

കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ പി11/627/2019

തീയതി : 17/08/2

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ വടശ്ശേരിക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ വടശ്ശേരിക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 01.04.2018 മുതൽ 31.0 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടു നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതി എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്ര ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഒ അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും, രേഖകളുടേയും, വിവരങ്ങള വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥ നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ, ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സം ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	പി.കെ. ജയലക്ഷ്മി, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	12.07.2019 മുതൽ 23.07.2019 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരവിവരം	ശ്രീ.സി.അനിൽ കുമാർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീമതി സുര്യപ്രഭ പി.സി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീമതി ലേഖ ജനാർദ്ദനൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി അശ്വതി വി. നായർ ,
ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.മണിയാർ രാധാകൃഷ്ണൻ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ചെയർമാൻ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി	ശ്രീമതി സ്വപ്ന സുസൻ ജേക്കബ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ചെയർമാൻ, വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി	ശ്രീ.തോമസ് കെ.ഇ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ചെയർമാൻ, ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി	ശ്രീ.അജേഷ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ചെയർമാൻ, ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി	ശ്രീമതി സാലി മാത്യു	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി എസ്.ജ്യോതി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി രാജപുഷ്പം	01.04.2018 മുതൽ 25.07.18 വരെ
	ശ്രീമതി ബീന എബ്രഹാം	26.07.2018 മുതൽ 14.09.18 വരെ
	ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ എസ്.	15.09.18 മുതൽ 02.11.18 വരെ
	ശ്രീമതി എ. പ്രവീണ	03.11.18 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ശ്രീമതി സിന്ധു കെ.എ,	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ആർ. രാജേഷ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി വിശ്വ ലക്ഷ്മി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.രമേഷ് കുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	ഡോ.എസ്.ശ്രീകുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
	ഡോ. മേരി ജോൺ	01.04.18 മുതൽ 31.7.18 വരെ
	ഡോ. ബിനു ചിത്ര	01.08.18 മുതൽ 13.10.18 വരെ

	ഡോ. അസിത എ.ജെ	14.10.18 മുതൽ 31.03.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	ഡോ. ജിഷ വി.എസ്.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി അമ്മിണിക്കുട്ടി	01/04/18 മുതൽ 19/06/18 വരെ (ദിവസ വേതന നിയമം)
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ഓമന ദിലീപ്	20/06/2018 മുതൽ 31/03/2019 വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്, വലിയകുളം	ശ്രീ.റജിമോൻ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	പ്രഭുലാൽ ആർ എസ്	01/04/2018 മുതൽ 15/02/2019 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	അനിയൻ എ.കെ.	16/02/2019 മുതൽ 31 /03/2019 വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.

ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും.

ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രസീതു പരിശോധനയിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം എന്നിവ.

അനുബന്ധം:

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

- 2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് - 2018-19
- 3. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - 2018-19
- 4. റെസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - 2018-19

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നം.
	ഭാഗം - 1 : പൊതു അവലോകനം	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റെസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ വിവരം	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-12
	ഭാഗം 2 : വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
13	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ വർഷാവസാനം രസീത് ബുക്കുകൾ തിരിച്ചെൽപ്പിക്കുന്നില്ല	2-1
14	ഓൺലൈൻ വസ്തുനികുതി - പഞ്ചായത്തിന് തുക ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നു	2-2
15	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	2-3
16	സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	2-4
17	കരാറുകാരിൽനിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	2-5

18	റേഷൻ കടകൾ, ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ ഇവയെ ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽനികുതി പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല	2-6
19	ഓഡിറ്റോറിയം- വാടകക്കാരിൽ നിന്ന് ഡെപ്പോസിറ്റ് സ്വീകരിക്കുകയോ കരാർ ചുമയ്ക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല	2-7
20	നിർമ്മാണ സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള ഇ ടെണ്ടർ- ടെണ്ടർ ഫീ കുറച്ച് ഒടുക്കി	2-8
21	ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് കാല താമസം	2-9
22	നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം - കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല	2-10
	<u>ഭാഗം 3 :ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>	
23	ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കാക്കാതെ കരാറുകാരന് അധിക പ്രതിഫലം നൽകി	3-1
24	ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ- പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ചത് 1.21 ലക്ഷം രൂപ	3-2
25	പ്രോജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായത് 83.62 ലക്ഷം രൂപ	3-3
26	സർക്കാർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ചുള്ള എസ്.എൽ.ഐ വിഹിതം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നില്ല	3-4
27	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം -പഞ്ചായത്തിന് പ്രതിവർഷ ബാധ്യത 14.7ലക്ഷം	3-5
28	നിലവിലില്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നു;പ്രതിവർഷ നഷ്ടം 2.99ലക്ഷം രൂപ	3-6
29	ശബരിമല സ്പെഷ്യൽ ഗ്രാന്റ്- ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നത് 36 ലക്ഷം രൂപ	3-7
30	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചതിന് സർക്കാരിന്റെ സാധൂകരണം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	3-8
31	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	3-9
32	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം- മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	3-10
33	അറവുശാല നിർമ്മാണത്തിന് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുന്നില്ല	3-11

34	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി ജനറൽ & എസ് സി പി - മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയില്ല.	3-12
35	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (ജനറൽ) സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പണി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	3-13
36	അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടത് അനിവാര്യം	3-14
37	അങ്കണവാടികൾ വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നില്ല	3-15
38	അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫിറ്റ്നെസ്സ് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല	3-16
39	ജാഗ്രതാസമിതി	3-17
40	റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി, കലക് നിർമ്മാണം - കഴിഞ്ഞുവെട്ടിയ മണ്ണ് സൈഡ് ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല-കരാറുകാരന് അധിക പ്രതിഫലം നൽകി	3-18
41	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ - ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷന് തുക വകയിരുത്തുന്നില്ല	3-19
42	ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി ബാരൽ വില ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	3-20
43	പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം വോളിബോൾ കോർട്ടും ബാസ്ക്കറ്റ് ബോൾ കോർട്ടും - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	3-21
44	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ -മത്സര സ്വഭാവമില്ല	3-22
45	പ്രവൃത്തികൾ ഗുണമേന്മ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുന്നില്ല	3-23
46	തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത ഫൈൻ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കി - ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം	3-24
47	എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നതിനുള്ള കാലതാമസത്തിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല - ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം	3-25
	<u>ഭാഗം 4 : പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും</u>	
48	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
49	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
50	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-3
51	വായ്പ - വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
52	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5

53	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
54	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
55	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
56	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-9
57	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
58	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	അനുബന്ധം 1

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2018-19-ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./ തീയതി	21.03.2018-ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം
ബജറ്റ് പുതുക്കിയത്	13.02.2019 ലെ 19(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം

	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം (+/-)
മുനിസിപ്പ്	23063119	20687436	2375683
വരവ്	198125215	101447288	96677927
ആകെ	221188334	122134724	99053610
ചെലവ്	218147294	99948795	118198499
നീക്കിയിരിപ്പ്	3041040	22185929	-19144889

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള വരവ് കണക്കുകളും തമ്മിൽ വലിയ വ്യതിയാനമുണ്ടെന്ന് മേൽ കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ധന സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം ചേർത്തിട്ടില്ല. അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പദ്ധതിയും മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കിയ നോൺപ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് സംയോജിപ്പിച്ചല്ല കരട് ബജറ്റ് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്ന് കണക്കുകളിലെ വ്യതിയാനങ്ങളിൽനിന്നും വ്യക്തമാണ്. ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ വിശദമായ ചർച്ചയ്ക്കും വിശകലനത്തിനും വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നത് സംബന്ധിച്ച് മിനിട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല.

1994-ലെ കേ.പ.രാ. നിയമം സെക്ഷൻ 214 പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ നടപടി ക്രമങ്ങളും പാലിച്ചുകൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ ധനസ്ഥിതി പരിഗണിച്ചുകൊണ്ടും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2018-19	31.07.2018	17.04.19

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2018-19	10.06.19-12.06.19

പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 08.07.19-ലെ കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.1/602(30)/2019 നമ്പർ വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻഷുറൻസ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസിറ്റ് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം)

മുൻബാക്കി	20687436
വരവ്	101447288
ആകെ	122134724
ചെലവ്	99948795
നീക്കിബാക്കി	22185929

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	നീക്കി ബാക്കി/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് (%)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	18427729	18427729	14922610	3505119	80.98
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	6757000	6757000	6696790	60210	99.11
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	404000	404000	73000	331000	18.06
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	30432000	30432000	29114825	1317175	95.67
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	3743000	3743000	2647232	1095768	70.72
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	9698493	9698493	7645250	2053243	78.82
സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് (തനത് ഫണ്ട്)	18449765	9970877	28420642	8693142	19727500	
നാഷണലൈസ്ഡ് ബാങ്ക് (ഇ പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്)	457167	6964286	7421453	6744919	676534	
ട്രഷറി സ്റ്റേഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ട് -	1573314	18121510	19694924	18479032	1215792	
ട്രഷറി ടി.എസ്.ബി. (ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ)	2618	5953137	59557550	5521272	434883	
(എംജി.എൻ.ആർ.ഇ.എസ്.)	2934	357150	360084	358672	1412	
കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്(സാക്ഷരത)	258	12	270	0	270	

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
-------------------	---------------	----------------	----------------------------------

213	161	52	75.59

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	24	18	17621703	9791399	55.56
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12	11	4944251	3641774	73.65
കൃഷി ഓഫീസർ	8	8	3265750	2089765	63.99
വെറ്റിനറി സർജൻ	2	1	1585000	632500	39.90
വി.ഇ.ഒ.	15	12	28498111	18186000	63.81
അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	126	89	57541014	35215062	61.19
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	7	7692000	4826493	62.74
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	5	4	1480000	1410413	95.29
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	1	1	350000	350000	100.00
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	1	200000	200000	100.00
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ.എൽ.പി.എസ്	8	7	1530000	1454749	95.08
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	2	2	887845	887845	100.00
ആകെ	213	161	125595674	78686000	62.65

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ നേട്ടങ്ങളും പോരായ്മകളും

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 ലെ വാർഷിക പദ്ധതി അവലോകനം നടത്തിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽ വന്നതുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 29.05.18ൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചുവെങ്കിലും നിർവ്വഹണം സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. മാർച്ച് മാസത്തിലാണ് ഭൂരിഭാഗം ബില്ലുകളും മാറിയിരിക്കുന്നത്.
2. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം തൃപ്തികരമല്ല. ഓരോ വിഷയമേഖലയും അഭിമുഖീകർ പ്രശ്നങ്ങളും പരിഹാരമാർഗ്ഗങ്ങളും ചർച്ച ചെയ്ത് ആയതിന് അനുസൃതമായി പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രോജക്ട് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണ സമിതി നൽകിയിട്ടില്ല.

3. വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. വകയിരുത്തി വികസന ഫണ്ട്/റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിന്റെ 39.9% മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാനായത്.
4. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ഒരു യൂണിറ്റായി കണ്ട് സമസ്ത മേഖലകളിലേയും ജനങ്ങളുടെ ആവശ്യ കണക്കിലെടുത്ത് സമഗ്ര പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പകരം വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വീതംവെച്ച് പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ താരതമ്യേന ചെറുതും, ഫലപ്രാപ്തി കുറഞ്ഞതുമായ പദ്ധതി ഏറ്റെടുക്കുന്നു. പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ 126 പ്രോജക്ടുകളാണ് ആവിഷ്കരിച്ചത്. പ്രോജക്ട് ബാഹുല്യം നിർവ്വഹണത്തെ ദോഷകരമായി ബാധിക്കുന്നുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 61% മാത്രം ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളൂ.
5. റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ മുഴുവൻ നീളത്തിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് പകരം റോഡുകളെ വിഭജിച്ച് ചെറിയ നീളം കോൺക്രീറ്റ്/ടാർ നടത്തുന്നതിന് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നു.
6. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും, വകയിരുത്താൻ കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ് ഇവ റോഡ് ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ (ആസ്തി സംരക്ഷണ പരിപാലന പദ്ധതി) തയ്യാറാക്കണമെന്ന പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.
7. അങ്കണവാടികളിൽനിന്ന് യഥാർത്ഥത്തിൽ പോഷകാഹാരം സ്വീകരിക്കുന്നവരുടെ എണ്ണം നൽകുന്നവയുടെ ഗുണനിലവാരവും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങളിൽനിന്നും പൊതു സമ്മതരായ 5 പേരെടുക്കുന്ന ഒരു കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കണമെന്ന മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.
8. ഡെപ്യൂട്ടി പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റി കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി എന്നീ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിലായി 1.5കോടി രൂപയ്ക്ക് കിടക്കുന്നു.

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	പ്രാരംഭ ബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്			നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	2934	588250	591184	589771.5			1412.5
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	-	-	-	വേതനം	വാടക	ആകെ	-
				20178609	1528312	21706921	

1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ വിവരം

ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവ്

കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	214	2775200
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1828	21984900
വിധവാ പെൻഷൻ	864	10364400
വികലാംഗ പെൻഷൻ	279	3401900
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	27	323600
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	6	1016

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	2018-19-ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	അനുവദിച്ചവ	നിരസിച്ചവ
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8	8	0
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	186	162	24
3	വിധവാ പെൻഷൻ	21	20	1

4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	22	22	0
5	അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2	2	0

ബി) സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ - അപേക്ഷ ലഭിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

വർഷം	ലഭിച്ച അപേക്ഷകളുടെ എണ്ണം	45 ദിവസത്തിനകം തീരുമാനമെടുത്തവ	45 ദിവസം മുതൽ ഒരു വർഷം വരെ വൈകിയവ	ഒരു വർഷത്തിനുമേൽ വൈകിയവ
2018-19	239	0	236	3

പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെടുന്ന അപേക്ഷകളിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമരപാലിച്ച് പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല. അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ അപേക്ഷകളിൽ സമയബന്ധിതമായി അന്വേഷണം നടത്തി ശുപാർശ സഹിതം തീരുമാനിക്കുന്നതിലുണ്ടാകുന്ന കാലതാമസമാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇത്തരത്തിൽ കാലതാമസമുണ്ടാകാ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിന് ഗ്രാമസഭയുടെ അനുമതി വാങ്ങുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23.07.2019 തീയതിയിൽ 11.45 AM ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 3780/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

- 1) വരവ് ചെലവുകളിന്മേലുള്ള ബജറ്ററി കൺട്രോൾ തൃപ്തികരമാണ്. വൗച്ചറുകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യസൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാഖ്യാ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖാന്തരമുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനം തൃപ്തികരമാണ്.
- 2)2019 ജനുവരി മുതൽ വർക്ക് ഫ്ലോ ആപ്ലിക്കേഷനായ സൂചിക മുഖേനയുള്ള ഫയൽ ട്രാക്കിംഗ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

- 3) സകർമ്മ സോഫ്റ്റ് വെയറിലൂടെയുള്ള മിനിട്ട്സ് സൂക്ഷിപ്പ് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
- 4) 2018-19 വർഷത്തെ പദ്ധതി അംഗീകരിച്ചതിന് ശേഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർത്ത് വർഷത്തെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതുമൂലം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ വിവിധ വാങ്ങൽ പ്രവൃത്തികൾ വ്യത്യസ്ത സമയത്ത് ടെണ്ടർ ചെയ്യുകയും പരസ്യ ചാർജ് ഇനം വലിയ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുകയും ചെയ്തു.
- 5) പൗരാവകാശരേഖ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും അതിൻ്റെ കൈമാറിക്കിട്ടിയ ഓഫീസുകളും ആ പ്രദേശത്തെ പൗരൻമാർക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്ന അവസരങ്ങൾ,സമയപരിധി,നടപടിക്രമം എന്നിവയടങ്ങിയ വിവര പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൗരാവകാശരേഖ തയ്യാറാക്ക ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി, നിലവിലുള്ള പഞ്ചായത്തുകൾ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന് ആറ് മാസത്തിൽ കവിയാത്ത കാലയളവിനുള്ളിൽ പൗരാവകാശ തയ്യാറാക്കി പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതും പ്രധാന സ്ഥലങ്ങളിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കുകയും പൊതുജന സൗജന്യമായി വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അത്തരം പൗരാവകാശ നാളിതുവരെയും പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല.
- 6) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുകയോ, രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ വിവര ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 26.07.11-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)152/11/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തര നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിൻ്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച തീയതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	6/2019	3/19 മുതൽ 04/19 വരെ	10.07.19
2	അക്കൗണ്ടൻ്റ് ജനറലിൻ്റെ ഓഡിറ്റ്	11.2.18-21.02.18	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	15.03.18

1-12 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) 26.07.11-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)152/11/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചു, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് ന സൂചിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ വർഷാവസാനം രസീത് ബുക്കുകൾ തിരിച്ചെൽപ്പിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ജീവനക്കാർക്കും വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്കും വിതരണം രസീതുബുക്കുകളിലെ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ഉപയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്തു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഉദാ.ബുക്ക് നം.38864(34 മുതൽ 100 വരെ), നം.25890(6 മുതൽ 100 വരെ)). വെറ്ററിനറി സർജന്റ് വിതരണം ചെയ്ത 25894 നമ്പർ രസീത് ബുക്ക് 19 വർഷം ഉപയോഗിക്കുകയോ പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെയെല്പിക്കുകയോ ചെയ്ത നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ കൈവശം സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയായിരുന്നു. ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോഴാണ് ടി രസീതു ബുക്ക് തിരികെ പഞ്ചായത്തിൽ ഏൽപ്പിച്ച് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്ന രസീതുബുക്കുകളെല്ലാം സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ഏൽപ്പിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് അധികൃതർ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-2 ഓൺലൈൻ വസ്തുനികുതി - പഞ്ചായത്തിന് തുക ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നു

വസ്തു നികുതി ഓൺലൈനായി അടവാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, വടശ്ശേരി ശാഖയിൽ 37058987857 നമ്പരായി അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം 69796 രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വസ്തു നികുതി അടവാക്കുന്നതിന് അവസരത്തിൽ തന്നെ സഞ്ചയാ ഓൺലൈൻ വസ്തുനികുതിയ്ക്കുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റാക്കി വസ്തു നികുതി അടവാക്കുന്ന പ്രസ്തുത വ്യക്തിക്ക് അടച്ച തുകയുടെ രസീത് ലഭ്യമാകുകയും ചെയ്യുന്നു. എ ഈ തുക പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകുന്നത് ഐ.കെ.എം.ൽ നിന്നും ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുമ്പോൾ മാത്രം ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തുക ഒടുക്കിയ തീയതി	തുക	ഐ.കെ.എം ട്രാൻസാക്ഷൻ നമ്പർ	അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തീയതി

31.08.2018	2189	20180852684	07.09.2018
16.11.2018	1282	20181163405	27.11.2018
09.12.2018	4469	20181268884	18.12.2018
22.02.2019	3456	20190287085	08.03.2019

ഈ സാങ്കേതിക പിഴവ് മൂലം പഞ്ചായത്തിലെ സാംഖ്യയിലെ കണക്കുകളും സഞ്ചയയിലെ വസ്തു കണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടാതെ പോകുന്നു. പല ദിവസങ്ങളിലും ഭീമമായ അന്തരമുണ്ടാകുന്ന പ്രസ്തുത സാങ്കേതിക പിഴവ് പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഭരണതലത്തിൽ (പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ സഹായം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് ,പേഴുംപാറ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് ,തലച്ചിറ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
3	ബ്ലോക്ക് റൂറൽ ഹൗസിംഗ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി,വടശ്ശേരിക്കര	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
4	സപ്ലൈകോ താലൂക്ക് ഡിപ്പോ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
5	ശബരി ഗ്യാസ് ഏജൻസി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

6	ശ്രീ അയ്യപ്പ ഹോസ്പിറ്റൽ & റിസർച്ച് സെന്റർ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
7	വിം റോക്ക് ഗ്രാനൈറ്റ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
8	ഹെവൻലി സ്ക്വിംഗ് അക്വാ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
9	ഡെൽറ്റ അഗ്രിഗേറ്റ്സ് & സാന്റസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
10	ആഞ്ഞിലിമൂട്ടിൽ സിമന്റ് ബ്ലോക്ക്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷങ്ങൾ

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 24/22.07.2019) ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ (തൊഴിൽ നിയമം) ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 സ്ഥാപനതൊഴിൽനിയമം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽനിയമം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	സർവീസ് സഹകരണബാങ്ക്, വലിയകുളം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

2	ജില്ലാ സഹകരണബാങ്ക്, വടശ്ശേരിക്കര	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, വടശ്ശേരിക്കര	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
4	മുത്തുറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ്, വടശ്ശേരിക്കര	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
5	മുത്തുറ്റ് മിനി ഫിനാൻസ്, വടശ്ശേരിക്കര	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
6	മണിമുറ്റം ഫിനാൻസ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.24/22.07.2019) ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ (സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 കരാറുകാരിൽനിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള അംഗീകൃത കരാറുക നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

- 1. ശ്രീ.കുര്യൻ.കെ.വർഗ്ഗീസ്
- 2. ശ്രീ.കെ.എൽ.ഗോപി
- 3. ശ്രീ.അനൂപ് സോമൻ
- 4. ശ്രീ.കെ.എസ്.പുരുഷോത്തമൻ
- 5. ശ്രീ.എം.എ,സാബു
- 6. ശ്രീ.ബെന്നി.പി.ജെ
- 7. ശ്രീ.ജി.അനിൽകുമാർ
- 8. ശ്രീ.വിജു.വി.ആർ

9. ശ്രീ.അബു മുഹമ്മദ് അലി
10. ശ്രീ.അനിയൻകുഞ്ഞ്.വി.വി
11. ശ്രീ.സോജു തോമസ്
12. ശ്രീ.ബൈജു.പി.കെ
13. ശ്രീ.ജി സലിം
14. ശ്രീ.പ്രസാദ്.കെ.എൻ
15. ശ്രീ.അനീഷ് സഖറിയ
16. ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ
17. ശ്രീ.നൂറ്റുറീൻ.പി.ജെ
18. ശ്രീ.സന്ദീപ്.പി
19. ശ്രീ.ഹരികുമാർ.എം.ആർ
20. ശ്രീ.ടി.ഇ.യോഹന്നാൻ
21. ശ്രീ.ഷാജി.വി.ആർ

മേൽപ്പറഞ്ഞ വ്യക്തികൾ സമീപ പഞ്ചായത്തുകളിൽ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെ ആയതിന്റെ രസീത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നര അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 24/22.07.19) പഞ്ചായത്തിൽ കരാർ ജോലികൾ ചെയ്ത കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയ ഈ വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 റേഷൻ കടകൾ, ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ ഇവയെ ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽനികുത പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ ഈടാക്കുന്നില്ല. 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംസ്ഥാന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ആവശ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽ റേഷൻ വ്യാപാരികളെയും (പട്ടിക-ക്രമ നം 149) ഉൾപ്പെടുത്തിയ കൂടാതെ പാൽ ഉൽപ്പന്നങ്ങളുടെ സംഭരണം,വിൽപന (പട്ടിക-ക്രമ നം 132) എന്നിവ നടത്തുന്ന പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ റേഷൻകടകൾ, സംഘങ്ങൾ എന്നിവയെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനും ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-7 ഓഡിറ്റോറിയം- വാടകക്കാരിൽ നിന്ന് ഡെപ്പോസിറ്റ് സ്വീകരിക്കുകയോ കരാർ ചുമയ്ക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഡിറ്റോറിയം 600/- രൂപ നിരക്കിൽ ദിവസവാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നുണ്ട്. എ വാടകക്കാരിൽ നിന്ന് ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ഈടാക്കുകയോ കരാർ ചുമയ്ക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. കെട്ടി വാടകയ്ക്ക് നൽകുമ്പോൾ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കരാർ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശ പാലിച്ച് മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയതിനുശേഷം മാത്രം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരികെ നൽകേണ്ടതുമാണ്.

2-8 നിർമ്മാണ സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള ഇ ടെണ്ടർ- ടെണ്ടർ കരാർ ഒടുക്കി

സാധന ഘടകങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട എൻ.ആർ.ഇ.ജി പ്രവൃത്തിക്കുവേണ്ടി നിർമ്മാണ സാധന സാമഗ്രി സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനായി ഇ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച കരാറുകാർ ടെണ്ടർ ഫീ ഒടുക്കി.

ജി.ഒ.(പി) 429/2015/ഫിൻ/28-09-2015 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫീ പുതുക്കി നിശ്ചയ അനുസരിച്ച് 50000 മുതൽ 10 ലക്ഷം വരെ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് അടങ്കൽ തുക 0.2% തുകയാണ് (ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 500 രൂപ). 10 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ ഒരു കോടി വരെ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ടെണ്ടർ ഫീസ് 2500 രൂപയാണ്. 28-09-2013 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 318/ ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എ ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ജില്ലാ എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനി സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനാണ് നിർദ്ദേശമുണ്ടായിരുന്നത്. അക്രമ എഞ്ചിനീയർ മുഖേന ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന 35 ാം നം. അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം, പേങ്ങോട്ട് കടവ് പള്ളിക്കു മുരുപ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ നിർമ്മാണ സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനായി ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്ന ഓരോ കരാറുകാരനും ടെണ്ടർ ഫീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

ടെണ്ടറിന്റെ വിവരം	ടെണ്ടർ തുറന്ന തീയതി	പങ്കെടുത്ത കരാറുകാർ	ടെണ്ടർ ഫീ+ജി.എസ്.ടി		
			ഒടുക്കേണ്ടത്	ഒടുക്കിയത്	കുറവ്
അങ്കണവാടിക്ക് നിർമ്മാണ സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്യൽ അടങ്കൽ: 596680	11-06-18	കുര്യൻ.കെ വർഗ്ഗീസ്	1193+143	1000	336
		അനൂപ് സോമൻ	1193+143	1000	336
ആകെ			2672	2000	672

സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ ഫീ അടച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധന ഉറപ്പ് വരുത്താതെ ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. കുറവായി ഒടുക്കിയ ടെണ്ടർ ഫീയും ജി.എസ്.ടിയും ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിശ്ചയിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ഈടാക്കി ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്കും ജി.എസ്.ടി സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്കും ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

2-9 ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് കാല താമസം

28-09-2013 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ഒടുക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് / ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ച വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാന തല കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 27-07-17 ലെ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02-10-2017 ലെ സ.ഉ (നമ്പർ . 3186/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ടിലെ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണങ്ങൾക്കും ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി എസ്.ബി.ഐ യിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നാളിതുവരെ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. 2018-19 വർഷവും മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ചെയ്തതുപോലെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ടെണ്ടർ ഫീ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അസി.എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 16 മുതൽ 2018-19 വരെ എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത ടെണ്ടർ ഫീ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം	ഒടുക്കിയ ടെണ്ടർ ഫീ	വാറ്റ് / ജി.എസ്.ടി	തിരികെ ലഭിച്ച തുക	ബാലൻസ്

2015-16 & 2016-17	12	76850	3843	0	80693
2017-18	11	66452	7972	0	74424
2018-19	17	105288	12734	0	118022
ആകെ	40	248590	24549	0	273139

2016-17 മുതൽ 18-19 വരെ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള ടെണ്ടർ ഫീയിൽ നാളിതുവരെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് യാതൊരു തുകയും തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ വാറ്റ്/ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുകയും തിരികെ തിരികെ സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (09/19) മറുപടിയായി അസി.എഞ്ചിനിയർമേൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് തനത് വരുമാന ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട ടെണ്ടർ ഫീ യഥാസമയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് വരുത്തലും പലിശയിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ സവിശേഷ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു. തുക ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും ജി.എസ്.ടി ചരക്ക് സേവന നികുതി വകുപ്പിലേക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2-10 നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം - കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല. കേരള കെട്ടിട നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമ നിധി നിയമം അനുസരിച്ച് പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ബില്ലിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിന്റെ ഒരു ശതമാനം തുക നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമ നിധി ആയി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 3(3) അനുസരിച്ച് പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന ക്ഷേമ നിധി ഫണ്ടിന്റെ ഒരു ശതമാനം തുക കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്. ബാക്കിയുള്ള 99 മാത്രം ക്ഷേമ നിധി ബോർഡ് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അസി. എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 വർഷം നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും പിടിച്ച ക്ഷേമ നിധി വിഹിതത്തിന് കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കാതെയാണ് ക്ഷേമ നിധി ബോർഡ് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതെന്ന് കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഒഎൻക്വയറിക്ക് (11/12-07-19) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്ഷേമനിധി ഫണ്ടിൽ നിന്നും കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഭരണസമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവുകൾക്കുള്ളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ടെണ്ടർ കുറവ് കണക്കാക്കാതെ കരാറുകാരന് അധിക പ്രതിഫലം നൽകി

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പേഴ്സോണൽ പള്ളിപ്പടി പുളിക്കൽ പടി ഞാണ്ടപ്പാക്കൽ പടി റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണവും റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗും(103/18, 198/19)
അടങ്കൽ	498000(MG.Road)
കരാറുകാരൻ	അനീഷ് സക്കറിയ
ഫൈനൽ ബിൽ തുക	361384/-
ബിൽ നം./ തീയതി	83/18-19/20-03-19

എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച കരാറുകാരന് ടെണ്ടർ പരിഗണിക്കാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക കണക്കാക്കി നൽകിയത് അർഹമായതിലും അധിക പ്രതിഫലം നൽകുന്നതിന് ഇടയാക്കി.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2017-18 വർഷം ആവിഷ്കരിച്ച് 2018-19 ൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയ ടി പ്രവൃത്തിക്ക് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നാല് കരാർ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചു. എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 20.568% കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്ലോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. അ. സക്കറിയയുടെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടിയാൻ 30-10-2017 ൽ എഞ്ചിനീയറുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തു. പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ആറു മാസമായ 29-04-18 ൽ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി 25-02-19 ലാണ് പൂർത്തീകരിച്ചത്. 2018 സ്പിൽ ഓവർ അംഗീകാരം വാങ്ങിയ ടി പ്രവൃത്തിക്ക് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുകയോ സപ്ലിംഗ് എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എന്നാൽ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന ഫൈനൽ ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഇനത്തിൽ 18069 രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

20 മീറ്റർ നീളത്തിൽ 2.25 മീറ്റർ ഉയരത്തിൽ 36.675 ച:മീറ്റർ സംരക്ഷണഭിത്തി കെട്ടുന്നതിനും 92 നീളത്തിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികമായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സംരക്ഷണഭിത്തി ചെയ്യാതെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മാത്രം നടത്തിയ ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കി തുക നൽകിയിരിക്കുകയാണ്. സംരക്ഷണഭിത്തി ചെയ്യാത്ത കരാറുകാരനോട് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെടുകയോ അസി.എഞ്ചിനീയർ ആവശ്യ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ മറുപടിയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് 2017-18 ൽ എടുത്തതാണെന്നും നിർവ്വഹണം നടന്ന സമയത്ത് റോഡിന് ടി നീളത്തിലും ഉയരത്തിലും സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മിക്കേണ്ട ആ ഇല്ലാത്തതായതും നിലവിലുള്ള ഉയരത്തിന് സംരക്ഷണ ഭിത്തിയുടെ ആവശ്യം ഇല്ലെന്നും അത് നിർമ്മാണം നടത്തേണ്ട സൈറ്റിൽ വേണ്ട പരിശോധന നടത്താതെയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്നുള്ള കാര്യം അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ മറുപടിയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാക്കി. ആവശ്യമില്ലാത്ത ഇനങ്ങൾ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തുക വകയിരുത്തുകയും നിർമ്മാണ സമയം ഒഴിവാക്കുകയും ചെയ്യുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കുന്നതിനും കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും

വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി കർശന നിർദ്ദേശം സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തിന് നൽകുകയും ഭരണ ന വേണ്ട തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

78/18-19ാം നമ്പർ അളവ് പുസ്തക പ്രകാരം 361384/- രൂപ പ്രവൃത്തിമൂല്യം കണക്കാക്കി പ്രകാരമുള്ള നികുതികൾ കുറച്ച് കരാറുകാരന് 328859/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക	361384
(-)ആദായ നികുതി	3614
(-) ക്ഷേമനിധി	3614
(-)SGST	3614
(-)CGST	3614
(-) ഫൈൻ	18069
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	328859

എഗ്രിമെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിൽ നിന്നും 20.568% ടെണ്ടർ കുറവ്, അത 74329 രൂപ കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് കരാറുകാരന് അർഹതപ്പെട്ട തുക കണക്കാക്കിയത്. ഫൈനൽ തുക കണക്കാക്കിയതിലുള്ള വീഴ്ച മൂലം കരാറുകാരന് അധിക പ്രതിഫലം നൽകിയതിന് വിശദീകരണ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(16/19-07-19) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഈ തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറ് അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക കരാറുകാരൻ അടവാക്കാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥ ബാധ്യതയായി നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

3-2 ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ- പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ചത് 1.21 ലക്ഷം രൂപ

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾക്കായി 271845 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായ ചെലവഴിച്ചു. ഇതിൽ 76913 രൂപ 2017-18 വർഷത്തെ പ്രോജക്ടുകൾ പരസ്യം ചെയ്തതിന്റെ ചെലവ് വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	പ്രസിദ്ധീകരിച്ച തീയതി	തുക	ബിൽ നം/ചെക്ക് നമ്പർ തീയതി
1	മലയാള മനോരമ	26.11.17	14448	58605/- 27-6/6/18
		30.11.17	5147	
		7.1.18	10836	
		10.2.18	7721	
		17.2.18	14448	
		24.2.18	6005	
2	മാതൃഭൂമി	09-02-2018	9828	28308/
		15.2.18	10080	

		21.2.18	8400	27 -19/02/2018
3	മലയാള മനോരമ	7/1/18	10836	25520/
		23/5/18	7342	83/22.8.18
		7/7/18	7342	
4	മലയാള മനോരമ	5/8/18	5506	114/17.10.18
5	മാതൃഭൂമി	6/6/18	10080	110860/25.10.18
6	മാതൃഭൂമി	7/7/18	10080	83/22.8.18
7	മാതൃഭൂമി	7/8/18	8064	14112/-
8	മാതൃഭൂമി	9/9/18	6048	114/17.10.18
9	മാധ്യമം	6/6/18	2520	
10	മാധ്യമം	29/9/18	2940	
11	മാതൃഭൂമി	7/10/18, 29.9.18	10712	11807/6.2.19
12	മലയാള മനോരമ	8/9/18	5506	33182/
		28.9.18	21252	11807/6.2.19
		27.10.18	6424	
13	മലയാള മനോരമ	23.1.19	9660	111822/22.2.19
14	മാതൃഭൂമി	4/1/19	5040	
		24/1/19	7056	
15	വീക്ഷണം	2/12/18	8500	
	മലയാള മനോരമ	1/12/18	15456	111843/13.3.19
		6/12/18	6424	
	മാതൃഭൂമി	28/10/18	7056	
		2/12/18	11088	
	ആകെ		271845	

1) നിർവ്വഹണ മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾക്കായി അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു

2018-19 വർഷത്തെ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ(എം.എസ്)11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ) അനുസരിച്ച് ഹരപ്പീകരണത്തിന് 3 ലക്ഷം രൂപയും (ആകെ വികസന ഫണ്ടിന്റെ 2% എന്ന പരിധിക്ക് വിധേയ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ/മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾക്കായി 1.5 ലക്ഷം രൂപയും ഉപയോഗിക്കാം. പരമ തുക കണക്കാക്കിയാൽ പോലും 1.5 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമേ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായ ദർ പരസ്യങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിക്കൂ. 2018-19 വർഷം പദ്ധതി രൂപീകരണ, നിർവ്വ മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾക്കായി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക			ചെലവഴിച്ച തുക			ദർഘാസ് പരസ്യത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക
	വികസന ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്	ആകെ	വികസന ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്	ആകെ	
4/19	270000	30000	300000	268685	27964	296649	194932

പ്രോജക്ടിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 194932 രൂപയ്ക്ക് പുറമേ തനത് ഫനിന്നും 86913 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 271845 രൂപ ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ച നിർവ്വഹണ മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾക്കായി ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുകയ്ക്ക് ഉപരി ചെലവഴിച്ച 121845 രൂപ (271845-150000) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2)പ്രോജക്ട് തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചത് 76913 രൂപ

2018-19 വർഷത്തെ പദ്ധതി രൂപീകരണ, നിർവ്വഹണ, മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾക്കായി ആവിപ്രോജക്ടിൽ നിന്നും 76913 രൂപ 2017-18 വർഷത്തെ പ്രോജക്ടുകൾ ടെണ്ടർ ചെയ്തതിനുള്ള പരസ്യ ആണ്. 2017-18 വർഷം തൻ വർഷത്തെ ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾക്കായി 176207 രൂപ ചെലവഴിച്ച പുറമേയാണ് 2018-19 വർഷം 76913 രൂപ കൂടി ചെലവഴിച്ചത്. ഇപ്രകാരം ഫണ്ട് വെ ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പത്രാശ്രസ്യം നൽകുന്നു

പത്രാശ്രസ്യം നൽകുന്നതിന് യാതൊരു മാനദണ്ഡവും പാലിക്കുന്നില്ല. ഓരോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ വാങ്ങലുകൾക്കായി പ്രത്യേകം പരസ്യം ചെയ്യുന്നു. ഒരു പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിന് മാത്ര പരസ്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തുടർച്ചയായ ദിവസങ്ങളിലും പരസ്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം പരസ്യം നൽകൽ അധികചെലവിന് കാരണമായി. സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെയും വാങ്ങൽ പ്രവൃത്തികളു ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ ഒരുമിച്ച് നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർച്ച ദിവസങ്ങളിലെ പരസ്യങ്ങൾ ഒഴിവാക്കി ഒറ്റത്തവണയായി പരസ്യം നൽകുന്നതിലൂടെയും വ പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ദർഘാസ് പരസ്യങ്ങൾ ഒരുമിച്ച് നൽകുന്നതിലൂടെയും അധിക ചെ ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്. ടി വിഷയത്തിൽ അനുയോജ്യമായ നടപടികൾ ഭരണ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 പ്രോജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായത് 83.62 ലക്ഷം രൂപ

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ അതത് സാമ്പത്തിക വർഷം മാർച്ച് 31 പൂർത്തിയാക്കി ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതിനാണ് സർക്കാർ ഉദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്നത്. വാർഷിക പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുന്ന കാര്യത്തിലും, പൂർത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകൾ യഥാസമയം ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ച് പണമാക്കി മാറ്റുന്നതിലും വീഴ്ച മൂലം തൻ വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വികസന ഫണ്ട്/മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ അനു തുകയിൽ 83.62 ലക്ഷം രൂപ നഷ്ടമായി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ആകെ അനുവദിച്ച തുക	ചെലവ് തുക	ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	18427729	14922610	3505119
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	6757000	6696790	60210

വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	404000	73000	331000
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	30432000	29114825	1317175
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	3743000	2647232	1095768
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	9698493	7645250	2053243
ആകെ			8362515

അതത് വർഷങ്ങളിൽ നിർവ്വഹണം ആരംഭിച്ചതും എന്നാൽ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിയാതെ ഓവറാകുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ക്യാരിഓവർ വിഹിതം അടുത്ത വർഷം സർക്കാർ പ്രത്യേക അനുവദിക്കുമെന്ന് പറഞ്ഞിരുന്നെങ്കിലും 2018-19 വർഷം ക്യാരിഓവർ വിഹിതമായി തുകയെ ലഭിച്ചില്ല. 2017-18 വർഷം നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാകാതെ സ്റ്റിൽ ഓവറായ പ്രോജക്ടുകൾക്കും ക്യൂവിൽപ്പെട്ട ബില്ലുകളും 2018-19 വർഷത്തെ വിഹിതം ഉപയോഗിച്ചാണ് തുക നൽകിയത്. ഇത് 2018-19 വർഷം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തിയതും നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകൾ മാറാൻ കഴിയാതെ വരുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി) 99% ചെലവഴിക്കാനായത് നേട്ടമായി.

പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭിച്ച ലക്ഷം രൂപ നഷ്ടമായത് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ കാര്യക്ഷമമായും സമയബന്ധിതമായും പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 സർക്കാർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ചുള്ള എസ്.എൽ.ഐ വിഹിതം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നു ഈടാക്കുന്നില്ല

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 04/10/16 ലെ ജി.ഒ(പി)149/2016/ഫിൻ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജീവനക്കാർ ഒടുക്കേണ്ട ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ എസ്.എൽ.ഐ പ്രീമിയം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. 01/01/2017 പ്രാബല്യത്തിൽ ഈ ഉത്തരവ് നിലവിൽ വന്നുവെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിലെ താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഇപ്പോഴും കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് എസ്.എൽ.ഐ പ്രീമിയം ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കു വരുത്തു വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ഈടാക്കേണ്ട കുറഞ്ഞ പ്രീമിയം		ഈടാക്കുന്ന ത്
		അടിസ്ഥാന ശമ്പള പരിധി	പ്രീമിയം	
ശ്രീ. പ്രശാന്ത് കുമാർ, അക്കൗണ്ടൻ്റ്	34800	18000-35699	300	250

ശ്രീ.അജിത് കുമാർ, ഹെഡ് ക്ലർക്ക്	34800	18000-35699	300	200
ശ്രീ.എം.ബി. ഷൈലജ, ക്ലർക്ക്	26500	18000-35699	300	250
ശ്രീമതി ലതാ കുമാരി	16500	16000-17999	200	നാളിതുവരെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അധിക പോളിന് എടുക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (15/1 മറുപടിയായി പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള എസ്.എൽ.ഐ പ്രീമിയം തുക ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നതിന് നടപ സ്വീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചു. അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം -പഞ്ചായത്തിന് പ്രതിവർഷ ബാധ്യത 14.7ലക്ഷം പഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാനപ്പെട്ട ഒരു ആവർത്തന ചെലവാണ് പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ള 280ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ 1470000/ രൂപയാണ് 2018-19 വർഷം ഒടുക്ക വൻതുകയാണ് പ്രതിവർഷം ചെലവഴിക്കുന്നതെങ്കിലും ആയതിന് ആനുപാതികമായ പ്രയേ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ലഭിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഒരു തലത്തിലും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കപ്പെട്ട സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ജലലഭ്യതയുള്ള വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പൊതുടാപ്പുകളുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളെക്കാൾ, സബ്സിഡി നിബന്ധനകൾക്ക് വിധേയ കടുംബങ്ങൾക്ക് ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകുന്ന പദ്ധതികൾക്ക് മുൻഗണന നൽകണമെന്ന് നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2018-19ലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (കെ) 22/2018/തസ്വഭവ തീയതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 6.69കുറിപ്പ് 2 പ്രകാരം പൊതുടാപ്പുകൾ നര പാടില്ലാത്തതും പകരം ഗാർഹിക കണക്ഷൻ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഗാർഹിക കണ നൽകുമ്പോൾ ഒരു പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ വീടുകൾക്കും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആയതിനാൽ ഗാർഹിക കണക്ഷൻ പ്രധാന്യം നൽകി, പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാന ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ജലലഭ്യതയുള്ള വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ നിജപ്പെടുത്തുകയും ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കി പൊതു ടാപ്പ എണ്ണം പരമാവധി കുറച്ചുകൊണ്ടുവരുകയും ചെയ്യുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉത്തമ താല്പര്യം അനുഗ്രഹമായിരിക്കും.

ഈ വിഷയത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ക്രിയാത്മക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണ ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

3-6 നിലവിലില്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നു;പ്രതിവർഷ നഷ്ടം 2.99ലക്ഷം രൂപ

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പ്രതിമാസ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് 120125 രൂപയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചാ പരിധിയിൽപ്പെട്ട തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 2013-14 വർഷം തനത് ഫ

നിന്നും കെ.എസ്.ഇ.ബി വടശ്ശേരിക്കര സെക്ഷൻ ഓഫീസിൽ 583000 (ചെക്ക് നം. 1161917/07.10 രൂപയും കെ.എസ്.ഇ.ബി റാന്നി സെക്ഷൻ ഓഫീസിൽ 31800 (ഡി.ഡി.നം-694386/17.12.2013) രൂ ട്ടുക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 21 മീറ്ററുകളുടെ വൈദ്യുതചാർജ്ജ് അൺമീറ്റേ എന്നു കാണിച്ച് 86057 രൂപ സ്ഥിരമായും ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിനാനുപാതികമായ ചാർജ്ജ് കെ.എസ്.ഇ.ബി വടശ്ശേരിക്കര ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയത് പരിശോധിച്ച് അൺമീറ്റേർഡ് ലൈറ്റുകളുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തെരുവ് വിളക്കിന്റെ ഇനം	വാട്ട്	എണ്ണം	പ്രതിമാസ നിരക്ക്
ഓർഡിനറി ബൾബ്	40	216	14256
ഓർഡിനറി ബൾബ്	60	85	8670
ഓർഡിനറി ബൾബ്	100	12	2004
ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ്	40	183	12078
ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ്	80	188	25192
ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ്	250	13	5811
മെർക്കുറിക് വേപ്പർ ലാമ്പ്	250	2	180
സി.എഫ്.എൽ	22	536	17152
ആകെ			86057

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കഴിഞ്ഞ 2 വർഷമായി ഓർഡിനറി ബൾബുകൾ വാങ്ങിയിട്ടില്ല. ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ്, എൽ.ഇ.ഡി വിളക്കുകൾ, സോളാർ ലൈറ്റുകൾ എന്നിവയാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. 2 വർഷം വാങ്ങിയ ഊർജ്ജ ഉപഭോഗം ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ 850 എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകളും കെ.എസ്.ഇ.ബി കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതായി കെ.എസ്.ഇ.ബി സാക്ഷ്യം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഇല്ലാത്ത 313വിളക്കുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രതി വൈദ്യുതിചാർജിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കുന്നത് 24930 രൂപയാണ്. അതായത് പ്രതിവർഷം 29916 നഷ്ടപ്പെടുന്നു.

മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 614800 രൂപ നൽകി 6 വർഷങ്ങൾക്ക് ശേഷവും 21 മീറ്ററുകൾ മാത്രം സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടത്. ഇതിന്മേൽ തുടർ നടപടികളൊന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇതുമൂലം വൈദ്യുതി ഉപയോഗിക്കാതെ തന്നെ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ലക്ഷങ്ങൾ പ്രതിവർഷം നഷ്ടം ഈ വിഷയം തുടർനടപടികൾക്കായി ഭരണ വകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 ശബരിമല സ്പെഷ്യൽ ഗ്രാന്റ്- ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നത് 36 ലക്ഷം രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ 4പ്രകാരം ശബരിമല ഗ്രാന്റിനത്തിൽ 3600014 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുക വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിബാക്കി

2011-12	-	1500000	1500000	332856	1167144
2012-13	1167144	1500000	2667144	2518944	148200
2013-14	148200	1500000	1648200	1164053	484147
2014-15	484147	1500000	1984147	1378421	605726
2015-16	605726	2000000	2605726	861181	1744545
2016-17	1744545	2000000	3744545	1831368	1913177
2017-18	1913177	3500000	5413177	1588226	3824951
2018-19	3824951	3500000	7324951	3724937	3600014

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ശബരിമല ഫണ്ട് വകയിരുത്തി 10 പ്രോജക്ടുകൾക്കായി 3724937 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ച് ശബരിമല തീർത്ഥാടകരുടെ ക്ഷേമത്തിനായിട്ടാണ് ഗവൺമെന്റ് എല്ലാ വർഷവും സ്പെഷ്യൽ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ തീർത്ഥാടനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക അനുവദിക്കുക. ഇടത്താവളങ്ങളുടെ സൗകര്യങ്ങൾ കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും തീർത്ഥാടകർക്ക് മറ്റ് അനുസൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനുമായി അനുവദിക്കുന്ന തുക ടി ആവശ്യങ്ങൾക്കാവശ്യമായ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നത് എന്നത് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി മണ്ഡലകാലം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ കർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഭരണ സമിതിയംഗങ്ങളും ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉൾപ്പെട്ട സമിതി രൂപീകരിച്ച് ഫണ്ട് വിനിയോഗം കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

3-8 അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചതിന് സർക്കാരിൽ സാധൂകരണം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറായിരുന്ന ശ്രീമതി.അമ്മിണിക്കുട്ടി 28/02/2018 സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ചതിനാൽ റാന്നി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറെ ശ്രീ.ശ്രീജിത്തിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതല നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ മരാംമത്ത് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറെ നിയമിക്കണമെന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായ കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറെ അറിയിച്ചു. അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എൻജിനീയറെ നിയമിക്കുന്നതിനും പിന്നീട് സർക്കുലാറിനും സാധൂകരണം വാങ്ങാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു (എ3/15/ഇ.ഇ/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. തീ.8/3/18). എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്രട്ടറിയുടെ വീഡിയോ കോൺഫറൻസിൽ നിർദ്ദേശിച്ചപ്രകാരം ഇതേന്ന് കത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് വിരമിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറെ പ്രതിമാസം 30,000 രൂപ ശമ്പളത്തിൽ 10/3/18 മുതൽ 19/6/18 വരെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിരുന്നു. വേതനം ഇനത്തിൽ 99328 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചു. എന്നാൽ ഈ ചെലവിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും സാധൂകരണം നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആരംഭിക്കാത്ത അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-9 ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

1. തുടർസാക്ഷരത പ്രവർത്തനങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	S0009/19 തുടർസാക്ഷരത പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	50000(വികസന ഫണ്ട്-പൊതു)
ചെലവ്	36200 ബിൽ നം.8/18-19 -27.02.2019 തുക.17500 ബിൽ നം.9/18-19 -13.03.2019 തുക.18700

ബിൽ നം..8/18-19 പ്രകാരം ഗുഡ് ഇംഗ്ലീഷ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കോഴ്സ് പഠനത്തിനായി 17500/- (25 രൂപയും 9/18-19 പ്രകാരം പത്താം തരം തുല്യതാപരീക്ഷയ്ക്കായി 3700/- രൂപയും (18 ഹയർസെക്കണ്ടറി തുല്യതാപരീക്ഷയ്ക്കായി 15000/- രൂപയും (2500*6) സാക്ഷരതാമിഷനി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി അപേക്ഷകരെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നര അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.17/19.07.2019) അപേക്ഷകരുടെ ലിസ്റ്റ് അടുത്ത ഗ്രാമസഭയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അംഗീകരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി അപേക്ഷകർ മേൽപ്പറഞ്ഞ കോഴ്സുകളിൽ പഠനം പൂർത്തിയാക്കി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നേടിയതിനനുശേഷം ആയതിന്റെ വിവര ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. 5,6,7,8 ക്ലാസ്സിലെ കുട്ടികൾക്ക് മേശ, കസേര

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	S0034/19 5,6,7,8 ക്ലാസ്സിലെ കുട്ടികൾക്ക് മേശ, കസേര
അടങ്കൽ	250000 (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	246606 ബിൽ നം.4/18-19 - 25.10.2018

ടി പദ്ധതിയ്ക്കായി ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് പുന:ക്രമീകരിച്ച് 20.10.2018 ലെ 11(1)-ാം കമ്മറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് . പുന:ക്രമീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.17/19.07.2019) താഴെപ്പറയുന്ന അപേക്ഷകർ ഉൾപ്പെട്ടു. ടി ലിസ്റ്റ് അടുത്ത ഗ്രാമസഭയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അംഗീകരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പേര്	വാർഡ് നം.	ക്രമ നം.	പേര്	വാർഡ് നം.
1	അഭിമോൻ.കെ.ബി	3	13	ഫെബിൻ ബിജു	12
2	അരുൺ രതീഷ്	3	14	റിമാ രാജൻ	12
3	ശ്രീലക്ഷ്മി.വി	3	15	മോഹിഷ് മോഹൻ	12
4	അബി.എ.ബി.	5	16	നന്ദന സുരേഷ്	12

5	പ്രണവ്.റ്റി.പി	5	17	ശ്രുതി സുരേഷ്	13
6	അഷ്ജിയ അശ്വിൻ	8	18	ഗ്രീഷ്മ ഗിരീഷ്	13
7	ആർച്ച.എസ്.	8	19	ആകർഷ് ബിജു	13
8	ശ്രീഹരി.ഡി.	9	20	ശ്യാം ദേവ് .ആർ	14
9	ശ്രീരാജ്.ആർ	9	21	ഷൈൻ.എസ്	15
10	സുസന്ന	9	22	രഞ്ജിത്ത് കുമാർ.എസ്	15
11	സിജോ.എം.എസ്	9	23	ആദിക് ശിവ .എം.എസ്	
12	കാർത്തിക്.ഡി	11			

ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡിലെ ഗ്രാമസഭകൾ ടി ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനം എടുക്കേ ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. വരും വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമസഭകൾ തയ്യാറാ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണെ

3-10 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം- മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	S0024/19 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം
അടങ്കൽ	500000(വികസന ഫണ്ട്-പൊതു) 500000(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ്	485745(വികസന ഫണ്ട്-പൊതു) 500000(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി, വടശ്ശേരിക്കര) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം പദ്ധതി പ്രകാരം രോഗികൾക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്ന് 250000 രൂപ, ട്രഷറി ചെക്ക് നം. 178089/16.11.2018 പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ 115028 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. ശയ്യാവലംബികളായ രോഗികളുടെ ചികിത്സയ്ക്കായി ഉപയോഗ മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഭരണസമിതിയും ആരോഗ്യവിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാഫ് കമ്മിറ്റിയും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-11 അറവുശാല നിർമ്മാണത്തിന് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 13.02.2019 ലെ തീരുമാനം 2 പ്രകാരം 2019-20 വർഷം അംഗീകൃത കശാപ്പുശാലകളിൽ നിന്ന് കശാപ്പുചെലയ്ക്കുകൊണ്ടുവരുന്ന മൃഗങ്ങളുടെ ഇറച്ചി സ്റ്റാളിൽ വിൽക്കുന്നതായ അവകാശം ലേലം ചെയ്യേണ്ടതില്ല എന്ന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2018-19 വർഷം ടി ലേലം പഞ്ചായത്തിന് 373000/- രൂപ ലഭിച്ചിരുന്നു. ബഹു.ഹൈക്കോടതി വിധി (കേസ് നം.ഡബ്ല്യു.പി.നം.12245/2018) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മാംസവ്യാപാരത്തിന് അനുമതി നൽകുന്ന മുൻപായി അംഗീകൃത അറവുശാലകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ നിയമപ

ബാധ്യതയാണെന്നും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരം അംഗീകൃത അറവുശാസ്ത്ര സ്ഥാപിക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മാംസവ്യാപാരത്തിന് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ വിലക്കിയിരിക്കുകയാണെന്നും പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 29.12.2018 ലെ ജി 1-4642/18(1) കത്തിൽ ടി വിധി നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതിനാലുമാണ് പഞ്ചായത്ത് ഇത്തരത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്തത്. എന്നാൽ ടി വിധിയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് അംഗ അറവുശാല നിർമ്മാണത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് നിലവിൽ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല. വിഷയത്തിൽ അധികൃതർ അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓരോ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-12 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി ജനറൽ & എസ് സി പി - മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി (ജനറൽ & എസ് സി പി)

പ്രോജക്ട് നം - ജനറൽ - 27/19, എസ് സി പി - 42/19

അടങ്കൽ - ജനറൽ 36000040(വികസന ഫണ്ട് - 3300000, തനത് ഫണ്ട് -300000),

എസ് സി പി - 750000 (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് - ജനറൽ -3520000,

എസ് സി പി- 675000

2018-19വർഷം വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽപദ്ധതി(ജനറൽ & എസ് സി പി) നടപ്പാക്കുന്നതിൽ പ്രോജക്ട് നം 27/19, 42/19 എന്നിവ പ്രകാരം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ചിരുന്നു. ടി പദ്ധതികൾ പ്രജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ - 89, പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ -14 ഗുണഭോക്താക്കളും എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച ഇതിൽ ജനറൽ 87, എസ് സി പി -13എണ്ണം ഗുണഭോക്താക്കൾ പണി പൂർത്തീകരിച്ച് മുഴുവൻ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്ന രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 20000 വീതവും പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെ ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 25000രൂപയും നൽകേണ്ട വിശദവിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്/ അഡ്രസ്	നൽകിയ തുക (അഡ്വാൻസ്)	നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	ബാങ്ക്/ അക്കൗണ്ട് നം
1	കൊച്ചുമോൻ പി ജി, പുത്തൻ പറമ്പ്,	20000	20000	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, വടശ്ശേരിക്കര. 12070100177004

	വടശ്ശേരിക്കര.			
2	ഗോപിനാഥൻ നായർ, സോമിമാത്തിൽ, വടശ്ശേരിക്കര.	20000	20000	എസ് ബി ഐ, വടശ്ശേരിക്കര. 57066175508
3	ശാന്തമ്മ ശശി, കൈതക്കാമണിയിൽ, മണിയാർ	25000	25000	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, വടശ്ശേരിക്കര. 40313100200234

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (ജനറൽ) സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പണി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (വ്യക്തിഗതം - ജനറൽ)

പ്രൊജക്ട് നം - 39/19

അടങ്കൽ - 18805928

ചെലവ് - 10840000

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ 28 പേർക്ക് 40000 രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, കെ വി, ചരിവുകാലായിൽ, കുമ്പളാംപൊയ്ക്ക എന്ന വ്യക്തി നിർദ്ദിഷ്ട കാലയളവിനുള്ളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ടി ഗുണഭോക്താവ് വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസറുമായി നിലവിലുള്ള നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി 2019 മാർച്ച് 31 നു മുൻപായി നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കുമെന്നുള്ള കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകയായ 40000 രൂപ ടി വില്ലേജ് ഓഫീസർക്ക് അക്കൗണ്ട് നം 12070100134229 ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി വില്ലേജ് ഭവനനിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതും നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കി തുക നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത പക്ഷം അഡ്വാൻസ് തുകയായ 40000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടത് അനിവാര്യം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അങ്കണവാടികൾ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ അപര്യാപ്ത കാരണം ബുദ്ധിമുട്ടുകയാണ്. അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ മെച്ചപ്പെടുത്തലിന് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അങ്കണവാടികളുടെ എണ്ണം	28
വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നവ	7
ടോയിലറ്റ് സൗകര്യം ഉള്ളവ	28
ചുറ്റുമതിൽ ഉള്ളവ	11
വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ഉള്ളവ	24
കുടിവെള്ളം ലഭ്യമായവ	12

13-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം, കെട്ടിടം, കുടിവെള്ളം, ഫർണിച്ചർ, മറ്റ് ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പ്രാധാന്യം നൽകേണ്ടതാണ് [സ.ഉ(എം.എസ്) നമ്പർ 11/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി.29.01.2018 ച-7-8.2. എ അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വികസിപ്പിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പാക്കുന്നതിൽ അധികൃതർ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തുന്നില്ല. വികേന്ദ്രീകൃതസൂത്രണത ഭാഗമായി കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനും അപ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചുമതലയാണ്. അങ്കണവാടികൾക്ക് സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുടർന്നുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുൻഗണന നൽകേണ്ടതാണ്.

3-15 അങ്കണവാടികൾ വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അങ്കണവാടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ ന്യൂട്രി-മിക്സ് സാമ്പിളുകൾ കാലാകാലങ്ങളിൽ പരിശോധനാ വിധേയമാക്കി ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല. സാമൂഹിക ക്ഷേമ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 18.12.2010 ലെ ഐ.സി.ഡി.എസ്. നമ്പർ 313/2010 കത്ത് പ്രകാരം രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ വീതം ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുവാനും കടുംബ ശ്രീ യൂണിറ്റുകളിൽ നിന്നും ഓരോ പ്രോഡക്ടിന്റേയും സാമ്പിൾ ശേഖരിച്ച് പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുവാനും ശിശു വികാസ ഓഫീസർമാർക്കും പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർമാർക്കും നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഗുണനിലവാരം പരിശോധന സമയബന്ധിതമായി നടക്കുന്നില്ല. കുട്ടികളുടെ ആരോഗ്യ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിഷയമായതിനാൽ ന്യൂട്രി-മിക്സ് സാമ്പിളുകൾ കാലാകാലങ്ങളിൽ പരിശോധനാ വിധേയമാക്കേണ്ടതാണെന്നും നൽകുന്ന ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കളുടെ ഗുണ നിലവാരം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും

3-16 അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫിറ്റ്നെസ്സ് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല

അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ സുരക്ഷ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി എല്ലാ വർഷം മെയ് മാസം പത്താം തീയതിയ്ക്ക് മുൻപ് തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിലെ എഞ്ചിനീയർ/ ഓവർസിയർ കെട്ടിടത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ അങ്കണവാടികളും സന്ദർശിച്ച് അവയുടെ ഫിറ്റ്നെസ്സ് ഉറപ്പുവരുത്തി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകണമെന്നും തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധ്യക്ഷൻ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, എഞ്ചിനീയർ, അങ്കണവാടി വർക്കർമാർ എന്നിവർ അടങ്ങുന്ന സമിതി മെയ് മുപ്പതിനകം ഫിറ്റ്നെസ്സ് ഉറപ്പുവരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് 22.03.2011- തീയതി 31055/DC2/2011/LSGD നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 28 അക്കണവാടികളും ഫിറ്റ്നെസ്സ് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി അസ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഫിറ്റ്നെസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങിയിട്ടില്ല. സുരക്ഷിതത്വമില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളായതൊരു കാരണവശാലും അക്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും കെട്ടിടങ്ങളും ഫിറ്റ്നെസ്സ് വാങ്ങുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-17 ജാഗ്രതാസമിതി

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 164 എ(5) വകുപ്പ് പ്രകാരം വാർഡുതല ജാഗ്രതാസമിതിയുടെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുതല ജാഗ്രതാസമിതിയുടെയും യോഗങ്ങൾ എല്ലാ മാസവും കരളാഴ്ച ഒരു തവണയെങ്കിലും വിളിച്ചുകൂട്ടേണ്ടതും രണ്ട് യോഗങ്ങൾ തമ്മിലുള്ള ഇടവേള 30 ദിവസം കവിയാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ ജാഗ്രതാസമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 21-03-2018 നു ശേഷം ജാഗ്രതാസമിതി ഒരു യോഗം പോലും ചേർന്നിട്ടില്ല. നിയമം അനുശാസിക്കുപടി ജാഗ്രതാസമിതി യോഗങ്ങൾ സംഘടിപ്പിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

3-18 റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി, കലുങ്ക് നിർമ്മാണം - കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് സൈഡ് ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല-കരാറുകാരന് അധിക പ്രതിഫലം നൽകി

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കൊമ്പനോലി പള്ളിപ്പടി ആലയിൽപ്പടി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണവും കലുങ്ക് നിർമ്മാണവും(130/18, 202/19)
അടങ്കൽ:	976000
ടെണ്ടർ തുക	798117.90
കരാറുകാരൻ	അനൂപ് സോമൻ
എം.ബുക്ക് നം	75/AE/VDAGP/17-18
ബിൽ നം./ തീയതി	5/18-19/29-05-18
ഫൈനൽ ബിൽ തുക	667798

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ റോഡ് സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി നടത്തിയ ഡി.ആർ കെട്ടിന്റെയും നിർമ്മാണത്തിന്റെയും ഫൗണ്ടേഷനു വേണ്ടി കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് സംരക്ഷണ ഭിത്തിയുടെ ഫെലിംഗിനായി കരാറുകാരന്റെ സ്വന്തം മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല.

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവ് എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. പ്രസ്തുത മണ്ണ് റോഡിൽ നിരത്തിയതായിട്ട് എഞ്ചിനീയർ അളവ് പുസ്തകം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുകയാണ്.

ഇനം.1 DSR 2.6.1 Earth work excavation by machanical means(hydraulic excavation)..... Abutmmment, wingwall	12.96m3 Ltd. To 11.881m3
ഇനം.2 DSR 2.8.1 Earth work excavation by machanical means(hydraulic excavation)..... Abutmmment, wingwall & retaining wall	58.704m3
ആകെ	70.585m3

ടി പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ 14 ാം ഇനമായി ഡി.ആർ കെട്ട് സൈഡ് ഫില്ലിംഗിനായി കരാറുക സ്വന്തം മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഫില്ലിംഗ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഫില്ലിംഗിന് ആവശ്യമായ കണക്കാക്കിയതിൽ നിന്നും ഫൗണ്ടേഷൻ വേണ്ടി കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് കുറയ്ക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ പ്രകാരം തുക നൽകിയത്. തന്മൂലം കരാറുകാരന് അധിക പ്രതിഫലം നൽകുന്നതിന് ഇട വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവ്, നിരക്ക്, പ്രതിഫലം	കരാറുകാരന്റെ സ്വന്തം മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഫില്ലിംഗ്		അധികം നൽകിയ തുക
	അളവ്, നിരക്ക്, പ്രതിഫലം	അർഹമായ അളവ്, നിരക്ക്, പ്രതിഫലം	
11.881m3 @155/m3 = 1841.56 <u>58.704M3@204.6</u> = 12010.84	99.75 m3 (-)consolidation 20%, 19.95 = 79.8m3 Ltd.to 54m3 @ 244.3/m3 = 13192.20	70.585m3- 54m3 = (-)16.585m3 0m3 @244.3/m3 = 0	13192

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ച മൂലം കരാറുകാരന് 13192 രൂപ അധിക പ്രത് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(20/22- ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈ ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള മണ്ണ് കരാറുകാരന്റെ റ മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള ഫില്ലിംഗിന് ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നത് എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്ത അസി.എഞ്ചിനീയറു ആയതിന് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെയും ഭാഗത്ത് നി

വിഴ്ചയാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് കുറമുറ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സാങ്കേതിക വശമുണ്ടെന്നാണ്. കരാറുകാരൻ ടി തുക അടക്കാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസി.എഞ്ചിനിററാധ്യതയായി നിശ്ചയിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-19 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ - ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ തുക വകയിരുത്തുന്നില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2017-18 ൽ ആവിഷ്കരിച്ച് 2018-19 ൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ലംപ്സമായി തുക വകയിരുത്തിയിരിന്നില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	സാങ്കേതികാനുമതി	ചെലവഴിച്ച തുക
1.	മുഗാശുപത്രിക്ക് ലാബ് കെട്ടിടം, സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം (S0230/18,218/19)	395000 (MG R)	95776/17-18(1)/11-01-19(റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ്) അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയർ,എൽ.എസ്.ജി.ഡി, റാന്നി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	384559
2.	പേഴും പാറ 52ാം നം. കെട്ടിട നിർമ്മാണം (S0214/18, 212/19)	500000(Central Fund) 700000(Own Fund) ആകെ - 1200000	95816/2017-18/28-02-19 (റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ്) അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയർ,എൽ.എസ്.ജി.ഡി, റാന്നി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	978695

പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ അനുസരിച്ച് ഒരു കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ആ ചെലവുകൾ കഴിയണമെങ്കിൽ ഏതെല്ലാം പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യണമോ അതെല്ലാം പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കണമെന്നും ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്ലാമ്പിംഗ് എന്നിവയ്ക്ക് ലംപ്സം വകയിരുത്തണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്കെച്ച് ആയിക്കഴിഞ്ഞാൽ ഇവ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി നേടിയ ശേഷം മരാമത്ത് ചട്ടങ്ങൾ വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ച് ചെയ്യുകയാണ് വേണ്ടത്. തുകയ്ക്ക് പരിമിതിയുണ്ടെങ്കിൽ ബഹു പ്രോജക്ടായാണ് ഏറ്റെടുക്കേണ്ടത്. തുകയ്ക്ക് നസൃതമായി ഭാഗികമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ആയതിന് അംഗീകാരം നൽകുവാനോ പാടില്ലെന്നും ടി ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി നിർമ്മാണങ്ങളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ തുക വകയിരുത്തിയിരുന്നില്ല. പദ്ധതി രേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായാണ് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത് . ആയതിന് വിശദീകരണ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(25/23-07-19) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ അപാകത ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ വേണ്ടി തുടർ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ വിശ്വാസ്യത കമ്മിറ്റിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

3-20 ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി ബാരൽ വില ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയതും ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി ബാരൽ ഈടാക്കിയതിൽ ബാരലിന്റെ എണ്ണം കണക്കാക്കിയതിലുള്ള പിഴക്ക് മൂലം യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെയ്യേണ്ടതിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞതുകയാണ് കുറവ് ചെയ്തത്. MORഡ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിൽ പായ്ക്ക് ബില്ലിന്റെ വില ഉൾപ്പെടുത്തിയ സാഹചര്യത്തിൽ കരാറുകാർ കൺവീനർ നേരിട്ട് ടാർ വാങ്ങിയാൽത്തന്നെയും കാലി ബാരൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് ഏൽപ്പിക്കുന്നതിന് ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ബാരൽ തിരിച്ചെൽപ്പിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ഉപയോഗിച്ച പായ്ക്ക് ബില്ലിന്റെ എണ്ണത്തിന് അനുസരിച്ച് കാലി ബാരൽ വില ചെയ്യണമായിരുന്നു. ബാരലിന്റെ എണ്ണം കണക്കാക്കിയതിലെ പിഴക്ക് മൂലം ഫണ്ടിനണ്ടായ നഷ്ടം വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ	കാലി ബാരലിന്റെ എണ്ണം	ബാരൽ വില @238/E			ബില്ലിംഗ് നം./ തീയതിയ തുക
			ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നതുക	ഈടാക്കിയ തുക	കുറവ്	
1.	മടക്കമുട് വാവോലിക്കണ്ടം റോഡ് വീതി കൂട്ടലും റീടാറിംഗ്(65/18, 199/19) കൺവീനർ -ജോർജ്ജ് ഫിലിപ്പ്	16	16x238= 3808	11x238= 2618	1190	102/ /31- 245. 11/18 19/2 05-1 2475
2.	ജണ്ട ആനക്കുട്ടങ്കൽ പള്ളിപ്പടി റോഡ് റീടാറിംഗ്(131/18,203/19) കൺവീനർ - അബ്ദുഹമ്മദ് അലി	50	50x238= 11900	44x238= 10472	1428	08/1 19/2 05-1 930.
ആകെ					2618	

ടി നഷ്ടം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/20-07-19) ലഭ്യമായ മറുപടിയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കി കൺസോളിഡേഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. കരാറുകാർ തുക അടവാക്ക പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിശ്ചയിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതായിരിക്കും

3-21 പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം വോളിബാൾ കോർട്ടും ബാസ്കറ്റ് ബാൾ കോർട്ടും - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 ൽ ആവിഷ്കരിച്ച പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം വോളിബാൾ കോർട്ടും ബാസ്കറ്റ് ബാൾ കോർട്ടും എന്ന പദ്ധതി ലക്ഷ്യത്തിൽ നിന്നും വ്യതിചലിക്കുന്ന സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ സംരക്ഷണത്തിന് മാത്രമായി നടപ്പാക്കി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള കുട്ടികളുടെയും യുവതീ യുവാക്കളുടെയും കായിക പ്രവർത്തികൾ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വക സ്റ്റേഡിയത്തിൽ വോളിബാൾ കോർട്ടും ബാസ്കറ്റ് കോർട്ടും നിർമ്മിക്കുന്നതിനായിരുന്നു പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. ആയതിന് തനത് ഫണ്ടിനു 500000/- രൂപ വകയിരുത്തി ഭരണാനുമതിയും ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു. കോർട്ടുകളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് പകരം സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ സംരക്ഷണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് അസി.എഞ്ചിനീയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്. ആയതിന് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമാക്കി.

ഇ - ടെണ്ടർ ചെയ്ത ടി പ്രവൃത്തിക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്ലോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. കെ.എൽ.ഗോപിയുടെ ഓഫീസിലേക്ക് ടിയാൻ എംപ്രൈസ് വച്ച് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കി. നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ 419301/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.(ചെക്ക് നം.111829/26-02-19 തുക 402529/-, ചെക്ക് നം.2705834/26-02-19 16772/-)

പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യത്തിന് അനുസൃതമായിട്ടാണോ സാങ്കേതിക വിഭാഗം എന്തെങ്കിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്ന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ഉറപ്പ് വരുത്താത്തതാണ് മേൽ അപാകതയ്ക്ക് കാരണം. പദ്ധതി ലക്ഷ്യത്തിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് നടപ്പാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അസി.എഞ്ചിനീയറോട് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞുവെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയതായി കാണുന്ന ആസൂത്രണത്തിലുണ്ടായ വീഴ്ച മൂലം പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണമുണ്ടാകുന്നു.

3-22 മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ -മത്സര സ്വഭാവമില്ല

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷം കരാറുകാർ മുഖേന (ഇ - ഓൺലൈൻ) നടപ്പാക്കാൻ ഉദ്ദേശിച്ച മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച ഭൂരിപ്രവൃത്തികളിലും രണ്ട് പേർ മാത്രം പങ്കെടുക്കുകയും ഒരാൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലും മറ്റേയാൾ എന്തെങ്കിലും നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്കിലും ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കുന്ന ഒരു രീതി അവലംബിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും കരാറുകാരുടെ ഇത്തരത്തിലുള്ള ഒത്തുകൾ മൂലം ടെണ്ടർ നടപടിയിലെ മത്സര സ്വഭാവം നഷ്ടപ്പെട്ടുവെന്നും ടെണ്ടർ കുറവിലൂടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട സേവിംഗ്സ് നഷ്ടപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു.

എന്നാൽ തൻവർഷം തന്നെ ഇ - ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച പ്രവർത്തികൾക്ക് രണ്ടിൽ കൂടുതൽ കരാറുകാർ പങ്കെടുക്കുകയും ടെണ്ടർ സേവിംഗ്സ് ഉണ്ടാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2017-18 വർഷം മാന്വൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് 2018-19 വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്കും ടെണ്ടർ സേവിംഗ്സ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2018-19 മാന്വൽ ടെണ്ടർ

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, അടങ്കൽ തുക	ലഭിച്ച ടെണ്ടറിന്റെ വിവരം
പള്ളിക്കൽ പടി തമ്പുരാൻ കുന്ന് കുട്ടിമുരുപ്പേൽ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(92/19) അടങ്കൽ : 404627	കുര്യൻ.കെ.വർഗ്ഗീസ് - എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് അനിയൻകുഞ്ഞു.വി.വി - 5%> എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
മർക്കോസ് പടി കടക്കലേത്ത് പടി ലിങ്ക് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(104/19) അടങ്കൽ : 350000	കുര്യൻ.കെ.വർഗ്ഗീസ് - 2%>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് അനിയൻകുഞ്ഞു.വി.വി - എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
പള്ളിക്ക മുരുപ്പ് തോമ്പുമണ്ണിൽപ്പടി പമ്പയാർറോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(100/19) അടങ്കൽ : 252000	അനീഷ് സക്കറിയ- എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് അബ്ദുഹമ്മദ് അലി - 3%>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്

2018-19 സ്റ്റിൽ ഓവർ

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, അടങ്കൽ തുക	ലഭിച്ച ടെണ്ടറിന്റെ വിവരം
പേഴുംപാറ പള്ളിപ്പടി പുളിക്കൽ പടി ഞൊണ്ടപ്പാക്കൽ പടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(103/18, 198/19) അടങ്കൽ : 498000	വിജു.വി.ആർ - 15.582%<എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് പി,കെ.കമലാസനൻ - 17.2% <എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് അനീഷ് സക്കറിയ - 20.568% <എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് കെ.എസ്.ഗോപിനാഥൻനായർ -13.11% <എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
കല്ലൂമ്പിൽപ്പടി രക്ഷാസൈന്യം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(118/18, 200/19) അടങ്കൽ : 495000	ഷാജി.വി.ആർ- 12.511%<എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് കെ.എൽ.ഗോപി - 15.1%<എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് അനൂപ് സോമൻ - 9.9%<എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് എം.എ.സാബു- 15.2%<എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്

ഇ- ടെണ്ടർ

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, അടങ്കൽ തുക	ലഭിച്ച ടെണ്ടറിന്റെ വിവരം
ഗ്രണ്ട് ഓഫീസ് കെട്ടിടം(232/18, 220/19) അടങ്കൽ : 945000	കുര്യൻ.കെ.വർഗ്ഗീസ് - 772237.33 വിജു.വി.ആർ - 818299.71

പേഴ്സണൽ 52-ാം നം. അക്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം(214/18, 212/19)	കുറുൻ.കെ.വർഗ്ഗീസ് - 1098806.61
അടങ്കൽ : 1200000	വിജു.വി.ആർ - 1058938.49
പട്ടിക വർഗ്ഗ കോളനികളിൽ സംരക്ഷമഭിത്തി നിർമ്മാണം(160/19)	ജിനു.പി.ജയിംസ് - 891974.3
അടങ്കൽ : 1027000	ബന്നി.പി.ജെ - 829060.22

05-10-2015 ലെ ഹൈക്കോടതി വിധിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജി.ഒ.(പി)524/2015/ധനം/1 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക അഞ്ച് ലക്ഷം രൂപയും അതിന് മുകളിലുമുള്ള എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും ഇലക്ട്രോ ടെണ്ടറിന്റെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. 5 ലക്ഷത്തിൽ താഴെ 50000 രൂപ മുകളിലുള്ള പ്രവൃത്തികളും ഭരണസമിതി തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ട് ഇ - ടെണ്ടർ ചെയ്തിരുന്നു. ടെണ്ടർ സേവിംഗ്സ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക മറ്റ് വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുകയായിരുന്നു. എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും ഇ - ടെണ്ടറിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നും വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

3-23 പ്രവൃത്തികൾ ഗുണമേന്മ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എൽ.എസ്.ജി.ഡി വിഭാഗം മുഖേന നിർവ്വഹിക്കുന്ന മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ഒരു ഘട്ടത്തിൽ പോലും ഗുണമേന്മ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുന്നില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിലെ ഗുരുതരമായ ഒരു പോരായ്മയാണ്. കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനവ സെക്ഷൻ - 2103 പ്രകാരം ഓരോ പ്രവൃത്തിയും കൃത്യമായ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ച് നിർവ്വഹിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിന് ഫലപ്രദമായ സൂപ്പർവൈസിംഗ് നിർവ്വഹണമാക്കേണ്ടതും, പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധനാ വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്. പരിശോധനാ ടെസ്റ്റുകളുടെ ലിസ്റ്റ് മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ രേഖകളോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത് ടെസ്റ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഫൈനൽ ബില്ലിനോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് മാനവ സെക്ഷൻ നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. മാനവലിലെ ക്ലോസ് - 2401, 2406 എന്നിവ പ്രകാരം 3 - Tier Quality Monitoring System സർക്കാർ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ നിർവ്വഹണമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. GO(Rt) 469/2013/PWD/ തീരുമാനം 30-03-2013-ാം നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പി.ഡബ്ല്യു.ഡി.യിൽ ക്വാളിറ്റി കൺട്രോൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എൽ.എസ്.ജി.ഡി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്കും ക്വാളിറ്റി കൺട്രോൾ നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കാരിന്റെ നിർദ്ദേശം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിന്റെയും മാനവലിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ ലാബ് ടെസ്റ്റുകൾ പരിശോധനകൾ എന്നിവയ്ക്കാവശ്യമായ ചെലവുകൾ കരാറുകാർ തന്നെ വഹിക്കേണ്ടതാണെന്ന പ്രോക്വയർമെന്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇക്കാര്യം കരാർ ഉടമ്പടി വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടില്ല. തൻ വർഷം നടപ്പാക്കിയ ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിലിലും പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിൽ ഗുണനിലവാര പരിശോധന പ്രത്യേകം ലാബ് സൗകര്യങ്ങളും ഉപകരണങ്ങളും പ്രവർത്തന സജ്ജമായിട്ടും എൽ.എസ്.ജി.ഡി വഴി ഈ വിഷയത്തിൽ യാതൊരു താത്പര്യവും കാണിക്കുന്നില്ല. പരിശോധനയ്ക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കിയിട്ടില്ലെന്നുള്ള കാര്യം ശ്രദ്ധേയമാണ്. വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ

ചർച്ച നടത്തി വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഭരണ സമിതിക്ക് മുമ്പാകെ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തത് മേൽ ചുമതലയിലെ വീഴ്ചയാണ്. ഈ വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്താതിരുന്നത് അഭേദകരമായ കാര്യമാണ്. MORTH, MORD മുതലായ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ പ്രകാരമുള്ള ഉ നിരക്കുകൾ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിക്കുമ്പോൾ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പ്രകാരമുള്ള നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾ ജില്ലയിൽ ലഭ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യം (പ്രത്യേകിച്ചും നിശ്ചിത അനുപാതത്തിലും അളവിലുമുള്ള മെറ്റീൽ) ഇത്തരം സാധന ഉപയോഗിച്ചുവെന്ന് അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഉയർന്ന നിരക്കിൽ പ്രതിഫലം കൈപ്പറ്റുന്ന വ്യക്തമാണ്. പൊതുപണം ദുർവ്യയം ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് ഗുണ നി പരിശോധന കർശനമായി നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിലെ വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിഷയത്തിൽ വേണ്ട നിർദ്ദേശം ഭരണസമിതിക്ക് നൽകി ആവശ്യമായ തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്

3-24 തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത ഫൈൻ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കി - ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷം കരാറുകാർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കരാർ കാലയളവിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നതിന് ഫൈനൽ പ്രകാരം ഈടാക്കിയ ഫൈൻ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരുന്നു. തനത് വരുമാനമാണെന്നുള്ള കാര്യം പരിഗണിക്കാതെ പ്രസ്തുത തുക തെറ്റായി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്ക് വരുത്തി. സെക്രട്ടറിയുടെ ക്രമ വിരുദ്ധമായ നടപടി മൂലം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തനത് വരുമാനം നഷ്ടപ്പെട്ടു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഫൈനൽ ബിൽ തുക ബിൽ നം./ തീയതി	ഈടാക്കിയ ഫൈൻ
1	പള്ളിക്കുമുരുപ്പ് തോമ്പുമണ്ണിൽപ്പടി പമ്പയാർ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (100/19)	249472/- 81/18-19/27-03-19	7484
2	പേഴുപാറ പള്ളിപ്പടി പുളികിക്ൽ പടി ഞൊണ്ടപ്പാക്കൽ പടി റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണവും റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗും (198/19)	83/18-19/27-03-19 തുക 361384/-	18069
3	ഇടക്കുളം ബി.എഡ് കോളജ് പാത്രൂർ പള്ളിക്കൽ പടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം(135/19)	83/18-19/24-11-18 തുക 246012/-	5899

4	കെ.എസ്.എൽ.പി സൂൾ പുനരുദ്ധാരണം (98/19)	80/18-19/27-03-19 തുക 248911/-	7467
	ആകെ		38919/-

ടി ക്രമ വിരുദ്ധമായ നടപടി സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഒ എൻക്വയറിക്ക് (22/22-07-19) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നി ഫൈൻ പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനമാണ് എന്നത് സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ്/സർ നാളിതുവരെ ആരും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ലെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനു ടി 38919 രൂപയുടെ നഷ്ടം തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-25 എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നതിനുള്ള കാലതാമസത്തിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല - ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2018-19 വർഷം കരാറുകാരൻ നെടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥിതി ഓവർ പ്രവൃത്തിക്ക് നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കും എഗ്രിമെന്റ് വക കാലതാമസം വരുത്തി കരാറിലേർപ്പെട്ടതിന് പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്ന നടപടി ക്രമ വിരുദ്ധമാണ്.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2009.6 അനുസരിച്ച് ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായുള്ള സെല നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്ക 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10 ദിവസത്തിനകം PAC യുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് (മിനിമം 1000/- രൂ മാക്സിമം 25000/- രൂപയും) കരാറുടമ്പടി വയ്ക്കാവുന്നതാണ്.

ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച കരാറുകാർക്ക് നൽകിയ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ മേൽക്കാരു വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നവെങ്കിലും സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റി 14 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ ചമയ്ക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരന് തുടർന്നുള്ള 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമച്ചപ്പോൾ കരാർ തുകയുടെ 1% ഫൈൻ ഇനത്തിൽ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് , കരാറുകാരൻ	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി	കരാർ ചമച്ച തീയതി	ഫൈനൽ ബിൽ തുക ബിൽ നം./ തീയതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫൈൻ
1	ചെറുകാവ് ഒളിക്കല്ല് റോഡ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(194/19) കരാറുകാരൻ: കെ.എൽ.ഗോപി	12-10-17	30-10-17	827432/- 03/18-19/ 29-05-18	9659

PAC തുക : 965851

പിഴ ചുമത്താതെ ടി കരാറുകാരനെക്കൊണ്ട് എഗ്രിമെന്റ് വയ്പിച്ചത് മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുത്തിയതിന് വിശദീകരണം വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞു. നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(23/22-07-19) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി നഷ്ടം ബന്ധ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. കരാറുകാരൻ തുക ഒടുക്ക് വരുത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
റാന്നി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2721984	1.ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി, (ജനറൽ), 39/19 2.ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി, (എസ് സി പി), 40/19	2506934	215050
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	797025	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി, (ജനറൽ), 39/19	797025	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	194133	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി, (എസ് സി പി), 40/19	0	194133
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	500000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി, 24/19	500000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	200000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ധനസഹായം	200000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	200000	അംഗനവാടി - പോഷകാഹാരം	200000	

		03/19		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1339995	സുഹൃദ് - 241/19, 242/19	1339995	0

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	ചെലവഴിച്ചത്	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ബാക്കി തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	110868/24-10-18	5713	-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	-
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ,	110885/26-11-18	16048	-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	-
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്ടൻഷൻ,	വൗച്ചർ നം 21800784/ 16/!9 18-12-18	2406964	-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	-
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്ടൻഷൻ,	വൗച്ചർ നം 21801106/ 16/!9 26-02-19	1183304	-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	-
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്ടൻഷൻ,	വൗച്ചർ നം 21801159/ 16/!9 20-03-19	241158	-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	-
കെ ഡബ്ളിയു എ	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്ടൻഷൻ,	വൗച്ചർ നം 21800699/ 16/!9 22-11-18	319870	-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	-
കെ ഡബ്ളിയു എ	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്ടൻഷൻ,	വൗച്ചർ നം 21800722/ 16/!9 24-11-19	858310	-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	-
കെ ഡബ്ളിയു എ	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്ടൻഷൻ,	വൗച്ചർ നം 21800789/ 16/!9 21-12-18	862178	-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	-
കെ ഡബ്ളിയു എ	പൈപ്പ് ലൈൻ	വൗച്ചർ നം 21801160/	508194	-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	-

	എക്സ്പോസിഷൻ, 21-03-19				
	16/19				

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഇല്ല

4-4 (i) വായ്പ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ക്രമ നം.	2018-19 ൽ ലഭിച്ച വായ്പ	ഉദ്ദേശ്യം	നിശ്ചിത കാലാവധിയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	വിനിയോഗിതാവശേഷിതയ്ക്കു നൽകിയിട്ടുള്ളതും	ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം നേടിയത് സംബന്ധി. വിവരം
1	K.U.R.D.F.C മുഖേന സർക്കാർ ലഭ്യമാക്കിയ വായ്പ തുക) 4077241	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	4077241	0	27 ഭവനങ്ങൾ നിർമ്മിച്ചു.

(ii) വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
ഇല്ല							

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിലുണ്ടായ നിക്ഷേപം	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ആകെ	തന്നാണ്ടിൽ പൻവലിച്ച തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം
ഇല്ല				

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പരും തീയതിയും
------------------	--------------	---------------	------------------------------------	------------------------

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഒനിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2002-03	2-14	2007-08	3-16(1)	വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ധനസഹായ വിതരണമേഖലകളിൽ കൃത്രിമം കാണിച്ചു.	VC/3/13/PTA നമ്പർ കേസ് നിലനിൽക്കുന്നു.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	122134724
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	99948795
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	87521
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	121845

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ്	സർചാർജ്ജ്	
3-1		74329	ശ്രീമതി ഓമന ദിലീപ്, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
3-18		13192	ശ്രീമതി ഓമന ദിലീപ്, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
ആകെ		87521	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2(1)	121845	ശ്രീമതി.എസ്.ജ്യോതി, സെക്രട്ടറി

സി) കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ജ്യോതി എസ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വടശ്ശേരിക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീലക്ഷ്മി, മങ്ങാരം(പി.ഒ), കോന്നി
ശ്രീമതി ഓമന ദിലീപ്, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ, വടശ്ശേരിക്കര	ബ്ലോക്ക് നമ്പർ 91, എഴിക്കാട്, കുറിച്ചിമുട്ടം, ഇടയാറൻമുള

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ ഓഫീസിൽനിന്ന് ഒടുവിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1995-96	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 6/1039/2011തീയതി 25-11-2009	9
1996-97 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 5/747/2008തീയതി 11-01-2010	4
1996-97 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 3/651/1997തീയതി 09-10-2000	1
1997-98 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 5/748/2008തീയതി 11-01-2008	1
1997-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 3/534/98തീയതി 26-02-2009	മറുപടി സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ അദാലത്തിൽ പരിഗണിച്ചില്ല
1997-98 (ജനകീയാസൂത്രണം)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 3/575/1999തീയതി 02-02-2000	മറുപടി സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ അദാലത്തിൽ പരിഗണിച്ചില്ല
1998-99 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 5/462/2009തീയതി 11-05-2010/ 04-11-2011	2

1998-99 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 3/213/2000തീയതി 14-11-2000	18
1999-00 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 5/751/2009തീയതി 11-01-2010	2
1999-00 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 4/243/2003തീയതി 03-02-2003	മറുപടി സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ അദാലത്തിൽ പരിഗണിച്ചില്ല
2000-01 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 4/446/2005തീയതി 01-10-2005	
2000-01 (ജനകീയാസൂത്രണം)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 4/648/2008തീയതി 14-01-2005	
2001-02 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 4/247/2008തീയതി 30-06-2009	
2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 4/447/2005തീയതി 17-12-2008	
2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 4/649/2003തീയതി 14-01-2005	
2002-03 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 4/248/2008തീയതി 31-07-2009	
2002-03 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 4/405/2007തീയതി 26-03-2008	
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 8/249/2008തീയതി 30-06-2009	
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 5/754/2008തീയതി 07-02-2010	
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 6/755/2008തീയതി 07-07-2010	7
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 8/23/2011തീയതി 07-01-2008	
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 8/24/2011തീയതി 08--01-2013	17
2008-09 മുതൽ 2011-12 വരെ	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 6/97/2013തീയതി 09-05-13	20
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 6/1151/2014തീയതി 20-03-2015/ 31-07-15	11
2013-14	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 11/1151/16തീയതി 05-06-2016	7

&		
2014-15		
2015-16	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി 6/975/2016തീയതി 30-08-2016	10
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 11/676/2017തീയതി 31-03-2018	32
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി-11/1526/2018 തീയതി 11.12.2018	എല്ലാ പരാമർശങ്ങളും നിലനിൽക്കുന്നു.

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് പത്തനംതിട്ട

അനുബന്ധം 1
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി11/627/2019

തീയതി : 17/08/2019

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പും, 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ അവലംബിച്ചും, പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ വടശ്ശേരിക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായം വടശ്ശേരിക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് പത്തനംതിട്ട

No.K.S.A.PTA.P11/627/2019

Dated : 17/08/2019

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of **Vadasserikkara Grama Panchayat** Pathanamthitta District for the year ended on 31.03.2019 in accordance with section 4 of the Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made under the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of certification of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of **Vadasserikkara Grama Panchayat** for the year 2018-19 except the observations in my report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director**Kerala State Audit Department****Pathanamthitta**