



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

മധുർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-2018

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-6/101/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
പിൻ -671123, ഫോൺ നം.04994-256690
ഇ.മെയിൽ - doksd.ksad@kerala.gov.in
തീയതി. 04.02.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

പ്രസിഡന്റ്, (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മധൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം : മധൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

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

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-പരിശോധനാർത്ഥിയും 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 ഓൺലൈനായി അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, 1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

പകർപ്പ് :

- 1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം. (ഇ-മെയിൽ)
- 2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കാസർഗോഡ്.
- 3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 6/101/2019, തീയതി:04.02.2019.

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മധൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 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, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മധൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01.09.2017 മുതൽ 22.12.2018 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക് എന്നിവയും വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും 31.03.2018 വരെ നടത്തിയ പണം പിൻവലിക്കലുകളും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 08 അന്വേഷണകുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 01 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. മഹേഷ.ബി,ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	17.12.2018 മുതൽ 24.12.2018വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്.പി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. വിനോദ് കുമാർ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.യാദവ കുമാര. സി.എച്ച്.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ.സി.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സുധീഷ്.എൻ.കെ.	ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണ അധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി മാലതി സുരേഷ്	01-04-2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.മഹാലിംഗേശ്വര ശർമ	01-04-2017 മുതൽ 19.06.2017 വരെ
	ശ്രീ.എ.ആർ.പ്രശാന്ത് കുമാർ	20.06.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നം.	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.കെ.ഭാസ്കര	01-04-2017 മുതൽ 26.04.2017വരെ
		27.04.2017 മുതൽ 18.06.2017 വരെ ഒഴിവ്	
		ശ്രീ.ബിജു കുമാർ.ആർ	19.06.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ഇളസീധരൻ.എൻ.ടി	01-04-2017 മുതൽ 10.10.2017 വരെ
		ശ്രീമതി.അനിത.കെ	11.10.2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ
3	ക്ലഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ബിന്ദു ജോർജ്ജ്	01-04-2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
4	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.കെ.എം.മണിയമ്മ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
5	വി.ഇ.ഒ.	ശ്രീ.മകേഷ്.വി.എം.	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
6	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	ശ്രീ.ബാബുരാജ്.എം.ജി.	01-04-2017 മുതൽ 31/03/2018 വരെ
7	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ.സീന.വി.ബി.	01-04-2017 മുതൽ 31-3-2018 വരെ
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം)	ഡോ.സന്ധ്യ.എം.എൻ.	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	ഡോ.മഹേഷ്	01-04-2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

	ആയുർവ്വേദം		
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	ഡോ.ആശാ മേരി.സി.എസ്	01-04-2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം I ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം		
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	തനത് വരുമാനം	1-8
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-9
10	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-10
11	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-11

12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-12
<p>ഭാഗം II</p> <p>വരവിനങ്ങളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ</p>		
13	രസീത് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	2-1
14	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	2-2
<p>ഭാഗം III</p> <p>ചെലവിനങ്ങളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ</p>		
15	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ	3-1
16	ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകിയത്- അപാകതകൾ- അധിക രേഖകളും വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കേണ്ടതു സംബന്ധിച്ച്	3-2
17	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് ടെണ്ടറിലൂടെ നിർവഹണം നടത്താൻ- നഷ്ടം	3-3
18	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് അധികം ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചു.	3-4
19	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭിച്ചിട്ടും സംയുക്ത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.	3-5
20	കാലാവസ്ഥയ്ക്ക് ഇണങ്ങുന്ന അത്യുല്പാദന ശേഷിയുള്ള ഉരുക്കൾ ഏതൊക്കെയാണെന്നുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	3-6
21	പ്രവർത്തിക്കാത്ത കുടുംബശ്രീ കാൻറീനിന് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു.	3-7
22	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	3-8
23	ജംഗ്ഷൻ ലൈറ്റ് പൂർത്തിയാക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	3-9
24	തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് - അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്	3-10

ഭാഗം IV ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം		
25	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട്	4-1
26	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
27	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
28	വായ്പ , വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
29	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
30	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
31	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
32	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
33	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
34	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

അനുബന്ധപത്രികകൾ

- 1) ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
- 2) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,
- 3) റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്,
- 4) ബാലൻസ് ഷീറ്റ്.

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

വർഷം	2017-18
തീരുമാനം നമ്പർ തീയതി	34/17, തീയതി 28.03.2017
മുനിസിപ്പ്	₹2,00,99,008
വരവ്	₹18,71,10,000
ആകെ	₹20,72,09,008
ചെലവ്	₹19,58,48,000
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹1,13,61,008

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2018	08.06.2018	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	ഇല്ല

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	06.07.2018 മുതൽ 07.07.2018 വരെ	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.3/ 947/2018, തീയതി: 21-07-2018.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ സംയുക്ത പദ്ധതിയിനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന തുകയും ഷെഡ്യൂൾ ബി-17, RP-40(ബി) എന്നിവകളിൽ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
- RP 40-(ബി) യിലെ TSB തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.0027) നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും ട്രഷറി സ്റ്റോർമെന്റിലെ തുകയും തമ്മിൽ യോജിക്കുന്നില്ല. റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷത്തെ തുകകൾ കാരിഓവർ ചെയ്തിട്ടില്ല. ലാപ്ഡ് ഡെപ്യൂസിറ്റ് ആയി മുതൽ കൂട്ടേണ്ടവ അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല.
4. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക 58,659/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2018 ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 52,211/- രൂപയാണ്. SLI ഇനത്തിൽ ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതീക്ഷിത ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത് 6,300/- രൂപയായിരുന്നു. എന്നാൽ ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക 5,800/-ആണ്. ഈ വ്യത്യാസങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചുള്ള രേഖകൾ ഒന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
6. തൊഴിൽ നികുതി, ഡി.&ഒ, വാടക എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി വരവും AFS പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
8. 31.03.2018 ലെ ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കലക്ഷൻ തുക 4,10,928/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ RP-40(ബി) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് നീക്കിയിരുപ്പ് 4,10,948/- രൂപയാണ്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വർഷം	2017-18
മുനിസിപ്പ്	₹1,35,11,002
വരവ്	₹13,96,98,009 (പെൻഷൻ തുക - ₹4,82,00,060 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ എഫ്.ടി.ഒ- ₹1,77,15,453 എന്നീ തുകകൾ അടക്കം)
ആകെ	₹15,32,09,011
ചെലവ്	₹14,08,11,073 (പെൻഷൻ തുക - ₹4,82,00,060 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ എഫ്.ടി.ഒ- ₹1,77,15,453 എന്നീ തുകകൾ അടക്കം)
നീക്കിയിരുപ്പ്	₹1,23,97,938

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്(₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരുപ്പ്(₹)	ചെലവ് %
---------	-----------	---------------	---------	-----------	-------------------	---------

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	1,94,68,073	1,94,68,073	1,42,50,419	52,17,654	73.20%
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	39,31,690	39,31,690	26,38,997	12,92,693	67.12%
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	13,06,469	13,06,469	9,76,213	3,30,256	74.725%
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	0	48,96,000	48,96,000	47,35,405	1,60,595	96.72%
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺറോഡ്	0	50,03,838	50,03,838	49,07,893	95,945	98.08%
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	1,10,22,268	1,10,22,268	1,09,39,101	83,167	99.24%
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (KLGSDP)- കേന്ദ്രം	0	34,60,575	34,60,575	30,50,341	4,10,234	88.14%
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (KLGSDP)- സംസ്ഥാനം		12,09,168	12,09,168	0	12,09,168	0
	ആകെ	5,02,98,081	5,02,98,081	4,14,98,369	87,99,712	82.50%

(* വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം എന്നീയിനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ സഞ്ചിത നിധിയിൽ ലയിപ്പിക്കപ്പെട്ടതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല. ലാപ്സായ തുക ₹87,99,712)

ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
---------	----------------	----------------	---------	-----------	--------------------

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	1,42,50,419	1,42,50,419	1,42,50,419	0
വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	26,38,997	26,38,997	26,38,997	0
വികസന ഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	9,76,213	9,76,213	9,76,213	0
മെയിന്റനൻസ്, ഫണ്ട് റോഡ്	0	47,35,405	47,35,405	47,35,405	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ-റോഡ്	0	49,07,893	49,07,893	49,07,893	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	1,09,39,101	1,09,39,101	1,09,39,101	0
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി. (ലോക ബാങ്ക്)-കേന്ദ്രം	0	30,50,341	30,50,341	30,50,341	0
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി. (ലോക ബാങ്ക്) -സംസ്ഥാനം	0	0	0	0	0
ഷേറി തനത് ഫണ്ട്.	56,65,795	1,33,42,763	1,90,08,558	1,78,20,652	11,87,906
ഷേറി സംയുക്ത പദ്ധതി	0	38,75,580	38,75,580	8,25,536	30,50,044
മധുർ സ്രവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് - തനതു ഫണ്ട്	75,30,093	1,39,89,281	2,15,19,374	1,41,91,625	73,27,749
മധുർ സ്രവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് - ഇ.എം.എസ്	2,62,835	11,961	2,74,796	0	2,74,796
എസ്.ബി.ഐ, കാസറഗോഡ്	0	93,739	93,739	0	93,739
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്	3,191	6,00,227	6,03,418	6,01,738	1,680

(തൊഴിലുറപ്പ്)					
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് (എസ്.എസ്.എ.)	49,088	1,988	51,076	0	51,076
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ എഫ്.ടി.ഒ തുക	0	1,77,15,453	1,77,15,453	1,77,15,453	0
പെൻഷൻ ഡി.ബി.ടി തുക	0	4,81,57,700	4,81,57,700	4,81,57,700	0
ക്യാഷ്	0	4,10,948	4,10,948	0	4,10,948
ആകെ	1,35,11,002	13,96,98,009	15,32,09,011	14,08,11,073	1,23,97,938

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
321	208	-	113	65

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2017-18 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2017-18 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ (₹)	എണ്ണം	ചെലവ് തുക(₹)	
1	സെക്രട്ടറി	31	61,50,000	19	45,47,293	73.93%

2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10	15,22,660	5	3,34,466	21.96%
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	232	6,58,54,028	142	3,40,56,249	51.71%
4	ക്രഷി ഓഫീസർ	5	56,54,121	5	27,32,514	48.325
5	ലേഡി വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്	0	0	0	0	0
6	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	6	14,51,934	5	7,61,750	52.46%
6	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	13	80,83,723	11	59,04,558	73.04%
7	വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	6	12,56,000	6	4,72,683	37.63%
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	1	6,00,000	1	6,00,000	100%
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി.	5	10,55,000	5	10,48,825	99.41%
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	2	3,80,000	1	3,00,000	78.94%
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	10	15,59,740	9	8,75,308	56.11%
	ആകെ	321	9,35,67,206	208	5,16,33,646	55.18%

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻ വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് തൻവർഷം തനത് നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനയിനങ്ങളുടെ വരവിൽ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	₹84,93,408	₹95,58,840	(+)10,65,432	12.54%
നികുതിയേതര വരവുകൾ	₹9,71,040	₹12,34,183	(+) 2,63,143	27.09%
മറ്റുള്ളവ	0	₹2,96,988	(+) 2,96,988	-
ആകെ	₹94,64,448	₹1,10,90,011	(+)₹16,25,563	17.17%

1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ പഞ്ചായത്ത് നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സാമ്പത്തിക വിശകലനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	മുൻപിറപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	₹3,191	₹6,00,227	₹6,03,418	₹6,01,741	₹1,677
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	₹1,77,15,453	₹1,77,15,453	₹1,77,15,453	0
ആകെ	₹3,191	₹1,83,15,680	₹1,83,18,871	₹1,83,17,194	₹1,677

മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വെബ് സൈറ്റ് പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ കീഴിൽ 2017-18 വർഷത്തെ ഭൗതിക സാമ്പത്തിക നേട്ടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മുൻ വർഷങ്ങളിലെ നേട്ടങ്ങളുമായി താരതമ്യം ചെയ്ത് കൊണ്ടുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I Job Card	
Total No. of JobCards issued	3,023
Total No. of Workers	3,809
Total No. of Active Job Cards	1,606
Total No. of Active Workers	1,853
(i)SC worker against active workers[%]	13.92
(ii)ST worker against active workers[%]	6.1
Total number of works taken up since inception	1,821
Total number of works completed since inception	1,651
Total number of works Geo tagged till date	1,651

	FY 2017-2018	FY 2016-2017	FY 2015-2016	FY 2014-2015
II Progress				
Approved Labour Budget	0	0	0	0
Persondays Generated so far	63,718	59,927	66,004	61,488
SC persondays % as of total persondays	20.25	16.82	16.6	14.74
ST persondays % as of total persondays	3.74	3.4	1.39	1.96
Women Persondays out of Total (%)	92.57	91.48	91.05	92.72
Average days of employment provided per Household	76.04	51.84	54.15	48.99
Average Wage rate per day per person(Rs.)	262.74	244.1	232.19	213.17
Total No of HHs completed 100 Days of Wage Employment	300	211	416	304
Total Households Worked	838	1,156	1,219	1,255
Total Individuals Worked	903	1,256	1,336	1,310
Differently abled persons worked	4	5	4	5
III Works				
Number of GPs with NIL exp	0	0	0	0
Total No. of Works Takenup (New+Spill Over)	246	328	365	337
Number of Ongoing Works	59	93	198	85

Number of Completed Works	187	235	167	252
Total number of work Geo tagged	187	235	167	252
% of NRM Expenditure(Public + Individual)	96.31	95.29	96.87	94.9
% of Category B Works	24.39	33.84	20.82	0
IV Financial Progress				
Total Exp(Rs. in Lakhs.)	179.82	180.99	126.42	140.51
Wages(Rs. In Lakhs)	176.55	170.33	121.02	132.16
Material and skilled Wages(Rs. In Lakhs)	0.19	0.13	0.04	0.22
Material(%)	0.11	0.08	0.04	0.16
Total Adm Expenditure (Rs. in Lakhs.)	3.09	10.52	5.35	8.13
Admin Exp(%)	1.72	5.81	4.24	5.79
Average Cost Per Day Per Person(In Rs.)	267.77	261.7	240.37	226.74
% of Total Expenditure through EFMS	99.99	100	100	94.09
% payments generated within 15 days	99.99	86.08	29.68	22.19

1-9 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	42,360	72

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	20,26,900	168
വിധവാപെൻഷൻ	1,86,21,300	1,606
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,12,21,300	1,695
വികലാംഗപെൻഷൻ	59,25,600	564
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2,66,600	22
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	9,60,000	32

1-9 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18-12-2018 തീയതിയിൽ 3.30pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 11,690/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

(1) രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്- ജീവനക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങുന്ന ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ എഴുതിസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നിശ്ചിത ജോലിവിഭജനം സംബന്ധിച്ച് അതാത് സെക്ഷനുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഫീസ് ഓർഡർ തയ്യാറാക്കിയത് പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. സെക്ഷനുകൾ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി പ്രതിമാസ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ട സേവനങ്ങൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാവുന്നുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി ഈ കാര്യത്തിൽ അടിയന്തിര നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്.

(2) മേൽ നോട്ടം- ഭരണസമിതി തലത്തിലും, ജീവനക്കാരുടെ മേൽനോട്ടത്തിന് നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടവർ ആയത് സംബന്ധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്താത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാ:- ഓരോ ദിവസത്തേയും ഫയലുകളുടെ നീക്കങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ പി.ആർ എഴുതി പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ദിവസവേതനക്കാരെ നിയമിക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതും കരാർ വെള്ളേണ്ടതുമാണ്.

(3) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം- പി.ആർ. എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ സേവനങ്ങൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാവുന്നുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടിരജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടില്ല. ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിസൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

(4) പരാതികൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിക്കൽ- പരാതി രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ, കൃത്യമായ ഫയലിങ്ങ് സിസ്റ്റം ഇല്ലാത്തതിനാൽ

ലഭ്യമായ പരാതികൾ യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കാൻ സംവിധാനമില്ല.

(5) ഓഫീസ് യോഗങ്ങൾ- നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ഓഫീസ് യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നില്ല. ചേരുന്ന യോഗങ്ങളിൽ തീരുമാനങ്ങളുടെ സംക്ഷിപ്തം മാത്രമാണ് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നത്. ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

(6) ഫയലുകളിലും മറ്റും യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിക്കൽ - പഞ്ചായത്തിലെ മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ നിലനിൽക്കുന്ന ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ തുടർ നടപടി, നിയമസഭ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള പരാമർശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളിന്മേലും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

(7) ആസ്തികളുടെ പരിപാലനം-പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ആസ്തികൾ വാങ്ങലിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. നിലവിലെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണം സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ചതിൽ ആസ്തികൾ നമ്പറിങ്ങ് നടത്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ വാങ്ങിയ ആസ്തികളുടെ ഗ്യാരന്റി, വാറന്റി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് മോണിറ്ററിങ്ങ് ഇല്ല. എല്ലാ ആസ്തികൾക്കും നമ്പറിങ്ങ് നടത്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് അപൂർണ്ണമാണ്. ആയതിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഇലട്രിക് പോസ്റ്റുകൾക്ക് നമ്പറിങ്ങ് നടത്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാറന്റിയുള്ള ലൈറ്റുകൾ ഫിറ്റ് ചെയ്യാൽ അവ ഏതാണെന്ന് മനസ്സിലാക്കുന്നതിനും റിപ്പയർ നടത്താനും സംവിധാനം ഇല്ല. നിലവിൽ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ വൻ തുക നൽകിവരുന്നുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കൃത്യമായ വിവരത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ക്രമീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(8) മറ്റ് പ്രസക്തമായവ- പഞ്ചായത്തിന് പുതിയ വരുമാനമാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും, ഉള്ളവ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തു നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്ന് നടപടി ഉണ്ടായിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ, പരസ്യ നികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ, കണ്ടെത്തുന്നതിനും ചുമത്തുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല, കൂടാതെ സർക്കാർ തൊഴിൽ മേഖലയിൽ മിനിമം കൂലി നിശ്ചയിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഇറുപ്പാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുമില്ല.

1-11 മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

10. മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച
---------	------------------------	-----------------	--------------------

	തീയതി		തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	05.09.2018	സെപ്റ്റംബർ 2018	07.09.2018
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	-	2011-12	12.06.2012

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 രസീത് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 45838 ാം നമ്പർ രസീത് ബുക്ക് ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ 01.11.2017ന് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതു വരെയും രസീത് ബുക്ക് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രസീത് ബുക്കും പിരിച്ചെടുത്ത തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രസീതും ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/24.12.2018) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പഞ്ചായത്തിന്റെയും കാസറഗോഡ് ജില്ലയുടെ പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെയും ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിക്കൊപ്പം രസീതി പുസ്തകവും കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

31.03.2018 ലെ സ്ഥിതിയനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 2,90,438/- രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	കുടിശ്ശിക തുക
1.	M/s. Bharathi Infra Tel Ltd, Sl.Avenue.	₹89,964
2.	Superintendent of Police, Kasasragod	₹15,750
3.	Manager, Bharathi Airtel Cmmunication	₹15,750
4.	Bharathi Infra Tel Limited	₹37,800
5.	Viom Net Work Ltd. JD Co.Chambers, Cochin	₹19,586
6.	M.S. Wireless, Soorlu	₹21,168
7.	Sub Divisional Engineer, BSNL Mobile Services	₹52,620
8.	M.S. Dishnet Wireless Ltd. Aircel	₹37,800

	ആകെ
	₹2,90,438

മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശികയായിട്ടുള്ള ₹2,90,438/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള സമ്പര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ

I. പ്രോജക്ട് നം - 301/18 ഡയറ്റ് മായിപ്പാടിയിലേക്ക് ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ് മെഷീൻ

വകയിരുത്തൽ - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം) ₹60,000/-

ഇൻവോയിസ് നം- 121 തീയതി. 11.01.2018

ബിൽ നം- 05/2017-18 തീയതി. 14.02.2018— ₹47,240/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, G.U.P.S. ഹിദായത്ത് നഗർ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത Wellcare Solutions, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഡയറ്റ് മായിപ്പാടിയിലേക്ക് ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ് മെഷീൻ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 166 ലെ Third Schedule പ്രകാരം പ്രീ പ്രൈമറി/പ്രൈമറി സ്കൂളുകളും സാക്ഷരതാ പരിപാടികളും ലൈബ്രറികളുടെ നടത്തിപ്പാണ് വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ DIET ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. മേൽ വകുപ്പിലെ Fifth Schedule പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്ന സ്ഥാപനമാണ് DIET (District Institute for Educational and Training). ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് വേണ്ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിനു വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച ₹47,240/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

II. (1) പ്രോജക്ട് നം. - 275/18 8,9,10 ക്ലാസിൽ പഠിക്കുന്ന എസ്. സി. കുട്ടികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം

വകയിരുത്തൽ - വികസന ഫണ്ട് (എസ്. സി. പി.) ₹3,75,000/-

ഇൻവോയിസ് നം- L0147 തീയതി. 02.12.2017

ബിൽ നം- 02/2017-18 തീയതി. 22.01.2018. ₹2,49,500/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, G.U.P.S. ഹിദായത്ത് നഗർ

(2) പ്രോജക്ട് നം - 277/18 8,9,10 ക്ലാസിൽ പഠിക്കുന്ന എസ്. ടി. കുട്ടികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം

വകയിരുത്തൽ - വികസന ഫണ്ട് (ടി .എസ്. പി.) ₹2,00,000/-

ഇൻവോയിസ് നം- L0148 തീയതി. 02.12.2017

ബിൽ നം- 03/2017-18 തീയതി.22.01.2018 --₹94,200/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, G.U.P.S. ഹിദായത്ത് നഗർ

കുട്ടികളുടെ പഠന സൗകര്യത്തോടൊപ്പം യാത്രാസൗകര്യവും മെച്ചപ്പെടുത്താൻ വേണ്ടി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ രണ്ട് പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത യൂസഫ് കോ ജനറൽ ട്രേഡിങ്,പിലാത്തിറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 80 സൈക്കിളുകൾ [58(എസ് സി)+22(എസ്.ടി)] വിതരണം ചെയ്തതിന് നൽകാനായി മേൽ ബിൽ നം പ്രകാരം തുക പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

- a) ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ച ഭരണ സമിതി തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- b) വാങ്ങൽ നടപടികൾ അംഗീകരിച്ച പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- c) സൈക്കിൾ വിതരണം ചെയ്ത യൂസഫ് കോ ജനറൽ ട്രേഡിങ്,പിലാത്തിറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും കൈപ്പറ്റ് രശീതിയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- d) സ്കൂൾ അധികൃതർ മുഖേന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സൈക്കിൾ വിതരണം ചെയ്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി. ഇതിൽ 80 കുട്ടികളുടെ പേരും ഒപ്പും മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സൈക്കിൾ കൈപ്പറ്റിയതും വിതരണം ചെയ്തതും സംബന്ധിച്ച് അതത് സ്കൂൾ അധികൃതരുടെ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
- e) പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിങ് കമ്മിറ്റി സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. സൈക്കിളുകൾ പൊതു ചടങ്ങ് നടത്തിയാണ് വിതരണം ചെയ്തതെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ഫോട്ടോ തെളിവുകൾ ലഭ്യമെങ്കിൽ ഹാജരാക്കാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹3,43,700/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

III. പ്രോജക്ട് നം - 331/18 തുടർ സാക്ഷരത(അതുല്യ) പദ്ധതി

വകയിരുത്തൽ - തനത് ഫണ്ട് ₹75,000/-

ട്രഷറി ചെക്ക് നം- 0653914 തീയതി. 07.02.2018— ₹51,000/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, G.U.P.S. ഹിദായത്ത് നഗർ

മേൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ₹51,000/- രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ് മാസ്റ്റർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുല്യത പഠന പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് നൽകാനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് രേഖകളും പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരവും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹51,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

IV. പ്രോജക്ട് നം - 106/2018 G.W.L.P.S. ശിരിബാഗിലു, ജി. ജെ. ബി. എസ്, മധൂർ എന്നീ സ്കൂളുകളുടെ ഇറാൺ ക്ലാസ് റൂമുകളെ ഡിജിറ്റൽ ക്ലാസ് റൂം സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തൽ

വകയിരുത്തൽ -മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം) ₹2,40,000/-

ബിൽ നം- 04/2017-18 തീയതി.22.01.2018 - ₹2,39,500/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, G.U.P.S, ഹിദായത്ത് നഗർ

മേൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി ₹2,39,500/-രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യാതൊരു ചെലവ് രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹2,39,500/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

V. പ്രോജക്ട് നം - 358/18 G.U.P.S. ഹിദായത്ത് നഗറിന് ഡിജിറ്റൽ ക്ലാസ് മുറി ഒരുക്കൽ

വകയിരുത്തൽ - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം) ₹1,00,000/-

ഇൻവോയിസ് നം- 1711 തീയതി. 22.03.2018

ബിൽ നം- 08/2017-18 തീയതി. 28.03.2018 ₹84,230/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, G.U.P.S. ഹിദായത്ത് നഗർ

മേൽപദ്ധതി പ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത Compuserve, Nileshwar എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ₹84,230/- രൂപയുടെ ക്ലാസ് റൂം ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഐ. ടി. ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതിലും കൂടുതൽ തുകയാണ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. (സ.ഉ.(സാധാ)നം.97/2018/പൊ.വി.വ. തീയതി.06.01.2018). വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ഉപകരണം	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നികുതി ഉൾപ്പെടെ ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക	യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്ന തുക (നികുതി ഉൾപ്പെടാതെ)
Multi Media Projector	₹23,860/-	₹27,875/-
Projector	₹2,200/-	₹3,898/-

Screen		
--------	--	--

ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായുള്ള രേഖകൾ/വിശദീകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നവെങ്കിലും യാതൊരു മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/ 21.12.2018). ഓഡിറ്റിന് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിലും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിലും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സിന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ച ഓഡിറ്റിൽ ഗൗരവമായി കാണുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-2 ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകിയത്- അപാകതകൾ- അധിക രേഖകളും വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കേണ്ടതു സംബന്ധിച്ച്

1. ബിറ്റുമിനും എമൽഷനും വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി ഓയിൽ കമ്പനികൾക്ക് നൽകിയ തുകയിൽ ₹46,305 രൂപ ഭാരത് പെട്രോളിയം കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പക്കലും 8,729 രൂപ ഹിന്ദുസ്ഥാൻ കൊളാസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പക്കലും അധികമായി നില നിൽക്കുന്നത് തിരികെ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് 10.05.2017 ന് എ1-3125/2017 എന്ന നമ്പരിൽ ഭാരത് പെട്രോളിയം കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിനും 24.05.2017 ന് എ1-3125/2017 എന്ന നമ്പരിൽ ഹിന്ദുസ്ഥാൻ കൊളാസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡിനും പഞ്ചായത്ത് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇതനുസരിച്ച് ഭാരത് പെട്രോളിയം കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് 46,305 രൂപ 02.09.2017 ന് പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഹിന്ദുസ്ഥാൻ കൊളാസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും 8,729 രൂപ നാളിതു വരെ തിരികെ ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഈ തുക എത്രയും പെട്ടെന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഭാരത് പെട്രോളിയം കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പക്കൽ അധികമായുള്ള തുക 46,305 രൂപ 02.09.2017 ന് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുകയിൽ വികസന ഫണ്ട്, ലോകബാങ്ക് ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് എന്നിവ നാളിതു വരെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. തിരികെ ലഭിച്ച തുകയിൽ വികസന ഫണ്ട്, ലോകബാങ്ക് ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് എന്നിവ കണക്കാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3. ബിറ്റുമിന്റെയും എമൽഷന്റെയും കടത്തു കൂലിയിനത്തിലും കയറ്റിറക്ക് കൂലിയിനത്തിലുമായി പഞ്ചായത്തിന് ചെലവായത് ആകെ 27,600 രൂപയാണ്. (ചെക്ക് നം. 028891, തീയതി 26.04.2017- 22,000 രൂപ, ചെക്ക് നം. 028892, തീയതി 26.04.2017- 2,000 രൂപ, ചെക്ക് നം. തീയതി - 3,600 രൂപ). എന്നാൽ, പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ഈ തുകകൾ തിരികെ

ഈസാക്കിയിട്ടില്ല. ബിറ്റമിൻ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകുന്ന സംഗതിയിൽ ബിറ്റമിന്റെ വില കടത്തു കൂലിയും കയറ്റിറക്ക കൂലിയും സഹിതം തിരികെ ഈസാക്കണമെന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നമ്പർ 114/ഡി.എ1/2017, തീയതി 27.02.2017 ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത് പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ ബില്ലുകൾ തീർപ്പാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർമാരിൽ നിന്നും ഈസാക്കി നികത്തേണ്ടതാണ്.

4. ബിറ്റമിനും എമൽഷനും വാങ്ങി നൽകിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഒഴിഞ്ഞ ബാരലിന്റെ വില ഈസാക്കുന്നതിൽ ഏകരൂപത്തിലുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ബിറ്റമിൻ വാങ്ങി നൽകിയട്ടുള്ള 15 പ്രവൃത്തികളിൽ 4 പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഒഴിഞ്ഞ ബാരലിന്റെ വില ഈസാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒഴിഞ്ഞ ബാരലിന്റെ വില ഈസാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച മാനദണ്ഡങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5, തീയതി 12.12.2018 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

5. ബിറ്റമിൻ വാങ്ങുന്നതിനായി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 2 പ്രവൃത്തികൾക്കായി 1,81,863 രൂപ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ചെക്ക് നം. 1971459/10.03.2017- 54,562 രൂപ, ചെക്ക് നം. 1971460/10.03.2017- 1,27,301 രൂപ) ഇതിൽ നിന്നും 33,174 രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് തിരികെ നൽകിയതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (ചെക്ക് നം. 799916/30.03.2017). ഈ തുക ഏതു ഹെഡിലാണ് വരവു കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണങ്ങളും അധിക രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് 22.12.2018 ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ക്രമ നം. 1, 2, 3 എന്നിവയിലെ നിരീക്ഷണങ്ങളിന്മേൽ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് റിപ്പോർട്ട് നൽകേണ്ടതും ക്രമ നം. 4, 5 എന്നിവയിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വസ്തുതാ പരമായ മറുപടികൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-3 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് ടെണ്ടറിലൂടെ നിർവഹണം നടത്താൻ- നഷ്ടം

പ്രോജക്ട് നം 248/18- ജി.ജെ.ബി.എസ്. മധൂർ,- ചുറ്റുമതിൽ.

ഫണ്ട്- ₹1,00,000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -നോൺ റോഡ്

കൺവീനർ- ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ

കരാർ നം- 34/17-18/AE/LSGD തീയതി 19.10.2017

പെമെന്റ്- ₹96,387 രൂപ (ബിൽ നം. 92/17-18, തീയതി 31.01.2018

2017-18 വർഷം പേമെന്റ് നടത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തി നിർവഹിച്ചത് ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ കൺവീനറായുള്ള ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയാണ്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ നിർവഹണ രീതി തെരഞ്ഞെടുത്തിരിക്കുന്നത് ടെണ്ടർ

ആണ്. ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 15% CPOH ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(പി)നം.30/2016/ഫിൻ, തിയതി 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുത്താവൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ-

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം (15% CPOH അടക്കം) - 96,387

അനുവദനീയമായ പ്രവൃത്തി മൂല്യം (7.5%) ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തി- ₹90,101

ശരിയായ രീതിയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ വരുമായിരുന്ന ആകെ പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ്-₹ 90,101

ആകെ വഹിച്ച പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ്- 96,387

അധികം-₹ 6,286

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വറിക്ക് (നം.8, തിയതി.22.12.2018) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്തിനണ്ടായ നഷ്ടം പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി നികത്തേണ്ടതാണ്.

3-4 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് അധികം ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചു.

2017-18 വർഷം പേമെന്റ് നടത്തിയ 3 പ്രവൃത്തികളിൽ സർക്കാർ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി കൺവീനർമാർക്ക് അധികം ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. ജി.ഒ.(പി.)നം.30/2016/ഫിൻ, തിയതി. 29.02.2016 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുത്താവൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചു തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പ്രകാരം ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 2.5% തുക കുറവ് ചെയ്താണ് ഇക്കാലയളവിൽ പല പ്രവൃത്തികളുടെയും പേമെന്റുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രണ്ടു പ്രവൃത്തികളിലും 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം, സാങ്കേതികാനുമതി നം.	ആകെ പ്രോജക്ട് ചെലവ്	2.5% കുറവ് ചെയ്യാൽ വഹിക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന ആകെ പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ്	അധികം
1	പ്രവൃത്തിയുടെ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.	₹2,82,210	ആകെ പ്രവൃത്തി	₹6,414

	<p>പേര്- പള്ളക്കോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് (പ്രോജക്ട് നം. 214/18)</p> <p>കൺവീനർ- ശ്രീ.ലോഹിത് കുമാർ നം. 89/AE/LSGD/16-17 തീയതി 23.02.2017</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ്- ₹3,00,000 (DsoR 2014, cost index 36.19%, beneficiary committee)</p> <p>പേമെന്റ്- ബിൽ നം. 60/17-18, തീയതി 30.12.2017, തുക- ₹2,82,210</p> <p>എം. ബുക്ക് നം. 25/17-18</p>	<p>2016/78578</p> <p>സാങ്കേതികാനുമതി- LSGD/TS/2016-17 /78578 dt. 27.01.2017</p>	<p>മൂല്യം-₹2,82,210</p> <p>7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ്</p> <p>കണക്കാക്കിയുള്ള പ്രവൃത്തി മൂല്യം- ₹2,75,796</p> <p>2.5% കുറവ് ചെയ്താൽ</p> <p>വഹിക്കേണ്ടി വരുന്ന വരുമാനം</p> <p>ആകെ പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ്- ₹2,75,796</p>	
2	<p>പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ആലങ്ങോട് ഹൗസിംഗ് കോളനി റോഡ് ഡ്രെയിനേജ്, കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോജക്ട് നം. 223/18)</p> <p>കൺവീനർ-</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2017/27469</p> <p>സാങ്കേതികാനുമതി- LSGD/TS/2016-17 /27469 Dtd 26.03.2017</p> <p>ഈ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഇനം 1, 2</p>	<p>₹1,82,598</p> <p>ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം-ഇനം 1,2- ₹63,076.13</p> <p>ബാക്കി ഇനങ്ങൾ- ₹1,19,521.87</p> <p>ആകെ- ₹1,82,598</p> <p>7.5% ഓവർഹെഡ്</p>	₹1,434

<p>ശ്രീ.ശശി കുമാർ കരാർ നം. 115/AE /LSGD/16-17 തിയതി 29.03.2017</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ്- ₹2,00,000 രൂപ (DsoR 2016, cost index 36.19%, beneficiary committee)</p> <p>പേമെന്റ്- ബിൽ നം. 54/18- തിയതി 28.10.2017- ₹1,82,598</p> <p>എം. ബുക്ക് നം. 6/17-18</p>	<p>എന്നിവയിലാണ് 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.</p>	<p>ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കിയുള്ള പ്രവൃത്തി മൂല്യം- ഇനം 1,2- ₹61,642.58</p> <p>ബാക്കി ഇനങ്ങൾ- ₹1,19,521.87</p> <p>ആകെ- ₹1,81,164</p> <p>2.5% കുറവ് ചെയ്യാൽ വഹിക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന ആകെ പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ്- ₹1,81,164</p>
--	---	--

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വറിക്ക് (നം.8, തിയതി.22.12.2018) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ ₹7,848/- നഷ്ടം പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ പേമെന്റുകൾ നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി നികത്തേണ്ടതാണ്.

3-5 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭിച്ചിട്ടും സംയുക്ത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ പാറക്കട്ട എന്ന സ്ഥലത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ശുശാന്തത്തിൽ ഗ്യാസ് ഉപയോഗിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ദഹന സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി ചേർന്ന് അരക്കോടി രൂപയുടെ സംയുക്ത പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരുന്നു. (പ്രോജക്ട് നം. 338/18). പ്രോജക്ടിനായി പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 19,39,900 രൂപയും കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും

30,50,000 രൂപയും വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ഇതനുസരിച്ച് കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായ 30,50,000 രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ, പ്രോജക്ടിന്റെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ പുരോഗതി ആർജ്ജിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ 2017-18 ൽ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ₹45,523 രൂപ ഫീസ് സഹിതം 01/2018 ൽ കേരള സംസ്ഥാന മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിൽ അനുമതിക്കായി അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ അനുമതി നേടാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 21.02.2018 ലെ സി2-1761/18 നമ്പർ കത്തു മുഖേന ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ ഉപാധികളോടു കൂടിയുള്ള അനുമതി നേടിയെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജില്ലാ കളക്ടറുടെ അനുമതി നേടാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 26.03.2018 ലെ ഉത്തരവ് നം 550/18 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 30,50,000 രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ കൊടുക്കുകയുണ്ടായി. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 ലെ പദ്ധതിയിൽ ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി തുക വീണ്ടും വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി അറിയുന്നു. പദ്ധതി കാലതാമസം കൂടാതെ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 കാലാവസ്ഥയ്ക്ക് ഇണങ്ങുന്ന അത്യുല്പാദന ശേഷിയുള്ള ഉരുക്കൾ ഏതൊക്കെയാണെന്നുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ കാലാവസ്ഥയ്ക്ക് അനുയോജ്യമായ അത്യുല്പാദന ശേഷിയുള്ള പശു, എരുമ, ആട്, കോഴി തുടങ്ങിയ വളർത്തു മൃഗങ്ങൾ / വളർത്തു പക്ഷികൾ ഏതൊക്കെയാണ് എന്നതിനെ കുറിച്ച്, അവ എവിടെ നിന്നും ലഭ്യമാകും എന്നതിനെ കുറിച്ചും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു പഠനം നടത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഒരു റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ഒരു റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. തുടർന്നങ്ങോട്ട് ഇത്തരം ഉരുക്കളെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സഹായകരമാകുന്ന ഈ രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 പ്രവർത്തിക്കാത്ത കുടുംബശ്രീ കാൻറീനിന് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ പേര്	മൊത്തം അടങ്കൽ തുക	ബിൽ/വെച്ചുർ നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക
1	293/18കുടുംബശ്രീ കാൻറീൻഫർണിച്ചർ,	₹2,00,000 വികസന ഫണ്ട്	4/14.03.2018	₹80,830

	അടുക്കള പാത്രം			
2	355/18 കുടുബശ്രീ കാന്റീൻ അടുക്കള പാത്രം വാങ്ങൽ	₹1,00,000 തനത് ഫണ്ട്	21701248/ 27.03.2018	₹99,760
	ആകെ	₹3,00,000		₹1,80,590

മധുർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതികൾക്ക് ₹1,80,590/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ തരത്തിലുള്ള പാത്രങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ ശോഭാസ് കിച്ചൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ₹99,760/- രൂപയും, വിജയ് സ്റ്റീൽ Industries എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 10 സ്റ്റീൽ ടേബിൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ ₹59,330/- രൂപയും, തോട്ടത്തിൽ Enterprises എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 40 നീൽകമൽ ചെയർ വാങ്ങിയ വകയിൽ ₹18,000/- രൂപയും, ടേബിൾ 1ന് ₹3,500/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മധുർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ കുടുബശ്രീ അധീനതയിലുള്ള കുടുബശ്രീ കാന്റീൻ നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഒരു മുറിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. വ്യക്തമായ ആസൂത്രണമില്ലാതെ, പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാത്ത കുടുബശ്രീ കാന്റീൻ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് തുക ചെലവഴിച്ചതിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. എത്രയും വേഗം കുടുബശ്രീ കാന്റീൻ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പാത്രങ്ങൾ കൈമാറുന്നതും വിൽക്കുന്നതും തടയുന്നതും പാത്രങ്ങളും ഉപകരണങ്ങളും കാന്റീൻ ഉപയോഗത്തിന് മാത്രമെ ഉപയോഗിക്കൂ എന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നതുമായ കരാർ ഉണ്ടാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അതുവരെ ചെലവ് ₹1,80,590/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ₹25,11,000/- രൂപ വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണം സാധ്യകരിക്കുന്ന ധന വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം നാളിതുവരെയായിട്ടും ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ. നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം	ബിൽ.നം./ വൗച്ചർ .നം./ തിയതി.	തുക	തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം
1	സെക്രട്ടറി	പ്രൊ.നം.296/18 ചെട്ടംകുഴി-കെ.	21700898/ 23.12.2017	₹1,00,000/-	അസി.എൻജിനിയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി.

		എസ്. അബ്ദുള്ള സാന പനീപ്പറ രോഡ് സ്റ്റീറ്റ് ലൈറ്റ് നീട്ടൽ			കാസറഗോഡ് സെക്ഷൻ. A/c No.67086350640
2	സെക്രട്ടറി	പ്രൊ.നം.3/18 സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.1228/2016 lf.08.03.2016 പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ വിഹിതം നൽകിയത്	20011/ 24.07.2017	₹70,000/-	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ തിരുവനന്തപുരം. A/C. No.57047023512
3	സെക്രട്ടറി	പ്രൊ.നം.103/18 എസ്.എസ്.എ. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	21500889/ 25.02.2016	₹21,41,000/-	സെക്രട്ടറി, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കാസറഗോഡ് A/C. No.726101112375 SSA
4	സെക്രട്ടറി	പ്രൊ.നം.357/18 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷൻ വിഹിതം	21500890/ 25.02.2016	₹2,00,000/-	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, കേരളാസോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ തിരുവനന്തപുരം. A/C No.70101140000134
			ആകെ	₹25,11,000/-	

3-9 ജംഗ്ഷൻ ലൈറ്റ് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മധുർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ജംഗ്ഷനുകളിൽ വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും OYEC, CD, എന്നിവയ്ക്കുള്ള തുകയായി 2017-18 വർഷം ആകെ 6,21,375 രൂപ K.S.E.B. യിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിതിന്റെയും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ ഫയലുകളിൽ ഇല്ല. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രങ്ങളും തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രങ്ങളും മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ സാക്ഷ്യ പത്രങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുക
1	321/18	മീപ്പഗുരി ദുർഗ്ഗ പരമേശ്വരി സമീപം ജംഗ്ഷൻ ലൈറ്റ്	₹88,645/-
2	298/18	കാളിയങ്കാട് ജംഗ്ഷൻ ലൈറ്റ്	₹88,900/-
3	283/18	കൂടുള്ള കുത്യാള നഗർ ജംഗ്ഷൻ ലൈറ്റ്	₹88,750/-
4	98/18	കേളുഗുഡ്ഡെ ഗുഗനത്തിന്റെ സമീപം ജംഗ്ഷൻ ലൈറ്റ്	₹88,645/-
5	280/18	ദേവരഗുഡ്ഡെ ജംഗ്ഷൻ ലൈറ്റ്	₹88,845/-
6	281/18	കൊല്ലംഗാന ജംഗ്ഷൻ ലൈറ്റ്	₹88,945/-
7	282/18	ന്യൂ കോപാ ജംഗ്ഷൻ ലൈറ്റ്	₹88,645/-
		ആകെ	₹6,21,375

3-10 തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് - അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്

മധുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 2017-18 ൽ ₹11,59,282/- കെ.എസ്.ഇ.ബി. യിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി. യും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും നാളിതുവരെയും സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ എത്ര എണ്ണം ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ തരം ഏതൊക്കെ ആണ് എന്നും നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. കത്താത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് കൂടി വൈദ്യുതചാർജ്ജ് ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്ന അവസ്ഥ ഇത് കാരണം പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണ്ണയിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് എന്തുകൊണ്ടാണ് എന്ന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എത്രയും പെട്ടെന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം അടച്ചു വരുന്ന തുകയിൽ ക്രമീകരണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

3-11 സംയുക്ത പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ കണക്ക് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകൾക്ക് 3,09,442/- രൂപ ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുകയോ പ്രവർത്തനം

വിലയിരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എത്ര പൊതു ടാപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്നുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതുകൊണ്ടു തന്നെ ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലത്തിന് തന്നെയാണ് ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 30/05/2009 ലെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 1275/2009 നമ്പരായ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എല്ലാ പൊതു ടാപ്പുകൾക്കും മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹2,55,000	4/18- നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്,വിത്ത്, ജൈവവളം	₹2,55,000	0
	2017-18	₹2,00,000	90/18-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	₹1,99,956	₹44
	2017-18	₹3,16,250	105/18- ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	₹2,81,500	₹34,750
	2017-18	₹8,00,000	131/18-കുടുംബശ്രീ കാന്റീൻ, വിപണന കേന്ദ്രം	₹8,00,000	0
	2017-18	₹30,50,000	338/18- പാറക്കട്ട ശ്മശാനത്തിന് ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം	-	₹30,50,000
കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	₹85,000	9/18- പച്ചക്കറി കൃഷി, വിത്ത്, കൂലിച്ചെലവ്	₹85,000	0
	2017-18	₹3,16,250	105/18- ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക്	0	₹3,16,250

		സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	
--	--	----------------	--

വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മറ്റുസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച് വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ എത്രയും വേഗം വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം. /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക(₹)	ചെലവഴിച്ച തുക(₹)	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക(₹)
കെ.എസ്.ഇ.ബി	240/18- മീപ്പുഗിരി ജെ.പി. നഗർ റോഡ്, മീപ്പുഗിരി തറവാട് റോഡ് തെരുവ്വിലക്ക് ലൈൻ	ബിൽ നം. 14/19.01.2018-62,127 വികസന ഫണ്ട്	62,127	62,127	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	98/18- കേളുഗുഡ്ഡെ ശ്ശശാനത്തിന് സമീപം ജംക്ഷൻ ലൈറ്റ്	ചെക്ക് നം. 0653942 /24.03.2018-88,645 തനതു ഫണ്ട്	88,645	0	88,645
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	280/18- ദേവരഗുഡ്ഡെ ജംക്ഷൻ ലൈറ്റ്	ചെക്ക് നം. 0653942 /24.03.2018-88,845 തനതു ഫണ്ട്	88,845	0	88,845
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	281/18- കൊല്ലങ്കാന ജംക്ഷൻ ലൈറ്റ്	ചെക്ക് നം. 0653942 /24.03.2018-88,945 തനതു ഫണ്ട്	88,945	0	88,945

കെ.എസ്.ഇ.ബി.	282/18- ന്യൂ കോപ്പ ജംക്ഷൻ ലൈറ്റ്	ചെക്ക് നം. 0653942 /24.03.2018- 88,645 തനതു ഫണ്ട്	88,645	0	88,645
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	283/18- ന്യൂ കട്ട് കത്യാല നഗർ ജംക്ഷൻ ലൈറ്റ്	ചെക്ക് നം. 0653942 /24.03.2018- 88,750 തനതു ഫണ്ട്	88,750	0	88,750
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	321/18- മീപ്പുഗിരി ദുർഗാ പരമേശ്വരി നിയർ ടെമ്പിൾ ജംക്ഷൻ ലൈറ്റ്	ചെക്ക് നം. 0653942 /24.03.2018- 88,645 തനതു ഫണ്ട്	88,645	0	88,645
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	284/18- വിവേകാനന്ദ നഗർ ത്രീഫേസ് ലൈൻ	ചെക്ക് നം. 0653909 /23.12.2017- 67,968 തനതു ഫണ്ട്	67,968	67,968	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	290/18- ശിവശക്തി നഗർ റോഡ് തെരുവ് വിളക്ക്	ചെക്ക് നം. 0653909 /23.12.2017- 34,397 തനതു ഫണ്ട്	34,397	34,397	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	296/18- ചെട്ടുങ്കുഴി കെ.എസ്. അബ്ദുള്ള പന്നിപ്പാറ	ചെക്ക് നം. 0653909 /23.12.2017- 1,00,000	1,00,000		1,00,000

	റോഡ് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	തനതു ഫണ്ട്		
--	---------------------------------------	------------	--	--

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് ഇല്ല.

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്- ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ സ്ഥിര നിക്ഷേപം- ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം, ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം, തീയതി
വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	₹14,880	ശ്രീ.വിജയഭാനു, മുൻ സെക്രട്ടറി	117010104764/06.11.2017
വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	₹1,866	ശ്രീ.വിജയഭാനു, മുൻ സെക്രട്ടറി	117010107983/08.02.2018
വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	₹328	പ്രഭാകരൻ	117010103767/07.10.2017

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
--------------	--------	-------------------------	--------	-------	------------------

2014-15	2-1	2016-17	അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി അവലോകനം	തുടരുന്നു
2015-16	2-2	2016-17	അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി അവലോകനം	തുടരുന്നു
2014-15	2-3	2016-17	അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി അവലോകനം	തുടരുന്നു
2015-16	2-6	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി അവലോകനം	തുടരുന്നു

4-8 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക -

ഇല്ല.

(ബി)സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക -

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	13,96,98,009
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	14,08,11,073
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹14,134
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹9,46,260

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-3		₹6,286	തുളസീധരൻ.എൻ.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

3-4		₹7,848	അനിത.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	ആകെ	₹14,134	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3(1)	₹47,240	ശ്രീ.ബാബുരാജ്.എം.ജി, പ്രധാനാധ്യാപകൻ
3(1).II.1.	₹2,49,500	ശ്രീ.ബാബുരാജ്.എം.ജി, പ്രധാനാധ്യാപകൻ
3(1).II.2	₹94,200	ശ്രീ.ബാബുരാജ്.എം.ജി, പ്രധാനാധ്യാപകൻ
3(1).III	₹51,000	ശ്രീ.ബാബുരാജ്.എം.ജി, പ്രധാനാധ്യാപകൻ
3(1).IV	₹2,39,500	ശ്രീ.ബാബുരാജ്.എം.ജി, പ്രധാനാധ്യാപകൻ
3(1).V	₹84,230	ശ്രീ.ബാബുരാജ്.എം.ജി, പ്രധാനാധ്യാപകൻ
3-7	₹1,80,590	ശ്രീ.ബിജുകുമാർ.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	₹9,46,260	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക 2-1.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
---------------------	---	------------------

തുളസീധരൻ.എൻ.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വൃന്ദാവൻ,നെരപ്പനടി, കളനാട് പി.ഒ, കാസറഗോഡ് -671317
അനിത.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	W/o. വിനോദ് കുമാർ, തോട്ടകളം (വീട്), പരവനടുക്കം പി.ഒ, കാസറഗോഡ്. ജില്ല. പിൻ.671314

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്മേൽ ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും നടത്തിയ അവസാന കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സങ്ങളുടെ എണ്ണം
1996 - 1997	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	1
1997 - 1998	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	8
1998 - 1999	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	19
1999-00	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	22
2000 - 2001(Plan)	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	8
2000 - 2001(Final)	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	1
2001-02 (plan)	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	2
2001 - 2002(Final)	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	1
2002 - 2003	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	2
2003 - 2004	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	10
2004-2005	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	4
2005-2006	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	7

2006- 2007	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	9
2007-2008	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	12
2008-09,2009-10, 2010-11	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	16
2011-12	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	22
2012-13, 2013-14	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	22
2014-15	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	23
2015-16	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	13
2016-17	KSA-KSD4-436/18, dated 11.05.2018	14

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.6/101/2019.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ് - 671123.

തീയതി: 04.02.2019.

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

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1(3) ൽ ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം -2

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

Madhur Grama Panchayat 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)	13511002.20
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	3061472.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	14138.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	753046.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	273112.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	54874436.00
171000000	Interest Earned	RP-9	296988.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	7056530.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	227640.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	16853.00
340000000	Deposits Received	RP-34	64980.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	403851.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6685894.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	95916.00
	Grand total		87335858.20
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3871806.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1306145.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2324262.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	3384223.00

251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	9469817.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	590640.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	123110.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	76581.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	15852834.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-126298.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1818135.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4806722.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	9032793.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-50389.00
340000000	Deposits Received	RP-34	10500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2455137.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	7881116.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	5507096.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5666247.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	937443.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	11986990.20
Cash	Cash	RP-40(b)	410948.00
	Grand Total		87335858.20

അനുബന്ധം -3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Madhur Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	8764338.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	152254.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	826796.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	273112.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	110843597.00
171000000	Interest Earned	I-8	296988.00
180000000	Other Income	I-9	16853.00
	Total Income		121173938.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11053716.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1306145.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	4080656.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	9032793.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6415711.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	24153785.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	613288.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	123110.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	49098281.00

255000000	Maintenance Projects	l-14(e)	15852834.00
272000000	Depreciation	l-17(a)	5663933.00
	Total Expenditure		127394252.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-6220314.00
280000000	Prior Period Item	l-18	738179.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-6958493.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	l-18(a)	0.0

അനുബന്ധം -4

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Madhur Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	8489865.29
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	66921345.00
	Total Reserve & Surplus		75411210.29
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	7683777.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		7683777.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	171955.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1454227.11
	Total Current Liabilities and Provisions		1626182.11
	TOTAL LIABILITIES		84721169.40
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	84630887.00

411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-21496725.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		63134162.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	92394.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7823971.20
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	-43946.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	12397938.20
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	1316650.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		-43946.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		21630953.40
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		84721169.40