കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

മാടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2017-18

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കണ്ണൂർ

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ട സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.2 /278/ 2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
ഫോൺ: 0497 2707698
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
തീയ്യതി: 01.04.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)

മാടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ.

വിഷയം : മാടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2017-18 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 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215 (4) വകുപ്പ് എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾപ്രകാരം മാടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവ് കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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 റിപ്പോട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിൻമേൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജനശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും 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 അയച്ച തരേണ്ടതുമാണ്. [1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, 23, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക]

വിശ്വസ്തതയോടെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്

1.കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഏയിംസിൽ)

2.പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ ജില്ല (ഇ-മെയിൽ മുഖേന)

3.കാര്യാലയ പ്രതി

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.2 /278/ 2019 തീയ്യതി: 01.04.2019

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ

വരവു ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ആമുഖം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. മാടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 01-08-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പാർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൻമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

എ. ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ശ്രീ. ശശികുമാർ എം.പി. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര്	തസ്തിക
19-02-2019 മുതൽ 05-03-2019 വരെ	ശ്രീ.ലീലാകൃഷ്ണൻ എൻ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. ഷഹീൻ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

	ശ്രീമതി. അന്ന അബ്രഹാം	ഓഡിറ്റർ

ബി. നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.ആബിദ.എസ്.കെ	01-4-2017 മുതൽ 31-03-2018 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഫത്താഹ്	01-4-2017 മുതൽ 21-12-2017 വരെ
	ശ്രീ.ബിന്ദ വർഗീസ്(സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്)	22-12-2017 മുതൽ18-01-2018വരെ
	ശ്രീ.എം.വി.ചന്ദ്രൻ	19-01-2018മുതൽ 31-03-2018 വരെ

സി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ബിന്ദ വർഗീസ്	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.വഹീദ.കെ	01-04-2017 മുതൽ 31-10-2017 വരെ
	ശ്രീമതി.സ്വപ്ന വി.എസ്.	01-11-2017 മുതൽ 04-01-2018 വരെ
	ശ്രീ.രജീഷ്	05-01-2018 മുതൽ31-03-2018 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ. വിനോദ് കുമാർ.ടി	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ
വി.ഇ.ഒ. 1	ശ്രീമതി.ഷീന.കെ.എം	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ
വി.ഇ.ഒ. 2	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.ഒ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC	ഡോ.സി.പ്രസൂൺ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.രശ്മി.എൻ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ

ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീ.രാജേന്ദ്രൻ.കെ.വി	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ശ്രീലേഖ.കെ.പി	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ഉഷ.എം	01-04-2017 മുതൽ 30-11-2017 വരെ
	ശ്രീമതി.തരുണി	01-12-2017 മുതൽ31-03-2018വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.കുമാരൻ	01-04-2017 മുതൽ 31-03-2018വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ	വിവരണം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം		
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8

9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ	1-12
ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
13	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുപരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ വളർത്തു നായ്ക്കൾക്കും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്.	2-1
14	ഡി & ഓ ലൈസൻസ് – ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പൂർണ്ണമല്ല.	2-2
15	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി ആൻഡ് ഓ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-3
16	കരാറുകാർ,അംഗീകൃത ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ/എഞ്ചിനീയർമാർ,ആധാരം എഴുത്തുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.	2-4
17	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	2-5
18	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	2-6
ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
19	അനധികൃത കെട്ടിടം പൂട്ടിക്കൽ-തുടർ നടപടി എന്തെന്ന് വ്യക്തമല്ല.	3-1
20	ആനുകൂല്യ വിതരണപരിപാടി-സ്റ്റേജ്,പന്തൽ എന്നിവയ്ക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചു.	3-2

21	ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ നിയമനം-അനുമതി സംബന്ധിച്ച്	3-3
22	സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി(പ്രോ.നം.179/18)-അടവാക്കിയ മുഴുവൻ തുകയുടെയും മരുന്നു ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	3-4
23	ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ(പ്രോ.നം.so194/18)-മരുന്നിന്റെ വില സംബന്ധിച്ച്	3-5
24	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ് വിതരണം – 8,64,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-6
25	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകളിലെ അപാകങ്ങൾ	3-7
26	ലൈഫ് – പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനം പൂർത്തീകരിക്കൽ - ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.	3-8
27	കുഞ്ഞിമാവിൻ ഇട്ടൻ ശ്മശാനം ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം മണ്ണ് നിറക്കൽ- അധികം നല്കിയ ₹ 13969 നിരാകരിക്കുന്നു	3-9
28	ബിറ്റുമിൻ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിനല്കിയിട്ടും ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾക്ക് കരാറുകാരന്റെ ലാഭവും ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജും അനുവദിച്ചു – ₹26384 അധികച്ചെലവ്	3-10
29	മരാമത്ത് സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ് 37% മാത്രം	3-11
ഭാഗം 4. പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
30	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
31	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
32	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3

33	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
34	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
35	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
36	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
37	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
38	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
39	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധങ്ങൾ		
40	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം-1
41	റസീറ്റ് & പെയ്മെമെന്റ് സ്റ്റേയിറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം-2-1
42	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേയിറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം-2-2
43	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം-2-3

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 25-03-17 തീയതിയിലെ 74/17 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	6722966
വരവ്	127512000
ആകെ	134234966
ചെലവ്	119282200
നീക്കിയിരിപ്പ്	14952766

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31/07/18	05/06/18	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	28-06-2018 &29-06-2018	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി2/1386/2018 തീ 31-07-18

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	17970282.61
വരവ്	58408558
ആകെ	76378840.61
ചെലവ്	60684433
നീക്കിയിരിപ്പ്	15694407.61

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	16149000	16149000	12653307	3495693
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	5861419	5861419	4591230	1270189
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	32986	32986		32986
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4696000	4696000	3361969	1334031

മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	3654000	3654000	1738373	1915627
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		0	11803676	11803676	8025787	3777889
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)			3220596	3220596	-	-
സാക്ഷരത		4794	-	4794		4794
ദുരിതാശ്വാസനിധി		8881	7908	16789	16000	789
എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	-	6591113	6591113	6591113	-
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1000	491152	492152	489113	3039
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (അനുപൂരക പോഷകാഹാരം)		179138	774413	953551	500000	453551
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)		-	1866110	1866110	607310	1258800
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2172561	535000	2707561	535000	2172561
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1580762	708600	2289362	563600	1725762
ബി ഫണ്ട്		-	486840	486840	486840	-
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്(ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്)		-	12778848	-	-	-
തനത് ഫണ്ട്*	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	-	-	-	-	-

*പ്രത്യേക എ.സി.ആർ. സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാങ്ക്, ട്രഷറി, ഫണ്ട് തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
199	125	1	73	62.81

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

ക്രമ നമ്പർ	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
01	സെക്രട്ടറി	50	41	9481867	7911737	83.44
02	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	07	07	1916900	1715650	89.50
03	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	95	37	37742452	13880187	36.78
04	കൃഷി ഓഫീസർ	06	05	5073445	3527815	69.54
05	വി.ഇ.ഒ	07	07	4625000	2018700	43.65
06	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പിഎച്ച്സി	05	04	1615000	1367890	84.70
07	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	07	05	1281250	352400	27.50

08	മെഡിക്കൽഓഫീസർ-ഹോമിയോ	01	01	400000	400000	100
09	വെറ്ററിനറി സർജൻ	08	08	1768000	1487674	84.14
10	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	04	03	5413650	4889600	90.32
11	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	04	03	1225042	1108680	90.5
12	വി.ഇ.ഒ	04	03	2105000	1760000	83.61
13	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01	01	380000	380000	100
	ആകെ	199	125	73027606	40800393	55.87

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	1000	483152	484152	481113	3039
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		6107961	6107961	6107961	
ആകെ	1000	6591113	6592113	6589074	3039

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ

	തുക	എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	36840	60
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	583900	62
വിധവാപെൻഷൻ	13928600	1167
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	29367300	2303
വികലാംഗപെൻഷൻ	4084300	366
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	893900	73
വിവാഹധനസഹായം	420000	14

1-9 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 02-03-2019 തീയ്യതി 12.30PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ₹14,471/- ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

2017-18വർഷം ഓഫീസ് ജീവനക്കാരുടെ യോഗം കൃത്യമായി ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം, പഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പ് , നികുതി പിരിവ് തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങൾ മീറ്റിംഗുകളിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16-02-2019	01-01-19 മുതൽ 31-01-19 വരെ	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	വിവരം ലഭ്യമല്ല	വിവരം ലഭ്യമല്ല	വിവരം ലഭ്യമല്ല

1-12 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

1. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വസ്തുനികുതി (തൻവർഷം, കുടിശ്ശിക) ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസും, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികൾ

പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ദുരിതാശ്വാസനിധി (മാടായി കോ-ഓപ്പ്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം. 2172) എ.എഫ്.എസി ലെയും പാസ്സ് ബുക്കിലെയും നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4. സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് (പ്ലാൻ അക്കൗണ്ട്) എ.എഫ്.എസി ലെയും പാസ്സ് ബുക്കിലെയും നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള വിവിധയിനം ഫണ്ടുകളുടെ (Development Fund General, SCP, Central Finance Commission Grant) വരവ് ACR, Sulekha എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വരവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	അക്കൗണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക (RP-7)	സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള തുക	വ്യത്യാസം
വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	12288441	12653307	364866
SCP	4106958	4591230	484272
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	7579889	8025787	445898
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡ്	2534494	3361969	827475
“ നോൺ റോഡ്	1143115	1738373	595258

6. ജീവനക്കാരുടേത് ഒഴികെയുള്ള അഡ്വാൻസ് രജിസ്ററർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

7. തനത് ഫണ്ടിനൊപ്പം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ്തുകകൾ/

സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനുള്ള തുകകൾ എന്നിവയ്ക്ക് എ.സി.ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

8. RP- 40(a) പ്രകാരം Old VPF-1 അക്കൗണ്ടിൽ 154 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇതിന്റെ പാസ്സ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുപരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ വളർത്തു നായ്ക്കൾക്കും വേണ്ടി ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1998 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തിരാജ് (പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3, ഉപചട്ടം 1 പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പ്രദേശത്തു യാതൊരാളും പട്ടികളെ വളർത്തുവാനോ സൂക്ഷിക്കുവാനോ പാടില്ല. മാടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-22 വികസന രേഖ പേജ് 81 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ 152 വളർത്തു നായ്ക്കളുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം നായ്ക്കൾക്കുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിലെ വരുമാനം ₹ 250 മാത്രമാണ്. ആയതിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ വളർത്തുന്ന ഭൂരിഭാഗം നായ്ക്കൾക്കും വേണ്ടി ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലെന്ന് അനുമാനിക്കാം. മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/27.02.19) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ നായ്ക്കളെയും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതും ചട്ടം 4, ഉപചട്ടം 7 പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-2 ഡി & ഓ ലൈസൻസ്-ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പൂർണമല്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ബിൽഡിംഗ് ഡീറ്റെയിൽസ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ 3482 കെട്ടിടങ്ങളുണ്ട്. എന്നാൽ ഡി & ഓ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ 457 എണ്ണം മാത്രമാണ്. ഒന്നിൽക്കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾ ഒരു വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഡി & ഓ ലൈസൻസ് എടുക്കാമെങ്കിലും, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിലും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായുള്ള ഡി & ഓ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളുടെ എണ്ണത്തിലുമുള്ള ഈ പ്രകടമായ വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/27.02.19) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയോ/പുതുക്കാതെയോ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് വരും വർഷങ്ങളിൽ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. എല്ലാ വാർഡുകളിലും പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി ആൻഡ് ഓ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

കേരളാപഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപത്കരവും അസഹ്യവുമായ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക ഒന്ന പ്രകാരം പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി ആൻഡ് ഓ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്. താഴെപ്പറയുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡി ആൻഡ് ഓ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/27.02.19) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഉടമസ്ഥൻ	സ്ഥാപനം
1	ഡോ.പ്രവീൺ പി.പി.	ഡെന്റാ കെയർ,ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്,എരിപുരം
2	ഡോ.ആരിഫ എസ്.വി.	മൾട്ടി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്,എരിപുരം
3	എസ്.പി.ശ്രീധരൻ	ജനകീയ പോളി ക്ലിനിക്ക്,അടുത്തില
4	ഡോ. സുധീന്ദ്രൻ എം.	ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ സെന്റർ,പഴയങ്ങാടി

പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ വരുന്ന എല്ലാ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും ഡി ആൻഡ് ഓ ലൈസൻസോടുകൂടിയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-4 കരാറുകാർ,അംഗീകൃതബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ/എഞ്ചിനീയർമാർ,ആധാരം എഴുത്തുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരം ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ മൊത്തം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും, ആകെക്കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ, ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിനു വെളിയിലോ ഏതെങ്കിലും ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ബിസിനസിലോ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അല്ലെങ്കിൽ പൊതുവായ/സ്വകാര്യമായ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

(1)അംഗീകൃത ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ/എഞ്ചിനീയർമാർ

പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യത്തിനുവേണ്ടി ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്ന ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിരവധി അംഗീകൃത ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ/എഞ്ചിനീയർമാർ ജോലി ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് കണ്ടു. തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി ഡിമാൻഡ് ചെയ്യുന്നതിലേക്കായി ആയവരുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

(2)കരാറുകാർ

2017-18 വർഷത്തെ പബ്ലിക്ക് വർക്ക് എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന കോൺട്രാക്ടർമാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കരാർ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	ജോലി
1	എം.അമീർ	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ
2	പി.ബാലകൃഷ്ണൻ	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ
3	പദ്മനാഭൻ ടി.വി.	കോൺട്രാക്ടർ
4	സദാശിവൻ ടി.പി.	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ
5	സി.നാരായണൻ	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ
6	രാജൻ ഇ.വി.	കോൺട്രാക്ടർ
7	ഷൺമുഖൻ എൻ.	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ
8	ഗോവിന്ദൻ കുട്ടി കെ.	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ
9	കൃഷ്ണൻ കെ.	കോൺട്രാക്ടർ
10	ടി.പി.സിദ്ധിക് അമീർഅലി	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ
11	കെ.കുഞ്ഞഹമ്മദ്	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ
12	മുഹമ്മദ് റാഫി എം.	പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ
13	ടി.കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	കോൺട്രാക്ടർ
14	അബൂബക്കർ എ	കോൺട്രാക്ടർ

മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനാനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(3)ആധാരം എഴുത്തുകാർ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ആധാരം എഴുത്തുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

1. മാടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-22 വികസന രേഖ പ്രകാരം റഹ്മാനിയ എന്ന അൺ-എയ്ഡഡ് സ്കൂൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റുകാലയളവുവരെ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതിയോ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയോ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ആയതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/25.02.19) തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2.സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ, പഴയങ്ങാടി എന്ന സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

3. പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷന്റെ ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഡോക്ടർമാർ പഞ്ചായത്തുപരിധിയിൽ പ്രാക്ടീസ് ചെയ്യുന്നതായി കണ്ടു. ആയവർ 2017-18 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പേര്
1	ഡോ.പ്രവീൺ പി.പി.,ഡെന്റാ കെയർ
2	ഡോ. കെ.അബ്ദുൾ ഖാദർ, അൽശിഫ ആയുർവേദ ക്ലിനിക്ക്
3	ഡോ.എം.അബ്ദുൾ സലാം,ഫാത്തിമ ക്ലിനിക്ക്

പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ഡോക്ടർമാർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ പ്രൊഫഷണൽസിന്റെയും തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം3 ഉപചട്ടം1, 2 എന്നിവ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ, പക്ഷികളെയോ വളർത്തുന്നതോ അഥവാ വളർത്താൻ ഉദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതോ, ആയ ഒരു ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതോ നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകുന്നതോ, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 232-ാം വകുപ്പുപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ, അസഹ്യതയുളവാക്കുന്ന ഒരു പ്രവൃത്തിയായിരിക്കുന്നതാണ്

(1) കന്നുകാലി ഫാം : അഞ്ച് മൃഗങ്ങൾ
(2) ആട് ഫാം : ഇരുപത് മൃഗങ്ങൾ
(3) പൗൾട്രി ഫാം : നൂറ് പക്ഷികൾ

സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ഒരു ലൈസൻസ് കൂടാതെയും, അപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസിലും ഈ ചട്ടങ്ങളിലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയും യാതൊരാളും (1)-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളതിൽ കൂടുതൽ എണ്ണം മൃഗങ്ങളേയോ പക്ഷികളേയോ വളർത്തുന്ന ഒരു ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുവാനോ നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകുവാനോ പാടുള്ളതല്ല.

മാടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ2017-22 വികസന രേഖയിൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് സെൻസസിന്റെ അനുബന്ധവിവരമായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	എണ്ണം
ഡയറി ഫാം	11

ഗോട്ട് ഫാം	7
മുട്ടക്കോഴി	5

എന്നാൽ ആയവ ചട്ടം 3, ഉപചട്ടം 2 പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/27.02.19) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ അനുശാസിക്കും വിധം ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 അനധികൃത കെട്ടിടം പൂട്ടിക്കൽ-തുടർ നടപടി എന്തെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

പഞ്ചായത്ത് അതിർത്തിയിലുള്ള ഒരു അനധികൃത കെട്ടിടം പൂട്ടിച്ച വകയിൽ വൗച്ചർ നം.21700683/04-11-2017പ്രകാരം ₹2770/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ എന്തെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം. 7/2017-180 തീ.25-02-2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ആനുകൂല്യ വിതരണപരിപാടി-സ്റ്റേജ്,പന്തൽ എന്നിവയ്ക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചു.

വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന ലാപ്ടോപ്പ്, ഫർണിച്ചർ എന്നിവയുടെ വിതരണത്തിനായി സംഘടിപ്പിച്ച പരിപാടിക്ക് സ്റ്റേജ്, പന്തൽ എന്നിവ നിർമ്മിച്ച വകയിൽ വൗച്ചർ നം.21700355/18-07-2017പ്രകാരം ₹8000/ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് ഏതിനത്തിലുള്ള ചെലവായാണ് പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന കാര്യം വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം.08/2017-18 തീ.25-02-2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി ആനുകൂല്യങ്ങൾ പൊതുപരിപാടി നടത്തി വിതരണം ചെയ്യുന്നത് ശരിയല്ല. ഇത്തരം ചെലവുകൾ കർശനമായി നിയന്ത്രിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ നിയമനം-അനുമതി സംബന്ധിച്ച്

പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡാറ്റാ

എൻട്രി ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിയമനത്തിന്റെ ഉദ്ദേശ്യം	നിയമന കാലയളവ് (ദിവസം)	നിരക്ക്(₹)	ആകെ അനുവദിച്ച തുക(₹),വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി
പദ്ധതി രേഖ, വികസന രേഖ ഡാറ്റാ എൻട്രി ചെയ്യൽ	25	710	17750/, 21700234/08-6-17
ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഡാറ്റാ എൻട്രി ചെയ്യൽ	25	710	17750/, 21700487/02-9-17
ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അന്തിമമാക്കൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി ചെയ്യൽ	09	710	6390,21700586/5-10-2017
ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഡാറ്റാ എൻട്രി ചെയ്യൽ	13	710	9230/,21700821/27-12-17
പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അന്തിമമാക്കൽ-ഡാറ്റാ എൻട്രി	16	710	11360,21700820/27-12-17
വാർഷിക പ്ലാൻ ഡാറ്റാ എൻട്രി	06	710	4260,21701317/31-3-2018

മേൽ കാണിച്ച പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഉത്തരവുണ്ടെങ്കിൽ ആയതു ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.9/17-18തീ.25-02-2019) മറുപടിയിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി തീർക്കുന്നതിനാണ് ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്ററുടെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം ചെലവുകൾ നിയന്ത്രിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു.

3-4 സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി(പ്രോ.നം.179/18)-അടവാക്കിയ മുഴുവൻ തുകയുടെയും മരുന്നുലഭിച്ചിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി ബിൽ നം.11/17-18 തീ.02-02-2018 പ്രകാരം ₹120000 മരുന്ന്, ഉപകരണങ്ങൾ

എന്നിവയ്ക്കായി കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 4813/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ഇനിയും ലഭിക്കുവാനുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.13/27-02-2019)മറുപടിയിൽ 4813/- രൂപയുടെ മരുന്നു ലഭ്യമാക്കാൻ മേൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർക്ക് ഇ-മെയിൽ സന്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും മരുന്നു ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അക്കാര്യം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

3-5 <u>ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ(പ്രോ.നം.so194/18) -മരുന്നിന്റെ വില സംബന്ധിച്ച്</u>

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ നിർവഹണത്തിനായി ₹500000/-(₹137832/ ബിൽനം.06/17-18/08-11-17, ₹362168/- ബിൽനം.09/17-18 /06-01-18) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്നു വാങ്ങുമ്പോൾ വകുപ്പിൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള നിരക്കിൽ മാത്രമേ വാങ്ങുവാൻ പാടുള്ളൂവെന്ന് ഭാരതീയ ചികിത്സാവകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഫീസറുടെ(കണ്ണൂർ) 09-8-2017ലെ എ2/2786/2017 നമ്പർ കത്തിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് വാങ്ങുമ്പോൾ ഇക്കാര്യം ഉറപ്പുവരുത്തിയായിരുന്നോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.12/17-18 തീ.27-02-2019) മറുപടിയിൽ മരുന്നിന്റെ വില സംബന്ധിച്ച കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചാണ് മരുന്നുവാങ്ങുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-6 <u>എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ് വിതരണം - 8,64,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u>

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: എസ്.സി. വിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം

പ്രോജക്ട് നം	189/18
അടങ്കൽ	9,00,000(എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	8,64,000(എസ്.സി.പി)
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി :	1/17-18 തി. 11.02.18

എസ്.സി.വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന ബിരുദ-ബിരുദാനന്തര കോഴ്സുകൾ പഠിക്കുന്ന 30 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ₹30,000 ഏകദേശ വിലവരുന്ന ലാപ് ടോപുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. ഇൻവോയ്സ് നം.34/17-18 തീ.6.2.18 പ്രകാരം പവർ സി.എം.എസ് ടെക്നോളജി, തിരുവനന്തപുരത്തുനിന്നും ₹28,800 വിലയുള്ള 30 ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി എസ്.സി. വിദ്യാർഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

(1)സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ഒരു തവണമാത്രമേ ആനുകൂല്യം നൽകാവൂ.വകുപ്പിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ മേൽ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(2) 30 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തതിൽ 23 പേരുടെ കമ്മ്യൂണിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(3)താഴെപ്പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ ഏത് കോഴ്സ് പഠിക്കുന്നു എന്ന സ്ഥാപനമേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്
1	ശ്രുതി സുരേഷ്
2	പ്രസൂൺ ബാബു
3	ഷാജൻ ഗംഗാധരൻ
4	അനുഷാ കെ.പി
5	അമൃതാ പി.
6	അക്ഷയ കെ.എം.
7	സ്നേഹ എം.

(4)ഇൻവോയ്സ് നം.34/17-18 തി.6.2.18 പ്രകാരം പവർ സി.എം.എസ് ടെക്നോളജി, തിരുവനന്തപുരത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ലാപ് ടോപ്പ് ടെക്നിക്കൽ എക്സ്പെർട്ട് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.17/27.02.19) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾ കാരണം 8,64,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകങ്ങൾ

(1) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: കണ്ടായിട്ടുമ്മൽ പ്രഭാകരന്റെ വീട് മുതൽ ദിവാകരന്റെ വീട് വരെ പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ

പ്രോജക്ട് നം	114/18
അടങ്കൽ	2,00,000(എസ്.സി.പി.)

ചെലവ്	2,00,000(എസ്.സി.പി.)
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി :	3/17-18 തി:28.11.17 ₹ 2,00,000
വൗച്ചർ നം.	3/17-18 തി:30.10.17

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടുന്നതിനായി ₹ 2,00,000 വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 67338447404 നം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(2) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : എസ്.സി.കുടുംബങ്ങൾക്ക് പി.വി.സി. വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണം

പ്രോജക്ട് നം	178/18
അടങ്കൽ	2,07,000(എസ്.സി.പി.) 69000(ഗു.വി.)
ചെലവ്	1,81,125(എസ്.സി.പി.) 60,375(ഗു.വി.)
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി :	10/17-18 തി:22.02.18 ₹ 2,41,500
വൗച്ചർ നം.	9/17-18 തി:22.02.18

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ISI സർട്ടിഫിക്കേഷനുള്ള പി.വി.സി. വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ഡെക്കാൺ അസ്സോസിയേറ്റ്സ് മയ്യിൽ ന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ₹ 3,500 വിലയുള്ള 69 വാട്ടർടാങ്ക് വരുത്തി സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയവ ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളും കൂടാതെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(3) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: പട്ടികജാതിക്കാരായ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ

പ്രോജക്ട് നം	145/18
അടങ്കൽ	495900(എസ്.സി.പി.)
ചെലവ്	437760(എസ്.സി.പി.)
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി :	11/17-18 തി:14.03.18 ₹ 4,37,760
വൗച്ചർ നം.	11/17-18 തി: 14.03.18

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ജെ.കെ.ഫർണിച്ചർ ഇൻഡസ്ട്രീസിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ₹ 3,840 വിലയുള്ള 114 കട്ടിൽ വാങ്ങി സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 ലൈഫ് - പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനം പൂർത്തീകരിക്കൽ - ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈഫ് – പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനം പൂർത്തീകരിക്കൽ ജനറൽ, എസ്.സി. എന്നീവിഭാഗങ്ങളിലായി 12 വീടുകളാണ് പൂർത്തീകരിക്കാനുണ്ടായിരുന്നത്. ഇതിൽ എട്ടു പേർക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി മുഴുവൻ പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവിധ ഗഡുക്കൾ അനുവദിച്ചെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തത് കാരണം ലിസ്റ്റിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1)-മുൻ വർഷങ്ങളിൽ തുക കൈപ്പറ്റി ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ ലിസ്റ്റിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടവർ

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വിഭാഗം	നാളിതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക(₹)
1	രമ്യ ഇ. തെക്കൻ ഹൗസ് , മൂലക്കീൽ	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗം	1,40,000
2	മനോഹരൻ, മഞ്ചേരി വളപ്പിൽ വെങ്ങര	ജനറൽ	67,500

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ തുക കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(2) വിവിധ ഗഡുക്കൾ അനുവദിച്ചെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വിഭാഗം	ലൈഫ് പദ്ധതിക്ക് മുമ്പ് അനുവദിച്ച തുക(₹)	ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ അനുവദിച്ചതുക(₹)	ബിൽനമ്പർ/ തീയതി

1	മാടൻ ഷാൻ കുമാർ, മാടൻഹൗസ് മൂലക്കീൽ	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗം	80000	50,000 50,000	09/18-02-2018 14/24-03-2018
2	കല്ലേൻ മാഗി , ബീച്ച് റോഡ് പുതിയങ്ങാടി	ജനറൽ	22500	50,000	06/08-02-2018

വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ, നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

<u>(3)ലൈഫ് പദ്ധതി-പദ്ധതിയുടെ അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും കെട്ടിട നമ്പർ ലഭിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ</u>

ലൈഫ് പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനം പൂർത്തീകരിക്കൽ ജനറൽ, എസ്.സി പ്രോജക്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ അവസാന ഗഡു ലഭിച്ച താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല

(എ) ലൈഫ് പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനം പൂർത്തീകരിക്കൽ ജനറൽ

ക്രമ നമ്പർ	പേര്
1	ഷൈമ.കെ. കൊയിലേരിയൻ ഹൗസ്, ഇട്ടമ്മൽ
2	കെ.പി.കാർത്ത്യായനി, കിഴക്കേപുരയിൽ. വണ്ണാംതടം
3	മുണ്ടൻ വളപ്പിൽ ശാരദ, നീയർ ജനതാ ക്ലബ്, ചൈനക്ലേ പഴയങ്ങാടി

(ബി.)ലൈഫ് പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനം പൂർത്തീകരിക്കൽ എസ്.സി.

1	അനിത കെ.പി., നിയർ പ്രതിഭാ ടാക്കീസ്
2	പ്രിയ.കെ.പി. പുതുക്കേൻ ഹൗസ് , വലിയവളപ്പിൽ
3	നിരിച്ചേൻ ചിത്ര, നിരിച്ചേൻ ഹൗസ്. ഇട്ടമ്മൽ
4	സിന്ധു.എം. മാടൻഹൗസ്, മൂലക്കീൽ

ലൈഫിൽ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 കുഞ്ഞിമാവിൻ ഇട്ടൻ ശ്മശാനം ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം മണ്ണ് നിറക്കൽ– അധികം നല്കിയ ₹ 13969 നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര് 73/18 കുഞ്ഞിമാവിൻ ഇട്ടൻ ശ്മശാനം ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം മണ്ണ് നിറക്കൽ

അടങ്കൽ -250000രൂപ(വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.)

ചെലവ് - 246784രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 12/30.06.2017)

കൺവീനർ -ശ്രീ സജീവൻ.കെ.

എഗ്രിമെന്റ് നം. AE/LSGD/M/14 2016-17 Dt 04.03.2017

എം. ബുക്ക് നമ്പർ – 238/20 2016-17

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെയാണ്. ജി ഒ(പി) 30/2016 ഫിൻ തീയതി 29.02.16 ൽ ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പ്രകാരം നടത്തുന്ന ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ വഴിയുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ നികുതികൾ ഒടുക്കേണ്ടത് സമിതികളുടെ ബാധ്യതയായിരിക്കുമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യമായ ₹232815 യോടൊപ്പം ടാക്സ് പ്രൊവിഷനായി (6%) ₹13969 കൂട്ടിയാണ് പദ്ധതിച്ചെലവ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കൺവീനർക്ക് അധികമായി ₹13969 നല്കിയതിന് വിശദീകരണം നല്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (3/22-02-2019) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. അധികം നല്കിയ തുക കൺവീനറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിലൊടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 13,969/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

3-10 ബിറ്റുമിൻ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിനല്കിയിട്ടും ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾക്ക് കരാറുകാരന്റെ ലാഭവും ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജും അനുവദിച്ചു -₹26384 അധികച്ചെലവ്

2017-18 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ് നിർമാണ/റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ വി.ജി. 30 . ആർ.എസ്. 1 എസ്.എസ്.1 ബിറ്റുമിന്സ് ഇനങ്ങൾ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റലായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് MORD ഡാറ്റ ഉപയോഗിച്ച് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ആണ്. ഈ എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടെ പരിശോധനയിൽ, ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾക്ക് കരാറുകാരന്റെ ലാഭവും ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജും അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങളുടെ പാദവാർഷിക വിലകൾ ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ (ആർ & ബി) പ്രസിദ്ധീകരിക്കുമെന്നും പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങളുടെ വിലകൾ ഇപ്രകാരം പബ്ലിഷ് ചെയ്ത നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണക്കാക്കണമെന്നും 15.07.2016 ലെ 96/2016/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കാർ

ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ബിറ്റുമിൻ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റലായി വിതരണം ചെയ്യുന്ന സംഗതിയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കരാറുകാരന്റെ ലാഭം, ഓവർഹെഡ് ചാർജസ്, കോസ്റ്റ ഇന്റക്സ് എന്നിവ അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലെന്നും ഈ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ബിറ്റുമിൻ വില കണക്കാക്കിയത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്

	വിജി 30	എസ്.എസ് -1	ആർ.എസ്. 1
അടിസ്ഥാന വില/കി.ഗ്രാം	32.973	36	34.457
ഓവർഹെഡ് ചാർജസ്	3.297	3.6	3.446
കാരാറുകാരന്റെ ലാഭം	3.627	3.96	3.790
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	39.896 (39.90)	43.56	41.693 (41.69)

ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികളുടെ, പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ബിറ്റുമിനസ് ഇനങ്ങൾക്ക് കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് നൽകിയിട്ടില്ല എങ്കിലും 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജും 10% കരാറുകാരന്റെ ലാഭവും അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. അധിക നിരക്കിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ബിറ്റുമിൻ വില ഈടാക്കുകയും (20-02-2019ലെ 02/2019 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നല്കിയ മറുപടിയിൽ ഓരോ പ്രവർത്തിയിലും തിരികെ ഈടാക്കിയ ബിറ്റുമിൻ വില അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ തിരികെ ഈടാക്കിയ ബിറ്റുമിന്റെ വില കണക്കാക്കിയത്) ചെയ്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	വിജി 30		എസ്.എസ്.1		ആർ എസ് .1		അധികം നല്കിയത്
		അളവ് (കി.ഗ്രാം)	തുക	അളവ് (കി.ഗ്രാം)	തുക	അളവ് (കി.ഗ്രാം)	തുക	
1	58/18- അട്ടത്തിലതെരു മാടായിക്കാവ് റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- ടി.പി.സിദ്ദിഖ് അമീർ അലി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ എം.ബുക്ക് നം-370/16-17 ബിൽ നമ്പർ 31/31-03-2018 282569/- ചെക്ക് നമ്പർ 6376548/31-03-2018 തുക- 25000 കരാർ നം- SEC/MDY/17/16-17 dated 20.01.2017	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുക						
		2321.1 @39.90	92612	204 @43.56	8886	248.25 @41.69	10350	111848
		ഈടാക്കിയ തുക						

		2321.1	79520	204	13813	248.25	8975	102308
അധികം നല്കിയത്								9540
2	65/18- സി.എച്ച് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് കരാറുകാരൻ- ഷിഹാബ്.കെ. എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ എം.ബുക്ക് നം-245/16-17 ബിൽ നമ്പർ 9/30-06-2017 332508/- ചെക്ക് നമ്പർ 5232562/30-06-2017 തുക- 7603 കരാർ നം- SEC/MDY/25/16-17 dated 20.01.2017	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുക						
		1591.22 @39.90	63490	250.75 @43.56	10923	174.08@41.69	7257	81670
		ഈടാക്കിയ തുക						
		1591.22	54515	250.75	16979	174.08	6293	77787
	അധികം നല്കിയത്							3883
3	59/18- കുളവയൽ ലെയിൻ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുക						

	കരാറുകാരൻ- കുഞ്ഞുമുഹമ്മദ്.കെ. എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ എം.ബുക്ക് നം-369/16-17 ബിൽ നമ്പർ 32/31-03-2018 108679/- ചെക്ക് നമ്പർ 6376544/31-03-2018 തുക- 25000 കരാർ നം- SEC/MDY/23/16-17 dated 20.01.2017	1067.87 @39.90	42608	68.34 @43.56	2977	105.95@41.69	4417	50002
		ഈടാക്കിയ തുക						
		1067.87	36585	68.34	4627	105.95	3830	45042
	അധികം നല്കിയത്							4960
4	66/18- ശാദുലിപള്ളി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് കരാറുകാരൻ- പി.ബാലകൃഷ്ണൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ എം.ബുക്ക് നം-253/16-17 ബിൽ നമ്പർ 10/30-06-2017 190545/- ചെക്ക് നമ്പർ 5232562/30-06-2017 തുക- 31649 കരാർ നം- SEC/MDY/26/16-17 dated 20.01.2017	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുക						
		841.02 @39.90	33557	153@43.56	6665	83.25@41.69	3471	43693
		ഈടാക്കിയ തുക						

		841.02	28813	153	10360	83.25	3010	42183
അധികം നല്കിയത് ആകെ								1510
5	64/18-യാസീൻ പള്ളി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് കരാറുകാരൻ- ടി.പി.സിദ്ദിഖ് അമീർ അലി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ എം.ബുക്ക് നം-252/16-17 ബിൽ നമ്പർ8/30-06-2017 375758/- ചെക്ക് നമ്പർ 5232565/30-06-2017 തുക- 27312/- കരാർ നം- SEC/MDY/24/16-17 dated 20.01.2017	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുക						
		1715.32 @39.90	68441	306 @43.56	13329	193.5 @41.69	8067	89837
		ഈടാക്കിയ തുക						
		1715.32	58766	306	20720	193.5	6996	86482
	അധികം നല്കിയത്							3355

6	55/18- വെങ്ങരമുക്ക് പോസ്റ്റാഫീസ് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ഗോവിന്ദൻകുട്ടി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ എം.ബുക്ക് നം-251/16-17 ബിൽ നമ്പർ 2/30-06-2017 290706/- ചെക്ക് നമ്പർ 5232564/30-06-2017 തുക- 16413 കരാർ നം- SEC/MDY/14/16-17 dated 20.01.2017	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുക						
		1392.52 @39.90	55562	229.5 @43.56	9997	148.5 @41.69	6191	71750
		ഈടാക്കിയ തുക						
		1392.52	47707	229.5	15540	148.5	5367	68614
അധികം നല്കിയത്								3136
ആകെ അധികം നല്കിയത്								26384

ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റലായി വിതരണം ചെയ്യുന്ന സാമഗ്രികൾക്ക് കരാറുകാരന്റെ ലാഭവും ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജും അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവഹണ ഘട്ടത്തിലാണ് മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റലായി ബിറ്റുമിൻ വിതരണം ചെയ്യാൻ സർക്കാർ നിർദേശം വന്നത്. ആയതിനാൽ കരാറുകാരന്റെ ലാഭം, ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് എന്നീയിനത്തിൽ മൂല്യ നിർണയത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകൾ പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമബില്ലുകൾ നൽകുമ്പോൾ തിരികെ ഈടാക്കണമായിരുന്നു. കൂടിയ നിരക്കിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ബിറ്റുമിൻ വില ഈടാക്കിയതിനാൽ 26384 രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് (16/02-3-2019, 18/05-03-2019) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 മരാമത്ത് സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ്

37% മാത്രം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ അടങ്കൽ തുകയുടെ 37% തുക മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് ചെയ്ത തുക	ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	3426392	546839	16
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	2456248	843217	34
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	8085092	3539272	44
ലോകബാങ്ക് സഹായം	3365000	3220596	96
മെയിന്റനൻസ് (റോഡ്)	7858287	3361969	43
മെയിന്റനൻസ് (നോൺറോഡ്)	3387780	664864	20
മറ്റുള്ളവ	2103300	0	0
തനത് ഫണ്ട്	7060353	1703430	24
ആകെ	37742452	13880187	37

ആകെ 95 പ്രോജക്ടുകളിൽ 61 സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടും 34 എണ്ണം പുതിയ പ്രോജക്ടുകളുമാണ്. ജി.ഒ.(എം.എസ്)നം.72/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 29-03-2017 ഖ.6.8.2. പ്രകാരം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രവൃത്തി സ്പിൽ ഓവറായ വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 27 പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ വീഴ്ചയാണ് കാണിക്കുന്നത്. പുതിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ 4 എണ്ണം മാത്രമാണ് തൻവർഷം പൂർത്തിയാക്കിയത്. പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായുള്ള പ്രവർത്തന കലണ്ടറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും സമയക്രമമനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം	വിഹിതം നൽകിയ	തുക ലഭിച്ച	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്

	സ്ഥാപനം	വർഷം				
01	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	255000	137/18നെൽകൃഷിക്ക്കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി	255000	ഇല്ല
02	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	180000		180000	ഇല്ല
03	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	100000		100000	ഇല്ല
04	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	300000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	293600	6400
05	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	315000	ലൈഫ് പദ്ധതി ജനറൽ	170000	145000
06	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	100000	110/18ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	ഇല്ല

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/വൗച്ചർ /ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽപൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	---	2400000	---	പൂർത്തീകരണ പത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	2400000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുണ്ടായിട്ടമ്മൽ പ്രഭാകരന്റ വീട്ടുമുതൽ	3/17-18	200000	200000	പൂർത്തീകരണ പത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	---

	ദിവാകരന്റെ വീട്ടുവരെ പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ					
കെ.എസ്. ഇ.ബി.	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റിന് ലൈൻ വലിക്കൽ	---	1570947	---	പൂർത്തീകരണ പത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1570947

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡികനമ്പർ	വിഷയം
2016-17	2.1	2013-14 2014-15	2-1(I)	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ

		കുറവ്
	2.1(II)	തൊഴിൽ നികുതി അടക്കുന്ന കച്ചവടക്കാരുടെ എണ്ണം കുറവ്
	2.1(III)	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാത്തത്

4-8 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	₹ 58,408,558
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	₹ 60,684,433
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	₹ 40,353
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	8,64,000

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം,വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	

		(രൂപ)	
3-9		13,969/-	ശ്രീമതി ഹീദ.കെ അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-10		11,884/-	ശ്രീമതി വഹിദ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
		14,500/-	ശ്രീ. രജീഷ് അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
3-6	8,64,000	ശ്രീ. കുമാരൻ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് /തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.വഹീദ.കെ അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ വലിയപറമ്പ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എൽഎസ്ജിഡി സെക്ഷൻ	ബാറുൽഹറാഹ്, കൊക്കകടവ്, പി.ഒ.എടക്കാച്ചി
ശ്രീ.രജീഷ് അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ മൊഗ്രാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എൽഎസ്ജിഡി സെക്ഷൻ	കണ്ണൻകൈ, പിലിക്കോട്.പി.ഒ കാസർഗോഡ്
ശ്രീ. കുമാരൻ,	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,	മൈ നെസ്റ്റ്,

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ഗവഃ വെൽഫെയർ യു.പി.എസ്. വെങ്ങര	മൊട്ടാമ്പ്രം, മാടായി പി.ഒ., പിൻ 670303

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെട്ടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	നം.കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി2/2093/17 തീ.21-03-18	16
1998-99	,,	1
1999-00	,,	7
2000-01	,,	5
2002-03	,,	9
2003-04	,,	22
2004-05	,,	6
2005-06	,,	5
2006-07	,,	38
2007-08	,,	7
2008-09	,,	2
2009-10	,,	9
2010-11 & 2011-12	,,	5
2012-13	,,	4
2013-14& 2014-15	,,	7

2015-16	നം.കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി2/2095/16തീ.06-01-17	25	
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /സി2/1652/17 തീ.05-10-17	15	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.2/278/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ

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

Phone:04972707698

തീയ്യതി: 01.04.2019

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും, 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും മാടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ ഒഴികെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക കൃത്യവും പൂർണ്ണവുമായ വിവരം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-2-1

RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT OF MADAYI GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 01.04.2017 TO 31.03.2018

Code No	Head Account	Schedule	Amount ₹
	Opening Balance		
	Bank Cash	RP-40(a) RP-40(a)	17945147.61 25135

	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1942191
130000000	Rental Income from panchayat properties	RP-3	
140000000	Fees & User Charges	RP-4	467796
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	116220
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	44089305
171000000	Interest Earned	RP-9	1113112
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	5349655
350000000	Other Liabilities	RP-36	295609
Non Operating			
180000000	Other income	RP-10	15990
311000000	Earmarked Funds	RP-29	16408
340000000	Deposits Received	RP-34	252251
350000000	Other Liabilities	RP-36	244530
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4179734
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	325757

Grand Total			76378840.61
	Payments		
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3388062
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2112254
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1909935
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	5381625
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	12662111
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	1743093
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not in Sector	RP-18	55118
254000000	Expen.of Transferrred Institutions & State Spon. Schems	RP-19	494840
255000000	Maintance Projects	RP-20	4502892
260000000	Grants, Contributions and Compensations fromOwn Fund	RP-22	19000

280000000	Prior Period Items	RP-26	15410
320000000	Grants, Funds &Contributions for specific Purposes	RP-31	20000
350000000	Othes Liabilities	RP-36	6318989
Non Operating			
240000000	Interest & Finance Charge	RP-14	146990
280000000	Prior Period Item	RP-26	-5700
311000000	Earmarked Funds	RP-29	16000
340000000	Deposits Received	RP-34	204410
350000000	Other Liabilities	RP-36	2948967
410000000	Fixed Assets	RP-38	4924720
412000000	Capital Work in Progress	RP-40	7768998
431000000	Sundry Debtors(Receivables)	RP-43	5680643
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	376076
	Closing Balance		
	Bank Cash	RP-40(b) RP-40(b)	15524500.61 169907
Grand Total			76378840.61

അനുബന്ധം-2-2

INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT OF MADAI GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 01.04.2017 TO 31.03.2018

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT ₹
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	5085270
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	575346
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	116220
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions and Compensations	I-6	95341879
171000000	Interest Earned	I-8	1113112
180000000	Other Income	I-9	15990
A	Total Income		102247817
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11829344
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2114267
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1909935
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	146990
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	I-14	9601325
251000000	Decentralised Plan Programme-Service	I-14(a)	15210411

	Sector		
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	4098471
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not in Sector	I-14(c)	55118
254000000	Expen.of Transferrred Institutions & State Spon. Schems (not included under Decentralised plan programme)	I-14(d)	49352840
255000000	Maintance Projects	I-14(e)	5129756
260000000	Other Revenue Grants & Funds-Revenue Expenses	I-15	19000
272000000	Depreciation	I-17(a)	3255310
B	Total Expenditure		102722767
C=A-B	Gross Surplus / Defict Income over Expenditure		(474950)
D= 280000000	Prior Period Item	I-18	(508139)
E=C-D 290000000	Gross Surplus/Defict of Income over Expenditure after prior Period items. Transfer to Reserve Funds		33189
	Net Balance being Surplus/Defict carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		

അനുബന്ധം-2-3

BALANCE SHEET OF MADAYI GRAMA PANCHAYAT AS ON 31-3-2018

Code No	Description of Items	Schedule	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat Fund	B-1	16904284.67
311000000	Earmarked Funds	B-2	20289
312000000	Reserves	B-3	31685447
	Total Reserve & Surplus		48610020.67
	Grants , Contribution for specific purposes		
320000000	Grants, Funds,Contributions for specific purposes	B-4	6313170.84
	Total Grants,Contribution for specific purposes		6313170.84
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.00

	Total Loans		0.00
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	329116
350000000	Other Liabilities	B-9	1198980.1
	Total Current Liabilities and Provisions		1528096.1
	TOTAL LIABILITIES		56451287.61
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	43540333
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(9438580)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	394049
	Total Fixed Assets		34495802
	Investments		
420000000	Investments	B-12	15000
	Total investments		15000
	Current Assets,Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5751106

440000000	Pre-paid Expenses	B-16	
450000000	Cash and Bank balance	B-17	15694407..61
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	494972
	Total Current Assets,Loans and Advances		21940485.61
	TOTAL ASSETS		56451287.61

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്