കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്

e-mail:dopkd.ksad@kerala.gov.in

www.lfa.kerala.gov.in

തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2017-18

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി9/454/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്
തീയതി – 21.05.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് സെക്രട്ടറി മുഖേന

തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി9/454/2019 തീയതി – 21.05.2019

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 21-8-2017 മുതൽ 25-1-2019 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മേരി ഹണി ജോസഫ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	28-1-2019 മുതൽ 6-2-2019 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി.പി.ജി.ബിന്ദു.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
	ശ്രീ.ബിജു ആന്റണി.യു	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.എം.ശിവപ്രസാദ്	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഹിഷാം	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.സുജാത.കെ.ടി	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
സെക്രട്ടറി	എം. ഹരികൃഷ്ണൻ	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ

(സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

തസ്തിക	പേര്	കാലയളവ്
അസി.എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി. സിത്താര.പി	1-4-2017മുതൽ 17-11-2017വരെ
	ശ്രീമതി.ഫാത്തിമ.എസ്.	18-11-2017മുതൽ 8-12-2017വരെ
	ശ്രീ. റഷീദ്.ഇ	9-12-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	രാജ് മോഹൻ പോറ്റി	1-4-2017മുതൽ 16-6-2017വരെ
	സാജൻ സി. ജേക്കബ്	30-6-2017മുതൽ 3-8-2017വരെ
	ദിലീന .കെ.കെ	4-8-2017മുതൽ 30-8-2017വരെ
	സിന്ധു .സി.എൻ	16-9-2017മുതൽ 1-11-2017വരെ
	വിജിൽ മോഹൻ	2-11-2017മുതൽ 5-12-2017വരെ
	സനൽ കുമാർ.എം.	13-12-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
	അസി. സെക്രട്ടറി തസ്തികയിൽ ജീവനക്കാരൻ ഇല്ലാത്ത കാലയളവ്	17-6-2017മുതൽ 29-6-2017വരെ, 31-8-2017മുതൽ 15-9-2017വരെ 6-12-2017മുതൽ 12-12-2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	ഡോ. ഉമ്മർ .കെ.എം.	1-4-2017മുതൽ 6-12-2017വരെ
	ഡോ. ഹണി റോസ് തോമസ്	7-12-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ. റഹിയാനത്ത്	1-4-2017മുതൽ 16-7-2017വരെ
	ഡോ. വനജ.പി	17-7-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. രമ്യ .കെ. വാസു	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ശാന്തിനി	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018 വരെ
ICDSസൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.കണ്ണമ്മ.യു.ആർ	1-4-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ. എ.മുഹമ്മദാലി	1-4-2017മുതൽ 24-6-2017വരെ
	ശ്രീ. സൗമ്യ. കെ.യു.	25-6-2017മുതൽ 14-12-2017വരെ
	ശ്രീ. എ. ഗോപകുമാർ	15-12-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീമതി. ദിവ്യ.പി.	1-4-2017മുതൽ 4-7-2017വരെ
	സജീഷ് കുമാർ.ജെ	28-7-2017മുതൽ 26-10-2017വരെ
	പ്രിയ. പി.ബി.	27-10-2017മുതൽ 31-3-2018വരെ
	(5-7-2017മുതൽ 27-7-2017വരെ തസ്തികയിൽ ജീവനക്കാരൻ ഇല്ല)	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

23/3/2017 തീയതിയിലെ 1ാം തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 26-3-2018 തീയതിയിലെ 2-ാം തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-7-2018	30-4-2018	-	-

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2017-18	29-6-2018-30-6-2018	KSA-PKD 21/1904(31)/18, Dt. 29-8-2018

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയത് അനുബന്ധം 1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	6678431
വരവ്	52304859
ആകെ	58983290
ചെലവ്	50235675
നീക്കിയിരിപ്പ്	8747615

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		13277000	13277000	12882016 +169400*	394984
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		6391095	6391095	5834180	556915
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)		589761	589761	344920	244841

മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)			4051000	4051000	4031113	19887
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)			2892000	2892000	2889127	2873
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)			6235292	6235292	6144385	90907
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)		-	1223466	1223466	1092756	130710
എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	-	18351102	18351102	18351102	-
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	90538	1259578	1350116	1341503	8613
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	-	1000000	1000000	-	1000000
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	-	50000	50000	50000	
ബി ഫണ്ട്		-	153360	153360	153360	-
തനതുഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്		2784465	7941826	10726291	8044296	2681995
ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്		3067504	18622883	21690387	16504167	5186220

*ACR പ്രകാരമുള്ള കണക്കാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത് (RP7 + RP31)

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
184	56611856	139	35871009	-	45	75.5

ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 63% മാത്രമേ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഫണ്ട് ലഭ്യത, സ്ഥല ലഭ്യത എന്നിവയുടെ അഭാവവും നിർവ്വഹണ കലണ്ടറിനനുസൃതമായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരിക്കൽ എന്നിവ മൂലവും പല പദ്ധതികളും ഉപേക്ഷിക്കപ്പെടാനിടയാകുകയും പൂർത്തീകരണം നീണ്ടു പോകാനിടയാവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും താഴെ പറയുന്ന സമിതികളുടേയും കമ്മിറ്റികളുടേയും പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല എന്നു കാണുന്നു.

1. <u>ആസൂത്രണ സമിതി</u>

സ.ഉ (എം.എസ്)നം. 10/17/തസ്വഭവ തിയതി 09-01-2017 പ്രകാരം പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം, വിലയിരുത്തൽ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനും ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ പ്രക്രിയകളിലെ ജനപങ്കാളിത്തം ഉയർത്തുന്നതിനും ഭരണസമിതിയെ സഹായിക്കാനായി ഒരു ആസൂത്രണ സമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടിതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളെ സഹായിക്കുവാനും ആസൂത്രണത്തിന് ആവശ്യമായ പഠനങ്ങളും ചർച്ചകളും നടത്തുവാൻ ഭരണസമിതിയെ ആസൂത്രണ സമിതി സഹായിക്കേണ്ടതുണ്ട്. പ്രസിഡണ്ട് അധ്യക്ഷനും സെക്രട്ടറി

കൺവീനറും ഒരു വിദഗ്ദൻ ഉപാധ്യക്ഷനുമായി 12 ൽ കുറയാത്ത അംഗങ്ങളുള്ള സമിതിയാണ് രൂപീകരിക്കേണ്ടത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 15 അംഗങ്ങളുള്ള ആസൂത്രണ സമിതി രൂപീകരിക്കുന്നതിന് 3.2.17 ന്ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. 13.2.17 ലെ ആദ്യ യോഗത്തിൽ പ്രത്യേക ചർച്ചകളൊന്നും നടന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൻവർഷത്തെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി കൂടുതൽ യോഗങ്ങളൊന്നും ചേർന്നിട്ടുള്ളതായോ പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം, വിലയിരുത്തൽ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഫലപ്രദമായി ഇടപെട്ടതായോ രേഖകളില്ല. ഉത്തരവിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റ് ചുമതലകളും നിറവേറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ ഇടപെടൽ കാര്യക്ഷമമല്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

2. <u>**വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ**</u>

അനിവാര്യമായി രൂപീകരിക്കേണ്ട 12 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളെല്ലാം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി മിനിറ്റ്സുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പല വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും വീതം 3 അല്ലെങ്കിൽ 4 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു. പദ്ധതികളുടെ ആവശ്യകത മാത്രമാണ് യോഗങ്ങളിൽ വിലയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിവിധ മേഖലകളിൽ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതായ പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ഇല്ല. ആയതിനാൽ മേഖലകളുടെ പ്രശ്നങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിന് ഇവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടപ്പാക്കിയതായി രേഖകളില്ല. നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട വിവിധ ചുമതലകൾ നിറവേറ്റിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്ന രേഖകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. മോണിറ്ററിംഗ് കൃത്യമായി നടത്താത്തതിനാൽ പല പദ്ധതികളിലും അപാകതകൾക്ക് കാരണമായിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം

- <u>**ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി**</u>

പദ്ധതിയുടെ വിഭവ സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുക, അടങ്കൽ യുക്തിസഹമായി നിശ്ചയിക്കുക, പദ്ധതികണക്കുകൾ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കുക, പ്രൊജക്റ്റുകൾ ശുപാർശ ചെയ്യുക, പദ്ധതികളുടെ കൃത്യതയും നിയമസാധുതയും ഉറപ്പാക്കുക എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഒരു പരിധിവരെ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

- <u>**വികസന കാര്യം**</u>

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ രൂപീകരണം മുതൽ പദ്ധതി അംഗീകാരം വരെയുള്ള ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനുള്ള മുന്നൊരുക്കങ്ങൾ നടത്തുക, യോഗങ്ങൾ വിളിച്ചു ചേർക്കുക, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും മറ്റ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്കും ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുക, വികസന കാഴ്ചപ്പാട് സംബന്ധിച്ച രേഖ തയ്യാറാക്കുക, പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുക, ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കുക മുതലായ ചുമതലകൾ ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുമായി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് ചർച്ചകൾ നടത്തുകയോ ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയതായോ ചെയ്തുകാണുന്നില്ല. പദ്ധതികൾ മുടങ്ങിപ്പോകാത്തവിധം ആവശ്യമായ ഭൗതിക സാഹചര്യം,ഫണ്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് യഥാസമയം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

- <u>**ക്ഷേമകാര്യം, ആരോഗ്യംവിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ**</u>

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഫലപ്രദമായി രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുക, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ യോഗങ്ങൾ ആവശ്യാനുസരണം വിളിച്ചു ചേർക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുക, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള ഇടപെടലുകൾ നടത്തുക, വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊജക്റ്റുകൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുമായി ചർച്ച ചെയ്ത് പൂർണ്ണവും കുറ്റമറ്റതുമാക്കുക, ഭരണസമിതിക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുക മുതലായ ചുമതലകൾ ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് നിറവേറ്റിയിട്ടുള്ളത്.

തൻ വർഷത്തെ പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും വിലയിരുത്തലിലും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കുറേക്കൂടി ഫലപ്രദമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. വിവിധ തലങ്ങളിലുണ്ടാകുന്ന പാളിച്ചകൾ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിലെ വീഴ്ചക്ക് കാരണമാകുമെന്നതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ വിഷയം ഗൗരവപൂർവ്വം വീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	90538	1259578	1350116	1341503	8613
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	18351102	18351102	18351102	-

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	72360	128
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1620600	138
വിവാഹ ധനസഹായം	230000	11
വിധവാ പെൻഷൻ	10217400	867
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	26136100	1964
വികലാംഗപെൻഷൻ	2293800	198
50 വയസ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	250800	21

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

രേഖകളുടെയും റജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

ഡെപ്പോസിറ്റ് റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണമാണ്. തിരിച്ച് കൊടുക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല. (ചുവന്ന മഷി കൊണ്ട് റൗണ്ട് ചെയ്യൽ മാത്രമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്) കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത്ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടുന്നുമില്ല. പല ഡെപ്പോസിററുകളും തിരിച്ച് നൽകുമ്പോൾ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നടത്തിയിട്ടില്ല. (ഉദാ. വൗച്ചർ നം. 21700276/18-7-2018പ്രാകാരം 500 രൂ. ഡെപ്പോസിറ്റ് റീഫണ്ട് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഡെപ്പോസിറ്റ് റജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.).

തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ, തെരുവ് ടാപ്പ് രജിസ്ററർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ 31.03.2018 വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനും റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനുമായി റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിട്ടില്ല.

ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി/വാർഷിക മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കുന്നതിലുള്ള നടപടികൾ യഥാസമയം സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്തിന് ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പൗരാവകാശ രേഖ നിയമാനുസൃതം പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17-1-2019	1-12-2018-31-12-2018	17-1-2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	3-2-2014 - 17-2-2014	2008-09 - 2012-13	21-3-2014

1-11 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 29-1-2019 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 4270രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-12 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾ വരവു ചെലവു നീക്കിയിരുപ്പുകൾ വാർഷിക കണക്ക്, അനുബന്ധ രേഖകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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 ബജറ്റ് നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ-214,സർക്കാർ ഉത്തരവ്(ആർ.റ്റി) നം.3291/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി.02.12.2016 പ്രകാരമുള്ള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ബഡ്ജറ്റ് മാന്വൽ എന്നിവ പ്രകാരം ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1. അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉൾകൊള്ളുന്ന ബജറ്റ്-പദ്ധതി,പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളും ജനുവരി 15 -നു മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.
2. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ നിന്നും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും കരട് ബജറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകൾ സഹിതം മാർച്ച് മാസത്തിലെ ആദ്യ ആഴ്ചയിൽ തന്നെ പഞ്ചായത്ത് കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരത്തിന് വെയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.
3. പഞ്ചായത്ത് കൗൺസിൽ ആവ്ശ്യമായ ചർച്ചകൾക്ക് ശേഷം മാർച്ച് 31 നു മുമ്പായി ബജറ്റ് പാസാക്കിയിരിക്കണം.

എന്നാൽ തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി യുടെ മിനിറ്റ്സ്, വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 16.3.2017 തിയതിയിലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി യോഗത്തിൽ ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് അവതരിപ്പിച്ച് പാസാക്കി ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കാൻ തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തു. ഭരണസമിതിയുടെ 23.3.2017 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. പിന്നീട് 26.3.18 തിയതിയിൽ ഭരണസമിതി ബജറ്റ്

പുതുക്കുകയുംചെയ്തു.

ബജറ്റ് ഫയലിൽ ബജറ്റിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങൾ യാഥാവിധി ചെയ്തതതായുള്ള യാതൊരു രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ബജറ്റിന്റെ പ്രിന്റ് ചെയ്ത ഒരു പകർപ്പ് മാത്രമാണ്ഫയലായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയത് ബജറ്റ് സോഫ്റ്റ്വെയർ വഴിയല്ല തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മുൻബാക്കി തുടങ്ങിയ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ ആയതിൽ ചേർത്തിട്ടുമില്ല. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ബജറ്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടുള്ളതായോ, സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായോ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുമായി ചർച്ച നടത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പദ്ധതികളും നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും സംയോജിപ്പിച്ചാണോ കരട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11)വരും വർഷങ്ങളിൽമേൽ അപാകതകൾ പൂർണ്ണമായും പരിഹരിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവുകൾക്കുള്ള അടിസ്ഥാന അനുമതിയായ ബജറ്റ്, നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടു മാത്രമേ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ പാസാക്കപ്പെടുന്നുള്ളൂ എന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയും ഭരണസമിതിയും കൃത്യമായി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി&ഒ ലൈസൻസ് പിരിവ്-അപാകതകൾ

ഡി&ഒ ലൈസൻസ് പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ 220 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളൂ. ഈയിനത്തിൽ അഡ്വാൻസ്,തന്വർഷം ഇനങ്ങളിലായി ആകെ 59500 രൂപ മാത്രമേ (9800+49700) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാനം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. എന്നാൽ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലേക്ക് അഡ്വാൻസ്, തൻവർഷം ഇനങ്ങളിലായി ആകെ 239 അപേക്ഷകരിൽ നിന്നായി 67500 രൂപ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ഡി&ഒ ലൈസൻസികളുടെ എണ്ണത്തിലുള്ള കുറവിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് സ്ഥാപനം മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.
2. പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി (കച്ചവടക്കാർ) എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിന് വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്- തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ആപത്ക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടം അനുസരിച്ച്, പട്ടിക 1 ൽ ഉൾപ്പെട്ട മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്.പട്ടിക 1 ൽ ഉൾപ്പെട്ട അബ്കാരി ഷോപ്പുകൾ(കള്ള് ഷാപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെ),റേഷൻ റീടെയിൽ ഷോപ്പുകൾ തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് സ്ഥാപനം മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. മേൽഅപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2-3 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ്-അപാകതകൾ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി (ജിവനക്കാർ) കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നുണ്ടോ

എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആകട്-സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ,കലയിലോ,ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി(ജീവനക്കാർ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

- പാലക്കയം ക്ഷീരോത്പാദന സഹകരണസംഘം (രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലേതും)
- തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീപ്പ് ഡ്രൈവർ, ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ (രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലേതും)
- റൺഎവേ മൊബൈൽസ്-ഹീറോ സെയിൽസ് & ഡിസ്പ്ലേ (രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലേതും)
- മാജിക് മോട്ടോർസ്-ഹീറോ മോട്ടോർസ് സർവീസ് സെന്റർ (രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലേതും)
- എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓവർസിയർ താത്ക്കാലികം (രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം)

3. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2017-18 രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലേയും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

- സപ്ലൈകോ മാവേലി സ്റ്റോർ
- ബി.എസ്.എൻ.എൽ,തച്ചമ്പാറ
- തച്ചമ്പാറ ക്ഷീരോത്പാദന സഹകരണസംഘം
- പാലക്കയം ക്ഷീരോത്പാദന സഹകരണസംഘം

4. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന അംഗീകൃത കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും,ഡോക്ടർമാർതുടങ്ങിയ പ്രഫെഷണൽസിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി (ജീവനക്കാർ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് സ്ഥാപനം മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. തൊഴിൽനികുതി പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽഅപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2-4 അനധികൃത നിർമാണങ്ങൾ തടയാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

കെട്ടിട നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പ്രകാരം 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി എടുക്കാതെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ 112 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് റെഗുലറൈസേഷൻ ചെയ്ത് നൽകുകയും കെട്ടിട നികുതി ഈടാക്കി നമ്പർ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20 പ്രകാരമുള്ള ഫോറം 10 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 112 കെട്ടിടങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി എടുക്കാതെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി ക്രമവത്ക്കരണ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നത് വരെയും ഇത്തരത്തിലുള്ള അനധികൃത നിർമാണങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ആയത് നൽകിയിട്ടില്ല. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ, 2014ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ ക്രമവത്ക്കരണ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തുന്നുണ്ടോ എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് അനധികൃത നിർമാണം തടയുന്നതിനായി ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്താൻ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്,അനധികൃത നിർമാണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ചട്ട പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ

സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ് എന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അനധികൃത നിർമാണങ്ങൾ തടയുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ആയത് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

2-5 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലുള്ള ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വില തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലുള്ള, ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുന്നതിന്റെ ആവശ്യത്തിലേക്കായി 28.12.17 ന് തുറന്നിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (എസ്. ബി. എെ അക്കൗണ്ട് നം. 37440516984, കാഞ്ഞിരപ്പുഴ) 11.06.2018 ന് 60138/-രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന 2015-16 മുതൽ കാലയളവിലെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വാറ്റുൾപ്പെടെയുള്ള വില 11.06.2018ന് അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് കിട്ടിയിട്ടുള്ളതാണ്. ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് നാളിതുവരെ കൈമാറിയിട്ടില്ല. ഈ തുകയും ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വിലയായി നാളിതുവരെ ഈടാക്കിയ മറ്റ് തുകകളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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 സദ്ഭരണം - പഞ്ചായത്തിന് ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 72/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ.തിയതി, 29.3.2017 പ്രകാരം സദ്ഭരണ സ്ഥാപനം സുതാര്യത, ജനപങ്കാളിത്തം തുടങ്ങിയ സദ്ഭരണ തത്വങ്ങൾ ഉൾകൊണ്ട് കൊണ്ട് പൗരാവകാശ രേഖ, സേവനാവകാശ നിയമം, അറിയാനുള്ള അവകാശം എന്നിവ പരിഗണിച്ചു കൊണ്ട് ഒരു സദ്ഭരണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്ക്കർഷിക്കുന്നു. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ, ഇ ഗവേണൻസ് എന്നിവ ഇതിന്റെ ഭാഗമാക്കണം. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. തൻവർഷം ഈ ആവശ്യത്തിനായുള്ള പ്രൊജക്റ്റിന് തുക വകയിരുത്തുകയോ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പൗരാവകാശ രേഖ നിയമാനുസൃതം പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ,സേവനങ്ങൾ എന്നിവ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംങ്ങ് കമ്മിറ്റി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഗുണമേന്മ വർദ്ധിപ്പിക്കുവാനും ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭിക്കത്തക്ക വിധം ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംങ്ങ് കമ്മിറ്റി, വികസനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംങ്ങ് കമ്മിറ്റി എന്നിവർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. എെ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്ക് സ.ഉ (എം.എസ്) നം. 18/15/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 29.1.2015 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-2 പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ -മുഴുവൻ കാലയളവിലെ തുകയും കർഷകർക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് (48) പ്രകാരം തൻവർഷം 3,50,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (പദ്ധതി വിഹിതം -300000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് -50000). ആയത് പ്രകാരം തച്ചമ്പാറ ക്ഷീരോൽപ്പാദക സംഘത്തിലെ 74 പേർക്കും പാലക്കയം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സംഘത്തിലെ 61 പേർക്കും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.80/2017 തസ്വഭവ, തീയതി. 03.04.2017 പ്രകാരം ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡി ഉൾപ്പെടെ പരമാവധി 4രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു കർഷകന് നൽകാവുന്നതാണ്. 2017 ഏപ്രിൽ മുതൽ നവമ്പർ വരെയുള്ള കാലയളവിലെ തുകയാണ് ക്ഷീരകർഷകർക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 2017ഡിസംബർ മുതൽ 2018 മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല. ഇക്കാലയളവിൽ സബ്സിഡി നൽകാൻ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 8.5.17 ന് ചേർന്ന മൃഗസംരക്ഷണവും ക്ഷീരവികസനവും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ (കരട് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കൽ രൂപീകരണം) പാലിന് സബ്സിഡി നൽകാൻ 5 ലക്ഷം രൂപ നീക്കി വെക്കാൻ ശുപാർശ സമർപ്പിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും 3 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ് വകയിരുത്തിയത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (3/30.01.19) സ്ഥിരം ഓഫീസർ ഇല്ലാതിരുന്നതിനാലാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതം ആവശ്യപെടാൻ സാധിക്കാതിരുന്നതെന്ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലെ നിർദ്ദേശം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ ഭരണസമിതിയോ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ചർച്ച ചെയ്യുന്ന ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങളും ആവശ്യകതയും തിരിച്ചറിഞ്ഞ് ആവിഷ്കരിക്കുകയും തുക വകയിരുത്തുകയും ചെയ്യുന്ന പദ്ധതികളാണ് അന്തിമ പദ്ധതിരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടവ. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തുക വകയിരുത്തേണ്ടതും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതും. പദ്ധതിപ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്റർ ചെയ്തതായും കാണുന്നില്ല. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-3 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം : 41/18

പ്രൊജക്ട് -കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ : 1250000/-

ചെലവ് : 3,12,500/- (വികസന ഫണ്ട്)

ബിൽ നം. : 01/10.1.2018

പദ്ധതി പ്രകാരം 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി പദ്ധതി വിഹിതമായ ₹ 312500/- അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കാഫ്ഫീഡ് സബ്സിഡി, പ്രോഗ്രാം, പാലക്കാടിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/30.01.2019) പ്രസ്തുത പദ്ധതി ഇപ്പോഴും തുടർന്നു കൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ട്രഷറി ബിൽ നം..	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	മുതുകുറുശ്ശി സ്കൂൾകുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	30/6-1-2018	50000
	തോടംകുളം അന്തിക്കാവ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	33/6-1-2018	100000
	തോടംകുളം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	31/6-1-2018	75000
	മുണ്ടംപാലം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	32/6-1-2018	50000
	പട്ട കിഴക്കേച്ചോല പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	34/6-1-2018	200000
	കെ.ജി.എം. ഓഡിറ്റോറിയം റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	36/6-1-2018	100000
	മാർത്തോമ പള്ളി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	35/6-1-2018	100000
	പിച്ചള്ളമുണ്ട പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	37/6-1-2018	100000
	പിച്ചള്ളമുണ്ട പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	38/6-1-2018	200000
	കണ്ണോട് പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	54/6-1-2018	100000
	കമ്പിക്കുന്ന് കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	53/6-1-2018	200000
	കമ്പിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	50/6-1-2018	100000
	തച്ചമ്പാറ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	52/6-1-2018	52800
	നാരായമംഗലം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	47/6-1-2018	202880
	കൂറ്റംപാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	48/6-1-2018	202880
	കൂറ്റംപാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	42/6-1-2018	65960
	നെല്ലിക്കുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	46/6-1-2018	202880
	വാർഡ് നം.14 പൈപ്പ് ലൈൻ	49/6-1-2018	202880

	നീട്ടൽ		
	ചന്ദനംകുണ്ട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	39/6-1-2018	98640
	മുരുഗേണി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	40/6-1-2018	50000
	തെക്കുംപുറം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	43/6-1-2018	70960
	ഉഴുന്ന് പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	41/6-1-2018	65960
	കോഴിയോട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	44/6-1-2018	101440
	വാലിപ്പാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	45/6-1-2018	101440
	മുള്ളത്ത് പാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	51/6-1-2018	50000
		ആകെ	2843720

വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ആസൂത്രണവും നിർവ്വഹണവും-പൊതുഅവലോകനം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് 38 സ്പിൽഓവർ ഉൾപ്പെടെ തൻവർഷം 90 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 54 എണ്ണം മാത്രമേ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. വകയിരുത്തിയ 20825413/- രൂപയിൽ 11617040/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 55% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് 2017-18 വർഷികപദ്ധതിക്കായി ആകെ 5 പ്രാവശ്യം കൂടിയിട്ടുണ്ട്. 2017-18 വർഷത്തിലെ പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തത് 14.2.17 ലെ യോഗത്തിൽ ആണ്. തൻവർഷത്തെ മറ്റു യോഗങ്ങളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് ക്രിയാത്മകമായ ചർച്ചകൾ നടത്തിയതായോ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതായോ മിനിറ്റ്സ് പ്രകാരം ഇല്ല.

സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ ബാഹുല്യവും മറ്റ് സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളും ബിറ്റുമിൻ വൈകി ലഭ്യമായതും സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആദ്യ ടെണ്ടർ കരാറുകാർ ബഹിഷ്ക്കരിച്ചതും പദ്ധതി നിർവ്വഹണം മന്ദഗതിയിലാകുവാനുള്ള കാരണമായി വിലയിരുത്തുന്നു. വ്യക്തമായ സ്ഥിതി വിവര കണക്കുകളും റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ്, ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി യഥാർത്ഥ ആവശ്യകതയ്ക്കും നിർവ്വഹണം നടക്കാൻ സാദ്ധ്യതയുള്ളവയ്ക്കും മുൻഗണന നൽകി കൂടുതൽ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനായി പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതാണ്. വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പദ്ധതി നിർവ്വഹണ പുരോഗതി വിലയിരുത്തിക്കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മക ചർച്ചകൾ നടത്തിയതിന്റെയോ നിർദ്ദേശങ്ങളുടേയോ വിലയിരുത്തലുകളുടേയോ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നിരീക്ഷിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്റ്റുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് തുടർ വർഷങ്ങളിലെ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. **മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്**

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. പൊതു അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1.ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം കരാറുകാർക്ക് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകുന്നില്ല.
2. Site hand over ചെയ്ത രേഖ വെയ്ക്കുന്നില്ല.
3. പദ്ധതി മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് വെയ്ക്കേണ്ട ബോർഡിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തുകയോ വെയ്ക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.
4. കരാറുകാർ വെയ്ക്കുന്ന Security Deposit FD Receipts ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കാതെ അവയുടെ വിവരം സെക്യൂരിറ്റി/വാലബിൾസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി safe custody യിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
5. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ - പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ എ.ഇ. ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല.
6. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ - രജിസ്റ്ററിൽ കരാറിന്റെ എല്ലാ വിശദാംശങ്ങളും ചേർത്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി എല്ലാത്തിലും ചേർത്തിട്ടില്ല.
7. എല്ലാ എഗ്രിമെന്റിലും എ.ഇ. ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല.
8. പ്രവൃത്തിയിൽ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റംസ് ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ കരാറുകാരുമായി സപ്ളിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുന്നില്ല.
9. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ 31.03.2018 വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
10. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് പ്രാധാന്യം നൽകുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല. റോഡ് റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.
11. ഓരോ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ്കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് പതിമൂന്നാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)72/2017ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി, 29.3.2017ൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ റോഡ്കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായ കണക്ടിവിറ്റി ഇല്ലാതെ റോഡ് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നത് ഫണ്ട് വാർഡ് തലത്തിൽ വിഭജിക്കുന്നതിനും പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യങ്ങളെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നതിനും ഇടയാക്കുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ചുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ചർച്ചകൾ പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലും വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

3-6 പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2016-17 ൽ ആരംഭിച്ചതും 2017-18 ലും തുടർന്നും നടന്നിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ അപേക്ഷിക്കുകയോ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എഞ്ചിനീയർ ഭരണസമിതിയ്ക്ക് ശുപാർശ നൽകുകയോ ഭരണസമിതി കൂടുതൽ സമയം അനുവദിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കരാറുകാർ എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ Supplementary agreement വെയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പൊതുമരാമത്തു മാന്വൽ (2012) ലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ സമയം ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% ൽ അധികരിക്കാവതല്ല. അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം (ഏതാണോ കുറവ് അത്). പരമാവധി extention ഒറിജിനൽ time of completion ന്റെ 50% ൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. കേരള പൊതുമരാമത്തു മാന്വൽ (2012) പ്രകാരം കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവു മൂലം ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാം. കരാറുകാരിൽനിന്നും എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകളിലെ നിബന്ധന 7 പ്രകാരം ഗ്രേസ്സ്പിരീഡ് (20% സമയം) കഴിഞ്ഞ് ആദ്യത്തെ മൂന്നു മാസത്തിന് പിഎസിയുടെ 1%, അടുത്ത ഓരോ മൂന്നു മാസത്തിനും 2% എന്ന നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.19/06.02.19) ലഭ്യമായ മറുപടി

പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ടാർ ലഭിച്ചത് ആഗസ്റ്റ് മാസത്തിലാണെന്നും ആഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ മാസങ്ങളിൽ കാലവർഷവും തുലാവർഷവും മൂലം കൃത്യ സമയത്ത് പണി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല എന്നുമാണ്. എന്നാൽ പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ കരാറുകാർ പാലിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഭരണസമിതിയോട് കരാറുകാരോ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോ ആവശ്യപ്പെട്ട് സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുമില്ല. ആയതിനാൽ ടാർ ലഭിച്ചതിനുശേഷം (03.08.17) ഒറിജിനൽ എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കാലയളവും 20% ഗ്രേസ്സ്പിരീഡും കഴിഞ്ഞ് പൂർത്തീകരണം വൈകിയ കാലയളവിലേക്ക് കരാറുകാരിൽ നിന്നും താഴെ പറയും വിധം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1. എടായിക്കൽ നെല്ലിക്കുന്ന് റോഡ് - (139/17)

പി.എ).സി. - 399732/-

ചെലവ്- ബിൽ നം32./15.3.18 , തുക – 253205/-

അളവു പുസ്തകം- 27/17-18

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ ബിജു.ജെ.തോമസ്

എഗ്രിമെന്റ് നം- 31/25.1.17

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 31.3.17(66 ദിവസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 29.1.18

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ

ടാർ ലഭിച്ചതിനുശേഷം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി- 20.10.17(13 ദിവസം ഗ്രേസ് പിരിയഡ് ഉൾപ്പെടെ)

പിഴ 21.10.17മുതൽ 20.1.18 വരെ: @1% =3997 /-

പിഴ 21.1.18മുതൽ 28.1.18 വരെ: @2% = 711/-

ഈടാക്കേണ്ട ആകെ പിഴ : 4708/-

പിഴ അടവാക്കിയത്- 0/-

ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത് - 4708/-

2. ചുങ്കം മമ്പോക്ക് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (131/17)

പി.എ).സി. - 198979/-

ചെലവ്- ബിൽ നം36/15.3.18 , തുക – 109392/-

അളവു പുസ്തകം- 25/17-18

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ കിനാനത്ത്

എഗ്രിമെന്റ് നം- 38/28.1.17

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 31.3.17(63 ദിവസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 23.1.18

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ

ടാർ ലഭിച്ചതിനുശേഷം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി- 17.10.17(13 ദിവസം ഗ്രേസ് പിരിയഡ് ഉൾപ്പെടെ)

പിഴ 18.10.17മുതൽ 17.1.18 വരെ: @1% = 1990 /-

പിഴ 18.1.18മുതൽ 22.1.18 വരെ: @2% = 221/-

ഈടാക്കേണ്ടആകെ പിഴ : 2211/-

പിഴ അടവാക്കിയത്- 0/-

ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത് - 2211/-

3. തൊണ്ടംകുളം മുക്കട്ട റോഡ് ടാറിംഗ് (135/17)

പി.എ).സി. - 199690/-

ചെലവ്- ബിൽ നം 45/23.3.18 , തുക – 138512/-

അളവു പുസ്തകം- 27/17-18

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ കിനാനത്ത്

എഗ്രിമെന്റ് നം- 37/28.1.17

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 31.3.17(63 ദിവസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 08.1.18

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ

ടാർ ലഭിച്ചതിനുശേഷം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി- 18.10.17(13 ദിവസം ഗ്രേസ് പിരിയഡ് ഉൾപ്പെടെ)

പിഴ 18.10.17മുതൽ 07.1.18വരെ: @1% = 1819/-

ഈടാക്കേണ്ടആകെ പിഴ : 1819/ -

പിഴ അടവാക്കിയത്- 0/-

ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത് - 1819/-

4. കോഴിയോട് മമ്പോക്ക് റോഡ് ടാറിംഗ് (132/17)

പി.എ).സി. - 199607/-

ചെലവ്- ബിൽ നം 56/28.3.18 , തുക – 139185/-

അളവു പുസ്തകം- 31/17-18

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ വി.എം.ഉസ്മാൻ

എഗ്രിമെന്റ് നം- 44/28.1.17

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 31.3.17(63 ദിവസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 30.1.18

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ

ടാർ ലഭിച്ചതിനുശേഷം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 17.10.17(13 ദിവസം ഗ്രേസ് പിരിയഡ് ഉൾപ്പെടെ)

പിഴ 18.10.17മുതൽ 17.1.18വരെ: @1% = 1996/-

18.1.18മുതൽ 29.1.18വരെ-532

ഈടാക്കേണ്ട ആകെ പിഴ : 2528/ -

പിഴ അടവാക്കിയത്- 0/-

ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത് - 2528/

5. ചേനമ്പാറ ആക്കംചോല റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(138/17)

പി.എ).സി. - 199087/-

ചെലവ്- ബിൽ നം 46/23.3.18 -138832/-

അളവു പുസ്തകം- 25/17-18

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ കിനാനത്ത്

എഗ്രിമെന്റ് നം- 36/28.1.17

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 31.3.17(63 ദിവസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 03.1.18

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ

ടാർ ലഭിച്ചതിനുശേഷം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 17.10.17(13 ദിവസം ഗ്രേസ് പിരിയഡ് ഉൾപ്പെടെ)

പിഴ 18.10.17മുതൽ 02.1.18വരെ: @1% = 1703/-

ഈടാക്കേണ്ട ആകെ പിഴ : 1703/ -

പിഴ അടവാക്കിയത്- 0/-

ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത് - 1703/

6. കുന്നംതിരുത്തി റോഡ് ടാറിംഗ്(129/17)

പി.എ).സി. - 199097/-

ചെലവ്- ബിൽ നം33./15.3.18 , തുക – 138636/-

അളവു പുസ്തകം- 50/17-18

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ ടി.ഷിജി

എഗ്രിമെന്റ് നം- 20/20.1.17

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 31.3.17(71ദിവസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 29.1.18

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ

ടാർ ലഭിച്ചതിനുശേഷം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി- 27.10.17(15 ദിവസം ഗ്രേസ് പിരിയഡ് ഉൾപ്പെടെ)

പിഴ 28.10.17മുതൽ 28.1.18 വരെ: @1% = 1991/-

ഈടാക്കേണ്ടആകെ പിഴ : 1991/-

പിഴ അടവാക്കിയത്- 0/-

ബാക്കി ഈടാക്കേണ്ടത് - 1991/-

പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട ആകെ തുക 14960/-രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ജി. എസ്.ടി. അടക്കം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

2017-18 വർഷത്തെ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ (പുതിയവ) കരാറുകാരാണ് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന നിരക്കുകൾ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള (with packed bitumin rates) ഇവയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ഈ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരലിന്റെ വില ജി. എസ്.ടി. അടക്കം കണക്കാക്കി കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരൻ വാങ്ങിയ ബിറ്റുമിന്റെ ഒറിജിനൽ അതാത് വർക്ക് ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി	ചെലവ്
1.	പാലക്കയം പായപ്പുല്ല് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്- 203/18	422583
2.	പള്ളിക്കുന്ന് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്-181/18	89222
3.	വാക്കോടൻ ട്രാൻസ്ഫോർമർ റോഡ് റീ ടാറിംഗ്- 207/18	98760
4.	സർവീസ് സ്റ്റേഷൻ റോഡ് ടാറിംഗ്-227/18	173895
5.	കൊട്ടത്താമല റോഡ് ടാറിംഗ്-211/18	226000
6.	പാറമട ഇഞ്ചൻകവല റോഡ് റീ ടാറിംഗ്-33/18	324784
7.	തച്ചമ്പാറ തീയേറ്റർ റോഡ് ടാറിംഗ്-117/18	198094
8.	കോഴിയോട് മമ്പോക്ക് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്- 201/18	196756
9.	പാറമട ചെന്തെണ്ട് ഇഞ്ചൻകവല റോഡ് റീ ടാറിംഗ്-178/18	474416
10.	നിറവ് വാക്കോടൻ കോളനി റോഡ് റീ ടാറിംഗ്- 208/18	225000
11.	തെക്കെപ്പുറം ഉഴുന്നുപറമ്പ് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് -182/18	274634

12.	പുളിഞ്ചോട് ചോലക്കുന്ന് റോഡ് ടാറിംഗ് -224/18	469327
13.	കുന്നംതിരുത്തി റോഡ് ടാറിംഗ് -243/18	96854
14	പാറ്റ കമ്പിപ്പാടം റോഡ് റീടാറിംഗ് -202/18	196756
15	പുത്തൻകുളം കണ്ണോട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്-115/18	424820

3-8 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

2017-18 ൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയി അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതുമായ 64 പ്രവൃത്തികളിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ 2017-18 ലും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്റ്റ്	അടങ്കൽ
1.	125/18- കൂറ്റമ്പാട പുഴ റോഡ് ടാറിംഗ്	154271
2.	128/18ഉഴുന്നു പറമ്പ് തെക്കും പുറം റോഡ് ടാറിംഗ്	151839
3.	131/18 എടായിക്കൽ മുരിങ്ങേനി റോഡ് റീടാറിംഗ്	127961
4.	134/18മാട്ടം റോഡ്	136428
5.	136/18 ആനക്കല്ല് ST കോളനി ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റിംഗ്	53000
6.	142/18 കണ്ണോട്കോളനി പൊതുകിണർ റിപ്പയർ	50000
7.	144/18 വലിയവീട് കോളനി പൊതുകിണർ റിപ്പയർ	50000
8.	147/18ചേനമ്പാറ ശ്മശാനം നവീകരണം	50000
9.	150/18 കൃഷിഭവൻ വിപുലീകരണം	300000
10.	200/18 മുതുകുറിശ്ശി സബ് കകനാൽ കൈവരി നിർമ്മാണം	100000

സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ അവ സ്പിൽ ഓവർ ആയ വർഷം പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നത് പദ്ധതി മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമാണ്. ഈ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി, ഈ പ്രൊജക്റ്റുകൾ 2018-19 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ, ഇവ ഉപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടോ, ഉണ്ടെങ്കിൽ കാരണം എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14/06.02.19) ലഭ്യമായ മറുപടി താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

1. ക്രമ നം. 1,3,4,9 എന്നിവ 2017-18 ൽ തന്നെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ക്രമനം.2 നിലവിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ്.
2. ആനക്കല്ല് ST കോളനി ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റിംഗ് - അതിർത്തിത്തർക്കം മൂലം 2017-18 ൽ പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. 2018-19 ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്
3. ക്രമ നമ്പർ 6,7 എന്നിവ കിണറിൽ പാറ ഉള്ളതിനാൽ ആഴം കൂട്ടാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു.
4. ചേനമ്പാറ ശ്മശാനം നവീകരണം - മെറ്റീരിയൽസിന്റെ വിലവർദ്ധനവ് കാരണവും GST രജിസ്ട്രേഷൻ വന്നതിനാലും ആ വർക്ക് പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയില്ല എന്ന ഗുണഭോക്തൃ

കൺവീനറുടെ അഭ്യർത്ഥന പ്രകാരം ഉപേക്ഷിച്ചു.

5. മുതുകുറിശ്ശി സബ് കനാൽ കൈവരി നിർമ്മാണം - കനാലിന് കൈവരി നിർമ്മിക്കേണ്ട റോഡിൽ MLA ഫണ്ടുപയോഗിച്ചുള്ള പദ്ധതി വന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

- പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതിനു മുൻപായി ഭരണ സാങ്കേതികാനുമതികൾക്കൊപ്പം ഫണ്ട് ലഭ്യത, തടസ്സമില്ലാത്ത ഭൂമിയുടെ ലഭ്യത എന്നിവ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
- പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ പ്രവർത്തന കലണ്ടർ അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- മറ്റു വകുപ്പുകളിൽ നിന്നും അനുമതി, NOC, ഫീസിബിലിറ്റി മുതലായവ ലഭ്യമാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തികളിൽ പ്രൊജക്റ്റ് രൂപീകരിച്ച് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമാക്കുന്നതോടൊപ്പം തന്നെ ആയവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- ചേനമ്പാറ ശ്മശാനം നവീകരണം പ്രവൃത്തിയിൽ കരാർ വെച്ച ശേഷമാണ് ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർ പിൻമാറിയിട്ടുള്ളതെങ്കിൽ പിന്നീട് ഈ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ അധികച്ചെലവ് വരുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അത് ഗുണഭോക്തൃസമിതിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
- നിർവ്വഹണം നടക്കുമെന്നുറപ്പുള്ള പദ്ധതികൾ മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് അംഗീകാരം വാങ്ങി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

വികസന സ്റ്റാൻഡിംങ്ങ് കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തികളുടെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ അവലോകനം നടത്തേണ്ടതും പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ്, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവർക്ക് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തെ ബാധിക്കുന്ന തടസ്സങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഫലപ്രദമായി ഇടപെടേണ്ടതുമാണ്.

3-9 ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങലും വിനിയോഗവും

2016-17 വർഷത്തെ 14 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി അസി. എഞ്ചിനീയർ 31.3.17 ന് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം adequacy കണക്കാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ച് 862749/-രൂപ (ചെക്ക് നം.0233781 /3.4.17) സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് കൈമാറിനൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അസി. എഞ്ചിനീയർ കൈമാറി നൽകിയിട്ടുള്ള തുകയിൽനിന്നും സെക്രട്ടറി ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് RTGS മുഖേനയാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം. തീയതി	തുക	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം	വാങ്ങുന്ന ഇനം
1.	21700293/ 26.7.17	540800	HPCL, Kochin	VG30
2	21700294/ 26.7.17	252300	ഹെൻകോൾ, Kochin	Emulsion-RSI, SSI
ആകെ തുക		793100		

ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയതിന്റെയും വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ, സെക്രട്ടറിയുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ (ജനറൽ) HPCLന്റെ ഇൻവോയ്സ് എന്നിവ പ്രകാരം 2.8.17ന് 50 എണ്ണം , 3.8.17 ന് 54 എണ്ണം എന്നിങ്ങനെ ആകെ ലഭ്യമായ 104 ബാരൽ

(@161.8 kg) VG30 ബിറ്റുമിന് ആകെ ചെലവ് 532937.62 (256220.01 + 276717.61) രൂപയാണ്. സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക 540800/- രൂപയും ആണ്. അധികം നൽകിയ തുക 7862.38/-രൂപ (540800 - 532937.62) തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങുന്നതിനായി അസി. എഞ്ചിനീയർ കൈമാറി നൽകിയിട്ടുള്ളതിൽ ബാക്കി തുക 69649/- (862749- 793100) രൂപയുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമായ മറുപടിയിൽ ഈ തുകയിൽ നിന്നാണ് ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്നാണ്. എന്നാൽ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചെലവ്, കയറ്റിറക്കു കൂലി എന്നിവ ആദ്യഘട്ടത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം തന്നെ വഹിക്കേണ്ടതും കരാറുകാരിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ വില ഈടാക്കുമ്പോൾ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചെലവ്, കയറ്റിറക്കു കൂലി ഉൾപ്പെടെ അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യണമെന്നുമാണ് 01.03.2017 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം. 564/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശം.

3. ചില പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ വില മുൻകൂർ പിൻവലിച്ചത് അധികമാണ്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽപ്രകാരം അധികം വാങ്ങിയ തുക തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ല.

4. Emulsion-RSI, SSI എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് ഹെൻകോൾ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയ തുകയ്ക്കുള്ള ഇമൽഷന്റെ ഒറിജിനൽ ഡെലിവറി ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും സ്റ്റോക്കു രജിസ്റ്ററിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാത്തതിനാലും ഇത് എന്ന്, എത്ര ബാരൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് എന്ന വിവരം പഞ്ചായത്ത് രേഖകൾ പ്രകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. എന്നാൽ ബിറ്റുമിൻ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷന് തുക നൽകിയതിന്റെ വൗച്ചറിനേടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ SS1 – 16 ബാരൽ , RS1- 11 ബാരൽ എന്നിങ്ങനെ വിതരണം ചെയ്തു എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഒറിജിനൽ ഡെലിവറി ഇൻവോയ്സിനു പകരം ഹെൻകോൾ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ബിറ്റുമിന്റെ വിവരത്തിനായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള

" Depot Invoice 4207100239(ZDI) Display: " പ്രകാരം സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് SSI- 2.908 MT(@181.75kg/ബാരൽ) , RSI-2.200MT (@200kg/ബാരൽ) എന്നിങ്ങനെയാണ്.

5. ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് സെക്രട്ടറിയാണ്. എന്നാൽ വിതരണവിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. VG30 ബിറ്റുമിൻ മുഴുവൻ വിതരണം ചെയ്തതായി പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങൾ പ്രകാരം കാണുന്നു. പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം adequacy കണക്കാക്കിയതിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 7കരാറുകാർ ഉണ്ടെങ്കിലും 5 കരാറുകാരുടെ ബിറ്റുമിൻ ലഭ്യമായതിന്റെ രശീതി മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ രണ്ടുപേരുടെ രശീതിയിൽ ടാർ ലഭ്യമായി എന്നേ ഉള്ളു. എത് ഇനം എന്നില്ല. T.ഷിജി., ഷിജു ജോർജ് എന്നീ കരാറുകാരുടെ ബിറ്റുമിൻ ലഭ്യമായതിന്റെ രശീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ക്രമ നം.	കരാറുകാരൻ	ലഭിച്ച ബിറ്റുമിൻ (രശീതി പ്രകാരം)	തീയതി	റിമാർക്സ്
1.	വിൻസ് ജോസ്	12.72 ബാരൽ ടാർ	2.8.17	
2.	നാരായണൻകുട്ടി	10 ബാരൽ ടാർ	2.8.17	
3.	കിനാനത്ത്.വി.പി	VG30-25.3 ബാരൽ SS1- 5.57ബാരൽ RS1- 3.23ബാരൽ (കൂടുതൽ നൽകി)	2.8.17	Adequacy പ്രകാരം ആവശ്യമുള്ളത്- VG30-3947.56kg SS1- 920.55kg RS1- 450.38kg

4.	വി.എം.ഉസ്മാൻ	VG30- 9.69ബാരൽ SS1- 3.34ബാരൽ RS1- 197.18 kg	2.8.17	
5.	ബിജു.ജെ.തോമസ്.	VG30- 30.64ബാരൽ SS1- 3.22ബാരൽ RS1- 2.53ബാരൽ	തീയതി ഇല്ല.	

6. ഹെൻകോൾ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ബിറ്റുമിന്റെ വിവരത്തിനായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള " Depot Invoice 4207100239(ZDI) Display:തീയതി 5.9.17” പ്രകാരം SSI -2.908 MT (2908kg)യും RSI-2.200MT(2200kg) യും ആണ് സപ്ലൈ . എന്നാൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ള adequacy കണക്കാക്കിയതിന്റ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ SSI- 2597.26 KG യും RSI – 1803.52 KG യും ആണ്. മേൽപ്രകാരം ലഭ്യമായ അധികം ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങാനുണ്ടായ സാഹചര്യമെന്തായിരുന്നു എന്ന് വ്യക്തമല്ല. A.E ആവശ്യപ്പെട്ടതിനെക്കാളും അധികം വാങ്ങിയ ബിറ്റുമിൻ എപ്രകാരം വിനിയോഗിച്ചു എന്നതിന്റെയോ കരാറുകാർക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതിന്റെയോ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇതനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുമില്ല. 14 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ 13 എണ്ണം ഓഡിറ്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2017-18 , 2018-19 വർഷങ്ങളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങൾ പ്രകാരം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതും ഇഷ്യു ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമായ SSI, RS1 ബിറ്റുമിന്റെ അളവ് താഴെ പറയുംപ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി, കരാറുകാരൻ	ഫൈനൽ ബിൽനം., അളവു പുസ്തകം	SSI (kg)	RSI (kg)
1.	എടായിക്കൽ നെല്ലിക്കുന്ന് റോഡ്(139/17) ബിജു.ജെ.തോമസ്.	32/15.3.18- 253205/- , MB- 27	280.50	259.50
2.	കുറ്റമ്പാടം റോഡ് ടാറിംഗും കൾവെർട്ടും (201/17) ,ബിജു.ജെ. തോമസ്.	27/15.3.18- 58156/- 37/15.3.18- 100000/- 26/17-18	-	148.50
3.	നിറവ് വാക്കോടൻ റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (141/17) , നാരായണൻകുട്ടി	40/21.3.18- 113973/- 28/17-18	-	152.55
4.	മമ്പോക്ക് തൊണ്ടംകുളം റോഡ് ടാറിംഗ്(134/17), വി.എം. ഉസ്മാൻ	53/28.3.18- 137810/- 31/17-18	311.10	100.65
5.	കോഴിയോട് മമ്പോക്ക് റോഡ് ടാറിംഗ്(132/17), വി.എം. ഉസ്മാൻ	56/28.3.18- 139185/- 31/17-18	298.35	96.53
6.	കുന്നംതിരുത്തി റോഡ് ടാറിംഗ്(129/17) , T.ഷിജി	33/15.3.18- 138636/- 50/17-18	306	99
7.	കുറ്റമ്പാടം പുഴ റോഡ് ടാറിംഗ്(130/17),വിൻസ് ജോസ്	2018-19 MB-32	302.26	97.79

8.	മട്ടം റോഡ് മെറ്റലിംഗ്&ടാറിംഗ് (140/17), വിൻസ് ജോസ്	2018-19 MB-43/17-18	127.5	145.12
9.	എടായിക്കൽ മൂരിങ്ങേനി റോഡ് റീടാറിംഗ് (136/17) , ഷിജു ജോർജ്	2018-19 MB-29/17-18	-	155.25
10.	മുള്ളത്തുപാറ കാരക്കാട് റോഡ്(128/17) , ഷിജു ജോർജ്	18/30.10.17- 15465/- ചെക്ക് നം. 21700621/ 7.11.17- 81186 ബാക്കി - 2018-19 ൽ. MB-329/16-17	58.60	111.47
11.	ചുങ്കം മമ്പോക്ക് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (131/17), കിനാനത്ത്.വി.പി	36/15.3.18- 109392/- 25/17-18	-	152.55
12.	ചേനമ്പാറ ആക്കംചോല റോഡ് റീടാറിംഗ് (138/17), കിനാനത്ത്. വി.പി	46/23.3.18- 138832/- 25/17-18	306	99
13.	തൊണ്ടംകുളം മുക്കട്ട റോഡ് ടാറിംഗ്(135/17), കിനാനത്ത്.വി.പി	45/23.3.18- 138512/- 27/17-18	306	99
	ആകെ		2296.31	1716.91
14.	ഉഴുന്നുപറമ്പ് തെക്കുംപുറം റോഡ് (133/17), കിനാനത്ത്.വി.പി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് അളവുപുസ്തകം, ഫൈനൽ ബിൽ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	400.3475 (മൊത്തം Issue ചെയ്തതിൽ ബാക്കിയുള്ളത് കരാറുകാരന്റെ കൈശമുള്ളത്)	295.45 (മൊത്തം Issue ചെയ്തതിൽ ബാക്കിയുള്ളത് കരാറുകാരന്റെ കൈശമുള്ളത്)
	ആകെ മൊത്തം വിതരണം ചെയ്തത്		2696.6575	2012.36
	ആകെ വാങ്ങിയത്		2908	2200
	വാങ്ങിയതിൽ വിതരണം ചെയ്തതായോ ബാലൻസുള്ളതായി രേഖയില്ലാത്തതുമായ ബിറ്റുമിന്റെ അളവ്, വില		211.3425 kg @70.94/kg = 14992.64	187.64 kg @45.46 /kg =8530/-
	- ടി - കാലി ബാരലിന്റെ എണ്ണം, വില		@181.75kg = 1.162, @238= 277/-	@200kg =0.938, @238= 223/-

വാങ്ങിയതിൽ വിതരണം ചെയ്തതായോ ബാലൻസുള്ളതായോ രേഖയില്ലാത്ത ബിറ്റുമിന്റെ വില 23523/- രൂപ (14993+8530), ബാരലിന്റെ വില 500/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 24023/- രൂപ ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്ത സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (13/06.02.19) ലഭ്യമായ മറുപടിയിൽ

ബിറ്റുമിൻ കിലോ, ബാരൽ പരിവർത്തനത്തിൽ വന്ന പിഴവ് മൂലമാണ് അധിക ബാരൽ വാങ്ങാനിടയായത് എന്നും ഇത് ബോധപൂർവ്വമല്ലാതെ വന്ന പിഴവാണ് എന്നും ഇത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട് എന്നാണ്. മറുപടിയുടെ ആദ്യ ഭാഗം അംഗീകരിക്കുന്നു. എന്നാൽ അധികം വാങ്ങിയ ബിറ്റുമിൻ വിതരണം ചെയ്ത രേഖകൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ബിറ്റുമിന്റെ മുഴുവൻ വിലയും കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് നൽകിയതായി രേഖയില്ലാത്ത ബിറ്റുമിന്റെയും ബാരലിന്റെയും വില 24023/- രൂപ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആദായനികുതി, തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്നവയിൽ ഫൈനൽ ബില്ലു പരിശോധിക്കുമ്പോൾ ബിറ്റുമിന്റെ അധികവില കുറവു ചെയ്തത് ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിൽ നിന്നായതിനാൽ ആനുപാതികമായി ആദായനികുതി, തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവു വന്നിട്ടുണ്ട് .

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി, കരാറുകാരൻ	ഫൈനൽ ബിൽനം., അളവു പുസ്തകം	ഈടാക്കേണ്ടത്		ഈടാക്കിയത്		കുറവ്	
			IT	KCWWF	IT	KCWWF	IT	KCWWF
1 .	മമ്പോക്ക് തൊണ്ടംകുളം റോഡ് ടാറിംഗ്(134/17), വി.എം. ഉസ്മാൻ	53/28.3.18-137810/- 31/17-18	1916	1916	1864	1864	52	52
2.	കോഴിയോട് മമ്പോക്ക് റോഡ് ടാറിംഗ്(132/17), വി.എം. ഉസ്മാൻ	56/28.3.18-139185/- 31/17-18	1907	1907	1858	1858	49	49
3.	കുന്നംതിരുത്തി റോഡ് ടാറിംഗ്(129/17) , T.ഷിജി	33/15.3.18-138636/- 50/17-18	1915	1915	1864	1864	51	51
4.	കൂറ്റമ്പാടം പുഴ റോഡ് ടാറിംഗ്(130/17),വിൻസ് ജോസ്	2018-19 MB-32	1912	1912	1860	1860	52	52
5.	ചേനമ്പാറ ആക്കംചോല റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (138/17), കിനാനത്ത്. വി.പി	46/23.3.18-138832/- 25/17-18	1917	1917	1851	1851	66	66
6.	തൊണ്ടംകുളം മുക്കട്ട റോഡ് ടാറിംഗ്(135/17) ,കിനാനത്ത്.വി.പി	45/23.3.18-138512/- 27/17-18	1914	1863	1914	1863	51	51
	ആകെ						321	321

കുറവായി ഈടാക്കിയ തുക ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 സേവനനികുതി കുറവു ചെയ്ത് തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ സേവനനികുതി കുറവു ചെയ്ത് തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാർ തുക അടവാക്കി രശീതി ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് ഈ തുക പിന്നീട് തിരിച്ചു നൽകിയിട്ടില്ല. തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ള തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി, കരാറുകാരൻ	ബിൽനം. തുക	സേവന നികുതി
1.	പാലക്കയം വെറ്ററിനറി	10/18.9.17-313942/-	29832

	സബ്സെന്റർ വിപുലീകരണം,122/18, സെബിൻ സേവ്യർ		
2.	തെക്കുംപുറം NRHM ഹോമിയോ ആശുപത്രി കെട്ടിടനിർമ്മാണം, 213/18, ബിജു.ജെ. തോമസ്	09/13.9.17-271617/-	5100
3.	PHC സബ്സെന്റർ ചെത്തെണ്ട് അറ്റകുറ്റപ്പണി ,138/18, ടി.വി.ജോർജ്ജ്	03/2.8.17-75447/-	7170
4.	PHC സബ്സെന്റർ നിറവ് അറ്റകുറ്റപ്പണി, 137/18, ടി.വി.ജോർജ്ജ്	05/18.8.17- 99992/-	9502

3-12 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി -അവലോകനം

2005ൽ നിലവിൽ വന്ന ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി 2006-07 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ പാലക്കാട് ജില്ലയിൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്നു. ഗ്രാമീണ മേഖലയിൽ തൊഴിലെടുക്കാൻ സന്നദ്ധരായ വിദഗ്ധ തൊഴിലാളികൾ ഉള്ള ഒരു കുടുംബത്തിന് ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കുറഞ്ഞത് 100 ദിവസമെങ്കിലും തൊഴിൽ ലഭ്യമാക്കി അവരുടെ ജീവിത നിലവാരം ഉയർത്തുക എന്നതാണ് പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ്യം. ഈടു നിൽക്കുന്ന ആസ്തികളുടെ രൂപീകരണവും ഗ്രാമീണ ദരിദ്രരുടെ ജീവിതോപാധികൾ ശക്തിപ്പെടുത്തൽ എന്നതുമാണ് സ്കീമിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യം. വിവിധ വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പു രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വിശദാംശം	2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം
1	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	2445
2	തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	2445
3	തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	1336
4	തൻവർഷത്തെ ആകെ അടങ്കൽ	72001200
5	തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	195
6	തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	159
7	സാധന സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം, മെറ്റീരിയൽസിന്റെ ചെലവ്	40 1035968രൂ.
8	തൻവർഷത്തെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	18729711
9	തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	18721098
10	തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	1405
11	തൻവർഷം തൊഴിൽ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	1405

12	100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	13
13	തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും നൽകാതിരുന്നത് എത്ര പേർക്ക്? തൊഴിൽ രഹിത വേതനം നൽകിയത് എത്ര പേർക്ക്? നൽകിയ തുക	Nil
14	തൊഴിൽ സ്ഥലത്ത് സംഭവിച്ച അപകടങ്ങളുടെ എണ്ണം, ചെലവഴിച്ച തുക	Nil
15	തൊഴിൽ സ്ഥലങ്ങളിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കാറുണ്ടോ?	Yes
16	സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടന്ന മാസം	26/11/2017, 20/5/2018
17	പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോ?	Yes
18	സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ സ്ഥലത്ത് പൊതു ആവശ്യത്തിനായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം (ആസ്തി, വിവരം)	Nil

നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം

ക്രമ നം.	പദ്ധതികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന വിഭാഗം	2017-18	
		നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെഎണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
1	മണ്ണ്-ജല സംരക്ഷണം	27	1811520
2	വരൾച്ച തടയൽ, വനവത്കരണം	36	3208733
3	ചെറുകിട ജലസേചനം	1	2664882
4	പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗക്കാർ തുടങ്ങിയവരുടെ ഭൂമിയിൽ ജല സംരക്ഷണം, ഭൂവികസനം	-	-
5	പരമ്പരാഗത ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	68	6114340
6	ഭൂവികസനം	43	550894
7	വെള്ളപ്പൊക്ക നിയന്ത്രണ നിവാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	8	1914601
8	village Roads	9	1223890
	മറ്റു ചെലവുകൾ		1232238
	ആകെ		18721098

3-13 ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതുന്നില്ല –

12,46,667രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1) ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

a) പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയ്യതി	തുക
114	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (എസ്.സി.പി)	2630959/28.3.18	31105
do	do	2630951/12.3.18	168895
Total			200000
167	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)	2630949/12.3.18	781830
		2630960/28.3.18	13020
		2630961/28.3.18	78596
		2630956/22.3.18	44434
		2630950/12.3.18	50820
Total			968700

ഇത് കൂടാതെ താഴെ പറയുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല/ചേർത്തതിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

2) അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ) എന്ന പ്രൊജക്ടിന് ബിൽ നമ്പർ 1/17-18 പ്രകാരം 764427 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

a) അമൃതം ഫുഡ്സിൽ (തച്ചമ്പാറ യൂണിറ്റ്) നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 362/4.17 പ്രകാരം വാങ്ങിയ 1238 kg അമൃതം ഫുഡ്സ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ഇനം	തൂക്കം	വില	ആകെ തുക
അമൃതം ഫുഡ്	1238	70	86703
ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ്			1980
			88683

b) അമൃതം ഫുഡ്സിൽ (തച്ചമ്പാറ യൂണിറ്റ്) നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 366/26.4.17 പ്രകാരം വാങ്ങിയ താഴെ പറയുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ തൂക്കത്തിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

ഭക്ഷ്യവസ്തുവിന്റെ പേര്	ബിൽ പ്രകാരം സാധനത്തിന്റെ അളവ്	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ അളവ്
ഗോതമ്പ്	762	799.5
റാഗി ഫ്ലവർ	508	533
ശർക്കര	254	266.5
എണ്ണ	101.6	106.6

c) അമൃതം ഫുഡ്സിൽ (തച്ചമ്പാറ യൂണിറ്റ്) നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 10/26.7.17 പ്രകാരം വാങ്ങിയ 1704 kg ആരോഗ്യ മിക്സ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ഇനം	തൂക്കം	വില	ആകെ തുക
ആരോഗ്യമിക്സ്	1704	58	98836
ടാക്സ്			17790
			116626

3) അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ) എന്ന പ്രൊജക്ടിന് ബിൽ നമ്പർ 4/17-18 പ്രകാരം 435573 രൂപ ചെലവഴിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

അമൃതം ഫുഡ്സിൽ (തച്ചമ്പാറ യൂണിറ്റ്) നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 44/20.10.17 പ്രകാരം വാങ്ങിയ ആരോഗ്യമിക്സിന്റെ അളവ് ബിൽ പ്രകാരം 1134 ആണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1584 ആണ്.

4) അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (എസ്.സി.പി) എന്ന പ്രൊജക്ടിന് വേണ്ടി താഴെ പറയുന്ന ബിൽ നമ്പറുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ അമൃതം ഫുഡ്സ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

ബിൽ നമ്പർ	തൂക്കം	തുക	അമൃതം ഫുഡ്സ് ബിൽ നമ്പർ
6/17-18 dt 28.3.18	729	54748	118/18.3.18
7/17-18 dt 28.3.18	238.5	17910	126/13.3.18
ആകെ തുക		72658	

മേൽ പറഞ്ഞവ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (9/5.2.19) നൽകിയെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കാത്തത് /വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 12,46,667 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-14 ടി.എച്ച്.ആർ.എസ് ലാബ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്

തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പോഷകാഹാരത്തിന്റെ ഭാഗമായി അംഗണവാടികൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന ടി.എച്ച്.ആർ.എസ്. ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതത്തിന്റെ സാമ്പിളുകൾ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചെന്നൈയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ലാബിലേക്ക് അയച്ചക്കുകയോ ആയതിനുള്ള ലാബ് റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിൽ ലഭ്യമാകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

സാമൂഹ്യക്ഷേമ ഡയറക്ടറുടെ 18.12.2010 ലെ ICDS.ബി.3-312/2010 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ശിശു വികസന/ പ്രോഗ്രാം ഓഫാസർമാർക്ക് ഓരോ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ വീതം ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി തൃപ്തികരമാണെന്നുള്ള റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സാമ്പിളുകൾ തൃപ്തികരമല്ല എന്നാണ് ലാബ് റിപ്പോർട്ടെങ്കിൽ ഭക്ഷ്യമിശ്രിതത്തിന്റെ വില ആയവ വിതരണം ചെയ്ത കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് നൽകേണ്ടതില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി.എച്ച്.ആർ.എസ്. ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതത്തിന്റെ സാമ്പിളുകളുടെ ലാബ് റിപ്പോർട്ട് അനുവദനീയമായ സമയപരിധിയായ ഓരോ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ വീതം ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

3-15 അങ്കണവാടികളുടെ സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കി ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിലെ പ്രവർത്തന പരിധിയിൽ ആകെ 21അങ്കണവാടികൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. ഇവയ്ക്കുള്ള ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വാടക കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന അങ്കണവാടികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ അങ്കണവാടികളുടേയും സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കി ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിക്കുന്നതിനായി സർക്കുലർ നം.31055/ഡി.സി.2/ 2011തസ്വഭവ 22.3.2011പ്രകാരം സർക്കാർ താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് :

1. എല്ലാ വർഷവും മെയ് 10 - നകം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ എഞ്ചിനീയർ / ഓവർസീയർ വാടക കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ അങ്കണവാടികളും സന്ദർശിക്കേണ്ടതും പരിശോധിച്ച് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടതുമാണ്.
2. യാതൊരു കാരണവശാലും സുരക്ഷിതത്വമില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളിൽ അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുവാൻ പാടില്ല. മതിയായ സുരക്ഷിതത്വം ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളിലാണ് ഇവ പ്രവർത്തിക്കുന്നതെങ്കിൽ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനം/ കെട്ടിട ഉടമ ആയത് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
3. സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധ്യക്ഷൻ എല്ലാ വർഷവും മാർച്ച് മാസം അവസാനം ഐ.സി.ഡി. സൂപ്പർവൈസർ, അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർ, എഞ്ചിനീയർ / ഓവർസീയർ എന്നിവരുടെ ഒരു യോഗം വിളിച്ച് ചേർത്ത് സ്ഥിതി വിലയിരുത്തി സമയബന്ധിതമായി ആക്ഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി മെയ് 10 നകം എല്ലാ അങ്കണവാടികൾക്കും ഫിറ്റ്നസ് ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ അങ്കണവാടികൾക്കും (21 എണ്ണം) ഫിറ്റനസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-16 വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ അവലോകനം

1. **<u>മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപെടാത്ത ഇനത്തിന് സബ്സിഡി നൽകിയത് ക്രമവിരുദ്ധം</u>**

2017-18 ൽ വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	91	വീട് റിപ്പയർ ജനറൽ -വനിത (വിധവ)	1200000	900000
2	94	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് വീട് റിപ്പയർ	350000	325000
3	95	വയോജനങ്ങൾക്ക് വീട് റിപ്പയർ	750000	700000

13-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) 72/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 29.03.2017 ഖ.13.3 പ്രകാരം വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്ന ഇനങ്ങൾ, ഖ.13.4 പ്രകാരം കുട്ടികൾ, ഭിന്നശേഷിക്കാർ, ഭിന്നലിംഗ വിഭാഗക്കാർ ഇവർക്കായി ചെയ്യാവുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ഖ.13.5 പ്രകാരം വയോജനക്ഷേമക്കാരുടെ ഉന്നമത്തിനായി ചെയ്യാവുന്ന ഇനങ്ങൾ എന്നിവ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത മറ്റേതെങ്കിലും ഇനത്തിന് സബ്സിഡി നൽകാൻ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ആവശ്യമാണ്. ആയത് ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/5.2.19) ഭരണസമിതിയുടെ 22.12.17 തീരുമാനം 10(1),10(2) മൂലമാണ് പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാൻ നിർബന്ധിതമായെന്ന് വി.ഇ.ഒ മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂർ അനുമതി ലഭിച്ച ശേഷമേ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കാവൂ എന്നും സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ ലംഘനം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ടിന്റെ ദുർവിനിയോഗമായി കണക്കാക്കുന്നതുമാണ് എന്നും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സർക്കാരിന്റെ അനുമതി ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. **PMAY വിഹിതം നൽകൽ-രസീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -98

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -വി.ഇ.ഒ

അടങ്കൽ -20000

ചെലവ് -20000

PMAY വിഹിതം എന്ന പ്രൊജക്ടിനോടനുബന്ധിച്ച് ബിൽ നമ്പർ 43/16.3.18 പ്രകാരം 20000 രൂപ മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ രസീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (15/6.2.19) നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

3. **അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടും നടപ്പാക്കാത്ത പദ്ധതികൾ**

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ
1	101	പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് വീടിന് സ്ഥലം സ്വയം വാങ്ങൽ (SCP)	899000
2	247	സമഗ്ര മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതി	748800

പദ്ധതി നിർവ്വഹിക്കുവാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ അനുവദിച്ച പദ്ധതിഫണ്ട് നഷ്ടമാകുന്നതിനിടയാക്കപ്പെട്ടു. പദ്ധതി രൂപീകരണ വേളയിൽ തന്നെ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നതോടൊപ്പം ആവശ്യകതയും

ഫീസിബിലിറ്റിയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണം സ്റ്റാൻ്ിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തി ആവശ്യമായ ഭേദഗതികൾ നിർദ്ദേശിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ സാധ്യമാവാത്തപക്ഷം മറ്റു പദ്ധതികൾക്കായി പ്രസ്തുത ഫണ്ട് വകയിരുത്താവുന്നതാണ്. ഭാവിയിൽ ചെറുതും ഫലപ്രാപ്തി കുറഞ്ഞതുമായ പ്രൊജക്റ്റുകളെ ഒഴിവാക്കി വിഭവ പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് മുൻഗണനാടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രൊജക്റ്റുകൾ തെരെഞ്ഞെടുത്ത് പദ്ധതിക്ക് അന്തിമ രൂപം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-17 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുചക്രവാഹനം- പദ്ധതിക്കായി തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചതിനുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	166/18
പേര്	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുചക്രവാഹനം (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
അടങ്കൽ	3,00,000/-
ചെലവ്	3,00,000/-
ബിൽ നം./തീയതി	2/17-18/14.12.17 – Rs 3,00,000
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

മേൽ പറയുന്ന പദ്ധതി വിഹിതം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-799011400002200) ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക നൽകിയതിന്റെ രസീതി, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല. കൂടാതെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ താഴെ പറയുന്ന അർഹത തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1. 50,000/- രൂപയിൽ താഴെ വാർഷിക കുടുംബ വരുമാനമുള്ള കുടുംബത്തിലെ അംഗമായിരിക്കണം.
2. സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്ക്കൂട്ടർ ഓടിക്കാൻ പ്രാപ്തനാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന ഡോക്ടറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം.
3. പത്ത് വർഷത്തിനുള്ളിൽ ഈ വാഹനം ലഭിച്ചവരാകരുതെന്ന് സ്ഥിരീകരിക്കുന്ന രേഖ.
4. ഡ്രൈവിങ്ങ് ലൈസൻസ്.

ആകെ 15 പേരുടെ ലിസ്റ്റാണ് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിൽ താഴെ പറയുന്ന 6 പേരുടെ അപേക്ഷയോ അനുബന്ധരേഖകളോ ഹാജരാക്കിയില്ല.

a) ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, തിരുത്തുമ്മേൽ

b) രമേഷ് എം.ആർ, മുണ്ടക്കാട്ടിൽ, തെക്കുമ്പുറം

c)കെ.പി.പോൾ, കൊച്ചുപറമ്പിൽ

d)പ്രസാദ് പുന്നക്കല്ലടി

e)വനജ കയറംകോട്

f)സജിത.എം, മാണിക്കത്ത്

മേൽപറഞ്ഞവ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (9/5.2.9)) നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറിയ വിഹിതത്തിനുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും, മേൽ സൂചിത രേഖകളും ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ഇതിലേക്കായി ചെലവായ

3,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-18 വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടവിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്

പ്രോജക്ട് നം. SO 174/18, പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകൽ എന്നതിന് ട്രഷറി ബിൽ നം.56/17-18/ 10-1-2018 പ്രകാരം 119007രൂ., ട്രഷറി ബിൽ നം.68/17-18/ 17-3-2018 പ്രകാരം 14000രൂ., ട്രഷറി ബിൽ നം.70/17-18/ 17-3-2018 പ്രകാരം 24500രൂ. ഉൾപ്പെടെ ആകെ 157507രൂ. ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി പദ്ധതിയിൽ 500രൂ.വീതമാണ് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കിയത്. എന്നാൽ പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. കല്യാണി, കൂറ്റംപറ്റ വീട്, മുതുകുറുശ്ശിയിൽ നിന്നും 400രൂ. മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 8/4-2-2019 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ അടവിൽ കുറവ് സംഭവിച്ച 100രൂ. അടവാക്കിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3-19 പദ്ധതിഫണ്ട് അനുവദനീയമായ പരിധിയിക്കേൾ കൂടുതൽ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു - അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം. SO 172/18പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണം എന്ന പ്രോജക്ടില് പദ്ധതി വിഹിതമായി ബിൽ നം. 27/17-18/14-11-2017 പ്രകാരം 205084രൂ. ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 63200രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം. SO 171/18പ്രകാരം പട്ടികവർഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണം എന്ന പ്രോജക്ടില് പദ്ധതി വിഹിതമായി ബിൽ നം. 28/17-18/14-11-2017 പ്രകാരം 28556രൂ. ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 8800രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ടിൽ ഗുണഭോക്താവിന് പദ്ധതി വിഹിതം 1500(75%)രൂപയും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 500(25%)രൂപയും ആണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 400രൂ. വീതം മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വാങ്ങിയ ടാങ്കിന് ഒന്നിന് 1698രൂ. ആണ് വില നൽകിയിരിക്കുന്നത്. സ.ഉ.(എം.എസ്.)നം. 80/2017, ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി. 3-4-2017പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗനിർദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് നൽകുമ്പോൾ ടാങ്കിന്റെ വിലയുടെ 75% ആണ് സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നത്. അതിനാൽ ടാങ്കിന്റെ വിലയുടെ 75% ആയ 1273 രൂ. പദ്ധതി വിഹിതമായും ടാങ്കിന്റെ വിലയുടെ 25% ആയ 425 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും ആണ് അനുവദനീയമായ തുക. ആയതിനാൽ ടി പ്രോജക്ടിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിവരങ്ങൾ	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം	പട്ടികവർഗ വിഭാഗത്തിൽ പ്പെട്ടവർക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണം
ടാങ്കിന്റെ വില	1698	1698
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടവാക്കേണ്ടത്	425	425
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടവാക്കിയത്.	400	400
കുറവ്	25	25
വാങ്ങിയ ടാങ്കുകളുടെ എണ്ണം	158	22
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിൽ ആകെ കുറവ്	3950	550
ആകെ കുറവ്	4500	
ആയതിനാൽ പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധികം	4500രൂ.	

ചെലവഴിച്ച തുക	

പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധികം തുക 4500രൂ. ചെലവഴിച്ചത് പദ്ധതി മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 8/4-2-2019 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ച് അടയ്ക്കാമെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ടി തുക തിരിച്ച് പിടിച്ച് സഞ്ചിതനിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-20 ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

SO 169/18 മുഖേന് പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന് ബിൽ നം. 18/21-10-2017പ്രകാരം 463680 രു. ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ Chipset Computers എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ടാണ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്.

കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ അംഗീകൃത സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം 5 വർഷത്തേക്കാണ് വാറന്റി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ട കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്ക് IKM ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം 3 വർഷത്തെ വാറന്റി മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/6-2-2019ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് ആയതിനാൽ ഫണ്ട് ലാപ്സാകാതെയിരിക്കാൻ വേണ്ടിയാണ് ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഒഴിവാക്കി വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2 വർഷത്തെ വാറണ്ടി പിന്നീട് പുതുക്കിത്തരുമെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടികൾ തൃപ്തകരമല്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 463680രൂ. തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-21 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ അവലോകനം

1) അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് 2017-18 ൽ 5 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന 2എണ്ണം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
58	കുടിവെള്ളം ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ	270000	132000
176	പട്ടികവർഗ്ഗക്കാർക്ക് കക്കൂസ് നിർമ്മാണം	250000	15400

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവ് രേഖ പരിശോധിച്ചതിൽ കുടിവെള്ളം ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ, പട്ടികവർഗ്ഗക്കാർക്ക് കക്കൂസ് നിർമ്മാണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ, പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ, ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (16/6.2.19)നൽകിയതിന് ബന്ധപെട്ട രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാം എന്ന മറുപടിയാണ് സമർപ്പിച്ചത്. കുടിവെള്ളം ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ-എസ്.സി.പി എന്ന പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 45 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ടി 270000 രൂപ അടങ്കൽ വെച്ചതിൽ 132000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (22 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്). പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിൽ ആനുകൂല്യം നൽകിയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുൻപ് ഈ ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2) താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ
1	62	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് പെട്ടിക്കട- TSP	3000
2	173	പട്ടികവർഗ്ഗ വീടുകളുടെ വൈദ്യുതീകരണം	25000
3	177	പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് കാർഷിക ആവശ്യത്തിന് ഭൂമി വാങ്ങൽ	716500

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാൻ കഴിയാത്തതിന് കാരണം ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇല്ലാതിരുന്നതിനാലാണെന്ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണ വേളയിൽ തന്നെ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നതോടൊപ്പം ആവശ്യകതയും ഫീസിബിലിറ്റിയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണം സറ്റാൻ്ിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തി ആവശ്യമായ ഭേദഗതികൾ നിർദ്ദേശിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ സാധ്യമാവാത്തപക്ഷം മറ്റു പദ്ധതികൾക്കായി പ്രസ്തുത ഫണ്ട് വകയിരുത്താവുന്നതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1000000	ശ്മശാന നവീകരണം	-	1000000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	50000	പാലിന് സബ്സിഡി	50000	-

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ട്രഷറി ബിൽ നം..	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	മുതുകുറുശ്ശി സ്കൂൾകുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	30/6-1-2018	50000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല
	തോടംകുളം അന്തിക്കാവ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	33/6-1-2018	100000	"	"
	തോടംകുളം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	31/6-1-2018	75000	"	"
	മുണ്ടംപാലം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	32/6-1-2018	50000	"	"
	പട്ട കിഴക്കേച്ചോല	34/6-1-2018	200000	"	"

	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ				
	കെ.ജി.എം. ഓഡിറ്റോറിയം റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	36/6-1-2018	100000	"	"
	മാർത്തോമ പള്ളി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	35/6-1-2018	100000	"	"
	പിച്ചള്ളമുണ്ട പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	37/6-1-2018	100000	"	"
	പിച്ചള്ളമുണ്ട പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	38/6-1-2018	200000	"	"
	കണ്ണോട് പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	54/6-1-2018	100000	"	"
	കമ്പിക്കുന്ന് കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	53/6-1-2018	200000	"	"
	കമ്പിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	50/6-1-2018	100000	"	"
	തച്ചമ്പാറ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	52/6-1-2018	52800	"	"
	നാരായമംഗലം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	47/6-1-2018	202880	"	"
	കൂററംപാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	48/6-1-2018	202880	"	"
	കൂററംപാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	42/6-1-2018	65960	"	"
	നെല്ലിക്കുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	46/6-1-2018	202880	"	"
	വാർഡ് നം.14 പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	49/6-1-2018	202880	"	"
	ചന്ദനംകുണ്ട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	39/6-1-2018	98640	"	"
	മുരുഗേണി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	40/6-1-2018	50000	"	"
	തെക്കുംപുറം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	43/6-1-2018	70960	"	"
	ഉഴുന്ന് പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	41/6-1-2018	65960	"	"
	കോഴിയോട് പൈപ്പ് ലൈൻ	44/6-1-2018	101440	"	"

	നീട്ടൽ				
	വാലിപ്പാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	45/6-1-2018	101440	"	"
	മുള്ളത്ത് പാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	51/6-1-2018	50000	"	"
ആകെ			2843720		

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ചെലവ് നടന്നിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
E.M.S Loan	3568/10/ LSGD / 15.11.10	13517000	3630536	1459650	-	2170886

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവ് ചെലവുകൾ ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

(വാർഷിക റിപ്പോർട്ടിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി എന്ന ഇനത്തിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുക പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ സൂചിപ്പിച്ച തുകയാണ്.)

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

<u>ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പു 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ</u>

ഒന്നുമില്ല.

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	58983290
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	50235675
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	43483
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2053830

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-6		14960(fine)	റീന.വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-9		24023	എം.ഹരികൃഷ്ണൻ,സെക്രട്ടറി
3-19		4500	എം.ഹരികൃഷ്ണൻ,സെക്രട്ടറി
		43483	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-13	12,46,667	ശ്രീമതി. കണ്ണമ്മ .യു.ആർ, ഐസിഡിഎസ്.സൂപ്പർവൈസർ
3-17	3,00,000	-ടി-
3-20	463680/-	എം.ഹരികൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി
	2053830	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	തുക
3- 10	642

(ഡി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
എം.ഹരികൃഷ്ണൻ,സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മന്നാഴി, കടമ്പഴിപ്പുറം.പി.ഒ., പാലക്കാട്.
റീന.വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, കരിമ്പ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അപ്പക്കാട്ടിൽ ഹൗസ്, വേങ്ങശ്ശേരി .പി.ഒ. പാലക്കാട്.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1996-97	LFP4/50/02/22.01.02	മുഴുവൻ
1997-98	LFP4/51/02/22.01.02	-ടി-
1998-99	LFP9/681/04/18.08.04	-ടി-
1999-00	LFP9/186/05/28.01.06	-ടി-
2000-01	LFP9/180/07/14.02.08	-ടി-
2001-02	LFP9/48/09/18.11.10	-ടി-
2002-03	LFP9/48/09/20.12.10	-ടി-
2003-04	LFP9/2180/13/30.12.13	-ടി-
2004-05	LFP9/2181/13/30.12.13	-ടി-
2005-06	LFP9/2182/13/30.12.13	-ടി-
2006-07	LFP9/2183/13/30.12.13	-ടി-
2007-08	LFP9/1797/13/13.12.13	-ടി-
2008-09 2009-10 2010-11	LFP9/1629/13	-ടി-

2011-12	LFP9/308/14/21.03.14	-ടി-
2012-13	LFP9/222/15/10.3.15	-ടി-
2013-14 & 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി 9/ 1011/16 തീ.14-7-16	-ടി-
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9-223/2017 തീ.8.2.2017	-ടി-
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9- 1745/17 തീയതി- 13.11.17	-ടി-

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം 1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി.21/1904(31)/2018 തീയതി – 21.05.2019

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ വകുപ്പ് 4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(6), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ സ.ഉ(സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു .

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അപാകതകൾ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

1. വസ്തു നികുതിയുടെ കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2. "Deposit work" കൾക്ക് വേണ്ടി നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നല്കുന്ന തുകകൾ "Advance to implementing agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. തൻവർഷ കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് "Income & Expenditure Account" ൽ തൻവർഷത്തേക്കുള്ള പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
5. ആസ്തികൾക്ക് "Income & Expenditure Account" ൽ തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ നം. ബി-18 ലെ "Advance to others" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം 2

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT, INCOME & EXPENDITURE STATEMENT & BALANCE SHEET

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	6663071.00
Cash	Cash	RP-40(a)	15360.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	873360.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	22500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	794290.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	95839.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	40872357.00
171000000	Interest Earned	RP-9	57639.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	3523854.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	121917.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	163.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1710532.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	179016.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3522526.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	530866.00
	Grand total		58983290.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3020514.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2218396.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	929203.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	3331383.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	14275138.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	2117603.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in	RP-18	496709.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP- 1 9	313360.00
Schemes			
Page No: 1			
255000000	Maintenance Projects	RP-20	5139811.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	3000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	84428.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1731475.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3907209.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1206238.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	0.0
330000000	Secured Loans	RP-32	1459650.00
340000000	Deposits Received	RP-34	241713.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1458275.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	7304231.00
411000000	Accumulated Depreciation	RP-39	641090.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	59999.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	296250.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	8626849.00
Cash	Cash	RP-40(b)	120766.00
	Grand Total		58983290.0

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

1-or the period from 01-April-2017 to 31-March-2018

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4864848.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	22500.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	853790.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	95839.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations /	1-6	94621140.00
	Subsidies		
171000000	Interest Earned	1-8	57639.00
180000000	Other Income	1-9	163.00
	Total Income		100515919.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8380547.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2183684.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	948053.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	821334.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector /	I-14	5304679.00
	Programme Expenses		
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	31107115.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1663432.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in	I-14(c)	486825.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transfered Institutions	I-14(d)	41524060.00

	and State Sponsored		
	Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	5139811.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund /	I-15	3000.00
	Subsidies		
	Total Expenditure		97562540.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		2953379.00
280000000	Prior Period Item	1-18	1451863.00
		Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after peor period items.	1501516.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

BALANCE SHEET			
for the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	8385728.00
312000000	Reserves	B-3	30802046.00
	Total Reserve & Surplus		39187774.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	3523644.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		3523644.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	2170886.00
	Total Loans		2170886.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	2028568.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	706233.00
	Total Current Liabilities and Provisions		2734801.00
	TOTAL LIABILITIES		47617105.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	34295535.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	641090.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		34936625.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	211329.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	3630536.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	8747615.00
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	91000.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		12680480.00
Other Assets			
Page No : 1			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS	47617105.00		