കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് –2016-17

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

e-mail: *doknr.ksad@kerala.gov.in*

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി11/1656/2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ –670001.

E-mail: *doknr.ksad@kerala.gov.in*

Phone: 0497 - 2707698
തീയ്യതിഃ 20.10.2017.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന),

മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം	:	മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996-ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996-ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23 (1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

<u>പകർപ്പ്:</u>

1) കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഇ-മെയിൽ വഴി)

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ ജില്ല (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

...

നം.കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി11/1656/2017.

തീയ്യതി: 20.10.2017.

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ആമുഖം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്തം ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം:

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ശ്രീ. അശോകൻ മഠത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

...

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര്	തസ്തിക
16.08.2017 മുതൽ 24.08.2017 വരെ	ശ്രീ.ബാബുരാജ് എം	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.അനൂപ്.കെ.കെ.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ.ആൽബർട്ട് ജോസ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികളുടെ പേര് & കാലയളവ്

പേര്	കാലയളവ്
ശ്രീ.പി.അശോകൻ, പ്രസിഡണ്ട്	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2017വരെ

..

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.പ്രദീപൻതെക്കേക്കോട്ടിൽ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
അസി.എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ.എം.പ്രകാശ് ബാബു	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.വി.എൻ.ശ്രീനിവാസൻ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.പി.നിരൂപ് കുമാർ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ടി.കെ.ഷെർലി	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ. കെ.വി.മഞ്ജുള	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	ഡോ.പി.മുഹമ്മദ്പൊലിയന്റവിട	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.കെ.പി. സുധീര	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ജോൺസൺ.പി.ജോൺ	01.04.2016 മുതൽ 30.06.2016 വരെ
	ഡോ.അന്ന.എ	30.06.2016 മുതൽ 25.01.2017 വരെ
	ഡോ. നീലിമ.എസ്.രാജ്	25.01.2017 മുതൽ 01.02.2017 വരെ
	ഡോ. ജയപ്രഭ.സി	01.02.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.കെ.പി. പ്രസാദൻ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.സി.പ്രീത.	01.04.2016 മുതൽ

		20.01.2017 വരെ
	ശ്രീ.ജി.വിൻസെന്റ്	20.01.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6
7	തനത് വരുമാനം	1-7
8	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-9
10	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-10
11	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതാണ്	2-1
12	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	2-2
13	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്ത മുഴുവൻ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2-3

14	തൊഴിൽ നികുതി –അപാകതകൾ	2-4
15	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ റേഷൻ ഷോപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-5
16	വളർത്തു നായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	2-6
17	ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ - ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല	2-7
18	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഓവർഹെഡ് ചാർജ് അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്	3-1
19	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി പ്രവൃത്തികളിലെ അപാകതകൾ	3-2
20	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവഹണം -പൊതു അപാകതകങ്ങൾ	3-3
21	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ചെലവ് തുക 1,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു	3-4
22	തുക നൽകിയെങ്കിലും മരുന്നു ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക 2,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു	3-5
23	സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി- അപാകങ്ങൾ 1,02,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-6
24	ഓട്ടോ വാങ്ങാൻ സബ്സിഡി നൽകൽ- അപാകങ്ങൾ	3-7
25	ഭവന നവീകരണം - വാല്യേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല	3-8
26	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് മുഴവൻ സബ്സിഡിയും അനുവദിക്കുന്നില്ല	3-9

27	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	3-10
28	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
29	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
30	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
31	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
32	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
33	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
34	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
35	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
36	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
37	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം-1
38	RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT	അനുബന്ധം-2
39	Income and Expenditure Statement	അനുബന്ധം-3
40	Balance Sheet	അനുബന്ധം-4

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 18.03.2016 തീയ്യതിയിലെ 1/2016 തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥ ത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം	
			കൂടുതൽ	കുറവ്
മുന്നിരിപ്പ്	99,17,816	56,28,467		42,89,349
വരവ്	9,28,70,500	3,42,69,534		5,86,00,966
ആകെ	10,27,88,316	3,98,98,001		6,28,90,315
ചെലവ്	9,90,65,943	3,05,96,382		6,84,69,561
നീക്കിയിരിപ്പ്	37,22,373	93,01,619	55,79,246	

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2016-17	31.07.2017	09.02.2017	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	ബാധകമല്ല

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2016-17	23.08.2017	ഇതേ റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ & തിയതി

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ:

1. വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി, ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3. വർഷാവസാനം ബാങ്ക് ബുക്കും, പാസ്സ് ബുക്കും നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4. MGNREGS വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5. വാർഷിക കണക്കുകളിലെ സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിൽ പത്ത് രൂപ അധികം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

2016-17 വർഷത്തെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വിവരം.

ഇനം	2016-17
മുന്നിരിപ്പ്	56,28,467.36
വരവ്	3,42,69,534.00
ആകെ	3,98,98,001.36
ചെലവ്	3,05,96,382.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	93,01,619.36

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട് മെന്റ്	മുൻ ബാക്കി	തൻ വർഷ അലോട്ട് മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (ട്രാൻ സ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക ഒഴികെ)	നീക്കി യിരിപ്പ് തുക	ചെലവ് ശത മാനം	സഞ്ചിത നിധിയി ലേക്ക് തിരികെ പോയ തുക
വിക സന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	1,04,88,108	0	1,04,88,108	1,04,88,108	83,43,040	--	79.55	21,45,068
വിക സന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	4,95,042	0	4,95,042	4,95,042	1,00,000	--	20.20	3,95,042
വിക സന ഫണ്ട്	6,43,203	0	6,43,203	6,43,203	2,75,263	--	42.80	3,67,940

(ടി.എസ്.പി)								
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	32,41,893	0	32,41,893	32,41,893	4,94,637	--	15.26	27,47,256
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	30,86,628	0	30,86,628	30,86,628	20,57,931	--	66.67	10,28,697
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	58,82,010	0	58,82,010	58,82,010	41,10,312	--	66.88	17,71,698
എ.എൻ. ആർ.ഇ. ജി.എസ്.	--	476.92	2,21,92,314	2,21,92,790.90	2,21,70,745	22,045.92	99	--
ബി ഫണ്ട്	3,11,11,635	0	3,11,11,635	3,11,11,635	3,11,11,635	--	100	--

*ACR, വാർഷിക കണക്കുകൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ പുരോഗതി വിവരം ചുവടെ കാണിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	%	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
സെക്രട്ടറി	15	7	47	29,13,385	16,76,072	57.53
കൃഷി ഓഫീസർ	11	11	100	30,86,600	17,00,610	55

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	4	4	100	29,59,999	9,20,861	31
വി.ഇ.ഒ	7	5	71	55,68,000	35,20,000	63.21
അസി.എഞ്ചിനിയർ	48	15	31	2,07,73,290	58,03,935	28
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	3	3	100	35,68,900	3,57,0524	*
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ജി.എ.ഡി)	2	2	100	6,50,000	64,8,530	99.77
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	2	2	100	2,50,000	2,49,620	99.85
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	4	3	75	11,32,000	5,14,999	45.5
അസി.സെക്രട്ടറി	11	5	45	13,73,561	2,81,587	20.50
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, GLPS	5	4	80	5,55,450	4,38,050	78.86
ആകെ	112	61	54.46	4,28,31,185	1,93,24,788	45.11

*പ്ലാൻ മോണിറ്ററിങ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. (അങ്കണവാടി വർക്കർമാർക്കും ഹെൽപ്പർമാർക്കും അഡിഷണൽ ഹോണറേറിയം ഇനത്തിൽ വകയിരുത്തിയ തനത് ഫണ്ടിലാണ് ഈ അധിക ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്).

മുകളിൽ കൊടുത്ത പട്ടികയിൽ നിന്നും മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2016-17-ലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം തൃപ്തികരമല്ല എന്ന് വിലയിരുത്താൻ കഴിയും. ആകെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ 54% മാത്രമാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് എന്നതും ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 45% മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടത് എന്നതും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ ദൗർബല്യത്തെ കാണിക്കുന്ന സൂചകങ്ങളാണ്. പ്രത്യേകിച്ച് പശ്ചാത്തല മേഖലയിലെ ചെലവും നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണവും തുലോം പരിമിതമാണ്. പഞ്ചായത്ത് രാജ്

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സമഗ്ര വികസനം ലക്ഷ്യമാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിലും പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിലും ഭരണ സമിതിയുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും ശ്രദ്ധയും കൂട്ടായ പ്രവർത്തനവും ആവശ്യമാണ്.

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
2016-17	112	4,28,31,185	61	1,93,24,788	--	51	54.46

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 9.1 ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം 2015-16	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	26,21,813	31,95,985	5,74,172	(+)21.89
നികുതിയേതര വരവുകൾ	13,97,532	11,39,764	2,57,768	(-)18.44
മറ്റുവരവുകൾ	64,85,100	71,31,960	6,46,860	(+)9.9
ആകെ	1,05,04,445	1,14,67,709	9,63,264	(+)9.1

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16.06.2017	01.09.16 മുതൽ 30.11.16 വരെ	PA1-2660/A Dt.23.03.2017
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03.03.2011 മുതൽ 15.03.2011 വരെ	2005- 06 മുതൽ 2009- 10 വരെ	17.04.2011

1-9 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	2,31,240	167
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	64,83,970	698
വിധവാ പെൻഷൻ	85,90,940	628
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1,14,02,455	996
വികലാംഗ പെൻഷൻ	24,01,600	236
വിവാഹ ധനസഹായം	5,40,000	18

1-10 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22-08-2017-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 17,621/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതാണ്

2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഈടാക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള വസ്തു നികുതിയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വീടുകൾ - തൻവർഷ കുടിശ്ശിക	9,82,660
വീടുകൾ - മുൻവർഷ കുടിശ്ശിക	18,70,607
ആകെ	28,53,267

കുടിശ്ശിക നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2-2 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് രേഖകൾ പ്രകാരം ആകെ 13 മൊബൈൽ ടവറുകളാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ളത്. ഇതിൽ 6 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെയും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ശേഷിക്കുന്ന 7 മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകാനുള്ള വസ്തു നികുതി തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽഡിങ് ID	കെട്ടിട നം.	ടെലികോം കമ്പനി	കുടിശിക കാലയളവ്	കുടിശ്ശിക
1	51175010005442	1/308	ഭാരതി ഇൻഫ്രാടെൽ ലിമിറ്റഡ്	2016-17	
2	51175010005443	1/309	ഭാരതി ഇൻഫ്രാടെൽ ലിമിറ്റഡ്	2013-14,2014-15	
3	51175010005459	1/420	റിലയൻസ് ഇൻഫ്രാടെൽ ലിമിറ്റഡ്	2013-14, 2014-15, 2015-16, 2016-17	
4	51175010005460	1/421	റിലയൻസ് ഇൻഫ്രാടെൽ ലിമിറ്റഡ്	2013-14, 2014-15, 2015-16, 2016-17	
5	51175010006786	9/341	എസ്സാർ ടെലികോം	2013-14, 2014-15, 2015-16, 2016-17	
6	51175010006787	9/342	എസ്സാർ ടെലികോം	2013-14, 2014-15, 2015-16, 2016-17	
7	51175010006788	9/343	എസ്സാർ ടെലികോം	2013-14, 2014-15, 2015-16, 2016-17	

മേൽപ്പറഞ്ഞ ടെലഫോൺ ടവർ കമ്പനികളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

2-3 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്ത മുഴുവൻ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ ലൈസൻസെടുത്ത 245 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വെറും 10 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് മാത്രമാണ് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യാത്തതിനാൽ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരും തൊഴിൽ നികുതിയുടെ പരിധിയിൽ വന്നിട്ടുണ്ടെന്നുറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല. ബാക്കി 235 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം, തൊഴിൽ, അർധവർഷ വരുമാനം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വർഷം തോറും പഞ്ചായത്തിന് നിയമാനുസൃതം ലഭിക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി നഷ്ടമായിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉടമയുടെ പേര്/സ്ഥാപനം	ഡി & ഓ ലൈസൻസ് നമ്പർ	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം
കെ.കെ.രാജേഷ്, ഫർണിച്ചർ നിർമ്മാണം കാർത്തിക പട്ടരി		3
T J എഞ്ചിനീയേഴ്സ് ആൻഡ് ബിൽഡേഴ്സ്	-	2
സുപ്രീം വുഡ് ക്രാഫ്റ്റ്സ്	-	3
എഞ്ചിനീയേഴ്സ് ആൻഡ് ബിൽഡേഴ്സ്		
മലബാർ സ്റ്റീൽസ്, ശിവപുരം	216/17	2
വി.കെ.സജീവൻ, അഖിൽ വെൽഡിങ്സ്, KPR നഗർ		2
പി.പി.രാജീവൻ, സാഗർ മെറ്റൽ ക്രാഫ്റ്റ്സ്, ഇടപ്പഴശ്ശി റോഡ്		2
സുനിൽ കുമാർ, അറുമുഖൻ സ്പാർക് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്സ്		2

ഈരായി കൃഷ്ണൻ, മലബാർ വുഡ് പ്രോഡക്ട്	189/17	4
മുഹമ്മദ്.പി, പ്രിൻസ് ട്രേഡ് ലിംക്സ്	187/17	4
വിജീഷ്.കെ.പി, എവിഎസ് കരേറ്റ	160/17	3
പുതിയ പുരയിൽ ഷെക്കീർ, ഐഡിയൽ ഇന്റർലോക്ക്	147/17	3
ഹരീന്ദ്രൻ.കെ, അമ്പാടി ഇന്റർലോക്ക്	142/17	4
ശശീന്ദ്രൻ പാലോറൻ, സാരംഗ് എക്സ്പോർട്ടേഴ്സ്	139/17	4
സി.എച്ച്. അബ്ദുൽ സത്താർ, ന്യൂ ലൈഫ് ഹോട്ടൽ	133/17	4
എം.പുരുഷോത്തോമൻ, സ്കൈ ബ്ലൂ സ്റ്റീൽ ഫ്രെയിം	118/17	7
സരിത.പി, കുഞ്ഞുപറമ്പ ഗ്രാമ വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം ഗ്രാമ ബേക്കറി	84/17	3
പ്രശാന്ത്.എ.വി, ശില്പ വെൽഡിങ്	73/17	3
പന്നിയോട്ട് രാജൻ, സീമാസ് ബേക്കറി, ശാസ്ത്രി നഗർ	70/17	10
പി.മോഹനൻ, നവജീവൻ ഹോളോബ്രിക്ക്സ്	53/17	5
അബ്ദുൽ സലാം.കെ, റോയൽ ബാക്ക്	40/17	3
പാലക്കണ്ടി വിജയി, സ്റ്റോൺ ആർട്സ്	28/17	6
ഷീജ.എ.ജെ, ബാലാജി കമ്പ്യൂട്ടർ ഫോംസ്	27/17	3
നൗഫൽ.സി.പി, നെയ്ച്ച്വസ് ഫുഡ്	22/17	4

കെ.പി.റഫീക്ക്, സൗഭാ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ശിവപുരം	18/17	10
സജേഷ്.എൻ, ജനറൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്സ്, ശിവപുരം	17/17	3

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച തരത്തിൽ നികുതി പിരിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ഗാർഹികേതര കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്നവരുടെയും അവരുടെ തൊഴിലിന്റെയും വിവരങ്ങൾ നൽകാൻ ഭൂമിയുടെയും കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉടമസ്ഥരോട് ആവശ്യപ്പെടുകയോ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം വിവരശേഖരണത്തിനായി സ്റ്റാഫിനെ നിയോഗിക്കുകയോ വർഷത്തിൽ ഒരു നിശ്ചിത സമയത്ത് മേൽ വിവരം നോട്ടീസ് നൽകി നികുതി സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥിരം സംവിധാനമോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി നിർണയിച്ച് ആവശ്യപ്പെടുന്നതിന് സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല. കളക്ഷൻ തന്നെ ഡിമാന്റായി കണക്കാക്കുന്ന രീതിയാണ് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം (1994) സെക്ഷൻ 205 (ബി) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ഗാർഹികേതര കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്നവരുടെയും അവരുടെ തൊഴിലിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി നിർണയിച്ച് ആവശ്യപ്പെടുന്നതിന് സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം (1994) സെക്ഷൻ 205 (സി)യിൽ പറയുന്ന നോട്ടീസ് നൽകി വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ റേഷൻ ഷോപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232, 233, 234, 254 വകുപ്പുകൾക്ക് അനുബന്ധമായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽ (പട്ടിക-1, ക്രമ നമ്പർ: 149 പ്രകാരം) ഭക്ഷ്യപൊതുവിതരണ വകുപ്പിന്റെ പൊതുവിതരണ സമ്പ്രദായത്തിന്റെ ഭാഗമായ റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളെയും, മാവേലി/കൺസ്യൂമർ സ്റ്റോറുകളെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എക്കണോമിക്സ്&സ്റ്റാറ്റിസ്റ്റിക്സ് വകുപ്പിന്റെ ഔദ്യോഗിക വെബ്സൈറ്റിലെ വിവരം അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 10 റേഷൻ ഷോപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇവയ്ക്ക് ഒന്നിന് ഒഴികെ ബാക്കി 9 എണ്ണത്തിനും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി നികുതി പിരിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 വളർത്തു നായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ 2016-17 വർഷത്തെ പട്ടികളെയും പന്നികളെയും വളർത്തുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2016-17 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 10 പട്ടികൾക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നത്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പേവിഷ നിയന്ത്രണ പദ്ധതിയുടെ (പ്രോജക്ട് നം. 7/17) ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നടത്തിയ ക്യാമ്പിൽ 202 വളർത്തു നായ്ക്കൾക്ക് 2016-17 വർഷം പ്രതിരോധ കുത്തിവെപ്പ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 1998-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 4(1) പ്രകാരം പട്ടികളേയോ പന്നികളേയോ വളർത്തുന്നതിന് അനുമതിക്കായി 10/- രൂപ ഫീസ് സഹിതം സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നല്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 4(2) പ്രകാരം പട്ടിയോ പന്നിയോ കൈയ്യിൽ വന്നു ചേർന്ന് ഒരു മാസത്തിനകം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അപേക്ഷയോടൊപ്പം പേവിഷ ബാധയ്ക്കെതിരായ കുത്തിവെപ്പ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന വെറ്ററിനറി സർജന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഉണ്ടായിരിക്കണം (ചട്ടം4(3)). ലൈസൻസ് എടുത്തതിന് തെളിവായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്ന ടോക്കൺ മൃഗത്തിന്റെ ശരീരത്തിൽ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും ആയതിനെ അലഞ്ഞു തിരിയാൻ അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. ലൈസൻസ് കാലാവധി അതത് സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം അവസാനിക്കുന്നതും കാലാവധി അവസാനിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്. ലൈസൻസില്ലാതെയും ലൈസൻസ് വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായും നായകളെ വളർത്തുന്നതിനുള്ള പിഴയായി മേൽ പറഞ്ഞ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5(1) പ്രകാരം 250/- രൂപ വരെ പിഴ ശിക്ഷ ചുമത്താവുന്നതാണ്. ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ സംബന്ധിച്ച് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും ലൈസൻസില്ലാതെ നായകളെ വളർത്തിയവരിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജ്ജന്റെ കൂടി സഹായം തേടേണ്ടതാണ്.

2-7 ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ - ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങൾ 2012, ചട്ടം-3 പ്രകാരം ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതും നടത്തുന്നതും അസഹ്യത ഉളവാക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയായിരിക്കുമെന്നതിനാൽ നിശ്ചിത എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ, പക്ഷികളെയോ വളർത്തുന്നതോ അഥവാ വളർത്താൻ ഉദ്ദേശിച്ച് കൊണ്ടുള്ളതോ, ആയ ഒരു ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും നടത്തിക്കൊണ്ടു പോകുന്നതിനും 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ ഇതിന് വിരുദ്ധമായി ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഫാം നടത്തുന്നുണ്ട്.

ഫാം നടത്തുന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരും വിലാസവും	ലൈസൻസ് നം.	ഫാമിന്റെ പേര്	ഇനം
അബ്ദുൾ സലാം.പി, അഫ്സീനാസ്, ശിവപുരം.പി.ഒ.	61/16-17	--	പൗൾട്രി ഫാം

മേൽ പറഞ്ഞ ഫാമിൽ സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന പക്ഷികളുടെ എണ്ണം, വളർത്തുന്നതിനാവശ്യമായ കുറഞ്ഞ സ്ഥല വിസ്തൃതി എന്നിവ ചട്ടം അനുശാസിക്കുന്ന പട്ടികകൾ പ്രകാരം നിജപ്പെടുത്തി ഫീസ് ഈടാക്കി ഫാം ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം നിയമപ്രകാരമല്ലാതെ

പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടാൽ അതിനെതിരെ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഓവർഹെഡ് ചാർജ് അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 29.02.2016 തീയതിയിലെ ജി.ഒ(പി) നം.30/2016/ഫിൻ. പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിൽ നിന്നും ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 2.5% കുറവ് ചെയ്യണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വർഷം നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ നിശ്ചിത ശതമാനം തുക കുറവ് ചെയ്യാതിരിക്കുകയോ കുറഞ്ഞ തുക മാത്രം കുറവ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/പ്രൊജക്ട് നം.	കൺവീനർ/ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം/വൗച്ചർ നം./തീയതി	ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യേണ്ട തുക (@2.5%)	കുറവ് ചെയ്ത തുക
1	മനത്താനം നിട്ടാറമ്പ് റോഡ് പ്രൊജക്ട് നം.37/17	പാലക്കണ്ടി അശോകൻ, 298333, വൗച്ചർ നം.3/16-1/28.03.2017	7,458	1,156
2	കയത്തിങ്കൽ റോഡ് സോളിങ്ങ്, പ്രൊജക്ട് നം.32/17	ആർ.കെ.മുകുന്ദൻ-497083-വൗ.നം.11/2016-17/ 31.03.2017	12,427	ഇല്ല
3	കുന്നത്ത്പൊയിൽ -നേതാജി റോഡ്	പൊന്നമ്പത്ത് മനോജ്-400647-വൗ.നം.10/2016-17/	10,016	ഇല്ല

	സോളിങ്ങ്, പ്രൊജക്റ്റ് നം.31/17	31.03.2017		
4	അരിങ്ങോട്ട് വയൽ-നിട്ടാറമ്പ് റോഡ് സോളിങ്ങ്, പ്രൊജക്റ്റ് നം.39/17	കെ.രജീഷ്-297608വൗ.നം.06/2016-17/ 31.03.2017	7,440	963
5	നിട്ടാറമ്പ്-പനമ്പറ്റ റോഡ് സോളിങ്ങ്-പ്രൊജക്റ്റ് നം.38/17	വിപഞ്ച്.കെ.ടി.-298125-വൗ.നം.05/2016-17/ 31.03.2017.	7,453	1,328

ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് മുകളിൽ കാണിച്ച പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കുകയോ തുകയൊന്നും ഈടാക്കാതിരിക്കുകയോ ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വിശദീകരണമൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ചുള്ള നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയും കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-2 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി പ്രവൃത്തികളിലെ അപാകതകൾ

1997-ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ, 1999-ൽ സംസ്ഥാന ആസൂത്രണ ബോർഡ് പുറപ്പെടുവിച്ച ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ മേൽ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു. 2016-17 വർഷങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ വഴി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ കൊടുത്ത പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/കൺവീനർ	പ്രവൃത്തി മൂല്യം	ചെലവ് വിവരം (ബിൽ നമ്പർ/ തീയ്യതി)
1	മനത്താനം-നിട്ടാറമ്പ് റോഡ് സോളിങ്ങ്, ചെയിനേജ് 0000 മുതൽ 0225 വരെ കൺവീനർ -പാലക്കണ്ടി അശോകൻ, പ്രോജക്റ്റ് നം.37/17	2,97,177	3/16-17
2	അരിങ്ങോട്ട് വയൽ-നിട്ടാറമ്പ് റോഡ് സോളിങ്ങ്, 0550-0600, കൺവീനർ-കെ.രജീഷ്, പ്രോജക്റ്റ് നം.39/17	2,97,608	3/03/16-17/ dt.28.03.2017

3	നിട്ടാറമ്പ്-പനമ്പറ്റ റോഡ് സോളിങ്ങ്-(000-0220)കൺവീനർ-വിപഞ്ച്.കെ.ടി. പ്രോജക്റ്റ് നം.38/17		2/03/16-17/2017

അപാകതകൾ:

1) പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ എല്ലാ പണമിടപാടുകളും ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെയർമാന്റെയും കൺവീനറുടെയും പേരിലുള്ള സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലൂടെ മാത്രമേ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. മാത്രമല്ല ഫൈനൽ ബിൽ സമർപ്പിക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് പാസ് ബുക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ആയത് പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2) പണി തൃപ്തികരമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതു വരെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ആഴ്ചയിലൊരിക്കൽ യോഗം ചേരുകയും വൗച്ചറുകൾ പാസാക്കുകയും, പ്രവൃത്തിയുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുകയും ഭാവി നടപടികൾ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിക്കുകയും വേണം. എന്നാൽ മിനുട്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ, ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ ഇത്തരത്തിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ രൂപീകരിച്ചതിന് ശേഷം തുടർന്ന് യോഗങ്ങൾ നടന്നതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ കണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ച് കമ്മറ്റി പിരിച്ചുവിട്ടതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) ജി.ഒ.(എം.എസ്)362/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ./16.11.2013 ഉത്തരവു പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.11(6) അനുസരിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ ചെയർമാനും കൺവീനറും അംഗങ്ങളും പ്രൊജക്റ്റിൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ നിവാസികൾ തന്നെയായിരിക്കണമെന്നും ആയത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തി ഫയലുകളിലൊന്നും തന്നെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയിലെ അംഗങ്ങൾ ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ നിവാസികളാണെന്നതിന് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ പ്രവൃത്തികൾക്ക് വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ, നിയോഗിക്കുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം യന്ത്ര സാമഗ്രികളുടെ വാടക തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ, മസ്റ്റർ റോൾ, മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് എന്നിവ കൺവീനർ തയ്യാറാക്കി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുകയോ ഇവ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എഞ്ചിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അളവുകളനുസരിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ ഉടമ്പടിയിലെ നിരക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ബിൽ തുകയോ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവാക്കിയ തുകയോ, ഏതാണ് കുറവ് അതാണ് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ വരവ്-ചെലവ് കണക്ക് കൃത്യമായി പരിശോധിക്കാതെ എഞ്ചിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക തന്നെയാണ് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

5) പ്രവൃത്തി തൃപ്തികരമായും പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന രീതിയിലും പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ തന്നെയാണോ നടപ്പിലാക്കിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ചട്ടങ്ങളിലെയും മാർഗ്ഗരേഖകളിലെയും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കപ്പെടാതിരിക്കുന്നത് സമിതികളുടെ പ്രവർത്തനം സുതാര്യമല്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നു. വ്യക്തമായ കണക്കുകളുടെയും മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അഭാവത്തിൽ പ്രവൃത്തി തൃപ്തികരമായി നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടതായി വിലയിരുത്താൻ കഴിയില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-3 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം-പൊതു അപാകതകൾ

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിങ്ങ് നിർവഹിക്കാനുള്ള ചുമതല പൊതു മരാമത്ത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പിനാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ ചുമതല നിർവഹിക്കപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തികൾ ഫലപ്രദമായും പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുന്ന രീതിയിലും നിർവഹിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്താനാവില്ല. എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടെയും മോണിറ്ററിങ്ങ് ഫലപ്രദമായി നിർവഹിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നും ആയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാണെന്നും ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിട നിർമാണ/അറ്റകുറ്റപ്പണികളുടെ പ്രവൃത്തി ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ സേവനനികുതി കണക്കാക്കുന്നില്ല:

2016-17-ൽ കരാറുകാർ മുഖേന കരാറുകാരൻ നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്ന എല്ലാ കെട്ടിട നിർമാണ പ്രവൃത്തികളുടെയും പ്രവൃത്തി മുല്യത്തിന്റെ നിശ്ചിത ശതമാനം (പുതിയ നിർമാണമാണെങ്കിൽ 15% ഉം അറ്റകുറ്റപ്പണിയാണെങ്കിൽ 10.5% നിരക്കിലും) എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ വകയിരുത്തുകയും കരാറുകാരൻ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ ഈ ഇനത്തിലുള്ള തുക ടിയാന് അനുവദിക്കേണ്ടതും കരാറുകാരൻ പ്രസ്തുത തുക കേന്ദ്ര സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ സേവന നികുതിക്കായുള്ള വകയിരുത്തൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക കരാറുകാരന് അനുവദിക്കുകയോ കരാറുകാരൻ തുക ഒടുക്കിയതായോ കാണുന്നില്ല.

3-4 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ചെലവ് തുക 1,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു

1) നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 106/17 (ABC പ്രോഗ്രാം - ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ)

ബിൽ നമ്പർ - 989/16-17 dt.10-03-2017, 1,00,000/-

ജില്ലയിലെ മറ്റ് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി സഹകരിച്ച് സംയുക്ത പദ്ധതിയായി തെരുവുനായ പ്രജനന നിയന്ത്രണത്തിനായാണ് ഈ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. ഇതിനു വേണ്ടി കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കണ്ണൂർ ജില്ലാ ട്രഷറിയുടെ 799011400000958 അക്കൗണ്ടിലേക്ക്

1,00,000/- രൂപ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 1,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-5 തുക നൽകിയെങ്കിലും മരുന്നു ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ചെലവ് തുക 2,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു

നിർവ്വഹണം - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

അടങ്കൽ - 2,00,000/- (MGNR)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 84/17 (ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ)

ബിൽ നമ്പർ - 1/16-17 dt. 25-01-2017, 2,00,000/-

കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് - PF395/06-11-2016 പ്രകാരം മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 2,00,000/- രൂപ റസീറ്റ് നമ്പർ 2502/01-02-2017 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതു വരെയായി മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 5/16-17-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് ചെയ്ത 2,00,000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-6 സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - അപാകങ്ങൾ - 1,02,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 537/17 (സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി)

അടങ്കൽ - 1,25,750/- (വികസന ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ - 4/16-17 dt. 15-02-2017, 33,000/-

ബിൽ നമ്പർ - 6/16-17 dt. 20-03-17, 57,000/-

ബിൽ നമ്പർ - 7/16-17 dt. 20-03-17, 33,000/-

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മാലൂർ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിദ്യാഭ്യാസ നിലവാരം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും, പഠന നിലവാരം ഉയർത്തുന്നതിനും, വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സർഗാത്മക ശേഷി വികസിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള കലാപരിശീലനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ എസ് എസ് എ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കണമെന്ന് സ.ഉ.(എംഎസ്)4/2016 dt. 11-01-16 ഖണ്ഡിക 11-6 പ്രകാരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിരുദ്ധമായി, കായികപരിശീലനം, കലാപരിശീലനം എന്നിവ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ സ്കൂളുകളിൽ കലാപരിശീലനം നടത്തിയതിന് പരിശീലകർക്ക് 33,000/- രൂപ വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2) വിവിധ സ്കൂളുകളിൽ കായിക പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് ആവശ്യമായ സ്പോർട്സ് കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് OLIMPIC AGENCIES എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 33,000/- രൂപ ശ്രീ.ബിജോയ്.എം.പി. എന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (20029639570) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കുകയോ അവ സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായോ കാണുന്നില്ല.

3) അധ്യാപക നിയമനം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വിഷയമല്ല. എന്നാൽ കായിക പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് വേണ്ടി താൽകാലികമായി ശ്രീ.എൻ.സഹജൻ എന്ന വ്യക്തിയെ നിയമിക്കുകയും, 36,000/- രൂപ വേതനം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുക 42452030000214 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു. ബിൽ നമ്പർ 6/17 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയിൽ 36,000/- രൂപ വേതനമായി അദ്ദേഹത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (42452030000214) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു. ബാക്കി 21,000/- രൂപ സ്കൂളുകളിൽ പത്ര വിതരണത്തിനായി ചെലവഴിച്ചു.

മേൽ പ്രതിപാദിച്ച അപാകങ്ങൾക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 8/16-17-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ കാരണങ്ങളാൽ 1,02,000/- (ഒരുലക്ഷത്തി രണ്ടായിരം രൂപ) യുടെ (പത്ര വിതരണത്തിന് ചെലവാക്കിയ 21,000/- രൂപ ഒഴികെ) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങാൻ സബ്സിഡി നൽകൽ -അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് - 83/17 (ഓട്ടോ വാങ്ങാൻ സബ്സിഡി)

നിർവ്വഹണം - വി ഇ ഒ

അടങ്കൽ - 80,000/- (വികസന ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ - 10/16-17 dt.29.03.17, 40,000/-

സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം എന്ന നിലയിൽ ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങി നൽകുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ശ്രീമതി.രജനി.വി.കെ. എന്നവർക്ക് പയനീർ മോട്ടോഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം നല്കിയ പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 1,93,529/- രൂപ ഓട്ടോറിക്ഷയുടെ വിലയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്, മാലൂർ ശാഖയിൽ നിന്നും 1,53,000/- രൂപയാണ് ഇതിനായി വായ്പ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. സബ്സിഡി തുക ബാക്ക് എൻഡായി വായ്പയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം വായ്പയിൽ നേരിട്ട് ലയിപ്പിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. ആയത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായതിനാൽ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ചു കൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 7/16-17-ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടതിനാലാണ് സബ്സിഡി തുക ബാങ്കിന് കൈമാറിയത് എന്നും, ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കുകയില്ലെന്നും, വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ അപാകം ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരുന്നു.

3-8 ഭവന നവീകരണം - വാല്വേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല

നിർവഹണം - വി ഇ ഒ പ്രോജക്ട് - 49/17 (ഭവന നവീകരണം)

അടങ്കൽ - 8,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്)

ബിൽനമ്പർ - 7/16-17 dt. 20.03.2017, 2,00,000/-

ബിൽനമ്പർ - 11/16-17 dt. 29.03.2017, 50,000/-

ബിൽനമ്പർ - 13/16-17 dt. 29.03.20-17, 1,25,000/-

ആകെ - 3,75,000/-

മാലൂർ പഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നവീകരണത്തിന് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(എംഎസ്)നം.4/2016/തസ്വഭവ/11.01.2016 അനുബന്ധം 15 ഖണ്ഡിക 3-6(4) പ്രകാരം മേൽക്കൂര മാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പൊതുവിഭാഗത്തിന് 20,000/- രൂപ മാത്രമാണ് അനുവദിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം മേൽക്കൂര മാത്രം മാറ്റിയവർക്ക് (ഓവർസിയറുടെ വാല്വേഷൻ പ്രകാരം) ഭവന നവീകരണത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്ന 25,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	നൽകിയത്	നൽകാവുന്നത്	അധികം
1	കെ.പി.കമല	25,000	20,000	5,000
2	സുരേന്ദ്രൻ പരപ്രത്ത്	25,000	20,000	5,000
3	രാധ ചെക്കിയോടൻ	25,000	20,000	5,000
4	വി.യശോധ	25,000	20,000	5,000
5	വി.ലക്ഷ്മിയമ്മ	25,000	20,000	5,000
6	കരിപ്പായി ലീല	25,000	20,000	5,000
7	കെ.സതി	25,000	20,000	5,000
8	സി.സരോജിനി	25,000	20,000	5,000
9	ഷൈലജ.വി.വി.	25,000	20,000	5,000
	ആകെ			45,000

- ഇതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കണമെന്ന് കാണിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം

നമ്പർ 7/16-17-ന് നല്കിയ മറുപടിയിൽ മറ്റ് അറ്റകുറ്റ പണികളും ചെയ്തിട്ടുണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും, വാല്യേഷൻ എടുക്കുമ്പോൾ മേൽക്കൂരക്ക് മാത്രം 25,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക ലഭിച്ചതിനാലാണ് അതു മാത്രം ചേർത്തത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുഴുവൻ പ്രവൃത്തിയുടെയും വാല്യേഷൻ നടത്തി സർടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് മുഴുവൻ സബ്സിഡിയും അനുവദിക്കുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണം - വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 9/17 (ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി)

അടങ്കൽ - 2,49,999/- (വികസന ഫണ്ട്) - 90,000/- (ബ്ലോക്ക്)

ബിൽനമ്പർ - P3/16-17 dt. 28.03.2017, 2,49,999/-

ചെക്ക് നമ്പർ - 1351761/28.03.2017, 89,964/-

2016-17 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(എംഎസ്)4/2016/തസ്വഭവ/11.01.2016 അനുബന്ധം 15(3-2) പ്രകാരം ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് മൂന്ന് രൂപ നിരക്കിൽ വർഷം മുഴുവനും സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ 9/16, 10/16, 11/16, 12/16 മാസങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും ക്ഷീരകർഷകർക്ക് വർഷം മുഴുവനും സബ്സിഡി ലഭ്യമാകുന്നു എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

3-10 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണം - വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 11/17 (പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം)

അടങ്കൽ - 25,00,000/-

ബിൽനമ്പർ - P1/16-17 dt. 27.02.2017, 4,68,750/-

2016-17-ൽ പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിക്കായി ഇരട്ടേങ്ങൽ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം വഴി കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി SLBP ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയ 4,68,750/- രൂപയിൽ 49,733.25/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. പദ്ധതി പൂർത്തിയാവുന്ന മുറയ്ക്ക് മുഴുവൻ തുകയുടെയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	90,000	പാലിന് സബ്സിഡി ക്ഷീരകർഷകർക്ക് 52/17	90,000	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	50,000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	50,000	

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
EMS ഭവനവായ്പ തിരിച്ചടവ്	സ.ഉ.(സാധാ) 477/2010 തീയ്യതി 11.02.2010	74,13,825	മുതൽ - 5,09,666 പലിശ-6,07,448 ആകെ - 11,17,114	-	-	11,17,114

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	20,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	20,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	20,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
മലബാർ ടൂറിസം ഡെവലപ്പ്മെൻറ് സൊസൈറ്റി ഷെയർ	20,000
ആകെ	20,000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരംഃ

വർഷം	2016-17
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	3,42,69,534.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	3,05,96,382.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ	ഇല്ല

അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തിയ തുക	4,02,000.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം:

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തിയ തുക:

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-4	1,00,000	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേക്കാട്ടിൽ, സെക്രട്ടറി
3-5	2,00,000	ഡോ.കെ.പി.സുധീര, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
3-6	1,02,000	ശ്രീ.കെ.പി.പ്രസാദൻ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ആകെ	4,02,000	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ 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
--------------------ഇല്ല------------------------		

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2000-01	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി4/1508/2008(15) തീയതി 17.11.2008/01.02.2010	1

2003-04	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി4/1320/2009(1) തീയതി 24.02.2000	9
2004-05	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി4/1320/2009(2) തീയതി 24.02.2000	7
2005-06	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി5/1560/2012 തീയതി 20.11.2012	8
2006-07	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി4/1259/2010 തീയതി 11.03.2011	12
2007-08	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി5/1562/2012 തീയതി 20.11.2012	6
2008-09	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി5/1646/2012 തീയതി 21.11.2012	22
2009-10	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി5/1563/2012 തീയതി 20.11.2012	28
2010-11, 2012-13	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി5/1071/2014 തീയതി 28.08.2014	27
2013-14, 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി5/1337/2016 തീയതി 05.08.2016	17
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി5/2045/2016	24

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

...

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി11/1656/2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.
e-Mail:doknr.ksad@kerala.gov.in
Phone: 0497-2707698
തീയ്യതി: 20-.10.2017.

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിനായി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധന നിർവ്വഹിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക വരവ് ചെലവു കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

AUDIT CERTIFICATE

KSA/KNR/C11/1656/2017.

Kerala State Audit Department,

District Audit Office, Kannur-670 001.
e-Mail:doknr.ksad@kerala.gov.in
Phone: 0497-2707698.
Date : 20-10-2017.

Certified that I have audited the annual Financial Statement of MALUR Gramapanchayat in Kannur District for the year ended on 31.03.2017 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my Opinion, the Financial Statements of MALUR Gramapanchayat for the year 2016-17 except the observation in My audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director,
District Audit Office, Kannur.

അനുബന്ധം-2

RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT MALUR GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM

1-4-2016 TO 31-3-2017

Code	Head Account	Schedule	Amount (Rs.)
	Opening Balance		
	Bank	RP-40(a)	5,561,537.36
	Cash	RP-40(a)	66,930.00
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	916,560.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	RP-3	167,300.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	294,477.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	54,052.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	7,936,200.00
171000000	Interest Earned	RP-9	84,494.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	21,818,475.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	91,160.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	110
311000000	Earmarked Funds	RP-29	13,466.00
340000000	Deposits Received	RP-34	68,000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	129,110.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2,646,130.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	50,000.00
Grand Total			39,898,001.36
	Payments		
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2,113,603.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	563,999.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	422,321.00

250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	RP-15	2,606,627.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	RP-16	10,450,864.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	RP-17	19,437.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	RP-18	5,000.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not i	RP-19	869,884.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1,985,635.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	105,754.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	0
350000000	Other Liabilities	RP-36	4,730,623.00
Non Operating			
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	837
340000000	Deposits Received	RP-34	24,500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1,415,873.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2,538,334.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-40	2,558,091.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	185,000.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	9,244,772.36
	Cash	RP-40(b)	56,847.00
Grand Total			39,898,001.36

അനുബന്ധം-3

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT MALUR GRAMAPANCHAYAT PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 01-04-2016 TO 31-03-2017

Code	Head Of Account	Schedule	Amount

			(Rs.)
	Income		
110000000	Tax Revenue	I-1	3,349,409.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	441,480.00
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	371,777.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	93,902.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	I-6	73,483,592.00
171000000	Interest Earned	I-8	84,494.00
180000000	Other Income	I-9	110
A	Total-Income		77,824,764.00
	Expenditure		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	7,834,432.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	563,999.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	422,321.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	837
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	5,911,509.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(a)	28,539,096.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(b)	19,437.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector	I-14(c)	5,000.00
	Division		
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralised Plan Programme)	I-14(d)	31,210,279.00

255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1,985,635.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	
272000000	Depreciation	I-17(a)	3,849,053.00
B	Total-Expenditure		80,341,598.00
C = A-B	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure		(2,516,834.00)
D= 280000000	Prior Period Item	I-18	(880,619.00)
E = C-D	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior		(1,636,215.00)
	period items		
290000000	Transfer to Reserve Funds		
	Net Balance being surplus/deficit carried over to Balance sheet		
	(Panchayat Fund)		

അനുബന്ധം-4

BALANCE SHEET AS ON 31 March 2017

Code No.	Description of Items	Schedule No.	Amount
	Liabilities		
	Reserve & surplus		
310000000	Panchayat Funds	B-1	1390180.94
311000000	Earmarked Funds	B-2	32964.00
312000000	Reserves	B-3	45653281.00
	Total Reserve & surplus		44296064.06
320000000	Grants, Contributions for specific purposes Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	B-4	3227163.95
	Total Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes		3227163.95
	Loans		
330000000	Secured Loans	B5	539666.00
	Total Loans		539666.00
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	291175.00
350000000	Other Liabilities	B-9	648583.35
	Total Current Liabilities and Provisions		939758.35
	TOTAL LIABILIITIES		49002652.36
	ASSETS		

410000000	Fixed Assets	B-11	50503914.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(14466233.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	100000.00
	Total Fixed Assets		36137681.00
420000000	Investment	B-12	20010.00
	Total Investment		20010.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2714786.00
440000000	Pre paid Expenses	B16	539666.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	9301619.36
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	288890.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		12844961.36
	Total Assets		49002652.36

DEPUTY DIRECTOR,

DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.