 28.7.18	വിനീത് .കെ ആർ	4	3,80,000	28.7.18	25.5.19	27.11.18	178	3688	11400	7712
2	200/19-20	40/AE/LSGD /ATR/18-19, 26.7.18	രാജേന്ദ്രൻ	4	438843	26.7.18	27.4.19	25.11.18	152	-	13165	13165
3	217/19-20	103/AE /LSGD/ATR /18-19, 7.3.19	അഖിൽ രത്ന	4	207879	7.3.19	29.11.19	6.7.19	144	1892	6236	4344
4	216/19-20	94/AE/LSGD /ATR/18-19, 14.1.19	ശശി.N	4	162942	14.1.19	13.8.19	12.5.19	91	-	4888	4888
5	202/19-20	45/AE/LSGD /ATR/18-19, 26.7.18	കൃഷ്ണദാസ്	4	323000	26.7.18	29.4.19	25.11.18	154	3133	9690	6557
6	218/19-20	93/AE/LSGD /ATR/18-19, 14.1.19	ശശി	4	91114	14.1.19	2.8.19	13.5.19	80	-	911	911
7	201/19-20	77/AE/LSGD /ATR/18-19, 24.10.18	ചന്ദ്രമോഹനൻ	4	255000	24.10.18	6.4.19	23.2.19	59	-	2550	2550
8	187/19-20	16/AE/LSGD /ATR/18-19, 18.6.18	ഇസ്രായേൽ	3	113000	18.6.18	25.3.19	17.9.18	188	-	5650	5650
9	209/19-20	49/AE/LSGD /ATR/18-19, 27.7.18	ചന്ദ്രമോഹനൻ	4	481530	27.7.18	6.4.19	26.11.18	130	3963	14446	10483
10	184/19-20	20/AE/LSGD /ATR/18-19, 24.7.18	പുഷ്കരൻ .കെ	4	730934	24.7.18	20.3.19	23.11.18	116	-	21928	21928
11	204/19-20	37/AE/LSGD /ATR/18-19, 26.7.18	അഖിൽ രത്ന	4	667239	26.7.18	12.4.19	25.11.18	137	-	20017	20017
12	213/19-20	90/AE/LSGD /ATR/18-19, 7.1.19	ജിജിൽകുമാർ	4	143790	7.1.19	21.12.19	6.5.19	228	-	7190	7190
13	198/19-20	60/AE/LSGD /ATR/18-19, 2.8.18	വിനീത് .കെ ആർ	4	329818	2.8.18	25.5.19	1.12.18	174	3094	9895	6801
14	212/19-20	92/AE/LSGD /ATR/18-19, 7.1.19	വിനീത് .കെ ആർ (നീലാംബരൻ)	4	164206	7.1.19	3.12.19	6.1.19	210	1639	8210	6571
15	224/19-20	101/AE /LSGD/ATR /18-19, 7.3.19	ജസ്റ്റിൻ ജോൺ വെസ്ലി	4	472335	7.3.19	24.1.20	6.7.19	200	-	23617	23617
16	169/19-20	46/AE/LSGD /ATR/18-19, 1.9.18	വിനീത് .കെ ആർ	4	90000	27.7.18	18.11.19	26.11.18	355	4590	6300	1710

ടി വിഷയത്തിൻ മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 18.09.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് 25.9.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ മഴ, കാലാവസ്ഥ മൂലമുള്ള പ്രശ്നങ്ങൾ, പ്രാദേശികമായ ആൾക്കാരുടെ എതിർപ്പ്, ടാറിന്റെ ലഭ്യതക്കുറവ്, കരാറുകാരന്റെ ആരോഗ്യപ്രശ്നങ്ങൾ, എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തത് ഇതെല്ലാം മൂലമാണ് പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടത് എന്നാണ്. ടി വാദങ്ങൾ അംഗീകരിക്കുവാൻ കഴിയുന്നതല്ല. കൂടാതെ കരാർ കാലാവധി നീട്ടി നൽകുന്നതിന് കരാറുകാർ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളുടെ പകർപ്പുകളും സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പട്ടികയിൽ ക്രമ നം 6,7,8 എന്നിവർ പിഴ ഒടുക്കി ചെലാൻ പകർപ്പുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ക്രമ നം 1,3,5,9,13,14,16 എന്നിവരിൽ നിന്നും പിഴ, ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കി എന്നാണ് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്.എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഈടാക്കിയ പിഴ നിയമപരമായി (Kerala Public Works Department Manual 2012 പ്രകാരം)ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴയിൽ കുറവാണ്.അവശേഷിക്കുന്ന തുക അവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.ക്രമ നം 2,4,10,11,12,15 നിന്നും ഈടാക്കാനുള്ള പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കുന്നില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ ആകെ 130 പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നെങ്കിലും പൂർത്തിയാക്കിയത് കേവലം 47 പ്രവർത്തികൾ മാത്രമാണ്. 83 പ്രവർത്തികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ വന്നിട്ടുണ്ട്. 36% പ്രവർത്തികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്.ആകെ 4,22,58,881/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 1,26,35,372/- രൂപ (29.89%) മാത്രമാണ് ചെലവു നടന്നിട്ടുള്ളത്. ആയതിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 18.09.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് 28.9.2021 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ചിരുന്ന അഞ്ചു ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ളതും അല്ലാത്തതുമായ 41 ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിനാലും, CFC ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാകാത്തതുമാണ് ചെലവ് കുറയുന്നതിന് കാരണമെന്ന് മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

1-22 അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് -സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

20.01.2017 ലെ ജി. ഒ (ആർ. ടി) നം. 166/17/എൽ. എസ്. ജി. ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ സർക്കാർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. അതിൻ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ആന്റ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി (AMMC) നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നിലവിൽ വന്ന തീയതി, അതിന്റെ ഘടന സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം, തുടർന്ന് ആന്വൽ സ്റ്റാറ്റസ് അസസ്സ്മെന്റ് ഓഫ് അസറ്റ്സ് കണ്ടീഷൻ (ASAAC) നിർവ്വഹിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദവിവരം, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ (AMP) അംഗീകരിച്ചിരുന്നതിന്റെ വിവരം, മേൽ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം(സൃഷ്ടിക്കൽ), പരിപാലനം, കൈയൊഴിൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2019-20 വർഷത്തിൽ സ്വീകരിച്ച സമീപനരേഖ എപ്രകാരമുള്ളതായിരുന്നു, കൂടാതെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ആസ്തി പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച മാന്വലിലെ അഞ്ചാം അധ്യായത്തിൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ ആസ്തികൾ സമയബന്ധിതമായി കയ്യൊഴിയണമെന്ന നിർദ്ദേശം പ്രാവർത്തികമാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 28.09.2021 തീയതിയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-32ന് 29.9.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ആന്റ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി നിലവിൽ വന്നിട്ടില്ല എന്നും, അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നും ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം(സൃഷ്ടിക്കൽ), പരിപാലനം, കൈയൊഴിയൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സമീപനരേഖ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പ്രാവർത്തികമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 സിമന്റ് ബ്രിക്സ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് -പ്രായോഗികത കണക്കിലെടുത്ത് പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ MGNREGS പദ്ധതിയിൽ നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ ഉൽപ്പാദനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സിമന്റ് ബ്രിക്സ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മോൾഡ്, ഹാമർ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ബി.വി. എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്സിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയും 04.05.2019 ലെ തീരുമാന നമ്പർ 4 പ്രകാരം തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൻമേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി 28.09.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.30 നൽകിയതിന് 29.9.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ തൊഴിലാളികൾക്ക് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, എന്നാൽ ബ്രിക്സ് നിർമ്മാണം അപ്രായോഗികമായതിനാൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നുമാണ് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ പ്രായോഗികത കൂടി കണക്കിലെടുക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

1-24 അങ്കണവാടികളിലെ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള ആവശ്യകത

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അങ്കണവാടികളിൽ 02.06.2017 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 1830/2017/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക 3.2.1, 3.2.2, 3.2.3, 3.4.2., 3.4.3. എന്നിവ അനുശാസിക്കും പ്രകാരമുള്ള സൗകര്യങ്ങളിൽ അപര്യാപ്തതയുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അപാകം	എണ്ണം
1	സ്വന്തമായി കെട്ടിടം ഇല്ലാത്തവ	5
2	ചുറ്റുമതിൽ ഇല്ലാത്തവ	11,13, 18 (ഭാഗികം)
3	ഓട്ടോമാറ്റിക് ഗേറ്റ് ഇല്ലാത്തവ	28
4	റോഡിന് സമീപത്ത് അല്ലാത്തവ	6
5	കളിസ്ഥലം ഇല്ലാത്തവ	8
6	ശുചിയായ ചുറ്റുപാട് ഇല്ലാത്തവ	1
7	മൂന്നു മുറിയെങ്കിലും ഇല്ലാത്തവ	2
8	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കായി റാമ്പ് ഇല്ലാത്തവ	27
9	ശിശു സൗഹൃദ പെയിന്റിംഗ് ഇല്ലാത്തവ	5
10	ശിശു സൗഹൃദ ശുചിമുറി ഇല്ലാത്തവ	28
11	Baby Weighing Machine ഇല്ലാത്തവ	20
12	സൂപ്പർവൈസറുടെ ഫോൺനമ്പറോടുകൂടിയ നെയിം ബോർഡില്ലാത്തവ	28
13	ഓരോ കുട്ടിക്കും ബേബി ചെയറും മേശയും ഇല്ലാത്തവ	28
14	ക്ലോക്ക് ഇല്ലാത്തവ	22
15	ആവശ്യത്തിനു കളിക്കോപ്പുകൾ ഇല്ലാത്തവ (Both Indoor And Outdoor)	8
16	വാട്ടർ പ്യൂരിഫൈയർ ഇല്ലാത്തവ	28
17	നോട്ടീസ് ബോർഡ് ഇല്ലാത്തവ	19
18	പരാതിപ്പെട്ടി ഇല്ലാത്തവ	28

02.06.2017 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 1830/2017/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക 4.2.1. പ്രകാരം ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം, അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം എന്നിവ മോണിറ്റർ ചെയ്യുകയും ഭാവിയിയിലെ വികസനത്തിനായി പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുകയും അങ്കണവാടികളിലെ ഭൗതികസാഹചര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത പരിഹരിക്കുകയും ചെയ്യണം. ആയതിനാൽ മേൽ അപര്യാപ്തതകൾ പരിഹരിക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഐ.സി.ഡി.എസ് കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി രൂപവത്ക്കരിക്കണം

02.06.2017 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 1830/2017/തസ്വഭവ ണ്ഡിക 3.3.3.l പ്രകാരം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർമാനായും ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ കൺവീനറായും ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി), ഹെഡ്മാസ്റ്റർ (ജി.എൽ.പി.എസ്), ഒരു അങ്കണവാടി വർക്കർ, വി.ഇ.ഒ, കൃഷി ഓഫീസർ എന്നിവർ അംഗങ്ങളായും ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തുതല ഐ.സി.ഡി.എസ് കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി രൂപവത്കരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ കമ്മിറ്റി രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ യോഗം ചേർന്ന് അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനത്തിന്റെ അവലോകനവും മേൽനോട്ടവും നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തുതല ഐ.സി.ഡി.എസ് കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി

രൂപവത്കരിച്ചതിന്റെയും 2019-20 വർഷത്തെ പ്രസ്തുത കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനത്തെയും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു കൊടുത്ത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1/09.09.2021 ന് പ്രസ്തുത കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ആയത് രൂപീകരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ ഉടനടി സ്വീകരിക്കുമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി സവിശേഷ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-26 ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ കാഷ് ബുക്ക് പരിപാലനം നിയമാനുസൃതമല്ല

കേരള ട്രഷറി കോഡ് വാല്യം I ലെ ആർട്ടിക്കിൾ 92(എ) പ്രകാരം സർക്കാരിനുവേണ്ടി പണം സ്വീകരിക്കുന്ന എല്ലാ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ടി.ആർ 7എ ഫോറത്തിലാണ് കാഷ് ബുക്ക് പരിപാലിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ പരിപാലിക്കുന്ന കാഷ് ബുക്ക് ടി.ആർ 7എ ഫോറത്തിൽ അല്ല. അത് പരിഹരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 സാമൂഹികനീതി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർജ്ജീവം

പദ്ധതിരൂപീകരണ ഫോറം ഖണ്ഡിക 44 പ്രകാരം പദ്ധതികൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനു ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	സബ് സെന്ററുകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ
പദ്ധതി നമ്പർ	SO 174/20
അടങ്കൽ	1,00,000/-
ചെലവ്	99,776/-
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
ബിൽ., തീയതി	2/19 -20, 02.05.19

മേൽ പദ്ധതിക്കായി ഫർണിച്ചർ വാങ്ങാൻ 28.02.2019 ൽ നം 773/2019/CHCV പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ പരസ്യപ്പെടുത്തി. ഇതിൻപ്രകാരം ലഭ്യമായ ക്വട്ടേഷനുകളിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശബരി സ്റ്റീൽ ഫർണിച്ചറിൽ നിന്ന് വാങ്ങാൻ 15.03.2019 ലെ പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗത്തിൽ തീരുമാനിക്കുകയും 21.03.2019 ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് വിതരണത്തിന് അനുമതി കൊടുക്കുകയും ചെയ്തു. ഈ പദ്ധതിയിൽ ചുവടെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

എ) ക്വട്ടേഷനിൽ റിവോൾവിംഗ് കമ്പ്യൂട്ടർ ചെയർ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ 2,990/-, 3,890/- എന്നീ തുകകൾക്കുള്ള ചെയറുകൾ ശബരി ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിലെ ഉയർന്ന തുകയുള്ള കസേരയാണ് പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയത്. എന്നാൽ അതിന്റെ കാരണം 15.03.2019 ലെ പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗതീരുമാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതിനു വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊടുത്ത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/13.09.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുറഞ്ഞ തുകയുള്ള കസേരയിൽ ആം റെസ്റ്റ് ഇല്ലാതിരുന്നതിനാലാണ് കൂടിയ തുകയുള്ള കസേര വാങ്ങിയതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ക്വട്ടേഷനിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ വിലയുള്ളവ വാങ്ങേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം അതിനുള്ള കാരണം പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബി) സമാനമായി പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരകൾക്ക് 284/-, 395/- എന്നീ തുകകൾ ശബരി ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിലെ ഉയർന്ന തുകയുള്ള കസേരയാണ് പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയത്. എന്നാൽ അതിന്റെ കാരണം 15.03.2019 ലെ പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗതീരുമാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടിയ തുകയുള്ള 64 കസേര വാങ്ങിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു കൊടുത്ത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/13.09.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി ഗുണമേന്മയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തീരുമാനമെടുത്തതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യമായ വസ്തുവിന്റെ വ്യക്തമായ വിശദാംശം ക്വട്ടേഷനിൽ വ്യക്തമാക്കാത്തതാണ് ഇത്തരത്തിൽ ഗുണമേന്മ ഇല്ലാത്ത വസ്തുക്കളും ക്വട്ടേഷനിൽ ഉൾപ്പെടാൻ കാരണം. ഇത് ഒഴിവാക്കാനായി വ്യക്തമായി ക്വട്ടേഷൻ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തി പരസ്യം ചെയ്യാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) ശബരിയുമായി ചമച്ചിരിക്കുന്ന കരാറിൽ അവശ്യം വേണ്ട രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പോലും വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/13.09.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ഒഴിവാക്കാമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ, കൃത്യമായ കരാറിന്റെ അഭാവത്തിൽ, നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനു തടസ്സമുണ്ടാകും. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) പദ്ധതി രൂപീകരണ ഫോറത്തിലെ ഖണ്ഡിക നം.44ൽ മോണിറ്ററിംഗ് നിർവ്വഹിക്കേണ്ട ഘട്ടങ്ങൾ, ഘടകങ്ങൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തിച്ചതിന് രേഖകളില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/13.09.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കോവിഡായതിനാലാണ് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്താൻ കഴിയാത്തതെന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. കോവിഡ് സംബന്ധിച്ച അടച്ചിടൽ പ്രസ്തുത സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിലാണ് സംഭവിച്ചതെന്നതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കത്തക്കതല്ല. പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ പിഴവുകൾ ഉണ്ടാകാനുള്ള പ്രധാന കാരണം മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ നിർജ്ജീവാവസ്ഥയാണ്. 29.01.2018 ലെ സ. ഉ. (കൈ) നം. 11/ 2018 ത. സ്വ.ഭ. വ. അനുശാസിക്കും പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സാമ്പത്തികനില

മുന്നിരിപ്പ്	20116040
വരവ്	68398119
ആകെ	88514159
ചെലവ്	63877799
നീക്കിയിരിപ്പ്	24636360

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ലഭിച്ച തുക	ചെലവ് (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത്)	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	355955	2019-20	സ്നേഹസ്പർശനം	370000	270000	355955
			കർഷകർക്ക് പാലിന്		100000	

			സബ്സിഡി			
	ആകെ			370000	370000	355955
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1324278	2019-20	ന്യൂ ലൈഫ് സമഗ്രകോളനി വികസനം (ജനറൽ)	700000	420000	1324278
			ന്യൂ ലൈഫ് സമഗ്രകോളനി വികസനം (SCP)		280000	
			ആകെ	700000	700000	1324278

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	മുൻ ബാക്കി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചത്	ഇപ്രകാരം കണക്കാകുമ്പോൾ വരുന്ന നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	6692753	154146	-	6846899	-	6846899 (*1)
കെ.എസ്.ഇ.ബി	6506138	284143	-	6790281	-	6790281 (*2)

(*1)- വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്- 52,79,913/-

(*2)- വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്- 4,53,714/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ വിവരം	ഉത്തരവ്/ നമ്പർ/ തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	തൻവർഷം അടച്ച തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC	GO(MS)no. 68/2018/lsgd Dated 18.05.2018	12616729	_	897059	11719670

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമായില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	6,83,98,119/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	6,38,77,799/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
2002-03	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	3	
2003-04	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	1	
2004-05	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	3	
2005-06	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	1	

2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	1	
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	3	
2008-09	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	4	
2009-10	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	2	
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	2	
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	4	
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	3	
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /1127/2018 തീയതി,16.06.2018	4	
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി3 /2134/2016 തീയതി,16.06.2018	12	
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.വി.എം.ജി.പി3/1796/2017 തീയതി, 25.08.17	17	
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.വി.എം.ജി.പി3/195/2018, തീയതി 01.04.2019	9	
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.വി.എം.ജി.പി3/467 /2020, തീയതി 19.06.2020	35	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് 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 തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അതിയന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അതിയന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 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
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്