എൽ.എഫ്.കെ.പി.7/286/15 തീയതി : 4.4.15

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ മീനച്ചിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2012-13സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്. (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം പതിമൂന്നാം വകുപ്പ്, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. വർഗ്ഗീസ് ജോസഫ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നടത്തി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	LFK P14 / GP - 36 / 2013 തീയതി.31.12.2013

ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ

മീനച്ചിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2012-13സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ചു കിട്ടിയ പദ്ധതി വിഹിതം, മെയിൻറനൻസ് ഗ്രാൻറ് , കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള ധനസഹായം, വിവിധ വകുപ്പുകളിലൂടെ ലഭ്യമായ അംശദാനങ്ങൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 16.06.13മുതൽ 04.02.15 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 16.06.13മുതൽ 01.01.2015 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരും തസ്തികയും
5-2-2015മുതൽ13-2-2015വരെ	ശ്രീ.മാത്യു ജേക്കബ്ബ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീമതി.ഡാനിമോൾ.കെ.ജെ.അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീമതി.കൊച്ചുമോൾ.എം. സീനിയർ ഗ്രേഡ്.ഓഡിറ്റർ. ശ്രീ.മനു.എം. സീനിയർ ഗ്രേഡ്ഓ ഡിറ്റർ ശ്രീ.ഷാജിമോൻ.പി.ബി. ഓഡിറ്റർ

നിർവഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡൻറ്	ശ്രീ.ബിജോയി തോമസ്. 1.4.12 .മുതൽ 31-03-13 വരെ.
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.സജീവ്.എസ്.എ.01-04-12 മുതൽ 02-09-12വരെ. ശ്രീ.ഉസ്മാൻ.പി.റ്റി.03-09-12 മുതൽ31-03-13വരെ.

സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻമാർ

വികസനകാര്യം	ശ്രീ.ശ്രീധരൻ.കെ.ജി.
ക്ഷേമ കാര്യം	ശ്രീമതി.എൽസിബെന്നി.
ആരോഗ്യം വിദ്യാഭ്യാസം	ശ്രീമതി.ശ്രീലത ഹരിദാസ്. 01-04-12മുതൽ25-06-12വരെ. ശ്രീമതി.ലാലി ഷാജി. 26-06-12മുതൽ 31-03-13വരെ.
ധനകാര്യം	ശ്രീമതി.ലാലിഷാജി(വൈസ് പ്രസിഡന്റ്) 01-04-12 മുതൽ 25-06-12വരെ. ശ്രീമതി.ശ്രീലതഹരിദാസ്.26-06- 12മുതൽ31-03-13വരെ.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	തസ്തിക
ശ്രീ.നടരാജ സുന്ദരം.വി.എൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
ശ്രു.ജോർജ്കെ.മത്തായി,ബാബുരാജ്.ജി.	അഗ്രി.ഓഫീസർ.
ശ്രീ.ടോമി ജോസഫ്	വി.ഇ,ഒ
ശ്രീമതി. എം.സി.വൽസമ്മ.	എച്ച്.എം.
ഡോ.പ്രീതി ദാമോദരൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
ശ്രീമതി.കൊച്ചുറാണി ജോസഫ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ
ഡോ.റഹ് മത് ബീഗം.	എം.ഒ.ഹോമിയോ
ഡോ.ജോസ് ലി ഡാനിയേൽ.	എം.ഒ.ആരോഗ്യം.

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്

ഭാഗം 1 : പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദേശങ്ങളും

ഭാഗം 2 : വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രസീത് പരിശോധനയിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവിനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ , ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ, ഓഡിറ്റ് ശുപാർശകൾ

ഭാഗം 3 : ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ ക്രമക്കേടുകൾ , മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ , ഓഡിറ്റ് ശുപാർശകൾ .

ഭാഗം 4 : ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില , ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

അനുബന്ധ പത്രികകൾ

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്
3. റെസീപ്റ്റ് & പേമെൻറ് അക്കൗണ്ട്
4. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്.

ഭാഗം 1 : പൊതു അവലോകനം

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2012-13 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 28-3-12 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതി പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 30-03-12 -ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ടി ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് - ചെലവ് കണക്കുകൾ ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്

പ്രാരംഭബാക്കി -5654678 രൂപ

പ്രതീക്ഷിത വരവ്-52249154. രൂപ.

പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്-53272200 രൂപ

പ്രതീക്ഷിത നീക്കിയിരിപ്പ്-4631632 രൂപ

ഓഡിറ്റ് ചെയ്തകണക്കുകൾ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആകെ വരവ് 36511754 രൂപയും ആകെ ചെലവ് 37029383രൂപയുമാണ്.

പദ്ധതി അംഗീകാരത്തിനുശേഷം ബജറ്റ് പുതുക്കിയില്ല.

ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനം അംഗീകരിക്കുന്ന ബജറ്റിൽ ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകരിച്ച പദ്ധതിവിശദാംശങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചശേഷം ബജറ്റ് പുതുക്കാതിരുന്നത് പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗരേഖ ഖ .നം-14 ന്റെ ലംഘനമാണ്.ഏതെങ്കിലും കാരണവശാൽ ബജറ്റ് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിന് മുൻപായി പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചില്ലായെങ്കിൽ,അംഗീകാരം ലഭിച്ചയുടൻ പദ്ധതികൂടിയുൾപ്പെടുത്തി ബജറ്റ് പുതുക്കി തയാറാക്കേണ്ടതും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ

വരവിനങ്ങളായ തൊഴിൽ നികുതി ,വാടക എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ തൃപ്തികരമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഏറ്റവും പ്രധാന തനതു വരുമാന സ്രോതസ്സായ വസ്തു നികുതിയുടെ അസസ്മെന്റ്, ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല .ഡി ആൻഡ് ഒ ട്രേഡ് ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെ ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിൽ വാർഡുതലത്തിലുള്ള ഡിമാന്റുകൾ തയാറാക്കാതെ ലൈസൻസിനായി പഞ്ചായത്തിനെ സമീപിക്കുന്നവരുടെ ക്രമത്തിൽ പോസ്റ്റിംഗുകൾ നടത്തിയിരിക്കുന്നു. തന്മൂലം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്താനും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാനും കഴിയാതെ വരുന്നു. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുവാൻ 15.10.2012ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചിരിന്നുവെങ്കിലും തുടർനടപടികൾ ഒന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ റിക്കറി സംമ്പന്ധിച്ച യഥാർത്ഥ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

1-3 വാർഷിക പദ്ധതി അവലോകനം

പഞ്ചായത്തിന്റെ 2012-13ലെ വാർഷിക പദ്ധതിക്ക് നം. 1835/13/DPC/DPO/KTM തീ. 27/5/2013 പ്രകാരം അന്തിമ അംഗീകാരം ലഭിച്ചു. അംഗീകാരം ലഭിച്ച 107 പ്രോജക്ടുകളിൽ 105 എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പാക്കി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഭാഗം	ആവിഷ്ക്കരിച്ചത്			നടപ്പാക്കിയത്		
	സ്പിൽ ഓവർ	പുതിയത്	ആകെ	സ്പിൽ ഓവർ	പുതിയത്	ആകെ
പൊതുവിഭാഗം	6	91	97	5	90	95
എസ് സി പി	1	9	10	1	9	10
ടി എസ് പി	0	0	0	0	0	0
ആകെ	7	100	107	6	99	105

12-ാം പദ്ധതിയുടെ ഒന്നും രണ്ടും വാർഷികപദ്ധതികളുടെ രൂപീകരണ നടപടിക്രമങ്ങൾ ഒരുമിച്ച് 2012-13 വർഷം പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മിനുട്ട്സ് ബുക്കുകൾ എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ച് കൺവീനറോ ചെയർമാനോ ഒപ്പുവയ്ക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ച വിവിധ സർക്കാർ വിഹിതങ്ങളുടെ വരവ്ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	88,353	3797000	3885353	3885353	0
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.	498967	1242000	1740967	1740967	0
വികസനഫണ്ട് റ്റി.എസ്. പി.	56416	0	56416	56416*	0
13-ാംധന.കമ്മീ.ഗ്രാന്റ്	93424	2495091	2588515	2588409	106
ലോകബാങ്ക് ഗ്രാന്റ്	19519	1440000	1459519	984559	474960
മെ.ഗ്രാ.- റോഡിതരം	16098	1431000	1447098	1405656	41442
,, - റോഡ്	72724	4384000	4456724	4441840	14884
പൊതുആവശ്യഗ്രാന്റ്	788409	3516511**	4304920	3155062	1149858

*56416/- രൂപ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കി.

**141511രൂപ ഗ്യാപ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭ്യമായതാണ്.

.

1-4 വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ നേട്ടങ്ങൾ - കോട്ടങ്ങൾ

<u>നേട്ടങ്ങൾ</u>

പദ്ധതി നിർവ്വഹണപ്രക്രിയ പരമാവധി സുതാര്യമായി നിർവഹിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ 2,17,80,982രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ2,02,33,325രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ചെലവ് ശതമാനം : 93) വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, എസ്.സി.പി. വിഭാഗം, 13 ാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നിവ 100%വും മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം 97%വും റോഡ് 99.6%വും ചെലവഴിച്ചു. ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും കമ്പ്യൂട്ടറൈസേഷൻ നടപ്പാക്കുന്നതിനും സാധിച്ചു.

<u>കോട്ടങ്ങൾ</u>

കാർഷിക / മൃഗസംരക്ഷണ മേഖലയിൽ സ്ഥായിയായ ഉല്പാദന വർദ്ധനവ് സാധ്യമാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടില്ല. പശ്ചിമഘട്ട വികസന പദ്ധതിയിൽ തൻവർഷം1890000 രൂപ കേന്ദ്രവിഹിതവും 236250 രൂപ വികസനഫണ്ട് വിഹിതവും പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിൽ(A/C NO 67213923555 SBT POOVARANY) നിക്ഷേപിച്ചുവെങ്കിലും പദ്ധതി ആരംഭിച്ചിരുന്നില്ല. പട്ടികവർഗ ഉപപദ്ധതിയിൽ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ചിരുന്നില്ല. കൂടാതെ ടി പദ്ധതിയിൽ ലഭ്യമായിരുന്ന 56,416/- രൂപ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കുകയും ചെയ്തു. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചപ്രകാരം ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കുടുംബശ്രീകൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നൽകിയെങ്കിലും വ്യക്തമായ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1-5 ഗ്രാമസഭ

12–ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നതുപോലെ ഗ്രാമസഭയുടെ കോറം തികയുന്നതിനുള്ള പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തി എന്നു തെളിയിക്കുന്നതിന് മിനിട്ട്സ് ബുക്കിൽ യോഗങ്ങളുടെ ഫോട്ടോഗ്രാഫുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മിനിറ്റ്സ് ബുക്കുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി ക്ലോസ്സുചെയ്യുന്നില്ല. യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് പങ്കെടുത്ത 10 പേർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനരേഖയായ ഗ്രാമസഭാമിനിറ്റ്സുകൾ യഥാവിധി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ

2012–13 ൽ 7 സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ 59 പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിൽ 57 പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി.നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ 32 എണ്ണം ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേനയും 25 എണ്ണം കരാറുകാർ മുഖേനയുമാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.സംസ്ഥാന ആസൂത്രണ ബോർഡ് 1999 ഡിസംബറിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പലതും പാലിക്കപ്പെടാതെയാണ് ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ പ്രവർത്തിച്ചിട്ടുള്ളത്.ടെൻഡർ വർക്കുകളിൽ മത്സരസ്വഭാവമുള്ളവ ഇല്ലായിരുന്നു.എല്ലാ പ്രോജക്ടുകൾക്കും തന്നെ പരമാവധി ലഭിച്ചത് 2 ടെൻഡർ മാത്രമാണ്.പ്രോജക്ടുകൾ എല്ലാം തന്നെ എസ്ററിമേറ്റ് നിരക്കിലാണ് നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്.

നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സിംഹഭാഗവും റോഡ് ടാറിംഗ്, റീടാറിംഗ്,റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മുതലായ പ്രവൃത്തികളാണ്. ടിയിനത്തിലുള്ള 34 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 4 അംഗൻവാടികളുടെ മെയിന്റനൻസ്, കുറ്റില്ലംഅംഗൻവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണം,ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്കാര്യാലയംനവീകരണം,ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ സൗരോർജ്ജതെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ,കുടിവെള്ളകിണറിനു ധനസഹായം എന്നിവയും തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട പ്രധാന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

. ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ നിർമാണസാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിൽ എല്ലാ വാങ്ങലുകളിലും കാഷ്ബിൽ ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

. ഗുണഭോക്തൃസമിതി കമ്മറ്റി ചെയർമാൻ,കൺവീനർ പേരിൽ സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച് ടി അക്കൗണ്ടിൽ കൂടി പ്രവൃത്തിയുടെ വരവ് ചെലവ് നടത്തുന്നില്ല.

ടി വിഷയങ്ങളിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

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 സാഖ്യാ സ്റ്റേഷനറി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ.

സാംഖ്യാ സ്റ്റേഷനറി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.ലഭിക്കുന്ന സ്റ്റേഷനറി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നുണ്ട് എങ്കിലും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ആധികാരികമാക്കാറില്ല. ലഭിക്കുന്ന സ്റ്റേഷനറി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് മൊത്തമായി വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. വരവ് വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തതിനുശേഷം ആവശ്യാനുസരണം മാത്രം വിതരണം നടത്തേണ്ടതും ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ആധികാരികമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-2 ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു.

വർഷങ്ങളായി ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യാതെ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബാങ്കിൻ്െ പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിവരം
എസ്.ബി.റ്റി. പൂവരണി.	67010587282(SSA)	55694 (20-03-14)
എസ്.ബി.റ്റി. പൂവരണി.	57039726151(OAP)	37399(30-11-14)

ഇടപാടുകൾ ഇല്ല്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 വസ്തുനികുതി -വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി ചട്ടങ്ങൾ 2011, (ജി.ഒ(പി)20/2011 ത.സ്വ.ഭ.വ 14.01.2011) 2013ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത രാജ് വസ്തുനികുതി ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ (ജി.ഒ(പി)88/2013, ത.സ്വ.ഭ.വ 13.03.2013,) പ്രകാരം2012-2013 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ മീനച്ചിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് പുതുക്കി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കി വരുന്നു. . എന്നാൽ ഇത് നാളിതുവരെയായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 13 വാർഡുകളിലായി5661 കെട്ടിടങ്ങളുള്ളതിൽ ആകെ 4832 കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണയിച്ച് ഡേറ്റാ എന്ട്രി നടത്തി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് ജനറേറ്റ് ചെയ്യുകയും4807 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്

2-4 ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല

ജി.ഒ.(പി) 19/2011/14.1.11 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി, ടെലികമ്യൂണിക്കേഷൻസ് ടവറുകൾക്ക് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി ച.മീറ്ററിന് 500 രൂപയാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി നാളിതുവരെ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ ഇൗടാക്കുന്ന വസ്തുനികുതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിലവിലെ വസ്തുനികുതി	വിസ്തീർണം(ച.മീ)	അസസ്മെന്റ് വർഷം
II/197A	വോഡാഫോൺ	1296	-	2010-2011
II/204A	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	281	-	2009-2010
III/113A	ഭാരതി ഇൻഫോടെൽ	648	8	2007-2008
V/79B	ഭാരതി ഇൻഫോടെൽ	562	9	2008-2009
VII/10B	റിലയൻസ്	864	6	2006-2007
VII/76A	ഭാരതി ഇൻഫോടെൽ	864	11	2008-2009
X/166	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	864	-	2010-2011

ഇവയുടെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ നിർണയിച്ച് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

.

2-5 തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ വിവരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2012-2013 വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെയും,സ്ഥാപനത്തിന്റെയും തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല

ക്രമനം	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്, പൈക	രണ്ടാം അർധവർഷം
2	കളപ്പുരയ്ക്കൽ മോട്ടോർ സർവീസ്, എം.ഒ.സി., ഡീലർ, പൈക	രണ്ട് അർധവർഷങ്ങളും

കൂടാതെ പൂവരണി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ പൈക, പ്രഭാത സായാഹ്ന ശാഖകളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെയും , സ്ഥാപനത്തിന്റെയും തൊഴിൽ നികുതി പിഴലിശ്ശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 ഇ.എം.എസ് ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം നിർമിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ല

2012-2013 വർഷം ഇ.എം.എസ് ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം നിർമിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ല .

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	വാർഡ്,കെട്ടിട നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്, വിലാസം	തറവിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)
1	V/165E	ബിനോയ് തോമസ്, മേടക്കൽ	53.63
2	VI/263-B	ശ്രീജാ സുരേഷ്, പവ്വത്ത് താഴെ	45.89
3	VII/439-A	പി.എം.മധു, പുത്തൻപുരക്കൽ	54
4	VII/163-B	തങ്കപ്പൻ.വി.കെ, വലിയപുരക്കൽ	57.47
5	IV/341 B	ജോസഫ്, മൂത്തേടത്ത്	52
6	IV/202B	ഗ്രേസി ജോയി,കിഴക്കേവേലിക്കകത്ത്	60.38
7	IV/255C	രജനി.കെ.വി	43.46
8	III/58A	മേരി വർഗീസ്, കറുമാക്കൽ	43
9	IX/299E	ലില്ലി, വെട്ടിക്കുഴി	39

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് ,സെക്ഷൻ 207(ഐ) പ്രകാരം സർക്കാർ/ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സൗജന്യമായി നിർമിച്ചു നൽകുന്ന 30 ച.മീറ്ററിൽ താഴെ തറവിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ മാത്രമേ വസ്തുനികുതിനിർണയത്തിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുവാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. ആയതിനാൽ മേൽവിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്കും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2-7 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസില്ലാതെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

താഴെ വിവരിക്കുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1.ചെമ്പകശ്ശേരിൽ ആയുർവേദ വൈദ്യശാല

2.കോഴിക്കോത്തിക്കൽ ആയുർവേദ വൈദ്യശാല

3.ലയൺസ് ചാരിറ്റബിൾ കണ്ണാശുപത്രി

4.വരകപ്പള്ളിൽ ഹോമിയോ ഹോസ്പിറ്റൽ

ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ 1997ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(സ്വകാര്യ അശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 8പ്രകാരമുള്ള ശിക്ഷണനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 സ്കൂൾകെട്ടിടങ്ങളുടെ വാർഷിക സുരക്ഷിതത്വ പരിശോധന- ഈടാക്കിയ ഫീസ് തനത്ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

2012-2013 സാംമ്പത്തിക വർഷം 8 സ്കൂൾകെട്ടിടങ്ങളുടെ വാർഷിക സുരക്ഷിതത്വ പരിശോധന നടത്തിയ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ 2350 രൂപ തനത്ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. സർക്കുലർ നമ്പർ 23058/DB2/2008/lsgd 6.5.2010 പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എൻജിനീയറിംഗ് ഓഫീസുകളിൽ നിന്നും നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി ഈടാക്കുന്ന ഫീസുകൾ പ്രസ്തുത ഓഫീസുകളിൽ റ്റി.ആർ 5 രസീത് പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച് പഞ്ചായത്തുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 0515-00-800-93- മറ്റിനങ്ങൾ എന്ന കണക്ക് ശീർഷകത്തിൽ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടക്കേണ്ടതാണ്. ഈയിനത്തിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ തനത്ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം - 3

ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്- മീറ്റർ സമ്പ്രദായം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ് (കൺസ്യൂമർ നം.800)ഇനത്തിൽ ഓഡിറ്റു വർഷം 199425/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2012-13 വർഷം 262 ബൾബുകൾ,74 ഫ്ളൂറസന്റ് ലാംപുകൾ , 42 സി എഫ്.എൽ , 2 സോഡിയം വേപ്പർ ലാംപുകൾ ,1 മെർക്കുറി ലാംപ് എന്നിവയുള്ളതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ(എം.എസ്സ്.)34/03/ പിഡി/തീയതി2.12.03പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ് മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ച് നല്കാൻ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ

നാളിതുവരെ ഈ ഉത്തരവ് നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.കെ.എസ്സ് .ഇ.ബി.യു മായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി നിലവിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തി മീറ്റർ സമ്പ്രദായംനടപ്പാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

3-2 കിണർ നിർമ്മാണം- സബ്സിഡി നിരക്കിൽ അധികരിച്ച് ധനസഹായം നൽകിയത്-അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം . 114/13

പദ്ധതി അടങ്കൽ.260000 (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് .260000

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ടി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 26 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കിണർ നിർമ്മാണത്തിനായി 10000 രൂപ വീതം 260000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.12-ാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ(എം.എസ്)248/2012തസ്വഭവ.29.09.2012 പ്രകാരം പുതിയ തുറന്ന കിണർ നിർമ്മാണത്തിന്(പൊതുവിഭാഗം) നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി നിരക്കിന്റെ ഉയർന്ന പരിധി ചെലവിന്റെ (എഞ്ചിനീയറുടെ വാലുവേഷൻ തുകയുടെ) 75% മാത്രമാണ്.എന്നാൽ ചെലവുതുക(എഞ്ചിനീയറുടെ വാലുവേഷൻ തുക) പരിഗണിക്കാതെ എല്ലാവർക്കും 10000 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഗുണ.പേര്/വിലാസം	എഞ്ചിനീയറുടെ വാലുവേഷൻ തുക	പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
1	ബിനോയി തോമസ് മേഡക്കൽ പൂവരണി	12987	9740	10000	260

2	സെബാസ്റ്റ്യൻ മാനുവൽ പനംതോട്ടത്തിൽ പൂവത്തോട്	11859	8894	10000	1106
3	അനിൽകുമാർ കെ. ജി. കോമളവിലാസം മല്ലികശ്ശേരി	11859	8894	10000	1106
4	ശ്രീധരൻ കെ.ജി കോട്ടേമാപ്പലകയിൽ ഇടമറ്റം	11822	8867	10000	1133
5	ഹരി എം തേവരോലിൽ പൂവരണി	12022	9017	10000	983
6	ജയമോൾ ഷാജി പരപ്ലാക്കൽ പൂവത്തോട്	10053	7540	10000	2460
	ആകെ				7048

ആകെ അധികം നൽകിയ തുക - 7048രൂപ

അനുവദനീയമായ നിരക്കിൽ അധികരിച്ച് നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കാതിരിക്കാൻ കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ ആയതു വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നം.10/11-02-2015 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ പരമാവധി 10000 രൂപയുടെ വാല്യുവേഷൻ മതിയെന്ന ധാരണയിലാണ് വാല്യുവേഷൻ എടുത്തതെന്ന് പറയുന്നു. വാല്യുവേഷൻ തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ കൃത്യതയില്ലായ്മ മറുപടിയിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്.ടി മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.ആയതിനാൽ ടിയിനത്തിൽ അധികം നല്കിയ തുക ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

.

3-3 കുടുംബശ്രീകൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് - പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

<u>അടങ്കൽ /ചെലവ്</u>

വികസനഫണ്ട് : 4,08,000/-രൂപ

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് : 92,000/-രൂപ

ബാങ്ക് ലോൺ : 13,50,000/-രൂപ

സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുന്ന കുടുംബശ്രീയൂണിറ്റുകൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നൽകുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ എസ്35/2013നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 10കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് 50,000/-രൂപ വീതം ആകെ 5,00,000/-രൂപ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വായ്പാബന്ധിതമായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ബാക്ക് എൻഡഡ് സബ് സിഡിയായി റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്,വായ്പ അനുവദിക്കുന്ന ബാങ്കിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിനു പകരം തുക കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് നേരിട്ടുനൽകുകയാണ് ചെയ്തത്.ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയ ഫയലിൽ വ്യക്തമായ പ്രോജക്ടുകൾ, ആകെ തുകയ്ക്കുള്ള വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിരുന്നില്ല. വിവിധ വർഷങ്ങളിലെ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് റിവോൾവിങ് ഫണ്ട് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഇവയുടെ പ്രവർത്തനം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് സ്ഥിരമായ സംവിധാനം പഞ്ചായത്തിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് വ്യക്തമായ പ്രോജക്ടുറിപ്പോർട്ടും, വൗച്ചറുകളും ധനകാര്യസ്ഥാപനത്തിൽ ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വായ്പ നൽകിയതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.കുടുംബശ്രീകൾക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നൽകുമ്പോൾ വ്യക്തമായ പ്രോജക്ടുറിപ്പോർട്ടും, വൗച്ചറുകളും വാങ്ങിസൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഇവയുടെ വിവരങ്ങൾ പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്

3-4 വിവാഹധനസഹായം നൽകുിയത്-സർക്കാരിൽ നിന്ന് സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം നൽകുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ എസ് 34/2013നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 30,000/- രൂപ (ഡി ഡി നം724546/20.3.2013) ഹരിപ്രിയ. പി. ബി, പാറയ്ക്കൽ, ഇടമറ്റം എന്നയാൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മീനച്ചിൽ താലൂക്ക് തഹസീൽദാറുടെ 27.2.2013ലെ സി1 1783/19/13നമ്പർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം ടിയാൾ പട്ടികവർഗത്തിൽപ്പെട്ട മലഅരയവിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. പട്ടികജാതിക്കാർക്കുവേണ്ടി ചെലവഴിക്കേണ്ട പ്രത്യേകഘടകപദ്ധതി വിഹിതം പട്ടികവർഗവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വ്യക്തിക്ക് നൽകിയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 6) മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇല്ലാതിരുന്നതിനാലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പട്ടികവർഗ ഉപപദ്ധതിയ്ക്ക് പ്രത്യേക അലോട്ട്മെന്റ് ഇല്ലാതിരുന്നതിനാലുമാണ് ഇപ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം 56,416/-രൂപ മുന്നിരുപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്നതും 1.10.2012ൽ ടി തുക സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രത്യേകഘടകപദ്ധതി വിഹിതം പട്ടികവർഗ ഗുണഭോക്താവിന് നൽകുന്നതിനുവേണ്ടി വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ച നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആയതിനാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം 30000 രൂപ ചെലവഴിച്ച നടപടിയ്ക്ക് സർക്കാരിൽ നിന്ന് സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 ഐ. എ. വൈ അധികധനസഹായം - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഐ. എ. വൈ അധികധനസഹായം ഇനത്തിൽ താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം ആകെ 4,40,625/-രൂപ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ ളാലം ബ്ലോക്കുപഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ടി തുകകളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 4,40,625/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	വിഭാഗം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	നിരക്ക്(രൂപ)	തുക (രൂപ)	ഡി ഡി നമ്പർ / തീയതി
28	പൊതുവിഭാഗം	6	6,625	39,750	723064/ 18.2.2013
27	,,	13	19,125	2,48,625	723067/ 18.2.2013
102	പട്ടികജാതി	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	1,52,250 (90900 + 61350)	723066/ 18.2.2013
	ആകെ			440625	

പ്രസ്തുത തുകകളുടെ വിനിയോഗവിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

.

3-6 പട്ടികവർഗ ഉപപദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പട്ടികവർഗകുടുംബങ്ങൾ അധിവസിക്കുന്നതായി പദ്ധതിരേഖയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തൻവർഷം പട്ടികവർഗ ഉപപദ്ധതിയിൽ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ചിരുന്നില്ല. കൂടാതെ ടി വിഭാഗത്തിൽ ലഭ്യമായിരുന്നതും ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്നതുമായ 56,416/- രൂപ ഭരണസമിതിയുടെ 3.2.2012ലെ I(സി)നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കുകയും ചെയ്തു.പട്ടികവർഗത്തിൽപ്പെട്ടവരുടെ ഊരുകൂട്ടം ചേരുന്നതിനും ഈ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവരുടെ ആവശ്യങ്ങൾക്കും മാർഗരേഖയിലെ നിബന്ധനകൾക്കും അനുസൃതമായി പട്ടികവർഗ ഉപപദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി

1.പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം കൂടിയിട്ടില്ല

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പരിചരണം മാർഗരേഖ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 228/2012 ത.സ്വ.ഭ.വ 23.08.2012, ഖ: 2.3 പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിനും പ്രവർത്തനത്തിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിനും ഒരു പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത കമ്മിറ്റി 3 മാസത്തിലൊരിക്കൽ യോഗം കൂടി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി പ്രേജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിഷയങ്ങളിൽ യഥാസമയം തീരുമാനമെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2012-2013 വർഷം ഒരിക്കൽ പോലും പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം കൂടി പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

2.സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിന്റെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിന്ററിന് വേണ്ടി ലഭ്യമാകുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ക്ക് വേണ്ടി ഒരു പ്രധാന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഉപകരണങ്ങൾ രോഗികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നത് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് മറ്റൊരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന് ലഭ്യമാകുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ രോഗികൾക്ക് നൽകിയതിന് ശേഷം തിരികെ ലഭിക്കുന്നത് പ്രധാന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ തിരികെ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നില്ല.തിരികെ ലഭിക്കുമ്പോൾ ഇവ ഇഷ്യൂ ചെയ്തത് രേഖപ്പടുത്തിയ രജിസ്റ്ററിൽ തന്നെ തിരികെ ലഭിച്ചു എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ആയതിനാൽ ആകെ എത്ര ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ ബാക്കിയുണ്ട് എന്ന് കൃത്യമായി മനസ്സിലാക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ രോഗികൾ തിരികെ നൽകുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ പ്രധാന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ തിരികെ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 എസ് എസ് എ – വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി എസ് എസ് എയ്ക്കുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ് 051/14 പ്രകാരം6,37,389/- രൂപ (ഡി ഡി നമ്പർ 723152 / 22.2.2013) ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയിരുന്നു. എന്നാൽ ടി തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 6,37,389/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-9 ആശ്രയപദ്ധതി നടത്തിപ്പ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള21അഗതി കുടുംബങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി 2783600 രൂപ അടങ്കൽ കണക്കാക്കി 2008-09 ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയുടെ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 2012-13 ൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷണ സാമഗ്രികൾ വിതരണം നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനവും ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് അവസാന ഗഡുവായി 30000രൂപ നൽകിയ പ്രവർത്തനവും മാത്രമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. മീനച്ചിൽ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലുള്ള ആശ്രയപദ്ധതി അക്കൗണ്ട് (A/C NO.2708)പാസ്സ് ബുക്ക്, പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 31-3-13 -ൽ 1346520 രൂപ ടി അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. 04-09-2014-ൽ ടി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 1393896 രൂപയാണ്.ടിതുകയിൽ 182400രൂപ പദ്ധതിവിഹിതമിനത്തിൽ ലഭിച്ചതുകയും 1020689 രൂപ ചലഞ്ച്ഫണ്ടും189690 രൂപ കാലാകാലങ്ങളായി ലഭിച്ച പലിശയും 1117 രൂപ കംപ്യൂട്ടർ ഫണ്ട് വിഹിതം അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുമാണ്.ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതി തുക നിർദ്ദിഷ്ടപദ്ധതികൾക്കായി ഉപയോഗിക്കാത്തപക്ഷം സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.പദ്ധതിപ്പണം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലോ ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിലോ സൂക്ഷിക്കണമെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായാണ് ടി തുക മീനച്ചിൽ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്.ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.ഭവനനിർമ്മാണമുൾപ്പെടെയുള്ള പദ്ധതിയുടെ കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും പദ്ധതി കാലയളവിനുള്ളിൽ നടന്നിട്ടില്ല.ആശ്രയ രണ്ടാം ഘട്ട പ്രോജക്ട് രൂപീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചുവെങ്കിലും നാളിതുവരെ ആക്ഷൻപ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല.

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.170/2012/തസ്വഭവ തീയതി 16-06-2012 പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ-ആശ്രയപദ്ധതി കൂടുതൽ വിപുലമാക്കുന്നതിനും അർഹതപ്പെട്ട കൂടുതൽ വിഭാഗങ്ങളെ അതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതുക്കിയ ആക്ഷൻപ്ലാൻ എത്രയും വേഗം തയ്യാറാക്കി പുതിയ ഗുണഭോക്താക്കളെക്കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി വിപുലീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ അനുവദിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം.

2012-13 സാമ്പത്തിക വർഷം ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകളിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പെൻഷനുകൾക്കായി ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കൈമാറുന്ന തീയതി, അന്വേഷണത്തിന് ശേഷം തിരികെ ലഭിക്കുന്ന തീയതി പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്ന തീയതി എന്നിവയൊന്നും രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ എന്നീ ക്ഷേമപെൻഷനുകൾക്ക് ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായതിന് ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ

ക്രമ നമ്പർ	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	അപേക്ഷ ലഭിച്ച തീയതി	അനുവദിച്ച തീയതി
1	രാജപ്പൻ കരിമുണ്ടയിൽ	16-04-12	12-10-12

2	ഭാനുമതിയമ്മ ആനത്താനത്ത്	27-04-12	12-10-12
3	കെ.കെ.ചെല്ലപ്പൻ കുന്നുംപുറത്ത്	03-05-12	12-10-12
4	ആന്റണി തോമസ്,തെക്കേ കുമ്പളന്താനത്ത്.	05-11-12	08-13
5	വർക്കി ജോസഫ്,നിരപ്പേൽ.	09-10-12	08-13
6	ഭാർഗവിയമ്മ. മുകളേൽ	07-06-12	12-10-12
7	പങ്കജാക്ഷി,നെടുംപാലകുന്നേൽ.	22-12-12	08-13
8	മാധവിയമ്മ,കിഴക്കേക്കുറ്റ്.	10-01-13	08-13

2) കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ

ക്രമ നംബർ	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	അപേക്ഷ ലഭിച്ച തീയതി	അനുവദിച്ച തീയതി
1	പി.കെ.വൽസമ്മ,ആനിക്കുഴിയിൽ	28-05-12	25-02-13
2	കെ.എൻ.രാജു,കറ്റുവെട്ടിയിൽ	06-07012	25-02-13
3	രാമകൃഷ്ണൻ നായർ,മാനാന്തടത്തിൽ	03-08-12	25-02-13.

ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ നിയമാനുസൃത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ അനുവദിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും രജിസ്റ്ററുകളിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-11 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ക്രമപ്രകാരമല്ല തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വർക്ക് തുടങ്ങിയ തീയതി,അവസാനിച്ച തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താറില്ല. വർക്ക് പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോൾ ആകെ ചെലവായ തുക രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതിന് പകരം അടങ്കൽ തുക എഴുതുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇതുമൂലം യഥാർത്ഥത്തിൽ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തിയുടെ മൂല്യവും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ മൂല്യവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. നാളിതുവരെയായി പരാതി രജിസ്റ്റർ എഴുതിയിട്ടില്ല.ലഭിച്ച പരാതികൾ നാളിതുവരെയായി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുകയോ, സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്ത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങി നൽകിയ ആയുധങ്ങളാണ് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നത്. ഈ ആയുധങ്ങളുടെ വാടക ഇനത്തിൽ സാമ്പത്തിക വർഷം വലിയ തുക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും ഈ തുക ആയുധങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസിന് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുപോലും ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ നൽകുന്ന വാടക ഉപയോഗിച്ച് ആയുധങ്ങൾ മെയിന്റനൻസ് നടത്തുകയും, പുതിയ ആയുധങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനുമാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.ഇത്തരം കാര്യങ്ങളിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

3-12 വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം -നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ മീനച്ചിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിഷ്ക്രിയാസ്തികൾ

ആസ്തി ആർജ്ജിച്ച വർഷം	ആസ്തിയുടെ പേര് -സ്വഭാവം	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)	ഫണ്ട് ഇനം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2011	മാർക്കറ്റും അറവുശാലയും(സർവേ	13,79,107/-	വികസനഫണ്ട്	പ്രവർത്തനരഹിതം

	നമ്പർ 491/3- 28 ആർ,പൂവരണി വില്ലേജ്)			

മീനച്ചിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏക ടൗൺ ആയ പൈകയിലാണ് വർഷങ്ങളായി മാർക്കറ്റും അറവുശാലയും പ്രവർത്തിച്ചുവന്നിരുന്നത്.അറവുശാലയിലെയും ഇറച്ചിസ്റ്റാളുകളിലെയും മാലിന്യം പരിസരമലിനീകരണം സൃഷ്ടിക്കുന്നു എന്നുകാണിച്ച് ശ്രീ എം ടി ജോസ്, മേടക്കൽ, പൈക എന്നയാൾ ബഹു. കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ ഫയൽ ചെയ്ത ഒ.പി. 39052/02നമ്പർ കേസിൽ ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് 15.12.2003ൽ ഉത്തരവായിരുന്നു. ഇതിനെ തുടർന്ന് 2005ൽ അറവുശാലയും മാർക്കറ്റും അടച്ചിടുകയും 2006-2007ൽ മെയിന്റനൻസ് നടത്തുകയും ചെയ്തു.

റവ.ഫാദർ സക്കറിയാസ് അട്ടപ്പാട്ട് മുതൽപേർ ബഹു. കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ ഫയൽ ചെയ്ത WP(c) 9297/2006നമ്പർ കേസിലെ ഇടക്കാലവിധി പ്രകാരം മാർക്കറ്റിന്റെയും അറവുശാലയുടെയും പ്രവർത്തനം നിർത്തിവെയ്ക്കുകയും 2007-08,08-09വർഷങ്ങളിലായി ആകെ9,23,107/-രൂപ സോഷ്യോ എക്കണോമിക് യൂണിറ്റ് ഫൗണ്ടേഷനിൽ നിക്ഷേപിച്ച് മാലിന്യസംസ്ക്കരണപ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുകയും 4,56,000/- രൂപ പി ഡബ്ല്യു ഡി (കെട്ടിടം)യിൽ നിക്ഷേപിച്ച് അറവുശാല നവീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ വിവിധ കാരണങ്ങൾ കാണിച്ച് ഹൈക്കോടതിയിൽ ഇടക്കാല ഹർജികൾ സമർപ്പിച്ച് മാർക്കറ്റിന്റെയും അറവുശാലയുടെയും പ്രവർത്തനം തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഹർജിക്കാർ പരിശ്രമിക്കുന്നതായി ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ഏകദേശം100 വർഷമായി ഇതേ സ്ഥലത്ത് പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന മാർക്കറ്റിനും അറവുശാലയ്ക്കും എതിരെ, കേവലം 20-25വർഷങ്ങൾക്കുമുമ്പ് നിർമ്മിച്ച വീടിന്റെ ഉടമസ്ഥനും മറ്റുപരാതിക്കാരും ദൂരപരിധി സംബന്ധിച്ച് ഉന്നയിക്കുന്ന ആരോപണം തെറ്റാണെന്ന് കോടതിയെ ബോധ്യപ്പെടുത്താൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞില്ല. സംസ്ഥാന ശുചിത്വമിഷന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ മാലിന്യസംസ്ക്കരണപ്ലാന്റും പുതിയ അറവുശാലയും നിർമ്മിച്ച വിവരവും സംസ്ഥാന മലിനീകരണ നിയന്ത്രണബോർഡിൽനിന്ന് സ്ഥാപനാനുമതിയും പ്രവർത്തനാനുമതിയും ലഭിച്ച വിവരവും കോടതിയെ സമയബന്ധിതമായി അറിയിച്ച് അനുകൂലവിധി സമ്പാദിക്കുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അഭിഭാഷകൻ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു.

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങൾ - ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ ഒരു പൊതു കശാപ്പുശാലയിലോ ലൈസൻസുള്ള കശാപ്പുശാലയിലോ അല്ലാതെ യാതൊരാളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് കൂടാതെയോ ലൈസൻസ് അനുസരിച്ചല്ലാതെ ഏതെങ്കിലും കന്നുകാലികളെ ആഹാരസാധനമായി വിൽക്കുന്നതിന് കശാപ്പുചെയ്യാൻ പാടില്ല. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് ഫോറം ഒന്നിൽ ലഭിച്ച ലൈസൻസില്ലാത്ത ആരെയും മൃഗങ്ങളെ കശാപ്പുചെയ്യാൻ അനുവദിക്കാൻ പാടില്ല. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയിൽനിന്ന് ഫോറം ഒന്നിൽ ലഭിച്ച ലൈസൻസില്ലാത്ത ആരെയും മൃഗങ്ങളെ കശാപ്പു ചെയ്യാൻ അനുവദിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ മീനച്ചിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ പൊതു കശാപ്പുശാലയോ ലൈസൻസുള്ള കശാപ്പുശാലയോ ഇല്ല. മാത്രമല്ല, പൈക ടൗണിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റു പ്രദേശങ്ങളിലും നിരവധി അനധികൃത കശാപ്പുശാലകൾ മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6പ്രകാരം ഉള്ള ദൂരപരിധി പാലിക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇങ്ങനെ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇറച്ചിക്കടകൾക്കെതിരെ മേൽ കേസിലെ പരാതിക്കാർ നാളിതുവരെ യാതൊരു പരാതിയും ഉന്നയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമാണ്. ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വൻനഷ്ടം സംഭവിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. ആയതിനാൽ അടഞ്ഞുകിടക്കുന്ന ആധുനിക അറവുശാല തുറന്ന് പ്രവർത്തിപ്പിച്ച് അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന കശാപ്പുശാലകൾ നിയമവിധേയമാക്കുകയോ നിയമാനുസൃതനടപടി സ്വീകരിച്ച് അടച്ചുപൂട്ടുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ ഒരു പൊതു കശാപ്പുശാല പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത് അത്യന്താപേക്ഷിതമാണെന്നിരിക്കെ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിക്കേണ്ടതായ ലക്ഷക്കണക്കിനുരൂപ ചെലവഴിച്ചുനിർമ്മിച്ചതും പൊതുജനോപകാരപ്രദവുമായ മാർക്കറ്റും അറവുശാലകെട്ടിടവും ഇപ്പോൾ കാടുപിടിച്ച് നിഷ്ക്രിയമായിരിക്കുന്നു എന്നുമാത്രമല്ല സാമൂഹ്യവിരുദ്ധരുടെ കേന്ദ്രവുമായി മാറിയിരിക്കുന്നു. വ്യക്തിതാല്പര്യങ്ങൾ സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി കോടതിവ്യവഹാരങ്ങൾ അനന്തമായി നീട്ടുന്നതുമൂലം പ്രസ്തുത അറവുശാലകെട്ടിടവും സ്റ്റാളുകളും മാലിന്യസംസ്ക്കരണപ്ലാന്റും ഭാവിയിൽ നാമാവശേഷമാകുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ മാർക്കറ്റും അറവുശാലയും ആരോഗ്യകരമായ പരിസ്ഥിതിയിൽ കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിപ്പിക്കുവാൻ സാധിക്കുമെന്ന വിവരം ബഹുമാനപ്പെട്ട കോടതിയെ അറിയിച്ച് കോടതിയിൽനിന്ന് അനുകൂലവിധി സമ്പാദിക്കുന്നതിനും മാർക്കറ്റും അറവുശാലയും ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനും അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ അവലോകനം

സാമ്പത്തിക നില

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എ	756679	8974091	9730770	9255704	475066
ബി	0	4834620	4834620	4834620	0
സി	88822	5815000	5903822	5847496	56326
ഡി	788409	3516511	4304920	3155062	1149858
എഫ്	1160330.53	3387933	4548263.53	4029783	518480.53
ഇ	53989	9983599	10037588	9906718	130870
ജി	0	0	0	0	0
ആകെ	2848229.53	36511754	39359983.53	37029383	2330600.53

നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശം (വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം)

ബാങ്ക്/ട്രഷറി	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
എസ്സ് സി ബി , മീനച്ചിൽ-തനത്ഫണ്ട്	811	388925.83
എസ്സ് സി ബി , മീനച്ചിൽ-സാക്ഷരത	1659	594.70
എസ്സ് സി ബി , മീനച്ചിൽ-നിർമ്മൽ	1685	8068
എ.സ്.ബി.ടി-എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	67062959092	74558
എ.സ്.ബി.ടി- എസ്.എസ്.എ	67010587282	56312
എ.സ്.ബി.ടി- ഒ.എ.പി	57039726151	34551
വി.പി.എഫ്.എ i		1149858
വി.പി.എഫ്.എ ii(a)		0
വി.പി.എഫ്.എii(b)		0
വി.പി.എഫ്.എii(c)		0
വി.പി.എഫ്.എ iii		56326
വി.പി.എഫ്.എ iv		106
വി.പി.എഫ്.എ v		474960
കാഷ് ഇൻ ഹാൻഡ്		86341
ആകെ		**2330600.53**

അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ സമയത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കുകളിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായിരുന്നു.

1. 26.7.11 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 152/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. പ്രകാരം ആസ്തികൾ അക്കൗണ്ടിങ് ചെയ്തിട്ടില്ല.
2. വാർഷികകണക്കുകളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന കിട്ടാനുള്ള തുകകൾ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ഡിമാന്റ് /കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
3. ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്കിന്റെ കണക്ക് കൃത്യമല്ല.
4. വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷനുകളുടെ യഥാർത്ഥ വരവുചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുകളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.
5. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
6. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.

4-2 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	തിരികെ ഈടാക്കിയ	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം/ തീയതി	റിമാർക്സ്

		തുക				
		വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം			
വിവരം പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല			1957	വിജയകുമാരി,സെക്രട്ടറി,വിരമിച്ചു	11201101435/3.12.2012	തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി
2008-2009	3-1		3060	അക്കമ്മ ജോസഫ്	11201101741/18.12.2012	തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി
2007-2008	3-1		32	കെ.എസ്.ലളിത,പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രേറിയൻ	11201101818/21.12.2012	തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി
വിവരം പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല			287	അശ്വതി,യു.ഡി.സി,പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11201102500/23.2.2013	തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി

4-3 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	36511754
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	37029383
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	7048
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1078014

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3.2		7048	ശ്രീ. നടരാജസുന്ദരം വി.എൻ., അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ

സി) തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3.5	440625	ശ്രീ. ടോമി ജോസഫ്, വി.ഇ.ഒ.,
3.8	637389	ശ്രീമതി എം.സി. വത്സമ്മ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
ആകെ	1078014	

ഡി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക : 2.3.1, 2.5, 2.6

എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയം)ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം വിലാസം
ശ്രീ. വി.എൻ. നടരാജസുന്ദരം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. വിഭാഗം, മീനച്ചിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വലിയ പറമ്പിൽ, കിടങ്ങൂർ പി.ഒ., കോട്ടയം

ജി) ഓഡിറ്റ് സംഗ്രഹം

ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും 9 കുറിപ്പുകൾക്ക് മാത്രമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടികളും എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിലെ അഭിപ്രായങ്ങളും പരിഗണിച്ചാണ് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡികകൾ തയ്യാറാക്കിയത്.

4-4 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നു പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
97-98 ചെലവ്	എൽ എഫ് കെ പി 3/459/2000/5.4.02
97-98 വരവ്	എൽ എഫ് കെ പി 7/141/03/5.6.03/8.7.03
98-99 ചെലവ്	എൽ എഫ് കെ പി 7/1604/11/17-9-12./4.10.02
98-99 വരവ്	എൽ എഫ് കെ പി 7/142/03/15-03-05./5.4.05
1999-2000	എൽ എഫ് കെ പി 7/396/04/18-07-05./6.8.05
99-2000മുതൽ01-02വരെ(ജനകീയാസൂത്രണം)	എൽ എഫ് കെ പി 7/671/03/24-11-04./8.12.04
02-03 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി1/960/അദാ/1-15/2011/27.8.11
03-04	എൽ എഫ് കെ പി 7/1153/11/7-8-12.
04-05	എൽ എഫ് കെ പി 7/1154/11/7-8-12.
06-07	എൽ എഫ് കെ പി 7/659/8-2-13.
07-08	എൽ എഫ് കെ പി 7/660/12/7-6-13.
08-09	എൽ എഫ് കെ പി 7/680/12/20.6.12
09-10	എൽ എഫ് കെ പി 7/61/12/14.11.12
2010-11, 11-12	എൽ.എഫ്.കെ.പി. 7/906/13/2.4.14

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-5 ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം

എ) ചാർജ് / സർചാർജ് നോട്ടിസ് പുറപ്പെടുവിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടവാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

ബി) ചാർജ് / സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുറപ്പെടുവിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടവാക്കിയ / ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ജില്ല ഓഫീസ്, കോട്ടയം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ നാലാം വകുപ്പും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215- വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി കംട്രോളർ ആൻഡ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദേശിച്ച ഓഡിറ്റിങ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും മീനച്ചിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2012-13ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ഞാൻ പരിശോധിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 4.1 ൽ വിവരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ഒഴിച്ചാൽ വാർഷികധനകാര്യസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് മീനച്ചിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2012-13 വർഷത്തെ വരവുചെലവു കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നതായി അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു. ഇത് തയ്യാറാക്കിയത് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-വകുപ്പും 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 ഉം അനുസരിച്ചാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ജില്ലാ ഓഫീസ്, കോട്ടയം.