(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.4/2003/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം,
തീയതി: 21.11.2016
Phone No: 0471-2331231
Email: lfadtvm@yahoo.in

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ്, (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3-ലെ ഒന്നാമത്തെ ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഒപ്പ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2) പഞ്ചായത്ത് ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.4/2003/2016 തീയതി: 21.11.2016

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണങ്ങളും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളും ധനകാര്യ പത്രികയും ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 11.04.2016 മുതൽ 13.10.2016 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് ലഭ്യമായ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷം നില നിൽക്കുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ/രേഖകൾ/വിവരങ്ങൾ/ വിശദീകരണം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ/ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് /ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻെറ തീരുമാനം എന്നിവയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം, നിർവ്വഹണാധികാരികൾ എന്നിവയുടെ വിവരം അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	ശ്രീ.ജമാലുദ്ദീൻ.എ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	:	13.10.2016 മുതൽ 21.10.2016 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
ശ്രീമതി.സിന്ധുലാബീവി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ജയലക്ഷ്മി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.അജികുമാരൻ.സി	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.അജികുമാർ.എസ്.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

നിർവഹണാധികാരികൾ

	പ്രസിഡന്റ്	
1.	ശ്രീമതി.അനിത.എൽ.	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
2.	ഭരണനിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റി	01.11.2015 മുതൽ 19.11.2015 വരെ

3.	ശ്രീ.ചന്ദ്രൻ നായർ	19.11.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
	സെക്രട്ടറി	
1.	ശ്രീ.സി.കെ.രാജേന്ദ്രൻ	01.04.2015 മുതൽ 25.07.2015 വരെ
2.	ശ്രീ.എസ്.ജയകുമാർ	25.07.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

മറ്റ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ചിത്രം.വി.ജി.	01.04.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ശ്രീമതി.ഇന്ദു.ജി.നായർ	01.04.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ശ്യാമളാദേവി.എസ്.	01.04.15 മുതൽ 30.06.15 വരെ
	ശ്രീമതി.അനിതാകുമാരി	30.06.15 മുതൽ 28.01.16 വരെ
	ശ്രീമതി.സുധാലക്ഷ്മി	28.01.16 മുതൽ 31.03.16 വരെ
വി.ഇ.ഒ. (എ) സർക്കിൾ	ശ്രീ.രാജേഷ്.ആർ.	01.04.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
വി.ഇ.ഒ. (ബി) സർക്കിൾ	ശ്രീമതി.അനശ്രീ.വി	01.04.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	ഡോ.എൽ.രമ.	01.04.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.സീതാദേവി.റ്റി.	01.04.15 മുതൽ 17.06.15 വരെ
	ഡോ.രശ്മി.ആർ.എസ്.	17.06.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.എൻ.പി.മാത്യു.	01.04.15 മുതൽ 14.09.15 വരെ
	ഡോ.രജനി.ആർ.വി.	14.09.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
ഡി.എഫ്.ഐ.	ശ്രീമതി.സിംന.റ്റി.	01.04.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, എൽ.പി.എസ്. മച്ചേൽ	ശ്രീമതി.ഹെസ്ബിബ. ആർ.എസ്.	01.04.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
അസി.എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.ദിശാമണിയൻ.	01.04.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.ആർ.എസ്	01.04.15 മുതൽ 25.07.15 വരെ
	ശ്രീമതി.സുനി.ബി.റ്റി	18.08.15മുതൽ 31.03.16 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
	ഭാഗം - 1		
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	തനത് വരുമാനം	1-7	
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8	
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9	
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10	
11	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	1-11	
	ഭാഗം - 2		
12	റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നു തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപന നികുതിയും ഈടാക്കുന്നില്ല.	2-1	
13	മൊബൈൽ ടവറുകൾക്കു വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-2	
14	സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-3	

15	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് -കരാർ,വാടകഈടാക്കൽ -അപാകത സംബന്ധിച്ച	2-4	
	ഭാഗം - 3		
16	ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി അനുവദിച്ച 90000 രൂപ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	3-1	
17	ശമ്പള കുടിശ്ശിക അധികം നൽകിയത് 55742/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	3-2	
18	യാത്രാബത്ത അധികം നൽകി 1125/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	3-3	
19	പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല	3-4	
20	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം	3-5	
21	പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ - 1,44,000/- തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	3-6	
22	അശാസ്ത്രീയമായി പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തതിനാൽ പദ്ധതിപ്പണം പാഴായി	3-7	
23	വി.ഇ.ഒ യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഫണ്ട് നിർജീവമായികിടക്കുന്നു.	3-8	
24	വികസനഫണ്ടിൽ (ജനറൽ)നിന്നു പിൻവലിച്ച തുക കുടുംബശ്രീയുടെ ആശ്രയ അകൗണ്ടിൽ നിഷ്ക്രിയമായി കിടക്കുന്നു	3-9	
25	ആശ്രയ പദ്ധതി	3-10	
26	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി	3-11	
	ഭാഗം-4		
27	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1	
28	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകകൾ	4-2	
29	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3	

30	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4	
31	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5	
32	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6	
33	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7	
34	ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ	4-8	
35	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9	
36	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-10	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24.03.15 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പടെ 174045198.15/- രൂപ വരവും 159244000/- രൂപ ചെലവുമാണ് പ്രതീക്ഷിച്ചിരുന്നത്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥ വരവ് 79303742/-രൂപയും (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ) ചെലവ് 70191924/-രൂപയുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	31.07.2016	16.07.16

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1-ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുൻബാക്കി - 24003580

വരവ് - 55300162

ആകെ - 79303742

ചെലവ് - 70191924

നീക്കിബാക്കി - 9111818

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (R & P പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	*വരവ്തുക	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്	ആകെതുക	ചെലവ്തുക	നീക്കിബാക്കി (RP 40 b പ്രകാരം)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	3341277	8441618	3688331	15471226	15471226	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	1089470	3941262	0	5030732	5030732	0
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	75000	0	(-)75000	75000	75000	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	762467	12681069	0	13443536	13443536	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	502027	3147284	0	3649311	3649311	0
ധനകാര്യ കമ്മീ ഷൻ അവാർഡ്	2282321	8206403	(-)3558659	6930065	6930065	0
ലോക ബാങ്ക് സഹായം	4468848	0	(-)54672	4414176	4414176	0

*ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത തുകയും കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
209	73484537	150	52248864	17	42	71.771

1-7 തനത് വരുമാനം

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	%(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	5327729	4524575	(-)803154	-15
നികുതിയേതര വരവുകൾ	172257	203276	31019	18

മറ്റ് വരവുകൾ (ഇനം തിരിച്ച്)	1251567	1092748	(-)158819	-12.68
ആകെ	6751553	5820599	(-)930954	-13.78

തനതു വരുമാനം സംബന്ധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ സ്കോർ കാർഡ് അനുബന്ധം 2-ആയി ഉൾ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5281860	668
2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	1121760	653
3	വിധവാ പെൻഷൻ	13750560	1488
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3789105	409
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	395440	41
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	9512970	1827

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.10.2016-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 45210/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിൻെറ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	03.02.16	01.12.15 വരെ	17.03.2016	ഇല്ല
2	അക്കൗണ്ടൻറ് ജനറലിൻെറ ഓഡിറ്റ്	02.07.2001	1997, 1999, 2000	-	ഇല്ല

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നു തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപത്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, പട്ടിക I ക്രമ നം.149പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ റേഷൻകടകൾ, മാവേലി സ്റ്റോർ, കൺസ്യൂമർ സ്റ്റോർ എന്നിവയ്ക്ക് ലൈസൻസ് നൽകി ഫീസ് ഈടാക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് അധികാരമുണ്ട്. എന്നാൽ മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 21 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്ന് ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ, 16 ആധാരമെഴുത്തു സ്ഥാപനങ്ങൾ, ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണസംഘങ്ങൾഎന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപന നികുതിയും ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 മൊബൈൽ ടവറുകൾക്കു വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം.113/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 02/01/2009 നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു അതിൻെറ അധികാര പരിധിയിൽ മൊബൈൽ ടവറുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കീഴിൽ 7 മൊബൈൽ ടവറുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവയുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 1-നുള്ള മറുപടിയിൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണു അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശികയുൾപ്പടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കി ഈയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുണ്ടാകുന്ന സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതായിരിക്കും.

2-3 സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു മേഖലയിൽ ലാഭേച്ഛയോടെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികാരമുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അതിൻെറ അധികാരപരിധിയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൻെറ പേര്	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
ട്രാവൻകൂർ ഹോസ്പിറ്റൽ	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
റബ്ബർ ബോർഡ്	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
മാവേലി സ്റ്റോർ	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
സപ്ലൈക്കോ മെഡിക്കൽസ്	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1250/-
ബി.എസ്.എൻ.എൽ	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
ദേവികല്ല്യാണ മണ്ഡപം	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
ദ്വാരക കല്ല്യാണ മണ്ഡപം	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
ശോഭ കല്ല്യാണ മണ്ഡപം	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
ഗുഡ് ഷെപ്പേർഡ് സ്കൂൾ	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
വ്യാസ വിദ്യാലയം	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1250/-
ബാങ്ക് ആഡിറ്റോറിയം	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3-നുള്ള മറുപടിയിൽ (15/10/2016) ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന നികുതി നിർണ്ണയിച്ച ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കി ഈയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി നുണ്ടാകുന്ന സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതായിരിക്കും.

2-4 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് -കരാർ,വാടകഈടാക്കൽ-അപാകത സംബന്ധിച്ച്

മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻെറ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ ആകെ 8 മുറികളാണുള്ളത്.ഇതിൽ 3 മുറികൾ മാവേലിസ്റ്റോറിനും 5 മുറികൾ സ്വകാര്യ വ്യക്തികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്.

എന്നാൽ 8 കടമുറികളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാടകക്കാരുമായിട്ടും ഗ്രാമപഞ്ചാ യത്ത് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇതിൽ 7-ാം നമ്പർ കടമുറിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മലയിൽകീഴ് അഗ്രിക്കൽച്ചർ ഇംപ്രൂവ്മെന്റ് ബാങ്ക് എന്ന സ്ഥാപനം 2015-16 കാലയളവിൽ 22752/-രൂപ വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നു വ്യക്തമാകുന്നു. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുകയും വാടകക്കാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്ത് പ്രസ്തുത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി അനുവദിച്ച 90000/-രൂപ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറിയുടെ ബിൽ ബുക്ക് പരിശോധന വേളയിൽ 17/15-16 dt.12.10.15 ബിൽ പ്രകാരം 60000 രൂപയും, 24/15-16 dt 18.12.15 ബിൽ പ്രകാരം 30000/- രൂപയുൾപ്പെടെ 90000/- രൂപ വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായമായി മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പ്രസ്തുത തുക വരവിലും, ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്കിയതിന് ക്ലറിക്കൽ പിഴവ് മൂലമാണ് പ്രസ്തുത അപാകത സംഭവിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2016-17 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ prior period income and expenditureൽ പ്രസ്തുത തുക ചേർത്ത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ശമ്പള കുടിശ്ശിക അധികം നൽകിയത് 55742/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

വൗച്ചർ നമ്പർ & തീയതി : 21500311/20.06.15

ഫണ്ട് : തനത് ഫണ്ട്

തുക : 2,72,553 രൂപ

നൽകിയ തുക : 2,57,057രൂപ (ചെക്ക് നം. 412501/17.06.2015)

PF ൽ ലയിപ്പിച്ച തുക : 15,496/-രൂപ

ശ്രീമതി.ശാന്തിലക്ഷ്മി, ക്ലർക്കിന് 13-06-2016ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്)നം.108/ 14/തസ്വഭവ പ്രകാരം ശമ്പള പുനർനിർണയം നടത്തി കുടിശ്ശിക നൽകിയതിൽ 55742/- രൂപ (അൻപത്തി അയ്യായിരത്തി എഴുന്നൂറ്റി നാൽപത്തിരണ്ട് രൂപ) അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദമായ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. അധികമായി നൽകിയിരിക്കുന്ന ചെലവ് നിരാകരിക്കാതിരിക്കാൻ കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ ബോധിപ്പിക്ക ണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ച് പിന്നീട് രേഖാമൂലം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ അധികം നൽകിയ ശമ്പള കുടിശിക 55742/- രൂപയുടെ (അൻപത്തി അയ്യായിരത്തി എഴുന്നൂറ്റി നാൽപത്തിരണ്ട് രൂപയുടെ) ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക, 55742/- രൂപ ഒറ്റ ഗഡുവായി ശ്രീമതി.ശാന്തിലക്ഷ്മി, ക്ലർക്കിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 യാത്രാബത്ത അധികം നൽകി 1125രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ബിൽ നമ്പർ & തീയതി : 594/3/15-16 തീയതി.29 /03/2016

തുക : 12285/-രൂപ

ശ്രീ.എസ്.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറിയുടെ 2015 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ 2016 ജനവരി വരെയുള്ള യാത്രാബത്ത അനുവദിച്ചു നൽകിയതിൽ 1125/-രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തു വാഹനത്തിൽ യാത്രചെയ്ത ദിവസങ്ങളിൽ ബസിൽ യാത്ര ചെയ്തു എന്ന് ടൂർ ഡയറി നൽകി യാത്രാപ്പടി കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

യാത്ര ചെയ്ത ദിവസം	പഞ്ചായത്തു വാഹനത്തിൽ യാത്ര ചെയ്തതിന്റെ വിവരം	അനുവദിച്ച് നൽകിയ യാത്രാ ബത്ത	അർഹ മായ യാത്രാ ബത്ത	അധികം നൽ കിയ തുക	റിമാർക്സ്
11/8/2015	ലോഗ് ബുക്ക് പേജ് 14 പ്രകാരം DDPയിൽ മീറ്റിംഗിന് പോയി	250	125	125	
13/8/2015	ലോഗ് ബുക്ക് പേജ് 16 പ്രകാരം DDP	250	125	125	

	യിലും ഡയറക്ടറേറ്റിലും പോയി				
01/9/2015	ലോഗ് ബുക്ക് പേജ് 30 പ്രകാരം ഓംബുഡ്സ്മാൻ ഓഫീസിൽ പോയി	250	125	125	
18/9/2015	ലോഗ് ബുക്ക് പേജ് 44 പ്രകാരം പാർലമെന്റ് ഇലക്ഷൻ സംബന്ധിച്ചുള്ള യാത്ര	250	125	125	
15/10/2015	ലോഗ് ബുക്ക് പേജ് 56 പ്രകാരം ഇലക്ഷൻ മീറ്റിംഗിന് കളക്ടറേറ്റിൽ പോയത്	250	125	125	
24/11/2015	ലോഗ്ബുക്ക് പേജ്74 പ്രകാരം കളക്ടറേറ്റിൽ കോൺഫറൻസിന് പോയത്	250	125	125	
1/12/2015	ലോഗ്ബുക്ക് പേജ് 78 പ്രകാരം DDP യിൽ മീറ്റിംഗിന് പോയത്	250	125	125	
15/12/2015	ലോഗ്ബുക്ക് പേജ് 86 പ്രകാരം ത്രിവേണിയിൽ സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ പോയത്	250	125	125	
1/1/2016	ലോഗ്ബുക്ക് പേജ് 98 പ്രകാരം കരകുളത്ത് DDP വിളിച്ച ചേർത്ത മീറ്റിംഗിന് പോയത്	250	125	125	
ആകെ		2250	1125	1125	

യാത്രാബത്ത ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 1125/-രൂപ (ആയിരത്തി ഒരുനൂറ്റി ഇരുപത്തിയഞ്ച് രൂപ) ശ്രീ.എസ്.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറിയുടെ പക്കൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	വിശദാംശം	തുക
182/16	പേയാട് ഭാഗത്തേയ്ക്ക് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	40730
27/16	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റിയിടൽ	12745
182/16	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	100000

3-5 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം

2015-16 ൽ കന്നുകുട്ടി പരിപാലനത്തിനായി വെറ്റനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകുട്ടി പരിപാലനത്തിന് 250000/- രൂപ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, SLBP-ക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കിട്ടുന്ന മുറയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ - 1,44,000/- തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് - എസ്.സി.കുട്ടികൾക്കു പഠനോപകരണ വിതരണം
പ്രോജക്ട് നം. - 13/2016
ബിൽ നമ്പർ - 01/2016
അടങ്കൽ തുക - 1,44,000/-
നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് എസ്.സി.കുട്ടികൾക്കുള്ള പഠനോപകരണ വിതരണം. അർഹരായ കുട്ടികളിൽ ഒരാൾക്ക് ഒരു മേശയും ഒരു കസേരയും വിതരണം ചെയ്യുക എന്നതാണ പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം. അർഹരായ കുട്ടികൾകളെ കണ്ടെത്തുന്നതിലേയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പരിധിയിലുള്ള സ്കൂളുകളിലെ പ്രധാന അദ്ധ്യാപകരിൽ നിന്നും 44കുട്ടികളുടെ പേര് വിവരം ശേഖരിക്കുകയും ചെയ്തു. അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസിൽ നിന്ന 2991.27 രൂപയുള്ള ഒരു മേശയും 502.18 രൂപയുള്ള

ഒരു കസേരയും 506.55 രൂപയ്ക്ക് ടാക്സും അടക്കം 4000/-രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ 36 കുട്ടികൾക്ക് 1,44,000/-രൂപയ്ക്കാണ് പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കിയത്.

പ്രോജക്റ്റ് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ്കൂളുകളിൽ നിന്നു ലഭിച്ച 44 കുട്ടികൾകളുടെ ലിസ്റ്റിൽ നിന്ന് അർഹരായ 36 കുട്ടികളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.
2. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത, തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട കുട്ടികളുടെ രണ്ട് വ്യത്യസ്ത ലിസ്റ്റുകൾ ആണ് പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകിയത്.
3. പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട കുട്ടികൾക്ക് നേരത്തെ ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിണ്ടുണ്ടോ യെന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
4. മേശയുടെയും കസേരയുടെയും വില തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിനു വേണ്ടി അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസുമായി നടത്തിയ കത്തിടപാടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
5. അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസിൻെറ ഇൻവോയിസ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
6. അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് 1,44,000/-രൂപ കൈപ്പറ്റിയതിൻെറ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
7. കുട്ടികൾക്കുള്ള പഠനോപകരണ വിതരണം നടത്തിയതിനുള്ള കൈപ്പറ്റ് രേഖ വെള്ളപേപ്പറിൽ കുട്ടികളുടെ പേരുമാത്രം എഴുതിയിട്ടുള്ളൂ. ആയതിനാൽ അർഹരായ കുട്ടികൾക്കാണോ പഠനോപകരണം ലഭിച്ചത് എന്നും വ്യക്തമല്ല.
8. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ക്യാഷ് ബുക്കു തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ഓഡിറ്റിൽ നൽകുന്നതുവരെയ്ക്കും ചെലവു തുക 1,44,000/- തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 അശാസ്ത്രീയമായി പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തതിനാൽ പദ്ധതിപ്പണം പാഴായി

പഞ്ചായത്തിലെ ബഡ്സ് സ്കൂളിന്റെ മെയിന്റനൻസിനായി (SO 193-16)ചുവടെ ചേർത്ത വിധത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അടങ്കൽ : 4,50,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് : 4,49,744/- (bill 23/AE/LSGD/MKL/15-16 DT. 31.07.15)

സ്കൂളിന്റെ ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോറിൽ ടൈൽ പതിപ്പിക്കൽ, ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിക്കൽ, പെയിന്റിങ്, സ്റ്റെയർകേസിൽ ഹാൻഡ് റെയിൽ പിടിപ്പിക്കൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കാനാണ് പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ജല ലഭ്യത ഇല്ലാത്തതിനാൽ ടോയ്ലറ്റ്, വാഷ്ബേസിൻ എന്നിവ ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. ടോയ്ലറ്റ് നിറയ്ക്കാനാവശ്യമായ വെള്ളം എത്തിക്കാൻ അതേ നിലയിൽ water tank ഉണ്ടെങ്കിലും മതിയായ pressure ലഭിക്കാത്തതിനാലാണ് ടോയ്ലറ്റ് ഉപയോഗശൂന്യമായത്. ഇതേ കാരണത്താൽ വാഷ്ബേസിനിലും വെള്ളം ലഭിക്കുന്നില്ല. ആയതിനായി ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Description	Amount
Providing and fixing white vitreous china pedestal type water closet (european type) with seat and lid, litre low level white vitreous china flushing cistern & c,p flush bend (17.3.1)	5944 (one)
Providing and fixing wash basin with CI brackets 15 mm CP brass pillar taps, 32 mm CP brass waste pf standard pattern including painting of fitting of fittings and brackets (17.7.1)	2896(one)
ആകെ	8840/- രൂപ

പദ്ധതിയുടെ രൂപീകരണ വേളയിൽ തന്നെ മേൽ വിഷയത്തിൽ വേണ്ട ശ്രദ്ധ നല്കാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായിട്ടും പ്രയോജനം ലഭിക്കാതെ പദ്ധതിപ്പണം പാഴായിപ്പോയതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അടിയന്തിരമായി മേൽ അപാകത പരിഹരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 വി.ഇ.ഒ യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക നിർജീവമായി അവശേഷിക്കുന്നു.

വി.ഇ.ഒ (1) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായിട്ടുള്ള പദ്ധതികൾക്കായി പിൻവലിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക VEO -യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിർജീവമായി കിടക്കുന്നു. *വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.*

1. വി.ഇ.ഒ യുടെ ബിൽബുക്ക് പ്രകാരം ബിൽ നം. 1/24.06.15 മുഖേന പിൻവലിച്ച 55000/- രൂപയിൽ 40000/- രൂപ മാത്രമേ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാലൻസ് 15000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ബിൽ നം.2/24.06.2015 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 60000/-രൂപയിൽ 45000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകളേ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ബാലൻസ് 15000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/19.10.2016-നുള്ള മറുപടിയിൽ ചെലാൻ നം.18/20.10.16 പ്രകാരം മേൽ പറഞ്ഞ

30000/-രൂപയും, 2014-15 കാഷ്ബുക്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്ന 10000/-രൂപയും പലിശയും ചേർത്ത് 43334/-രൂപ മലയിൻകീഴ് സബ്ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തി രേ

വി.ഇ.ഒ (1) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായിട്ടുള്ള പദ്ധതികൾക്കായി പിൻവലിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക VEO -യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിർജീവമായി കിടക്കുന്നു. *വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.*

1. വി.ഇ.ഒ യുടെ ബിൽബുക്ക് പ്രകാരം ബിൽ നം. 1/24.06.15 മുഖേന പിൻവലിച്ച 55000/- രൂപയിൽ 40000/- രൂപ മാത്രമേ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാലൻസ് 15000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ബിൽ നം.2/24.06.2015 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 60000/-രൂപയിൽ 45000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകളേ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ബാലൻസ് 15000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/19.10.2016-നുള്ള മറുപടിയിൽ ചെലാൻ നം.18/20.10.16 പ്രകാരം മേൽ പറഞ്ഞ 30000/-രൂപയും, 2014-15 കാഷ്ബുക്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്ന 10000/-രൂപയും പലിശയും ചേർത്ത് 43334/-രൂപ മലയിൻകീഴ് സബ്ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി.

പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് തുക പിൻവലിച്ച് നല്കുന്ന ഓഫീസ് മേലധികാരി തുകയുടെ വിനിയോഗം ശരിയായി നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി.

പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് തുക പിൻവലിച്ച് നല്കുന്ന ഓഫീസ് മേലധികാരി തുകയുടെ വിനിയോഗം ശരിയായി നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-9 ആശ്രയ പദ്ധതി

2002-03 ൽ ആരംഭിച്ച ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ആദ്യ പ്രൊജക്ടിൽ ആകെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം 254 പേരാണ്. ഇവരിൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വീട് ആവശ്യമുള്ളവർ 75 പേരാണ്. 75 പേർക്കും വീട് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വീട് വയ്ക്കാൻ സ്ഥലം ആവശ്യമുള്ളവർ 40 പേരാണ്. 40 പേർക്കും സ്ഥലം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കക്കൂസ്, കുടിവെള്ളം, കറന്റ് ഇവ പ്രൊജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടില്ല. 2013 ആശ്രയ ഒന്നാംഘട്ടം തുടർ സേവനം അവസാനിച്ചു.

ആശ്രയ രണ്ടാംഘട്ടം പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കി വരുന്നു. വീട് ആവശ്യമുള്ളത് ഒരാൾക്കാണ്. അതിന്റെ അവസാന ഗഡുവായ 30000 രൂപയാണ് നല്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്. വീട് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് 14 ഗുണഭോക്താക്കളുണ്ട്. അതിന്റെ നടത്തിപ്പ് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

അശരണായവരെ ഗുണഭോക്താക്കളാക്കി അവരുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്താനുതകുന്ന മേഖലകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ചലഞ്ച് ഫണ്ട് ഉപയുക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. വീട്, മാത്രം ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയായി കണക്കാക്കാതെ ഭക്ഷണം, മരുന്ന്, വെള്ളം തുടങ്ങിയ ഘടകങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ പ്രാധാന്യം നല്കി പ്രൊജക്ട് തുടർന്ന് കൊണ്ട് പോകേണ്ടതാണ്.

2002-03 ലെ ആദ്യ ഘട്ട പ്രൊജക്ടിൽ സഹായം ലഭിക്കാത്തവരെ ഉൾപ്പെടുത്തി രണ്ടാം ഘട്ട പ്രൊജക്ടിലും ഭവനനിർമ്മാണം, വീട് റിപ്പയർ എന്നിവ മാത്രമാണ് വിഭാനം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ഫസ്റ്റ് പ്രൊജക്ട്	സെക്കന്റ് പ്രൊജക്ട്
പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ	254	
പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വീട് വയ്ക്കാൻ സ്ഥലം ആവശ്യമുള്ളവർ	40	
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	40	
പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വീട് ആവശ്യമുള്ളവർ	75	1
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	75	*1
റിപ്പയർ ആവശ്യമുള്ളവർ	45	14
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	45	#
കക്കൂസ് ആവശ്യമുള്ളവർ	-	
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	-	
കുടിവെള്ളം ആവശ്യമുള്ളവർ	-	
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	-	
കറന്റ് ആവശ്യമുള്ളവർ	-	
നാളിത് വരെ ലഭിച്ചവർ	-	

* balance 30000 രൂപ pending ആണ്. DD ആക്കി.
#2016-17 ൽ agrement വച്ചതേയുള്ളൂ. ബാക്കിയുള്ള മേഖലകളിൽ project ൽ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടില്ല.

3-10 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി

പാലിയേറ്റിവിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മുൻ കാലങ്ങളിൽ തുടർന്ന് വരുന്നത് പോലെ രോഗികളുടെ വീട് സന്ദർശനം രോഗ പരിചരണം, മരുന്ന് വിതരണം, നഴ്സിന്റെ ഓണറേറിയം, ഗൃഹ പരിചരണത്തിന്റെ വാഹന ചെലവ്, ഭക്ഷണ ചെലവ് എന്നീ ആവർത്തന സ്വഭാവമുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ മാത്രം ഒതുങ്ങുന്നു. 29.10.2015 ലെ ജി.ഒ(ആർ,റ്റി)3217/2015 തസ്വഭവ ഉത്തരവിലുള്ള നിർദേശങ്ങൾ പ്രൊജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്യേണ്ടതും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1. സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	45000	ബഡ്സ് സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	45000	ഇല്ല

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ബാക്കി തുക
KSEB	ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21500791 21500802	40730	-	പൂർത്തികരിച്ചില്ല	
GWD	കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ കുഴൽ കിണർ	215014510 21501538	62900	40480	പൂർത്തികരിച്ചു	22420
KWA Neyytka	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21501476 21501472	100000	-	പൂർത്തികരിച്ചില്ല	-
KSEB	ഇല.പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	21500520 21500523 21501074	200000	200000	പൂർത്തികരിച്ചു	-

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

i)വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം.

ഇല്ല

ii) വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം.

ക്രമ	വായ്പയുടെ	ഉത്തരവ്	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള	തൻവർഷം അടച്ചത്	വർഷാവസാന

നം.	ഉദ്ദേശ്യം	നം./തിയ്യതി		മുൻബാക്കി	മുതൽ	പലിശ	ബാക്കി
1	E.M.S ഭവന വായ്പ	GO(P) 275/10/LSGD	17118000	6526119	352800	0	6173319

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7. സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	79303742
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	70191924
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	56867
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	144000

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	55742	ശ്രീ. സി.കെ. രാജേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
3-3	1125	ശ്രീ. എസ്.ജയകുമാർ , സെക്രട്ടറി

ക്രമാനുസാരമാക്കാൻ കഴിയുന്ന ഓഡിറ്റ് തടസ്സങ്ങൾ

ഇല്ല

സാധൂകരിക്കാവുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

3-2	55742	ശ്രീ. സി.കെ. രാജേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
3-3	1125	ശ്രീ. എസ്.ജയകുമാർ , സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-5	1,44,000	ശ്രീമതി.സുനി.ബി.റ്റി., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. സി.കെ. രാജേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി		
ശ്രീ. എസ്.ജയകുമാർ ,സെക്രട്ടറി		

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	*ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം*	*റിമാർക്സ്*
1985-86	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.9-422/93(15), തീയതി 24.04.1993*	
1994-95	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.9/204/96, തീയതി 05.02.1998*	
1998-99	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.9-6(എ)/860/2001,തീയതി .19.11.2001*	
1999-00	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.9-6(എ)/978/2002, തീയതി 01.02.2003*	
2000-01	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.9-6(എ)/978/2002, തീയതി 01.02.2003*	
2001-02	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/17/04, തീയതി 29.04.2004*	
2002-03	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/2025/05, തീയതി18.12.2006*	
2003-04	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/1597/07, തീയതി 10.04.2007*	
2004-05	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/2012/07, തീയതി11.04.2008*	
2005-06	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/571/09, തീയതി 22.08.2009*	
2006-07	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/572/09, തീയതി 24.04.2009*	
2007-08	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/572/09, തീയതി 24.04.2009*	
2008-09	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/1193/2011, തീയതി 25.01.2012*	
2009-10	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/1193/2011, തീയതി 25.01.2012*	
2010-11	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/874/2012, തീയതി 15.10.2012*	
2011-12	*എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/1916/13, തീയതി 15.11.2013*	

2012-13	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/ 277/13, തീയതി 19.04.2014	
2013-14	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.4/ 386/15, തീയതി01.06.2015	
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി./794/2016 തി. 30.05.2016	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1 994 ലേ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്ട്രോള്ള ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും ചുവടെ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകളും ഒഴികെ, മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 -ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് -ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

ന്യൂനതകൾ

1. സ്ഥാപനത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തി വിവരവും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല.
2. സ്റ്റോക്ക് & സ്റ്റോർസ് മൂല്യാധിഷ്ഠിതമായി തയ്യാറാക്കി വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ ധനസഹായമായി ബി-ഫണ്ടിൽ ലഭിച്ച 90,000/- രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വരവ്, ചെലവ് വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

എ.എൻ.24/11/16

അനുബന്ധം

ശ്രീമതി.ശാന്തി ലക്ഷ്മി ക്ലാർക്കിന്റെ ശമ്പള കുടിശ്ശിക ബില്ലിൽ അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക

കാലാവധി	അർഹമായ തുക				മുൻപ് കൈപ്പറ്റിയിരുന്ന തുക				കുടിശ്ശി കയായിലഭിക്കാനുള്ള തുക	കുടിശ്ശികയായി നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
	ശമ്പളം	ക്ഷാമബത്ത	വീട്ട് വാടക ബത്ത	ആകെ	ശമ്പളം	ക്ഷാമ ബത്ത	വീട്ട് വാടക ബത്ത	ആകെ			
Aug-10	12880	2318	150	15348	5250	4935	150	10335	5013	6043	1030
Sep-10	12880	2318	150	15348	5250	4935	150	10335	5013	6043	1030
Oct-10	12880	2318	150	15348	5250	4935	150	10335	5013	6043	1030
Nov-10	12880	2318	150	15348	5250	4935	150	10335	5013	6043	1030
Dec-10	12880	2318	150	15348	5250	4935	150	10335	5013	6043	1030
Jan-11	12880	3091	150	16121	5250	5565	150	10965	5156	5976	820
Feb-11	12880	3091	250	16221	5250	5565	150	10965	5256	5976	720
Mar-11	12880	3091	250	16221	5250	5565	150	10965	5256	5976	720
Apr-11	12880	3091	250	16221	5250	5565	150	10965	5256	5976	720
May-11	12880	3091	250	16221	9940	2386	250	12576	3645	5346	1701
Jun-11	12880	3091	250	16221	9940	2386	250	12576	3645	3835	190
Jul-11	12880	3993	250	17123	9940	3081	250	13271	3852	4707	855
Aug-11	13210	4095	250	17555	10210	3165	250	13625	3930	4805	875
Sep-11	13210	4095	250	17555	10210	3165	250	13625	3930	4805	875
Oct-11	13210	4095	250	17555	10210	3165	250	13625	3930	4805	875
Nov-11	13210	4095	250	17555	10210	3165	250	13625	3930	4090	160
Dec-11	13210	4095	250	17555	10210	3165	250	13625	3930	4090	160
Jan-12	13210	5019	250	18479	10210	3880	250	14340	4139	5015	876
Feb-12	13210	5019	250	18479	10210	3880	250	14340	4139	5015	876
Mar-12	13210	5019	250	18479	10210	3880	250	14340	4139	5015	876
Apr-12	13210	5019	250	18479	10210	3880	250	14340	4139	5015	876
May-12	13210	5019	250	18479	10210	3880	250	14340	4139	5015	876
Jun-12	13210	5019	250	18479	10210	3880	250	14340	4139	5015	876
Jul-12	13210	5945	250	19405	10210	4595	250	15055	4350	5225	875
Aug-12	13540	6093	250	19883	10480	4716	250	15446	4437	5331	894

Sep-12	13540	6093	250	19883	10480	4716	250	15446	4437	5331	894
Oct-12	13540	6093	250	19883	10480	4716	250	15446	4437	5331	894
Nov-12	13540	6093	250	19883	10480	4716	250	15446	4437	5331	894
Dec-12	13540	6093	250	19883	10480	4716	250	15446	4437	4597	160
Jan-13	10919	5787	202	16908	8452	4479	250	13133	3775	8639	4864
Feb-13	13540	7176	250	20966	10480	5554	250	16284	4682	5680	998
Mar-13	13540	7176	250	20966	10480	5554	250	16284	4682	5680	998
Apr-13	13540	7176	250	20966	11320	6000	250	17570	3396	4462	1066
May-13	13540	7176	250	20966	11320	6000	250	17570	3396	4462	1066
Jun-13	13540	7176	250	20966	11320	6000	250	17570	3396	3556	160
Jul-13	13540	8530	250	22320	11320	7132	250	18702	3618	4910	1292
Aug-13	13900	8757	250	22907	11620	7321	250	19191	3716	5497	1781
Sep-13	13900	8757	250	22907	11620	7321	250	19191	3716	5038	1322
Oct-13	13900	8757	250	22907	11620	7321	250	19191	3716	5038	1322
Nov-13	13900	8757	250	22907	11620	7321	250	19191	3716	5038	1322
Dec-13	13900	8757	250	22907	11620	7321	250	19191	3716	5038	1322
Jan-14	13900	10147	250	24297	11620	8483	250	20353	3944	6428	2484
Feb-14	13900	10147	250	24297	11620	8483	250	20353	3944	6428	2484
Mar-14	13900	10147	250	24297	11620	8483	250	20353	3944	5266	1322
Apr-14	13900	10147	250	24297	11620	8483	250	20353	3944	5266	1322
May-14	13900	10147	250	24297	11620	8483	250	20353	3944	5266	13220
Jun-14	13900	10147	250	24297	11620	8483	250	20353	3944	5266	1322
Jul-14	13900	10147	250	24297	11620	8483	250	20353	3944	5266	1322
Aug-14	14260	10410	250	24920	11920	8702	250	20872	4048	4208	160
ELS 4/12	13210	5020	250	18480	10210	3880	250	14340	4140	4875	735
ELS 4/13	13540	7176	250	20966	11320	6000	250	17570	3396	4302	906
ELS 4/14	13900	10147	250	24297	11620	8483	250	20353	3944	5106	1162
Total	694649	318892	12352	1025893	511192	285838	12052	809082	216811	272553	55742

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.