



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

തിരുവൻവണ്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015-16

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ

[e-mail:ddhglfalpy@gmail.com](mailto:ddhglfalpy@gmail.com)

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി.14/44/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ
തീയതി.30.01.17
ഫോൺ: 0477-2252753
ഇ.മെയിൽ:ddhglfalpy@gmail.com

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തിരുവൻവണ്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെ 2-5 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3 ലെ 3-1, 3-3, 3-4, 3-8 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും 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 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

- 1)ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, ആലപ്പുഴ
- 3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം. കെഎസ്.എ/എഎൽപി/പി.14/44/2017

തീയതി:30.01.2017

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തിരുവൻവണ്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
2015-16സാമ്പത്തിക 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.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തിരുവൻവണ്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 9.01.2017 മുതൽ 18.01.2017 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18അന്വേഷണ കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിന് 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 വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സി.വൈ.സലീം, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	09.01.2017 മുതൽ 18.01.2017വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.വി.കെ. രഞ്ജീവ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.ചന്ദ്രശേഖരൻ.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ.ജി	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.ചെറിയാൻ കുതിരവട്ടം	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.ജലജ രവീന്ദ്രൻ	12/11/2015 മുതൽ 31/03/2016 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ജോയി മാത്യു	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		
ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
ക്രഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.രാജേന്ദ്ര പ്രസാദ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.അമ്പിളി തങ്കപ്പൻ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.കൃഷ്ണകുമാരി.എസ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	ഡോ..മിന്റോ മാർക്കോസ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	ഡോ.പ്രമോദ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	ഡോ.പത്മജ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഹെൽപ്പിസൂപ്പർ	ശ്രീമതി.ആനി കുരുവിള	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.സുസൻ വർഗ്ഗീസ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.വിരാജ് തമ്പുരാൻ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	പൊതു അവലോകനം	1-1 മുതൽ 1-11 വരെ
	ഭാഗം 2	
2	വസ്തു നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല - കുടിശ്ശിക ലക്ഷങ്ങൾ	2-1
3	പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെ കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിച്ചു	2-2
4	പരസ്യനികുതി പിരിയ്ക്കുന്നില്ല - വരുമാന നഷ്ടം	2-3
5	സ്വകാര്യ പണമിടപാട് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന നികുതി പിരിച്ചില്ല	2-4
6	ആസ്തി സംരക്ഷണമില്ല, എം.സി റോഡ് വികസനത്തിനടുത്ത ഭൂമിക്ക് നഷ്ടപരിഹാരം വാങ്ങിയില്ല	2-5

	ഭാഗം 3	
7	നെൽകൃഷി വികസനം - നാമമാത്ര /ചെറുകിട കർഷകരുടെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് വിത്ത്, കൂലി ചെലവ് എന്നിവയ്ക്കു സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നു.	3-1
8	ആട്ടു വളർത്തൽ പദ്ധതി - പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും അപാകം	3-2
9	കൺവീനർമാരിൽ നിന്ന് ടാറിന്റെ വില വ്യത്യാസം ഈടാക്കിയില്ല; 2.72ലക്ഷം അധിക ചെലവ്	3-3
10	പാർശ്വഭിത്തികെട്ടി അംഗനവാടി നിർമ്മാണം അവസാനിപ്പിച്ചു; 2ലക്ഷം പാഴായി	3-4
11	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ് :10%അളവിൽ കുറച്ചില്ല	3-5
12	ടാറിംഗ് വേലകളിൽ ആവശ്യമായ അളവിൽ ടാർ ഉപയോഗിച്ചില്ല	3-6
13	പാലമുട്ടിൽ സി.എസ്.ഐ ചർച്ച് റോഡ് ഫില്ലിംഗ്; പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	3-7
14	പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയില്ല,ആശ്രയപദ്ധതി പരിമിതപ്പെട്ടു	3-8
	ഭാഗം 4	
15	പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	4-1 മുതൽ 4-10 വരെ

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 29/02/2016 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	65434358	61941800
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	20684839	27847387

യഥാർത്ഥ വരവു ചെലവുകൾ പ്രതീക്ഷിത വരവു ചെലവുകളുടെ പകുതിയിൽ താഴെ മാത്രമാണ്. ബജറ്റ് യഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2016	13.07.2016

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	10155724
വരവ്	20684839
ആകെ	30840563
ചെലവ്	27847387
നീക്കിയിരിപ്പ്	2993176

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	റ്റി.സി. ചെയ്തു ലഭിച്ച തുക	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ്	അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	ആകെ (2)+(3)+(5)	ചെലവ്	റ്റി.സി. ചെയ്തു നൽകിയ തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	439263	4292564	6089863	924342	5656169	5133369		522800 (തിരിച്ചടച്ചത്)
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	2215189	-	2825000	2210026	4425215	2267026	2158189	0

വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	-	-	-	-	-	-	-	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	314869	-	3270000	2875126	3189995	3189995	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	545655	-	2386000	384636	930291	930291	0	0
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	588910	-	2490974	3126005	3714915	2532445	1182470	0
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	2455000	-	951905	939578	3394578	2442673	951905	0
എം.എൻ.ആർ. ഇ. ജി.എസ്.	300050	-	7124642		7124642	7095224		29418
ബി ഫണ്ട്	0	-	1607170	1607170	1607170	1607170	0	0

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
141	28558903	114	19358509		27	80%

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 5.77% വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	2014-15	2015-16	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	3115794	3384409	(+)268615	(+)8.62
നികുതിയേതര വരവുകൾ	381866	261676	(-)120190	(-)31.47
മറ്റുവരവുകൾ	31554	85870	(+)54316	(+)172.13
ആകെ	3514494/-	3731955/-	(+)202741/-	(+)5.77%

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	33000	183
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1668900	183
വിധവാപെൻഷൻ	3788760	370
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	9146430	1005
വികലാംഗപെൻഷൻ	1190080	136
വിവാഹധനസഹായം (വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്ക്)	90000	03

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12/01/2017 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 26516/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് ലഭിച്ചതും പണി പൂർത്തിയാക്കി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. 3 വർഷ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ പെർമിറ്റുകൾ പുതുക്കിയ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കോളം 20 ൽ പണി പൂർത്തിയാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അസ്സസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22.09.16 മുതൽ 23.09.16 വരെ	08/16 മുതൽ 09/16 വരെ	14.11.2016
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	23.12.2004 മുതൽ 13.01.2005 വരെ	1997-98 മുതൽ 2003-04 വരെ	17.12.2005

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വസ്തു നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല - കുടിശ്ശിക ലക്ഷങ്ങൾ

വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ 2015-16 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 31.03.2016 ൽ 39.85 ലക്ഷം കുടിശ്ശികയുണ്ടായിരുന്നു (അരിയർ ഡിമാന്റ്+തൻവർഷം കുടിശ്ശിക). ടി വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.1) തൻവർഷം കുടിശ്ശിക 861221/- രൂപയും ഡിമാന്റ് 948904/- രൂപയുമുൾപ്പെടെ ആകെ 1810125/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തീയതിയിലും പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വരുമാന സ്രോതസ്സായ വസ്തുനികുതി അടിയന്തിരമായി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

2-2 പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെ കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ധാരാളം കെട്ടിടങ്ങൾ പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് 1-ാം വാർഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഇരമല്ലിക്കര ശ്രീ അയ്യപ്പാ കോളേജിനോടനുബന്ധിച്ച് പുതുതായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് നാളിതു വരെ പെർമിറ്റ് എടുക്കുകയോ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ടി വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കോളേജ് അധികാരികൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുള്ളതായും നിയമാനുസൃത ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ നിർമ്മിക്കുന്ന ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 പരസ്യനികുതി പിരിയുന്നില്ല - വരുമാന നഷ്ടം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ധാരാളം പരസ്യബോർഡുകൾ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2015-16 വർഷം പരസ്യനികുതി ഇനത്തിൽ തുകയൊന്നും പിരിച്ചെടുത്തില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നാളിതുവരെ പരസ്യനികുതി സംബന്ധിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കുകയോ പരസ്യനികുതി പിരിക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തുടർച്ചയായി വരുമാനം നഷ്ടപ്പെട്ടുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു. ജി.ഒ(പി)128/2002 എൽ.എസ്.ജി.ഡി. തി.25/07/2002 പ്രകാരം എല്ലാ പഞ്ചായത്തുകളും പരസ്യനികുതി ഈടാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.3) ബൈലോ പാസ്സാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയില്ലായെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. അടിയന്തിരമായി ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങി പരസ്യനികുതി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

2-4 സ്വകാര്യ പണമിടപാട് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന നികുതി പിരിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന ചെറുകിട സ്വകാര്യ ചിട്ടി/പണമിടപാട് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2015-16 വർഷം സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7) നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 ആസ്തി സംരക്ഷണമില്ല, എം.സി റോഡ് വികസനത്തിനെടുത്ത ഭൂമിക്ക് നഷ്ടപരിഹാരം വാങ്ങിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി സംരക്ഷണം കാര്യക്ഷമമല്ല. ആസ്തി സംരക്ഷണത്തിലെ അലംഭാവം കാരണം എം.സി റോഡ് വികസനത്തിന് കെ.എസ്.ടി.പി എടുത്ത ലക്ഷങ്ങൾ വിലമതിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുവിന് നഷ്ടപരിഹാരം വാങ്ങിയില്ല.

കല്ലിശ്ശേരിയിൽ എം.സിറോഡുകിലുള്ള സ്ഥലമാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ കെ.എസ്.ടി.പി

എടുത്തത്. സ്ഥലം എടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് യാതൊരു രേഖയും പഞ്ചായത്തിലില്ല. സമീപത്തെ ഭൂമികൾക്ക് ലക്ഷങ്ങൾ നഷ്ടപരിഹാരം നൽകിയാണ് ഭൂമി ഏറ്റെടുത്തത്. അതിനാൽ ആസ്തിസംരക്ഷണത്തിലെ വീഴ്ച ലക്ഷങ്ങളുടെ നഷ്ടമാണ് സൃഷ്ടിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭിച്ച സെക്രട്ടറിയുടെ മറുപടിയും ആസ്തി സംരക്ഷണത്തിലെ ശ്രദ്ധയില്ലായ്മ വ്യക്തമാക്കുന്നതാണ്. മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

"തിരുവൻവണ്ടൂർ വില്ലേജ് ബിറ്റിആർ അനുസരിച്ച് ഈ സ്ഥലം 70 സെന്റർണ്ട്. ഇത് പേരിൽ കൂട്ടിയിട്ടുണ്ട്. കരം ഒടുക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. സ്ഥലം അളന്ന് അതിർത്തി നിർണയിക്കുന്നതിന് 26.10.16-ൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനം എടുത്തിരുന്നു. സ്ഥലം അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തിയ ശേഷം കെ.എസ്.ടി.പി എം.സി റോഡ് വികസനത്തിന് എത്ര സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്തു എന്ന് കണ്ടെത്തി നിയമാനുസൃത നഷ്ടപരിഹാരം ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ചേർക്കുന്നതാണ്".

കൂടാതെ പുറമ്പോക്കുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ചെങ്ങന്നൂർ,തിരുവൻവണ്ടൂർ വില്ലേജുകളിൽ പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പുറമ്പോക്കുകൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ഇതിനാൽ ലക്ഷങ്ങൾ വിലയുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പുറമ്പോക്ക് ആസ്തികൾ അനധികൃതകൈയേറ്റം സാധ്യമാക്കാവുന്നവയായി മാറുന്നു. അതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പുറമ്പോക്കുകൾ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ കൈവശത്തിലാക്കി വരുമാന/സേവനപ്രദ ആസ്തികളാക്കി മാറ്റേണ്ടതാണ്. പുറമ്പോക്കു ഭൂമികൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ആസ്തിരജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആസ്തി സംരക്ഷണത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി അതീവജാഗ്രതാ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 നെൽകൃഷി വികസനം - നാമമാത്ര/ചെറുകിട കർഷകരുടെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് വിത്ത്, കൂലി ചെലവ് എന്നിവയ്ക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നു
പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 01/16

അടങ്കൽ :1732500 (858000 വികസനഫണ്ട് ജനറൽ 874500 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

നെൽകൃഷി നടത്തുന്നവർക്ക് വിത്ത്, ഉഴവുകൂലി എന്നിവയ്ക്ക് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നു. നെൽവിത്ത് 100% സബ്സിഡി നിരക്കിലും ഉഴവുകൂലി ഹെക്ടറിനു 2000/- രൂപ നിരക്കിലും കൃഷിക്കാർക്കു ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ നാമമാത്ര/ചെറുകിട കർഷകരുടെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നവരല്ല. വ്യത്യസ്ത പേരുകളിൽ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഒറ്റ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴിയാണ് ഇവർ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പാടശേഖരം	ഗുണഭോക്താവ്	ഏരിയ (ഹെക്ടർ)	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ
തിരുവൻവണ്ടൂർ	ദിനേഷ് കുമാർ ദിനേഷ് ഭവൻ തകഴി	2	10740100065829 ഫെഡറൽ ബാങ്ക് തകഴി
	രമ ദിനേഷ് ദിനേഷ് ഭവൻ തകഴി	1.687	-- ടി --
ഇരമല്ലിക്കര -നാരകത്തറ	പ്രിയ	2	0029104000133708

	പുന്നശ്ശേരിൽ വീട് തലവടി		IDBI തിരുവല്ല
	അരുൺകുമാർ.സി പുന്നശ്ശേരിൽ വീട് തലവടി	2	-- ടി --

മേൽ വിവരിച്ചവർ ഉൾപ്പെടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിരതാമസക്കാരല്ലാത്ത നിരവധി കർഷകർക്കും പാട്ടുകൃഷിയ്ക്കു ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണമായി തിരുവൻവണ്ടൂർ പാടശേഖരത്തിൽ പാട്ടുകൃഷി നടത്തിയതിനു ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ക്രമ നം. 8 മുതൽ 18 വരെയുള്ളവർ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിരതാമസക്കാരല്ലാത്തവരാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ കർഷകരെ സംഘടിപ്പിച്ച് പാടശേഖര സമിതികൾ മുഖേനയോ, കർഷക ഗ്രൂപ്പുകൾ മുഖേനയോ നെൽകൃഷി പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനും ആനുകൂല്യങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള കർഷകർക്ക് മാത്രം ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും ഭരണസമിതി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നെൽകൃഷിയ്ക്കുള്ള ആനുകൂല്യങ്ങൾ നാമമാത്രം/ചെറുകിട കർഷകർക്കായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുമ്പോൾ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനു നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുമാണ്.

3-2 ആടു വളർത്തൽ പദ്ധതി - പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും അപാകം
 ആടുവളർത്തലിനു ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനായി ജനറൽ വിഭാഗത്തിലും (പ്രോജക്ട് നം. 14/16), എസ്.സി വിഭാഗത്തിലും (പ്രോജക്ട് നം. 122 /16) തൻവർഷം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നു. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടവാക്കുന്ന വ്യക്തികൾക്കു ഓരോ ആടിനെ വീതം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ചത്. പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ കാണുന്നു.

ജി.ഓ. (എം.എസ്) 362 / 2013 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ : 16-11-13 അനുസരിച്ചുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് ആടുവിതരണ പദ്ധതികളിൽ ഓരോ ഗുണഭോക്താവും കുറഞ്ഞത് 3 ആടുകളെ വീതം വാങ്ങണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും ഒരു ആടിനെ വീതം നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആടുകളുടെ എണ്ണം പരിമിതപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഒരു ഉപജീവന മാർഗ്ഗം എന്ന നിലയിൽ പദ്ധതിയുടെ പൂർണ്ണലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

എസ്.സി. വിഭാഗത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി 4 മുതൽ 6 മാസം വരെയുള്ള പ്രായമുള്ള ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ജനറൽ വിഭാഗത്തിലുള്ള പദ്ധതിയിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ആടുകളുടെ പ്രായം, തൂക്കം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല. ഒരേ ഇനത്തിലുള്ളതും വ്യത്യസ്ത പ്രായത്തിലുള്ളതും, വ്യത്യസ്ത ഇനത്തിലുള്ളതും ഒരേ പ്രായത്തിലുള്ളതുമായ എല്ലാ ആടുകൾക്കും 5000/-രൂപയാണ് വിലച്ചിട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആടുകളുടെ വില നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഭാഗം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ആടിന്റെ ഇനം/പ്രായം	വില
ജനറൽ	റിനു കുര്യൻ	സങ്കരയിനം 5 മാസം	5000
	ജെസ്സി എബ്രഹാം	സങ്കരയിനം 1 1/2 വർഷം	5000
	ശ്രീലത	നാടൻ ഇനം 5 മാസം	5000
എസ്.സി	ഒ.റ്റി .രവി	സങ്കരയിനം 1 വർഷം	5000
	സതി അനിയൻ	നാടൻഇനം 5മാസം	5000

രാജമ പീതാംബരൻ	സങ്കരയിനം 5 മാസം	5000
---------------	---------------------	------

വിവിധ ആടുകളുടെ പ്രായം, ഇനം, എന്നിവ അവയുടെ വിലയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി. ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം. 15) മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും ജാഗ്രത പുലർത്തുന്നതിനു ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. ഈ വിഷയത്തിലേക്കു ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-3 കൺവീനർമാരിൽ നിന്ന് ടാറിന്റെ വില വ്യത്യാസം ഈടാക്കിയില്ല; 6.77ലക്ഷം അധിക ചെലവ്

ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ നിർവഹിച്ച റോഡ് ടാറിംഗ്/റീടാറിംഗ് പദ്ധതികളിൽ ടാറിന്റെ വിലവ്യത്യാസം കൺവീനർമാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാഞ്ഞതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 677691/-രൂപയുടെ അധികചെലവ്.

11വേലകളിലാണ് വിലവ്യത്യാസം. ഈ വേലകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് 2014ലെ ഡി.എസ്.ആർ നിരക്കിലായിരുന്നു. ഡി.എസ്.ആർ നിരക്കിലും കുറഞ്ഞ വിലക്ക് ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർമാർക്ക് കെ.എസ്.ഐ.ഡി.സി തിരുവല്ല, ആലപ്പുഴ ഡിപ്പോകളിൽ നിന്ന് ടാർ ലഭിച്ചതായി അവർ ഹാജരാക്കിയ ടാർബില്ലുകൾ തെളിയിക്കുന്നു.

ഡി.എസ്.ആർ നിരക്കിൽ ഒരു കിലോ ടാറിന്റെ വില 75.18(51.60 x1.4571)രൂപയാണ്. ഇതിലും കുറഞ്ഞ വിലക്കാണ് ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർമാർക്ക് ടാർ ലഭിച്ചത്. കുറഞ്ഞ വിലക്ക് ടാർ ലഭിച്ചതിനാൽ വിലവ്യത്യാസം കൺവീനർമാരിൽനിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2005 ലെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മാർഗരേഖ, ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ DB1/1559/2010/CE/LSGD, 13.11.2014സർക്കുലർ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് കൺവീനർമാർക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവായ തുകയാണ് അർഹത. കൺവീനർമാർ ചമച്ച കരാറിലും ഈ വ്യവസ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു.

ഡി.എസ്.ആർ നിരക്കിന് ആധാരമായ സി.പി.ഡബ്ല്യു.ഡി സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ച് പാക്ക് ചെയ്ത ബിറ്റുമെൻ്റ് ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ ബാരൽവിലയും ഈടാക്കണം. അതിനാൽ കൺവീനർമാരിൽ നിന്ന് ഒരു ബാരലിന് 250 (വാറ്റ് 12രൂപ ഉൾപ്പെടെ) രൂപ വീതം ഈടാക്കണമായിരുന്നു. ഓഡിറ്റിൽ നിർണ്ണയിച്ച അധികചെലവിൽ ഒഴിഞ്ഞ ബാരൽ വിലകൂടി ഉൾപ്പെടുന്നു.

അധികചെലവ് വരുത്തിയ 11പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ:

ക്രമനം.	പ്രോജക്ട്നം., പേര്, കൺവീനർ, എഗ്രിമെന്റ്നം. എം. ബുക്ക്നം.,ചെലവ്	എം.ബുക്ക് പ്രകാരം ഉപയോഗിച്ച ടാർ	DSR നിരക്കിൽ നൽകിയ ടാർവില (51.60/1കിലോ)x കോസ്റ്റ് ഇന്ക്സ് 1.4571) = 75.18/കി.ഗ്രാം	കൺവീനർ വാങ്ങിയ ടാറിന്റെ അളവ്, നൽകിയ വില,ബിൽ നം.,ഉപയോഗിച്ച ടാറിന്റെ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള വില	ടാർവില വ്യത്യാസം	ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ എണ്ണം,വില	കൺവീനറിൽ നിന്ന് ആകെ ഈടാക്കേണ്ട തുക
1.	31/16-വാലുപറമ്പിൽ കള്ളിക്കാട്ടിൽ റോഡ് ടാറിംഗ്, പ്രദീപ് സി.നായർ, 31/AE/LSGD/TVR/15-16, 23.9.15, 36/15-16, 365000 (ബിൽ.36/15-16, 9.3.16)രൂപ.	1665	125175/-രൂപ	11, 32രൂ, 13341/ 1.2.16, 53280/-രൂപ	71895/-രൂപ	11, 2750/-രൂ	74645/-രൂപ.
2	36/16-എം.സി റോഡ് വെട്ടിക്കോട്ട് അമ്പലം-കൈലാത്ത് റോഡ് റീ-ടാറിംഗ്, കെ.എം ജോസ്, 10/15-16/AE/LSGD/TVR/8.7.15,	2701	203061/-രൂ.	15, 32, 13449/4.2.16, 86432/-രൂ.	116629/-രൂ	15, 3750/-രൂ.	120379/-രൂ.

	39/15-16(VOL.1&2), 376140 (ബിൽ.39,14.3.16)രൂ.						
3.	39/16-കല്ലിശ്ശേരിപള്ളി- കടവിൽ മാളിക റോഡ് ടാറിംഗ്,തോമസ്.എം.തോമസ്, 17/AE/LSGD/TVR.13.8.15,26 /15-16, 349585 (ബിൽ.26/18.1.16)രൂ.	1455	109387/-രൂ	9, 42/-രൂ. 11076/4.9.15, 6110/-രൂ	48277/-രൂ.	9, 2250/-രൂ.	50527/-രൂ.
4.	40/16-കള്ളിക്കാട്ടിൽ പടി- പാലപ്പുര റോഡ് ടാറിംഗ്, ദിലീപ്, 26/15-16/AE/LSGD /TVR/3.9.15,37/15-16 307465രൂ. (ബിൽ.29/28.1.16)	1390	104500/-രൂ	9, 37/-രൂ 11423/9.11.15 51430/-രൂ	53070/-രൂ	9, 2250/-രൂ	55320/-രൂ
5.	41/16-പുഴയിൽപടി- മാവേലിത്തറ കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ്, ഐസക് മാത്യു., 16/AE/LSGD/TVR/13.8.15, 27/15-16 251010രൂ (ബിൽ.27/1.1.16)	1752	131715/-രൂ	11, 43/-രൂ 11079/4.9.15 75336/-രൂ	56379/-രൂ	11, 2750/-രൂ	59129/-രൂ
6.	42/16-അമ്പിരേത്ത് പടി- എം.റ്റി.എൽ.പി.എസ്.ഇടക്കടവ് റോഡ് റീടാറിംഗ്, ജേക്കബ് ചെറിയാൻ 18/15-16/AE/LSGD/TVR/13.8.15 42/15-16 100000രൂ (ബിൽ.28/7.1.16)	702	52776/-രൂ	5, 42/-രൂ, 11077/4.9.15 29484/-രൂ	23292/-രൂ	4, 1000/-രൂ	24292/-രൂ
7.	108/16-കല്ലപ്പറമ്പിൽ ഹരിജൻ കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് കെ.പി നീലകണ്ഠൻ 35/14-15/AE/LSGD/TVR/11.3.15 38/15-16	1908	143443/-രൂ	12, 41/-രൂ, 10147/13.4.15 78228/-രൂ	65215/-രൂ	12, 2750/-രൂ	67965രൂ

	229488രൂ (ബിൽ.38/14.3.16)						
8.	111/16-ലക്ഷംവീടുകോളനി തട്ടാവള്ളത്ത് കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ് പി.ആർ രാജശേഖരൻ നായർ 5/15-16/AE/TVR/15-16,23.6.15 42/15-16 188848രൂ (ബിൽ.34/15.2.16)	857	64429/-രൂ	6, 34/-രൂ 12414/5.1.16 29138/-രൂ	35291/-രൂ	6, 1500/-രൂ	36791/-രൂ
9.	115/16-മുളയൂൽ ഇടക്കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ് ദിലീപ് 11/15-16/AE/LSGD/TVR/8.7.15 52/15-16,41/15-16 377000രൂ (ബിൽ.22/11.12.15)	1238	93073/-രൂ	8, 42/-രൂ 11078/4.9.15 51996/-രൂ	41077/-രൂ	8, 2000/-രൂ	43077/-രൂ
10.	118/16-കണത്താഴെ തോണ്ടപ്പുറത്ത് റോഡ് ടാറിംഗ് രാഘവൻ കെ.കെ 6/15-16/AE/LSGD/TVR/23.6.15 38/15-16,40/15-16 373730 (21/11.12.15)	1238	93073/-രൂ	8, 42/-രൂ 11075/4.9.15 51996/-രൂ	41077/-രൂ	8, 2000/-രൂ	43077/-രൂ
11.	141/16പാലിശ്ശേരി പടി-വഞ്ചിമുട്ടിൽ കടവ് റോഡ് റീടാറിംഗ് ഗോപാലകൃഷ്ണപിള്ള 34/15-16/AE/TVR /LSGD/30.9.15 40/15-16 373959രൂ (ബിൽ.40/18.3.16)	2191	164719/-രൂ	14, 30/-രൂ 4912/26.2.16 65730/-രൂ	98989/-രൂ	14, 3500/-രൂ	102489/-രൂ
						ആകെ	677691/-

ഈ വിഷയത്തിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സുസൻ വർഗ്ഗീസിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(8/12.1.2017)ത്തിന് അധികം നൽകിയ തുക കൺവീനർമാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. തുക ഈടാക്കിയ വിവരം ലഭിക്കുന്നത് വരെ അധികചെലവ് 677691/-രൂപ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നു.

3-4 പാർശ്വഭിത്തികെട്ടി അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം അവസാനിപ്പിച്ചു; 2 ലക്ഷം പാഴായി

അംഗൻവാടി കെട്ടിനിർമ്മാണം പാർശ്വഭിത്തിയിൽ അവസാനിപ്പിച്ചു. ഇതിനാൽ പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണത്തിന് 15-16ൽ ചെലവഴിച്ച വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) 200000/-രൂപ പാഴായതായി കണക്കാക്കാം (ബിൽ 25/17.12.15).

2014-15ൽ ഈ സ്ഥലം മണ്ണിട്ട് ഉയർത്തുന്നതിന് പ്രോജക്ട് 72 ൽ ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 112227/-രൂപയും ചെലവാക്കിയിരുന്നു (ഐ.കെ.എം.ചെലവ് പത്രികയിൽ നിന്നുള്ള വിവരം). അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം ഉപേക്ഷിച്ചതിനാൽ ഇതും പാഴായതായി കണക്കാക്കാം.

ഏഴാം വാർഡിലെ വാടകകെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 141-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടിക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് 2015-16ലെ പ്രോജക്ട് 43ൽ 200000/-രൂപ ചെലവാക്കി പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മിച്ചത്. 13.01.2017ൽ നടത്തിയ ഭൂതികപരിശോധനയിൽ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ ഇല്ലാതെ ഈ സ്ഥലം ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു.

15-16ൽ തന്നെ കേന്ദ്രഫണ്ട് 688000/-രൂപ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണത്തിനും (പ്രോജക്ട് 103), വികസനഫണ്ട് 75000/-രൂപയും ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണത്തിനും (പ്രോജക്ട് 142) വകയിരുത്തി രണ്ട് പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം വാങ്ങിയിരുന്നു. രണ്ടും നടപ്പാക്കിയില്ല. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാത്തതും അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ടതിന് തെളിവാണ്.

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (13/17.1.2017) ന് ഈ സ്ഥലം മുൻ പാഠമടയായിരുന്നെന്നും ഉറച്ച പ്രതലം കണ്ടെത്താനാവാത്തതിനാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരമാണ് കെട്ടിടനിർമ്മാണം നടത്താത്തതെന്നും നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടിനൽകി. സ്ഥലത്തിന്റെ പ്രത്യേകതകൾ പരിശോധിക്കാതെയും ഉപയുക്തത നിർണ്ണയിക്കാതെയും പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കി ലക്ഷങ്ങൾ പാഴാക്കുന്നത് ഗൗരവമായി കണ്ട് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് 200000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

മാത്രമല്ല പാഠമടയായിരുന്ന സ്ഥലം ഉറച്ച പ്രതലമാക്കാൻ വേണ്ടിയാണ് 2014-15ൽ 112227/-രൂപ ചെലവാക്കി മണ്ണ് നിറച്ചത്. നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ മറുപടിയിൽ നിന്നും ഇവിടെ 14-15 ലെ പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ച് മണ്ണ് നിറച്ചില്ലെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. അതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടേയും ഗ്രാമസഭയുടേയും നിരീക്ഷണത്തിൽ എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ വിദഗ്ദ്ധരെ ഉൾപ്പെടുത്തി സാങ്കേതിക ഓഡിറ്റ് നടത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ വിഷയം എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ ചർച്ചചെയ്തിരുന്നു. വിഷയം ഗൗരവമായി കണ്ട് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന് പ്രസിഡന്റ് അറിയിച്ചു. തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ് :10% അളവിൽ കുറച്ചില്ല

കിഴക്കേപ്പറമ്പിൽ പടി-കൊച്ചുതോണ്ടറപ്പടി റോഡ് മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ് (പ്രോ.57/16) എന്ന പദ്ധതിയുടെ എം.ബുക്ക്-24/15-16അനുസരിച്ച് 29.64 m³മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ് ചെയ്ത തായി രേഖപ്പെടുത്തി 29m³ൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി കൺവീനർക്ക് 21779/- രൂപ നൽകി. എം.ബുക്ക് അനുസരിച്ച് പ്രീമെഷർമെന്റാണ് എടുത്തിരിക്കുന്നത്. പ്രീമെഷർമെന്റ് ടേപ്പ് മെഷർമെന്റായതിനാൽ 10%-2.964m³-അളവിൽ കുറയ്ക്കേണ്ടിരുന്നു. ഇതിന് വിരുദ്ധമായി കൺവീനർക്ക് തുക നൽകിയതിനാൽ 2.32m³ മണ്ണിന്റെ വില-1743/-രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് അധികചെലവായി.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (6/11.1.2017) ത്തിൽ വിഷയം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 1743/-രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ തിരികെ ഒടുക്കി (രസീത് c1373641/18.1.2017).

3-6 ടാറിംഗ് വേലകളിൽ ആവശ്യമായ അളവിൽ ടാർ ഉപയോഗിച്ചില്ല

ഗുണഭോക്തൃസമിതി നിർവഹിച്ച 3 റോഡ് ടാറിംഗ് വേലകളിൽ ആവശ്യമായ അളവിൽ ടാർ ഉപയോഗിച്ചില്ല.

സി.പി.ഡബ്ല്യു.ഡി സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നിർദ്ദേശിച്ച അളവിലാണ് ടാർ ഉപയോഗിക്കാത്തത്. 2014 ലെ ഡി.എസ്.ആർ നിരക്കിലായിരുന്നു ഇവയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് നിർദ്ദേശം അനുസരിച്ച് ടാർ ഉപയോഗിക്കാത്തത് വേലകളുടെ ഗുണമേന്മ നശിപ്പിക്കുന്നതാണ്. കൺവീനർമാരുടെ ടാർ ബില്ലുകളിൽ നിന്നാണ് ഉപയോഗിച്ച ടാർ കുറവാണെന്ന് വ്യക്തമായത്. വിശദവിവരം -

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം വേണ്ട ടാറിന്റെ അളവ് (കിലോ)	കൺവീനർ ഉപയോഗിച്ച ടാറിന്റെ അളവ് (കിലോ)	വ്യത്യാസം (കിലോ)
1.	അമ്പിരേത്ത് പടി എം.എൽ.റ്റി എൽ.പി എസ് ഇടക്കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ്.	702	648	54
2.	കല്ലുപറമ്പിൽ ഹരിജൻ കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ്.	1908	1780	128
3.	എം.സി റോഡ് വെട്ടിക്കോട്ട് അമ്പലം കൈലാത്ത് റോഡ് റീടാറിംഗ്.	2701	2427	274

പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ സാങ്കേതിക മേൽനോട്ടവും മോണിറ്ററിംഗും ഇല്ലായിരുന്നു എന്നതിന് തെളിവാണ് ടാർ ഉപയോഗത്തിലെ കുറവ്. മരമത്ത് പദ്ധതികളുടെ ഗുണമേന്മ ഉറപ്പാക്കുന്നതിൽ വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയും ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

3-7 പാലമുട്ടിൽ സി.എസ്.ഐ ചർച്ച് റോഡ് ഫില്ലിംഗ് പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

ഗുണഭോക്തൃസമിതി നിർവ്വഹിച്ച പാലമുട്ടിൽ സി.എസ്.ഐ ചർച്ച് റോഡ് ഫില്ലിംഗ് പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിച്ചു.

വികസനഫണ്ട് 100000/-രൂപ അടങ്കലിൽ 129 m³മണ്ണ് ഫിൽ ചെയ്യുവാനായിരുന്നു എസ്റ്റിമേറ്റ്. 2014ലെ ഡി.എസ്.ആർ നിരക്കിലായിരുന്നു എസ്റ്റിമേറ്റ്. എം.ബുക്ക് 43/15-16അനുസരിച്ച് ഗുണഭോക്തൃസമിതി 91.125 m³മണ്ണ് നിറച്ചതായി കാണുന്നു. ഇതിന് പാർട്ട് ബിൽ -65615/-രൂപ കണക്കാക്കി 6190/-രൂപ റിട്ടേൺഷൻ കുറച്ച് 55711/-രൂപ കൺവീനർക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു (ഈ നടപടി ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് നിരക്കുന്നതല്ല). ചെലവിന്റെ വിവരം-ബിൽ.43/28.3.2016, കൺവീനർ - ശശിധരൻ നായർ - 55711/- രൂപ (ബി.സി.607960/ 5.4.2016).

13.1.2017ന് നടത്തിയ ഭൗതികപരിശോധനയിലും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിർദ്ദേശപ്രകാരമല്ല പണി നടത്തിയതെന്നും വ്യക്തമാകുന്നു.

2016-17 - ൽ തുടർപദ്ധതിയായി ഫില്ലിംഗ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ പദ്ധതി പാർട്ട് ബില്ലിൽ അവസാനിപ്പിച്ച തായി കണക്കാക്കാം. ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

തുടർപദ്ധതിയില്ലാത്തതിനാലും ഗുണഭോക്തൃസമിതി പണിപൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും പദ്ധതി ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥയിൽ അവസാനിപ്പിച്ചതായി കണക്കാക്കി റിട്ടേൺഷൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്. ആകെ ചെലവ് 65615/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയില്ല, ആശ്രയപദ്ധതി - പരിമിതപ്പെട്ടു

അശ്രയപദ്ധതിക്ക് വകയിരുത്തിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയില്ല. രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയക്ക് 4069500/-രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വകയിരുത്തിയത്. എന്നാൽ ഒരു രൂപ പോലും നൽകിയില്ല. 2013-14 - ൽ തുടങ്ങിയ പദ്ധതി 2015-16 - ൽ പൂർത്തിയായി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകാത്തതിനാൽ പദ്ധതി തീർത്തു

പരിമിതപ്പെട്ടു.

പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് ആശ്രയപദ്ധതികളുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അനിവാര്യ വകയിരുത്തലാണ്. അതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ മൂന്ന് വർഷങ്ങളിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകാരം വാങ്ങിയെന്നത് ഉറപ്പാണ്. പദ്ധതി അംഗീകരിച്ചിട്ടും വകയിരുത്തിയ വിഹിതം നല്ലാത്തത് മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഗുരുതര ലംഘനമാണ്. മാത്രമല്ല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നിഷേധിച്ചതിന് പുറമെ വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി, കിണർ, വീട് നിർമ്മാണം, കള്ളസ് തുടങ്ങിയ വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യപദ്ധതികളിലും ആശ്രയഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം പദ്ധതികളിൽ ആശ്രയഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആദ്യപരിഗണന നൽകേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കടുത്ത നിസ്സഹകരണത്താൽ പദ്ധതി പേരിനുള്ള ഭക്ഷണവിതരണമായി പരിമിതപ്പെട്ടു.

പദ്ധതിയിലെ മറ്റ് അപാകങ്ങൾ:-

ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് 2014-15 - ൽ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് നൽകിയ 250000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താവ് സഹായം സ്വീകരിക്കാൻ വിമുഖയായതിനാൽ ഈ തുക ചെലവഴിക്കാൻ ആവില്ല. ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിൽ നിഷ്ഠിതനിക്ഷേപമായ ഈ തുക ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2014-15 - ൽ 6 ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 3 സെന്റ് വസ്തുവീതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ വസ്തു ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിലാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീടും പണിതിട്ടില്ല. അതിനാൽ ഭൂരഹിതഭവനരഹിത ആശ്രയഗുണഭോക്താക്കൾ ഇപ്പോഴും സ്വന്തമായ വീടില്ലാതെ കഴിയുന്നു.

ആശ്രയ പദ്ധതിയോടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അവഗണന അവസാനിപ്പിച്ച് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം നേടുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന - അപാകതകൾ

1.സാംഖ്യ-സഞ്ചയ ഇന്റഗ്രേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല - ഡി.സി.ബി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

സാംഖ്യ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള 2015-16 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് 2990957/- രൂപയും കളക്ഷൻ 1278920/- രൂപയും ബാലൻസ് 1796830/- രൂപയുമാണ്. ടി തുകകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ഡി.സി.ബിയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ടി തുകകളുടെ കൃത്യത സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

2.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല

പഴയ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവരങ്ങൾ സചിത്രയിൽ ചേർത്ത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ആസ്തികളുടെ യഥാർത്ഥ രേഖകൾ, ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച് ആധികാരിക രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല.

3.കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡിപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല

2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡിപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ചതും 3 വർഷ കാലാവധി കഴിഞ്ഞതുമായ 17550/- രൂപയുടെ ഡിപ്പോസിറ്റ് തനതുഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടിയില്ല. ഇത് 2015-16 ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ലയബിലിറ്റി ഹെഡിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുകയാണ്.

4-2. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
സാമൂഹ്യ നീതി വകുപ്പ്	2015-16	132263	എസ്.എൻ.പി	132263	0

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	50000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	50000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2015-16	50000	„	50000	0
	ആകെ	232263		232263	0

4-3. ഡിപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി, കല്ലിശ്ശേരി	97/16 സ്കീം മെയിൻ നീട്ടൽ	-	78605	-	78605
„	56/16 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി വെയ്ക്കൽ	-	18542	-	18542
„	55/16 സ്കീം മെയിൻ നീട്ടൽ	-	47290	-	47290
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, തിരുവല്ല	96/16 കല്ലുപറമ്പ് ഹരിജൻ കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	-	195000	-	195000
„	62/16 പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (വാർഡ് 7)	-	25000	-	25000
„	54/16 സാസ്കാരിക നിലയം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	-	16500	-	16500
ആകെ					380937

4-4. മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

--ഇല്ല--

4-5. വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

--ഇല്ല--

4-6. സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

--ഇല്ല--

4-7. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 114792/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2008-09	3-2(a)	1035	ശ്രീ.കെ.കെ.ശേഖരൻ, (മുൻ സെക്രട്ടറി)	11501400012 തീ. 20/10/15
"	3-4	2700	"	
"	3-5(1)(2)	5570	"	
2009-10	3-1	10450+18% Interest	"	
"	3-2	49035+18% interest	"	
"	"	22500	"	
"	3-3	13702	"	
"	3-4	3800	"	
"	3-6	6000	"	
	ആകെ	114792/-	"	

4-8. സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2009-10	1(1)	2011-12	1(എ)	ക്യാഷ് ബുക്ക് അപൂർണ്ണം	ജി.ഒ.പി നം-319/2003 ധന/12.6.2003 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
	1(2)	2011-12		ചെലവ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണം	ചെലവ് രജിസ്റ്റർ എഴുതിയിട്ടുണ്ട്.
	1(3)	2011-12		വൗച്ചറുകൾക്ക് നമ്പരില്ല. ചെലവുകൾ പ്രസിഡന്റ് അധികാരപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	വൗച്ചറുകൾക്ക് നമ്പരിട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ പ്രസിഡന്റ് അധികാരപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
	3(1)എ	2011-12	2(എ)	സെൽഫ് ചെക്കായി 119892/-രൂപ പിൻവലിച്ചു. 27397/-രൂപയുടെ ധനാപഹരണം.	ഖണ്ഡികയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള അപാകത പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 10450/-രൂപ 18% പലിശ സഹിതം മുൻ സെക്രട്ടറി കെ.കെ.ശേഖരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
	3(1)ബി	"	2(ബി)	1.റിക്കവറിക്കായി പിൻവലിച്ച തുകയിൽ ക്രമക്കേട്	ശ്രീ.ശർമ്മ, H.C യുടെ 10/2009 ലെ KSFE - റിക്കവറി ചെക്ക് നം.472/-

				<p>2.ഓണം അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഒന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.</p> <p>3.ശ്രീ.ശർമ്മ,H.C യുടെ 10/2009 ലെ KSFE - റിക്കവറി</p>	<p>22-10-2009 പ്രകാരം 600/- രൂപയും ചെക്ക് നമ്പർ- 2015,20-01-2010 പ്രകാരം 4000/- രൂപയും ഫെഡറൽ ബാങ്കിന്റെ തിരുവൻവണ്ടൂർ ശാഖയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് എഴുകോൺ KSFE യിൽ നിന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.</p>
		”	2(ബി)4	ശ്രീ.ശർമ്മ,H.C യുടെ HBA റിക്കവറി	ശ്രീ.ശർമ്മ,H.C യുടെ റിക്കവറി അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല.
		”	2(ബി)4	ശ്രീ.സന്തോഷ്,പൂൺ 10/2009 ലെ കോർട്ട് അറ്റാച്ച്മെന്റ്	<p>ജീവനക്കാരുടെ കെ.പി.ഇ. പി.എഫ് 11190/- രൂപ 1504 നമ്പർ ചെലാൻ പ്രകാരവും ജി.ഐ.എസ് 600/- രൂപ 1483 നമ്പർ ചെലാൻ പ്രകാരവും എസ്.എൽ.ഐ 900/- രൂപ 1491 നമ്പർ ചെലാൻ പ്രകാരവും ചെങ്ങന്നൂർ സബ് ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. സെക്രട്ടറിയുടെ LIC തുക 105 രൂപ ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖ ഇല്ല.</p>
2009/10	3-2	2011/12	3	പി.എച്ച്.സി അറ്റകുറ്റ പണി ബാക്കി തുക ഡെപോസിറ്റ് റീഫണ്ട് 71535/- രൂപയുടെ ക്രമക്കേട്	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു.
2009/10	3-2(എ)	2011/12	3(എ)	പിൻവലിക്കൽ ക്രമ വിരുദ്ധം, 49035/-രൂപ പിൻവലിച്ചതിന് ക്രമക്കേട്	49035/-രൂപയും 18%പലിശയും മുൻ സെക്രട്ടറി കെ.കെ.ശേഖര നിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
2009/10	3-2(ബി)	2011-12	3(ബി)	EMD-SD, റീഫണ്ട് പിൻവലിക്കൽ ക്രമവിരുദ്ധം 22500/- രൂപ	22500/- രൂപ 18% പലിശ സഹിതം മുൻ സെക്രട്ടറി കെ.കെ.ശേഖരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്
2009/10	3-3	2011/12		ചെലവുകൾ അപൂർണ്ണം ഉള്ള വിവരങ്ങൾ വാസ്തവ വിരുദ്ധം.	ചെലവു രജിസ്ട്രുകൾ കൃത്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
2009/10	1-4	2011/12	5	പ്രസിഡന്റിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ	ഖണ്ഡികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ

				216561/- രൂപ ചെലവഴിച്ചത്	പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
--	--	--	--	-----------------------------	---------------------

4-9. ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	20684839
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	27847387
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	677691
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	265615

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-3		677691/-	സൂസൻ വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		677691/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-4	200000	സൂസൻ വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-7	65615	„
ആകെ	265615/-	

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

--ഇല്ല--

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

--ഇല്ല--

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

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

	മേൽവിലാസം	
സൂസൻ വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, തിരുവൻവണ്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തെക്കേടത്ത് ഹൗസ്, കണ്ടറ ഈസ്റ്റ് പി.ഒ, കൊല്ലം

4-10. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1996/97	എൽ.എഫ്.എ.8/321/01/17.04.01/08.06.01 ചെലവ്	10	തീർപ്പാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു
1997/98	എൽ.എഫ്.എ.8/320/01/17.04.01/08.06.01	17	..
1998/99	എൽ.എഫ്.എ.8/1314/02//18.12.2002	14	..
1999/2000	എൽ.എഫ്.എ.8/1315/02/11.06.2003	19	..
2000/2001	എൽ.എഫ്.എ.8/943/05/05.05.06	11	..
2001/2002	എൽ.എഫ്.എ.8/943/05/05.05.06	16	..
2002/2003	എൽ.എഫ്.എ.11/942/08	13	..
2003/04	എൽ.എഫ്.എ.11/943/08/27.01.09 /08.04.09	20	..
2004/05	എൽ.എഫ്.എ.11/737/10/31.10.11	5	..
2005/06	എൽ.എഫ്.എ.11/738/10/31.10.11	25	..
2006/07	എൽ.എഫ്.എ.7/26/27.07.12	7	..
2007/08	എൽ.എഫ്.എ.7/27/27.07.12	5	..
2008/09	എൽ.എഫ്.എ.7/28/27.07.12	10	..
2009/10	എൽ.എഫ്.എ.7/29/27.07.12	9	..
2010/11	എൽ.എഫ്.എ.പി7/23/12/06.08.12/04.10.12	16	..

2011/12	എൽ.എഫ്.എ.പി7/1002/14/10.10.14	9	ആദ്യ മറുപടി നൽകി,പുനർ റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചു
2012/13	എൽ.എഫ്.എ.പി7/347/15/03.0615 /04.08.15	9	ആദ്യ മറുപടി നൽകി,പുനർ റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചു
2013/14	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി.പി.7/405/2016 26.03.16	18	ആദ്യ മറുപടി തയ്യാറാക്കി വരുന്നു.
2014/15	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി/പി 7-832/2016 /29.07.16/03.08.16	8	ആദ്യ മറുപടി തയ്യാറാക്കി വരുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരളസംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

നം. കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി.14/44/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്,ആലപ്പുഴ.
തീയതി: 30.01.2017

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തിരുവൻവണ്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ഖണ്ഡിക 4-1 ൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ തിരുവൻവണ്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ആലപ്പുഴ.

No. KSA-ALP/P.14/44/2017

Kerala State Audit Department,
District Audit Office,Alappuzha.
Date:30.01.2017.

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Thiruvananthoor Grama Panchayat in Alappuzha District for the year ended on 31.03.2016 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of certification of accounts of panchayats.

In my opinion, the Financial Statements of Thiruvananthoor Grama Panchayat for the year 2015-16 except the observations in my audit report Para 4-1 properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director
Kerala State Audit Department
Alappuzha