നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി9/1576/2018

തീയതി:05.01.2019

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ പ്രമാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓ ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) - വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 13-ാം വകുപ്പ്, 199 ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്)

ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ

പ്രമാടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കു വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ച കിട്ടിയ പദ്ധതി വിഹിതം, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, മറ്റു ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള ധനസഹായം, വിവിധ വകുപ്പുകളിലൂടെ ലഭ്യ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 10.07.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 33 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്മേലുള്ള മറുപ പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉ അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്ത തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്ത് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വവും ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ശ്രീ. ഹബീബ് മുഹമ്മദ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ ഗ്രേ)
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	***ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരം***
25.09.2018 മുതൽ 08.10.2018 വരെ	ശ്രീമതി സി. വീണ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ മഹേഷ് കുമാർ കെ.ആർ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ ഷൈജു വൈ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ ഹരികുമാർ എസ്., ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീ റോബിൻ പീറ്റർ	01.04.2017മുതൽ 31.03.2018 വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ എം.സി രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ	01.04.2017മുതൽ 19.12.2017 വരെ
ശ്രീമതി ജ്യോതി എം	20.12.2017 മുതൽ 19.01.2018 വരെ
ശ്രീ ജേക്കബ് വർഗ്ഗീസ്	20.01.2018 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത്

ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും.

ഭാഗം 2: വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രസീതു പരിശോധനയിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേ നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3: ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

അനുബന്ധം

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2. റെസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് - 2017-18
3. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 2017-18
4. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- 2017-18

സൂചിക

ക്രമ നം.	*വിഷയം*	*ഖണ്ഡിക നം.*
	ഭാഗം–1	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-4

5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ. സി. ആർ. പ്രകാരം)	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-11
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-12
12	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-13
	ഭാഗം-2	
13	കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാത്ത വ്യാവസായിക കെട്ടിടത്തിനു ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകി	2-1
14	ബിൽഡിംഗ് പ്ലോട്ട് ഏരിയ കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ	2-2
15	വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് ഇളവ് നൽകി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു	2-3
16	പാർക്കിംഗ് ഏരിയ, സെറ്റ്ബാക്ക് എന്നിവ ഇല്ലാതെ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകി	2-4
17	വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിനു കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ - ചട്ടവിരുദ്ധമായി പെർമിറ്റ് നൽകി	2-5
18	റവന്യൂ-ജിയോളജി വകുപ്പിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ ഭൂവികസന പെർമിറ്റുകൾ നൽകി	2-6
19	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-7
20	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളുടെ വാടക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ അനാസ്ഥ	2-8
21	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളുടെ വാടകയ്ക്ക് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കുന്നില്ല	2-9
22	ആറ്റ് പുറമ്പോക്കിൽ നിന്നിരുന്ന ഈട്ടിമരം പിഴുത് വീണത് ലേലം ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടിയില്ല.	2-10
23	രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രൈവറ്റ് ഹോസ്പിറ്റലുകളും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-11
24	ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് കാല താമസം	2-12
	ഭാഗം-3	
25	പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ വീഴ്ച	3-1
26	പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു	3-2

27	43-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ- അനുയോജ്യതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ വാങ്ങിയില്ല	3-3
28	കരാറുകാരന് രേഖകൾ പരിശോധിക്കാതെ സർവ്വീസ് ടാക്സ് തുക മടക്കി നൽകി	3-4
29	സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂം പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	3-5
30	വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല	3-6
31	കിഴങ്ങു വർഗ്ഗ വിള വികസനം- സബ്സിഡി അധികമായി നൽകി	3-7
32	പച്ചക്കറികൃഷി വികസനം (സംഘകൃഷി)- കൃഷിചെലവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക പരിശീലനത്തിന്	3-8
33	നെൽകൃഷി വികസനം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ	3-9
34	വാഴകൃഷി വികസനം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ	3-10
35	തെങ്ങ്കൃഷി വികസനം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ	3-11
36	ഭവനങ്ങൾക്ക് പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ- പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	3-12
37	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	3-13
38	പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ തുക പാഴാകുന്നു	3-14
39	ആശ്രയ പദ്ധതി	3-15
	ഭാഗം-4	
40	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
41	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരം	4-2
42	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
43	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
44	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
45	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
46	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-7
47	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
48	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
49	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2017-18വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് 8.03.2017 ൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിച്ച ശേഷം ഭരണസമിതി I/108/2017-ാം 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ്/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 15.03 അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരവും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് കണക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത് (ബജറ്റ് പ്രകാരം)	യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉള്ളത് (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം)	വ്യത്യാസം	
			കൂടുതൽ	കുറവ്
മുന്നിരിപ്പ്	23648516	19868695.86		3779820.14
വരവ്	194194903	85838518		108356385
ആകെ	217843419	105707213.86		112136205.14
ചെലവ്	201615584	92086350		109529234
നീക്കിയിരിപ്പ്	16227835	13620863.86		2606971.14

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ സെക്രട്ടറി, ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികൾ എന്നിവർ തയ്യാറാക്കിയ നോൺപ്ളാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് , (പദ്ധതി എന്നിവ സംയോജിപ്പിച്ചും ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ തയ്യാറാക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണ തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ ബജറ്റ് കണക്കുകളും യ കണക്കുകളും തമ്മിൽ പ്രകടമായ വ്യത്യാസം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ധനകാര്യപത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2017-18	31.07.2018	10.05.2018

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

2017-18 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ ന്യൂനതകൾ പരാമർശിച്ച് 13.07.2018 ലെ (പി9/698/2018 -ാം നമ്പർ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

ഇനം	തുക
മുന്നിരിപ്പ്	19868695.86

വരവ്	85838518
ആകെ	105707213.86
ചെലവ്	92086350
നീക്കിയിരിപ്പ്	13620863.86

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(എ. സി. ആർ. പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	*മുൻബാക്കി*	*വരവ്*	*ആകെ തുക*	*ചെലവ്*	*നീക്കിയിരിപ്പ്*	*ചെലവ് ശതമാനം*
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	19147720	19147720	18242949	904771	95.27
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	7448332	7448332	5756195	1692137	77.28
വികസന ഫണ്ട് (റ്റി.എസ്സ്.പി)	0	401837	401837	363000	38837	90.34
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	12908707	12908707	8630542	4278165	66.86
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	4334119	4334119	4334119	0	100
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	8823043	8823043	8486350	336693	96.18
കെ.എൽ.എസ്. ജി.ഡി.പി	0	5964532	5964532	3813184	2151348	63.93
ട്രഷറി ടി.എസ്.ബി (ജനറൽ പർപ്പസ്)	4346497	17866181	22212678	21750303	462375	97.92
എസ്.ബി.റ്റി ലിറ്ററസി	95290	269	95559	93000	2559	97.32
എൻ. ആർ. ഇ. ജി.എസ്	1509	1033629	1035138	525681	509457	50.78
ട്രഷറി റ്റി.എസ്.ബി ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ	2850000	8380000	11230000	10963116	266884	97.62
കറന്റ് അക്കൗണ്ട്	0	56502	56502	649	55853	1.15
ബി ഫണ്ട്	0	54904280	54904280	54904280	0	100
തനത് ഫണ്ട്	12369492.86	14845044	27214536.86	14968303	12246233.86	55

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീക പ്രോജക്ടു ശതമാനം
2017-18	333	102135505	239	58924960	-	94	79.32

<u>പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പോരായ്മകൾ</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18-ലെ വാർഷിക പദ്ധതി അവലോകനം നടത്തിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ

1.സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് വികസന ഫണ്ടിനത്തിൽ(ലോക ബാങ്ക് സഹായം ഒഴിെ വകയിരുത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും 32720432 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. തന്മൂലം 12171039 രൂപ പദ്ധതിപ്പണം ലാപ്

2. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്തുന്നില്ല. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 50 വെറ്റിനറി സർജൻ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി എന്നിവർ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. കൃഷി ഓഫീസറു ശതമാനത്തിലും താഴെയാണ്.

3. വിഇ ഒ, സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ എന്നിവർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ നല്ലൊരു ശതമാനം പ്രോജ പദ്ധതികളാണ്. വർഷാന്ത്യംവരെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നീട്ടുന്നത് മൂലം പല പ്രോജക്ടുകളും സ്പിൽ ഓവറാകുകയും രൂപീകരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തേണ്ട തുക കൂടി സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെടുക പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

4.റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ റോഡിന്റെ മൊത്തത്തിലുള്ള ദൂരത്തിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്ര പകരം റോഡുകളെ വാർഡടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെറിയ ഭാഗങ്ങളാക്കി മുറിച്ച് കോൺക്രീറ്റ്/ടാറിംഗ് നടത്തുന്നതിന് പദ്ധതികൾ ന

5.എസ്.സി.പി. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണവും ഫണ്ട് വിനിയോഗവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നിരീക്ഷണ കമ്മിറ്റികൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

6.പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന വിഭാഗങ്ങൾക്കുള്ള പദ്ധതികൾ (പ്രത്യേക ഘടക പദ്ധതി, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന വൃദ്ധർ, ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർ എന്നിവർക്കുള്ള പ്രത്യേക പദ്ധതി മുതലായവ) അതിന്റെ ശരിയായ അർത്ഥത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധപതിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും വാർഷിക പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കുറ്റമറ്റതാക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

<u>പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരങ്ങൾ</u>

വികസന മേഖല	അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ		നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ		
	എണ്ണം	അടങ്കൽ തുക	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	ചെലവ് ശതമാനം
ഉല്പാദനം	28	16180085	25	6893167	42.6
സേവനം	113	44170566	84	27313244	61.84
പശ്ചാത്തലം	192	41784854	130	24718549	59.16
ആകെ	**333**	**102135505**	**239**	**58924960**	57.69

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	*ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികൾ*	*നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ*	*വകയിരുത്തിയ തുക*	*ചെലവഴിച്ച തുക*	*ചെലവ് ശതമാനം*
സെക്രട്ടറി	52	34	13651232	8512666	62.36
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	13	11	3912000	2248936	57.49
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	218	148	58545186	29374062	50.17
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	2	2	570200	569867	99.94
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	1	1	500000	500000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ))	1	1	200000	200000	100
വി.ഇ.ഒ	18	15	12069015	8627033	71.48
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	4	3102000	3037709	97.93
കൃഷി ഓഫീസർ	15	14	4344685	1902493	43.79
വെറ്ററിനറി സർജൻ	5	5	2506000	1285750	51.31
എച്ച്.എം, ഗവ. എൽപിഎസ്	3	3	1535187	1529587	99.64
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	1200000	1136857	94.74
ആകെ	**333**	**239**	**102135505**	**58924960**	**57.69**

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച വരുമാനത്തിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	*മുന്നിരിപ്പ്*	*വരവ്*	*ആകെ*	*ചെലവ്*	*നീക്കിയിരിപ്പ്*
ഭരണ ചെലവുകൾ	1509	1033629	1035138	525681	509457
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	22293477	22293477	22293477	0
100 തൊഴിൽദിനം പൂർത്തിയാക്കിയവർക്ക് നൽകിയ ബോണസ് തുക	0	41000	41000	41000	0
ആകെ	**1509**	**23368106**	**23369615**	**22860158**	**509457**

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്രമ നം.	പെൻഷൻ ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
1	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1925	6594300
2	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	508	1634400
3	വിധവാ പെൻഷൻ	1531	4956900
4	അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിന്മേൽ പ്രായമുള്ള സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	12	38100
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	386	1265700
6	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	68	40080

1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 05.12.2018 തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 1473(ആയിരത്തി നാനൂറ്റി മാത്രം) രൂപയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ അപാകതകൾ

രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

എ)നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ രജിസ്റ്റർ

രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമായിട്ടാണ് എഴുതിയിട്ടുള്ളത് . വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും രജിസ്റ്ററിലെ കണക്കുകളും പൊരുത്ത സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭിക്കാത്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. സാക്ഷ്യ പത്ര പൂർത്തീകരണ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ബി)തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ

വാങ്ങുന്ന വിളക്കുകൾ യഥാസമയം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും അൺസർവ്വീസബിൾ ആയ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ ഇല്ല. രണ്ട് രജിസ്റ്ററുകളും തയ്യാറാക്കേണ്ടതും രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ തമ്മിൽ പൊരു പരിശോധിക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത കണക്കുകളെ ആധാരമാക്കി ആവശ്യമായ എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട്
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	10.10.2018	09/2018	11.10.2018
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	26.07.2017	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	19.09.2017

1-12 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ പൂർണ്ണമായും പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം –2

വരവ്–വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാത്ത വ്യാവസായിക കെട്ടിടത്തിന ബിൽഡിംഗ് െ

ജില്ലാ ടൗൺപ്ലാനർ, അഗ്നിശമന വകുപ്പ് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങാതെയ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം തെറ്റായും രേഖപ്പെടുത്തിയ വ്യാവസായിക (G2) കെട്ടിടര ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വിഷൻ മോട്ടോഴ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മല്ലശ്ശേരി മുക്കിൽ ഹോണ്ട സെന്ററും അനുബന്ധ കെട്ടിടങ്ങളും നിലവിലുണ്ട്.പുതുതായി 414m2 ന്റെ ഒരു നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 05.10.2017 ൽ സ്ഥാപന ഉടമ അപേക്ഷ നൽകിയിരുന്നു (E File No-309817).ശ്രീ. എറണാകുളം എന്ന വ്യക്തിയുടേതാണ് ഭൂമി (Lesser) .ഇതിൽ കുറച്ചു ഭാഗം വിഷൻ മോട്ടോഴ്സ് െ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമ ശ്രീ. അശോക് കുമാർ കൂറ എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് (Les നൽകിയിരിക്കുകയാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാനിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുെ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാലും F.A.R കണക്കാക്കിയതിൽ ശ്രീ. നവീൻ ഫിലിപ്പ് എന്നയാളുടെ എ ഏരിയ കണക്കിലെടുത്തതിനാലും അപേക്ഷ തിരിച്ചയച്ചിരുന്നു. ആദ്യ അപേക്ഷ നൽകിയ കരാർ പ്രകാരം 26.39 ആർ സ്ഥലം മാത്രമായിരുന്നു വിഷൻ മോട്ടോഴ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡിന് തുടർന്ന് 16.35 ആർ സ്ഥലത്തിനു കൂടി ഇവർ തമ്മിൽ വാടക കരാർ ഉണ്ടാക്കിയാണ് രണ നൽകിയിരുന്നത്.

ഉടമസ്ഥൻ: ശ്രീ. നവീൻ ഫിലിപ്പ് (Lesser)		വാടകക്കാരൻ:ശ്രീ. അശോക് കുമാർ,വിഷ മോട്ടോഴ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് (Lessee)	
സർവ്വെ നമ്പർ	ഏരിയ (Are)	സർവ്വെ നമ്പർ	ഏരിയ
240/19	64.20	240/19	15.02+16
240/17-2	10.12	240/17-2	0
240/18	15.64	240/18	10.76
240/17-1	04.45	240/17-1	0.61
ആകെ	**94.41**	**ആകെ**	**42.74**

രണ്ടാമത് നൽകിയ അപേക്ഷയിൽ (03.05.2018-ൽ) ധാരാളം തെറ്റുകൾ സംഭവി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അപേക്ഷയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഉൾെ വിഭാഗം പരിശോധന നടത്തുകയോ നിയമാനുസൃതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയേ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയിരുന്നില്ല. പകരം പ്ലാനിൽ 'Verified' രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സങ്കേതം നോട്ട് ഫയൽ പ്രകാരം 11.05.2018-ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ച പരിശോധിച്ചു എന്നും നിർമ്മാണം KPBR-2011പാലിയ്ക്കുന്നുവെന്നും പെർമിറ്റ് നൽകാം ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിനെത്തുടർന്ന് മേൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പെർമിറ്റ് നൽകി. (C2-BA(96357)/2018;18.05.2018)

അപാകതകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.KPBR-2011 റൂൾ 59(2) പ്രകാരം (G.O(P) No:81/2017/lsgd;31.10.2017 പ്രകാരമുള്ള ഭേദഗതി) 1500m2 ന ഏരിയയുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനുള്ള (G2-ഒക്യുപ്പൻസി) പ്ലോട്ടിനും ലേ ഔട്ടിനും ജില്ലാ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങണം. റൂൾ 3-d പ്രകാരം F.A.R, coverage, പാർക്കിംഗ്, പ്ലോട്ടിലേക്കുള്ള പ്ലോട്ടിലേക്ക് പ്രവേശനം നൽകുന്ന തെരുവിന്റെ വീതി എന്നിവ കണക്കാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദിഷ്ടവുമായ കെട്ടിടത്തിന്റെ എല്ലാ ഏരിയയും കണക്കാക്കണം.

അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച പ്ലാനിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഏരിയ തെറ്റായി കാ

പ്ലാൻ പ്രകാരം		സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	
കെട്ടിട നമ്പർ	ഏരിയ (m2)	കെട്ടിട നമ്പർ	ഏരിയ
127/C	188	127/C	240.64
127/D	640	127/D	929
127/E	88	127/E	89.5
ആകെ	**916**	**ആകെ**	**1259.14**

നിലവിലുള്ള കെട്ടിടവും (സഞ്ചയ) നിർദ്ദിഷ്ടവുമായ കെട്ടിടവും പരിഗണിച്ചാൽ ആ 1259.14+414=1673.14 m2 ഉണ്ടാവുകയും ജില്ലാ ടൗൺ പ്ലാനറുടെ അംഗീകാരം വേണ്ടതുമാണ്. ഇ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്ലാനിൽ തെറ്റായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയത് ഗുരുതരമായ വ വിലയിരുത്തുന്നു.

2. മേൽ ഭൂമി വാടകയ്ക്കു നൽകിയ ശ്രീ നവീൻ ഫിലിപ്പിന്റെ പേരിൽ മറ്റു രണ്ടു വ്യവസായ (പോപ്പുലർ മോട്ടോഴ്സ്) നിൽക്കുന്നുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള വിശദാം ചേർക്കുന്നു.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	
കെട്ടിട നമ്പർ	ഏരിയ (m2)
127/A	847.02
127/B	278.37
ആകെ	**1125.39**

മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ നിൽക്കുന്ന ഭൂമിയുടെ സർവ്വേ നമ്പരുകൾ സഞ്ചയ സേ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ കെട്ടിടങ്ങളും വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ ഭൂമിയിലെ കെട്ടിടങ്ങളു നിൽക്കുന്നതായി ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. ഈ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചട്ടങ്ങ അതിർത്തിയിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമായ തുറന്ന സ്ഥലം (open area) ഇട്ടിട്ടുണ്ടോയെന്ന് സാ പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.