എൽ.എഫ്.കെഎൻആർ/ഡി4/265/2010

ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ്
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ കാര്യാലയം,
കണ്ണൂർ ജില്ല,
തീയതി : 5.10..2010

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2007-08 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

**ശ്രീ പി.എൻ.മധുസൂദനൻ
ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ),
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ അധികച്ചുമതല**

ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ

കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ **2007-08** സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കുകയു ായി. അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ചു കിട്ടിയ പദ്ധതി വിഹിതം, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, വിവിധ വകുപ്പുകളിലൂടെ ലഭ്യമായ അംശദാനങ്ങൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുകയു ായി.

പഞ്ചായത്ത് 15.5.09 മുതൽ 25.2.10 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗ ുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയു ായി.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിനു വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത കണക്കുകളുടെ വിവരം (വരവ്/ചെലവ്/വാർഷികം)	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരുവിവരം
15.2.2010 മുതൽ 25.2.2010 വരെ	2007-08 വാർഷികം	ശ്രീ.അബ്ദുൾ കരീം പാനേരി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീമതി.ലതവാണി.എൻ.എൻ, സെലക്ഷൻ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീ.പി.വിജോഷ്, ഓഡിറ്റർ

നിർവഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

1. **ശ്രീ.കെ.ഇ.കുഞ്ഞബ്ദുള്ള 1.4.2007 മുതൽ 31.3.2008 വരെ.**

സെക്രട്ടറി

1. **ശ്രീ.പി.രവീന്ദ്രൻ,(ജോയിന്റ് ബിഡിഒ അധിക ചുമതല) 1.4.07 മുതൽ 18.5.07 വരെ**
2. **ശ്രീ. ടി.എം.ജോർജ്ജ് (19.5.2007 മുതൽ 31.7.07 വരെ)**
3. **ശ്രീ.കെ.എൻ.പുഷ്കരൻ (ജോയിന്റ് ബിഡിഒ അധിക ചുമതല) (1.8.2007 മുതൽ 2.11.07 വരെ)**
4. **ശ്രീ.എം.തോമസ് (3.11.07 മുതൽ 31.12.07 വരെ)**
5. **ശ്രീമതി.ശോഭന കണ്ണോത്ത് (1.1.08 മുതൽ 6.1.08 വരെ)എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, വനിതാ ക്ഷേമം, സെക്രട്ടറിയുടെ അധിക ചുമതല**
6. **ശ്രീ.എസ്.കമാലുദ്ദീൻ (7.1.08 മുതൽ 31.3.08 വരെ) എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, സെക്രട്ടറിയുടെ അധിക ചുമതല**

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

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

ഭാഗം 1 . പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും

ഭാഗം 2 . വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രശീത് പരിശോധനയിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3 : ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ ക്രമക്കേടുകൾ മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 4 : ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ഉള്ളതും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതുമായ വാർഷിക കണക്കുകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, സാമ്പത്തികനില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

അനുബന്ധ പത്രികകൾ

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഭാഗം 1- പൊതു അവലോകനം

കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ **2007-08** വർഷത്തെ ബജറ്റ് 22.3.07 ൽ കൂടിയ പഞ്ചായത്ത് യോഗം അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിച്ചിരുന്ന ആകെ വരവ് 26021000/- രൂപയും ആകെ ചെലവ് 25947000/- രൂപയും ആണ്.

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2007-08 വർഷത്തെ ആകെ വരവ് 23603743/- രൂപയും ആകെ ചെലവ് 23778907/- രൂപയും ആണ്. (ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വിനിയോഗത്തിനു ലഭിച്ച യഥാർത്ഥ വരവ് (ഋണബാദ്ധ്യത കിഴിച്ചുള്ള വരവ്) 15860663/- രൂപയാണ്.)

സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആകെ വരവിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ധനസഹായമിനത്തിൽ ലഭിച്ച 23432257/- രൂപയും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനമായ 50765/- രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു.

മേൽ പറഞ്ഞ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കിയതിൽ 119260/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത വിധത്തിൽ ചെലവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നു. കൂടാതെ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ 1696995/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു

(വിശദവിവരത്തിനായി ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗം മൂന്നിലേയ്ക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.)

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട മറ്റു പൊതുവായ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2007-08 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിനായി അയച്ചു തന്നത് 6.11.08 നാണ് ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ച് 4 മാസത്തിനകം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് അയച്ചു തരണമെന്ന ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല. (1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 11(1).

വാർഷിക ബജറ്റ് 19.3.07 ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പാസ്സാക്കി 22.3.07 ന് തീരുമാനം നമ്പർ 299/06-07 പ്രകാരം ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആകെ വരവ്, ചെലവു തുക ഭരണസമിതി മിനുട്സിൽ എഴുതിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവും ചെലവും യഥാർത്ഥ വരവും ചെലവും തമ്മിൽ നേരിയ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

കാഷ് ബുക്ക് സംബന്ധിച്ച് ഖണ്ഡിക 2-2ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടു ്. ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്, തനത് ഫ ് വൗച്ചറുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നു െങ്കിലും അവയ്ക്ക് വൗച്ചർ നമ്പർ ചേർക്കുന്നില്ല. പദ്ധതി വിഹിതം, നബാർഡ്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് തനത് ഫ ്, വരവു ചെലവുകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി വിഹിതം

	വരവ്	ചെലവ്
സാധാരണ വിഹിതം	10769000.00	9523179.00
എസ് സി പി	903000.00	1011222.00
ടി എസ് പി	984000.00	1289000.00
	12656000.00	**11823401.00**

നബാർഡ്

വരവ് (തിരിച്ചു കിട്ടിയത്)	ചെലവ്
1850000/-	1525616/-

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്

	വരവ്	ചെലവ്
റോഡിതരം	2035000/-	1929475/-

തനത് ഫ□ ് : തനത് ഫ ് വരവിനങ്ങൾ ഏതെല്ലാമെന്ന് തരം തിരിച്ച് എക്കൗ ിൽ എഴുതുന്നില്ല. അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരത്തിനു വേ ി ലഭിച്ച തുക തനത് ഫ ിലാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

വികസന ഫ ുപയോഗിച്ച് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി ഓഡിറ്റിൽ ക െത്തി.

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കൊട്ടയോടി പൂങ്കാവ് തോട് സംരക്ഷണ പദ്ധതിയുടെ ചെലവു രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

കുഴിക്കൽ തൊണ്ണൂറാം മാക്കൂൽ റോഡ് പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറുകാരന് നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക നൽകിയതിന് കരാറുകാരന്റെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4.10.2006 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് കെട്ടിടം, പാലം എന്നീ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പരമാവധി 15% ടെ ർ എക്സസ് നൽകാമെന്ന് പറഞ്ഞത് മിക്കവാറും കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് പരമാവധിയായ 15% തന്നെ നൽകിയതായി കാണാൻ സാധിച്ചു. കുറച്ചു കിട്ടുന്നതിൽ കരാറുകാരുമായി കൂടിയാലോചന നടത്തിയതായി കാണാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല. ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെയും വർക്ക് ഫയലിൽ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് വെച്ചിട്ടില്ല.

കൈതേരി-കട്ടച്ചേരി ഹരിജൻ കോളനി റോഡ് പ്രവൃത്തിക്ക് ലഭ്യമായ മണ്ണ് നികത്താൻ ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് സാരമായ നഷ്ടം ഉ ായിട്ടു ്.

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റുപയോഗിച്ച് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അറ്റകുറ്റപ്പണി കീഴല്ലൂർ കുടുംബശ്രീ ബിൽഡിംഗ് , പാനൂർ പിഎച്ച്സി അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നിവ നടത്തിയിട്ടു ്.

ടെ ർ ഫോറം വില കുറച്ച് ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് ഖണ്ഡിക 2-3 ൽ പരാമർശിക്കുന്നു ്.

നീർത്തട മാസ്റ്റർ പ്ളാനിന്റെ 230 കോപ്പി സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ വിതരണം ചെയ്യുകയോ ചെയ്യാത്തത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടു ്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ ലംഘിച്ച് ഖാദി കേന്ദ്രത്തിന് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടു ്.

യാത്രാ ബത്തയിനത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തെറ്റായി തുകകൾ കൈപ്പറ്റുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഖണ്ഡിക 3-1ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടു ്. പാനൂർ സിഎച്ച്സിയിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ബി ഫ ിനത്തിൽ അഡ്വാൻസായി തുകകൾ കൈപ്പറ്റി ദൈനംദിന ചെലവുകൾ നടത്തുന്ന കാര്യം ഖണ്ഡിക 3-4ൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്നത് കാണുക.

ഇന്ദിരാ ആവാസ് യോജന സ്കീം പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതു സംബന്ധിച്ച് ഖണ്ഡിക 3-18 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടു ്.

ഭാഗം 2
വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(2-1) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വിവിധ തനത് ഫ ് വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവിനങ്ങളായ ടെ ർ ഫോറം വില, വാടക, റീടെൻഷൻ, ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ ഇനം തിരിച്ച് വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേ താണ്.

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതിയായ ഐഎവൈയ്ക്ക് ലഭ്യമായ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിന്റെ മുന്നിരിപ്പ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ ഫോറം 4ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എസ്ജെആർവൈ പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ 3079/- രൂപ 31.3.08 ന് കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുെ ങ്കിലും (തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നത് 11/08ൽ) മൊത്തം ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടതായിട്ടാണ് കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ഫോറം 2 പദ്ധതി വിഹിതം വരവ് ചെലവിന്റെ കൂടെ ആർഐഡിഎഫ് റീ ഇംബേഴ്സ് ചെയ്ത വരവ് ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുെ ങ്കിലും ഫോറം 3ൽ നബാർഡ് ഫ ായി ഈ തുക തന്നെ ചേർത്ത് ആകെ വരവ് ചെലവ് കണക്കാക്കിയതിനാൽ ആർഐഡിഎഫ് വരവ് ഇരട്ടിച്ചിട്ടു ്.

വാർഷിക കണക്കിലെ ഫോറം 5ൽ കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 7096082/- രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പുതുകയുടെ വിശദ വിവരത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 9389711/- രൂപയുമാണ്.

അത്യന്തം ലാഘവത്തോടെയാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നതെന്ന് മേൽപ്പറഞ്ഞ വസ്തുതകൾ പരിശോധിച്ചാൽ മനസ്സിലാകുന്നതാണ്. വിവിധ ഫ ുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പും കാഷ് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 2562213/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം ഉ ്. വാർഷിക കണക്കും കാഷ് ബുക്കും മറ്റ് രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിലെ വ്യത്യാസം അവഗണിച്ചാണ് സെക്രട്ടറി വാർഷിക കണക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അയച്ചു തന്നിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക കണക്കിലെ ര ു വിധത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പു പോലും ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല.

(2-2) കാഷ് ബുക്ക്

ഒരു സ്ഥാപനത്തിന്റെ സുപ്രധാന രേഖയാണ് കാഷ് ബുക്ക്. അതിനാൽ തന്നെ കാഷ് ബുക്ക് കുറ്റമറ്റതാക്കി സൂക്ഷിക്കേ തു ്. കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ കാഷ് ബുക്ക് ശരിയായ വിധത്തിൽ എഴുതിയിട്ടില്ല. കാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. ദിനംപ്രതി ക്ളോസ് ചെയ്യുന്നുെ ങ്കിലും മാസാവസാനം ക്ളോസ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പാസ്ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വർഷാവസാനവും നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. ബിൽ നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ ചേർക്കുന്നില്ല. 28.11.07 തിയ്യതിക്കു ശേഷം ബിൽ നമ്പർ ചേർത്തിട്ടില്ല. ബിൽ നമ്പർ ചേർത്തതു തന്നെ ക്രമരഹിതമാണ്.

3. ക്ളാസിഫിക്കേഷൻ എഴുതുന്നില്ല.
4. സെൽഫ് ചെക്കായി പിൻവലിച്ച തുകകൾ വരവായി എടുക്കുന്നില്ല. ഉദാ : ചെക്ക് നമ്പർ 0231256 തിയ്യതി 3.3.08 29100/-, ചെക്ക് നമ്പർ 0231258 തിയ്യതി 13.3.08 4273/-
5. സെൽഫ് ചെക്ക് പിൻവലിക്കുമ്പോൾ തന്നെ വൗച്ചർ നമ്പർ ചേർക്കുന്നു.
6. ചെക്ക് നമ്പർ 0231260 തിയ്യതി 25.3.08 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച സെൽഫ് ചെക്ക് തുക 48894 രൂപ കാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.
7. ചെക്ക് നമ്പർ 0231271 തിയ്യതി 29.3.08 9665/- രൂപ സെൽഫ് ചെക്ക് പിൻവലിച്ചത് റദ്ദാക്കിയതാണ്. എന്നാൽ കാഷ് ബുക്കിൽ ചെലവായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.
8. വിവിധ ഫ ുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പു തുക കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരവും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും തുല്യമല്ല. 2562213/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്			ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്		
ട്രഷറി	ബാങ്ക്	ആകെ	ട്രഷറി	ബാങ്ക്	ആകെ
5821629/- (പ്ളാൻ, തനത്)	3568082/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)	9389711/- -	2188521 ബിഎഫ് 1 1604105 ബിഎഫ് 2 1014659 ബിഎഫ് 3 4807285	2020213/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)	6827498/-

9. ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ കാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
10. 2009-10 ലെ കാഷ് ബുക്കിൽ ചില വരവു ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

(1) ` 2700/- ചെക്ക് നമ്പർ 829717 തിയ്യതി 30.5.09 (wico പ്രസിന് നൽകിയത്)
(2) ` 10000/- ചെക്ക് നമ്പർ 829737 തിയ്യതി 22.7.09 (എംസി പ്രഭാകരൻ (ജിഇഒ) അഡ്വാൻസ്)
(3) ` 2000/- ചെക്ക് നമ്പർ 829793 തിയ്യതി 18.12.09 (DEO യ്ക്ക് നൽകിയത്)

(2-3) ടെ□ ർ ഫോറം നിർദ്ദിഷ്ട ഫോറത്തിലല്ലാത്തത്

കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2007-08 വർഷം ഉപയോഗിച്ച ടെ ർ ഫോറങ്ങൾ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ളതല്ല. (സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ അപ്പൻഡിക്സ് 6 ഖണ്ഡിക 2) നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലല്ലാത്ത ടെ റുകൾ സ്വീകാര്യമല്ല. ടെ ർ ഫോറത്തിന്റെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ടെ ർ ഫോറത്തിന് പകരമായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റിനും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അതിനാൽ യഥേഷ്ടം കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റ് എടുക്കുവാനും അതുവഴി ദുരുപയോഗത്തിനും സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേ താണ്.

ഭാഗം 3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(3-1) എ) യാത്രാബത്ത ക്ളെയിം ചെയ്യുന്നതിലും ബില്ലുകൾ പാസ്സാക്കുന്നതിലും ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകൾ.

ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ യാത്രാ ബത്ത ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ അവ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ ധാരാളം അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രധാനപ്പെട്ടവ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

(1) സെക്രട്ടറിയുടെ യാത്രാബത്ത ബില്ലുകൾ മേലുദ്യോഗസ്ഥൻ കൗ ർ സൈൻ ചെയ്യുന്നില്ല.
(2) ബില്ലുകളിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. അവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുമില്ല. ക്ളെയിം ചെയ്യുന്ന നിരക്ക് അനുവദനീയമായതു തന്നെയാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സംവിധാനമില്ല.
(3) ഔദ്യോഗിക വാഹനം ഉപയോഗിച്ചു നടത്തുന്ന യാത്രകൾക്കും മുഴുവൻ ഡിഎ തന്നെയാണ് ക്ളെയിം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

(4) ട്രെയിനിൽ യാത്ര നടത്തിയതായി കാണിച്ച ബില്ലുകളിൽ ഏത് ക്ളാസിൽ യാത്ര ചെയ്തു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
(5) കീഴുദ്യോഗസ്ഥരുടെ ടിഎ ബില്ലുകൾ വേ ത്ര സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല. ടിഎ സീലിംഗ് പരിഗണിക്കാതെയാണ് യാത്രാ ബത്ത അനുവദിക്കുന്നത്.
(6) മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ തുക കൈപ്പറ്റുന്നത് പിന്നീട് ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല.
(7) ഒരു മാസത്തേക്ക് ടൂർ ഡയറി ഒന്നിച്ചു നൽകുന്നതിനു പകരം ചില മാസങ്ങളിൽ 2 തവണയായി ടൂർ ഡയറി തയ്യാറാക്കുകയും 2 തവണകളായി ബത്ത കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്യുന്നു.

മുകളിൽ (1) മുതൽ (7) വരെ പരാമർശിച്ച പിഴവുകൾ കാരണം യാത്രാബത്തയിനത്തിൽ അധിക ചെലവു വന്നിട്ടു ്. ഇത് ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാനും ടിഎ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷ്മ പരിശോധനയ്ക്കു ശേഷം മാത്രം പാസ്സാക്കിയെടുക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേ താണ്. ഭരണ സമിതിയുടെയും ഭരണ വകുപ്പിന്റെയും ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ക്ഷണിക്കുന്നു.

(3-1) <u>ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ യാത്രാ ബത്തകൾ കൈപ്പറ്റി</u>

ഉദ്യോഗസ്ഥർ അനുവദനീയമായ നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം യാത്രാ ബത്ത കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) <u>ശ്രീ.പി.രവീന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി, ഇൻചാർജ്ജ്</u>

യാത്രാ തിയ്യതി	യാത്ര	ചെക്ക് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അർഹമായത്	അധികം കൈപ്പറ്റിയത്	റിമാർക്സ്
31.1.07	കൂത്തുപറമ്പ് – കണ്ണൂർ	62770/4.4.07	421	120	301	
3.2.07		62770/4.4.07	421	120	301	
6.2.07		62770/4.4.07	421	120	301	
17.2.07		62770/4.4.07	421	60	361	ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര
23.2.07		62770/4.4.07	421	120	301	
24.2.07		62770/4.4.07	421	60	361	ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര
					1926	

കെഎസ്ആർ ഭാഗം 2 പ്രകാരം ഔദ്യോഗിക യാത്രകൾക്ക് ദൂരം കുറവായ റൂട്ടും, ചെലവു കുറയുന്ന മാർഗ്ഗവും സ്വീകരിക്കേ താണ്. കൂത്തുപറമ്പിൽ നിന്നും 25 കിലോമീറ്റർ അകലെയുള്ള കണ്ണൂരിലേക്ക് ബസ് മാർഗ്ഗം യാത്ര ചെയ്യാമെന്നിരിക്കേ തലശ്ശേരിയിലേക്ക് 15 കിലോമീറ്റർ ബസിൽ യാത്ര ചെയ്യുകയും അവിടെ നിന്നും ട്രെയിനിൽ 23 കിലോമീറ്റർ യാത്ര ചെയ്ത് കണ്ണൂരെത്തുകയും ആയതിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് ക്ളെയിം ചെയ്യുകയും ചെയ്തത് ശരിയല്ല. ഓരോ യാത്രകൾക്കും പരമാവധി 1 ഡിഎയ്ക്കു മാത്രമാണ് അർഹത. (മാത്രമല്ല 2 യാത്രകൾ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിലാണ് ഇദ്ദേഹം നടത്തിയത്. ഇവയ്ക്ക് ½ ഡിഎയ്ക്ക് മാത്രമേ അർഹതയുള്ളൂ)

ബി) ***<u>ശ്രീ.ടി.എം.ജോർജ്ജ്, സെക്രട്ടറി</u>***

മാസം	ചെക്ക് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അർഹമായത്	അധികം കൈപ്പറ്റിയത്	റിമാർക്സ്
6/07 (5 യാത്രകൾ)	231225/ 3.12.07	750 (5 x150)	4 x 120+ 1 x 60	210	ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം 30.6.07 ന് ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര
7/07 (3 യാത്രകൾ)	231225/ 3.12.07	3417 (1000 മുൻകൂർ)	1967+2 x 120+ 1 x 60	1150	ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം 13.7.07 ന് ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര. 1000 രൂപ മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയത് കുറവു ചെയ്തില്ല(*)
		ആകെ		1360	

(*)7/07ൽ 1000 രൂപ മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയത് കുറവു ചെയ്യാതെയാണ് യാത്രാ ബത്ത വാങ്ങിയത്. ആയത് പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടയ്ക്കേ താണ്.

സി) ***ശ്രീ.എം.തോമസ്, സെക്രട്ടറി***

മാസം	ചെക്ക് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അർഹമായത്	അധികം കൈപ്പറ്റിയത്	റിമാർക്സ്
11/07 (6 യാത്രകൾ)	231232/ 31.12.07	2335 (1435+ 6 x150)	1435+ 2 x 120+ 4 x 60	420	ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം 7,21,22,28 തിയ്യതികളിൽ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര
12/07 (8 യാത്രകൾ)	231237/ 17.1.08	1200(8 x150)	3 x 120+ 5 x 60	540	ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം 1,3,6,10,24 തിയ്യതികളിൽ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര
		ആകെ		960	

ഡി) ***ശ്രീ.കെ.എൻ.പുഷ്കരൻ, സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ് അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 10790***

മാസം	ചെക്ക് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അർഹമായത്	അധികം കൈപ്പറ്റിയത്	റിമാർക്സ്
8/07	231212/ 4.10.07	688	688	-	-
8/07 (5 യാത്രകൾ)	231218/ 13.11.07	750 (5 x150)	4 x 120+ 1 x 60	210	ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം 18.8.07 ന് ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര
9/07 (5 യാത്രകൾ)	231218/ 13.11.07	750 (5 x150)	3 x 120+ 2 x 60	270	ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം 15,18 തിയ്യതികളിൽ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര
10/07 (6 യാത്രകൾ)	231221/ 26.11.07	1450+900(6 x150)	1450+2 x 120+ 4 x 60	420	ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം 16,22,25,29 തിയ്യതികളിൽ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ യാത്ര
1/08 (2 യാത്രകൾ)		300(2 x150)	2 x 120	60	-
		ആകെ		960	

ഇ) ***ശ്രീ.എസ്.കമാലുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി***

മാസം	ചെക്ക് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അർഹമായത്	അധികം കൈപ്പറ്റിയത്	റിമാർക്സ്
1/08 (8 യാത്രകൾ)		600(8 x75)	(8 x60)	120	-
		ആകെ		120	

എഫ്) ***ശ്രീ.ലക്ഷ്മണൻ, ഡ്രൈവർ, അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 7000/-***

മാസം	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അർഹമായത്	അധികം കൈപ്പറ്റിയത്	ചെക്ക് നമ്പർ	റിമാർക്സ്
1/07	850	630	220	62773/2.5.07	ടിഎ സീലിംഗ്
2/07	750	630	120	62773/2.5.07	ടിഎ സീലിംഗ്
3/07	900	630	270	62777/29.5.07	ടിഎ സീലിംഗ്
4/07	850	630	220	62777/29.5.07	ടിഎ സീലിംഗ്
5/07	950	630	320	62794/31.7.07	ടിഎ സീലിംഗ്
6/07	950	630	320	62794/31.7.07	ടിഎ സീലിംഗ്
7/07	1100	700	400	4.10.07	ടിഎ സീലിംഗ്
8/07	700	700	-	4.10.07	ടിഎ സീലിംഗ്
9/07	800	700	100	231225/1.12.07	ടിഎ സീലിംഗ്
10/07	1050	700	350	231225/1.12.07	ടിഎ സീലിംഗ്

11/07	950	700	200	ബിൽ നമ്പർ 67/07-08	ക്വാർട്ടേർലി സീലിംഗ്
12/07	650	-	-	ബിൽ നമ്പർ 67/07-08	
1/08	950	700	110	28.3.08	ക്വാർട്ടേർലി സീലിംഗ്
2/08	600	-	-	28.3.08	
	ആകെ		2630		

മേൽ ഖണ്ഡികയിൽ (എ) മുതൽ (എഫ്) വരെ വിവരിച്ച പ്രകാരം അധികം തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേ താണ്. അധികം നൽകിയ തുകകൾ 1926+1360+960+960+120+2630=7956/- പണം കൈപ്പറ്റിയവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേ താണ്.

(3-2). കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കൽ

നിർവ്വഹണം : സെക്രട്ടറി
ചെലവ് (ചെക്ക് നമ്പർ 231248/22.2.08 : 213500/- (ജനറൽ പർപസ് ഗ്രാന്റ്)
പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 74/08

വിവരശേഖരണം എളുപ്പമാക്കുവാൻ വേ ി ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട പദ്ധതിയാണിത്. മേൽ പദ്ധതിയിൽ താഴെ പറയുന്നവ വാങ്ങിച്ചിട്ടു ്.

1	പ്രൊസസ്സർ/മദർബോർഡ്, ഹാർഡ് ഡിസ്ക്, ഡിവിഡി, മോണിറ്റർ, സ്പീക്കർ, യുപിഎസ് മുതലായവ	79071.00
2	ലാപ്ടോപ്പ്	78650.00
3	ജൻസറ്റ് ഹോ	55779.00
		213500.00

ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് ഐക്കൺ സിസ്റ്റം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ്. വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ജനറേറ്ററിനു വേ ി 35000/- രൂപയാണ് പ്രോജക്ടിന് വകയിരുത്തിയതെങ്കിലും 4% വാറ്റടക്കം 55779/- രൂപയ്ക്കാണ് ജനറേറ്റർ വാങ്ങിച്ചത്. ടെ ർ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ടെ റിന്റെ നിരക്ക് അറിയാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ ഇപ്പോൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു ോ എന്നും പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടു ോ എന്നും ഇല്ലെങ്കിൽ അതിന്റെ കാരണവും ഓഡിറ്റിന് രേഖാമൂലം അറിയിക്കേ താണ്. ടെ ർ ഫോറം, ഫയൽ എന്നിവ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുക 213500/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഫയൽ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേ താണ്.

(3-3) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്കായി അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റുന്നു.

പാനൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്കായി ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബി ഫ ിൽ നിന്ന് തുകകൾ മുൻകൂറായി നൽകുന്നു ്. ഇത് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കാഷ് ആക്കി മാറ്റി തുടർന്നുള്ള ചെലവുകൾ ചെയ്യുന്നതായാണ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ കാഷ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ക ത്. തുക മാസങ്ങൾ കൈവശം വച്ചാണ് ചെലവുകൾ നടത്തുന്നത്. ഇത് എന്തടിസ്ഥാനത്തിലാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കൈപ്പറ്റിയ തിയ്യതി	തുക	ചെലവായ തിയ്യതി
21.7.07	25842	24.11.07
24.11.07	23388	13.2.08
13.2.08	21421	16.7.08

മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ കൈയിൽ കാഷ് ഉള്ളപ്പോൾ തന്നെ വീ ും അഡ്വാൻസ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടു ്. വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

30.11.07 ന് 25699/- രൂപ
17.3.08 ന് 19382/- രൂപ
29.3.08 ന് 9834/- രൂപ

2007-08 വർഷത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ 125566/- രൂപയാണ് മുൻകൂറായി വാങ്ങുകയും ചെലവു ചെയ്യുകയും ചെയ്തത്. 2001 മുതൽ ഈ രീതിയിൽ അഡ്വാൻസായി തുകകൾ കൈപ്പറ്റി വരുന്നു ് എന്നാണ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വിശദീകരിച്ചത്. എന്നാൽ അനുവദിക്കുന്ന തുകകൾ അഡ്വാൻസ് ആയിരുന്നു എന്ന കാര്യം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും അറിയിക്കുകയു ായി. പൊതു പണം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലുള്ള ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ് ഇത് കാണിക്കുന്നത്. തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ഇക്കാര്യത്തിൽ ലഭ്യമാക്കേ താണ്. ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയും വിഷയത്തിൽ ക്ഷണിക്കുന്നു.

(3-4) <u>ഖാദി കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു 1 ലക്ഷം രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു</u>

<u>*പ്രോജക്ട് നമ്പർ 51/08*</u>
<u>*നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ*</u>
<u>*ആകെ ചെലവ് : 6 ലക്ഷം*</u>
<u>*പദ്ധതി വിഹിതം അനുവദിച്ചത് : 3 ലക്ഷം*</u>
<u>*ഡിഡി നമ്പർ : 487513 തിയ്യതി 31.3.08*</u>

കണ്ണൂർ സർവോദയ സംഘത്തിന്റെ കീഴിൽ മാങ്ങാട്ടിടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 2 ഖാദി കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് 50 ചർക്കകൾ (50 x 12000 = 600000/-) ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടങ്കലിന്റെ 50% സബ്സിഡിയായി 3 ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ചു. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(എംഎസ്)183/07 തസ്വഭവ 24.7.07) പ്രകാരം ഇത്തരം സബ്സിഡികൾ ആകെ ചെലവിന്റെ മൂന്നിലൊരു ഭാഗമായി പരിമിതപ്പെടുത്തേ തു ്. അതായത് 2 ലക്ഷം രൂപ . ഇതു സംബന്ധിച്ച് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണം തൃപ്തികരമല്ല. അധികം നൽകിയ 1 ലക്ഷം രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ താണ്.

(3-5) <u>ജാഗ്രതാ സമിതി പദ്ധതി ലക്ഷ്യം ക ില്ല</u>

<u>പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 59/08</u>
<u>അടങ്കൽ(പദ്ധതി വിഹിതം) : 45000/-</u>
<u>നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ : സിഡിപിഒ</u>

സ്ത്രീകളുടെ അവകാശ സംരക്ഷണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അവരുടെ പരാതികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും പരിഹരിക്കുന്നതിനും കേരളാ വനിതാ കമ്മീഷന്റെ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാണ് ജാഗ്രതാ സമിതി രൂപികരണം. ഓഫീസ് ബോർഡ്, പരാതിപ്പെട്ടി എന്നിവ സ്ഥാപിക്കൽ സിഡിഎസ് ജാഗ്രതാ സമിതി യോഗം ചേരൽ, ഓഫീസ് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ തുടങ്ങിയവയ്ക്കായി 45000/- രൂപ വകയിരുത്തി. ഇതിൽ 24720/- രൂപയുടെ ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ മാത്രമാണ് നടത്തിയത്. ഈ ഫർണിച്ചർ ഐസിഡിഎസ് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയുമാണ്. ഇതു വരെയായി ഒരു പരാതി പോലും ലഭിക്കുകയോ സമിതി യോഗം ചേരുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നാണ് സിഡിപിഒ വിശദീകരിച്ചത്. *ജാഗ്രത* ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിൽ മാത്രം ഒതുങ്ങി. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കാണാത്ത സ്ഥിതിക്ക് ചെലവു തുക 24720/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതിയിൻമേൽ ഫലപ്രദമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ താണ്.

(3-6) നീർത്തട മാസ്റ്റർ പ്ളാൻ വിതരണം നടത്തിയതിന് രേഖയില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : എസ് 001/08
ചെലവ് (പദ്ധതി വിഹിതം) : 644094/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ : കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ

ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ നീർത്തട വിഭവ ഭൂപടവും മാസ്റ്റർ പ്ളാനും തയ്യാറാക്കുന്നതിന് *'കൈറോസ് '* എന്ന ഏജൻസിയേയാണ് ഏൽപ്പിച്ചത്. ഇതിനായി അച്ചടിക്കൂലിയടക്കം ആകെ 644094/- രൂപ ചെലവായി. മാസ്റ്റർപ്ളാനിന്റെ 250 കോപ്പി അച്ചടിച്ചതിന് കൂത്തുപറമ്പ് മിഡാസ് ഓഫ്സെറ്റ് പ്രസ്സിന് 2 ലക്ഷം രൂപ നൽകിയിട്ടു ്. ഒരു കോപ്പിക്ക് ശരാശരി 2576/- രൂപ ചെലവുള്ള ഈ മാസ്റ്റർ പ്ളാനിന്റെ 230 കോപ്പി സെക്രട്ടറി കൈപ്പറ്റിയിട്ടു ങ്കിലും ആയത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്ടറിൽ ചേർക്കുകയോ ആർക്കൊക്കെ വിതരണം നടത്തിയെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 109 എണ്ണം ഇപ്പോഴും ഓഫീസിൽ വിതരണം ചെയ്യാതെ കിടക്കുന്നു . വൻ തുക ചെലവഴിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ ഈ പദ്ധതി വേ ത്ര ശുഷ്കാന്തിയോടെയല്ല ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കൈകാര്യം ചെയ്തത്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

(3-7) വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റ് കെട്ടിടം നിർമ്മാണം നടത്തിപ്പിൽ വീഴ്ച

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 50/07-08
ആകെ അടങ്കൽ : 765000/-(ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക്)
പദ്ധതി വിഹിതം : 265000/-
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം : 500000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

2007-08 ൽ പന്ന്യന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റ് കെട്ടിടം സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 265000/- രൂപ ബ്ളോക്ക് വിഹിതവും 500000/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ചേർത്ത് 765000/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ഈ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന് കെഎസ്എച്ച്ബിയെ ആണ് ചുമതലപ്പെടുത്തിയത്. കെഎസ്എച്ച്ബി 14.8.07 ന് 765000/- രൂപയ്ക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കുകയും 9.11.07 ന് ഡിപിസിയിൽ നിന്ന് പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനുള്ള സ്ഥലം കൈമാറുകയോ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് ഏജൻസിയുമായി കരാർ ചമയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കെഎസ്എച്ച്ബി 27.3.08 ന് 903500/-രൂപയ്ക്കുള്ള പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിക്കുകയും അനുമതി ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തു. ബ്ളോക്ക് വിഹിതമായ 265000/- രൂപ (ഡിഡി നമ്പർ 487458 തിയ്യതി 31.3.08) 20.5.08 ന് കെഎസ്എച്ച്ബി യ്ക്ക് നൽകി. എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേ താണെന്ന് 27.3.08 ലെ കത്തിൽ കെഎസ്എച്ച്ബി അറിയിച്ചിട്ടു ങ്കിലും ആയത് തയ്യാറാക്കിയോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. എഗ്രിമെന്റ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. ഇത് കെഎസ്എച്ച്ബിയുടെ ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടു എന്നാണ് നിലവിലെ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ അറിയിച്ചത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഭരണാനുമതി നൽകിയ തുക, പൂർത്തീകരിക്കേ തിയ്യതി, എംബുക്ക് , പ്രവൃത്തി പുരോഗതി, പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന് ഡിപിസി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയോ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ ഹാജരാക്കിയ ഫയലിൽ ഇല്ല. ആയതിനാൽ കെഎസ്എച്ച്ബി യ്ക്ക് നൽകിയ 265000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. പദ്ധതിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങളും കരാർ സംബന്ധിച്ച രേഖകളും ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേ താണ്.

(3-8) എസ്എൻപി - ചെലവഴിക്കാത്ത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല

കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലെ 9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പൂരക പോഷക പരിപാടി നടത്തിപ്പിന് 2007-08ൽ ബ്ളോക്ക് വിഹിതമായി നൽകിയ തുകയിൽ ചെലവാകാതെ ബാക്കി വന്ന തുക ഇനിയും തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	തുക
പാനൂർ	2734.00
മൊകേരി	3775.00
ആകെ	**6509.00**

തൃപ്രങ്ങോട്ടൂർ, കുന്നോത്ത്പറമ്പ് എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇതുവരെയായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിയുള്ള തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനും സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ താണ്.

(3-9) <u>ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സുപ്രധാന രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.</u>

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ടെ ർ ഫോം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ, കലക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, ഫർണിച്ചർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ബാലൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡ്യൂസ് ടു ഗവൺമെന്റ് രജിസ്റ്റർ, ടെ ർ രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ അപൂർണ്ണമാണ്. രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിലെ പണമിടപാട് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ പരിശോധന നടത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ അനാസ്ഥ ഒഴിവാക്കേ താണ്.

(3-10) <u>ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്പ്യൂട്ടർവർക്കരണം അധിക തുക നൽകിയത്.</u>

<u>നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി</u>
<u>ചെലവു ചെയ്തത് - 253575/-</u>
<u>ബിൽ നമ്പർ - 44/31.3.08</u>
<u>പ്രോജക്ട് - 96/08</u>
<u>പദ്ധതി വിഹിതം - 275000/-</u>
<u>(നബാർഡ് റീ ഇംബേഴ്സ്മെന്റ്)</u>

മേൽ വാങ്ങലിന് ടെ ർ ക്ഷണിച്ചത് പ്രകാരം സമർപ്പിച്ച ഐക്കൺ സിസ്റ്റംസ് & സർവീസ് കണ്ണൂരിന്റെ കുറവ് നിരക്കിലുള്ള ടെ ർ അംഗീകരിച്ചിട്ടു ്.

1	ക്ളൈന്റ് കമ്പ്യൂട്ടർ/പ്രൊസസ്സർമദർ ബോർഡ്, ഹാർഡ് ഡിസ്ക്, മോണിറ്റർ/ഡിവിഡി, സ്പീക്കർ മുതലായവ 1 യൂണിറ്റ് 5 എണ്ണം	84700.00	173500.00
2	നെറ്റ് വർക്ക് 1	14900.00	14900.00
3	പ്രിന്റർ 5 എണ്ണം	9700.00	48500.00
4	ഇങ്ക് ജെറ്റ് 3 എണ്ണം	2475.00	7425.00
5	കമ്പ്യൂട്ടർ ടേബിൾ 5	1850.00	9250.00
			253575.00

എന്നാൽ ചെലവ് ബില്ലിന്റെ കൂടെ ഹാജരാക്കിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്രെഡിറ്റ് ബില്ലിൽ ആകെ 250125 രൂപ എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ബിൽ നമ്പർ 2171/31.3.05	173500.00
ബിൽ നമ്പർ 2174/31.3.05	11450.00
ബിൽ നമ്പർ 2172/31.3.05	55925.00
ബിൽ നമ്പർ 2173/31.3.05	9250.00
	250125.00

നെറ്റ് വർക്കിന് വേ ി 11450/- രൂപ മാത്രമേ ചെലവായിട്ടുള്ളൂ എന്നാണ് ബില്ലിൽ നിന്നും മനസ്സിലാകുന്നത്. സ്ഥാപന ഉടമ ശ്രീ.ഇ.രാജീവൻ 253575/- രൂപ 5.4.2008 ന് കൈപ്പറ്റിയിട്ടു ്. അധികം കൈപ്പറ്റിയ തുക 3450/- രൂപ ടിയാനിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി പദ്ധതി വിഹിതത്തിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേ താണ്.

(3-11) സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി എസ് 65/08 അധികാര പരിധി ലംഘിച്ച് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി നിർവ്വഹണം നടത്തി

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

119300/- രൂപ പദ്ധതി വിഹിതം വകയിരുത്തിയ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം മൊത്തം 112521/- രൂപ ചെലവു ചെയ്തു ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

ബിൽ 24	62100.00	ഹയർസെക്കന്ററി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കരിയർ ഗൈഡൻസ്	18000.00
		എസ്എസ്എൽസി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മോട്ടീവേഷൻ (ഒന്നാം ഭാഗം)	29100.00
		രക്ഷിതാക്കൾക്കുള്ള ബോധവൽക്കരണം	15000.00
			62100.00
ബിൽ 27	21321.00	എസ്എസ്എൽസി കൈപ്പുസ്തകം	9000.00
		ക്വിസ് മൽസരം ചായ, സ്റ്റേഷനറി	4596.00
		രക്ഷിതാക്കളുടെ ബോധവൽക്കരണം	6500.00
		വിദ്യാഭ്യാസ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യാത്രാ ചെലവ്	1225.00
			21321.00
ബിൽ 17	29100	എസ്എസ്എൽസി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മോട്ടിവേഷൻ (ര ാം ഭാഗം)	29100.00
	112521.00		29100.00

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 173(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം സർക്കാർ ഹൈസ്കൂളുകളുടെ നടത്തിപ്പ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിൽ പെടുന്ന വിഷയമാണ് (5-ാം പട്ടിക ബി മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലകൾ 9 വിഭ്യാഭ്യാസം)

172 വകുപ്പ് (1) ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള (വിദ്യാഭ്യാസം) ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകളിൽ സർക്കാർ വ്യവസായ പരിശീലന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പ് മാത്രമാണ്. പദ്ധതികൾ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹിക്കേ തായിരുന്നു. പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിനു വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ചെലവു നടത്തിയതിനാൽ ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കി ചെലവു ക്രമപ്പെടുത്തേ താണ്.

എസ്എസ്എൽസി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മോട്ടിവേഷൻ നൽകുന്നതിനായി വിവിധ റിസോഴ്സ് പേഴ്സണും ഫാക്കൽറ്റിക്കും തുക വിതരണം ചെയ്യുവാനായിട്ട് പ്രോജക്ട് കോ ഓർഡിനേറ്റർ 58200/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടു ്. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഫാക്കൽറ്റി/റിസോഴ്സ് പേഴ്സൺ എന്നിവരുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി വൗച്ചറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അവ ഹാജരാക്കേ താണ്.

(3-12) രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല

താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകൾ അതാതിനു നേരെ കാണിച്ച കാരണങ്ങളാൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബിൽ നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയത്	തുക	വിവരണം	തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള കാരണം
25	സെക്രട്ടറി വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	95850	ശിശുമിത്ര ധനസഹായം	കൈപ്പറ്റു രശീതി വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
29	ജിഇഒ	6000	മൊകേരി വികസന വിദ്യാകേന്ദ്രം ഇൻസ്പെക്ടർ ഓണറേറിയം തയ്യൽ പരിശീലനം (3 മാസത്തെ ഓണറേറിയം)	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പരിശീലാനർത്ഥികളുടെ ഹാജർ പട്ടിക മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

30	സെക്രട്ടറി പാട്യം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	100000	ശിശുമിത്ര ധനസഹായം	കൈപ്പറ്റ് രശീതി വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
23	സെക്രട്ടറി മാങ്ങാട്ടിടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	60000	ശിശുമിത്ര ധനസഹായം	കൈപ്പറ്റ് രശീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
26	സെക്രട്ടറി മാങ്ങാട്ടിടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	33700	ശിശുമിത്ര ധനസഹായം	കൈപ്പറ്റ് രശീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
		295550		

തടസ്സം പരിഹരിക്കാനാവശ്യമായ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ താണ്.

(3-13) അളവു പുസ്തകം ഹാജരാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്

താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ബിൽ നമ്പർ തിയ്യതി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	ബിൽ തുക
01/07-08/11.7.08	ചെറുവാഞ്ചേരി മദ്രസ്സ പാറമ്മൽ പീടിക റോഡ് പ്രവൃത്തി (എസ് 023/08)	3/06-07	253457.00
10/07-08/31.12.08	മാങ്ങാട്ടിടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വൃദ്ധസദനം നിർമ്മാണം (എസ് 011/08)	9/06-07	119507.00
			372964.00

മേൽപ്പറഞ്ഞ അളവു പുസ്തകങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊ ് 23.2.10 ന് പ്രത്യേകം റിക്വിസിഷൻ നൽകിയെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അളവ് പുസ്തകങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 372964/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-14) കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് നികത്താൻ ഉപയോഗിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

ബിൽ നമ്പർ 16/07-08 തിയ്യതി 24.1.2008
കൈതേരി - കട്ടച്ചേരി ഹരിജൻ കോളനി റോഡ് നിർമ്മാണം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ് 028/08(സ്പിൽ ഓവർ)
അളവു പുസ്തകം നമ്പർ - 13/06-07
കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ആർ.കെ.സുകുമാരൻ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഒന്നാം ഇനമായി 76.40 ക്യൂ.മീറ്റർ സാധാരണ മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തിട്ടു ്. 7-ാം ഇനമായി 1117.95 ക്യൂ.മീറ്റർ ഫില്ലിംഗിന് വേ ി കൊ ു വന്നതിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവ് കുറച്ചിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിന് യോഗ്യമല്ലെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട സാങ്കേതിക വിദഗ്ദർ ആരും തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ലഭ്യമായ മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് 7854/- (76.40 x 1028/10) രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉ ായിട്ടു ്.

മേൽക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം തേടിക്കൊ ് 17.2.10 ന് നൽകിയ 5-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അനാവശ്യമായി നൽകിയ 7854/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ മേൽനോട്ടം വഹിച്ച അസി.എഞ്ചിനീയർ, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേ താണ്.

(3-15) കൊട്ടയോടി പൂങ്കാവ് തോട് സംരക്ഷണം പ്രവൃത്തി രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

ബിൽ നമ്പർ 52/07-08 തിയ്യതി 31.3.08 തുക 200000/-
പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ് 080/08
കൺവീനർ : ശ്രീ.സി.വി.രാജു
അളവു പുസ്തകം നമ്പർ - 2/06-07

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

(1) അളവു പുസ്തകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
(2) ഗുണഭോക്തൃ സമിതി സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾക്ക് ചെയർമാന്റെയും കൺവീനറുടെയും പേരിലുള്ള ജോയിന്റ് എക്കൗ ് തുടങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തിയായാൽ എക്കൗ ് ക്ലോസ് ചെയ്ത് പാസ് ബുക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഏൽപ്പിക്കേ താണ്.
(3) ഹാജരാക്കിയ മിനുട്സിൽ സമിതി രൂപികരണം സംബന്ധിച്ച വിവരം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. തുടർന്നുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചും യോഗം ചേർന്നതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
(4) സമിതിയുടെ ചെലവു രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ സമിതിക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ എത്ര തുക ചെലവായിട്ടു ന്ന് ഓഡിറ്റിൽ മനസ്സിലാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ബിൽ തുകയും യഥാർത്ഥ ചെലവും ഏതാണോ കുറവ് അതിന് മാത്രമേ അർഹതയുള്ളൂ.

മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊ ് 23.2.2010 ലെ 11-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് വേ ി ചെലവഴിച്ച 200000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-16) കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമല്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

ബിൽ നമ്പർ 43/07-08 തിയ്യതി 31.3.08 തുക 212740/-
പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ് 24/08(സ്പിൽ ഓവർ)
കുഴിക്കൽ തൊണ്ണൂറാംമാക്കൂൽ റോഡ് പ്രവൃത്തി.

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ 2890000/- രൂപയ്ക്കുള്ള അന്തിമ ബിൽ ഹാജരാക്കിയതിൽ ഫ ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 212740/- രൂപ കുറച്ച് ബിൽ നമ്പർ 93/06-07 തിയ്യതി 30.3.07 പ്രകാരം കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.കെ.വി.മുകുന്ദന് നൽകിയിട്ടു ്. 2007-08ൽ ബാക്കി തുകയ്ക്കുള്ള ഫ ് ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 24/08 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടായി വയ്ക്കുകയും ബിൽ നമ്പർ 43/07-08 തിയ്യതി 31.3.08 പ്രകാരം കോൺട്രാക്ടർക്ക് 212740/- രൂപ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടു ്. എന്നാൽ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീതി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രശീതി ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊ ് 22.2.2010 ലെ 9-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടു ങ്കിലും ആയത് തൃപ്തികരമല്ല. ആയതിനാൽ 212740/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-17) മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടില്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

2007-08 സാമ്പത്തിക വർഷം ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് അന്തിമ ബില്ല് നൽകുമ്പോൾ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ മോണിട്ടറിംഗ് സമിതിയെ നിശ്ചയിക്കുന്നത് പദ്ധതി കൃത്യമായും കാര്യക്ഷമമായും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടു ാ എന്ന് പരിശോധിച്ച് വിലയിരുത്തുന്നതിനു വേ ിയാണ്. എങ്കിൽ മാത്രമേ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തിയാക്കിയെന്ന് പറയാൻ പറ്റുകയുള്ളൂ. മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അഭാവത്തിൽ വിവിധ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടു ാ എന്ന് ഓഡിറ്റിന് വിലയിരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 24.9.99ലെ ജിഒ(എംഎസ്)നം 43/99) പ്ളാനിംഗ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് കൂടാതെ തുക നൽകുന്നത് ക്രമവിരുദ്ധമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടു ്. ആയതിനാൽ ഇത്തരം ഗൗരവമേറിയ വീഴ്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേ താണ്.

(3-18) <u>ഭവന നിർമ്മാണ സബ്സിഡി തുക നൽകുന്നത് - സുതാര്യമല്ല</u>

ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നത് സുതാര്യമായിട്ടല്ല. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ *പട്ടികയിൽ* രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളല്ല യഥാർത്ഥത്തിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നത്.

ഉദാ (1) : ബിൽ നമ്പർ 20/27.2.08 പ്രകാരം 630000/- രൂപ 42 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി വിതരണം ചെയ്യുവാനായി പിൻവലിക്കുകയു ായി. ഇതിൽ ക്രമ നമ്പർ 35ൽ ചെക്യാടത്ത് രോഹിണി എന്ന ഗുണഭോക്താവിനായി 15000/- രൂപ പിൻവലിച്ചുവെങ്കിലും 12500/- രൂപ മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ടുള്ളൂ. 15000/- രൂപയുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടുമു ്. ബാക്കിയായ 2500/- രൂപ ശ്രീ.സി.രാധാകൃഷ്ണൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയെങ്കിലും രശീതി ലഭ്യമല്ല.

ഉദാ(2) : മേൽ പട്ടികയിൽ ക്രമ നമ്പർ 41 ആയ ശ്രീമതി.ഷെരീഫ.കെ.കെയ്ക്ക് 20000/- രൂപയാണ് പട്ടികയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ടിയാരിക്ക് 15000/- രൂപ മാത്രം നൽകി ബാക്കി 5000/- രൂപ ശ്രീ.സി.രാധാകൃഷ്ണൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിനും നൽകി. ശ്രീമതി.ഷെരീഫ.കെ.കെ 15000/- രൂപയുടെ കൈപ്പറ്റ് രശിതി ഹാജരാക്കിയിട്ടു ്. ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണൻ കൈപ്പറ്റ് രശീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ രീതിയിലാണ് പല ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും തുക നൽകിക്കാണുന്നത്. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ സ്റ്റേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് നിശ്ചിത ഗഡു സംഖ്യകൾ മാത്രമേ നൽകാവൂ എന്നിരിക്കേ ഗഡു സംഖ്യയിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതും ഒരു ഗുണഭോക്താവിനു വേ ി പിൻവലിച്ച തുക മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവിന് നൽകുന്നതും ന്യായീകരിക്കത്തക്കതല്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വ്യക്തിഗത രജിസ്റ്റർ (സ്റ്റേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സഹിതം) ഹാജരാക്കുകയും മേൽപ്പറഞ്ഞ രീതിയിൽ ആനുകൂല്യം നൽകിയതിന് വിശദീകരണവും നൽകേ താണ്.

ഭാഗം 4
ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

(4-1) <u>വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്</u>

ഇല്ല

(4-2**<u>) സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ</u>**

ഇല്ല

(4-3) **<u>സർക്കാരിലേക്കും വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും ഒടുക്കുവാനുള്ള തുകകൾ</u>**

രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടു ങ്കിലും സംക്ഷിപ്തം എഴുതുകയോ എക്കൗ ിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

(4-4) **<u>ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി</u>**

ഇല്ല

<u>(4-5) ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്</u>

വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരവ്	23603743.00
കുറയ്ക്കുക	
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം	5166476.00
നിക്ഷേപം(സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം/നിരതദ്രവ്യം)	33550.00
റീടെൻഷൻ	87171.00
പോഷകാഹാരത്തിന് കേന്ദ്ര വിഹിതം ലഭിച്ചത്	605883.00
ആർഐഡിഎഫ് റീ ഇംബേഴ്സ്മെന്റ്	1850000.00
ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കാവുന്ന വരവ്	**15860663.00**

ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ് ½% നിരക്കിൽ	79303.00
മുൻവർഷാവസാനം വരെ സർക്കാരിലൊടുക്കുവാൻ ബാക്കിയു ായിരുന്ന ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	1048499.00
ആകെ	1127802.00
(-)തന്നാ ിലൊടുക്കിയ തുക	ഇല്ല
(-) തന്നാ ിൽ ഗ്രാന്റിൽ/പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	ഇല്ല
31.3.08ൽ സർക്കാരിലൊടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	**1127802.00**

ഒടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരം

വർഷം	തുക
1996-97	22247.00
1997-98	87858.00
1998-99	162016.00
1999-00	153904.00
2000-01	137134.00
2001-02	100454.00
2002-03	51799.00
2003-04	94487.00
2004-05	64617.00
2005-06	76429.00
2006-07	97554.00
2007-08	79303.00
ആകെ	**1127802.00**

ഈ തുക 0070-60-110-99 ഓഡിറ്റ്ചാർജ് എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കി ഒറിജിനൽ ചെലാൻ ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, വികാസ് ഭവൻ, തിരുവനന്തപുരം എന്ന വിലാസത്തിൽ അയച്ചുകൊടുക്കേ താണ്.

(4-6) **<u>ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം</u>**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	23603743.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	23778907.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	119260.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1696995.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫ□ ിനു□ ായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1എ		1926.00	ശ്രീ.പി.രവീന്ദ്രൻ, ജോയിന്റ് ബിഡിഒ
3-1 ബി		1360.00	ശ്രീ.എം.തോമസ്, സെക്രട്ടറി
3-1 സി		960.00	ശ്രീ.എം.തോമസ്, സെക്രട്ടറി 420.00 ശ്രീ.എസ്.കമാലുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി 540.00

3-1 ഡി		960.00	ശ്രീ.എം.തോമസ്, സെക്രട്ടറി
3-1 ഇ		120.00	ശ്രീ.എസ്.കമാലുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി
3-1 എഫ്		2630.00	ശ്രീ.പി.രവീന്ദ്രൻ, ജോയിന്റ് ബിഡിഒ 340.00 ശ്രീ.ടി.എം.ജോർജ്ജ് 1130.00 ശ്രീ.കെ.എൻ.പുഷ്കരൻ 400.00 ശ്രീ.എം.തോമസ്, സെക്രട്ടറി 450.00 ശ്രീ.എസ്.കമാലുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി 310.00
3-4		100000.00	ശ്രീ സി.രമേശൻ, ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
3-10		3450.00	ശ്രീ.എസ്.കമാലുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി
3-14		7854.00	ശ്രീ.കെ.കിഷോർകുമാർ, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ ശ്രീ.പ്രശാന്ത്.ടി

ബി(1) തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

3-2	213500.00
3-5	24720.00
3-7	265000.00
3-12	295550.00
3-13	372964.00
3-15	200000.00
3-16	212740.00
3-11	112521.00
	1696995.00

(സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കു ായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.എസ്.കമാലുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി	ബിഡിഒ കുഴൽമന്ദം	എസ്.കെ.മൻസിൽ, നെറ്റിപ്പാടം,നെന്മാറ (പിഒ) പാലക്കാട് ജില്ല 678508
ശ്രീ.പി.രവീന്ദ്രൻ, ജോയിന്റ് ബിഡിഒ	ബിഡിഒ വടകര	
ശ്രീ.ടി.എം.ജോർജ്ജ്, സെക്രട്ടറി	റിട്ടയേർഡ്	ആരാമം, മു േ രി, കൽപ്പറ്റ, വയനാട് 673123
ശ്രീ.കെ.എൻ.പുഷ്കരൻ ജോയിന്റ് ബിഡിഒ	ജോയിന്റ് ബിഡിഒ, ചാവക്കാട്, തൃശൂർ	നെല്ലാംപിള്ളി ഹൗസ്, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി (പി.ഒ) തൃശൂർ
ശ്രീ.എം.തോമസ്, സെക്രട്ടറി	റിട്ടയേർഡ്	മംഗലത്ത് ഹൗസ് പിഒ ചുങ്കക്കുന്ന്
ശ്രീ സി.രമേശൻ,	ഐഇഒ ഇരിട്ടി ബ്ളോക്ക്	ചോയന്റവിട ഹൗസ് പിഒ എലാങ്കോട് പാനൂർ 670692

(4-7) തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1996-97	എൽഎഫ് സി 12/749/98	
1997-98	എൽഎഫ് സി 12/85/98 10.2.99	
1998-99	എൽഎഫ് സി 12/52/00 8.5.01	
1999-00	എൽഎഫ് സി 12/27/01 12.7.01	
2000-01	എൽഎഫ് സി 3/163/04 30.6.04	
2001-02	എൽഎഫ് സി 3/164/04 30.6.04	
2002-03	എൽഎഫ് സി 3/456/06 25.9.06	
2003-04	എൽഎഫ്കെഎൻആർ/ ഡി4/1828/08 തിയ്യതി 12.10.09	
2004-05	എൽഎഫ്കെഎൻആർ/ ഡി4/792/09 തിയ്യതി 16.3.2010	
2005-06	എൽഎഫ്കെഎൻആർ/ ഡി4/1164/09 തിയ്യതി 16.3.2010	
2006-07	എൽഎഫ്കെഎൻആർ/ ഡി4/1165/09 തിയ്യതി 13.7.2010	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ താണ്.

ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ),
കണ്ണൂർ ജില്ല

Balu

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ട് സഹിതം)

എൽ.എഫ്.കെഎൻആർ/ഡി4/265/2010

ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ്
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ കാര്യാലയം,
കണ്ണൂർ ജില്ല,
തീയതി : 5.10.2010

ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കണ്ണൂർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)
കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2007-08 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് നിയമം 13-ാം വകുപ്പ് , 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2007-08 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാ ഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2,3 ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേ തും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിൻമേൽ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേ തുമാണ്. (കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് - പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങൾ 14,15)

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ര ു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേ തും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേ തുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, 1997 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് - പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടം 21(1),(2) എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ),
കണ്ണൂർ ജില്ല

പകർപ്പ് :

1. സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2. ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
3. അസി.ഡവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, കണ്ണൂർ ജില്ല.
4. ഓഫീസ് കോപ്പി
5. സ്പെയർ

Bal

വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് അഭിപ്രായ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. ജില്ല : കണ്ണൂർ ജില്ല
2. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് : കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3. ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വർഷം : 2007-08

ഭാഗം - 1

ഓഡിറ്റിന്റെ വ്യാപ്തി

1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേ ി കൺട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻന്റേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2007-08 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം - 2

ഓഡിറ്ററുടെ അഭിപ്രായം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് : കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കാലം : 2007-08

ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയതിന് അടിസ്ഥാനമായ ചട്ടം/ഉത്തരവ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(2)-ാം വകുപ്പ്, 1997 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 11(1), 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫ ് ഓഡിറ്റ് നിയമം 9(1) -ാം വകുപ്പ്, 12.6.03 ലെ ജി.ഒ.(പി) 319/03/ഫിൻ., 12.4.06 ലെ ജി.ഒ.(പി) 177/06/ഫിൻ എന്നിവ അനുശാസിക്കും പ്രകാരമാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയത്.

വിശേഷണത്തോടു കൂടിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 മുതൽ ഭാഗം 3 വരെയുള്ള ഖണ്ഡികകളിൽ വിശദീകരിച്ചതൊഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൂത്തുപറമ്പ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2007-08 ലെ വരവ് ചെലവുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു. ഇതു തയ്യാറാക്കിയത് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215-ാം വകുപ്പും 2003 ജൂൺ 12 ലെ 319/03/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവും അനുസരിച്ചാണ്.

ലോക്കൽ ഫ□ ് ഓഡിറ്റ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.),
ജില്ലാ കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

തീയതി: 5-10-2010.