നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 9/68/2017 **തീയതി: 10.02.2**

മൈലപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വ കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ മൈലപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷ ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. അധികാര വികേന്ദ്ര ഭാഗമായി അനുവദിച്ചു കിട്ടിയ പദ്ധതി വിഹിതം, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, കേന്ദ്രാ വിഹിതം, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, മറ്റു ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള ധന വകുപ്പുകളിലൂടെ ലഭ്യമായ അംശദാനങ്ങൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാ

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകൾ ന എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ച മറുപടി പ പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്ക നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വവും ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	**ശ്രീ.ഹബീബ് മുഹമ്മദ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ**
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	നം. കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി.9/68/2017, തീയതി :10.02.2017

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരം
16.01.2017 മുതൽ 25.01.2017 വരെ	ശ്രീ അനിൽ മാത്യൂ ഐപ്പ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)

	ശ്രീ മഹേഷ് കുമാർ കെ.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.ശോശാമ്മ ജോൺസൺ	01.04.2015മുതൽ 31.10.2015 വരെ
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി		01.11.2015 മുതൽ 18.11.2015 വരെ
പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ. P.K ഗോപി	19.11.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.P.K ജോൺ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെകൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.

ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശ

ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രസീതു പരിശോധനയിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്ര ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

അനുബന്ധം

1. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- 2015-16
2. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 2015-16
3. റെസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 2015-16

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നം.
	ഭാഗം-1	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരങ്ങൾ	1-6
7	തനത് വരുമാനം	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-11
	ഭാഗം-2	
12	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	2-1
13	വസ്തുനികുതി - അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	2-2
14	**വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം വിഭജിച്ചും, ശരിയായ ഉപയോഗക്രമത്തിലല്ലാതെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതു മൂലം നഷ്ടം വരുന്നത് - സംബന്ധിച്ച്**	2-3
15	**സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത പ്രകാരം പുതിയ ഇനങ്ങൾക്ക് നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കാത്തത്**	2-4
16	മൊബൈൽ ടവറുകൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്ന മുഴുവൻ	2-5

	ഭാഗത്തിനും വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നില്ല	
17	തൊഴിൽ നികുതി-നിയമവും ചട്ടങ്ങളും പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാത്തതിനാൽ വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടാകുന്നു	2-6
18	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് - എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല, ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല	2-7
19	കൃത്യമായ വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തത്	2-8
	ഭാഗം - 3	
20	SIDCO യിൽ നിന്നും പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരകൾ അങ്കണവാടികൾക്ക് വാങ്ങി നൽകി.	3-1
21	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിന്റെ ചെലവുവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	3-2
22	NRHM ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ,ഇലക്ട്രിക് ഉപകരണങ്ങൾ,മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ SIDCO യിൽ നിന്നും വാങ്ങി.	3-3
23	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യാനവശേഷിക്കുന്നു.	3-4
24	മീഡിയാശ്രീ - തുക നൽകിയെങ്കിലും പ്രോജക്ട് നടപ്പിലായില്ല	3-5
25	ആശ്രയ പദ്ധതി - ഭക്ഷണ വിതരണത്തിൽ മാത്രം ഒതുങ്ങി	3-6
26	1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ₹65422 രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചു	3-7

27	Pot hole filling ന് Observed Data കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ	3-8
28	സംരക്ഷണഭിത്തിയ്ക്കായി കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗരേഖയില്ല.	3-9
	ഭാഗം-4	
29	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടും വിനിയോഗവും	4-1
30	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
31	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-3
32	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
33	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
34	മൂന്നു വർഷത്തിന്മേൽ റീഫണ്ട് ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന നിരതദ്രവ്യം/ജാമ്യ നിക്ഷേപം	4-6
35	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
36	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
37	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

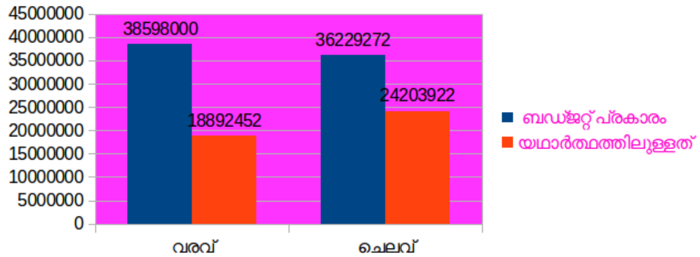
ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 01.03.2106 തീയതിയിലെ 1- ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗ
പ്രകാരവും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് കണക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ച
ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥ തുക	വ്യത്യാസം	
			കൂടുതൽ	കുറവ്
മുന്നിരിപ്പ്	755885	8381656	7625771	
വരവ്	38598000	18892452		19705548
ആകെ	39353885	27274108		12079777

ചെലവ്	36229272	24203922		12025350
നീക്കിയിരിപ്പ്	3124583	3070186		54397



മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകള അന്തരമാണുള്ളതെന്ന് മേൽപറഞ്ഞ വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഫണ്ടുകളിലെ യഥാർത്ഥ തുകകൾ പരിഗണിക്കാതെയാണ് ബജറ്റ് ത ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ആയതിന് നൽകേണ്ടതാണ്.

വാർഷിക പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ച മുറയ്ക്ക് ബജറ്റ് പുതുക്കി ഭരണ സമിതിയ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് . ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ധനകാര്യപത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	15.05.2015	13.07.2016

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (2015-16)

മുന്നിരിപ്പ്	8381656
വരവ്	18892452
ആകെ	27274108
ചെലവ്	24203922
നീക്കിയിരിപ്പ്	3070186

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	*മുൻ ബാക്കി*	*വരവ്*	*ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് (Receipt)*	*ആകെ*	*ചെലവ്*	*ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് (Payment)*	ആകെ ചെലവ്	*ന*
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	591220	0	2819452	3410672	3410672	0	3410672	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	578348	1492629	0	2070977	1731729	339248	2070977	0
വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി.	0	5000	0	5000	5000	0	5000	0

സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	788933	4227154	0	5016087	5016087	0	5016087	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	1381850	1416150	0	2798000	2798000	0	2798000	0
13-ാംധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	498766	2018714	0	2517480	1757235	760245	2517480	0
കെ. എൽ.ജി. എസ്.ഡി.പി	1719959	1535543	0	3255502	1535543	1719959	3255502	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്ത് പ്രോജക്ട ശതമാന
2015-16	146	121	0	25	82.88%

<u>വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ എല്ലാ വികസന മേഖലകൾക്കും അർഹമായ പരിഗണ</u>

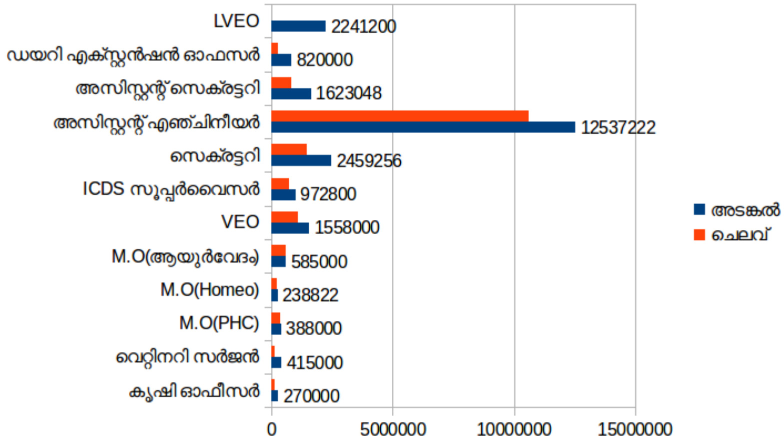
പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം മൂലം (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 166 വകുപ്പ് (1)-ാം ഉപവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിക്ഷിപ്തമായ കൃഷി, മൃഗസംരക്ഷണം തുടങ്ങി 19 മേഖലാട് ചുമതലകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായിരിക്കണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വാർഷിക പ വകയിരുത്തേണ്ടത്. ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ മേഖലകൾക്കും അർഹമായ പരിഗണന നൽകിയിട്ടില്ല. കാർഷിക മേഖലയി വിനിയോഗം നാമമാത്രമായിരുന്നു. വിദ്യാഭ്യാസം, ക്ഷീരവികസനം, തുടങ്ങിയ ഉല്പ പൂർണ്ണമായും അവഗണിച്ചു. പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയിൽ റോഡ് നിർമ്മാണത്തി പദ്ധതിയിൽ മുന്തിയ പരിഗണന നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

<u>പ്രോജക്ടുകളുടെ ബാഹുല്യം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഫലക്ഷമത ഇല്ലാത</u>

പ്രോജക്ടുകളുടെ ബാഹുല്യം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ കാ ഫലക്ഷമതയെയും പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നു. 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ആവിഷ്ക്കരിച്ചുവെങ്കിലും 121 പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലായത്. **24108348**രൂപ പ നിശ്ചയിച്ചുവെങ്കിലും **16321943** രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവിട്ടത് (**67.70%**). ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധ വും പശ്ചാത്തല മേഖലയിലാണ്.ഇതിൽ തന്നെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികള പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി 80 പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക്കരിക്കുക പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം വൻതോതിൽ കുറച്ച് പദ്ധതിപ്പ ചെലവഴിക്കുന്ന നിരവധി പഞ്ചായത്തുകൾ ജില്ലയിൽ തന്നെ മാതൃകയായി തുടരുമ്പ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ ഇങ്ങനെയൊരു സ്ഥിതിവിശേഷം.

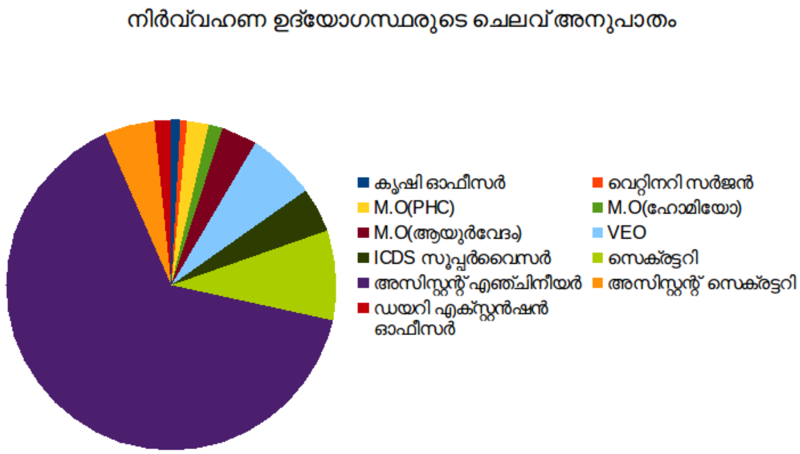
വർഷങ്ങളായി സ്പിൽ ഓവറായി പല പ്രോജക്ടുകൾക്കും തുക വകയിരുത്തി ചെ അവസ്ഥയാണ്.ശ്മശാനം നിർമ്മാണം,അറവുശാല നിർമ്മാണം എന്നിവ ഏതാനം മാത്രമാണ്. മാലിന്യ സംസ്ക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധ ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി മാത്രം തുടരുന്നവയാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.ഉദാഹ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി അംഗീകാരം നേടിയ 22.41 ലക്ഷം രൂപയുടെ പദ്ധത പോലും ചെലവഴിക്കാനായിട്ടില്ല.(പ്രൊജക്ട് നം:138/15-16) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.



ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	ചെലവ്	ചെലവ ശതമാ
1	കൃഷി ഓഫീസർ	2	270000	2	133609	49.48
2	മൃഗസംരക്ഷണം	3	415000	3	118698	28.60
3	എം.ഒ. (പി.എച്ച്.സി.)	4	388000	4	351665	90.64
4	എം.ഒ. (ഹോമിയോ)	2	238822	2	209330	87.65
5	എം.ഒ. (ആയുർവേദം)	5	585000	5	576015	98.46
6	വി.ഇ.ഒ.	8	1558000	8	1097178	70.42
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	972800	5	723303	74.35
8	സെക്രട്ടറി	26	2459256	14	1429230	58.12
9	അസി.എഞ്ചിനീയർ	80	12537222	73	10616485	84.68
10	അസി. സെക്രട്ടറി	7	1623048	4	796430	49.07
11	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	820000	1	270000	32.93
12	ലേഡി വി.ഇ.ഒ.	1	2241200	0	0	0.00
	ആകെ	**146**	**24108348**	**121**	**16321943**	**67.70**

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ എല്ലാ വികസന മേഖലകൾക്കും, പ്രത്യേകിച്ച് ഉല്പാദന മേഖലയ് പരിഗണന നൽകേണ്ടതാണ്.

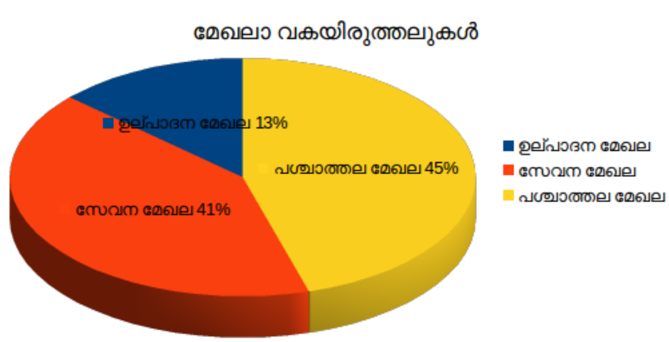


1-6 പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരങ്ങൾ

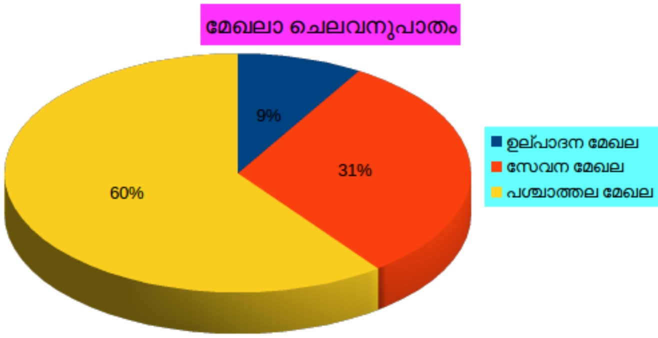
ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം (ചേർക്കുന്നു.

2015-16

ഇനം	*മേഖല*	*ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികൾ*		*നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ*		ചെലവ് ശതമാനം
		എണ്ണം	*അടങ്കൽ*	*എണ്ണം*	*ചെലവ്*	
ജനറൽ	ഉല്പാദനം	13	3208678	11	1417222	44.17
	സേവനം	44	8287578	37	4232186	51.07
	പശ്ചാത്തലം	68	9775744	57	8767806	89.69
എസ്.സി.പി	ഉല്പാദനം	0	0	0	0	0
	സേവനം	8	1658048	5	831430	50.15
	പശ്ചാത്തലം	12	1173300	10	1068299	91.05
റ്റി.എസ്.പി	ഉല്പാദനം	0	0	0	0	0
	സേവനം	1	5000	1	5000	100
	പശ്ചാത്തലം	0	0	0	0	0
ആകെ		**146**	**24108348**	**121**	**16321943**	67.7



ചെലവുകൾ പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ കേ



1-7 തനത് വരുമാനം

സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് വർഷം (2015-16) ലഭിച്ച തനതു വരുമാനത്തിന്റെ വിവരം ചുവ

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	3808662	3211653	-597009	-15.68
നികുതിയേതര വരവുകൾ	178340	484264	+305924	+172
മറ്റ് വരവുകൾ	7942	140645	+132703	+1670
ആകെ	3994944	3836562	-158382	-3.96

2015-16 വർഷം നികുതി വരുമാനത്തിൽ കുറവുണ്ടായി. വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പൂർണ്ണമായും ത്താതിരുന്നതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ വരുമാനച്ചോർച്ച സംഭവിച്ചത്. ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2015-16 നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ത കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	129	129000
വിധവാപെൻഷൻ	293	293000
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	512	558500
വികലാംഗപെൻഷൻ	69	73000
50വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	10	10000

മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	17	17000
ആകെ	**1030**	**1080500**

2015-16 ൽ പുതുതായി അനുവദിച്ച പെൻഷന്റെ വിവരം

ഇനം	പുതിയ പെൻഷൻ അപേക്ഷകരുടെ എണ്ണം	പെൻഷൻ അനുവദിച്ചത്	പെൻഷൻ നിരസിച്ച
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	43	43	0
വിധവാപെൻഷൻ	36	28	8
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	94	78	16
വികലാംഗപെൻഷൻ	17	17	0
50വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1	1	0
മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	8	8	0
ആകെ	**199**	**175**	**24**

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല 24.01.2017-ൽ 11 A.M ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 3343/- രൂപയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14.10.2016 മുതൽ 15.10 2016 വരെ	09/2016	ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ	06.08.2003 മുതൽ 23.08	1997-98 മുതൽ	05.02.2004

ഓഡിറ്റ്	2008 വരെ	2002-03 വരെ	

1-11 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം

ഫ്രണ്ട് ഓാഫീസ് സംവിധാനം തൃപ്തികരമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓാഫീസിര രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നു.

വരവുകൾ

വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ - വരവിനങ്ങളിൽ വസ്തുനികുതി ഒഴികെയുള്ളവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‍വെയറിൽ 2015-16 വരെ നികുതി നിർ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും 13-14നു മുമ്പു നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെയും പൂർണ്ണമായിട്ടില്ല. നികുതി നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ തന്നെ സോഫ്റ്റ്‍വെയറിൽ രേ നടത്തേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്ന് പെർമിറ്റ് ച കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി നികുതി പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു എന്ന വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്ത് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഡി&ഒ ലേ എടുക്കുന്നവരുടെ എണ്ണത്തിലും ഫീസ് ഇനത്തിലും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്ന എണ്ണത്തിലും വർദ്ധനവുണ്ട്.

ചെലവുകൾ

ആവർത്തന സ്വഭാവമുള്ള ചെലവുകൾക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തി. കാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ക്ലോസ് ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്ക പൂർണ്ണമായി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ബിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫി നൽകിയതിന്റെ വിവരം

5-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉണ്ട്.

1. ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ക്രോഡീകരിച്ച സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ പഞ്ചായത്ത കണക്കുകളുമായി സംയോജിപ്പിക്കണമെന്നുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പ്രാവർത്ത അതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ പൂർണ്ണമായും (കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ്, 2012ന് മുമ്പ് ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികൾ) സാംഖ്യയിൽ ഉൾ (ഷെഡ്യൂൾ ബി-11). അതിനാൽ സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ

2. ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് രൂ. 242755- ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് രൂ. 1376- മാത്രമാണ്.

2-2 വസ്തുനികുതി - അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയയും തമ്മിത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച അസസ് മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. 20 15-16ലും നികുതി നിർണ്ണയിച്ച എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ പാസ്റ്റ് ഡേറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയതിലും അപാകത സംഭവിച്ചിട്ടു വിവരം, കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം, വിസ്തീർണ്ണം എന്നിവയിലും കണക്കാക്കി ഈ വ്യത്യാസത്തിന് സാധ്യതയുണ്ട്. ഇത്തരം അപാകതകൾ മൂലം പഞ്ചായത്തിന് വലി ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി പരിഹരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിഹരിക്കുവാൻ അടിയന്തിരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം വിഭജിച്ചും, ശരിയായ ഉപയോഗക്രമത്തിലല്ലാതെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതു വരുമാനച്ചോർച്ച.

1. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവ ഉപനികുതിയും സർചാർജ ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4-ാം ചട്ടം 1- പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടങ്കിൽ മാത്ര കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ച 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203(9) വകുപ്പിൽ, 'ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ ക ഉപവകുപ്പിൽ പരാമർശിക്കുന്ന രണ്ടോ അതിലധികമോ ഉപയോഗങ്ങളോ അതിന്റെ ഒരേ സമയം ബാധകമാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അതത് ഭാഗത്ത രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി വെവ്വേറെ കണക്കാക്കി ആ കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊ വസ്തുനികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്' എന്ന് നിഷ്ക്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതു പ്രകാ ഉടമയുടെ ഒന്നിച്ചുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം ഒന്നായി നികുതി നിർണയം അതായത് 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ കെട്ടിടങ്ങൾ ചെറിയ മുറികൾ/ഹാളുകളായി തിരിച്ചത് 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്റ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തു നികുതി നിർണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും, അസസ് മെന്റ് രജിസറ്ററും, വെയറും പരിശോധിച്ചതിൽ 100ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള വാണിജ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. ഉദാ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ് നമ്പരും കെട്ടിട നമ്പരും	കെട്ടിടത്തിന്റ വിസ്തൃതി (ച.മീ.)	നിർണയിച്ച നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന- ഇളവ് ഉൾപ്പടെ	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ(ച.മീ.ന്	കുറവ്

			(ച.മീറ്ററിന് 45 രൂപാ നിരക്കിൽ)	60 രൂപ നിരക്കിൽ)	
1	5/207A	34.78 GF	1879 +94 LC	2504 +125 LC (+20%റോഡ്)	625+ 29
	5/207B	34.78 GF	1879 +94 LC	2504 +125 LC (+20%റോഡ്)	625+ 29
	5/207C	34.78 GF	1879 +94 LC	2504 +125 LC (+20%റോഡ്)	625+ 29
	5/207D	34.78 GF	1879 +94 LC	2504 +125 LC (+20%റോഡ്)	625+ 29
	5/207E	21.62 GF	1168 +59 LC	1557 +78 LC (+20%റോഡ്)	389+ 19
2	9/245A	93.46 GF	5047 +253 LC	6729 +336 LC (+20%റോഡ്)	1682+ 83
	9/245B	24.27 FF	1246 +63 LC	1660 +83 LC (+20%റോഡ് - 5% FF)	414+ 20
	9/245C	24.27 FF	1246 +63 LC	1660 +83 LC (+20%റോഡ് - 5% FF)	414+ 20

ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുറവായ തുക കെട്ടിട ഉടമയിൽ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് 2013-14 മുതൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച സമാനമായ വാണിജ്യകെ കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ മൂലം 100 ച.മീ.ൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമായ വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങള മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ അത്തരം കെട്ടിടങ്ങ പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള A.V.G. Motors എന്ന സ്ഥാപനം പ്രവ എന്ന കെട്ടിടത്തിന് (വിസ്തീർണ്ണം 314.08ച.മീ.) 'ഇതര വ്യവസായം' എന്ന ഉപയോഗക്ര 50രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇത് 'വാണിജ്യാവശ്യത്തി മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം' എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ച.മീ.ന് 60രൂപ നിരക നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. സമാനമായ സ്ഥാപനം(T.V.S. & Sons) പ്രവർത്തിക്കുന്ന 9/24 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള100ച.മീ.ന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെ ഉപയോഗക്രമത്തിലാണ് വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ടി നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുറവായ തുക കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത പ്രകാരം പുതിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ന നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കാത്തത്

സ.ഉ.(അ)36/2015ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 24.02.15 പ്രകാരം 14.01.2011ലെ സ.ഉ.(അ)19/2011ത.(ഭേദഗതി ചെയ്തു കൊണ്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്ക

കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടു

ക്രമ നം.	പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	കൂടിയ നിരക്ക്
1	1എ)	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ	30	60
2	4എ)	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ഓഡിറ്റോറിയം, കാന്റീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ് എന്നിവ അണ്ടർടേക്കിംഗിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ	3	8
3	7 (iii)	മൈക്രോ സ്മോൾ ആന്റ് മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് ഡവലപ്പ് മെന്റ് ആക്ട്, 2006 (2006ലെ27) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ	15	25
4	11	ആയുർവ്വേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ	150	160

എന്നാൽ നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്ത് ഈ ഉപയോഗക്രമമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല. ഈ ഉപയോഗക്രമമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിയന്തിരമായി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുണ്ടെങ്കിൽ അവയുടെ നി നിശ്ചയിക്കുന്ന നികുതിനിരക്ക് പ്രകാരം പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 മൊബൈൽ ടവറുകൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്ന മുഴുവൻ ഭാഗ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നില്ല

മൊബൈൽ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുമ്പോൾ മുഴുവൻ ഭാഗത്തിനും സ.ഉ (അ)19/2011/തസ്വഭവ/തീ.14/01/2011 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വ നിരക്കിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. ബാറ്ററി മുറി, അനുബന്ധമുറി എന്നിവ മാ ചുമത്തപ്പെടുന്നത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011, (സാധാ)നം.707/14/തസ്വഭവ തീ.7/3/14 എന്നിവ പ്രകാരം കെട്ടിടം എന്നാൽ ഏതെങ്കി ഏതെങ്കിലും വസ്തുക്കൾക്കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ച ഏതൊരുപണിപ്പാടും എന്നർത്ഥമാകുന്ന means “any structure for whatever purpose and of whatever material”). ഇതനുസരിച്ച് മൊബൈ

ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ഭാഗത്തെയും (ടവറിന്റെ അനുബന്ധ മുറികളുടെ വിസ്തീർണ്ണം ഉൾപ്പെടെ)നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.1/16.01.17) മറുപടിയായി പഞ്ചായത്തിൽ 5 മൊബൈൽ ടവ എൻക്വയറിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അന്വേഷണം നടത്തിയതിൽ കണ്ടെത വിസ്തീർണ്ണവും ലഭ്യമാക്കി.

ക്രമ നം.	ടവറിന്റെ വിവരം	അസസ്മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം	യഥാർത്ഥ
1	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	7/189	12 ച.മീ.	37 ച.മീ.
2	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	13/106	13	76.44
3	ഭാരതി എയർടെൽ	2/34	28	21.5
4	ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	7/221	14	14.5
5	ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	2/33	37	37.5

എല്ലാ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെയും ശരിയായ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ ഉ നീക്കിവെക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ഭാഗത്തെയും (ടവറിന്റെ പോൾസ്ട്രക്ചർ, അനുബ വിസ്തീർണ്ണം) നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. കുറഞ്ഞ സ്ഥലം നികുതി ചുമത്തിയതായി ക കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുകളിലുള്ളവയാണെങ്കിൽ ടവർ ഓപ്പറേറ്റർമാർ ലീസിനെടുത്ത ഭാഗത്തിന്റെയും വിസ്തീർണ്ണത്തിനും നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.

2-6 തൊഴിൽ നികുതി-നിയമവും ചട്ടങ്ങളും പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാത്തതിനാൽ വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടാകുന്നു

1. തനത് വരുമാനം താരതമ്യേന വളരെ കുറവുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ മുഖ്യ വരുമാ തൊഴിൽ നികുതി. ആയത് ഈടാക്കുന്നതിൽ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമ മുതൽ 205 (എഫ്) വരെ, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നില്ല. ആയ വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടാകുന്നു. നിയമത്തിലെയും ചട്ടത്തിലെയും നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിച്ച് എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും, ജീവനക്കാരുടെയും നികുതി പൂർണ്ണമായും ഈടാ ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/18.01.17) മറുപടിയായ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 21.01.17ൽ നികുതി ഈടാക്കി എന്ന് അ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ / ജീവനക്കാരുടെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത്
1	മിനി മുത്തൂറ്റു നിധി കേരള ലിമിറ്റഡ്, മേക്കൊഴൂർ	15-16 I രൂ. 900
2	ബത്ത് സി.മാണി, എസ്.എച്ച്. ഹൈസ്ക്കൂൾ	15-16 I രൂ. 1250

3. പഞ്ചായത്തിന്റെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്ന താഴെ പേര് ചേർത്തിട്ടുള
കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. കെ. ജി. ഈശോ, കൊച്ചുമണ്ണിൽ, മേക്കൊഴൂർ
2. എസ്. ലത, പടിഞ്ഞാറ്റേതിൽ, മേക്കൊഴൂർ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/18.01.17) മറുപടിയായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

2-7 ഡി&ഒ ലൈസൻസ് - എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടു പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ തൻ വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തതിൽ 106ഓളം സ്ഥാപനങ്ങ
സ്ഥാപനങ്ങൾ എല്ലാം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയത്തിനു ശേഷമാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പി
നിന്നും നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ചുകൊണ്ടിരുന്ന ഭൂരിപക്ഷം സ്ഥാപനങ്ങളും 01.04.2015 മു
എടുക്കുന്നത് വരെ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നത്
1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും
ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അ
വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിന് മുമ്പായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ
ചട്ടങ്ങളിലും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും തൊട്ട
ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്നും അനുമതി ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തി
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. നിയമത്തിലും ചട്ടങ്ങളിലും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള
ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ മേൽ സൂചിത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള ശ
സ്വീകരിക്കാവുന്നനതാണ്.

2-8 കൃത്യമായ വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡി & ഒ ലൈ ഫീസ് ഈടാക്കാത്തത

പഞ്ചായത്തിലെ പല വൻകിട സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് അപേക്ഷക
സംബന്ധിച്ച വിവരം ചേർത്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ വിറ്റുവര
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യാപാരങ്ങളുടെ പ്രധാന്യത്തിൽ നിന്നും അനുന്ധരേ
വ്യക്തമാണ്. ഒരു ദിവസത്തെ വിറ്റുവരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാതെ കുറ
ഫീസ് ചുമത്തിയതിനാൽ വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടായി. 1996 ലെ കേരള
(ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് ന
ചട്ടം 7 ൽ ഏതൊരു ലൈസൻസിനും II ാം പട്ടികയിൽ വിവരിക്കുന്ന നിരക്കുകളിൽ
തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്നതാണെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. പട്ടിക IIൽ ദിവസേ
വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുമത്താവുന്ന ഫീസ് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പ്ര
നിർണ്ണയിക്കാൻ ബുദ്ധിമുട്ടുള്ള സംഗതിയിൽ സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ 5%
വിറ്റുവരവായി കണക്കാക്കി ഫീസ് ചുമത്താവുന്നതാണ് എന്ന് പട്ടിക IIൽ വ്യക്തമാ
പ്രകാരം ഒരു വർഷം 4000 രൂപ വരെ ഇവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാമെന്നിരിക്കെ കുറഞ്ഞ
ഈടാക്കിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഡി&ഒ
അപേക്ഷകളിൽ പൂർണമായ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് അപേക്ഷകൾ പ
വരുത്താത്തതിനാലാണ് ഇത് സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിലെ വിവര

പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് ബന്ധ മേൽനോട്ടച്ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.10/18.01.17) ക്ക് മറുപടിയായി തൊഴിൽനികുതി ഇനത്തിലും കുറവ് വന്ന തുക 20.01.17മുതലുള്ള തീയതികളിൽ എന്ന് അറിയിച്ചു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ലൈ.ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത്	ലൈ.ഫീസ് ഈടാക്കിയത്	കുറവായ തുക ഈടാക്കിയത്
1	എ.വി.ജി. മോട്ടോർസ്	4000	900	3100
2	ടി.വി.എസ്. & സൺസ്	4000	500	3500
3	പാണ്ടിപുറത്ത് ദീപാ സോ മിൽ, മൈലപ്ര	2000	200	1800
4	അനി ഇൻഡസ്ട്രീസ്, മേക്കൊഴൂർ. തടി മിൽ	2000	300	1700
		തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത്	തൊഴിൽ നിക ഈടാക്കിയത്
	പാണ്ടിപുറത്ത് ദീപാ സോ മിൽ, മൈലപ്ര	2500	600	1900
	അനി ഇൻഡസ്ട്രീസ്, മേക്കൊഴൂർ. തടി മിൽ	2500	1080	1420

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 SIDCO യിൽ നിന്നും പ്ളാസ്റ്റിക് കസേരകൾ വാങ്ങി അങ്കണവ നൽകി

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	114/15-16, അങ്കണവാടികൾക്ക് കസേര വാങ്ങൽ,വാട്ടർ ടാങ്ക് വാങ്ങൽ,ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ വാങ്ങൽ
ഫണ്ടിനം,അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(നോൺ റോഡ്)-165000/-

ചെലവ് തുക/ബിൽ നം/ തീയതി	₹65000 ബിൽ നം:7/15-16;28.03.2016
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 99 പ്ലാസ്റ്റിക് കസേര വാങ്ങുന്നതിനായി തിരുവല്ല , SIDCO നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(DD No.849795/30.03.2016).എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ക്വട്ടേഷൻ യിൽ നിന്ന് കസേര വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാണ്.SIDCO യുടെ Invoice പ്രകാരം ഫർണ്ണിച്ചർ അങ്കണവാടികൾക്കു വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	നികുതി (14.5%)	ആ
Plastic Chair with arm	99	570	₹8182	₹6500

എന്നാൽ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്ന പ ലിസ്റ്റിൽ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കസേരകൾ (₹590/-എന്നീ നിരക്കിലുള്ളത്) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 28.05.2015 ലെ ഉത്തരവു പ്രകാരം (G.O(Rt).No.26/201 സ്വന്തമായി നിർമ്മിക്കുന്ന സാധനങ്ങൾക്കു മാത്രമെ സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാനുവൽ പാരാ 9 പ്രതിപാദിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള ടെണ്ടർ ഇളവ് നൽകാൻ പാടുള്ളൂ .പ്രസ്തുത ഉ നിർമ്മിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങളുടെ വിലയും നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ അങ്കണവാ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കസേരകൾ SIDCO നിർമ്മിച്ചവയല്ല.മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിച്ച് നിന്നും സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്പന്നങ്ങളല്ലാത്ത പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കസേരകൾ വാങ്ങ് പ്രകാരമല്ല.

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 28.08.2014 ലെ ഉത്തരവിലെ Para 7.6 പ്രകാരം (G.O(P) ലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ള പർച്ചേസുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെയോ അത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചതിന് രേഖകളും ലഭ്യമല്ല.

അപാകതയിന്മേൽ അടിയന്തിരമായി വിശദീകരണം നൽകണമെന്നാവശ്യ എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.7/16.01.2017) പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തേ സ്ഥാപനമായ SIDCO യിൽ നിന്നു വാങ്ങുകയാണുണ്ടായതെന്നറിയിച്ചു..എന്നാൽ തൃപ്തികരമല്ല.വാങ്ങലുകൾക്ക് സർക്കാറിന്റെ മേൽ ഉത്തരവു പാലിക്കാതെ നടത്ത 65000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.വിപണിയിൽ 'നീൽകമൽ' പോലുള്ള ഉന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരകൾ വരെ 450/- രൂപയ്ക്ക് ലഭ്യമാകുമ്പോഴാണ് കൂടിയ നിര കസേരകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

3-2 അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിന്റെ ചെലവുവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	17/15-16, അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി
ഫണ്ടിനം,അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)-₹380000 <u>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-₹150000</u> ആകെ - ₹530000
ചെലവ് തുക/ബിൽ നം/ തീയതി	₹125809(Plan Fund) ബിൽ നം:1/15-16;15.02.2016 ₹154986(plan Fund) ബിൽ നം:3/15-16;20.02.2016 ₹99205(plan Fund) ബിൽ നം:8/15-16;29.03.2016 ₹105503(Central Fund) Cheque No:261278/19.09.2015,SBT
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ

അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിയുടെ വികസന ഫണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെ മാത്രമേ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.കേന്ദ്ര വിഹിതമായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള 1 യാതൊരു ചെലവു രേഖകളും ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശേ വിഹിതം ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തയില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാണ്. ചെലവു രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനു നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് (നം.6/16.01.2017) മറുപടിയിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ സൂപ്പർവൈസറെ വിവരം ധരിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും രേഖകൾ ഹാജരാക്കുമെന്നും

സൂപ്പർവൈസർ അറിയിച്ചു.രേഖകൾ അടിയന്തിരമായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-3 NRHM ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ,ഇലക്ട്രിക്ഉപകരണങ്ങൾ,മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങ SIDCO യിൽ നിന്നും വാങ്ങി

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	117/15-16, NRHM ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ,ഇലക്ട്രിക് ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങൽ	118/15-16,NRHM ആയു ആശുപത്രിയ്ക്ക് മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കൽ
ഫണ്ടിനം,അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(നോൺ റോഡ്)- 60000/-	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(നോൺ റോഡ്)-10000/-
ചെലവ് തുക/ബിൽ നം/ തീയതി	₹60000 ബിൽ നം:3/15-16;19.12.2015 DD No:846404/21.12.2015	₹10000 ബിൽ നം:4/15-16;19.12 DD No:846402/21.12.2015

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം NRHM ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ,ഇലക്ട്രിക്

ഉപകരണങ്ങൾ മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് ₹70000 രൂപ തിരു
രണ്ടു പദ്ധതികളിലുമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ക്വട്ടേ
സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.Invoice കൾ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ സാധനങ്ങളുടെ വിശ
ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്
117/15-16	Ceiling Fan(Usha)	2	₹1475
	Steel Almirah with four shelves 78*36*19(20g)	4	9399

	Steel plain table with Novapan Top 4*2	1	2850
	Glucometer strip	2	1809
	IR lamp	1	1450
	Glucometer	1	1809
	Stethescope	1	1060
	Wiporiser	1	976
			ആകെ
			നികുതി(14.5%)
			നികുതി (5%)
			ഡെലിവറി ചാർജ്
			ആകെ
118/15-16	Glucometer	1	1809
	Steel Container	1	985
	Aluminium Vessel	2	1580
	2 Burner Gas stove	1	3570
			ആകെ
			നികുതി (5%)
			ആകെ

സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്ന ഫർണ്ണ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയുടെ ലിസ്റ്റിൽ മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലെന്നു മാത്രമ stoveതുടങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ പേരെടുത്ത കമ്പനികളായ 'ഉഷ','പ്രസ്റ്റീജ് ' എന്നിവയു സ്റ്റീൽ ഫർണ്ണിച്ചറുകളാകട്ടെ,ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ (SIDCO) ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്പെസ കൂടിയല്ലെന്നതും ശ്രദ്ധേയമാണ്.

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 28.05.2015 ലെ ഉത്തരവു പ്രകാരം (G.O(Rt).No.26/201 സ്വന്തമായി നിർമ്മിക്കുന്ന സാധനങ്ങൾക്കു മാത്രമെ സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാനുവൽ പാരാ 9 പ്രതിപാദിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള ടെണ്ടർ ഇളവ് നൽകാൻ സാധിക്കൂ .പ്രസ്തുത ഉത്തര നിർമ്മിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങളുടെ വിലയും ഗവ: ഉത്തരവിൽ നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങളൊന്നും SIDCO നിർമ്മിച്ചവയല്ല.മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്പന്നങ്ങളല്ലാത്ത ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങ പ്രകാരമല്ല.

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 28.08.2014 ലെ ഉത്തരവിലെ Para 7.6 പ്രകാരം (G.O(P) ലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ള പർച്ചേസുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എ ക്ഷണിച്ചതിന്റെയോ പർച്ചേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.അപാകതകളിന്മേൽ വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടു എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.9/18.01.2017) പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോ വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നറിയിച്ചു. ഈ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.സർക്കാറിന്റെ വിരുദ്ധമായി ചെലവു ചെയ്ത ₹70000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

3-4 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ (ചെയ്യാനവശേഷിക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	30/15-16,പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
ഫണ്ടിനം,അടങ്കൽ	വികസനഫണ്ട്-250000/- ബ്ളോക്ക് വിഹിതം-100000/- ആകെ-350000
ചെലവ്	വികസനഫണ്ട്-248915/- ബ്ളോക്ക് വിഹിതം-75000/- ആകെ-323915

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ 68799രൂപ ചെലവഴിച്ച് (DD No.849927/29.03.2016) കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസിയിൽ നിന്നും (ബിൽ നം.73028/29.03.2016) രോഗികൾക്കായി (ട്രഷ 16;29.03.2016) വാങ്ങിയ താഴെ പറയുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതു വരെ രോഗിക(ചെയ്തിട്ടില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	ആകെ തുക	Expiry c
Water bed	5	910	4550	05/2018
Air bed	9	2600	23400	5 no -06 4 no -05
Wheel Chair	4	4200	16800	01/2020
Walker	2	1028	2056	12/2018
Total			**₹46806**	

വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ കാലഹരണപ്പെടുവാൻ ഏതാനും മാസഒ അവശേഷിക്കുന്നുള്ളൂ.വിപണി വിലയേക്കാൾ വളരെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ കാരു(ഫാർമസിയിൽ നിന്നു ലഭിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതു വരെ വിതരണം ചെയ്യാത ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിനു (നം.14/24.01.2017) മറുപടിയായി അടിയന്തിരമായി (നടത്തുമെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ആവശ്യകത കണക്കാക്കാതെ വാങ്ങിയതു മൂല(പാഴ്ചെലവുകൾ ഉണ്ടാകുന്നത്. ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗപ്രദമാക്കുന്നതുവരെ വിത ഉപകരണങ്ങളുടെ വില ₹ 46806 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-5 മീഡിയാശ്രീ - തുക നൽകിയെങ്കിലും പ്രോജക്ട് നടപ്പിലായില്ല

പ്രോജക്ട് നം	121/2015-16
വകയിരുത്തിയ തുക	65000/- (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവഴിച്ച തുക	65000/-
DD നമ്പരും തീയതിയും	849369/23.03.2016
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

സ.ഉ.(സാധാ)നം-462/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 16-02-2015 പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കേരളത്തിലെ നിലവിലുള്ള തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ വർത്തമാനങ്ങളും പദ്ധതികളും നിലവിലെ ഭരണസമിതിയുടെ നേട്ടങ്ങളും ചിത്രങ്ങളായി പുറത്തിറക്കാൻ 65000 രൂപ നൽകുന്നതിന് അനുവദിച്ച് ഉത്തരവായിരു ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി പ്രസ്തുത എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തു.(പ്രദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി കുടുബശ്ര ഡയറക്ടർക്ക് വേണ്ടി ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്റർക്കു തുക നൽകി).തുക ല ദിവസത്തിനകം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിനെക്കുറിച്ചുള്ള ഡോക്യുമെന്ററി തയ്യാറാക്കി പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് സമയം വരെയും നിർവ്വ ഡോക്കുമെന്റേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി സി.ഡി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സാഹചര തുകയായ 65000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-6 ആശ്രയ പദ്ധതി - ഭക്ഷണ വിതരണത്തിൽ മാത്രം ഒതുങ്ങി

a) ഒന്നാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതി

സമൂഹത്തിലെ അഗതികളുടെ ക്ഷേമത്തിനും പുനരധിവാസത്തിനുമായി ആവിഷ പദ്ധതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലായില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2010-11 തുടരുന്ന ഒന്നാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതി പൂർണ്ണമായും ഭക്ഷണ വിതരണത്തിൽ മാത്രമ ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്കിൽ കിടക്കുന്നു.

ഒന്നാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ 65 കുടുംബങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. വീട്, വസ്തു, ഭക കുടിവെള്ളം ,കക്കൂസ്, ചികിൽസാ സഹായം എന്നിവ ആവശ്യമായ കുടുംബങ്ങള എന്നാൽ ഭക്ഷണ വിതരണമൊഴിച്ച് മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഗ്ര സാധിച്ചിട്ടില്ല.. 36.04 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള ഒന്നാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ധന ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക
1	ഭവന നിർമ്മാണം	23	2300000/-	175000/-

2	ഭൂമി	4	160000/-	0
3	ഭക്ഷണം	62	312000/-	297171/-
4	ചികിത്സ	58	298000/-	87072
5	വിദ്യാഭ്യാസ സഹായം	8	40000/-	0
6	സ്വയം തൊഴിൽ	9	90000/-	0
7	പെൻഷനുകൾ	18	43200/-	0
8	വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി	6	90000/-	195000
9	വസ്ത്രം	21	21000/-	91575
10	കുടിവെള്ളം	19	190000	30000
11	പദ്ധതി ചെലവ്		60000/-	26270
	ആകെ		3604200/-	902088/-

ആദ്യ ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ധനകാര്യ സ്രോതസ്സും ലഭിച്ച തുകയും ചുവടെ ചേർക

ഇനം	**വകയിരുത്തിയത്**	
വികസനഫണ്ട്	2000000/-	1
കുടുംബശ്രീ വിഹിതം	901050/-	7
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	300000/-	(
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	300000/-	1
സംഭാവന	103150	(
ആകെ	**3604200**	**2**

ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്കായി 20.14 ലക്ഷം രൂപ ലഭിച്ചപ്പോൾ ചെലവഴിച്ചത്

വെറും 9.02 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ്.അതായത് ആകെ വരവിന്റെ 44.79% മാത്രം യഥാസമയം വകയിരുത്താത്തതും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്,ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കാത്തതും പദ്ധതിയെ പരാജയപ്പെടുത്തി.

<u>ഭക്ഷണവിതരണം</u>

മുകളിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആശ്രയ പദ്ധതി ഭക്ഷണ മാത്രമായി ഒതുങ്ങിയിരിക്കുന്നു. പദ്ധതി പ്രകാരം ഭക്ഷണവിതരണത്തിന് വക പര്യാപ്തമല്ല. എ.പി.എൽ / ബി.പി.എൽ വ്യത്യാസമില്ലാതെ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളെ അന്നയോജന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

<u>ആരോഗ്യ പരിരക്ഷ</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഹെൽത്ത് കാർഡ് നൽകിയി ആവശ്യമുള്ള ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയുടെ രോഗികൾക്ക് സ്ഥിരമായി മരുന്നുകൾ സർക്കാർ ആശുപത്രിയിൽ നിന്നോ മറ്റു നിന്നോ ലഭ്യമാക്കാൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരി പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി പ്രത്യേകമായി മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് നട

പെൻഷൻ

ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി പെൻഷൻ പദ്ധതിക നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. അർഹരായവർക്ക് ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ നൽകുന്നുണ്ടോ അധികാരികൾക്ക് കഴിയുന്നില്ല.

വിദ്യാഭ്യാസം

ആശ്രയ/അഗതി കുടുംബങ്ങളിലെ കുട്ടികളുടെ പഠനനിലവാരം ഉയർത്താൻ പ്രത്യേകിച്ച് നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഭൂമി,വീട് നിർമ്മാണം

ആശ്രയ പദ്ധതിയിലെ ഭൂരഹിതരായ / ഭവനരഹിതരായ എല്ലാ അഗതി കുടുംബങ്ങൾ ഭവനപദ്ധതി പ്രകാരം ഭൂമി / വീട് എന്നിവ നൽകിയതിനു ശേഷം മറ്റ് കുടുംബങ്ങൾക്ക് നൽകാൻ പാടുള്ളു എന്ന സർക്കാർ നിബന്ധന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതികൾ

അഗതി കുടുംബങ്ങളെ സ്വയം പര്യാപ്തതയിലേക്ക് നയിക്കുന്നതിന് സ്വയം തൊ ആവിഷ്ക്കരിക്കുന്നതിന് പദ്ധതിയിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരുന്നെങ്കിലും ഒ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആവിഷ്ക്കരിച്ചില്ല.

മോണിറ്ററിംഗ്

ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ പൊതു നടത്തിപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയി പദ്ധതി പ്രവർത്തനം നിരന്തരം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രസിഡന്റ് അദ്ധ്യക്ഷനായ സമിതിയിൽ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മി ,ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ,സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സൺ, മെമ്പർ സെക്രട്ടറി, മെഡ് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ , ആശ്രയയുടെ ചുമതലയുള്ള സി.ഡി.എ സാമൂഹ്യപ്രവർത്തകർ എന്നിവരായിരിക്കണം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടത്. സമിതി കൃത്യമായി കൂടുകയോ പദ്ധതി പ്രവർത്തനം വി ചെയ്യുന്നില്ല.

ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (SBT,മൈലപ്ര) ൽ 21.35 അവശേഷിക്കുന്നു.സഹായം ആവശ്യമായ 65 കുടുംബങ്ങളും അംഗീകാരം ലഭിച്ച ഉണ്ടായിട്ടും പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ഭക്ഷണവിതരണത്തിൽ മാത്രമായി ഒ നിർവ്വഹണത്തിലെ ഈ നിഷ്ക്രിയത അഗതികളോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ള നിരു സമീപനത്തെ ചൂണ്ടിക്കാട്ടുന്നു.

b)രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതി

2013 മുതൽ ഇപ്പോഴും തുടരുന്ന രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിയും പൂർണ്ണമായും ഭക്ഷണ ഒതുങ്ങി.

രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ 86 കുടുംബങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. വീട്, വസ്തു, ഭക കുടിവെള്ളം ,കക്കൂസ്, ചികിൽസാ സഹായം എന്നിവ ആവശ്യമായ കുടുംബങ്ങള എന്നാൽ ഭക്ഷണ വിതരണമൊഴിച്ച് മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഗ്ര സാധിച്ചിട്ടില്ല

44.50 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ധനകാര്യ വി ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ തുക
1	ഭവന നിർമ്മാണം	8	1600000
2	ഭക്ഷണം	86	1098000
3	ചികിത്സ	86	649070
4	വിദ്യാഭ്യാസ സഹായം	28	84000
5	സ്വയം തൊഴിൽ	13	65000
6	പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ചെലവ്		37800
7	കുടിവെള്ളം	8	96000
8	വീട് പുനരുദ്ധാരണം	33	825000
	ആകെ		**4454870**

രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ധനകാര്യ സ്രോതസ്സും നാളിതു വരെ ലഭിച്ച ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	**വകയിരുത്തിയത്**	**ല**
വികസനഫണ്ട്	2670000/-	1
കുടുംബശ്രീ വിഹിതം	1780000/-	5
ആകെ	**4450000/-**	**7**

ആദ്യ ഘട്ട പദ്ധതി പോലെ രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതിയും ഭക്ഷണവിതരണത്തിൽ മാത്രമൊ കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നത്.

2015-16 ലെ ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുൻബാക്കി	വരവ്		ചെലവ്		നീക്കിബാ
	ഇനം	തുക	ഇനം	തുക	
1575807 (as on 01.04.2015)	വികസന ഫണ്ട്(14-15)	140000	ഭക്ഷണ ചെലവ്	191470	2280890 (as on 31.03.2 * including ba
	കുടുംബശ്രീ	593333	റിപ്പയറിംഗ	2800	
	വികസന ഫണ്ട്(15-16)	50000			
	പലിശ	116020			
ആകെ		**899353**		**194270**	

c) ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ പരാജയകാരണങ്ങളും ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും.

1. വ്യക്തമായ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെ കുറവും ഭരണസമിതികളുടെ താൽപ്പര്യ പദ്ധതി പുതുക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.പദ്ധതി പുതുക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്താക ഘടകങ്ങളിൽ മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്.അതിന് റീ സർവ്വെ വിലയിരുത്തൽ സമിതി അംഗീകാരം,ജില്ലാ മിഷൻ,സംസ്ഥാന മിഷൻ എന്നു തുടങ്ങി നിരവധി ഘട്ടങ്ങളിലൂ അംഗീകാരം ലഭിക്കേണ്ടതുണ്ട്.ഈ പ്രക്രിയയ്ക്ക് ചുരുങ്ങിയത് ഒരു എടുക്കുന്നു.അതിനാൽ പ്രൊജക്ട് ഭേദഗതി അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിന് മേൽ പറ കാല താമസം ഒഴിവാക്കാൻ സർക്കാർ തലത്തിൽ തീരുമാനമെടുക്കേണ്ടതാണ്.

2.പ്രൊജക്ട് ഭേദഗതി അംഗീകാരം ലഭിച്ചെങ്കിൽ മാത്രമെ,നിലവിലുള്ള നിയമ പ്രകാ നടത്താൻ കഴിയുകയുള്ളൂ.നിലവിൽ ഭക്ഷണം എല്ലാ മാസവും നൽകുന്നതിനു അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.ഇക്കാരണത്താൽ മറ്റ് ഘടകങ്ങളിൽ (ഭക്ഷണം ഒഴികെ) ചെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കഴിയുന്നില്ല.

3.ആദ്യ പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തി മാത്രമെ പദ്ധതി റി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളൂ.വർഷങ്ങൾക്ക് മുമ്പുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളിൽ പലരു പോകുകയോ,സ്ഥലം മാറി പോകുകയോ ഉള്ള അവസ്ഥയിൽ പദ്ധതി റിവൈ പ്രയോഗിക ബുദ്ധിമുട്ടു നേരിടുന്നു.തികച്ചും അർഹരായ പുതിയ ഗു ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് സർക്കാർ തലത്തിൽ തീരുമാനമെടുക്കേണ്ടതാണ്.

4.സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരം PHC മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മുഖാന്തിരമാണ് അഗതികൾക്ക് ചികിത്സ നൽകേണ്ടത്.എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമ്മാർ ജോലിത ക്യാമ്പ് നടത്തുന്നതിന് കഴിയുന്നില്ല.

5.ഭവന നിർമ്മാണം,വീട് പുനരുദ്ധാരണം എന്നിവ നടപ്പാക്കുന്നതിന് ആശ്രയ ഗ ഗ്രാമസഭ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പ്രയോഗികമല്ല.ശയ്യാവംബലരായ അ സഭയിൽ പങ്കെടുക്കാൻ കഴിയാറില്ല.നിരവധി ഘട്ടങ്ങളിലൂടെയുള്ള പരിശോധനക ഇവരെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നത്.

6.പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് കരാർ വയ്ക്കുന്നതിനോ,പണം കൈപ്പറ്റുന്നതിനോ യ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനോ അനാഥരും ശയ്യാവംബലരുമായ അഗതികൾക്ക് കഴിയാറില്ല.ഉ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്.

3-7 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയതു മ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ₹65422 രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചു

2015-16 ൽ മൈലപ്ര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ Public Works(H) Department ന്റെ 17.04.2013 ലെ G.(ഉത്തരവു പ്രകാരം CPWD Data (Central Public Works Department,Delhi പ്രാബല്യത്തിലാക്കിയിരുന്നു.ഇതു പ്രകാരമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് കൺവീനർമ്മാർക്ക് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.CPWD,Analysis (പ്രകാരം 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് (DSR Code:4.1.3) Base rate (രൂപയാണ്.കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതം (15%) എന്നത് 712.99/- രൂപ. PWD,ചീഫ് 15.12.2014 ലെ CD/Admin/PLA/1014/2005 സർക്കുലർ പ്രകാരം പത്തനംതിട്ട ജില്ലയ്ക്കു ബാധകമായ Cost Index 40.95% ആണ്.ഇതു പ്രകാരം 1:2:4 കോണ്ക്രീറ്റിംഗിന് നൽ **₹7704.75/m3** ആണ്. (5466.30x1.4095=). എന്നാൽ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിര കോൺക്രീറ്റിംഗിനു പകരം തറ നിരപ്പാക്കലിനു (Flooring,DSR Code:11.7) നൽകേ നൽകിയിരിക്കുന്നത്.അതായത് എം ക്യൂബിന് **₹8117.59** രൂപ നിരക്കിലാണ് ഫൈനൽ (തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഇത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക

For 1:2:4 Concreting (DSR Code:4.1.3)

Details of cost for 1 cum

1:2:4 (1 Cement:2 Course sand:4 graded stone aggregate 20mm nominal size)

Code No	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
0295	Stone aggregate (Single size)-20mm nominal size	Cum	0.670	1175	787.25
0297	Stone aggregate (Single size)-10mm nominal size	Cum	0.220	1175	258.50
2202	Carriage of Stone aggregate below 40mm nominal size	Cum	0.890	106.49	94.78
0982	Coarse sand(Zone III)	Cum	0.445	1200	534
2203	Carriage of Coarse sand	Cum	0.445	106.49	47.39
0367	Portland Cement(0.2225 cum)	Tonne	0.320	6300	2016
2209	Carriage of Cement	Tonne	0.320	94.65	30.29
Labour					
0155	Mason(Average)	Day	0.100	417	41.70
0114	Beldar	Day	1.630	329	536.27

0101	Bhisti	Day	0.700	363	254.10
0002	Hire Charge of concrete mixer 0.25 to 0.40 cum with Hopper	Day	0.070	800	56.00
0012	Vibrator(needle type 40mm)	Day	0.070	350	24.50
9999	Sundries	LS	14.30	1.78	25.45
				Total	4706.23
Add water charge 1%					47.06
Sub Total					4753.29
Add CPOH @15%					712.99
Cost of 1m3					**5466.30**
Total Cost Index for Pathanamthitta,40.95%					**7704.75**

For Flooring:(DSR Code:11.7)

Details of cost for one m3

Cement Concrete pavement with 1:2:4 (1 Cement:2 Course sand:4 graded stone aggregate 20mm nominal si complete

Code No	Description	Unit	Quantity	Rate
4.1.3	Rate as per item 4.1.3 of DSR ,concrete work	M3	1	4753.29/
Labour:Extra labour for laying in floors etc				
0124	Mason(brick layer) 2nd class	Day	0.350	399.00
0114	Bheldar	day	0.180	329.00
0101	Bhisti	day	0.050	363.00
9999	Sundries	LS	19.760	1.78
Sub Total				
Add 1% water charge except for 4.1.3 (252.19x1%)				
Total				
Add CPOH @15% Except on 4.1.3,i.e **5466.30=254.71**				
Total				
Total Cost Index for Pathanamthitta,40.95%				

ഇത്തരത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എ Technical Sanction നൽകിയ Konni, Block Division ,Assistant Executive Engineer ടേയും ഭാഗ പിഴവാണ്.

ഇത്തരത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	എം.ബുക്ക് നം	പ്രവൃത്തിമൂല്യം/ ബിൽ നം/	1:2:4 കോൺക്രീറ്റിന്റെ	1:2:4 കോൺ

			തീയതി	അളവ്, നൽകിയ തുക. (@ 8117.59/ m3)	നൽകേ തുക. (@ / 7704.75m
1	98/15-16,ചക്കാലേത്ത് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	4	119408, 845060/ 16.10.2015	6.90m3, 56011	53163
2	96/15-16, തലപ്പോയിൽപ്പടി-പുല്ലാനിവേലിക്കൽ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	24	49981 847998/ 16.02.2016	2.43m3, 19726	18723
3	99/15-16,വിളയിൽപ്പടി-കാവുംപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	30	119813, 848013/ 16.02.2016	7.29m3 59177	56168
4	162/15-16,നാല്ക്കാലിപ്പടി-തൊണ്ടിയാനിക്കുഴി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	61	112516 265895/ 13.04.2016	3.96m3, 32137	30511
5	79/15-16,മന്ദപ്പുഴ-ആനിക്കനാട്ട് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	39	79810 266139/18.04.2016	3.68m3, 29873	28353
6	80/15-16,മടിപ്പാറപ്പടി-പഴമണ്ണിൽ	36	160392 265141/02.04.2016	9.68m3, 78578	74582
7	97/15-16,മൈലൻപടി-കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	9	119943 846516/23.12.2015	7.25m3, 58853	55859
8	53/15-16,മേൽപ്പത്തൂർ മണ്ണാറക്കുളഞ്ഞി-തോണിപ്പാറയ്ക്കൽ ഭാഗം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	6	94453 845062/ 16.10.2015	5.7m3, 46270	43917
9	41/15-16, പൂവണ്ണമൂട്ടിൽപ്പടി-വല്യത്ത്പടി റോഡ്	11	132936 846613/ 29.12.2015	8.10m3, 65752	62408

	കോൺക്രീറ്റിംഗ്				
10	48/15-16,മാരാമൺ-ചീങ്കൽത്തടം-കണ്ണൻമണ്ണിൽ ഭാഗം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	5	59783 845054/ 16.10.2015	3.62m3, 29386	27891
11	78/15-16,മുട്ടത്തുപടി-മേരിഗിരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	2	80927 845058/ 16.10.2015	4.40m3, 35717	33901
12	66/15-16,ഇടക്കരച്ചാപ്പൽ-പുന്നൂരേത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	3	64453 845050/ 16.10.2015	3.785m3, 30725	29162
13	106/15-16,കണ്ണമ്പാറ കൊച്ചേത്ത് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	67	111734 265891/ 13.04.2016	2.78m3, 22567	21419
14	103/15-16,പൂവണ്ണത്തിൽ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	38	119334 848674/ 03.03.2016	2.78m3, 22567	21419
15	54/15-16, മണ്ണാറക്കുളഞ്ഞി-കൊല്ലൻപറമ്പിൽ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	23	50528 847929/ 15.02.2016	3.106m3, 25213	23931
16	102/15-16,വള്ളിപ്പറമ്പ്-ശ്രുതിലയം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	8	119692 845064/ 16.10.2015	7.20m3, 58447	55474
17	95/15-16, നെടുമ്പുറത്തുപടി-കണ്ണൻപാറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	26	50879 265139/ 02.04.16	3.10m3, 25165	23885
18	92/15-16,MSC LPS മന്ദപ്പുഴ റോഡ് ഐറിഷ് ഡ്രയിൻ നിർമ്മാണം	44	291677 848668/ 03.03.2016	13.90m3, 112835	107096
19	63/15-16,കൊച്ചുമണ്ണിൽ-ഈട്ടിമൂട്ടിൽ നടപ്പാത	54	49482 265131/02.04.2016	2.43m3, 19726	18723

	കോൺക്രീറ്റിംഗ്				
20	64/15-16,മേൽപ്പത്തൂർ ഭാഗം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	10	49190 846515/ 23.12.2015	2.31m3, 18752	17798
21	38/15-16,പൊന്തനാലിൽ മണലു നിരവേൽ	7	268592 846508/ 23.12.2015	16.20m3, 131505	124817
22	58/15-16,പതിയാൻപടി-മണ്ണുങ്കൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	42	329351 848244/22.02.16	7.35m3, 59664	56630
23	55/15-16, വെളിന്തറപ്പടി-ചീബക്കിഴങ്ങ്കാലാപ്പടി-റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	60	135040 266137/ 18.04.2016	7.08m3, 57473	54550
24	47/15-16,പീടികപ്പറമ്പിൽ അറുകാലിക്കൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	14	100431, 846721/ 30.12.2015	6.05m3, 49111	46614
25	62/15-16,ഈട്ടിമൂട്ടിൽ-തടിയിൽപ്പടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	12	60657 846609/ 29.12.2015	3.66m3, 29710	28199
26	87/15-16,മാമൂട്ടിൽപ്പടി-കുരുടൻകുഴി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	53	49899 266131/ 18.04.2016	2.42m3, 19645	18646
27	127/15-16,കാരയ്ക്കാട്ട് പടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	27	49848 847996/ 16.02.2016	2.29m3, 18589	17644
28	86/15-16,മുള്ളുകാലായിൽ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്	52	49840 265878/ 13.04.2016	2.40m3, 19482	18491
29	88/15-16,പൊയ്കമൺ-കോട്ടമല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	48	118406 2658883/13.04.2016	6.637m3, 53876	51136
	ആകെ				

അധിക നിരക്ക് നൽകിയതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു നഷ്ടമായ **₹65422രൂപ** എസ്റ്റി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടേയും Technical Sanction നൽകിയ Konni, Block Division ,Assista ടേയും പക്കൽ നിന്ന് ഈടാക്കി നിയമാനുസൃതം തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. **₹65422** നിരാകരിക്കുന്നു.

3-8 Pot hole filling ന് Observed Data കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ

2015-16 ൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ Public Works(H) Department ന്റെ 17.04.2013 ലെ G.O(P) No.36/2 പ്രകാരം CPWD Data (Central Public Works Department,Delhi Schedule Rate) പ്രാബല്യത്തിലാ പ്രകാരമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ Pot hole filling ന് KSS 3.6.1.2 (Kerala Sta പ്രകാരമുള്ളObserved Data തയ്യാറാക്കുകയും ഇതിൽ Delhi Schedule Rate വകയിരു ഇപ്രകാരം Observed Data കണക്കാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

1.Pot hole filling ന് Power Roller ആണ് ഉപയോഗിക്കേണ്ടത്. ഇതിന് DSR പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്

1500/Day ആണ്. എന്നാൽ Observed Data യിൽ 3600/Day നിരക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

2.Pick up Auto വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിന് Market Rate ആയി 1500/Day നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

0.09 Day ഉപയോഗിക്കുന്നതിനാണ് ഈ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇതാകട്ടെ KSS 3.6.1.2

വിൽ Wheel barrow യ്ക്ക് നൽകേണ്ട വാടക സമയത്തിനാണ്. Pick up Auto

ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ ഇത്രയും സമയവും മനുഷ്യദിനവും ആവശ്യമില്ല.

PWD,ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 15.12.2014 ലെ CD/Admin/PLA/1014/2005 സർക്കുലർ പ്രക ജില്ലയ്ക്കു 01.04.2014 മുതൽ ബാധകമായ Cost Index 40.95% ആണ്.അതായത് എം ക്യ നിരക്കിലാണ് ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കി കരാറുകാരനു തുക നൽകിയ അംഗീകരിക്കാനാവില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇപ്രകാരം Pot hole filling ന് നൽകാവുന്ന നിരക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കു

Details of cost for 1 cum

Filling up pot holes cut and formed to regular shapes and all loose and defective materials removed) applying a priming coat of hot Bitumen using 36 mm departmental broken stone and compacting with power roller to get a compact surface and applying hot Bitumen by a pressure sprayer with all conveyance including the cost of Bitumen ,oils fuels,hire of brass brooms ,camber board power roller and other machines watering, lighting, and other charges etc. as per specification (total usage of Bitumen is 27.50kg/m3)

DSR Code No	ഇനം	യൂണിറ്റ്	അളവ്	നിരക്ക്	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ട തുക
1&7	hire for boiler and sprayer	Day	0.03	1130	33.90	33.90

55	hire for roller	Day	0.03	3600	108.00	45
MR	Auto Pick up	Day	0.09	1500	135	135
309	Cost of bitumen	Tonne	0.0275	50600	1391.50	1391.50
2211	Conveyance of bitumen	Tonne	0.0275	106.49	2.93	2.93
115	Special Man mazdoor	Man Day	1.75	329.00	575.75	575.75
114	man	Man Day	0.75	329.00	246.75	246.75
	Women	Man Day	0.75	329.00	246.75	246.75
	Total				2740.58	2677.58
	Market Rate				135.00	135.00
	Add water charge for MR(1%)				1.35	1.35
	Total A				136.35	136.35
	Total Excluding MR				2605.58	2542.58
	Add Water charge Excluding MR(1%)				26.06	25.43
	Total B				2631.63	2568.01
	Total A + 1.4095* Total B				3845.64	3755.96
	Add CP &OH(15%)				576.85	563.39
	Total				4422.48/m3	4319.35

ഇപ്രകാരം 103രൂപ ഒരു m3 ന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ അധിക നി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ പിഴവാണ്

Pick up Auto വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിന് Wheel barrow യ്ക്ക് നൽകേണ്ട വാടക സമയവും ര മനുഷ്യ ദിനവും ഉപയോഗിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	എം.ബുക്ക് നം	പ്രവൃത്തി മൂല്യം/DD നം/ തീയതി	നൽകിയ തുക. (@ 4422/ m3)	ന ത ((@ 43

					m
1	84/15-16,നാൽക്കാലിപ്പടി-മന്ദപ്പുഴ റോഡ് ഇന്ദിരാജി നഗർ ഭാഗം റീടാറിംഗ്	41	345816, 848246/ 22.02.2016	11.90m3, 52622	51
2	51/15-16, കരിങ്ങാട്ടിൽപ്പടി-വട്ടൻകാലാപ്പടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	32	234589. 847986/ 16.02.2016	7.50m3, 33165	32
3	39/15-16,പേഴുംകാട്ടിൽ മണൽനിരവേൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്	37	317553, 811743/ 15.02.2016	10.80m3, 47758	46
4	155/15-16,ചള്ളയ്ക്കല്പടി-കളീയ്ക്കൽപടി റോഡ് റീടാറിംഗ്	34	251538, 847945/ 15.02.2016	8.30m3, 36703	35
	ആകെ				

അപാകതകളിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് (നം.13/2017;തീയതി:24.01.2017) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

അധിക നിരക്ക് നൽകിയതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു നഷ്ടമായ ₹3953രൂപ എസ്റ്റിമ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പക്കൽ നിന്ന് ഈടാക്കി നിയമാനുസൃതം തിരികെ ₹3953രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

3-9 സംരക്ഷണഭിത്തിയ്ക്കായി കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗരേഖയില്ല.

2015-16 ൽ മൈലപ്ര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ Public Works(H) Department ന്റെ 17.04.2013 ലെ G.(ഉത്തരവു പ്രകാരം CPWD Data (Central Public Works Department,Delhi പ്രാബല്യത്തിലാക്കിയിരുന്നു.ഇതു പ്രകാരമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് കരാറുകാർക്ക് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

മൈലപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിരവധി സംരക്ഷണഭിത്തികൾ (DR കെട്ട്) പശ്ചാത്ത നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതിനായി ടൺ കണക്കിനു മണ്ണ് വെട്ടിമാറ്റിയിട്ടുണ്ട് (Side cutting). ഇ പ്രകാരം തുകയും അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

CPWD,Analysis of rates-2014,Volume-1 പ്രകാരം മണ്ണ് വെട്ടി മാറ്റുന്നതിന് (DSR Code:2.6.1) കരാ യും 5% ഓവർഹെഡ് ചാർജും ഉൾപ്പെടെ നൽകാവുന്നത് 155.60രൂപയാണ്. PWD,ചീഫ് 15.12.2014 ലെ CD/Admin/PLA/1014/2005 സർക്കുലർ പ്രകാരം പത്തനംതിട്ട ജില്ലയ്ക്കു ബാധകമായ Cost Index 40.95% ആണ്.ഇതു പ്രകാരം മണ്ണ് വെട്ടി മാറ്റുന്നതിന് നൽകിയ ആണ്. (155.6x1.4095=219.32).

Earth work in excavation by mechanical means (Hydraulic excavator) / manual means over areas (exceeding 30cm in depth, 1.5m in width as well as 10 sqm on plan) including disposal of excavated earth, lead up to 50m and lift up to 1.5m, disposed earth to be leveled and neatly dressed.(For all kinds of soil)					
Details of cost for 10 cum .Average output of Hydraulic excavator per hour=30 cum					
Code No	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
Machinery					
0020	Hydraulic excavator(3D) with driver and fuel	Day	0.041	8000	330
0018	Hire and running charge of loader	Day	0.041	5000	206.25
Labour					
0128	Mate	Day	0.400	363	145.20
0115	Coolie	Day	2	329	658
	Total				1339.45
Add water charge @ 1%					13.39
Total					1352.84
Add CPOH @ 15%					202.93

Cost of 10 cum	1555.77
Cost of 1 cum	155.60

എന്നാൽ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇപ്രകാരം വെട്ടി മാറ്റിയ മണ്ണ് എന്ന
അളവുപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല,നിലവിലെ കേരളത്തിലെ സാഹചര്യ പ്ര
മണ്ണിന് (Avg 4m3) ഏകദേശം ₹6000 രൂപ വരെ വിലയുണ്ട്.വെട്ടി മാറ്റിയ മണ്ണിന്റെ അ
കെട്ടിയതായി ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളുടെയും അളവുപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ
ഇതേ മണ്ണ് 50 മീറ്റർ പരിധിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചതായി സാക്ഷ്യപത്രം നൽകേണ്ടതാ
ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തുന്നതായിരിക്കും. അല്ലാത്ത പക്ഷം താഴെ പറയുന്ന
എപ്രകാരം വിനിയോഗിച്ചു എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം/പേര്	എം ബുക്ക് നം	Side Cutting ന്റെ അളവ്	DR കെട്ടിന്റെ അളവ് (Superstructure)	
1	46/15-16,മൈലപ്രാ വലിയതോടിനു ഊരകത്തില്ലം ഭാഗത്ത് സംരക്ഷണഭിത്തി	65	19.90m3	25.28m3	1
2	49/15-16,പീടികപറമ്പിൽ റോഡിനു സൈഡ് കെട്ട്.	15	12.855m3	36.097m3	1
3	82/15-16,മടിയപ്പാറപ്പടി-പഴമണ്ണിൽ റോഡിൽ സംരക്ഷണഭിത്തി	35	63.22m3	60.53m3	6
4	60/15-16, മണ്ണാറക്കുളഞ്ഞി-PHC റോഡിൽ പുല്ലൂർ ഭാഗം സംരക്ഷണഭിത്തി	18	21.945	16.879	1
5	156/15-16, പൊന്തനാലിൽ -മണലുനിരവേൽ സംരക്ഷണഭിത്തി	16	28.924	24.996m3	2
6	154/15-16,തയ്യിൽപ്പടി-മണ്ണാറക്കുളഞ്ഞി മേൽപ്പത്തൂർ റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി	21	30.84	22.857m3	2
7	70/15-16,തയ്യിൽപ്പടി-മേൽപ്പത്തൂർ ഭാഗം സംരക്ഷണഭിത്തി	17	43.953	32.582	3

8	74/15-16,വഞ്ചിപ്പടി വള്ളപ്പറമ്പ് ഭാഗം സംരക്ഷണഭിത്തി	Agrt no.54/AE/lsgd/15-16; 17.09.2015	23.037	24.46	2
9	52/15-16,ചേറാടിപ്പള്ളി-കാഞ്ഞിരക്കാട്ട്പടി ഭാഗത്ത് സംരക്ഷണഭിത്തി.	28	26.775	26.029	2
	ആകെ				2

DSR Vol-1 code 16.3.9 പ്രകാരം Good Earth നു നൽകുന്ന നിരക്ക് ഒരു m3 ന് ₹320.90 രൂപയാണ്.24 load) എപ്രകാരം വിനിയോഗിച്ചു എന്നതു സംബന്ധിച്ച് അടിയന്തിരമായി നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.12/24.01.2 എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാതിരു ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ഭാഗത്തുള്ള വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.ഈ വിഷയ അന്വേഷണത്തിന് ഭരണ വകുപ്പിന് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	100000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ, 30/15-16	75000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	100000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് ധനസഹായം, 19/2015-16	100000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	75000	കാലിത്തീറ്റ വിതരണം 107/2015-16	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	260000	കാലിത്തൊഴുത്തു നിർമ്മാണം 143/2015-16	160000

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഡി ഡി നമ്പർ/ തീയതി	തുക	പൂർത്തീക വിവരം
കെ.എസ്.ഇ.ബി സെക്ഷൻ,പത്തനംതിട്ട	തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ	391121/26.06.2015	53000	വിനിയോ സാക്ഷ്യപ ലഭിച്ചിട്ടി
കെ.എസ്.ഇ.ബി വടശ്ശേരിക്കര സെക്ഷൻ		705226/03.09.2015	10600	വിനിയോ സാക്ഷ്യപ ലഭിച്ചിട്ടി

കെ.എസ്.ഇ.ബി സെക്ഷൻ,റാന്നി		705444/08.03.2016	42400	വിനിയോ സാക്ഷ്യപ ലഭിച്ചിട്ടില്ല
ആകെ			**₹106000**	

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്ക അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-4 .വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 മൂന്നു വർഷത്തിന്മേൽ റീഫണ്ട് ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ന ജാമ്യ നിക്ഷേപം

പേര്	ഇനം	തുക	രസീത് നമ്പരും തീയതിയും
കെൽട്രോൺ	SD	2206	05/28972; 03/04/2009
ഡിജിറ്റൽ നെറ്റ് ഇൻഫോസിസ്റ്റംസ്,പത്തനംതിട്ട	SD	4000	49/68869; 23.03.2011
ഡിജിറ്റൽ നെറ്റ് ഇൻഫോസിസ്റ്റംസ്,പത്തനംതിട്ട	SD	1718	76/69869:; 23.03.2011
ഐഡിയൽ സേഫ്റ്റി സിസ്റ്റംസ്	SD	3350	62/57054; 23.02.2012
ഐഡിയൽ സേഫ്റ്റി സിസ്റ്റംസ്	SD	3350	89/5902; 23.02.2012

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വ

ഇല്ല

4-8 .ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരുപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	27274108
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	24203922
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	69375
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	352309

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ്	സർചാർജ്ജ്	
3-7		65422	₹32711,ശ്രീമതി ബിന്ദു. V.S,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
			₹32711,ശ്രീമതി മഞ്ജു R.V,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-8		3953	ശ്രീമതി ബിന്ദു. V.S,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		**69375**	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

3-1	65000	ICDS സൂപ്പർവൈസർ
3-2	105503	ICDS സൂപ്പർവൈസർ
3-3	70000	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)
3-4	46806	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)
3-5	65000	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
ആകെ	**352309**	

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടാ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക:3-9

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽ
ബിന്ദു V.S,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, മലയാലപ്പുഴ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	പ്രണവം,വെ
മഞ്ജു R.V,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്എഞ്ചിനീയർ,ചവറ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	നടയിൽ പടി നമ്പർ 20,SMR മുളങ്കാടകം,6

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന

4-9 .തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എ
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-194/02, തീയതി 15-01-2002	13
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-673/01, തീയതി 13-11-2001/ 29-12-2001	7
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-865/01, തീയതി 16-08-2002	3

2001-02	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-41/03, തീയതി 03-04-2003/ 29-11-03	1
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2-46/05, തീയതി 15.02.2005/12.08.2005	3
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി2.727/06.12.11.2007	
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി5.747/08;10.01.2011	
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി9.714/09;21.01.2011	
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി9-895/11, തീയതി 08.12.2011	14
2008-09 & 2009-10	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി9-866/12, തീയതി 11-12-2012	10
2010-11	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി9-423/13, തീയതി 06-09-2013/10-12-13	10
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി9-424/13, തീയതി 11-09-2013/10-12-13	21
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ.പി9-1169/14, തീയതി 16.12.2014	9
2013-14 &2014-15	കെ.എസ്.എ. പി.റ്റി.എ/P/329/2016; തീയതി:23.03.2016	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടിക‹ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെ‹

കേരള സംസ്ഥാന

അനുബന്ധം-1

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി9/68/2017 തീയ്യതി : 10.02/2017

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പും, 1994ലെ കേരള നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പു മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും, പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ **മൈലപ്ര** ഗ്രാമ പഞ്ചാ 16വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്ത

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ **മൈലപ്ര** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് ചെല ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഹ

ഡെ

കേരള സം

No.K.S.A.PTA.P9 /68/2017 Dated:10/02/2017

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement **Mylapra Gramma Panchayat** in Pathanamthit ended on 31.03.2016 in accordance with section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Ke 1994, the rules made there under the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the pu accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of **Mylapra Gramma Panchayat** for the year 2015-16 except the obs properly presents the picture of income and expenditure.

HA

Kerala St