കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചെങ്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2018-19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
തിരുവനന്തപുരം ജില്ല

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടറുടെ കാര്യാലയം

e-mail: lfadtvm@yahoo.in
dotvm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.ടി.വി.എം.ജി.പി.1/1837/19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ‹

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാ

തിരുവനന്തപുരം,തീയതി: 21.11

ഫോൺ. 0471 23

ഇ-മെയിൽ dotvm.ksad@kerala.g

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന),

ചെങ്കൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

സർ,

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

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്ര ചെങ്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികകളുടെ പരിശോധനാഫല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3 ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റേയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീ ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

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

വിശ്വസ്തതയോ

ജോയിന്റ് ഡ

പകർപ്പ് :

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഇ.പ.സ).

2) പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സമക്ഷം, തിരുവനന്തപുരം

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/1837/2019 തീയതി: 21.11.2019

<u>തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ ചെങ്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ ചെങ്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 22.09.2018 മുതൽ 17.09.2019 തീയതി വരെ ദ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപന ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 52 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 37 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്ര ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളില തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡ ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റേത ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം ക കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ഷാജഹാൻ എം. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	18.09.2019 മുതൽ 27.09.2019 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി. ശോഭന. എസ്സ്. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി. ആശ. ബി.ആർ. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി. ബിന്ദുലത. ബി.പി. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി.അനില. എസ്.ബി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ. രാജു. എസ്., ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ. സ്വാലിഹ്. സി. പി. ഓഡിറ്റർ

(ബി) <u>നിർവ്വഹണാധികാരികൾ</u>

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ. സുനിൽ രാജ് കുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ചന്ദ്രമോഹൻ. ടി.സി.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

<u>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ. ഷംനാസ് ടി. എം.	01.04.2018 മുതൽ 17.09.2018വരെ
	ശ്രീ. ബാലചന്ദ്രൻ നായർ ആർ.	18.09.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ എ	ശ്രീമതി. സ്മിതാരാജ്	01.04.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ ബി	ശ്രീമതി. മഞ്ജുഷ	01.04.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ. ജ്യോതിസ്സ് എസ്.	01.04.2018 മുതൽ 18.06.2018 വരെ
	ശ്രീ. സുനിൽ എസ്.	19.06.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി. വിജയകുമാരി പി.	01.04.2018 മുതൽ 31.3.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	ഡോ. എസ്. എൻ. ബിജു	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ. ആഗസ്റ്റിൻ എ. ജെ.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	ഡോ. വിനോദ് കുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 12.07.2018 വരെ
	ഡോ. രോഷിനി സി.	13.07.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

വെറ്റിനറി ഡോക്ടർ	ഡോ. ബിജേഷ്	01.04.18 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. വിധുബാല ചിത്ര. കെ.	01.04.18 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീ. ശ്രീകാന്ത് എ.എസ്.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്, ചെങ്ങൽ	ശ്രീമതി. വിജയകുമാരി. എസ്.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	വരവിനങ്ങൾ കൂടുതൽ ചെലവ്- ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.	1-12
13	കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകി നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-13

14	അസസ്സ്മെന്റ് വിവരങ്ങളിൽ സ്വകാര്യ കെട്ടിടത്തെ നികുതി ഒഴിവാക്കി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-14
15	തൊഴിൽ നികുതി- വരുമാനം കൃത്യമായി ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്	1-15
16	പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ വാടക വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.	1-16
17	ലേല രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-17
18	കരാറുകൾ പാലിക്കുന്നില്ല.	1-18
19	കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകക്ക് നൽകൽ - നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ	1-19
20	ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറം വില പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.	1-20
21	ബജറ്റ് രൂപീകരണം -നടപടി ക്രമം പാലിച്ചില്ല	1-21
22	സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ തുക നിക്ഷേപം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
23	ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് പരിധിയിലധികം തുക ചെലവ് ചെയ്തു	1-23
24	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കൂൾ യാത്രയ്ക്കായി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അനുവദിക്കുന്നു.	1-24
25	ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ ആധികാരികമല്ല	1-25
26	പഞ്ചായത്ത് ദിനാഘോഷം ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	1-26
27	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും ഡെസ്ക്ടോപ്പും വാങ്ങൽ- അപാകതകൾ	1-27
28	[illegible] ജംഗ്ഷനിൽ സി.സി.ടി.വി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ	1-28
29	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം	1-29
30	കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-30
31	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല – നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല	1-31
32	റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് അംഗീകരിക്കാതെ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നു.	1-32

33	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും പാളിച്ചകൾ- തുടർ നടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല	1-33
34	കരുണ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല- ചെലവഴിച്ച തുക പാഴായി	1-34
35	ബഡ്സ് സ്കൂൾ റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ വാഹന വാടക ചെലവ് ക്രമപ്പെടുത്തണം	1-35
36	യുവജന കായിക വികസനം - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-36
37	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)യുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-37
38	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ട് - അപാകതകൾ	1-38
39	ഇലക്ട്രിക് പമ്പ് സെറ്റ് -അധിക തുക നൽകി – 11,100/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-39
40	ലക്ഷ്യത്തിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി - 30,000/-രൂപ തടസ്സം	1-40
41	പൊതുകുളങ്ങൾ അല്ലാത്ത് നിർമിതികൾ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പുനരുദ്ധാരണം നടത്തി.	1-41
	ഭാഗം 2	
	വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
46	ഇല്ല	2-1
	ഭാഗം 3	
	ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
47	ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് പരിധിയിലധികം തുക ചെലവ് ചെയ്തു	3-1
48	കരുണ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല- ചെലവഴിച്ച തുക പാഴായി	3-2
49	ബഡ്സ് സ്കൂൾ റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ വാഹന വാടക ചെലവ് ക്രമപ്പെടുത്തണം	3-3

	ഭാഗം 4	
50	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
51	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
52	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
53	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
54	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
55	വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
56	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
57	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
58	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
59	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
60	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
61	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശം	4-11
62	അനുബന്ധം-1, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

2018-19 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 27.3.2018 തീയതിയിലെ 1(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ 36,89,02,965/- രൂപ വരവും 35,93,39,082/- രൂപ ചെലവുമാണ് പ്രതീക്ഷിച്ചിരുന്നത്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥ വരവ് 15,00,27,109/-രൂപയും (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ) ചെലവ് 11,70,32,746/-രൂപയുമാണ്. (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2018	27.05.2019	-	-

I-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	24,25,937/-
വരവ്	14,76,01,172/-
ആകെ	15,00,27,109/-
ചെലവ്	11,70,32,746/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,29,94,363/-

I-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
SBI NREGS	65308	966206	1031514	939050	92464
SBI parassala	36014	38367780	38403794	8878347	29525447
KGB(LIFE)	1000	5473341	5474341	3879116	1595225
KGB(OWN)	2993348	8650814	11644162	10030768	1613394
TRY TSB	-929214	24232627	23303413	23927178	-623765
CO-Operative Bank OWN fund	13306	0	13306	0	13306
SBI other Funds	0	92826	92826	1593	91233
ICICI Bank central share	0	802366	802366	279370	522996
cash	246175	164063	410238	246175	164063
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	26781464	26781464	26781464	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	9051787	9051787	9051787	0
ബി ഫണ്ട്	0	1601760	1601760	1601760	0
സി.എഫ്.സി.	0	13479567	13479567	13479567	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	12426393	12426393	12426393	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)	0	5510178	5510178	5510178	0

I-5 പദ്ധതി അവലോകനം

	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
ആകെ പദ്ധതികൾ	315	281734647	196	86175376	3	116	62%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവുകൾ	65308	966206	1031514	939050	92464
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	43645210	43645210	43645210	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഈ വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	14,81,760/-	1581
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	52,65,000/-	4218
വിധവാപെൻഷൻ	53,81,100/-	3785
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1,01,89,600/-	7375
വികലാംഗ പെൻഷൻ	29,48,900/-	2044
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	1,20,000/-	4
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകളുടെ പെൻഷൻ	2,78,000/-	194

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23.09.2019 തീയതി 11.15 മണിക്ക് ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയും പരിശോധനയിൽ 1,383/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

I) വരവിലുമധികമായി ചെലവ്

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ച വരവിലുമധികമാണ്. തനത് വരവുകൾ യഥാവിധി കണ്ടെത്തി മുതൽക്കൂട്ടാതെയും, തനത് ചെലവ് നിയന്ത്രണമില്ലാതെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തികാവസ്ഥയെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കും. ഉത്പാദനേതര പദ്ധതികൾക്ക് തനത്ഫണ്ട് വകയിരുത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി വിഷയത്തിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ii) പദ്ധതി ആസൂത്രണം, തിരഞ്ഞെടുപ്പ്, ഫണ്ട് വകയിരുത്തൽ, നിർവ്വഹണം പ്രക്രിയകളിലെ വീഴ്ചകൾ

വിവിധ മേഖലകളിലെ പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ജ ജാഗ്രത പുലർത്താത്തതിനാൽ സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് സാധി പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകുന്ന തനത് വരവ് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ ധാരണ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പൂർത്തി പദ്ധതികൾക്ക് യഥാസമയം തുക നൽകുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുമരാമത്ത് വിഭാഗത്തിൽ 249 പദ്ധ നടപ്പാക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ 80 പദ്ധതികൾ സ്പിൽ ഓവർ ആയിരുന്നു. 2018-19 ൽ അംഗീ ലഭിച്ചതിൽ 97 പദ്ധതികൾ 2019-20 ൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 2017-18 ൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളും ഉൾപ്പെടുന്നു. കരാറുകാർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ സമയക്രമം പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനും, കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടുകഴിഞ്ഞാൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും കാലതാ മസം നേരിടുന്നു. കരാറുകാർക്ക് മെഷർ ചെയ്യുന്ന അപ്പൻഡിക്സ് XVI(a) ഫോമിൽ മെഷർ ചെയ്യുന്ന ത കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെയും, എസ്റ്റിമ വ്യവസ്ഥകൾ പൂർണ്ണമായും എഴുതിച്ചേർക്കാതെയും, ഒപ്പിടാതെയും സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇവർ നിരീക്ഷ പരിപാലനവും ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾക്ക് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സമിതിയെ ചുമതല ഏല്പ കരാറിലേർപ്പെടുന്നില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വേളയിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പദ്ധതികളുടെ പ്രോജക്ടിൽ പദ്ധതി ഏതുപ്രകാരം നിർവ്വഹിക്കണം എ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണമായി 226/19-ാം നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാ സാധനത്തിന്റെ (മേശ, സ്റ്റൂൾ, ചെയർ) നിർമ്മാണവസ്തുവിന്റെ തരം പ്രോജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സെക്രട്ട പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ള സാധനങ്ങളുടെ ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് പ്രകാ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ നിലവിൽ ഉണ്ടായിരിക്കെ പുതുതായി 11 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ അപേക്ഷകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതി ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനങ്ങൾക്കും സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അംഗീകാരമില്ലാതെ ? ചെയ്തിരിക്കുന്നു. (അനുബന്ധം 1-24)

iii) സ്റ്റോക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ

വിവിധ ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ര രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്കായി ഒന്നിൽ കൂടുതൽ രജിസ്റ്ററുകൾ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നു. കൂടാതെ സ്റ്റോക്ക് ര ആധികാരികമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ (ലഭിച്ച സാധനങ്ങളുടെ എണ്ണം, സ്ഥാപനം, നമ്പർ, ഇൻവോയിസ് തീയതി), സ്റ്റോക്ക് നൽകിയതിന്റെ വിവരം (എത്ര എണ്ണം) എന്നിവ പൂർണ്ണ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

iv) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല.

2018-19 ൽ ആർജിച്ച ആസ്തികൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. 2018 അവസാനമായി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രിന്റ് ചെയ്തതെന്നും, അതിന ശേഷമുള്ള ആസ്തികൾ ഐ.കെ.എം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചുവെ ഓഡിറ്റിന ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളിലും പുതിയ ആസ്തികൾ ഐ.കെ.എം.ന്റെ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല -2018-19 ൽ പൂർത്തിയാക്കിയ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളും പദ്ധതികൾ.

v) രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററുകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ, തനത് വരുമാനത്തിന്റെ പ്രതീക്ഷിത വരവും യഥാർത്ഥ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ അനുശാസിക്കുന്ന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

vi) ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന് അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന് നാളിതുവരെ സാമൂഹ്യ വകുപ്പിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയം ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

vii) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിലെ പോരായ്മകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇനവും എണ്ണവും സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ല പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനുകളിൽ ലഭ്യമാ എത്ര തെരുവുവിളക്ക് പോസ്റ്റുകൾ ഉണ്ട്, എത്രയെണ്ണം കത്തുന്നു എന്നീ വിവരങ്ങൾ തെരുവു വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയി 07.07.2010-ലെ 43742/ഡി.സി.3/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ത വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്താൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ നടപ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഡിമാന്റ് പ്രകാ ഒടുക്കിവരുന്നത്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സമ്പ്ര ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വിളക്കുകൾക്ക് അനുസൃതമാ ഒടുക്കുന്നത് എന്നത് ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല.

Viii) ക്വാറം തികയാത്ത ഭരണസമിതി യോഗം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പ്രൊസീജ്യർ ഫോർ പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 1995 ചട്ടം 7 പ്രകാര ഭരണസമിതി യോഗത്തിന്റെ ക്വാറം എന്നത് ആകെ അംഗസംഖ്യയുടെ മൂന്നിലൊന്നാണ്. എന്നാൽ ഈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം 21 ആയിരിക്കെ 5.7.2018 ന് 4 അംഗങ്ങൾ പങ്കെടുത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം കൂടുകയും തീരുമാനം എടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നടപടി ചട്ടവിരുദ്ധമാ

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	ഓഗസ്റ്റ് 2019	01.07.2019മുതൽ 31.07.2019 വരെ	-
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	12.05.2016മുതൽ 31.05.2016 വരെ	2011മുതൽ 2015-16 വരെ	23.07.2016

I-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

എ) ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം വരവ് വന്ന തുകകൾ വരവ് വന്നിട്ടില്ലാത്തതായി കാണിച്ച് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി

1.കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലെ 2019 മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക വായനത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയ 2,62,729/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു (31.03.2019 പ്രകാരം). ടി ചെക്കുകളുടെ വിശദാംശ പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ ചെക്ക്/ഡി.ഡി രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ ചെക്കുകളു വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പണമായ ചെക്കുകൾ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്ര പണമാകാത്തതായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ഉദാ:

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് വന്ന തീയതി
1	252114/11.4.2018	86,633/-	25.04.2018
2	603315/22.3.18	1,02,428/-	31.03.2018

റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 3,210/- രൂപയുടെ ചെക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ (ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് നമ്പർ, തീയതി) ലഭ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (നമ്പർ 1, 15) ലഭ്യമാക്കിയ മ പൂർണ്ണമല്ല.

2.ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ `Cheque issued but not collected' ആയി റീകൺസിലിയേ പത്രികയിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള 2,17,991/- രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
3.ബില്ല് രജിസ്റ്ററിൽ `Cheque issued but not collected' ആയി റീ കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന ചെക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല.

റീകൺസിലിയേഷൻ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ

വൗച്ചർ നമ്പർ	വൗച്ചർ തീയതി	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് നമ്പർ	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് തീയതി	തുക
21801625	31.3.19	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	31.3.19	4520
21801626	31.3.19	..	..	2165
21801032	04.01.19	016457	4.1.19	87
21801229	28.2.19	017069	28.2.19	1750

21800617	14.9.18	015557	14.9.19	490
21800618	,,	015558	,,	442
21800374	17.7.18	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	17.7.18	3439
21800388	,,	022966	,,	3000
21800389	,,	,,	,,	3500
21800436	26.7.18	015119	26.7.19	5513
21800254	11.6.19	014772	11.6.19	1000
21800263	12.6.18	014881	12.6.18	686
21800266	,,	014884	,,	590
21800158	24.5.18	014523	24.5.18	800
21701442	31.3.18	020469	31.3.18	18000
21800435	26.7.18	015119	26.7.18	5513
21800822	8.11.18	015900	8.11.18	2500
21800916	4.12.18	016043	4.12.18	1000
21800958	15.12.18	016437	13.12.18	164
21800959	,,	,,	,,	1400
21800971	20.12.18	014756	1.6.18	20000

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 10 നുള്ള മറുപടിയുടെ കൃത്യത ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ, ചെക്കുകളുടെ കൗണ്ടർ ഫോയിൽ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല. കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ശരി) [illegible]

ട്രഷറി റ്റി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാങ്ക് ബുക്ക്, റീ കൺസിലിയേഷൻ പട്ടിക എന്നിവ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 05.10.2018 തീയതിയിൽ കൃഷി ഭവനിലേക്ക് നൽകാനായി 1,92,488/-രൂപ യുടെ ചെക്ക് (നമ്പർ 231 തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും, ചെക്ക് കൈമാറാതെ അത് സ്ഥാപനത്തിൽ തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ബുക്കിൽ 5.10.18 ന് ചെലവായി കാണിക്കുകയും റീ കൺസിലിയേഷൻ പ്രകാരം 31.3.19 ൽ ഇത് cheque issu collected ആയി ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

2.ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചെക്ക് നമ്പർ 886055/9.5.18 പ്രകാരം 46,307/- രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തു തുകയ്ക്കുള്ള ചെലവ് വിവരം ബാങ്ക് ബുക്കിൽ പ്രതിഫലിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

3. ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചെക്ക് നമ്പർ 997358 പ്രകാരം 03.07.2018 ന് 90,815/- രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബുക്കിൽ ഈ ചെക്ക് പ്രകാരം 7.6.18 ന് 1,30,203/- (39388+1584+26179+1366+4244+5234+781+2 ചെലവായതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4.ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ലാത്ത തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു ഉദാ- ബുക്കിൽ 15.10.2018 ൽ ചെക്ക് നമ്പർ 2314344 പ്രകാരം 3,42,000/- രൂപ വരവ് വന്നതായി കാണിച്ചിരി എന്നാൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ ഈ തുകയുടെ വരവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല

5. ബാങ്ക് ബുക്കിൽ പ്രയർ പീരിയഡ് -മിസലേനിയസ് ചെലവുകൾ എന്ന ഹെഡിൽ സാമഗ്രിയിലെ തിര എൻട്രിയായി 8.8.2018 ന് 1,88,968/- രൂപ വരവ് വന്നതായും അതേ തുക ചെലവായതായും കാണിച്ചിരി 6930035/28.3.18 നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരം നൽകിയ 5,89,918/- രൂപയുടെ തിരുത്തൽ എൻട്രിയാ രേഖപ്പെടുത്തിയത്. വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 28 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-12 വരവിനെക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്- ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

2018-19 വാർഷിക ധനകാര്യ പട്ടിക പ്രകാരം (ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്) വരവിനെ അധികം തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. 31.03.2019ലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം ട്രഷറി റ്റി.എസ്.ബി അക്ക നെഗറ്റീവ് ബാലൻസാണ് (-623765/- രൂപ). തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക നൽകിയതിനാലാണ് ബാലൻസ് നെഗറ്റീവായത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6) മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ആകെ തനത് വരവ് മെയിന്റനൻസ് പ ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെ 2,18,81,397/- രൂപയായിരിക്കെ (റസീറ്റ് ആന്റ് പെയ്മെന്റ് പ്രകാരം) വിവിധ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി 2,07,94,133/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തി. ഫണ്ട് വകയിരുത്തുന്ന പുതിയ വരുമാന സ്രോതസ്സ് കണ്ടെത്തുന്നതിലും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയോ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളു കാര്യമായ ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് പ്രകാരം തനത് വര പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ഭരണസമിതിയോട് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത്തുവെങ്കിലും നടപ ടിയുണ്ടായിട്ടില്ല. സ്വന്തം വാഹനം വാടകയ്ക്കെടുത്ത ഇനത്തിലും, കരാർ ഫാർമസിയിലെ ഫാർമസ വേതനം നൽകിയ ഇനത്തിലും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ആവർത്തന ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് (ഖണ്ഡിക 3-2 കാ പഞ്ചായത്ത് കല്യാണമണ്ഡപത്തിന്റെ നവീകരണത്തിനായി 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിലായി 32 ലക്ഷ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ മണ്ഡപത്തിൽ നിന്നും വരവ് ലഭിക്കുന്നതിനായി നടപ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. (ഖണ്ഡിക 1-16കാണുക).

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ നവംബർ,ഡിസംബർ മാസങ്ങളിലെ യോഗ തീരുമാന പ്രകാരം തനത് ഫ ബാലൻസ് കുറയുമെന്ന് വിലയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഡിസംബർ മാസത്തെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്ര നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി തനത് ഫണ്ടിൽ വന്നിട്ടുള്ള തു ക്ക് അടിയന്തിര ചെലവുകൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുവാൻ തീരുമാനമെടുത്തത് ഉത്തരവ് വിരുദ്ധമായി എ വിലയിരുത്തുന്നു. സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിരുന്നുവെങ്കിൽ ഈ അ ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് കീഴിലുള്ള വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് 2018-19 സാമ്പ വർഷത്തിൽ 2.10.18, 21.11.18 തീയതികളിൽ യോഗം ചേർന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക പ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായുള്ള തീരുമാനങ്ങളാണ് കൈക്കൊണ്ടിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിലെക്കുള്ള

വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും മാലിന്യ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുമുള്ള കാര്യക്ഷമമായ നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും തന്നെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഭാവിയിൽ മാലിന്യ ഉണ്ടാകാത്ത സാഹചര്യം ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും വിലയിരുത്തേണ്ടതും വീഴ്ചകൾ കണ്ടെത്തി പരിഹരിച്ച് പൊതുജനക്ഷേമത്തിനായുള്ള പ്രവർത്തന ഉത്തരവാദിത്വം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകി നികുതി നിർണയിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

എ) <u>മേഖലാ വിഭജനം നടത്തിയത് ചട്ടപ്രകാരമല്ല</u>

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടപ്പാക്കുന്നതിലേക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് അടിസ്ഥാനവസ്തു നികുതി നിരക്ക് നിർണ്ണയിക്കുകയും മേഖലാ വിഭജനം നടത്തി നോട്ടീസ് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ പ്രഥമ, ദ്വിതീയ, തൃതീയ മേഖലകളായി വിഭജിച്ചപ്പോൾ ദേശീയ ജില്ലാറോഡ്, മറ്റു പ്രധാന റോഡുകൾ എന്നിങ്ങനെ പ്രാധാന്യമനുസരിച്ച് വിഭജനം നടത്തുന്നതിന് പകരം വാർഡ് പൂർണ്ണമായി വിവിധ മേഖലകളായി നിശ്ചയിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. അതായത് 3,5,6 വാർഡുകളെ പ്രഥമമേഖല 2,7,8,9,10,16,17,18 വാർഡുകളെ ദ്വിതീയ മേഖലയിലും, മറ്റ് വാർഡുകളെ തൃതീയ മേഖലയിലും ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേഖലാ വിഭജനം നടത്തിയത്. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേഖലാ വിഭജനം നടത്തിയത് പ്രഥമ മേഖലയിൽപ്പെട്ട വാർഡിന്റെ താരതമ്യേന ഗതാഗത സൗകര്യം കുറഞ്ഞ പ്രദേശങ്ങളിൽപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ ഉയർന്ന നികുതി നൽകുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാകുന്നു. കൂടാതെ ദ്വിതീയ, തൃതീയ മേഖലയിൽപ്പെടുന്ന ഗതാഗത സൗകര്യമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്കും വഴി സൗകര്യം കുറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന നികുതി ആനുകൂല്യം ലഭിക്കാനിടയാകുന്നു.

ബി) <u>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയ മേഖലാ വിഭജനം, വഴി സൗകര്യം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണയിക്കുന്നത്</u>

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, അനുബന്ധ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ പെടുന്ന ഒരു കെട്ടിടത്തിന് 10% ഉം, തൃതീയ മേഖലയിൽപ്പെടുന്ന ഒരു കെട്ടിടത്തിന് 20% ഉം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഇളവ് ലഭിക്കും. കൂടാതെ 5മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വഴി സൗകര്യമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും 20% വർദ്ധനവും 1.5മീറ്ററിൽ കുറഞ്ഞ വഴി സൗകര്യമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും 10% ഇളവും അനുവദിക്കേണ്ടതുണ്ട്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഇളവ്/വർദ്ധനവ് അനുവദിക്കാത്തതായി കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർണയിച്ചിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് 5രൂപ/ച.മീ.)

ക്രമ നം	കെട്ടിട ഉടമ, കെട്ടിട നം, വിസ്തീർണ്ണം, ഉപയോഗം	നിർണ്ണയിച്ച വാർഷിക നികുതി + ലൈബ്രറി സെസ് (ഉൾപ്പെട്ട മേഖല)	ചട്ടപ്രകാരം നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി	കുറിപ്പ്
1	[illegible] 17/574A 148.52sq.m	669+ 34 ദ്വിതീയം	അടിസ്ഥാനനികുതി- 742.6 - ഇളവ് 10% 74.26+ വർദ്ധനവ് 20% – <u>148.52</u>	പ്ലാൻ പ്രകാരം 10മീ. വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശനമുള്ളത്.

	പാർപ്പിടം		816.86 വാർഷിക നികുതി - 817 + ലൈബ്രറി സെസ് – 41	
2	സദാനന്ദൻ 3/282 87sq.m പാർപ്പിടം	402+ 21 പ്രഥമം	അടിസ്ഥാനനികുതി- 435+ വർദ്ധനവ് 20% - 87 522 വാർഷിക നികുതി - 522 + ലൈബ്രറി സെസ് - 26	പ്ലാൻ പ്രകാരം പ്രധാന ഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതും, 5മീ.അധികം വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശനമുള്ളതാണ്.
3	ഷിജു എസ് 14/141A 95.4sq.m പാർപ്പിടം	525+27 തൃതീയം	അടിസ്ഥാനനികുതി- 477+ ഇളവ് 20% - 95.4 381.6 വാർഷിക നികുതി - 382 + ലൈബ്രറി സെസ് - 19	പ്ലാൻ പ്രകാരം 3മീ. വീതിയുള്ള കോൺക്രീറ്റ് റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശനമുള്ളതാണ്.
4	മധു വി.കെ. 14/365A 101.97sq.m പാർപ്പിടം	729+37 തൃതീയം	അടിസ്ഥാനനികുതി-509.85+ ഇളവ് 20% - 101.97 407.88 വാർഷിക നികുതി - 408 + ലൈബ്രറി സെസ് - 20	പ്ലാൻ പ്രകാരം 3മീ. വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശനമുള്ളതാണ്.
5	ജസ്റ്റിൻ രാജ് 1/314A 262.19sq.m പാർപ്പിടം	1180+59 തൃതീയം	അടിസ്ഥാനനികുതി1310.95- ഇളവ് 20% 262.19+ വർദ്ധനവ് 20% 262.19 1310.95 വാർഷിക നികുതി - 1311 + ലൈബ്രറി സെസ് - 66	പ്ലാൻ പ്രകാരം 6മീ. വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശനമുള്ളതാണ്.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 46/27.09. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ക്രമ നം.2 പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടം ദ്വിതീയ മേഖലയിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്നും, ക്രമ നം.3, 4 കെട്ടിടങ്ങൾ ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ 5മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വഴി സൗകര്യമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്നും, ക്രമ നം.5 കെട്ടിടം ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ 1.5 മീറ്ററിലധികം സൗകര്യമുള്ളതായിട്ടാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

2018-19 ൽ കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ച്, നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ 15 അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഏഴെണ്ണത്തിലും ഇത്തരം അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. 2018-19 ൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട : കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അപേക്ഷകൾ പുനഃപരിശോധിക്കേണ്ടതും ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഇളവ്/വർദ്ധനവ് നൽകി ന പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

I-14 അസസ്സ്മെന്റ് വിവരങ്ങളിൽ സ്വകാര്യ കെട്ടിടത്തെ, നികുതി ഒഴിവാക്കി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

സഞ്ചയ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിട നം. 6/18, മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റി, ഫാത്തിമ പബ്ലിക് സ്കൂൾ, ക.. എന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 150ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി ഒഴിവാക്കാനുള്ള കാരണം, വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്വഭാവം (എയ്ഡഡ്/അൺഎയ്ഡഡ്) തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ അന്വേഷിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.51/27.09.20 മറുപടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 6/18, 6/19 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിയമവിധേയമായി കെട്ടിടനികുതിയിൽ നിന്നും ഇളവ് ലഭിച്ച് വരുന്നതായി ബോധ്യപ്പെട്ടതായും, നോട്ടീസ് നൽകി നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയ നോട്ടീസിൽ 02.03.2019 തീയതിയിൽ ക പരിശോധിച്ച് നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർനടപടികൾ ഒന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത നിർമ്മാണത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുമതി നൽകിയിരുന്നതാണോ, ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ച് നമ്പർ നൽകിയതാണോ, നികുതി ഒഴിവാക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യമെന്താണെന്നോ വിശദീകരിക്കുന്നില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 207 പ്രകാരം സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള സ്ഥാപന ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും, ഫീസ് ഈടാക്കാതെ നടത്തുന്നതുമായ, വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യത്തിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെയുമാണ് കെട്ടിട നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി സ്ഥാപനം അൺ എയ്ഡഡ് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന പക്ഷം 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി, കുടിശ്ശിക സഹിതം നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

I-15 തൊഴിൽ നികുതി- വരുമാനം കൃത്യമായി ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ 10 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ കമ്പനികളിൽ നിന്നും വ്യക്തികളിൽ നിന്നും സെക്രട്ടറിക്ക് [illegible] നികുതി പിരിക്കാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 14, 16 എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഒരു സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമയോട് സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ലിസ്റ്റ്, ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും, ചട്ടം 18 പ്രകാരം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി വസൂൽ ചെയ്യാവുന്നതുമാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിലേക്കായി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, നികുതി വരവ് ഉറപ്പാക്കുന്നതിലേക്കായി അതത് സ്ഥാപന പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ്, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നോട്ടീസ് നൽകി നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കൽ സംബന്ധിച്ച മറ്റു അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെയും തൊഴിൽ നികുതി വസൂൽ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനം	തൊഴിൽ നികുതി/ സ്ഥാപനനികുതി	അർദ്ധ വർഷം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി
മിനി മുത്തൂറ്റ് നിധി ലിമി.	സ്ഥാപന നികുതി	1,11	2,500/-
സപ്ലൈകോ ഉരിയൻകുളങ്ങര ശാഖ	സ്ഥാപന നികുതി	1,11	2,500/-
സപ്ലൈകോ വട്ടവിള ശാഖ	സ്ഥാപനനികുതി	1,11	2,500/-

ആദാം ഫിനാൻസ്	സ്ഥാപനനികുതി	I,II	2,500/-
ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	സ്ഥാപന നികുതി	I &II	2,500/-
ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, ഉദിയൻകുളങ്ങര	സ്ഥാപന നികുതി	I &II	2,500/-
കെ.എസ്.എഫ്.ഇ. ഉദിയൻകുളങ്ങര	സ്ഥാപനനികുതി	I,II	2,500/-
ആറയൂർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	സ്ഥാപനനികുതി	I,II	2,500/-
ചെങ്കൽ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, പൂഴിക്കുന്ന് ശാഖ	സ്ഥാപനനികുതി	I,II	2,500/-
ചെങ്കൽ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, വ്ലാത്താങ്കര ശാഖ	സ്ഥാപനനികുതി	I,II	2,500/-
ചെങ്കൽ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, ആലത്തറക്കൽ ശാഖ	സ്ഥാപനനികുതി	I,II	2,500/-
മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസ്, ഉദിയൻകുളങ്ങര	സ്ഥാപനനികുതി	I,II	2,500/-
സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് ലിമി., ഉദിയൻകുളങ്ങര	സ്ഥാപനനികുതി	I,II	2,500/-
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	I I	തൊഴിലുടമയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	I,II	തൊഴിലുടമയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർ	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	I,II	തൊഴിലുടമയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
പി.എച്ച്.സി. ദിവസ താത്കാലിക ജീവനക്കാർ	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	I,II	തൊഴിലുടമയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
പൂർണ്ണ ഏജൻസി, ഉദിയൻകുളങ്ങര	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	I,II	തൊഴിലുടമയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
മെറ്റു വിഷൻ മസ്റ്റ് വർക്ക്, ഉദിയൻകുളങ്ങര	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	I,II	തൊഴിലുടമയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ശങ്കേഴ്സ് ഹോസ്പിറ്റൽ, വട്ടവിള	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1,11	തൊഴിലുടമയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
ആർ.സി.എൽ.പി.എസ്. ഉദിയൻകുളങ്ങര	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	1,11	തൊഴിലുടമയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
ശോഭന കല്യാണമണ്ഡപം	സ്ഥാപനനികുതി	1,11	2,500/-
എം.എം.എ കല്യാണമണ്ഡപം	സ്ഥാപനനികുതി	1,11	2,500/-
പൂർണ്ണ കല്യാണമണ്ഡപം	സ്ഥാപനനികുതി	1,11	2,500/-

സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ട ആധാരമായ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്ന നിലയിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിലെ വരവ് പൂർണമായും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്ഥാപനാധികാരികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

ബി) <u>ജീവനക്കാർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി ഇളവ് നൽകിയതിനാധാരമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.</u>

ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി പട്ടികകൾ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം പറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഇളവ് നൽകിയതിന് ആധാര രേഖകൾ പട്ടികയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

ജീവനക്കാരുടെ പേര്	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം	ഒടുക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ഇളവ് ക്ലെയിം ചെയ്ത കാരണം
ശ്രീ. വിജയകുമാർ സി.ആർ.	എസ്.ബി.ഐ. ഉദിയൻകുളങ്ങര	1, 2	1250x2	വിമുക്ത ഭടൻ
ശ്രീ. സുരേഷ് കുമാർ എസ്.	എസ്.ബി.ഐ. ഉദിയൻകുളങ്ങര	1, 2	1250x2	വിമുക്ത ഭടൻ
ശ്രീമതി. സരിത റ്റി.	സബ് രജിസ്ട്രാർ ഓഫീസ്, അമരവിള	1, 2	1250x2	ഭിന്നശേഷി
ശ്രീമതി. സിന്ധു എസ്.	ആറയൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	1, 2	1250x2	ഭിന്നശേഷി

നികുതി ഇളവ് നൽകുമ്പോൾ അടിസ്ഥാനമായ രേഖകൾ കൂടി പട്ടികയോടൊപ്പം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) <u>കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 204 (ii) ബി പ്രകാരം അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തോ അതിനു വെളിയിലോ ഒരു തൊഴിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ ആയതിൽനിന്ന് ഏതെങ്കിലും അ ഭക്ഷിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നൽകാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. 20 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയിട്ടുള്ള കരാറുകാരിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഏ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്
1	ശ്രീ. എൻ. വിജയരാജ്
2	ശ്രീ. അജിത് എസ്. റ്റി.
3	ശ്രീ. സുരേന്ദ്രൻ
4	ശ്രീ. വിനോദ് കുമാർ
5	ശ്രീ. ഹരികേശൻ നായർ
6	ശ്രീ. അലോഷ്യസ്

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.8/.09.2019) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അപൂർണ്ണവും, ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതുമാണ്. ആയതു പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക പൂർണ്ണ ഈടാക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനാധികാരി ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാ കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടലുകൾ അനിവാര്യമാണ്.

I-16 പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ വാടക വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഹാളിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന 2018-19 സാമ്പ വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച വാടക വരുമാനം 2,400/- രൂപ മാത്രമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഹാ സമീപമുള്ളതായിരുന്ന വനിതാ വിപണന കേന്ദ്രത്തിന്റെ മുറികൾ കൂടി ചേർത്ത് പുതുക്കി പണിയുകയും, ക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്കായി വിവിധ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. പഞ്ചാ ഹാൾ നവീകരണത്തിനും പ്രവർത്തന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്കായി മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികളെ സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം	ചെലവു തുക	ഫണ്ടിനം
2017-18	വനിതാ വിപണന കേന്ദ്രം നവീകരണം	7,14,048/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
2017-18	പഞ്ചായത്ത് മിനി ഓഡിറ്റോറിയത്തിൽ വിവാഹ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ, 49/18	2,05,460/- 2,93,498/-	വികസന ഫണ്ട് തനത് ഫണ്ട്
2017-18	വനിതാ വിപണന കേന്ദ്രം കിച്ചൺ നിർമ്മാണം, 99/18	4,74,117/-	തനത് ഫണ്ട്
2017-18	പഞ്ചായത്തു കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന പാത്രങ്ങളും അനുബന്ധ സാധനങ്ങളും വാങ്ങൽ, 151/18	3,99,672/-	തനത് ഫണ്ട്

2018-19	പഞ്ചായത്ത് കല്യാണ മണ്ഡപം ഷെഡ്, 262/19	2,70,056/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
2018-19	പഞ്ചായത്ത് കല്യാണ മണ്ഡപം വൈദ്യുതീകരണം, 277/19	4,53,818/-	മെയി. റോഡിതരം
2018-19	പഞ്ചായത്ത് കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	50,000/- 3,50,000/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് തനത് ഫണ്ട്
ആകെ		32,10,669/-	

ഭീമമായ തുക ചെലവു ചെയ്ത് വിവിധ സജ്ജീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടും ഹാളിന്റെ വാടക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനോ നടത്തിപ്പിനും സംരക്ഷണത്തിനുമായി ബൈലോ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ, സമിതിയോ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഡിറ്റോറിയം ബുക്കിംഗ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം.43/26.09.2019) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിഷയം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 ലേല രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് മണൽ ലേലം ഇനത്തിൽ 14,300/- രൂപയും, വിറ്റുവരവിനത്തിൽ 3,000/- രൂപയും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലേല രജിസ്റ്ററിൽ മണൽ ലേലം സംബന്ധിച്ച വിവരം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ ഇനത്തിന്റെ ലേല ഫയലും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സ്ക്രാപ്പ് വിറ്റുവരവിനത്തിൽ രജിസ്റ്റർ പ്ര. 3,500/- രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലേലം ചെയ്ത സാധന സാമഗ്രികൾ ഏതെല്ലാമാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ചെയ്യേണ്ട സാധനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന സ്ക്രാപ്പ് രജിസ്റ്ററും സ്ഥാപനം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം.43/26.09.2019) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

ലേല രജിസ്റ്റർ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ യഥാവിധി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കരാറുകൾ ചമക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സേതു ലക്ഷ്മിപുരം പബ്ലിക് മാർക്കറ്റ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ എന്നിവ യഥാക്രമം 7,75 രൂപയും, 35,000/- രൂപയുമാണ് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലേലം അവസാനിച്ചത്. നിയമപ്രകാരം കരാറിലേർപ്പെടാതെയാണ് മാർക്കറ്റ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ എന്നിവ ലേലം കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തിക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്. ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തിക്ക് മാർക്കറ്റിൽ എത്തുന്നവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് സംബന്ധമായ നിർദ്ദേശവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടില്ല.

മാർക്കറ്റുകൾ ലേലം ചെയ്ത് നൽകുമ്പോൾ, ലേലക്കാരൻ വീഴ്ച വരുത്തുന്ന പക്ഷം നഷ്ടം ഈടാക്കുന്ന തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ സഹായിക്കുന്ന വ്യവസ്ഥകളും, 1996 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമാർക്കറ്റുകളുടെയും സ്വകാര്യ മാർക്കറ്റുകളുടെയും നിയന്ത്രണവും ലൈസൻസ് നൽകലും) ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകളുമുൾപ്പെടുത്തി വ്യക്തമായ കരാർ ലേലക്കാരനുമായി സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെയും പൊതു ജനങ്ങളുടെയും താത്പര്യങ്ങൾ സംരക്ഷിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകക്ക് നൽകൽ - നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണവും, കെട്ടിട നം, കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം, തുക, എന്ന് മുതൽ എത്ര കാലയളവിലേക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു തുടങ്ങിയ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ലാത്തതുമാണ്. തൻ വർഷം കുടിശ്ശിക വാടക തുകയുടെ വിവരം മാത്രമാണ് പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ / വ്യക്തമാകുന്നത്.

പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 29 കടമുറികളും, വനിതാ വിപണന കേന്ദ്രത്തിലെ രണ്ട് വിപണന യൂണിറ്റുകളും വാ നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മറ്റൊരു കെട്ടിട കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസും വാടകയ്ക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായ വിശദാംശങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

എ) വാടകക്ക് നൽകിയ 29 കടമുറികളിൽ 19 എണ്ണത്തിൽ നിന്നും വാടക ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിൽ 8 എണ്ണ കൈവശക്കാരുമായി കേസ് നിലനിൽക്കുന്നതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കേ വിശദാംശങ്ങൾ, കേസുകളിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ എന്നിവയൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സംബന്ധിച്ച ഫയലുകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ദേശീയപാതയോട് ചേർന്നുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 880/- തുടങ്ങിയ നിരക്കുകളിലാണ് വാടക ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ബി) കെ.എസ്.ഇ.ബി. വാടകയ്ക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്ന രണ്ട് നിലകളുള്ള കെട്ടിടത്തിന് പ്രതിമാസം 3,000/- മാത്രമാണ് വാടക ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് (2017-18 ൽ). 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥ വാടക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിടം വാടകക്കെടുത്തിട്ടുള്ളവരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, വാടകക്കാർ തദ്ദേശ സ്ഥാപനവുമായി ഒപ്പിട്ടുള്ള കരാ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓ അന്വേഷണത്തിന (നം.43/26.09.2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കടമുറികൾ വാടകയ്ക്കെടുത്തിട്ടുള്ള വ്യക്തികളുമായി വാടക നിരക്ക്, വാടക കാലയളവ്, ഒടുക്കേണ്ടത്, പിഴ/നഷ്ടം ഈടാക്കേണ്ടത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ വ്യവസ്ഥകളുൾപ്പെടുത്തി ഏർപ്പെടേണ്ടതും, വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള വാടകക്കാരിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കേസ് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ച് തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ താല്പര സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കടമുറികളുടെ ഫെയർ റെന്റ് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി.യെക്കൊ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും, അതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന വാടക നിർണ്ണയിച്ച് ലേലനടപടികൾ സ്വീ മാത്രമേ ഷോപ്പുകൾ/കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകാവൂ എന്നുള്ളതാണ്. നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാ കമ്മിറ്റിയുടെയും, ഭരണസമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 ഇ-ടെൻഡർ ഫോറം വില പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല

ഇ- ടെൻഡർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ടെൻഡർ ഫോറം വിലയിനത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം.	അടങ്കൽ തുക	ടെണ്ടർ ഫോറം വില	ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകളുടെ എണ്ണം	ആകെ തുക
പഞ്ചായത്ത് വിപണനകേന്ദ്രം നവീകരണം. 306/18-19	5,00,000/-	1,200/-	2	2,400/-

പുളിക്കനാൽ ശാസ്താ റോഡ് ടാറിംഗ്158/18-19	8,00,000/-	1,900/-	2	3,800/-
മനയ്ക്കലായ് ജൂനിറ്റ് കുടിവെള്ളം194/18-19	11,00,000/-	2,600/-	2	5,200/-
തിരുപുറം ചാനൽ പാലം നിർമ്മാണം115/18-19	6,00,000/-	1,420/-	2	2,840/-
മാറിനിന്നൽ കണ്ടക്കൽ സെക്ഷൻ336/18-19	10,50,000/-	2,480/-	2	4,960/-
ആകെ				19,200/-

ടെൻഡർ ഫോറം വിലയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള 19,200/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ബജറ്റ് രൂപീകരണം -നടപടി ക്രമം പാലിച്ചില്ല.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സർക്കാർ അതാത പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാ ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിനായി സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ, അതിൻപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീ നടപടികളുടെ വിശദാംശം എന്നിവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	നടപടിക്രമം	സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം
1	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രൊപ്പോസൽ ആവശ്യപ്പെടൽ	ഡിസംബർ 15-ന് മുൻപ്	31.01.2018 ൽ
2	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രൊപ്പോസലുകൾ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കൽ	ജനുവരി 15-ന് മുൻപ്	വി.ഇ.ഒ., എ.ഇ., സെക്രട്ടറി എന്നിവർ മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.
3	ക്രോഡീകരണത്തിനായി വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ചേരൽ	ജനുവരി 25-ന് മുൻപ്	ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസം, ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ബജറ്റ് ചർച്ച നടത്തിയിട്ടില്ല. വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 07.03.2018ൽ ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്തതായി മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ പ്രൊപ്പോസൽ വച്ചുള്ള ക്രോഡീകരണം	ഫെബ്രുവരി 1-ന് മുൻപ്	16.03.2018 ൽ
5	ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകാരം	ഫെബ്രുവരി 28-ന് മുൻപ്	13.03.2018 ൽ

6	ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി കരട് ബജറ്റ് നിർമ്മാണം/ അംഗീകരിക്കൽ	മാർച്ച് 1-ന് മുൻപ്	16.03.2018 ൽ
7	കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ	മാർച്ച് 7-ന് മുൻപ്	20.03.2018 ൽ
8	അന്തിമ ബജറ്റ് അംഗീകാരത്തിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ	മാർച്ച് 31-ന് മുൻപ്	27.03.2018 ൽ

ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനും, സമയബന്ധിതമായി നടപടികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(എ) വരുമാനം - ബജറ്റ് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പല വരവുകളും യഥാർത്ഥ വരവുമായി ഗണ്യമായ അന്തരം നിലനിൽക്കുന്നു. ഉദാഹരണം

ഇനം	2018-19 ബജറ്റ് തുക	2018-19 ലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വരവ്
പരസ്യ നികുതി	2,00,000/-	-
പ്രദർശന നികുതി	2,00,000/-	-
സ്ഥലം, കെട്ടിടം എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള വാടക	7,00,000/-	2,08,870/-
ഓഡിറ്റോറിയം വാടക	2,00,000/-	2,400/-
പെർമിറ്റ് ഫീസ്	7,00,000/-	2,11,085/-

ബജറ്റ് വരവുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ മുൻവർഷ വരവുകൾ കൂടി പരിഗണിച്ച് യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടുകൂടി വരവ് ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ചെലവഴിക്കാനായില്ല.

താഴെപ്പറയുന്ന ഇനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുകയോ കുറഞ്ഞ തുക ചെലവഴിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ശീർഷകം	ഇനം	2018-19 ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	2018-19 വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്ത തുക
2201101	ഓഫീസ് ചെലവുകൾ	7,50,000/-	2,74,711/-
2503001	ചെറുകിട വ്യവസായങ്ങൾ സൂക്ഷ്മ സംരംഭങ്ങൾ	5,00,000/-	-
2503003	കൈത്തറി വ്യവസായം	2,00,000/-	-
2503011	സമ്പൂർണ്ണ ഊർജ്ജ സുരക്ഷ പരിപാടി	10,00,000/-	-

2018-19 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018 ഫെബ്രുവരിയിലെ മുൻ നൽകേണ്ടിയിരുന്നു. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുക മുഴുവൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിൽ പദ്ധതികൾ തന്നെ തന്നെ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയത് നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതയായി വിലയിരുത്തുന്നു.

(സി) <u>വകയിരുത്തലിനേക്കാൾ അധികം ചെലവു ചെയ്തു</u>

വിവിധ ഹെഡുകളിൽ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിലും അധികമായി ചെലവു ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	2018-19 ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	2018-19 വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ചെലവു ചെയ്ത തുക
വാടക	3,00,000/-	3,17,520/-
പ്രിന്റിംഗ് ആന്റ് സ്റ്റേഷനറി	2,00,000/-	2,56,732/-
മറ്റ് ഭരണച്ചെലവുകൾ	4,00,000/-	4,92,783/-
ഭൂ സംരക്ഷണം, കൃഷിവികസനം	24,00,000/-	38,01,421/-
ഭവന നിർമ്മാണം	58,12,800/-	1,85,06,973/-

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 214 (8) പ്രകാരം ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിൽ കവിഞ്ഞ ഒരു ചെലവ് നടത്താൻ പാടുള്ളതല്ല. ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിലും അധികമായി ചെലവു ചെയ്യുന്നതിന് അടിസ്ഥാനമാക്കിയ അനുമതി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും ഭരണസമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

I-22 സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ തുക നിക്ഷേപം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) നം.7/2017/ധന തീയതി 23.1.2017 പ്രകാരം സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നിക്ഷേപിക്കുന്നതിലേക്കായി പ്രത്യേക STSB അക്കൗണ്ട് ഉണ്ടാക്കി സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ബാക്കിയുള്ള തുകകൾ അതാത് സ്ഥാപനത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 2018-19 വർഷത്തെ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായുള്ള ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകകൾ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വിവിധ ചെലവുകൾക്കായി പ്രസ്തുത തുകകൾ താല്ക്കാലികമായി പിൻവലിക്കേണ്ടി വന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസായി ഉയരുന്ന അവസ്ഥ വന്നത്. കൂടാതെ മറ്റിതരുടെ പദ്ധതികൾക്ക് ബ്ലോക്ക് / ജില്ലാ വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിൽ ബാലൻസ് കാണാത്തതു കാരണം സാമ്പത്തിക വർഷം കഴിഞ്ഞ് മാത്രമാണ് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ട്രഷറിയിൽ നിന്നും ഒരു STSB അക്കൗണ്ട് മാത്രമേ അനുവദിക്കൂ എന്ന മറുപടി ലഭിച്ചു. എന്നാൽ മേലുത്തരവ് പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്, ആയതുകൊണ്ട് ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും പൊതു ഭരണ-കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കൽ വിഭാഗത്തിന്റെയും ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതും സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്,

പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നിക്ഷേപിക്കുന്നതിലേക്കായി പ്രത്യേക STSB അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്ക് പരിധിയിലധികം തുക ചെലവ് ചെയ്തു

സ.ഉ.(സാധാ) നം.3866/2015/തസ്വഭവ തീയതി 28.12.2015 പ്രകാരം മന്ത്രി പങ്കെടുക്കുന്ന ചടങ്ങു ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്കായി 25,000/- രൂപയും മറ്റ് ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്ക 10,000/- രൂപയും പരമാവധി ഉ ചെലവാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിലൂടെ ഈ വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു 36,380/- രൂ അധിക ചെലവുണ്ടായി. ഈ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക.

1-24 വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കൂൾ യാത്രയ്ക്കായി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അനുവദിക്കുന്നു.

ചെങ്കൽ ജി.എൽ.പി.ബി.എസ്, ജി.എൽ.പി.ജി.എസ് സ്കൂളുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 1,500/- രൂപ ദിവസ നിരക്കിൽ വാഹന സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയതിന് 2,45,000/- രൂപ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്ര വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നു.

മാസം	പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ	അനുവദിച്ച തുക	ചെക്ക് നം/ തീയതി
മാർച്ച്	20	20,000/-	14307/12.07.2018
ജൂൺ	20	30,000/-	0498402/21.08.2018
ജൂലൈ	21	31,500/-	2314312/14.09.2018
ആഗസ്റ്റ്	12	18,000/-	2314321/20.10.2018
സെപ്റ്റംബർ	19	28,500/-	2314351/21.11.2018
ഒക്ടോബർ	21	31,500/-	2314373/15.12.2018
നവംബർ	22	33,000/-	2314396/15.12.2018
ഡിസംബർ	14	21,000/-	016464/16.12.2019
ജനുവരി	21	31,500/-	017063/28.02.2019
ആകെ		**2,45,000/-**	

സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ തീയതി 14.02.2018 പ്രകാരം എം.പി.എൽ.എ.ഡി, എം.എൽ.എ. എന്നിവ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന സ്കൂൾ ബസ്സുകളുടെ ഡ്രൈവറുടെ വേതനം, ഇന്ധനച്ചെലവ്, മറ്റ് ആവർത്തന ചെല എന്നിവയ്ക്ക് പോലും തദ്ദേശ സ്ഥാപനം തുക ചെലവ് ചെയ്യുവാൻ പാടില്ലായെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതു സംബ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 23/23.09.2019) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

കൈമാറി കിട്ടിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണച്ചുമതലയാണ് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങ കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യാത്രാസൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതു പോലുള്ള ആവർത്തന ചെല തനതു ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് നിർവഹിക്കുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ആവശ്യമാണ്. ഭാവിയിൽ ഇ ചെലവുകൾ സർക്കാർ അനുമതിയോടു കൂടി മാത്രം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-25 ചെലവു വൗച്ചറുകൾ ആധികാരികമല്ല

വിവിധ ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവു രേഖകൾ, റെസിപ്റ്റ് എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് യഥാ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ.

ക്രമ നം	ചെക്ക് നം, തീയതി	തുക	ചെലവ് വിവരം	ലഭ്യമല്ലാത്ത രേഖകൾ
1	14583/24.5.18	1000	ഗ്രാമസഭ നടത്തിപ്പ്	റെസീപ്റ്റ്, ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ
2	14587/24.5.18	1000	ഗ്രാമസഭ നടത്തിപ്പ്	റെസീപ്റ്റ്, ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ
3	14582/24.5.18	1000	ഗ്രാമസഭ നടത്തിപ്പ്	ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ
4	14596/29.5.18	1452	എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ടെലഫോൺ ബിൽ	റെസീപ്റ്റ്, ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ
5	14755/31.5.18	10000	ബഡ്സ് സ്കൂൾ ഉത്ഘാടനം	റെസീപ്റ്റ്, ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ
6	14597/29.5.18	15000	കരാട്ടെ പരിപാടി സംഘാടനം ജില്ല പഞ്ചായത്തിന നൽകിയത്	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല

ചെലവ് വൗച്ചറുകൾക്കൊപ്പം അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓ അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/20.09.2019) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അപൂർണ്ണമാണ്. ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ അനു രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, ഓഡിറ്റിന വിധേയമാക്കി ചെലവുകൾ ആധികാരികമാക്കേണ്ടതുമാണ

1-26 പഞ്ചായത്ത് ദിനാഘോഷം ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല

05.02.2019 ലെ ട്രഷറി ചെക്ക് നം.2307523 പ്രകാരം വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി 2,04,437/- പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 1,80,437/- രൂപയുടെ ട്രഷറി ചലാനുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 24,000/- രൂ ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/20.09.2019) പ ചെലവ് പഞ്ചായത്ത് ദിനാഘോഷത്തിലേക്കായി വൗച്ചർ നം.21801123 തീയതി 05.02.2018 പ്രകാരം ന ചെയ്തതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തിരുവനന്തപുരം പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 29.01.2019ലെ ബി4-110/16 കത്ത് പ്രകാരം പഞ്ചാ ദിനാഘോഷത്തിലേക്കുള്ള 15,000/- രൂപ NEFT ട്രാൻസ്ഫർ മുഖേന കൈമാറാനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിരു അപ്രകാരം തുക കൈമാറിയതിനുള്ള രേഖകൾ, പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയു ചെലവുകൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അനുവദിച്ച 9,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകളും ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന (നം.42/26.09.2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടി/രേഖകളുടെ അഭാവ 24,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രണ്ടുമാസത്തിനകം രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാ പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും ലാപ്ടോപ്പും വാങ്ങൽ- അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ -324/19

പദ്ധതി അടങ്കൽ -3,71,700/-

പദ്ധതി ചെലവ് -3,71,700/-

പദ്ധതി നമ്പർ 324/19 പ്രകാരം 3,71,700/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് 11 കമ്പ്യൂ (Assembled), ഒരു ഫോട്ടോ കോപ്പിയറും വാങ്ങി 2018-19 ലെ സ്റ്റോക്ക് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ 2017-18 വരെയുള്ള സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 20 മുതൽ സ്റ്റോക്ക് ഫയൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഫയൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. 2017-18 ലെ സ്റ്റോക്ക് പ്രകാ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ ഉണ്ടായിരിക്കെ പ്രസ്തുത കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ എന്താവശ്യത്തിലേക്കാണ് വാങ്ങിയത് എ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2018-19 ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് ഫയൽ പ്രകാ കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വിവരമാണ് നിലവിലുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 8 എണ്ണത്തിൽ ചില ക കമ്പ്യൂട്ടർ ഭാഗങ്ങൾ താഴെ പറയും പ്രകാരം കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി സ്റ്റോ (2017-18)രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	വിതരണം ചെയ്തത്
MGNREGS	2 മോണിറ്റർ
Asst. Engineer office	1 കമ്പ്യൂട്ടർ
അഗ്രി കൾച്ചറൽ ഓഫീസ്	1 CPU

ബാക്കിയുള്ളവ റെക്കോർഡ് റൂമിൽ ഉപയോഗിക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. കമ്പ്യൂട്ടർ/കമ്പ്യൂട്ടർ ഭാ ആവശ്യമാണെന്ന കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അപേക്ഷകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. റെക്കോർഡ് ഉപയോഗിക്കാതെ കിടക്കുന്ന കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ഉപയോഗ ശൂന്യമാണെന്ന് അതത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ എഞ്ചി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 47). വാങ്ങുന്ന ഉപകരണങ്ങളുടെ കൃത്യമായ ആവശ നിർണ്ണയിക്കാതെ 11 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

പുതുതായി വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. പുതുതായി വാങ്ങിയ 11 കമ്പ്യൂട്ടറുകളിൽ കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ CPU യിൽ സീരിയൽ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ താഴെ പറയുന്ന കമ്പ്യൂട്ടർ ഭാഗങ്ങൾ സ്റ്റോ കണ്ടെത്താനായിട്ടില്ല.

ഉപകരണം	എണ്ണം
Key Board	3
Mouse	3
Moniter	1

ഇവ കേടായതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനവുമായി 3 വർഷത്തെ വാറന്റി എഗ്രിമെന്റിൽ പറയുന്നുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ആയത് പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കുന്നതിനോ മാറ്റി വാങ്ങുന്നതിനോ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ആവശ്യകതയ്ക്ക് അനുസരിച്ച് മാത്രം ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ഉപയോഗശൂന്യമായവ ചെയ്യുന്നതിന് നടപടിസ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അപേക്ഷയനുസരിച്ചായി കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ നൽകേണ്ടതാണ്. കേടായ ഉപകരണങ്ങൾ വാറന്റി കാലാവധിക്ക് മുമ്പ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 ഉദിയൻകുളങ്ങര ജംഗ്ഷനിൽ സി.സി.റ്റി.വി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ

പദ്ധതി -325/18 ഉദിയൻകുളങ്ങര ജംഗ്ഷനിൽ സി.സി.റ്റി.വി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ

അടങ്കൽ തുക-50,000/-

ചെലവ് -50,000/-

ബിൽ നമ്പർ-20/18-19 (bill ref no18020552093300835458) തീയതി 28.11.18

സെക്രട്ടറി റോഡ് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിലേക്കായി രൂപീകരിച്ച പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി 50,000/- രൂപ വിക ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയിരുന്നു. 15.11.2018 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 3(16) അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത തുകയായ 50,000/-രൂപ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം മാറി പാറശ്ശാല സി.സി. ഇൻസ്റ്റലേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ പാറശ്ശാല എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിൽ സംഭാവനയായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉ കമ്മിറ്റിയുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ 2,00,000/- രൂപ ചെലവിൽ ഇരിവങ്ങളുടെ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സ്ഥല സി.സി.ടി.വി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായാണ് സംഭാവന ഇനത്തിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉദയൻകുളങ്ങര ജംഗ്ഷനിൽ ക്യാമറ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി തുക ചെലവഴി താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായുള്ള തുക വകമാറ്റി സംഭാവനയായി നൽകിയിരി സെക്രട്ടറിയുടെ നേരിട്ടുള്ള നിർവ്വഹണത്തിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് തുക സംഭാവനയായി നൽകിയതിന് ഡി. അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2നിരീക്ഷണക്യാമറകൾ സ്ഥാപിച്ച സ്ഥലങ്ങൾ, ഡാറ്റാ ബാക്ക് അപ് അവകാശം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവ ഫയലിലില്ല. പദ്ധതി തുക കൈമാറുന്നതിന് മുൻപായി സ്ഥാപനം/ സംഘാടന സമിതിയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട്

3. പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള സിസിടിവിയിൽ മൂന്ന് ക്യാമറകൾ പ്രവർത്തനരഹിതമായിട്ടുണ്ട്. പ പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസ്, പരിപാലന പ്രവർത്തികൾ എന്നിവ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പ്രവർത്തന രഹിതമായ ക്യാമറകൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ഡി. അംഗീകാരത്തിന് വിധേയമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്. ആ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്ഥ കമ്മിറ്റിയും അതിന് കീഴിലുള്ള പൊതുഭരണം കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാ

1-29 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - അപാകതകൾ

2018-19 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തെരുവുവിളക്ക്-പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1. Project no.52/19 5-ാം വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്

2.project no.197/19 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ

3. project no.198/19 3,18,19,20 വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റലും 12,18,19,20 വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ല എക്സ്റ്റൻഷനും

4. Project no.221/19 പെരുമ്പഴുതൂർ താഴ്ക്കുഴിയിൽ റോഡ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ

എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ മേൽ വാർഡുകളിലെയും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, അവ പ്രവർത്തനരഹിതമായത്, മെയിന്റനൻസ് ആവശ്യമായത്, ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ ആവശ്യമായവ, പോസ്റ്റ് ഷി ആവശ്യമായവ എന്നിങ്ങനെയുള്ള അവശ്യ വിവരങ്ങൾ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ പദ്ധതികൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ യോഗത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ മൂന്ന് ഇലക്ട്രി ഡിവിഷനുകൾ ഉണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിലെയും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, മെയിന്റ ആവശ്യമായത്, ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ ആവശ്യമായവ, പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് ആവശ്യമായവ എന്നിവ സംബ കെ.എസ്.ഇ.ബി അധികൃതരുമായി ചേർന്ന് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ കത

അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി രൂപീകരണ വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലുള്ള 'പൊതുമരാമത്ത്' 'വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്' ചർച്ചയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി ഇരപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 34ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം തെരുവുവിളക്ക സംയുക്ത പരിശോധന ഒക്ടോബറിൽ നടത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതികളിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	സ്ഥാപനം	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
198/19 3,18,19,20 വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റലും 12,18,19,20 വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനും	bill no.15/18-19 (1802055209330051 4607) 13.9.18	KSEB പുലിക്കുന്ന്	5,49,761/-
197/19 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	ബിൽ നമ്പർ 22/819 (18020552093300758 8587)12.11.18	കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഉദിയൻകുളങ്ങര	2,88,435/-
		കെ.എസ്.ഇ.ബി പുലിക്കുന്ന്	1,87,431/-
		കെ.എസ്.ഇ.ബി പാറപ്പള്ളി	23,411 /-
221/19 പെരിയാനംകുളം താഴത്തുവിള റോഡ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	-	KSEB പുലിക്കുന്ന്	1,99,963/-

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ പൂർത്തിയാക്കി എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ ഓരോ വാർഡുകളിലെയും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എ അവയിൽ പ്രവർത്തനരഹിതമായവ, മെയിന്റനൻസ് ആവശ്യമായവ, ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ ആവശ്യമായവ, ഷിഫ്റ്റിംഗ് ആവശ്യമായവ എന്നിവ വിലയിരുത്തി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിൽ അവതരിപ്പിച്ച് പദ്ധതി രൂപീകരിക്കേണ്ടത് അഭികാമ്യം. കൂടാതെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

വൗച്ചർ നം 21800994/28.12.18 (ചെക്ക് നം.2307510) പ്രകാരം ലൈബ്രറി സെസ്സിനത്തിൽ ലഭ്യമായ അടയ്ക്കുന്നതിനായി 2,73,959/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ നിന്നും തുക കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല – നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല.

(എ) വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി മുതൽ മൂന്ന് മാസത്തെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ലഭ്യമാക്കാതിരുന്നിട്ടും പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ -2012, സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമായ പിഴ ഈടാക്കാതെ ചെക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം	അടങ്കൽ തുക/ഫണ്ട്	ചെലവ് തുക / ബിൽ നം	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി/ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച തീയതി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി
പാലക്കിഴി കുടിവെള്ള പദ്ധതി 290/17-18	4,00,000/- CFC Grant	3,98,688/- 8/18-19, 31.5.18	5.10.2017	9.3.18	5.01.2018
കാരൂപ്പാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	3,00,000/- CFC Grant	2,99,301/- 12/18-19 31.5.2018	7.10.2017	28.2.2018	7.01.2018
തട്ടാപറമ്പ് ഹരിജൻ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി 170/19	5,00,000/- (2,48,000/- SCP, 1,60,100/- DF, 91,900/- own fund)	4,93,714/- (2,48,000/- 125/18 11.3.19, 1,60,100/- 125/18 18.3.19)	6.9.2018	6.2.2019	6.12.2018
പ്ലാവിള മുതൽ [illegible] വരെ [illegible] 209/18	3,00,000/- CFC Grant	2,96,788/- (13/18-19 31.5.18	13.10.17	17.2.18	13.01.18
താമരവിള [illegible] റോഡ് 166/18	3,00,000/- CFC Grant	2,82,198/- 28/18-19 27.6.2018	9.10.2017	16.3.2018	9.01.2018
മണ്ണാകം തൃപ്പാവിള്ളാകം റോഡ് നിർമ്മാണം (SO249/19)*	5,00,000/- MF(R)	4,81,515/- (ബിൽ നം.87/18-19, 30.11.2019)	14.5.2018/ 21.8.2018	13.11.2018	-

* മണ്ണാകം തൃപ്പാവിള്ളാകം റോഡ് നിർമ്മാണം (SO249/19) പദ്ധതിക്ക് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും [illegible] തുക അനുവദിച്ചതിൽ കരാറുകാരൻ ശ്രീ. [illegible]. എൻ. തുക 4,81,515/- ചെലവഴിച്ച് (ബിൽ നം.8 19, 30.11.2019) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു. കരാറുകാരനുമായി ഒപ്പുവച്ച കരാർ ഉടമ്പടി ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. [illegible] കൈമാറിയ തീയതി അപ്പൻഡിക്സ് XVI(a) പത്രികയിൽ 21.8.2018 ആയും HPCL ൽ [illegible] ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള കത്തിൽ 14.5.2018 ആയും രേഖപ്പെടുത്തി. ഫയലിൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച [illegible] തീയതികളിൽ വ്യത്യസ്തമായി (26.3.2018, 26.5.2018) രേഖപ്പെടുത്തി.

മേൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിട്ടത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി പ്രതികൂല കാലാവസ്ഥ, ഫിസിബിലിറ്റി, എൻ.ഒ.സി എന്നിവ ലഭിക്കാനുള്ള കാലതാമസം ഉണ്ടായതിനാലാണ് കാരണങ്ങളായി അറിയിച്ചത്.

(സി) കരാറുകാർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് ലഭിച്ച് കഴിഞ്ഞ് നിശ്ചിത പരിധിക്കുള്ളിൽ കരാറിലേർപ്പെടാതിരിക്കുകയും എന്നാൽ നിയമപരമായി ഈടാക്കേണ്ട ഈടാക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഉദാ. കൊടുപ്പുന്നകോണം ലെയ്യൂറിലെ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (44/19) ന നടപ്പാക്കുന്നതിന് 20.07.2018 ന് ശ്രീ.അലോഷ്യസ് സി ആറിന് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയെ 16.08.2018 ൽ മാത്രമാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് കാ ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16) മറുപടിയായി കരാറുകാരൻ അസുഖബാധിതനായതിനാ പിഴ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയത് എന്ന് അറിയിച്ചു.

കാലതാമസത്തിനുള്ള കാരണം ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കുകയും യഥാർത്ഥ കാ ബോധ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം കാലാവധി നീട്ടി നൽകാവുന്നതുമാണ്. ഇത്തരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം സന്ദർഭങ്ങളിൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കാതെ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നു.

29.03.2017 ലെ സ.ഉ. (എം.എസ്)72/2017/തസ്വഭ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 12.10(1) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി രൂപരേഖ, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാ റാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റോഡ് വികസന പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചു എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അപ്രകാരമുള്ള റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കാതെയാണ് പദ്ധ നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.14, 20.09.2019) മറുപടി കണക്ടിവിറ്റി രൂപരേഖ തയ്യാറാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരും വർഷങ്ങളിൽ മേൽ ഉത്തര നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി റോഡ് വികസന പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും പാളിച്ചകൾ- തുടർ നടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും ക്രമപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(എ) പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിലായി ആകെ 36 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാൻ അംഗീ കരിച്ചിരുന്നതിലും സുലേഖ ചെലവ് പട്ടിക പ്രകാരം 11 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതര പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാതിരിക്കാനുള്ള കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപ സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ഏഴ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതായും രണ്ട് പദ്ധതികൾ നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്നതായും അഞ്ച് പ്രവൃത്തികൾ ഉപേക്ഷിച്ചതായും അറിയിച്ചു. തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയ പതിനൊന്ന് പദ്ധതികൾ സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയെന്നും ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലം എക്സിക്യൂ ആയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചു. പദ്ധതി ആസൂത്രണവേളയിൽ ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യത കൃത്യ വിലയിരുത്താത്തതിനാലാണ് യഥാസമയം പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് കരാറുകാർക്ക് ചെലവ് തുക നൽ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യം സംജാതമായത്. അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കാ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,89,19,347/- രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു 54,01,953/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്.

15.02.2018 ലും 12.3.2018 ലും നടന്ന കുടിവെള്ളം-ശുചിത്വം എന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മീറ്റിങ്ങുകളിൽ 20 വർഷത്തിൽ പഴയതായ ജല സ്രോതസ്സുകൾ സംരക്ഷിക്കുന്നതിനും, മഴവെള്ളം സംഭരിച്ച് ഭൂ ഉപയുക്തമാക്കുന്നതിനും പഴയ സപ്ലൈ പൈപ്പ് ലൈനുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിനും നിർദ്ദേശമുണ്ട് വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ ലഭ്യതയും വിനിയോഗവും സംബന്ധിച്ച വിശകലനങ്ങളോ നിർദ്ദേശങ്ങളോ ഉണ്ടായ തുടർന്ന് 2.10.2018, 21.11.2018 തീയതികളിൽ ചേർന്ന പ്രസ്തുത വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ 20 വർഷത്തേക്കുള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച ചർച്ചകളും നിർദ്ദേശങ്ങളുമാണ് നടന്നിട്ടുള്ളത്. 2018-1 പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ സംബന്ധിച്ച വിലയിരുത്തലോ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പ്രവർത്തിച്ചതായോ മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൊതുഭരണവും ധനകാര്യവും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിൽ ഫണ്ട് അപര്യാപ്തത പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വരവനുസരിച്ച് ചെലവ് നിജപ്പെടുത്തി പദ്ധതി ആസൂ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ, വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിഷയം പരിശോധിച്ച് ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതികൾ ഫലപ്രദമായി നടപ്പാക്കാ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) 2018-19 ൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ സംരക്ഷണവും തുടർ നടത്തിപ്പും ഉറപ്പാക്കാ ഗുണഭോക്താക്കളുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയോ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓരോ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയും പ്രയോജനപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ/ കുടുംബങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. പദ്ധതിലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് സംരക്ഷണവും നടത്തിപ്പും അനിവാര്യമായതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനും ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 കരുണാമെഡിക്കൽ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല- ചെലവഴിച്ച തുക പാഴായി

ചെങ്കൽ പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത കരുണ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോ ഫാർമസിസ്റ്റിനെ നിയമിച്ചതിലൂടെയും, ഫർണിഷിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തതിലൂടെയും പഞ്ചായത്തിന്റെ ഫണ്ടിൽ ന ചെലവ് / പാഴ്ചെലവുണ്ടായി. വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-2 കാണുക.

1-35 ബഡ്സ് സ്കൂൾ റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ വാഹന വാടക ചെലവ് ക്രമപ്രകാരമല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബഡ്സ് റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിൽ രാവിലെ കു എത്തിക്കുന്നതിനും തിരികെ വീടുകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനുമായി വാഹനം വാടകയ്ക്കെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഉ വാഹനത്തിന്റെ വാടകയിനത്തിൽ 2018-19 വർഷം 212/19 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 1ലക്ഷം രൂപയും (ഫണ്ട്) തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 60,000/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിക്കായി കരാറുകൾ സ്വീ വാഹനം ക്രമീകരിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-3 കാണുക.

1-36 യുവജന കായിക വികസനം - മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം - 24/19 (യുവജന കായിക വികസനം)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1,20,000/- (പൊതുവിഭാഗം (സാ.ധാ)

ചെലവ് - 1,20,000/-

കായികവികസനം ലക്ഷ്യമാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 21 വാർഡുകളിൽ നിന്നുള്ള യുവജനക്ലബ്ബുകളിലെ അംഗ ഉൾപ്പെടുത്തി ഫുട്ബോൾ, വോളിബോൾ, കബഡി, ക്രിക്കറ്റ് തുടങ്ങിയ കായിക പരിശീലന പരിപാടികൾ, മത്സ എന്നിവ നടത്തുന്നതിനും കായിക ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും മത്സര നടത്തിപ്പിനോടനുബന്ധിച്ച ചെല നടത്തുന്നതിനുമാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത് .

2018 നവംബർ മാസം 24, 25 തീയതികളിൽ പഞ്ചായത്ത്തല കായിക മത്സരങ്ങൾ (ക്രിക്കറ്റ്, വോളി കബഡി, ഫുട്ബോൾ) നടത്തിയതിന്റെയും 4 ദിവസം പരിശീലന പരിപാടികൾ നടത്തിയതിന്റെയും ചെല വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ)സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ, ജഴ്സി എന്നിവ വാങ്ങിയത് - 75,890/- രൂപ

(ബി)ഭക്ഷണ ചെലവ് - 8,000/- രൂപ

(സി) ഉപകരണങ്ങളുടെ വാടക - 4,100/- രൂപ

(ഡി)പ്രോഗ്രാം നടത്തിപ്പ് - 15,000/- രൂപ

(ഇ) അമ്പയറിംഗ്, മൈക്ക് വാടക - 18,000/- രൂപ

ആകെ - 1,20,990/- രൂപ (limited to 1,20,000/-)

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1.കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാനുവൽ 2013 ഖണ്ഡിക 7.6,7.31എന്നിവ പ്രകാരം 15,000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള പർച്ചേയ്സുകൾ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചാണ് നിർവഹിക്കേണ്ടത്.ഇനം (എ) പ്രകാരം സ്പോർട്സ് ഉപകരണം ജഴ്സി എന്നിവ വാങ്ങിയതിന് 75,890/- രൂപ ചെലവിട്ടിട്ടുണ്ട്. ഈ വാങ്ങലിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമം സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2. സബ്സിഡി മാർഗരേഖ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 22/2018 തസ്വഭവ 14.12.18 ഖണ്ഡിക 7.6.2 പ്രകാരം കായിക മേഖലയിൽ പഞ്ചായത്ത് തല ടീം രൂപീകരണ മത്സരങ്ങൾ നടത്തിയും ചാമ്പ്യൻഷിപ്പ് സംഘടിപ്പിക്കുന്ന തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന ടീമിന് ഒരാഴ്ചത്തെ പരിശീലനം സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനും, ടീം അംഗങ്ങൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, യൂണിഫോം ക്യാഷ് അവാർഡ് നൽകുന്നതിനും, ടീം അംഗങ്ങളുടെ റിഫ്രഷ്മെന്റ്, റഫറി പ്രതിഫലം, എന്നിവ നൽകുന്നതിനുമായിട്ടാണ് 30,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ തുക പ്രകാരം തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ടീമിന് ഒരാഴ്ചത്തെ പരിശീലനം നൽകുകയോ, ടീം അംഗങ്ങൾക്ക് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ക്യാഷ് അവാർഡ്, ട്രോഫി എന്നിവ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മുഴുവൻ തുകയും ചാമ്പ്യൻഷിപ്പ് സംഘടിപ്പിക്കുന്ന ടീം അംഗങ്ങളുടെ റിഫ്രഷ്മെന്റ്, റഫറിമാരുടെ പ്രതിഫലം, എന്നിവ നൽകുന്നതിനുമായിട്ടാണ് ചെലവിട്ടിരിക്കുന്നത

26.11.2018 ലെ സെക്രട്ടറിയുടെ എ2/3915/18 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് ഡെവലപ്മെന്റ് ആഫീ പോഗ്രാമ്മിന് വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ മത്സരിച്ചവരുടെ ലിസ്റ്റ് മാത്രമാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. മത്സരയിനം വിജയികളായവരുടെ പേര്, ടീം, സെലക്ഷൻ ട്രയൽസ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മത്സരത്തിൽ പങ്കെടുത്തവർ ബ്ലോക്ക് തലത്തിൽ സംഘടിപ്പിച്ച മത്സരങ്ങളിൽ പങ്കെടുത്തിട്ട ടീം അംഗങ്ങൾക്ക് പാർട്ടിസിപ്പേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ടോ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ ലഭ്യ

പഞ്ചായത്തിലെ കായിക വികസനത്തിന് അനുയോജ്യമാകുന്ന തരത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കുന്ന മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം നിർവഹണം നടത്തുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) യുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) യുടെ പേരിൽ സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, ഇരിങ്ങാലക്കുടയിൽ ഉള്ള നിലവിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം 0242053000012009) 31.03.2019 ൽ നീക്കിയിരിപ്പായി 99 രൂപ അവശേഷിക്കുന്നു. 2018-19 വർഷം വരവ് വന്നിട്ടുള്ള തുക മുഴുവൻ നിർദ്ദിഷ്ട ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (പട്ടിക താഴെ ചേർക്കുന്നു). മുൻ വർഷങ്ങളിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകയാണ് ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്നത്. എ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് ലഭ്യമായത് എന്നതിന് വ്യക്തമായ മറുപടി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 18/19 തീയതി 23.09.2019) .

അക്കൗണ്ടിൽ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമായ തുക പ്രസ്തുത ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിക്കേ അല്ലാത്തപക്ഷം ചെലവ് കഴിച്ച് നിഷ്ക്രിയമായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക അതത് ഫണ്ടുകളിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-38 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ട് - അപാകതകൾ

(എ) ആംബുലൻസ്- എച്ച്.എം.സി ക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ യൂണിറ്റിന് വേണ്ടി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച മാരുതി ഓമ്നി ആംബുലൻസ് (കെ.എൽ.19H സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലാണ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. വാഹനം 2017 ലാണ് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ(ആർ.ടി) 3217/2015 തസ്വഭവ തീയതി.29.10.2016) ല.2 പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള വാഹനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലും വ രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തിയശേഷം, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ആവശ്യത്തിനും അതിന് മുടക്കം വരാത്ത വിധ ആവശ്യങ്ങളിൽ ആംബുലൻസ് സർവീസിനും ഉപയോഗിക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി പാലിയേറ്റീവ് കെയറിന്റെ നിർവ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കൺവീനറായ എച്ച്.എം.സിക്ക് മേൽനോട്ടം കൈമാറേണ

വാഹനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ പി.എച്ച്.സി. യുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ വാ എച്ച്.എം.സി.ക്ക് രേഖാമൂലം കൈമാറിയിട്ടില്ല.

(2) പാലിയേറ്റീവ് പ്രോജക്ടിൽ ശരിയായ തുക വകയിരുത്താതെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവ് ചെയ്യുന്നു.

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ മാർഗ്ഗരേഖ [ജി.ഒ(ആർ.ടി) 3217/2015 തസ്വഭവ തീയതി.29.10.2016] ഖ.2. പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ചെലവ്, ഡ്രൈവറുടെ വേതനം എന്ന പ്രോജക്ടിൽ തുക വകയിരുത്തി ചെലവഴിക്കാവുന്നതും പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും തുക എച്ച്.എ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകാവുന്നതുമാണ്. നൽകുന്ന തുകയ്ക്ക് എച്ച്.എം.സി യുടെ വൗച്ചർ നമ്പറുകളും പ്രസ്തുത പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവുരേഖകളോടൊപ്പം വൗച്ചർ നമ്പറിട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഖണ്ഡിക 2.10.6 പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭം മുതൽ അവസാനം വരെ വേണ്ടി വരുന്ന എല്ലാ പ്രവർത്തന ചെലവുകളും കണക്കാക്കി പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും പ്രോജക്ടിന് ഭേദഗതി ആവശ്യമായി വന്നാൽ , ഭേ വരുത്തി പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗരേഖയിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയിൽ അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ സാന്ത്വനപരിചരണം (പ്രോജക്ട് നം 11/19) എന്ന അനിവാര്യ പ്രോ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 5ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി മരുന്നുവാങ്ങുന്നതിനും നഴ്സിന്റെ വേതനം നൽകുന്ന ചെലവഴിച്ചു. പ്രോജക്ടിൽ തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്താതെ പാലിയേറ്റീവ് വാഹനത്തിന്റെ താൽക്കാലിക ഡ്രൈ വേതനം, ഇന്ധന ചെലവ് എന്നിവയ്ക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നിന്ന് തുകയാണ് (വൗച്ചറുകൾ മുഖാന്തിരം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ട് തുക വാഹനത്തിന്റെ വിവിധ ചെലവുകൾക്ക് തികയാതെ വന്നാൽ ഭേദഗതി പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്യുകയോ ഡി.പി.സി യുടെ അംഗീകാരം നേടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി ആവശ്യകതാനിർ നടത്തി, ശരിയായ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പാലിയേറ്റീവ് പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട നിർ ഗ്ഗ്യക്കളും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കമ്മിറ്റിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(3) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ആംബുലൻസിന് വാടകയിനത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്ന തുക എച്ച്.എം.സി യിൽ അടക്കേ

ഖണ്ഡിക നം 2.6.5.2.viii പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഇതര ആവശ്യങ്ങൾക്കുവേണ്ടി വാടക ഈടാക്കി വാ ഓടുകയാണെങ്കിൽ ആയതിന് എച്ച്.എം.സി. നിശ്ചയിക്കുന്ന വാടക ഈടാക്കേണ്ടതും എച്ച്.എം.സി.യുടെ ര നൽകേണ്ടതുമാണ്. അങ്ങനെ ലഭിക്കുന്ന തുക എച്ച്.എം.സി.യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവെക്കേണ്ടതാണ്. എ ആംബുലൻസിന്റെ വാടകയിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലാണ് ഒടുക്കവരുത്തിയിരിക്ക (ധനകാര്യപത്രിക ഹെഡ് കോഡ് 150400101 പ്രകാരം വരവ് 28,000/- രൂപ)

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിച്ചുകൊണ്ട് പ്രോജക്ട് നിർവ നടത്താൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക

1-39 തുല്യതാ പത്താം തരം-അധിക തുക നൽകി-11,100/-രൂപ നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്-- തുല്യതാ പത്താംതരം

പദ്ധതിയുടെ നം.-SO-343/19

പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ-50,000/-(വികസനഫണ്ട്).

പദ്ധതിയുടെ ചെലവ്-49,950/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ -ഹെഡ് മാസ്റ്റർ.

ബിൽ നം.7/18-19 തീയതി-26-3-19.

വിദ്യാർത്ഥികളായ യുവജനങ്ങൾക്ക് പഠനനിലവാരം ഉയർത്താൻ വേണ്ടി വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാണ് ഇ പത്താം തരം. കോഴ്സിന് രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്ന പഠിതാവിന് 1,750/-രൂപ കോഴ്സ് ഫീസായും രജിസ്ട്രേഷൻഫീസായി

രൂപയും വകയിനത്തിൽ ആകെ 27പഠിതാക്കൾക്ക് 49,950/-രൂപ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ സാക്ഷരതാ കൈമാറി. എന്നാൽ പരീക്ഷ നടത്തിയത് 21പഠിതാക്കൾ മാത്രമായതിനാൽ 11,100/-രൂപ കൂടുതൽ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാസാക്ഷരതാമിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണക്കു (40/19) മറുപടിയായി കൂടുതലായി കൈമാറിയ 11,100/-രൂപ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ സാക്ഷരതാമിഷനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി തുക പിരിച്ചെടുത്ത് അതേ ഹെഡിൽ ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറ അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി പിരിച്ചെടുത്ത് അതേ ഹെഡിൽ ഒടുക്കുന്നതുവരെ 11,100/-രൂ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-40 ലക്ഷ്യത്തിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി-30,000/-രൂപ തടസ്സം.

പദ്ധതിയുടെ പേര് - സാക്ഷരതാ തുടർപഠനം.

പദ്ധതിയുടെ നം.-SO-341/19

പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ-2,50,000/-(വികസനഫണ്ട്).

പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് – 1,50,000/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ -ഹെഡ് മാസ്റ്റർ.

ബിൽ നം.6/18-19 തീയതി-26-3-19-75,000/-രൂപ

ബിൽനം.8/18-19 തീയതി-27-3-19-75,000/-രൂപ

കേരള സാക്ഷരതാ മിഷൻ മുഖാന്തിരം ചെങ്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 21വാർഡുകളിലുള്ള പ്രേരക് കേന്ദ്രങ്ങളിൽ പഠിക്കുന്നവർക്ക് പച്ച മലയാളം, ഗുഡ്ഇംഗ്ലീഷ്, അച്ഛീഹിന്ദി എന്നി ഭാ പഠിപ്പിക്കുന്നതിനുവേണ്ടിയും പഠനോപകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമാണ് പദ്ധതിയംഗീകരിച്ച് ഡി.പി.സി അംഗീകാരം നേടിയത്. എന്നാൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത് പോലെ പ്രേരകന്മാർ കേന്ദ്രങ്ങൾ പഠിക്കുന്ന പച്ച മലയാളം, ഗുഡ്ഇംഗ്ലീഷ്, അച്ഛീഹിന്ദി എന്നിവയാണ് പഠിപ്പിക്കുന്നതിന പകരം സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികളെയാണ് ഗുണഭോക്താക്കളാക്കിയത്. മാറ്റത്തിനനുസരിച്ച് പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. സാക്ഷരതാ മിഷൻ മാനദണ്ഡ പ്രകാരം കോഴ്സിനും 30പേർക്ക് അഡ്മിഷൻ നൽകുകയും ഫീസായി ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് 2,000/-രൂപയും പഠിതാക്കൾക്ക് 2,500/-രൂപയുമാണ് ഈടാക്കുന്നതെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (4 നൽകിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കി. ഗുഡ് ഇംഗ്ലീഷ് കോഴ്സിന് 30 വിദ്യാർത്ഥികളും, അച്ഛീ ഹിന്ദി കോഴ്സ് വിദ്യാർത്ഥികളും ഉൾപ്പെടെ ആകെ60 പേർ പദ്ധതി പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു. സാക്ഷരതാ മിഷന്റെ പ്രോസ്പെ പ്രകാരം ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് 2,000/-രൂപ വീതം 60വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് (60*2000) 1,20,000 സാക്ഷരതാമിഷന് നൽകേണ്ടതിന് പകരം 1,50,000/- രൂപ നൽകി. അധികമായി നൽകിയ 30,000/- സാക്ഷരതാമിഷനിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടയ്ക്കുന്നതാ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (48/19) ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കി. അധിക നൽകിയ 30,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ.</u>

1.സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികളെ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ അനുവദിച്ച് കൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കിയ

2.പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ ചർച്ച നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടില്ല.

3.പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4.പഠനക്ലാസ്സുകൾ നടത്തിയ സ്കൂളുകളിൽ അദ്ധ്യാപകരുടെ സാന്നിധ്യം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

5.പങ്കെടുത്ത 60 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടില്ല.

1-41 പൊതുകുളങ്ങൾ അളന്ന് തിരിക്കാതെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പുനരുദ്ധാരണം നടത്തി.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാരങ്ങളും ചുമതലകളും, കേരളപഞ്ചായത്ത രാജ് ആക്ട് 166 വകുപ്പ്(1)-ാം ഉപവകുപ്പ് 3-ാം പട്ടിക എന്നിവ പ്രകാരം കൈമാറി കിട്ടിയ പൊതുസ്ഥലങ്ങൾ, കു തുടങ്ങിയവ കൈയേറ്റം ചെയ്യപ്പെടാതെ സംരക്ഷിക്കപ്പെടുക എന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതല ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്. ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതി W.P.(C)No.9344/2015-നം ഉത്തരവിൽ കൈമാറി പൊതുസ്ഥലങ്ങൾ, കുളങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ അതേ അവസ്ഥയിൽ സംരക്ഷിക്കുവാൻ മാത്രമേ അവകാശം ഉള്ളൂ മാറ്റം വരുത്തുവാൻ സർക്കാരിന്റെ അനുവാദം ആവശ്യമാണെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 5-12-18 ലെ കമ്മിറ്റിയുടെ അജണ്ട12, തീരുമാനം 13പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത പൊതുജലാശയങ്ങളും, മാവിനികളും, കുളങ്ങളും, തോടുകളും തുടങ്ങിയ പൊതുകുളങ്ങൾ വൻതോതിൽ സ്വകാര്യവ്യക്തി കൈയേറിയതിനാൽ, അവ അളന്ന് തിരിക്കുന്നതിനായി റവന്യൂവകുപ്പിനോട് ആവശ്യപ്പെടാൻ തീരുമാനിച്ച വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കു മറുപടിയായി കമ്മിറ്റിയിൽ ഉന്നയിച്ച വിഷയം ചർച്ച ചെയ്യുക മാത്രമാണുണ്ടായതെന്നും അളവെടുപ്പ് നടന്നിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചു. എന്നാൽ കുളങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്ത് ഭൂമി അളന്ന് തിരിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുത്തി പുനരുദ്ധാരണം നടത്തി. ആയതിന് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കുളത്തിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
പൊതുജലാശയം	14,10,173.40
മാവിളകുളം	14,68,245.92
പാറകുളം	5,93,632.16
ഇടയങ്കുളം	28,71,142.27

പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുകുളങ്ങളിൽ കൈയേറ്റങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതുകൊണ്ടാണ് പഞ്ചായത്ത് ഈ കൈയേറ്റങ്ങൾ കണ്ടെത്താൻ റവന്യൂ വകുപ്പിനോട് ആവശ്യപ്പെടാൻ തീരുമാനിച്ചത്. റവന്യൂവകുപ്പ് കുളങ്ങൾ ത തിരിച്ച് കൈയേറ്റങ്ങൾ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് മുൻപ് കുളങ്ങളുടെ പുനരുദ്ധാരണങ്ങൾ നടത്ത കൈയേറ്റങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അത്തരം കൈയേറ്റങ്ങളെ പഞ്ചായത്ത് സാധൂകരിച്ച് നൽകുന്ന സ്ഥിതിയായി മാറു ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

1.തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ വിജിലൻസ് & മോണി റിപ്പോർട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2.പദ്ധതികൾ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ സാധനങ്ങളുടെ അളവുകളും,

അവ കൈപ്പറ്റിയ മറ്റ് നൽകിയ കൈപ്പറ്റ് രസീതുകളും ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. സൈറ്റ് ഡയറിയിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 ,

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]

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്ക് പരിധിയിലധികം തുക ചെലവ് ചെയ്തു

സ.ഉ.(സാധാ) നം.3866/2015/തസ്വഭവ തീയതി 28.12.2015 പ്രകാരം മന്ത്രി പങ്കെടുക്കുന്ന ചടങ്ങു ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്കായി 25,000/- രൂപയും മറ്റ് ഉദ്ഘാടനങ്ങൾക്ക് 10,000/- രൂപയും പരമാവധി ചെ ചെലവാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പരിധിയിൽ അധികരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു നടത്തിയ ചെലവുകളുടെ വ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉദ്ഘാടന പരിപാടി	ചെലവു തുക	ചെക്ക് നം./തീയതി	മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം അനുവദനീയമായ പരമാവധി ചെലവ്	അധിക ചെലവ്
എന്റെ ഗ്രാമം [illegible] ഗ്രാമം പദ്ധതി	10,000/- 10,000/- 23,680/- ആകെ 43,680/-	014896/16.06.2018 014898/18.06.2018 015101/17.07.2018	25,000/-	18,680/-
ബഡ്സ്സ്കൂൾ ഉദ്ഘാടനം	15,800/- 1,900/- 10,000/- ആകെ 27,700/-	014894/16.06.2018 014893/16.06.2018 14755/31.05.2018	10,000/-	17,700/-
			ആകെ	36,380/-

സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചതിലുമധികമായി ചെലവു ചെയ്യാനുള്ള കാരണം അന്വേഷിച്ച് നൽകിയ ഓ അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് (നം.23/23.09.2019, 42/26.09.2019) ലഭിച്ച മറുപടി പ്രസ്തുത ചെലവ് കേരള പഞ്ചായത്ത രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 213 (4) (i) പ്രകാരം ചെലവു ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചെലവ് സ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന വാർഷിക പരിധിയെ അധികരിക്കാൻ പാടില്ലായെന്ന് വകുപ്പ് 213(4)ൽ തന്നെ വ്യക്തമാക്കി ആയതിനാൽ സെക്രട്ടറിയുടെ മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. ആയതി ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിക്കാത്തതും അധിക ചെലവു ചെയ്ത തുക തനതു ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടമായി വിലയിരുത്തുന്നു.

3-2 കരുണ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല- ചെലവഴിച്ച തുക പാഴായി

(എ) പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ ഫർണിഷിംഗിന് വിനിയോഗിച്ച തുക (2,37,209/ നഷ്ടപ്പെടുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.224/19

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – അസി. എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ – 2,50,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് – 2,37,209/-
ഫൈനൽ ബിൽ നം.1/18-19 തീയതി 29.05.2018

2016-17 ൽ തനത് ഫണ്ട് (4,98,977/-രൂപ) വിനിയോഗിച്ച് മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുകയും 2017-18 ൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടും നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല. 2018-19 ൽ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (NR) വിനിയോഗിച്ച് സിവിൽ വർക്ക് ഉൾപ്പെടെ 2,37,209/-രൂപയ്ക്ക് മെഡി. സ്റ്റോർ ഫർണിഷിംഗ് എന്ന പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ കെട്ടിടം പൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്നതായും മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിന് വാങ്ങിയ ഫ്രിഡ്ജ് ഉപയോഗിക്കാതെയും, കമ്പ്യൂട്ടർ ടേബിൾ, കസേര എന്നിവ പി.എച്ച്.സിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായും കണ്ടു. റഫ്രിജറേറ്റർ പ്രവർത്തിപ്പിക്കാതിരുന്നാൽ കേടായി നശിച്ച് പോകുന്നതുമാണ്. കൂടാതെ സിവിൽ ഇൻവോയിസിൽ wooden framed racks എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിലും metal framed racks - ആണ് സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത്. വികസന ആരോഗ്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പിഴവുകളും പരിശോധിക്കുകയോ വിലയിരുത്തുകയോ പരിഹാര മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുകയോ ചെയ്തില്ല. പി.എച്ച്.സിയിൽ തന്നെ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ഫാർമസി ഉണ്ടായിരിക്കെ ഈ പദ്ധതി ലക്ഷ്യമായതല്ലാതെ ആവശ്യകത ഉറപ്പാക്കാതെയും നടപ്പാക്കിയതിനാൽ പാഴ്ചെലവ് സംഭവിച്ചിരിക്കുന്നു. ഭരണസമിതി ഈ വിഷയം പരിശോധിച്ച് പരിഹാര മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ വസ്തുക്കളുടെ അടിസ്ഥാന ഫർണിഷിംഗിനായി ചെലവഴിച്ച തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി) പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത കമ്പനി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിലേക്കായി താത്കാലിക ഫാർമസിസ്റ്റിനെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി - 90,000/- രൂപയുടെ അനധികൃത ചെലവ്

പ്രോജക്ട് നം. - 200/19 (താത്കാലിക ഫാർമസിസ്റ്റിന് വേതനം)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ = മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

അടങ്കൽ - 1,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 90,000/- (ചെക്ക് നം.2314307/16.08.18-64,956/-

ചെക്ക് നം. 2314324/19.09.18- 55,000/-

ചെക്ക് നം. 2314353/24.10.18- 10,000/-

ചെക്ക് നം. 2314371/21.11.18-55,000/-

ചെക്ക് നം. 2314400/22.12.18-55,000/-

ചെക്ക് നം. 016474/18.01.19- 61,708/-

ചെക്ക് നം. 2307530/8.02.19- 55,000/-

ചെക്ക് നം. 017082/13.03.19-55,000/-

ചെക്ക് നം. 017228/30.03.19-64,052/-)

(ഓരോ ചെക്കിലും 10,000/- രൂപ വീതം ആകെ 90,000/- രൂപ പ്രോജക്ട് നം.200/19 നായി ചെലവഴിച്ചു.) പ്രോ നം.199/49, 201/19 എന്നിവയിലെ ചെലവുകൾക്കാണ് ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള ബാക്കി തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 20.06.2018ലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പ്രകാരം (ഉത്തരവ് നം.എ6/3642/18 ത 20.06.2018) ചെങ്കൽ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലുള്ള കമ്പനി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ ഫാർമസി നിയമിക്കുന്നതിലേക്കായി ചെങ്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വച്ച് നടത്തിയ ഇന്റർവ്യൂവിൽ ഏറ്റവും കൂടുതൽ മാർക്ക് ല

ശ്രീമതി. എം.എസ്. അനഘ, നടമ്മ, കൊടകര, തൃശ്ശൂർ എന്നയാളെ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാന ഫാർമസിസ്റ്റായി നിയമിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 16.06.2018ലെ 8(6)-ാം കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ നിയമനം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. നി സംബന്ധിച്ച ഫയൽ, ഫാർമസിസ്റ്റിന്റെ യോഗ്യത, കരാർ മറ്റ് രേഖകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം നിയമന ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശ്രീമതി. അനഘ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മു 02.07.2018 ൽ ജോലിക്ക് ഹാജരായിട്ടുണ്ട്.

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം കരുണ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുകയും 19 വർഷം ഫർണിഷിംഗ് നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ മെഡിക്കൽ പൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്നതായും കണ്ടു. മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/19.09.2019ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിലേയ്ക്ക് നിയമിച്ച താത്കാലിക ഫാർമസിസ്റ്റിന് വേതന 90,000/- രൂപ നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഇത് ക്രമവിരുദ്ധമായതിനാൽ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. പ്രവർ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ ജോലിയ്ക്ക് ഹാജരാകാൻ ഫാർമസിസ്റ്റിന് നിർദ്ദേശം ന സെക്രട്ടറിയും, പ്രസ്തുത സ്റ്റോറിലെ താത്കാലിക ഫാർമസിസ്റ്റിന് വേതനയിനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ച മെഡ ഓഫീസർക്കും (നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ) ഇതിൽ ബാധ്യതയുണ്ട്. അനധികൃതമായി ചെലവഴിച്ച 90,000/- ഇവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് രൂപീകരണം, നിർവഹണം എന്നിവയിലെ മറ്റ് അപാകതകളും ക്രമക്കേടുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പി.എച്ച്.സി. യിൽ കരുണ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത ആരോഗ്യം വർ ഗ്രൂപ്പിലോ ആരോഗ്യവിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലോ ചർച്ച ചെയ്യാതെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീ പ്രകാരം പ്രോജക്ടിന് അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നു.

2. 12.09.2018 ലെ എച്ച്.എം.സി. തീരുമാനം 7 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നി ശ്രീമതി. അനഘ എം.എസ്. എന്ന ഫാർമസിസ്റ്റിനെ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിന്റെ നിയമന നടപ പൂർത്തിയാകുന്നതുവരെ ആശുപത്രിയിലെ ഫാർമസിയിൽ സഹായിക്കുന്നതിനായി നിർത്താൻ അറിയിച്ച വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5 തീയതി 19.09.2019) മെഡ ഓഫീസർ മറുപടി നൽകിയിരുന്നു. ക്ഷേമകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ വിഷയം ചർച്ച ചെയ്തതിന്റെയോ ഭ ഭരണസമിതിയുടെയോ സെക്രട്ടറിയുടെയോ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകളൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ട്

പി.എച്ച്.സി.യിൽ അംഗീകൃത തസ്തികയിൽ ഒരു ഫാർമസിസ്റ്റ് ജോലിചെയ്യുന്നുണ്ട്. പുതുതായി സഹായിയായി നിയമിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം എച്ച്.എ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം പി.എച്ച്.സി. യിൽ ഫാർമസിസ്റ്റിനെ അധികമായി നിയമിക്ക എച്ച്.എം.സി. ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം നൽകുന്നതിന് പകരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ക്രമവിരുദ്ധമായി വേ നൽകിയിരിക്കുന്നു.

പ്രാബല്യത്തിലുള്ള നിയമങ്ങളും സർക്കാർ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിച്ചുകൊണ്ട് പ്രോജക്ട് രൂപീക നിർവഹണം എന്നിവ നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-3 ബഡ്സ് സ്കൂൾ റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ-സെന്റർ വാഹന വാടക ചെലവ് ക്രമപ്രകാരമല്ല

<u>**എ) കുടുംബശ്രീ നടപടികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല**</u>

പ്രോജക്ട് നം. - 212/19 (ബഡ്സ് റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ വാഹന വാടക)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 1,00,000/-

(ചെക്ക് നം.014965 തീയതി 06.07.18 , 20,000/-, കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്)

(ചെക്ക് നം.015343 തീയതി 10.08.18 , 20,000/-കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്)

(ചെക്ക് നം.015373 തീയതി 04.09.18 , 12,000/-കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്)

(ചെക്ക് നം.015577 തീയതി 04.10.18 , 17,000/-കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്)

(ചെക്ക് നം.2314363 തീയതി 07.11.18 , 19,000/- ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്)

(ചെക്ക് നം.016433 തീയതി 13.12.18 , 12,000/-കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബഡ്സ് റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിൽ ഭിന്നശേഷി കു എത്തിക്കുന്നതിനും തിരികെ വീടുകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനുമായി വാഹനം വാടകയ്ക്കെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പ്ര വാഹനത്തിന്റെ വാടകയിനത്തിൽ 2018-19 വർഷം 212/19 നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 1ലക്ഷം രൂപയും (ഫണ്ട്) തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 60,000/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയിരുന്ന തുകയേക്കാൾ അധികമായി 60,000/- രൂപ ചെലവായിട്ടുണ്ട്. 1994ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കേണ്ട അനിവാര്യ ചെലവുകൾ അതാതിനങ്ങളിലുള്ള മറ്റ് ചെലവുകൾക്കും ആവശ്യമായ തുക മാറ്റിവെച്ചതിനുശേഷം മിച്ചമുള്ള തുക തനത്ഫണ്ട് സ്രോതസായി പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. ഇപ്രകാരമാണോ പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് വ്യക്തമല്ല.

16.05.2018 ലെ ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് പ്രകാരം (നമ്പർ 1/എ.എസ് /18-19) വാഹനം വാടകയ്ക്ക് നൽകാൻ താത്പര്യമുള്ള വാഹന ഉടമകളിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷനുകൾ 23.05.2018 ന് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിനും തൊട്ടടുത്ത പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ക്വട്ടേഷനുകൾ തുറക്കുന്നതും ത തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായിട്ടുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണെന്ന് ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസിൽ അറിയിച്ച ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുകയ്ക്ക് ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ച ശ്രീ.ഷർണാദ് ടി.സി. ശ്രീമാണി, പാലാത്ത് പുത്തൻവീട്, ത പി. ഒ (@1000/- per day) എന്നയാളിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള 16.06.2018 ലെ 3(5)-ാം ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഇപ്രകാരമാണ്. "ശ്രീ ഷർണാദ് ടി.സി. എന്നവരുടെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച ക ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചതിന് മുൻപുള്ള 2018 ജൂൺ മാസം 1 മുതലുള്ള വണ്ടി വാടക ഇനത്തിൽ, സ്കൂൾ പ്ര ദിവസങ്ങളിൽ 1,000/- രൂപ നിരക്കിൽ തനത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് 2018-19 വർഷത്തിൽ വകയിരു പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും നൽകുന്നതിന് ഐകകണ്ഠ്യേന തീരുമാനിച്ചു".

ക്വട്ടേഷനുകൾ തുറക്കുന്നതിനും അംഗീകരിക്കുന്നതിനും കാലതാമസം വന്നതായി കാണുന്നു. മിനിട്സ് ബുക്ക്, ന എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 23.05.2018 ന് ശേഷം 29.05.2018 , 16.06.2018, 19.06 തീയതികളിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച തീരുമാനമെടുത്തത് 16.06.2018നാണ്).

01/06/18 മുതൽ 30/06/2018 വരെയുള്ള 20 പ്രവൃത്തി ദിവസങ്ങളിലെ വാഹന വാടകയായി ശ്രീ.ഷർണാദ് ചെക്ക് നം. 014965/06.07.2018 മുഖേന 20,000/- രൂപ (1000x20) നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് പേയീ). ഇ ക്വട്ടേഷൻ തുറക്കുന്നതിനും, ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുന്നതിനും മുൻപുള്ള തീയതിയിൽ തന്നെ 10,000/- രൂപ 1-ാം തീയതി മുതൽ 16-ാം തീയതി വരെ ഉണ്ടായിരുന്ന 10 പ്രവൃത്തി ദിവസങ്ങളിൽ വാഹനം ഓടിയ 10x1,000/- രൂപ) ചെലവ് ഉൾപ്പെടുന്നു.

ഈ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.33/26.09.2019) നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥ നൽകിയ മറുപടി ഇപ്രകാരമാണ് "സ്കൂൾ തുറക്കുന്ന ദിവസം മുതൽ വാഹന സൗകര്യം ലഭ്യമാക്കണ പ്രസിഡണ്ടിന്റെ നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് പ്രസിഡണ്ട് നിർദ്ദേശിച്ച ശ്രീ. ഷർണാദ് എന്നയാളെ പഞ്ചാ നിശ്ചയിക്കുന്ന വാടക സ്വീകരിച്ചുകൊള്ളാം എന്ന സമ്മതപ്രകാരം ടി കുട്ടികളെ സ്കൂളിലേക്ക് എത്തിക്കാ ഏർപ്പെടുത്തി. തുടർന്ന് ക്ഷണിച്ച ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം 1,000/- രൂപ നിരക്കിൽ ശ്രീ. ഷർണാദ് എന്നയ ക്വട്ടേഷൻ 16.06.2018 ലെ 7(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചു". ഇ ചെലവുകൾ മുൻകൂട്ടി കണ്ട് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സമയബന്ധിതമായി ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ഇ വീഴ്ചകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ ശ്രീ.ബർണാർഡ് റ്റി.സി, ലഭ്യമാക്കിയ ക്വട്ടേഷൻ ലഭ്യമല്ല. ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് ഹോ... (ചന്ദ്രൻ, താനിക്കാവ്) തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ശ്രീ. ചന്ദ്രൻ സി. ലഭ്യമാക്കിയ ക്വട്ടേഷനിൽ തുക തിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ക്വട്ടേഷനിൽ വിജയിയായ ശ്രീ. ബർണാർഡ് റ്റി.സി. (വാഹനം വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്ന ആൾ) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി വച്ച കരാർ പത്രികയുടെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഏതു കാലയളവിലെ വാഹനം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നത്, ഏതു തുകയാണ് ശ്രീ. ബർണാർഡ് ക്വോട്ട് ചെയ്തത് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങളൊന്നും ലഭ്യമല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ വ്യക്തത വരുത്തുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	17.06.2019, 20.06.2019	നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം. ജി.പി.1/1151/2019 തീയതി 24.07.2019

വരവിനത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ആയ ചെക്കുകൾ 2019 മാർച്ച് മാസത്തെ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു.

യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവാകാത്ത തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവായി കാണിക്കുകയും റീ കൺസിലിയേഷൻ പ്രകാരം 31.3.19 ൽ cheque issued not collectedഎന്ന നിലയിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

(വിശദാംശങ്ങൾ അനുബന്ധം 1-12 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു)

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	വകയിരുത്തിയ തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്	മുന്നിരിപ്പ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-2019	288000	288000	ജൈവശ്രീ കിണർ റീ ചാർജ്ജ് 12/19	0	0	288000
		600000	600000	ക്ഷീര സമൃദ്ധി 209/19	0	600000	0
		460000	460000	ക്ഷീര സമൃദ്ധി(വനിത) 210/19	0	460000	0

		30000	30000	ജൈവസമൃദ്ധി തരിശ് ഭൂമി കൃഷി 218/19	0	30000	0
		285000	285000	ബുദ്ധിമാന്ദ്യം ഇതര ശേഷി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് 3/19	0	285000	0
		2537700	1041040	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 196/19	0	1040000	1497700
		64000	64000	കിണർ റീ ചാർജ്ജ് (എസ്.സി.പി) 214/19	0	0	64000
		0	1496660	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി.പി) 342/19	0	0	0
		0	1109250	കേരഗ്രാമം സമഗ്ര തെങ്ങുകൃഷി വികസനം 206/19	0	0	0
ആകെ		**4264700**				**2415000**	**1849700**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2018-2019	432000	432000	സമഗ്ര കിണർ റീ ചാർജ്ജ് 12/19	0	0	432000
		831937	1109250	കേരഗ്രാമം സമഗ്ര തെങ്ങുകൃഷി വികസനം 206/19	0	831937	0
		600000	600000	ക്ഷീര സമൃദ്ധി 209/19	0	600000	0
		390000	460000	ക്ഷീര സമൃദ്ധി (വനിത) 210/19	0	390000	0
		175000	441000	ഹരിത ഭവനം 215/19	0	175000	0
		30000	30000	ജൈവസമൃദ്ധി തരിശ് ഭൂമി കൃഷി 218/19	0	30000	0
		285000	285000	ബുദ്ധിമാന്ദ്യം ഇതര ശേഷി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് 3/19	0	285000	0
		3263109	3263109	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 196/19	0	3263109	0

		96000	96000	കിണർ റീ ചാർജ്ജ് (എസ്.സി.പി) 214/19	0	0	96000
		2123446	2123446	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി.പി) 342/19	0	616007	1507439
ആകെ		8226492				6191053	2035439

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	[illegible]	നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	തിരികെ ലഭിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	0	4,99,277/-	0	0	4,99,277/-
	3,18,19,20 വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും 12,18,19,2 ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	0	6,49,743/-	0	0	6,49,743/-
	പെരുന്നാരക്കളം താഴ്ത്തുറവിള റോഡ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	0	1,99,963/-	0	0	1,99,963/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്	ഉത്തരവ് നം/ തീയതി	വായ്പതുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	ഈ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാ തിരിച്ചടക്കാ ബാക്കിയുണ്ടായ തുക
ഇ.എം.എസ്. ഭവനപദ്ധതി	ജി.ഒ (ആർ ടി) 478/2010/lsgd/11.02.2010 EMS	1,80,00,000/-	13,31,641/-	0	13,31,
ലൈഫ്	ജി.ഒ (എം.എസ്) 68/2018/lsgd- 18.5.2018 KURDFC	3,59,55,316/-	3,59,55,316/-	0	3,59,55.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2006/07	3.5.1	2010/11	3.5.1	ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വർക്കുകൾ ടെണ്ടർ നൽകി	
2002/03	3.5.1	2007/08	3.5.1	ബി ഫണ്ട് ചിലവ് - അനുവദിച്ചതിൽ കൂടുതൽ തുക കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷന് അനുവദിച്ചു	
2011/12	2009-10 3-7 (1 മുതൽ 12 വരെ) 2010-11 3.5(1,2)	2009-10 2010-11	2009-10 3-7(1 മുതൽ 12 വരെ) 2010-11 3.5(1,2)	ചില പ്രവർത്തികളിൽ ടി.എസ്.ൽ അംഗീകാരത്തെക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചു	
2011/12	2011-12 3.1.6	2011-12	2011-12 3.1.6	കൃഷി ഭവനുകളിൽ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ	

4-9 ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	14,76,01,172.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	11,70,32,746.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	1,26,380.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	5,76,168.00

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യുന്നവ	
3-1		36,380.00	ശ്രീ. ചന്ദ്രലാൽ.വി.സി, സെക്രട്ടറി
3-2(ബി)		90,000.00	ഡോ. എസ്. എൽ. ലിജു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി), ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങൾ (പേര് വിവരങ്ങൾ അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

<u>**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	24,000/-	ശ്രീ. ചന്ദ്രലാൽ.വി.സി , സെക്രട്ടറി
1-30	2,73,959/-	ശ്രീ. ചന്ദ്രലാൽ.വി.സി, സെക്രട്ടറി
1-39	11,000/-	ശ്രീമതി. വിജയകുമാരി എസ്സ്, ഹെഡ്ക്ലാർക്ക്
1-40	30,000/-	ശ്രീമതി. വിജയകുമാരി എസ്സ്, ഹെഡ്ക്ലാർക്ക്
3-2(എ)	2,37,209/-	ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങൾ (പേര് വിവരങ്ങൾ അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

(സി) <u>**കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**</u>

ഇല്ല

(ഡി) <u>**നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ**</u>

ഇല്ല

<u>**(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ**</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ചന്ദ്രലാൽ വി.സി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പാറശ്ശാല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നാരായണീയം, VP3/74-A, കണ്ണറവിള, പുളിയറക്കോണം
ഡോ. എസ്.എൽ. ലിജു മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ലിവ് ലിവസ്, ഉദിയൻകുളങ്ങര, അമരവിള പി.ഒ.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2001-02	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/1247/18തി.08.06.18	1
2002-03	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/1247/18തി.08.06.18	10
2003-04	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/1247/18തി.08.06.18	1
2004-05	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി/1/1631/08തി.15-11-10	15
2005-06	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി/1/1641/08തി.23-7-09	6
2006-07	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി/1/1251/09തി.22-3-10	12
2007-08	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി/1/545/11തി.9-5-2012	14
2008-09	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി/1/546/11തി.13-06-12	12
2009-10	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി/1/331/11തി.05-04-13	10
2010-11	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി/1/970/13തി.12-11-13	9
2011-12	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/1820/13തി.12-3-14	9
2012-13	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/1145/2014 തിയതി-15-10-2014	12
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/686/15, തി. 11-09-2015	26
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/1374/2016, തി. 01-08-2016	23
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/2132/2016, തി. 11-12-2016	18
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/1877/2017, തി. 19.9.2017	24
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി1/2227/2018, തി. 10-12-2018	24

ജോയിന്റ് ഡയ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും തിരുവനന്തപുരം ജില്ല ചെങ്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയ.
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം തിരുവനന്ത