കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2017-18

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കണ്ണൂർ

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ട് സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 / 243/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497 2707698
തീയ്യതി : 28.03.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)
മാലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ.

വിഷയം : മാലൂർ 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 മാലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവ് കണക്കുകളുടെ പരിശോധനഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 -1,2-2,2-5,2-6,2-7,2-9 , ഭാഗം 3-6, 3 -10 എന്നീ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് 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 അയച്ചു 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 (എയിംസിൽ)

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

3.കാര്യാലയ പ്രതി

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി11 /243/2019 തീയ്യതി : 28.03.2019

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാലൂർ 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

മാലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.16.8.2017മുതൽ18.2.2019വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണംപിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവ പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 19എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്നടത്തുവാൻചുമതലപ്പെട്ടഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര് / ഉദ്യോഗപ്പേര്	ശ്രീ. ശശികുമാർ എം.പി ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	19/2/2019മുതൽ 1/3/2019വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	തസ്തിക
1	ശ്രീമതി.ലതവാണി.എൻ.എൻ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2	ശ്രീ .വിജോഷ്.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3	ശ്രീമതി.ശ്രീജ.കെ	ഓഡിറ്റർ

1.നിർവ്വഹണാധികാരികളുടെ പേര് & കാലയളവ്

	പേര്	കാലയളവ്

പ്രസിഡണ്ട്	പി -അശോകൻ	01/04/2017 മുതൽ 31/03/2018 വരെ
സെക്രട്ടറി	പ്രദീപൻ തെക്കേക്കാട്ടിൽ	1.4.2017 മുതൽ 15.06.2017 FNവരെ
	ജി -വിൻസെൻറ്(അസി.സെക്രട്ടറി, അധിക ചുമതല)	15.6.2017 ANമുതൽ 20.06.2017 വരെ
	കെ -ശോഭന	21.06.2017 മുതൽ 31-03-18 വരെ

2. മറ്റ് നിർവ്വഹണാധികാരികളുടെ പേര് & കാലയളവ്

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	പി എൻ ശ്രീനിവാസൻ	01/04/2017 മുതൽ 14/12/2017 വരെ
	ഡോണ സ്കറിയ	15/12/2017 മുതൽ 31/03/2018 വരെ
വി.ഇ.ഒ	നിരൂപ് കുമാർ	01/04/2017 മുതൽ 05/10/2017 വരെ
	രസിത്ത് കെ എം	06/10/2017 മുതൽ 13/10/2017 വരെ
	ഷൈമ	14/10/2017 മുതൽ

		01/11/2017 വരെ
	രസിത കെ എം	02/11/2017 മുതൽ 31/03/2018 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. ജയപ്രഭ സി	01/04/2017 മുതൽ 31/03/2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - (ആയുർവേദം)	ഡോ. പി മുഹമ്മദ്	01/04/2017 മുതൽ 26/02/2018 FNവരെ
	ഡോ. ദേവികാറാണി	26/02/2018 ANമുതൽ 31/03/2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ. മഞ്ജുള കെ പി	01/04/2017 മുതൽ 31/03/2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ. കെ പി സുധീര	01/04/2017 മുതൽ 20/07/2017 FNവരെ
	ഡോ. മനോജ് ഇ പി	20/07/2017 ANമുതൽ 22/07/2017 FNവരെ
	ഡോ. ഷബാന ബീഗം	22/07/2017 A.N. മുതൽ 31/03/2018 വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	ജി വിൻസെൻറ്	01/04/2017 മുതൽ 31/03/2018 വരെ
അസി. എഞ്ചിനിയർ	പ്രകാശ്ബാബു എം	01/04/2017 മുതൽ 08/11/2017 FNവരെ
	താജുദ്ദീൻ അഹമ്മദ്	08/11/2017AN മുതൽ 31/03/2018 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഷെർളി ടി കെ	01/04/2017 മുതൽ 31/03/2018 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	പ്രസാദൻ കെ പി	01/04/2017 മുതൽ 31/05/2017 വരെ
	സി പ്രേം കുമാർ	01/06/2017 മുതൽ 31/03/2018 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകങ്ങൾ	1-12

ഭാഗം-II

വരവ് കണക്കുകളിലെ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

13	വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	2-1
14	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ല	2-2
15	ബി എസ് എൻ എൽ - മൊബൈൽ ടവറിന് വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല	2-3
16	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	2-4

17	എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് -123സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി	2-5
18	റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	2-6
19	പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോപ്ലക്സിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ വ്യാപാരം നടത്തുന്നു.	2-7
20	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2-8
21	കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ-നികുതി വരുമാനം ഉറപ്പു വരുത്തുന്നില്ല	2-9
22	'ഇ' ടെണ്ടർ ഫീസ് തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	2-10

ഭാഗം-III

ചെലവ് കണക്കുകളിലെ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
23	ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിൽ അപാകം	3-1
24	വാഹന ഇൻഷുറൻസ് - സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന എടുക്കേണ്ടതാണ്	3-2
25	പഠനവീട് - പരിശീലനത്തിന് തുക ചെലവഴിച്ചത് മാർഗ്ഗരേഖാ ലംഘനം- 38,930/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-3
26	സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - വിവിധ പരിശീലനങ്ങൾ - 33,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-4
27	ജൈവവളം വിതരണം - മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല	3-5
28	പട്ടാരി മള്ളന്നൂർ റോഡ് ടാറിംഗ് - അധികം നൽകിയ 9875/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	3-6
29	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - വാങ്ങിച്ച വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കാതെ തുക	3-7

	നൽകിയത് - ₹ 2,82,852 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
30	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ - കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി-₹ 1,04,100 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-8
31	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ് ഒടുക്കൽ സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല	3-9
32	മരുന്നുവാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ	3-10
33	ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം- ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ	3-11
34	വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ട ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ , സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല	3-12
35	ആശ്രയ പദ്ധതി - അവലോകനം	3-13
36	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി - മാർഗ്ഗരേഖ നടപടികൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	3-14

ഭാഗം-IV

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
37	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
38	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
39	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
40	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
41	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5

42	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
43	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
44	ചാർജ്ജ് -സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
45	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
46	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
47	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	അനുബന്ധം -1
48	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്	അനുബന്ധം 2-1
49	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്	അനുബന്ധം 2-2
50	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം 2-3

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

24/03/2017 തിയതിയിലെ 01/17 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 3/03/2018 തിയതിയിലെ 10/18 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ്		പുതുക്കിയ ബജറ്റ്	
മുന്നിരിപ്പ്	5,12,199	മുന്നിരിപ്പ്	1,52,06,108.06
വരവ്	16,23,39,000	വരവ്	13,42,14,000.06
ആകെ	16,28,51,119	ആകെ	14,94,20,108.00
ചെലവ്	16,18,26,500	ചെലവ്	14,78,50,409.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	10,24,699	നീക്കിയിരിപ്പ്	15,69,699.06

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി

31/7/2018	23-5-2018	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	28-6-2018 മുതൽ 29-6-2018 വരെ	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ /സി4-1303 /2018തീയതി 31-7-2018

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	9301619.36
വരവ്	48440740.00
ആകെ	57742359.36
ചെലവ്	45264556.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	12477803.36

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	എ.സി.ആർ പ്രകാരം അലോട്ട് മെൻറ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട്–ജനറൽ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)		1,29,88,000	12988000	10967312	2020688
വികസനഫണ്ട് – എസ്.സി.പി		5,57,660	557660	548345	9315

(എ.സി.ആർ പ്രകാരം)					
വികസനഫണ്ട് – ടി.എസ് .പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)		7,25,705	7,25,705	7,03,816	21,889
മെയിൻറനൻസ്, റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)		39,98,000	3998000	3909003	88997
മെയിൻറനൻസ്, നോൺ - റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)		31,30,000	3130000	2075691	1054309
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻഗ്രാൻറ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)		1,06,59,321	10659321	6590900	4068421
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)		30,94,681	30,94,681	30,71,713	22,968
സാക്ഷരത	342964.03	interest 13084	356048.03	58	355990.03
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	32264	24693	56957	9000	47957
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് – തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി		2,21,24,846	2,21,24,846	2,21,24,846	
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് – അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	22045.92	12,04,469	12,26,514.92	1209212	17302.92
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച്ചേർക്കുക)					
ശുചിത്വം	246129	711120	957249	120000	837249
ഐസി ഡി എസ്	524658	750545	1275203	399657	875546

എം പി ഫണ്ട്		15595	ഇല്ല	15595	ഇല്ല	15595
NABARD		89102	ഇല്ല	89102	ഇല്ല	89102
ആശ്രയ		67241	ഇല്ല	67241	ഇല്ല	67241
ബി ഫണ്ട്			4,58,800	4,58,800	4,58,800	
സംസ്ഥാന സർക്കാർ		18,88,018	5,15,643	2403661	38,160	23,65,501
ജോയിൻറ് വെഞ്ചർ അക്കൌണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	36	428000	428036	310845	117191
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	30,000	3,50,000	380000	300000	80000
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	4000386.41	74,72,325	11472711.41	53999336	60,73,375 .41
	ട്രഷറി അക്കൌണ്ട്	2938079	10092383	13030462	10296636	2733826
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം		1375	144045	145420	144045	1375

ജനറൽ പർപസ് ഗ്രാൻറ് ₹ 78,45,989 ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ഈ ഗ്രാന്റിനുമാത്രമായി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലെ മുന്നിരിപ്പ് ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരം ലഭ്യമല്ല.

കേരളോത്സവം ഗ്രാന്റ് തൻവർഷം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹ 50,000 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാന്റ് ലഭിയ്ക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചാലഞ്ച് ഫണ്ട് 5/2017 ന് ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ 2017-18 ൽ നിക്കിയിരിപ്പ് കാണിച്ചത് ശരിയല്ല.

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം

146	4,94,43,309	114	32188707	29	32	58.21

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ അടങ്കൽ	ഏറ്റെടുത്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	3633548	17	2518357	13	76
വി.ഇ.ഒ	2242666	7	1060666	5	71
അസി. എഞ്ചിനിയർ	28752676	67	16624884	47	70
കൃഷി ഓഫീസർ	3591577	13	3173111	13	100
വെറ്റിനറി സർജൻ	3505000	8	2481767	8	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	1350000	6	795292	4	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	656000	1	656000	1	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	150000	1	150000	1	100
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	734000	5	566430	4	80

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	3296000	5	3265485	5	100
അസി.സെക്രട്ടറി	1531842	16	896715	13	81

പദ്ധതി ആസൂത്രണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയും 2017-18 വാർഷിക പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ആസൂത്രണസമിതിയും, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും രൂപീകരിച്ച് വികസനരേഖ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 10/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി, 9-1-2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ആസൂത്രണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആസൂത്രണസമിതി

27-1-2017 ന് ആസൂത്രണ സമിതിയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും പുനസംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആസൂത്രണ സമിതി തൻവർഷം 4 തവണ യോഗം 20-2-2017, 23-2-2017, 9-5-2017, 20-7-2017 ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 20-2-2017ന് ചേർന്നത് മാത്രമേ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. മറ്റുള്ളവയിൽ കൃത്യമായ ഹാജർ, തീരുമാനം എന്നിവ ഇല്ല.

വികസന സെമിനാർ

15/5/2017 നാണ് വികസന സെമിനാർ യോഗം ചേർന്നത്. സെമിനാറിൽ 154 പേർ പങ്കെടുത്തിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18 വാർഷിക പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് രൂപം നൽകുക എന്നതാണ് വികസന സെമിനാറിന്റെ ലക്ഷ്യം. എന്നാൽ വളരെ വൈകി 15-5-17 ന് യോഗം ചേർന്നതിലൂടെ ആ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചുവോ എന്നത് വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി നികുതി,ഫീസ് പിരിവ് പുരോഗതി എന്നിവ മിക്കവാറും എല്ലാ യോഗങ്ങളിലും ചർച്ച ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് തടസ്സ രഹിത പഞ്ചായത്ത് ആക്കി മാറ്റാനുള്ള വിഷയം 3-10-2017 ന് കൂടിയ യോഗത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയും, ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി രൂപീകരിക്കുവാനായി തീരുമാനമെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ആരോഗ്യവിദ്യഭ്യാസ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി - ഡെങ്കി രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്താൻ സജീവ ഇടപെടൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കേരളോത്സവം ,ഹരിതകേരളം, സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഹെൽത്ത് കാർഡ് വിതരണം എന്നിവ നടത്തുവാനുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകാരം -

2017-18 വാർഷിക പദ്ധതികൾ 05-05-2017ന് മുൻപ് അംഗീകാരം നേടണം എന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ 82/2017 /DPC/DPO/ KNR/തീയതി 31-5-2017 പ്രകാരമാണ് വാർഷിക പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മോണിറ്ററിംഗ്

സ.ഉ(എം.എസ്) നം.72/2017 തസ്വഭവ തീയതി 29-03-2017 ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 14.6 പ്രകാരം പ്രോജക്ട് മോണിറ്ററിംഗ് അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവഹിക്കേണ്ടതാണ് എന്നും അതിനായി പദ്ധതി രൂപീകരണ ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ് എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയായി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമസഭ- 4 തവണ ഗ്രാമ സഭ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട് (4/17 , 7/17, 12 /17 , 2/18). ഗ്രാമ സഭകളിൽ ആവശ്യമായ ജനപ്രാതിനിധ്യം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	22045.92	1204469	1226514.92	1209212	17302.92
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		22124846	22124846	22124846	
ആകെ	22045.92	23329315	23351360.92	23334058	17302.92

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	97800	164
കർഷകതൊഴിലാളി വേതനം	7496900	650
വിധവാപെൻഷൻ	7316500	626
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	9298000	938
വികലാംഗപെൻഷൻ	2802000	235
50 വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	989800	116

1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27-2-2019 2-30 pm ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 57,215 രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആകെ 6 തവണ മാത്രമാണ് സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് യോഗം ചേർന്നത്. ഓഫീസ് ഓർഡർ ബുക്കിൽ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻകംബെൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാർ തൻപതിവേട് രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നെണ്ടങ്കിലും കോളങ്ങളിൽ കൃത്യമായി എഴുതുന്നില്ല. തൻപതിവേട് രജിസ്റ്റർ പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തം റണ്ണിംഗ് നോട്ട് എന്നിവ എഴുതി മേലുദ്യോഗസ്ഥന് സമർപ്പിക്കുകയോ മേലുദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.പഞ്ചായത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് പ്രതിമാസം ചേർന്ന് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തുകയും രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും ശരിയായി എഴുതിസൂക്ഷിക്കുകയും മേലുദ്യോഗസ്ഥരും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും മേൽനോട്ടച്ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുയും ചെയ്താലേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സുതാര്യവും സുഗമവുമായ നടത്തിപ്പ് സാദ്ധ്യമാകുകയുള്ളൂ.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22/01/2019 മുതൽ 23/01/2019 വരെ	01/09/2018 മുതൽ 31/12/2018 വരെ	29/01/2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	04/03/2011	2005-06 മുതൽ 2009-10വരെ	02/05/2011

1-12 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ.

1)പഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതും 3 മാസത്തിലധികമായി പണമാക്കി മാറ്റാത്തതുമായ ചെക്കുകളുടെ തുക കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല ഈയിനത്തിൽ വിവിധ ബാങ്കുകളുടെ അനുരഞ്ജന പത്രികകൾ പ്രകാരം 14 ചെക്കുകളിലായി 6988 രൂപ പണമാക്കി മാറ്റാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

2) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-11 പത്രികയിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ പരിശോധനയ്ക്ക് ആവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

3) 2016-17 ൽ ലഭിച്ച ചാലഞ്ച് ഫണ്ട് 67,241രൂപ 5/5/2017 ന് ആശ്രയ പദ്ധതിക്കായി സി.ഡി.എസി-ന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ 2017-18 ൽ നിക്കിയിരിപ്പ് കാണിച്ചത് ശരിയല്ല.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന ഷോപ്പുകൾക്ക് ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 30രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ളവയ്ക്ക് 50 രൂപയുമാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 203(2) ബി, പ്രാകാരം തറവിസ്തീർണ്ണം എന്നാൽ ഒരു ഏക നില കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ അതിന്റെ മേൽക്കൂരയുള്ള ഭാഗത്തിന്റെ തറ നിരപ്പിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം എന്നും ഒരു ബഹുനില കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ അതിന്റെ ഓരോ നിലയിലുമുള്ള അത്തരം തറ നിരപ്പിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം എന്നും സെക്ഷൻ 203(9)പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ 2ാം ഉപവകുപ്പിൽ രണ്ടോ അതിലധികമോ ഉപയോഗങ്ങളോ അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങളോ, 7ാം ഉപവകുപ്പിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ഏതെങ്കിലും രണ്ടോ അതിലധികമോ ഘടകങ്ങളോ, ഒരു ഘടകത്തിന്റെ രണ്ടോ അതിലധികമോ തരങ്ങളോ ഒരേ സമയം ബാധകമാകുന്ന പക്ഷം മാത്രമാണ് പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അതത് ഭാഗത്തിന് ബാധകമായ രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി വെവ്വേറെ കണക്കാക്കി മൊത്തം വാർഷിക നികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18കാലയളവിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന് അവയുടെ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി കണക്കാക്കാതെ കെട്ടിടത്തിലെ മുറികളുടെ ഓരോന്നിന്റെയും വിസ്തീർണ്ണം പ്രത്യേകം കണക്കാക്കി ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 30രൂപ എന്നതോതിൽ നികുതി നിർണയിച്ചതായി കാണുന്നു.

1. ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് : കാങ്കോടൻ വീട്ടിൽ ബാലകൃഷ്ണൻ

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഒരു നില കെട്ടിടം

ബാധകമാകുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് : ₹50 / ചതുരശ്ര മീറ്റർ

ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം : 150.87 ചതുരശ്ര മീറ്റർ

നികുതി നിർണയിച്ച തീയതി : 31-12-17

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ അസസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (m^2 ൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാലവരി5% ഉൾപ്പടെ) ₹	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാലവരി 5% ഉൾപ്പടെ) ₹	വ്യത്യാസം ₹	കുറിപ്പ്	2017-18 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം ഈടാക്കിയ നികുതി,രസീത് നം
1	5/52 A	14.95	566	942	376	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹282 -117040104568/18-1-18
2	5/52 B	14.95	566	942	376	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹282 -117040104569/18-1-18
3	5/52 C	14.95	566	942	376	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹282 -117040104570/18-1-18
4	5/52 D	14.95	566	942	376	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹282 -117040104571/18-1-18
5	5/52 E	14.95	566	942	376	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹566 -117040104572/18-1-18
6	5/52 F	13.02	493	822	329	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹596 -117040104573/18-1-18
7	5/52G	31.55	1193	1988	795	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹596 -117040104574/18-1-18

8	5/52H	31.55	1193	1988	795	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹246 -117040104575/18-1-18
	ആകെ		5709	9508	3799		3132

വാർഷിക വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിൽ 3799രൂപയുടെ കുറവുണ്ട്. മേൽ കെട്ടിടത്തിന് 2017-18 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതലാണ് നികുതി ബാധകമാവുന്നത്. പ്രസ്തുത അർദ്ധവർഷത്തിലെ നികുതിയായി ₹3132 ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ₹4754 ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നു.ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 1622 രൂപ നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് നഷ്ടമായ തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ ഇനത്തിലുള്ള ആവർത്തന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് : പാലകൻ സാബു

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരു നില കെട്ടിടം

ബാധകമാകുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് : ₹50 / ചതുരശ്ര മീറ്റർ

ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം : 130.74 ചതുരശ്ര മീറ്റർ

നികുതി നിർണയിച്ച തീയതി : 31-12-17

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ അസസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (m^2 ൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാലവരി5% ഉൾപ്പടെ) ₹	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാലവരി 5% ഉൾപ്പടെ) ₹	വ്യത്യാസം ₹	കുറിപ്പ്	2017-18 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം ഈടാക്കിയ നികുതി,രസീത് നം
1	8/43A	42.10	1592	2653	1061	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹796 117040105136/23-2-18
2	8/43B	8.58	325	541	216	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ്	₹162 117040105137/23-2-18
3	8/43D	80.06	3028	4793	1765	വഴി സൗകര്യം-20% വർദ്ധനവ് ഒന്നാം നില-5%ഇളവ്	₹796 117040105138/23-2-18

	ആകെ		4945	7987	3042		2471

വാർഷിക വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിൽ 3042 /-രൂപയുടെ കുറവുണ്ട്. മേൽ കെട്ടിടത്തിന് 2017-18 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതലാണ് നികുതി ബാധകമാവുന്നത്. പ്രസ്തുത അർദ്ധവർഷത്തിലെ നികുതിയായി ₹2471 ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ₹3994 ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നു. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 1523 രൂപ നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് നഷ്ടമായ തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ ഇനത്തിലുള്ള ആവർത്തന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ല

2017-18കാലയളവിലെ എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് നൽകിയ താഴെപറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനെന്ന തരത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	വാണിജ്യം നടത്തുന്നവരുടെ പേര്	സംരംഭം
1	5/44	പ്രദീപൻ കരിമ്പൻ ചാലിൽ	ഇലക്ട്രിക്കൽ & ഹാർഡ് വെയർ
2	6/300	പ്രമോദ് പി ,പ്രിൻസി നിവാസ്,	വെൽഡിംഗ് ഷോപ്പ്
3	6/456	പുളുക്കവൻ ഗംഗാധരൻ	ചായകച്ചവടം
4	8/238	വിനോദൻ ടി,തുളസി	ക്വാറി സാധനങ്ങൾ വില്പന
5	5/400	പ്രസിഡന്റ്,സ്വാശ്രയ കാർഷിക സമിതി	വളം വില്പന
6	1/274	കെ ശോഭന,കോട്ടക്കല്ലിൽ വീട്	ആയുർവേദ മരുന്ന വില്പന
7	2/304,305	നിട്ടൂർ ഗോവിന്ദൻ,രമ്യ നിവാസ്	അനാദി കട

8	6/24	മണപ്പാട്ടി സുരേന്ദ്രൻ,പാറേമ്മൽ ഹൗസ്	ചായക്കട

ലൈസൻസിനായി ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനെന്ന തരത്തിൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തി കുടിശ്ശികയടക്കം ഈടാക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് നൽകിയ കെട്ടിടം തന്നെയാണ് വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2-3 ബി എസ് എൻ എൽ - മൊബൈൽ ടവറിന് വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല

മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബി എസ് എൻ എൽ ന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ നാല് മൊബൈൽ ടവറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് എന്നാൽ ആയതിന് വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 207 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒഴികെയുള്ളവയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ജിഒ(ആർ ടി)2640/2012/തസ്വഭവ തീയതി 19-9-2012 പ്രകാരം ബി എസ് എൻ എൽ മൊബൈൽ ടവറിന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട് ആയതിനാൽ ബി.എസ്.എൻ.എൽ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്- മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെയും നടത്തിപ്പുകാരുടെയും വിവരങ്ങളടങ്ങിയ പട്ടിക വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് എഴുതി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ 15 വാർഡുകളിലുമായി 1453 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കേവലം 331 കെട്ടിടങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ 2017-18 വർഷത്തെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നാണ് ഈ കണക്കുകൾ സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെയും നടത്തിപ്പുകാരുടെയും കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തിനാൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീ, തൊഴിൽ നികുതി എന്നീ നികുതി ഇനങ്ങളിൽ വരുമാന ചോർച്ച സംഭവിക്കാൻ ഇടയുണ്ട്. ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി പൂർണ്ണവും കുറ്റമറ്റതുമായ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഫലപ്രദമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാവേണ്ടതുണ്ട്.

2-5 എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് -123സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി

2016-17, 2017-18കാലയളവിലെ എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രകാരം 2016-17 കാലയളവിൽ 357 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 കാലയളവിൽ 33 പുതിയസ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 267 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2016-17ൽ ലൈസൻസ് എടുത്ത 123 വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾ 2017-18 വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല. മുൻ വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചിട്ടുള്ളതും എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതുമായ ഒരു സ്ഥാപനത്തെ തൻവർഷത്തെ ഡിമാന്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കണമെങ്കിൽ ആയതിനു മുമ്പ് തന്നെ അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധന നടത്തി പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് സാക്ഷ്യപത്രം സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവിടെ ഇത്തരത്തിൽ യാതൊരു പരിശോധനയും നടത്താതെയാണ് സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിന്റെയോ യഥാർത്ഥത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല എന്നും മറിച്ച് പിരിച്ചെടുത്ത തുക തന്നെ ഡിമാന്റായി കണക്കാക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നതെന്നും ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ കൃത്യമായൊരു അന്വേഷണം നടത്തി ഈ കാലയളവിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ച മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങനളിൽ നിന്നും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള സ്ഥാപനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-6 റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1996ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് നൽകുന്ന ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക Iക്രമനമ്പർ 149പ്രകാരം റേഷൻകടകൾക്ക് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 9 റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും 2 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നു മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 7 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 1996ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് നൽകുന്ന ചട്ടങ്ങളിലെ സെക്ഷൻ 26പ്രകാരം ചട്ടലംഘനത്തിന് പിഴ ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-7 പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ വ്യാപാരം നടത്തുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറികൾ വാടകയ്ക്കെടുത്തിരിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്നവരിൽ നിന്നും എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. എം കെ മായൻകുട്ടി,മരിയാടൻ ഹൗസ്, കെട്ടിട നം .5/524C

2.ഉദീഷ് എം ,അമൃതകൃപ,കാവിൻമൂല,കെട്ടിട നം .5/524E

3.അബ്ദുൾ സത്താർ, കുന്നമ്മൽ ഹൗസ്,പുഴാരി,കെട്ടിട നം .5/524F

4.നമ്പ്രോൻ ബാലൻ, ബിജിന നിവാസ്,കെട്ടിട നം .3/379B

6.പുത്തമ്പുര ബഷീർ, ഫർസാനമഹൽ,കെട്ടിട നം .5/19A

7.പുത്തമ്പുര ബഷീർ, ഫർസാനമഹൽ,കെട്ടിട നം .5/19 B

8.പുത്തമ്പുര ബഷീർ, ഫർസാനമഹൽ,കെട്ടിട നം .5/19C

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം -6 തീയ്യതി 22/2/19) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വ്യാപാരികൾ തൻവർഷം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ് വ്യാപാരം നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും 1996ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് നൽകുന്ന ചട്ടങ്ങളിലെ സെക്ഷൻ 26പ്രകാരം ചട്ടലംഘനത്തിന് പിഴ ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ മുറികൾ കൈമാറ്റം ചെയ്യുന്നില്ലെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2-8 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

1.ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2017-18കാലയളവിൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒന്നിലധികം ആളുകൾ ജോലിചെയ്യുന്നതായി സ്ഥാപന ഉടമ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	സംരംഭം
1	വി രേഷ്മ സജീവൻ,നന്ദനം	10/51A	ത്രീസ്റ്റാർ ഹോളോബ്രിക്സ്
2	കെ പി റഫീക്ക് ,ഫാത്തിമ മൻസിൽ	1/468	സൗദാ ഇന്റസ്ട്രീസ്
3	ശശീന്ദ്രൻ പാലോറൽ	11/321,322	സാരംഗ് എക്സ്പോർട്ടേഴ്സ്
4	കെ ആരിഫ്,ദാറുൽ നജാത്ത്	15/182B,C,D,E,F,	യു പി സി വേൾഡ്,ഷർട്ട് നിർമ്മാണം

5	അനഘ സി കെ ,ദിലീപ് നിവാസ്	12/423A	ഗ്രീൻസ് ഇന്റർലോക്ക് & ഹോളോബ്രിക്സ്
6	പുതിയപുരയിൽ ഷക്കീർ,ഷെഫീഘർ,	14/164A	ഐഡിയൽ ഇന്റർലോക്ക്
7	പാലക്കണ്ടി അശോകൻ,ചിത്തിര നിവാസ്	10/42A	വിജയ് സ്റ്റോൺ ആർട്ട് & ചെങ്കൽ ഡിസൈനിംഗ്
8	പി മോഹനൻ	2/192A	നവജീവൻ ഹോളോബ്രിക്സ്
9	മുഹമ്മദ് പി	1/259A,B,C,D,E,F,G,H,I,J	പ്രിൻസ് ട്രേഡ് ലിങ്ക്സ്
10	എ ടി ഷീജ ,വേലാണ്ടി ഹൗസ്	13/66A	ബാലാജി കമ്പ്യൂട്ടർ ഫോംസ്,പ്രസ്സ്
11	എ വി ബാലകൃഷ്ണൻ,കമല നിവാസ്	2/390 A	മാലൂർ ഓട്ടോഫ്യൂവൽസ്

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ആക്ട് സെക്ഷൻ 205 (സി) പ്രകാരം തൊഴിലുടമയോടോ അവരുടെ പ്രതിനിധികളോടോ ജോലി ചെയ്യുന്നവരുടെ പേര് അടങ്ങിയ ലിഖിതമായ ഒരു ലിസ്റ്റും അങ്ങനെയുള്ളവരുടെ ശമ്പളത്തെയോ വരുമാനത്തെയോ സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റും സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ തൊഴിലുടമകൾക്കും ഇപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി മുഴുവനായും ലഭ്യമാവുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

<u>2- റേഷൻ വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 9റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും 2 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നു മാത്രമാണ് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 7 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നാളിതുവരെയായും വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204-)ം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ബിസിനസ് നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും ടേൺഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന നികുതിയും,1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204 ൽ II വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിനുവെളിയിലോ,

ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ് നടത്തുന്നതോ, പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ ആയ വ്യക്തികളിൽനിന്നും ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും മൊത്ത വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ റേഷൻവ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

2-9 കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ-നികുതി വരുമാനം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നില്ല

2013-14,2014-15 കാലയളവിലെ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ,സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2013-14, 2014-15 കാലയളവിൽ 22 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തുന്നതിനായി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇവയിൽ 4 കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി മാത്രമാണ് കൂട്ടിചേർക്കൽ വരുത്തിയ തറവിസ്തീർണ്ണം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 18 കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് തീയ്യതി വരേയും കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ സമർപ്പിക്കുകയോ പെർമിറ്റ് പുതുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടോ എന്നും, അനധികൃത നിർമ്മാണം നടന്നിട്ടില്ല എന്നും ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് യാതൊരു നടപടിയും പഞ്ചായത്ത് കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക കെട്ടിട നമ്പർ ആവശ്യമില്ലാത്തതിനാൽ പെർമിറ്റ് ഇല്ലാതെ ഇത്തരം നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്താൻ സാധ്യതയുണ്ട്. ഇപ്രകാരം പെർമിറ്റില്ലാതെയുള്ള നിർമ്മാണം കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനുമാവില്ല. ആയതിനാൽ ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി അനധികൃത നിർമ്മാണം നടന്നിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിയമാനുസൃത വസ്തുനികുതി ഈടാക്കി ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരുമാന ചോർച്ച ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2-10 ഇ-ടെണ്ടർ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇ.ടെണ്ടർ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ട് മുഖേനയാണ്. പ്രസ്തുത ടെണ്ടറുകൾക്ക് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത ടെണ്ടർ ഫീ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ₹ 36288/- ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ടെന്നും ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത് . ഇ-ടെണ്ടർ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിൽ അപാകം

2014 ജൂലൈ മുതൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക വിതരണം ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ധനകാര്യവകുപ്പ് 22.03.2017-ന് പുറപ്പെടുവിച്ച 16/2017 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം 01.02.2016 ന് തൊട്ടുമുമ്പ് ജോലി ചെയ്ത തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് മുഴുവൻ ശമ്പളക്കുടിശ്ശികയും ജീവനക്കാരിക്ക് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ 17. 7. 2014 ന് സ്ഥലം മാറിപ്പോയ ശ്രീമതി വി.കെ.വിമല (ഹെഡ് ക്ലർക്ക്) എന്നവർക്ക് അവർ മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത കാലയളവ് മാത്രം കണക്കാക്കി 01.07.2014 മുതൽ 17.07.2014 വരെയുള്ള ശമ്പളക്കുടിശ്ശികയും പലിശയും ഒറ്റ ഗഡുവായി 2081/- രൂപ (വൗ.നം.21700098/16.05.2017) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റേതെങ്കിലും തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മേൽ കാലയളവിലെ തുക ജീവനക്കാരി ക്ലയിം ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 വാഹന ഇൻഷ്വറൻസ് - സംസ്ഥാന ഇൻഷ്വറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന എടുക്കേണ്ടതാണ്

മാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള KL 58 B 9461 നമ്പർ വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷ്വറൻസ് പോളിസി എടുത്തിരിക്കുന്നത് യുണൈറ്റഡ് ഇന്ത്യാ ഇൻഷ്വറൻസ് കമ്പനിയിൽ നിന്നാണ്. സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എല്ലാ ഇൻഷ്വറൻസ് ഇടപാടുകളും കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷ്വറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന നടത്തണമെന്ന് ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ18.04.2000 ലെ 819/2000 നം.ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട് . ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ, അടുത്ത തവണ ഇൻഷ്വറൻസ് പുതുക്കുന്ന ഘട്ടത്തിൽ ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3-3 പഠനവീട് - പരിശീലനത്തിന് തുക ചെലവഴിച്ചത് മാർഗ്ഗരേഖാ ലംഘനം- 38,930/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ– ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,

പ്രോജക്ട് : എസ്.9/18 പഠനവീട് - പട്ടികവർഗ്ഗത്തിൽ പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠന

നിലവാരം ഉയർത്തൽ

അടങ്കൽ : 50,000/- (TSP)

ചെലവ് : 38,930/-

ബിൽ നം : 03/17-18/11.12.2017 16,000/-

08/17-18/25.01.2018 11,700/-

11/17-18/27.02.2018 6,030/-

14/17-18/28.03.2018 5,200/-

മേൽപ്രോജക്ട് പ്രകാരം 13 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അധികപഠനത്തിന് സൗകര്യം ഒരുക്കിയതിന് 2017-18 -ൽ 38,930/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(എം.എസ്.)72/17 LSGD/ 29.03.2017 നമ്പർ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (2017-18) പ്രകാരം ഇത്തരം പരിശീലനങ്ങൾ സന്നദ്ധ

പ്രവർത്തകരുടെ സേവനം വഴിയാണ് നടപ്പാക്കേണ്ടത്. മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. 38,930/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - വിവിധ പരിശീലനങ്ങൾ - 33,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രോജക്ട് : എസ്.12/18 സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി

അടങ്കൽ : 1,34,000/- (വികസനഫണ്ട്)

ബിൽ നം. : 13/17-18/08.03.2018

സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായി സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ചിത്രരചന, നാടൻപാട്ട്, പ്രസംഗം തുടങ്ങിയ വിഷയങ്ങളിൽ പരിശീലനങ്ങൾ നൽകിയതിന് 11 സ്കൂളുകൾക്ക് 3000/- രൂപ വീതം ആകെ 33,000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം പരിശീലനങ്ങൾ എസ്.എസ്.എ/ ആർ.എം.എസ്.എ വഴി നടപ്പാക്കുന്നവയായതിനാൽ ആവർത്തനം ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്നുറപ്പാക്കേണ്ടതാണെന്ന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. 33,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 ജൈവവളം വിതരണം - മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് : തെങ്ങിന് ജൈവവളം, കുമ്മായം നൽകൽ

ചെലവ് : 3,09,729/- (വികസനഫണ്ട്)

ബിൽ നം : 10/17-18/23.01.2018

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ : കൃഷി ഓഫീസർ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കർഷകർ ജൈവവളം, കുമ്മായം എന്നിവ വാങ്ങിയതിനുള്ള സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജൈവവളം, കുമ്മായം എന്നിവ ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ടാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സ.ഉ.(എം.എസ്) 80/2017 തീ.03.04.2017 -ലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ : 8.1 പ്രകാരം ജൈവവളങ്ങൾ കൃഷി ഓഫീസർ കൺവീനറായ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി നേരിട്ട് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അപാകത ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 പട്ടാരി മള്ളന്നൂർ റോഡ് ടാറിംഗ് - അധികം നൽകിയ 9875/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് : എസ്.34/18 പട്ടാരി മള്ളന്നൂർ റോഡ് ടാറിംഗ്

കരാർ : AE/LSGD/MLR/17/17-18/27.11.2017

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം : 4,89,497/-

ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക : 4,84,149 (3.11% കുറവ് - ഇ-ടെണ്ടർ)
വൗച്ചർ നമ്പർ -11-03/17-18,16-3-2018

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. കെ.ഇ.രതീഷ് കുമാർ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസി.എഞ്ചിനീയർ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നിരക്ക് (3.11% കുറവ്) കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതിനു പകരം ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുകയിൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകിയതിനാൽ 9875/- രൂപ കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	കരാറുകാരന് നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	4,89,497	4,84,149(Limited)
കുറയ്ക്കുക		
ബിറ്റുമിൻ വില(എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം)	40,274	40,274
IT	4,895	4,895
WWF	4,895	4,895
കാലി ബാരൽ വില	1,666	1,666
GST – 18%	300	300
ബിറ്റുമിൻ വിലവ്യത്യാസം	16,426	16,426
ടെണ്ടർ കുറവ്	15,223	0
കരാറുകാരന് നൽകേണ്ട തുക	4,05,818	4,15,693

അധികം നൽകിയ 9,875/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - വാങ്ങിച്ച വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കാതെ തുക നൽകിയത് - ₹ 2,82,852 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-	സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ
പ്രോജക്റ്റ് നം	47/18
അടങ്കൽ	1,00,000 രൂപ (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 2,00,000 രൂപ (തനത്ഫണ്ട്) ----------------- 3,00,000 രൂപ
ചെലവ്	1,00,000 രൂപ (ബിൽ നം 28 /28-3-2018) 1,82,852 രൂപ (വൗച്ചർ നം 21701137 തീയതി 29-3-2018) ------------------ 2,82,852 രൂപ

നിലവിൽ കേടായ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ഡിസ്മാന്റൽ ചെയ്യൽ ,മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതു പ്രകാരം 2 ടെണ്ടറുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1.ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്സ് , പാലക്കാട്

2.ഗ്ലോബൽ അസോസിയേറ്റ്സ് , കണ്ണൂർ

ഇതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ഗ്ലോബൽ അസോസിയേറ്റ്സ്, കണ്ണൂരിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചു. (25 watt ന്റെ LED വിളക്കുകൾ @ 2619) കരാറുകാരൻ ടെണ്ടറിനോടൊപ്പം നൽകിയ പത്രികയിൽ നിരക്ക് @ 2619 എന്നത് തിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ തുറക്കുന്ന സമയത്ത് തിരുത്ത് ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

25 watt ന്റെ 108 LED വിളക്കുകൾ വാങ്ങിച്ചതിന് @ 2619 പ്രകാരം 282852 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ ഫിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. 2-3-2018 ന് വിളക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. വിളക്കുകളുടെ വാറന്റി കാലാവധി 2 വർഷമാണ്.

വാങ്ങിച്ച വിളക്കുകളുടെ ടെസ്റ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽ & ഇലക്ട്രോണിക്സ് എഞ്ചിനിയറിംഗ് വകുപ്പ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. വകുപ്പ് നൽകിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം (നം -CCE/221/2017-18 തീയതി 12-12-2017) LED 25 watt & LED 230 watt ഉം പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ LED 230 watt വാങ്ങിച്ചതായി രേഖകൾപ്രകാരം കാണുന്നില്ല. ടെസ്റ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് തിരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുവാൻ 2018-19 ൽ സ്പിൽ ഓവറായി പ്രോജക്ട് വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (5 തീയതി 21-2-2019)യ്ക്ക് മറുപടി നൽകിയത്.

വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ (കേടായ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ഡിസ്മാന്റൽ ചെയ്യൽ, മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ) പൂർത്തിയാക്കാതെ കരാറുകാരന് മുഴുവൻ തുകയും നൽകുകയാണ് ചെയ്തത് അതിനാൽ ₹ 2,82,852 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വാങ്ങിച്ച വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ച് കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ - കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി-₹ 1,04,100 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്റ്റ്	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ
പ്രോജക്റ്റ് നം	47/18
അടങ്കൽ	88,001 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്) 16,099 രൂപ (റോഡിതര ഫണ്ട്) ----------------- 1,04,100 രൂപ
ചെലവ്	88,001 രൂപ (വൗച്ചർ നം 21701092 26-3-2018)

	16,099 രൂപ (ബിൽ നം 27 /24-3-2018)

പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതു പ്രകാരം 2ടെണ്ടറുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1ശ്രീ.ഷെനിത്ത്.പി @850/പോസ്റ്റ്

2ശ്രീ.രമേശൻ.കെ

(അസന്റ് എഞ്ചിനിയറിംഗ് കൺസൾട്ടന്റ്)@ 700/പോസ്റ്റ്

(203 എണ്ണം CFL റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന് @ 500 ,

13 എണ്ണം Bulb റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന് @ 200,)

ഇതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.രമേശൻ കെ.@ 700/പോസ്റ്റ് എന്നവരുടെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചു.

ഇനം	റിപ്പയർ ചെയ്യേണ്ടത് ടെണ്ടർ പ്രകാരം	റിപ്പയർ ചെയ്തതിന്റെ എണ്ണം
CFL - @ 500	203	ലഭ്യമല്ല
Bulb - @ 200	13	

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്

1) 216 വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് മേൽതുകനൽകിയിട്ടുണ്ട്. തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുജനങ്ങൾ പരാതികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അതിനാൽ 216 വിളക്കുകളാണ് റിപ്പയർ ചെയ്യേണ്ടതെന്ന് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനിച്ചത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

2) തെരുവുവിളക്കുകളുടെ റിപ്പയർ ആന്വൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്ട് പ്രകാരമല്ല നടത്തിയിരിക്കുന്നത്

3) വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തതതിന്റെ കെ എസ് ഇ ബി സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടില്ല (ഇവ ഏതൊക്കെ പോസ്റ്റുകളിലാണ്, വിളക്കിന്റെ തരം)

4)അന്തിമമായി എത്രവിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തു എന്ന കരാറുകാരൻ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടില്ല (ഇവ ഏതൊക്കെ പോസ്റ്റുകളിലാണ്, വിളക്കിന്റെ തരം)

5) സ്പെയർ പാർട്ട് എത്ര എണ്ണം മാറ്റി, പുതിയത് എത്ര വച്ചു, ഗുണനിലവാരം ഉള്ളതാണോ, അഴിച്ചുമാറ്റിയ സ്പെയർ പാർട്ട് തിരികെ പഞ്ചായത്തിൽ ഏൽപ്പിച്ചത് എന്നിവയുടെ കണക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്പെയർ പാർട്ട്സുകൾ ഗുണനിലവാരം ഉള്ളതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6)തെരുവു വിളക്കുകളുടെ മൊത്തം എണ്ണം ,തരം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ, കരാറുകാരൻ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന തെരുവു വിളക്കുകളുടെ സർവ്വീസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

7)സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ട എല്ലാ ഉപകരണങ്ങളും പ്രവർത്തനനിരതമാണോ എന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും കരാറുകാരനും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും കെ.എസ് .ഇ.ബിയുടെ ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ചോദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ. - 3 തീയതി 21-2-2019) ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും, കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ കാരണം ₹ 1,04,100 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-9 <u>സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ് ഒടുക്കൽ സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 15,155 (+506 സർചാർജ്ജ്) അടയ്ക്കുന്നുണ്ട്. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണവും നിരക്കും സംബന്ധിച്ച് കെ എസ് ഇ ബി ശിവപുരം സെക്ഷൻ നൽകിയ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	ആകെ
1	ഓർഡിനറി -1x40w	36	66	2376
2	സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്-1x250w	15	447	6705

3	സി എഫ് ലാമ്പ് -1x11w	44	16	704
4	സി എഫ് ലാമ്പ് -1x11w	24	8	192
5	സി എഫ് ലാമ്പ് -1x11w	113	32	3616
6	സി എഫ് ലാമ്പ് -1x15w	71	22	1562
	ആകെ			15,155

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും, തരവും കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ, പരാതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ രെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി. യുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 മരുന്നുവാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് : എസ്.18/18 മൃഗാശുപത്രിയിലേക്കാവശ്യമായ മരുന്നുവാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : 1,00,000/- (വികസനഫണ്ട്)

ചെലവ് : 99,998/-

ബിൽ നം : 01/17-18/10.10.2017

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ

സപ്ലയർ : ന്യൂ ഫാർമ, ഇരിട്ടി

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ജി.ഒ.(പി) 259/2010/LSGD/08.11.2010 നമ്പർ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മേൽ പ്രോജക്ടിലെ വാങ്ങലിന് ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ രീതിയാണ് അവലംബിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ക്വട്ടേഷൻ വ്യവസ്ഥയിലാണ് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. അപാകം ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

3-11 ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം- ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

1) പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 74/18

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് :എസ് സി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം

അടങ്കൽ : 167400 (വികസന ഫണ്ട്- SCP)

ചെലവ് തുക : ₹ 111600 ബിൽ നം 12/17-18 തീയതി 15.2.2018

₹27900 ബിൽ നം 19/17-18 തീയതി 27.03.2018

ആകെ : ₹ 139500

ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലാപ്പ് ടോപ്പ് ഒന്നിന് ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക₹
1	അഫിനിറ്റി ഐടി സിസ്റ്റം, കണ്ണൂർ	28500
2	കമ്പ്യൂട്ടർ കെയർ ,തലശ്ശേരി	26700
3	ഇഗാപോ ഐടി സൊല്യൂഷൻ, കൂത്തുപറമ്പ	24000
		27900

2)പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 81/18

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് :എസ് ടി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണം

അടങ്കൽ : ₹27300 (വികസന ഫണ്ട്- TSP)

₹600(തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് തുക : ₹ 27300 ബിൽ നം 15/17-18 തീയതി 15.2.2018

₹600 ചെക്ക് നം 2695990 തീയതി 28.03.2018

ആകെ : ₹ 27900

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലാപ്പ് ടോപ്പ് ഒന്നിന് ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക₹
1	അഫിനിറ്റി ഐടി സിസ്റ്റം, കണ്ണൂർ	24250
2	കമ്പ്യൂട്ടർ കെയർ ,തലശ്ശേരി	26700
3	ഇഗാപോ ഐടി സൊല്യൂഷൻ, കൂത്തുപറമ്പ	24000
		27900

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 74/18 പ്രകാരം എസ് സി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട അഞ്ച് വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും പ്രോജക്ട് നമ്പർ 81/18 പ്രകാരം എസ് ടി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ഒരു ലാപ്പ് ടോപ്പിന് ₹27900 നിരക്കിൽ ആകെ ആറ് ലാപ്പ് ടോപ്പുകൾ ഇഗാപോ ഐടി സൊല്യൂഷൻ, കുത്തുപറമ്പ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം വ്യത്യസ്ത സ്പെസഫിക്കേഷനുള്ള ലാപ്പ് ടോപ്പുകൾക്ക് രണ്ടു നിരക്കിൽ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റി11/10/2017 തീയതിയിൽ ചേർന്ന യോഗത്തിലെ തീരുമാനം പ്രകാരം മേൽ പദ്ധതികളുടെ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കും നിർദ്ദിഷ്ട സ്പെസഫിക്കേഷനുള്ളതുമായ ഇഗാപോ ഐടി സൊല്യൂഷന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്നതിനായി ഭരണസമിതിയോട് ശുപാർശ ചെയ്യാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ലാപ്പ് ടോപ്പ് ഒന്നിന് ക്വാട്ട് ചെയ്ത കുറഞ്ഞനിരക്ക് 24000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ലാപ്പ് ടോപ്പ് ഒന്നിന് 27900 രൂപ എന്ന നിരക്കിലാണ് സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം-19,തീയതി 26-2-2019) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പാക്കിയാണ് ഉയർന്ന നിരക്കിലുള്ള ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നതെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചു. എന്നാൽ വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനിട്സിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ട ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ , സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല

ഐസി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1)

പ്രോജക്ട്	അങ്കൺവാടികളിലേയ്ക്ക് പായ ,പാത്രങ്ങൾ വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം	56/2018
അടങ്കൽ	60,000 (റോഡിതര ഫണ്ട്)
ചെലവ്	57,664 (റോഡിതര ഫണ്ട്)

ബിൽ നം &തീയതി	4/ 7-3-2018

പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് പ്രകാരം മൂന്ന് ടെണ്ടറുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസിസ്, അനു ഏജൻസീസ്, കാഡ്കോ എന്നിവയിൽ നിന്ന്) വാങ്ങിക്കേണ്ട ഉപകരണങ്ങളുടെ തരം, അളവ്, മെറ്റീരിയൽ എന്നിവ ഏതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കാതെ കരാറുകാർ നൽകിയ സാധനങ്ങളിൽ വച്ച് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസിസിന്റെ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. ഉദാ- പ്ലാസ്റ്റിക് ബക്കറ്റ് 15 ലിറ്റർ, മൂടിയുള്ളത് 392 രൂപയാണ് ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസിസ് ക്വാട്ട് ചെയ്തത്. എന്നാൽ മറ്റു രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളും കൂടിയ നിരക്കാണ് യഥാക്രമം 495,398 രേഖപ്പെടുത്തിയത്. എന്നാൽ, തരം, അളവ് എന്നിവ പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. ഇവ ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസിസ് നൽകിയ അതേ തരം സ്പെസിഫിക്കേഷനാണോ എന്ന് പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല.

2)

പ്രോജക്ട്	അങ്കൺവാടികളിലേയ്ക്ക് കളിപ്പാട്ടങ്ങൾ വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം	65/2018
അടങ്കൽ	1,64,000 (റോഡിതര ഫണ്ട്)
ചെലവ്	1,41,044 (റോഡിതര ഫണ്ട്)
ബിൽ നം &തീയതി	5/ 6-3-2018

പ്രോജക്ടിനു വേണ്ടി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചപ്പോൾ 2 ടെണ്ടർ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. (അനു ഏജൻസി,ഫിഡ്കോ

എന്നിവയുടെത്) കളിപ്പാട്ടങ്ങളായ ഫൈബർ കുതിര,താറാവ്, സൈക്കിൾ, സോഫ്റ്റ് ബാൾ എന്നിവയാണ് വാങ്ങിച്ചത്. എന്നാൽ വാങ്ങിക്കേണ്ട ഇനങ്ങളുടെ ഇനം, തരം, എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. അനു ഏജൻസി ഇനം തരം എന്നിവ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫിഡ്കോ ഏത് മോഡൽ എന്ന് മാത്രമാണ് പരാമർശിച്ചത്

3)

പ്രോജക്ട്	അങ്കൺവാടികളിലേയ്ക്ക് ഷെൽഫ്, മേശ, സ്റ്റീൽ റാക്ക് എന്നിവ വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം	65/2018
അടങ്കൽ	1,64,000 (റോഡിതര ഫണ്ട്)
ചെലവ്	1,41,044 (റോഡിതര ഫണ്ട്)
ബിൽ നം &തീയതി	5/ 6-3-2018

പ്രോജക്ടിനു വേണ്ടി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ട മേശ, ഷെൽഫ്, സ്റ്റീൽ റാക്ക് എന്നിവയുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. രണ്ട് ടെണ്ടർ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനു ഏജൻസി & ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസിസ് എന്നീ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടെണ്ടറുകളാണ് ലഭിച്ചത്. വിവിധ തരത്തിലാണ് രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളും ടെണ്ടർ നൽകിയത് ഇതിൽ നിന്നും എങ്ങിനെയാണ് താരതമ്യം ചെയ്തത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ 3 പ്രോജക്ടിന്റേയും ടാബുലേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങിച്ച സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഇവ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ഉണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുവാനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ, വാങ്ങിക്കേണ്ട ഇനങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും. അതിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ നിരക്കിലും ഗുണനിലവാരമുള്ളതുമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് പരിശോധനയ്ക്ക്

ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകങ്ങൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് നമ്പർ. (27 തീയതി 27-2-2019) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

3-13 ആശ്രയ പദ്ധതി - അവലോകനം

ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി തൻവർഷം പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല- ആശ്രയ പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി നീക്കിവെച്ച തുക അപര്യാപ്തമായതിനാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ എന്തായിരുന്നുവെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല ,

₹ 67,241 ചാലഞ്ച് ഫണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. കാഞ്ഞിലേരി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ 5-5-2017 ന് തുക ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആശ്രയ രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി ഈ തുക ഉപയോഗിച്ച് നീതി സ്റ്റോറ് വഴി ₹ 29,400 പോഷകാഹാര കിറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആശ്രയ ഒന്നാം ഘട്ട പദ്ധതിയിൽ മാലൂർ പി എച്ച് സി യ്ക്ക് നൽകിയ തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരികെ സിഡിഎസി ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നിനായി ഈ വർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ 52 പേർ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്- ഇതിൽ 13 പേർ 65 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ളവരാണ് ഇവർക്ക് അന്നപൂർണ്ണ പദ്ധതി പ്രകാരം സൗജന്യം നൽകിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ തീവ്രമായ ദാരിദ്ര്യം അനുഭവിയ്ക്കുന്നവർക്ക് അന്നയോജന പദ്ധതി പ്രകാരം ഭക്ഷണം നൽകുന്നുണ്ട്.

ആശ്രയ പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുവാനും ആവശ്യമായ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി, പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുവാനുമായി ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

3-14 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി - മാർഗ്ഗരേഖ നടപടികൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച് സി -
പ്രോജക്റ്റ്	ദീർഘകാലരോഗികളുടേയും മാറാരോഗികളുടേയും പരിചരണത്തിനുള്ള ഹോംകെയർ സംവിധാനം
പ്രോജക്റ്റ് നം	84/18

അടങ്കൽ	6,00,000(വികസന ഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്	4,66,110

ദീർഘകാലരോഗികളുടേയും മാറാരോഗികളുടേയും പരിചരണത്തിനുള്ള ഹോംകെയർ സംവിധാനം എന്ന പ്രോജക്ടിൽ പാലിയേറ്റീവ് നഴസിന് ഓണറേറിയം, ഡ്രൈവർക്കുള്ള വേതനം, റിഫ്രഷ്മെന്റ് ചാർജ്ജ്, മരുന്ന്, രോഗികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. രോഗികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ പൊതുസമൂഹത്തിന്റെ സഹായത്തോടെ ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിനായി ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിന്റെ സേവനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട രോഗികളുടെ വിവരങ്ങൾ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 12 തീയതി -26-2-2019) (സ ഉ(സാധാ)നം 3217/15/തസ്വഭവ തീയതി 29.10.15)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതംനൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017/18	300000	26/18ക്ഷീരകർഷകർക്ക്പാലിന് സബ്സിഡി	300000	0
	2017/18	50000	10/18 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	0	50000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017/18	200000	26/18 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	199987	13
	2017/18	50000	10/18 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	50000	0
	2017/18	136000	51/18 നെൽകൃഷി	18858	117142
	2017/18	42000	69/18 വനിത ഗ്രൂപ്പ് പച്ചക്കറി	42000	0

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ .തീയ്യതി.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെഎസ് ഇ ബി	സ്ട്രീറ്റ്ലൈറ്റ് മെയിൻലൈൻ വലിക്കൽ	19/ 28/02/2018	4,94,700	4,94,700	ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ക്രമ നമ്പർ	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	ഇഎംഎസ് ലോൺ	സ.ഉ.(സാധാ) 477/2010 LSGD 11/02/2010	6852634	539666	539666		ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	20000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	20000

തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	20000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തുക
1	മലബാർടൂറിസം ഡവലപ്പ്മെന്റ് കോഓപ്പറേറ്റീവ്സൊസൈറ്റി (ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്)	20,000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4-8 ചാർജ്ജ് -സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട	ഈടാക്കിയ			

			വകുപ്പ്					തുക	തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	2007-08	3-1	സലിമോൻ പി.ആർ വി ഇ ഒ	LF/1114 splCell/ CSCB3-/12/ തീയതി 11/11/2013	9,50,500						9,50,500	തുക ഒടുക്ക് വിവരം ലഭ്യമല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	4,84,40,740
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	4,52,64,556
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	9,875
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4,58,882

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്	സർചാർജ്	

	ചെയ്യാവുന്ന	ചെയ്യാവുന്നവ	
3-6		9,875	ശ്രീ-താജുദ്ദീൻ അഹമ്മദ് (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ)

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	38,930	ശ്രീ.സ.-പ്രേംകുമാർ (ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)
3-4	33,000	ശ്രീ.സി.പ്രേംകുമാർ (ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)
3-7	2,82,852	ശ്രീമതി .കെ .ശോഭന (സെക്രട്ടറി)
3-8	1,04,100	ശ്രീമതി .കെ .ശോഭന (സെക്രട്ടറി)
ആകെ	458882	

(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
ശ്രീ-താജുദ്ദീൻ അഹമ്മദ് (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ)	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനിയർ ഹരിപ്പാട് നഗരസഭ	അലിഫ് ഹൗസ് ടി-പി -സൗത്ത് ഹരിപ്പാട് (പി ഒ)
ശ്രീ-സി-പ്രേംകുമാർ (ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജി എൽപി എസ് -കാഞ്ഞിലേരി	അഭിരാമം തെരൂർ എടയന്നൂർ(പി ഒ)
ശ്രീമതി -കെ -ശോഭന (സെക്രട്ടറി)	സെക്രട്ടറി മാലൂർഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അമിത് സാഗർ ചാലോട് എടയന്നൂർ(പി ഒ)

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2003-04	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	4
2004-05	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/	2

	സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	
2005-06	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	12
2006-07	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	4
2007-08	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	9
2008-09	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	18
2009-10	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	16
2010-11, 2011-12	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	28
2012-13	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	7
2013-14, 2014-15	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി11/561 /18 തീയതി 17-4-2018	8
2015-16	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി.11/2045 /16 തീയതി 16-12-17	17
2016-17	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/ സി.11/656 /17 തീയതി 20-10-2017	13

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.11/243/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ

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

Phone:04972707698

തീയ്യതി: 28.03.2019

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 മാലൂർ 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 Malur Grama Panchayat for the period from 1-4-2017 to 31-3-2018

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	9244772.36
Cash	Cash	RP-40(a)	56847.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	986390.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	218050.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	500968.00

150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	149622.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	36171569.00
171000000	Interest Earned	RP-9	122128.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4116906.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1341233.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	278.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	24693.00
340000000	Deposits Received	RP-34	58650.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	238673.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4490580.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	21000.00
	Grand total		57742359.36
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2460887.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1057233.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	568421.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	4231603.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	7336597.00

252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	1989435.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	506898.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	462880.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	3678971.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	25122.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-3550.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	23580.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5652692.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1111.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	9000.00

330000000	Secured Loans	RP-32	539666.00
340000000	Deposits Received	RP-34	17000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1938730.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	11541554.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	2066095.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1160631.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	12384262.36
Cash	Cash	RP-40(b)	93541.00
	Grand Total		57742359.36

അനുബന്ധം-2-2

INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT OF MALUR GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 1-4-2017 TO 31-3-2018

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	3576762.00

130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	507778.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	610168.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	186122.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	79546360.00
171000000	Interest Earned	I-8	122128.00
180000000	Other Income	I-9	278.00
	Total Income		84549596.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8844391.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1057233.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	568421.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1111.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7770671.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	27881380.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1989435.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	506898.00

254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	28366080.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	3678971.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	25122.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1651498.00
	Total Expenditure		82341211.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		2208385.00
280000000	Prior Period Item	I-18	883396.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		1324989.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-2-3

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-65191.94
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or	B-2	48657.00

	Agency Fund		
312000000	Reserves	B-3	55732272.00
	Total Reserve & Surplus		55715737.06
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	4822092.95
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		4822092.95
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	332825.00
350000000	Other Liabilities	B-9	822353.35
	Total Current Liabilities and Provisions		1155178.35
	TOTAL LIABILITIES		61693008.36
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	63352095.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-16117731.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	859468.00
	Total Fixed Assets		48093832.00

	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	20010.00
	Total Investments		20010.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	293842.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	12477803.36
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	807521.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		13579166.36
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		61693008.36

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.