

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
**www.ksad.kerala.gov.in**

ആനക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015-16

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
പാലക്കാട് ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

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

നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.20/ 2289/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
ഇ-മെയിൽ വെബ് -www.lfa.kerala.gov.in  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
തീയതി. 31-12-2016

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ആനക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.  
പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന),

സർ,

വിഷയം : -ആനക്കര 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 ആനക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

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 ഓഫീസിന് ലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തയോടെ,  
  
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :  
1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം(ഇ-മെയിൽ മുഖേന)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്.

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.20/2289/2016

തീയതി:- 31-12-2016

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ആനക്കര 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).

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ആനക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണങ്ങളും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളും ധനകാര്യപത്രികയും ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-8-2016 തീയതി വരെയുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളുടെ വിശദമായ പരിശോധന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം പരിശോധിച്ചു 17-10-2016ന് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പഞ്ചായത്ത് 1-3-2016 മുതൽ 31-3-2016 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒട്ടക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയിൽ പ്രസക്തമായ അപാകതകളൊന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന രശീതികളുടെ പരിശോധനയും മാർച്ച് മാസത്തെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിലെ പിൻവലിക്കലുകളും മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പരിശോധിച്ചരശീതികൾ	ഉപയോഗിച്ച ആകെ രശീതികളുടെ എണ്ണം
53947,53948,53949,53950	4

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് ലഭ്യമായ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷം നില നിൽക്കുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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/ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തീരുമാനം എന്നിവയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.കെ.എൻ. വാസുദേവൻ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
-----------------------------------	--

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	13-10-2016 മുതൽ 20-10-2016 വരെ
----------------------------	-----------------------------------

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.കെ.ആർ.പ്രകാശ് ബാബു	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
	ശ്രീ.വി.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
	ശ്രീ.കൃഷ്ണദാസ്	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡൻ്റ് :

പേര്	കാലയളവ്
ശ്രീമതി.കെ.കാർത്ത്യായനി	1-04-2015 മുതൽ 31-10- 2015 വരെ
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	1-11-2015 മുതൽ 18-11-2015 വരെ
ശ്രീമതി.സിന്ധു രവീന്ദ്രകുമാർ	19-11-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ

സെക്രട്ടറി :

ശ്രീ.പി.എസ്.അബ്ദുൾ റസാക്ക് (അസി.സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)	1-4-2015 മുതൽ 23-7- 2015 വരെ
ശ്രീ.പി.പ്രേമൻ	24-7-2015 മുതൽ 20-2-2016 വരെ
ശ്രീ.സുനിൽ ജോൺ	21-2-2016 മുതൽ 31-3-2016 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി. എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.സുധ.എൻ.എസ്	1-4-2015മുതൽ 31-3-2016 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.ജോസഫ് ജോൺ തോട്ടിൽ	1-4-2015മുതൽ 31-3-2016 വരെ
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ശാന്തകുമാരി ഒ.	1-4-2015മുതൽ 31-3-2016 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	1-4-2015 മുതൽ

		31-3-2016 വരെ
വി.ഇ.ഒ.	ശ്രീ.പി.കെ.കാർത്തികേയൻ	1-4-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)	ഡോ.ശരത് എം.ബി	1-4-2015 മുതൽ 5-3-2016 വരെ
	ഡോ.സുനീൽകുമാർ.എ.പി	6-3-2016 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ISM)	ഡോ.ശ്രീജാനാണി	1-4-2015 മുതൽ 30-12-2015 വരെ
	ഡോ.ആനന്ദ.കെ.ജി	31-12-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ഹംസ.സി.	1-4-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.കെ.പി.വിനോദ്	1-4-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ

**ഉള്ളടക്കം**

**ഭാഗം 1**

ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം.

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	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-II

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 14- വകുപ്പ്, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 19 (1)1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13, എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന യിൽ വരവിനങ്ങളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ.

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ	2(1)
2	ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ	2(2)

ഭാഗം-III

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 14- വകുപ്പ്, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 19 (2)1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13, എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന യിൽ കണ്ടെത്തിയ ചെലവിനങ്ങളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വികലാംഗർക്ക് ഉപകരണം വിതരണം ചെയ്യൽ ആവശ്യത്തിൽ കൂടുതൽ ഉപകരണം വാങ്ങി. ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നു	3(1)
2	അർഹരായതിലും കൂടുതൽ പേർക്ക് വിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്തു, തുക നിരാകരിക്കുന്നു	3(2)
3	മരുന്നു വാങ്ങിയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല, തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.	3(3)

4	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3(4)
5	തെരുവു വിളക്ക് റിപ്പയർ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3(5)
6	സ്മീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്ററില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3(6)
7	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി കൾ നിർവ്വഹിച്ചത് -ന്യൂനതകൾ സംബന്ധിച്ച്	3(7)
8	കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടുകളിലെ ചെലവഴിക്കാത്ത പദ്ധതി പണം സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്	3(8)
9	സാക്ഷരത പ്രേരക മാരുടെ ഓണറേറിയം അഡ്വാൻസ് റീജുപ്പ് ചെയ്യാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	3(9)
10	ഭവനറിപ്പയർ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	3(10)
11	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	3(11)
12	മീഡിയാശ്രീ--വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	3(12)

ഭാഗം-IV

ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4(1)
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകകൾ	4(2)
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4(3)
4	വാസ്തു/വാസ്തു തിരിച്ചടവ്	4(4)
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4(5)
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4(6)
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4(7)
8	ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ	4(8)



9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4(9)
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4(10)

## ഭാഗം 1

### പൊതു അവലോകനം

#### 1-1 ബജറ്റ്

2015-16 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തീയതി	III/16, 04.03.2016 ( പുതുക്കിയത് )
1/29-02-2016	ഇല്ല

#### 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	31.07.2016	30-7-2016

#### 1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1-ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

#### 1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുൻബാക്കി - 29278800

വരവ് - 31099930

ആകെ- 60378730

ചെലവ് 49194127

നീക്കിബാക്കി - 11184603

#### 1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	737307	6457895	7195202	7195202	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	2060244	3809540	5869784	5869784	0

വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	----	----	----	----	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	3503882	6059038	9562920	9562920	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	2699729	290582	2990311	2990311	0
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി	0	533000	533000	533000	0
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ	1716671	4046456	5763127	5763127	0

വികസനഫണ്ട്(പൊതുവിഭാഗം)വരവിൽ SCP, KLSGDP, CFC ഗ്രാന്റ് എന്നിവയിലെ ട്രാൻസഫർ ചെയ്ത തുകകളും ഉൾപ്പെടുന്നു.

**1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.**

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
323	151	ഇല്ല	172	53

**1-7 തനത് വരുമാനം.**

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	%(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	3308141	2369480	938661(-)	28.37(-)
നികുതിയേതര വരവുകൾ	2048577	2311586	263009(+)	12.8
മറ്റ് വരവുകൾ	397072	492088	95016(+)	23.9
ആകെ	5753790	5110154	580636(-)	

**1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ  
കാര്യപ്രാപ്തി**

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	2015-16 ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം തീരുമാനമടുത്തവ	നിരസിച്ചവ
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5	5	--

2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	3	3	--
3	വിധവാ പെൻഷൻ	52	41	11
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	8	8	--
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3	3	--
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	157	131	26

**1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ**

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15-10-2016, 12.45pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 3875/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20-9-2016	08/2016	ലഭിച്ചിട്ടില്ല	ഇല്ല
2	അക്കൗണ്ടൻ്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	9-7-2003	1997-98 to 2002-03	10-09-2003	ഇല്ല

**ഭാഗം-2**

**വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

**2-1 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ**

1) വ്യാപാര/വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിലാളികൾ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാകുന്നു.

2015-16 വർഷത്തിൽ 326 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡി. ആന്റ്. ഓ ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 205(ബി) മുതൽ (എഫ്) വരെ 96 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നികതി ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 10, 13 എന്നിവ പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടില്ല. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെ. 204(I),(II),എ(I) എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഒരാൾ ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികതിക്ക് വിധേയനാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാര/ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലിചെയ്യുന്നവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികതി ഈടാക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, പാരാമെഡിക്കൽ വിദഗ്ധർ, അംഗീകൃത കരാറുകാർ, ലൈസൻസഡ് ബിൽഡിങ്ങ് സൂപ്പർവൈസർമാർ, എന്നിവരിൽ നിന്നും രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലേയും തൊഴിൽ നികതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികതി ഈടാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**2-2 ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ**

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1) ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിലും ദിവസേനയുള്ള ശരാശരി വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ലൈസൻസ് ഈടാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2) ജി.ഓ(എം.എസ്)നം.323/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 27-12-2011 പ്രകാരം നിരോധിക്കപ്പെട്ട പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ ഉല്പാദിപ്പിക്കുകയോ, ശേഖരിക്കുകയോ, വിൽക്കുകയോ, ചെയ്യുന്നില്ലെന്ന സത്യവാങ്മൂലം അപേക്ഷയോടൊപ്പം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ട താണ്.

3, ഡി.ആന്റ്.ഓ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ആവശ്യമായ നിരാക്ഷേപപത്രങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലേയും സർക്കുലറുകളിലേയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**ഭാഗം-3**

**ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

**3-1 വികലാംഗർക്ക് ഉപകരണം വിതരണം ചെയ്യൽ ആവശ്യത്തിൽ കൂടുതൽ ഉപകരണം വാങ്ങി. ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നു**

1) പദ്ധതി നമ്പർ 319/16 (എസ്.സി.പി)വികലാംഗർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ (അടങ്കൽ-309415/-) എന്ന പദ്ധതിക്ക് ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 16/22-3-2016 പ്രകാരം 214196/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിലെ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1.1) kerala State handicapped persons welfare corporations Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 386-51/B3/HPWC 16 dated 18-3-2016 പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ മുഴുവൻ വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല. താഴെ പട്ടിക കാണുക.

ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം	വില	വിതരണം ചെയ്തത്	ബാക്കി	നഷ്ടം (ആവശ്യമായതിലും കൂടുതൽ വാങ്ങിയതു മൂലം)
1	Profound class digital programmable multiple band BTE hearing aid	8	112000/- (8*14000)	4	4	56000
2	Severe class digital programmable multiple band BTE hearing aid	4	44000/- (4*11000)	2	2	22000
3	Moderate class digital programmable multiple band BTE hearing aid	2	19600 (2*9800)	1	1	9800

ആകെ നഷ്ടം 87800/- രൂപ

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് ഉപകരണങ്ങളുടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിച്ച് അവശ്യം വേണ്ട ഉപകരണങ്ങളാണ് വാങ്ങേണ്ടി യിരുന്നത്. എന്നാൽ ആവശ്യത്തിൽ കൂടുതൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ പാഴ് ചെലവായതിനാൽ തുക ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ബോർഡിന്റെ 24-2-2016 ലെ 1(4) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം എസ്.സി.വിഭാഗത്തിൽ ആകെ 14 പേരെ തിരഞ്ഞെടുത്തുവെങ്കിലും മുകളിൽ പറഞ്ഞ ക്രമനമ്പർ 1,2,3 ഇനത്തിൽ ആകെ 7 പേരെ മാത്രമെ തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളൂ. എന്നാൽ അതിന് വിരുദ്ധമായി അംഗീകരിച്ച 7-ന്റെ ഇരട്ടിയാണ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

2) വികലാംഗർക്ക് ഉപകരണ വിതരണം (ജനറൽ) 318/2016, അടങ്കൽ 250000/-, ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 15/22-3-2016 പ്രകാരം 201379/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് kerala state handicapped persons welfare corporation ltd ൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 386- 50/ബി 3/13/എച്ച്.പി.ഡബ്ല്യൂ.സി 16 തീയതി 18-3-2016 പ്രകാരം ഉപകരണം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്

2.1) അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് പ്രകാരം (24-2-2016 ലെ 1(4) നമ്പർ ബോർഡ് തീരുമാനം) 28 ഗുണഭോക്താക്കളെയാണ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്, എന്നാൽ 29 പേർക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. അധികം

നൽകിയ ജയശ്രീ.കന്നംവള്ളിമന എന്നിവരെ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2.2) 28 ഉണക്കോടിക്കൾക്ക് 28 ഉപകരണം മതിയായിരിക്കെ അധികമായി 7 ഉപകരണം കൂടി 35 എണ്ണം വാങ്ങിയതിനാൽ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി അവശ്യം വേണ്ടത് മാത്രം വാങ്ങണമെന്ന സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായതിനാൽ 49180/- രൂപ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. താഴെ പട്ടിക കാണുക.

ക്രമ. നം	ഇനം	വാങ്ങിയ എണ്ണം	വില	വിതരണം ചെയ്തത്	ബാക്കി	നഷ്ടം (ആവശ്യത്തിൽ കൂടുതൽ വാങ്ങിയതിനാൽ)
1	Surgical shoe	2	1538 (2*769)	1	1	769
2	Therapy mat	4	16074 (4*4176)	3	1	4176
3	Auxilliary crutches	2	1472 (2*736)	1	1	736
4	Profound class digital programmable multiple band BTE hearing aid	4	56000 (4*14000)	3	1	14000
5	Severe class digital programmeable multiple band BTE hearing aid	2	22000 (2*11000)	-	2	22000
ആകെ നഷ്ടം						41681

(ഖണ്ഡികയിൽ 6 എണ്ണം വാങ്ങിയത് അധികം കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. 7 എണ്ണത്തിൽ 1 എണ്ണം 2.1 പ്രകാരം വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്).

ഈ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാതെയാണ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ കൃത്യത പരിശോധി ക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ആവശ്യത്തിൽ കൂടുതൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതു മൂലമുണ്ടായ നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാർ ഫണ്ടിലൊടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണങ്ങൾക്ക് (4,6/17-10-2016) ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ നൽകിയ മറുപടി ഹിയറിങ്ങ് എയ്ഡ് ഒരു ജോഡി വീതം നൽകിയെന്നാണ് ഈ വാദം ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. കാരണം ഇത്തരം ഉപകരണങ്ങൾ ഒരാൾക്ക് ഒന്നു വീതം മാത്രമാണ് നൽകേണ്ടത്. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ നഷ്ടം വന്ന 129481/- (87800 + 41681) രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാർ ഫണ്ടിലൊടുക്കേണ്ടതാണ്.

### **3-2 അർഹരായതിലും കൂടുതൽ വിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്തു, തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.**

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ പദ്ധതി നമ്പർ 8/2016 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ സുസ്ഥിര നെൽകൃഷി വികസനം (അടങ്കൽ 450000/- (വികസനം-50000+കേന്ദ്രഫണ്ട്-400000) എന്ന പദ്ധതിക്ക് ഭാഗമായി നിന്നും 3 ബില്ലുകളിലായി 445050/- രൂപ നെൽ വിത്തു വിതരണത്തിനായി പൊൻമണി (10290കി.ഗ്രാം), കാഞ്ചന (2400 കി.ഗ്രാം), ഉമ (300 കി.ഗ്രാം) ആകെ 12990 കിലോ ഗ്രാം വിത്തുകൾ kerala State Seed Development Authority, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 361/16.6.15 തുക 93600/-, 621/12-8-15 തുക 401310/-, 521/13-8-15 തുക 11700/- (ആകെ ബിൽ തുക 506610/-) പ്രകാരം വാങ്ങി 260 ഹെക്ടർ ഏരിയ കൃഷിസ്ഥലത്ത് കൃഷി ചെയ്യുന്നതിനായി 10 പാടശേഖര സമിതികൾ മുഖേന കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് .

ഈ വിത്തുകൾ ഉപയോഗിച്ച് 2015-16 മുണ്ടകൻ സീസണിൽ 206.78 ഹെ.സ്ഥലത്ത് പൊൻമണി വിത്തുപയോഗിച്ച് 317 കർഷകരും, 2015-16വിരുപ്പ് സീസണിൽ 49.4 ഹെ.സ്ഥലത്ത് കാഞ്ചന വിത്തുപയോഗിച്ച് 79 കർഷകരും, 2015-16 മുണ്ടകൻ സീസണിൽ ഉമ വിത്തുപയോഗിച്ച് 4 ഹെ.സ്ഥലത്ത് 12 കർഷകരും ആകെ 260 ഹെക്ടർ ഏരിയയിൽ കൃഷി ചെയ്തിരിക്കുന്നതിനായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്

1) കൃഷി ഓഫീസർ തന്നെ നടപ്പാക്കിയ ഉഴവുചുലി വിതരണം എന്ന പദ്ധതി (7/2016 അടങ്കൽ 1200000/-) പ്രകാരം 200 ഹെക്ടർ ഏരിയ പ്രദേശത്ത് കൃഷി നടത്തിയവർക്കാണ് ചുലി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഇതിൽ നിന്നും പദ്ധതി നമ്പർ 8/2016 പ്രകാരം 260 ഹെ.സ്ഥലത്ത് കൃഷി ചെയ്യുന്നതിന് വേണ്ടി നെൽ വിത്തുകൾ വാങ്ങിയ കർഷകരിൽ 60 ഹെക്ടർ ഏരിയയിൽ കൃഷി നടത്തിയിട്ടില്ലെന്നു മനസ്സിലാക്കാവുന്നതാണ് കാരണം ഇവർ ഉഴവ് നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലാണ് ഉഴവു ചുലി നൽകാതിരുന്നത്. ഉഴവ് നടത്താതെ നെൽകൃഷി ചെയ്യാനാവില്ല. ആയതിനാൽ 60 ഹെക്ടർ ഏരിയയിലെ കൃഷിക്ക് വേണ്ടി നൽകിയ നെൽ വിത്തിന്റെ വില സർക്കാറിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. തിരിച്ചടക്കേണ്ട തുക താഴെ പറയുന്നു

a) പദ്ധതി പ്രകാരം 12990 കി.ഗ്രാം വിത്തു കിലോക്ക് 34.883

രൂപക്ക് വാങ്ങിയത് 260 ഹെക്ടർ സ്ഥലത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിനാൽ  
 $60 \text{ ഹെക്ടർ സ്ഥലത്തേക്കാവശ്യമായ വിത്ത്} = 12990 / 260 = 49.9615 * 60$   
 $= 2997.69 \text{ കി.ഗ്രാം}$

b)  $2997.60 \text{ കി.ഗ്രാം വിത്തിന്റെ വില} = 2997.69 * 34.883 = 104568 / - \text{ രൂപ}$

നഷ്ടം വന്ന 104568/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. വിശദമായ മറുപടി ഈ വിഷയത്തിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**3-3 മരുന്ന വാങ്ങിയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല, തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.**

1) ഔഷധി, തൃശ്ശൂരിൽ നിന്നും 30-11-2015 ലെ 3233 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ താഴെ പറയുന്ന സാധനങ്ങൾ നാളിതു വരെ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

1.1) ഗുല്യാദി .കെ.സി,(ബാച്ച് കെ.5-14) 30 എണ്ണം, വില -3870/-(30\*129)

1.2) അമൃതോത്തരം കെ.സി.(ബാച്ച് കെ 1-24)9 എണ്ണം, വില 1242/-(9\*138)

ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവു ചെയ്ത തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

**3-4 രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വി.ഇ.ഓ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ചുള്ള രേഖകൾ, ഫയലുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതിനായി, 14-10-2016 ന് നൽകിയ ജനറൽ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ 1 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ട ഫയലുകളും രേഖകളും 17-10-2016 വരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനായി 18-10-2016 നകം ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റന്പേക്ഷണം നമ്പർ 7/17-10-2016 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ട ഫയലുകളും, രേഖകളും, അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളും, പരിശോധനക്കായി 18-10-2016 നകം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം ഇത്തരമൊരു ചെലവ് നടന്നിട്ടില്ലായെന്ന നിഗമനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകകൾ നിരാകരിക്കുന്നതും ആയത് നിർവഹണോദ്യോഗ സ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിരുന്നു വെങ്കിലും ഹാജരാക്കേണ്ട നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വില്ലേജ് എക്സിറ്റന്ഷൻ ഓഫീസർ ആയത് ക്ലിപ്ത സമയത്തിനകം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 2015-16 വർഷത്തിൽ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകൾ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ. നം	പദ്ധതി നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക
1	81/2016,ഐ.എ.വൈ.ജനറൽ	520000/-	520000/-
2	82/2016,വീട് റിപ്പയർ ജനറൽ	800000/-	800000/-
3	83/2016,വിധവകൾക്ക് വീട്	1000000/-	600000/-
4	180/2016,വിധവകൾക്ക് വീട്	400000/-	400000/-



ക്രമ. നം	പദ്ധതി നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക
	ജനറൽ		
5	182/2016(സ്പിൽ ഓവർ)വൃദ്ധർ വികലാംഗർക്ക് വീട് എസ്.സി	200000/-	200000/-
6	187/2016(സ്പിൽ ഓവർ)വൃദ്ധർക്ക് വികലാംഗർക്ക് വീട്,എസ്.സി	600000/-	300000/-
7	85/2016വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ	134440/-	130000/-
ആകെ			2950000/-

1). എസ്.ബി.ടി.,കൂടല്ലൂർ ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ടുകളായ (1)67014266050, (2) 67008587184 എന്നീ രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളിലെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2) 2015-16ൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച 24 പദ്ധതികളിൽ വി.ഇ. ഓ നിർവഹണം നടത്തിയത് ആകെ 8 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ്. 24 പദ്ധതികളുടെ ആകെ അടങ്കലായ 16961233 രൂപയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ 8 പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ചത് 2525000/- രൂപ മാത്രമാണ്, അതായത് വെറും 15 ശതമാനം മാത്രം. പദ്ധതി ഫണ്ടിന്റെ 85 ശതമാനം പാഴാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം 67 ആണ്. നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ തന്നെ പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കി യിട്ടില്ല. ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് മാത്രമായി ഒരു വി.ഇ.ഓ. ഉണ്ടായിരിക്കെ പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലുണ്ടായ വീഴ്ച അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

### **3-5 തെരുവു വിളക്ക് റിപ്പയർ രേഖകൾഹാജരാക്കിയില്ല തുക**

#### **തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

2015-16 വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്ക് റിപ്പയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പേമെന്റ് വച്ചുർ 21500191/8-6-15 പ്രകാരം 58000/- രൂപ 2-ാം ഘട്ടം ചെലവായി കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ, പരാതി രജിസ്റ്റർ, സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### **3-6 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്ററില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 48963/- രൂപ നിരക്കിൽ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 587556/- രൂപ വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. താഴെ പറയുന്ന കാരണങ്ങളാൽ

ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1)തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, തരം, ഏതു പോസ്റ്റിലാണ് സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2)തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, തരം എന്നിവ തെളിയിക്കുന്നതിനായി വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

3)പ്രതിമാസ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് എങ്ങിനെയാണ് വന്നതെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ താരിഫ് വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മുകളിൽ പറഞ്ഞ വിവരങ്ങൾ, രേഖകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിന് (2/14-10-2016) സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല, രജിസ്റ്റർ, ഫയലുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ആവശ്യപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ, ഫയൽ എന്നിവ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### 3-7 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചത് - ന്യൂനതകൾ സംബന്ധിച്ച്

ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഓരോ പ്രവൃത്തിക്കു നേരെയും പറയുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അപാകതകൾ
1	മണ്ണിയം പെരുമ്പാലം- പാറക്കടവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജക്ട് നമ്പർ. എസ്.ഒ127/16 അടങ്കൽ.25000/-വികസനഫണ്ട് ബിൽ നം.31/18-01-16 എം.ബുക്ക്.182/15-16 കൺവീനർ- പി.പി.അബ്ദുൾസത്താർ	ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മിനുസ്സിൽ വരവു-ചെലവുകണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല കാഷ്ബില്ലുകൾ, വൗച്ചറുകൾ, മസ്റ്റർ റോളുകൾ എന്നിങ്ങനെ ചെലവു രേഖകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണമാണ്
2	മണ്ണിയം പെരുമ്പാലം - താഴത്തേതിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജക്ട് നമ്പർ.എസ്.ഒ.311/16 അടങ്കൽ.150000/- പദ്ധതിവിഹിതം(ജനറൽ) ബിൽ നം.32/18-01-16- 150000/-	ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മിനുസ്സിൽ വരവു -ചെലവുകണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.കയാഷ്ബില്ലുകൾ അംഗീകൃതമല്ല

	എം.ബുക്ക്.181/15-16 കൺവീനർ -ടി.അബൂബക്കർ	
3	മണ്ണിയം പെരുമ്പലം-കണ്ടുലി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്  പ്രോജക്ട് നമ്പർ. എസ്.ഒ140/16  അടങ്കൽ-300000/- വികസന ഫണ്ട്  ബിൽ നം.28/13-12-15/ 299681/-  എം.ബുക്ക്.247/15-16  കൺവീനർ -മുഹമ്മദ് ആഷിക് അലി	മിനുസിൽ തീരുമാനങ്ങൾ,വരവ്-ചെലവു കണക്കെണ്ണിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, കാഷ്ബില്ലുകൾ ആധികാരികമല്ല
4	നാൽപാലം-ജാരംറോഡ് ടാറിംഗ്  പ്രോജക്ട് നമ്പർ. എസ്.ഒ154/16  അടങ്കൽ.3,50,0000 / - എം.ജി(റോഡ്)  ബിൽ നം.25/15-10-15  എം.ബുക്ക്.250/15-16  കൺവീനർ-എൻ.ഹാഷിം	മിനുസിൽ തീരുമാനങ്ങൾ,വരവ്-ചെലവു കണക്കെണ്ണിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, കാഷ്ബില്ലുകൾ ആധികാരികമല്ല
5	താനിക്കുന്ന്-ചേരാത്ത് ചോല SCകോളണി റോഡ് സൈഡ്കെട്ടൽ  പ്രോജക്ട് നമ്പർ. എസ്.ഒ280/15  അടങ്കൽ- 205000 /- പദ്ധതിവിഹിതം  ബിൽ നം.14/1516 -120850/-  എം.ബുക്ക്.308/15-16	ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മിനുസിൽ വരവു - ചെലവുകണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.ക്യാഷ്ബില്ലുകൾ അംഗീകൃതമല്ല.  ഫൈനൽബില്ലിൽ കൺവീനറുടെ പേര് അക്വിറ്റൻസിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞപ്രകാരമുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും മുഴുവൻ രേഖകളും തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിനു സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### **3-8 കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടുകളിലെ ചെലവഴിക്കാത്ത പദ്ധതി പണം സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്**

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ കുടുംബശ്രീ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധിച്ചു

പോൾ 2005-06 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കേരള വികസന പദ്ധതി പ്രകാരം ലഭിച്ച 150797/- രൂപയും റിവോൾവിങ്ങ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിച്ച 100000/-രൂപയും ആകെ 257097/-രൂപ നാളിതുവരെ ചെലവഴിക്കാതെ കടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിൽ കിടക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് സർക്കാർ ഫണ്ടിലൊടുക്കേണ്ടതാണ്.

**3-9 സാക്ഷരത പ്രേരക് മാർക്ക് ഓണറേറിയം അഡ്വാൻസ് റീ ക്ലപ്പ് ചെയ്യാത്തത് സംബന്ധിച്ച്**

ആനക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സാക്ഷരതാ പ്രേരക് മാർക്ക് ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ 31-8-2016 വരെ നൽകിയ 46440/- രൂപ സംസ്ഥാന സാക്ഷരത മിഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുക റീക്ലപ്പ് ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-10 ഭവന റിപ്പയർ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല**

പദ്ധതി നമ്പർ 322/2016 പ്രകാരം ഭവനറിപ്പയർ പദ്ധതിക്ക് (നിർവഹണം -അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി,ആകെ സബ്സിഡി.12000/-രണ്ട് ഗഡുക്കളായി) വേണ്ടി 21-12-2015 ന് ആദ്യഗഡു വാങ്ങിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓഡിറ്റ് തിയതി വരെ ഭവന റിപ്പയർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.ആയത് പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

- 1)ചന്ദ്രിക.ടി.പി, നടുവത്ത് പറമ്പിൽ
- 2)തീച്ചൻ, കീഴ് പാടത്ത്
- 3)വേലായുധൻ, ചോലപറമ്പിൽ
- 4)നീലി, ചോലപറമ്പിൽ
- 5)പാഞ്ചാലി, പുളിക്കൽ
- 6)ഉഷ.കെ.പി, കീഴ് പാടത്ത്
- 7)മീനാക്ഷി, പോട്ടാൻതൊട്ടിൽ
- 8)ഷൈനിത,കട്ടിക്കാട്ട് പറമ്പിൽ (ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഫോട്ടോ ഒട്ടിച്ചിട്ടില്ല).
- 9)ലക്ഷ്മി,മുണ്ടകപറമ്പിൽ

**3-11 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്**

ഐ.എ.വൈ. വിഹിതം (പദ്ധതി നമ്പർ 48/2016)പ്രകാരം തൃത്താല ബ്ലോക്ക് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർക്ക് ബിൽ നമ്പർ 2/11-8-2015-ന് പിൻവലിച്ച് 29-9-2015 ന് കൈമാറിയ 1320000/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അടിയന്തരമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**3-12 മീഡിയാശ്രീ-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്**

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി മീഡിയാശ്രീ എന്ന പ്രോജക്ട് (നം.16/15-16) നടപ്പാക്കുന്നതിലേക്കായി 65000/- രൂപ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, കടുംബശ്രീ, തിരുവനന്തപുരത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

(വൗ.നം.21500284/14-7-2015). ഇത് സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### ഭാഗം-4

#### പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

#### **4-1** സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഒന്നുമില്ല

#### **4-2** നിക്ഷേപ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

#### **4-3** മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

#### **4-4 (i)** വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

(ii) വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം.

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	EMS ലോൺ	ലഭ്യമല്ല	8614000	871705	0	0	871705

#### **4-5** സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

#### **4-6** ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം 1750/- രൂപ ഇറുടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

#### **4-7** സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

### 4-8 ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(3)പ്രകാരം പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ട് വർഷത്തിലൊരിക്കൽ ചാറ്റേർഡ് അക്കൗണ്ടിനെ കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ നിലവിലുള്ള ആശുപത്രികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ആശുപത്രികളുടെ പേര്	മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച വർഷം / തീയതി	വാർഷിക കണക്ക് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചതിന്റെ വിവരം		മുൻ ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച വിവരം	ചാറ്റേർഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക കണക്കിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
			വർഷം	തീയതി				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	PHC കമ്പിടി	17-7-2002	കണക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	--	--	--	ഇല്ല	--
2	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി	21-8-2007	-do-	-	--	---	ഇല്ല	--
3	ഗവ.ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി	----	-do-	--	--	---	ഇല്ല	--

### 4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	60378730
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	49194127

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	129481
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3280236

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	129481	ശ്രീമതി.ശാന്തകുമാരി ഒ, ICDS സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	129481	

ക്രമാനുസാരമാക്കാൻ കഴിയുന്ന ഓഡിറ്റ് തടസ്സങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

സാധൂകരിക്കാവുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	104568	ശ്രീ.ജോസഫ് ജോൺ തേറാട്ടിൽ, ക്ലഷി ഓഫീസർ
3-3	5112	ഡോ.ആനന്ദ്.കെ.ജി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം
3-4	2525000	ശ്രീ.പി.കെ. കാർത്തികേയൻ, വി.ഇ.ഒ
3-5	58000	ശ്രീ.പി.പ്രേമൻ,സെക്രട്ടറി
3-6	587556	---do---
ആകെ	3280236	

സി) കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഒന്നുമില്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ഒ.ശാന്തകുമാരി, ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ, ആനക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആലിക്കപ്പറമ്പിൽ വീട്, PO-പെരുമുടിയൂർ, പട്ടാമ്പി-679303

### 4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്ന പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1996-97	LFP11-1491/97 dt.14.11.2008	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
1997-98	LF.P11-1492/97 dt.14.11.2008	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
1998-99	LF.P11/20678/12 04-04-12	റവന്യൂ റിക്കവറി- തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്
1999-00	LF.P11/759/09/ 07-12-09	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2000-01	LF.P/20/6513/12 -04-12	ടി
2001-02		
2002-03	LF.P /20 679/ (1) 12 - 21-08-13	ടി
2003-04	LF./20/679/(2)/12 19-08-13	ടി
2004-05	LF.P/20/679/(3)/ 17-08-13	ടി
2005-06	LF.P/20/679/(4)/13- 17-09-12	ശുദ്ധിപത്രം
2006-07	LF.P/20/1699/11(2)	മണൽ ചെന്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട



2007-08	/ 12-04-12.	പ്രദേശിക പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട്
2008-09		
2009-2010 2010-2011	LFP20/1003/13/ 03-12-13	ഫർദർ റിമാർക്സ്.
2011-12	L.FP20/752/2014/ 08-08-14	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2012-13	KSA-PKD-20-231-15	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2013-14 2014-15	KSA-PKD-20/1092/16	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## അനുബന്ധം 1

### ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ് , 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215 വകുപ്പ്, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ്യൂട്ടറൈസ്ഡ് ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ആനക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ആനക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക, വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1. കെട്ടിടനികുതി വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷികക്കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
2. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No.KSA-PKD.20/2289-16

Kerala State Audit Department  
 District Audit Office, Palakkad  
 Date- 31.12.2016

Audit Certificate

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Anakkara Gramapanchayat in Palakkad District for the year ended on 31-3-2016 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 guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Anakkara Gramapanchayat for the year 2015-16 except the observations attached with this certificate properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director

Abstract of Defects

1. The defects of DCB accounts of Building Tax is not reconciled with Annual Financial Statement.
2. Asset register has not linked with Sankhya generated accrual based accounts.

Deputy Director