കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015-16

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കണ്ണൂർ

e-mail:lfaddistofficeknr@gmail.com

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ട് സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.10/85/2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ -670001

തീയ്യതി : 08-02-2017.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)

ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം : ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

*****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215 (4) വകുപ്പ് എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾപ്രകാരം ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ്വ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ഭാഗം 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിൻമേൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജനശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14, 15).

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. [1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, 23, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക].

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ്

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ ജില്ല (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3) കാര്യാലയപ്രതി.

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി. 10/85/2017 തീയ്യതി : 08-02-2017.

<u>കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക</u>

വർഷങ്ങളിലെ വരവു ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ആമുഖം

ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 1-4-2015 മുതൽ 04.01.2017 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക് വിവധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ അതാത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പാർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൻമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

എ. ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ശ്രീ. അശോകൻ മഠത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര്	തസ്തിക
05.01.2017 മുതൽ 17.01.2017വരെ	ശ്രീ. ശ്രീഭാനു കെ.കെ	ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ
	ശ്രീ. വിജോഷ് പി.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി. ബിസ്മി എസ്.നായർ	ഓഡിറ്റർ

ബി. നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.വി.ടി.തോമസ്	1-4-2015 മുതൽ 31-10-2015 വരെ

	ശ്രീമതി. ഷിജി നടുപ്പറമ്പിൽ	19-11-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
ഭരണ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റി	ശ്രീ. ബാബു ജോസഫ്, സെക്രട്ടറി ശ്രീ. ടി.വൈ.ജയൻ, കൃഷിഓഫീസർ ശ്രീമതി. ശൈലജ എം.എം., ICDS സൂപ്പർവൈസർ	1-11-2015 മുതൽ 18-12-2015 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ബാബു ജോസഫ് വി.	1-4-2015 മുതൽ 17.02.2016വരെ
	ശ്രീമതി. അന്നമ്മ എം.	18.02.2016 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

സി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1.ശ്രീ. ജ്യോതിഷ് ബാബു കെ.ആർ. 2.ശ്രീമതി.മഞ്ജുള എൻ.കെ. 3.ശ്രീ.രവീന്ദ്രൻ പി.	1-4-2015 മുതൽ 21.05.2015 വരെ 22.05.2015 മുതൽ30.09.2015വരെയും 01.12.2015 നം 01-10-15 മുതൽ 30-11-115 വരെയും, 2-12-15 മുതൽ 31-3-16 വരെയും
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.ടി.വൈ.ജയൻ	1-4-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
വി.ഇ.ഒ.	ശ്രീ. ബിജു ജോസഫ്	1-4-2015 മുതൽ 04.10.2015 വരെ
	ശ്രീമതി. ജോമോൾ ജോസ്	05.10.2015 മുതൽ 02.11.2015 വരെയും 23.01.2016 മുതൽ 31.03.2016 വരെയും
	ശ്രീ. ഷാജി എം.	03.11.2015 മുതൽ 22.01.2016 വരെ
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ശൈലജ എം.എം.	1-4-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC	ഡോ. പി.രാജേഷ്	1-4-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GAD	ഡോ. സിതാര ധർമ്മരാജ്	1-4-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GHD	ഡോ. ജിഷ പി.എസ്	1-4-2015 മുതൽ 31-3-2016 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. ഷിബു പി.എൻ	1-4-2015 മുതൽ 31.03.2016വരെ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ബാബു തോമസ്	1-4-2015 മുതൽ 31.03.2016വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീമതി.പി.വിജയലക്ഷ്മി	1-4-2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ	വിവരണം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം		
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ 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	വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ	1-11
12	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-12

ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
13	വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയതിൽ കുറവ്	2-1
14	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ	2-2
15	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-3
16	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ	2-4
17	പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2-5
ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
18	വോളിബോൾ പരിശീലനം - അപാകങ്ങൾ	3-1
19	മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത ഇനത്തിൽ ചെലവും അനർഹർക്ക് ആനുകൂല്യവും	3-2
20	യുവജനങ്ങൾക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനം - അപാകങ്ങൾ	3-3
21	പഠനയാത്രയ്ക്ക് വികസനഫണ്ട് - പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം	3-4
22	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരവിതരണം - അപാകങ്ങൾ	3-5
23	പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം - അങ്കണവാടികളിലൂടെ ഭക്ഷണം -അപാകങ്ങൾ	3-6
24	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് - അപാകങ്ങൾ	3-7
26	പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് - അപാകങ്ങൾ	3-8
27	അങ്കണവാടി അധിക ഹോണറേറിയം	3-9
28	തെരുവുവിളക്ക് വൈദ്യുതിചാർജ്ജ്	3-10
29	ജീവനക്കാരുടെ എസ്.എൽ.ഐ. - വിഹിതത്തിൽ കുറവ്	3-11

30	മരാമത്ത് - വാറ്റ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	3-12
31	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഇല്ല	3-13
32	ആശ്രയ പദ്ധതി - അവലോകനം	3-14
33	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം	3-15
ഭാഗം 4. പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
34	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
35	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
36	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
37	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
38	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
39	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
40	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
41	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
42	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
	അനുബന്ധങ്ങൾ	
43	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	അനുബന്ധം-1
44	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം-2
45	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം-3

46	റസീപ്റ്റ് & പെയ്യമെന്റ് സ്റ്റേയിറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം-4

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1. ബജറ്റ്

2015-16 ലെ ബജറ്റ് 31-3-2015 ലെ 32/2015 -)ാനമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 29-01-2016ലെ 9/16-)ാനമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

2015-16	ബജറ്റ് പ്രകാരം ഉള്ളത് ₹	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളത് ₹	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഉള്ളത് ₹	വ്യത്യാസം		ശതമാനം (+/-)
				കൂടുതൽ	കുറവ്	
മുന്നിരിപ്പ്	50,33,537	10,16,89,001	3,91,66,007		62522994	(-)61.48
വരവ്	18,93,12,463	12,72,68,107	8,94,16,557		37851550	(-)29.74
ആകെ	19,43,46000	22,89,57,108	12,85,82,564		100374544	(-)43.84
ചെലവ്	19,32,37,319	22,62,01,489	10,20,22,374		124179115	(-)54.90
നീക്കിയിരിപ്പ്	11,08,681	27,55,619	2,65,60,190		23804571	89.63

ബജറ്റ് / പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ തമ്മിൽ വലിയ അന്തരമുണ്ട്. വരുംവർഷങ്ങളിലെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
2015-16	31.7.2016	01.07.2016	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ തരം
2015-16	12.01.2017	വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1. വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. ആസ്തി ബാധ്യതാ റജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
3. വാർഷിക കണക്കുകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യതുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
4. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഇ.എഫ്.എം.എസ്. വഴി വിതരണം ചെയ്ത 2,19,12,049/- രൂപയും ക്ഷേമ പെൻഷൻ തുക (ഡി.ബി.ടി.) 2,20,66,150/-രൂപയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. ധനകാര്യ വർഷത്തെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
6. സംയോജിത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഡി.ഡി. മുഖേന ലഭ്യമായ തുകകൾക്ക് 'സുലേഖ'യിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7. സെക്രട്ടറി ഒഴികെയുള്ള നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ ഈടാക്കിയ വാറ്റ്, ആദായനികുതി, ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വർഷം	2015-16
മുന്നിരിപ്പ്	3,91,66,007
വരവ്	8,94,16,557
ആകെ	12,85,82,564
ചെലവ്	10,20,22,374
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,65,60,190

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കി യിരിപ്പ് ₹	ചെലവ് %

വികസനഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	4207831	10690323	14898154	14898154	0	100
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	89874	110126	200000	200000	0	100
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	553293	2783399	3336692	3336692	0	100
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	1527298	5866995	7394293	7394293	0	100
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	1139740	3728766	4868506	4868506	0	100
13-)ംധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	4021795	7875166	11896961	8844282	0	74
എംജി.എൻ.ആർ.ഇ. ജി.എസ്.	0	533911	533911	533911	0	100
ബി. ഫണ്ട്	0	377560	377560	377560	0	100
ലോകബാങ്ക്സഹായം	4487987	2471191	6959178	6959178	0	100
സ്പെഷൽ ഗ്രാന്റ്	1015923	2373304	3389227	3389227	0	100

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 %
188	73918164	148	49873048	29	11	79

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം17.29%കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	4126119	3421264	704855	(-)17.08

നികുതിയേതര വരവുകൾ	1072567	878088	194479	(-)18.13
മറ്റ് വരവുകൾ	0	0		0
ആകെ	5198686	4299352	899334	(-)17.29

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

2015-16വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	70560	39
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2621490	460
വിധവാ പെൻഷൻ	7116440	944
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	9701460	1669
വികലാംഗ പെൻഷൻ	2391160	308
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	235600	38
വിവാഹ ധനസഹായം	3,90,000	13

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-)o വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 07.01.2017 ന് 1.00 p.m മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹ 4993 യുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	31.12.2012	2007-08 മുതൽ 2011-12 വരെ	07.03.2013

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17.08.2016	1-6-2016 മുതൽ 31-7-2016 വരെ	27.12.2016

1-11 വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

2015-16വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹1,17,60,263 യുടെ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഈ ഗ്രാന്റുകൾ ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങളിലേതാണെന്നുള്ളത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് താഴെപ്പറയുന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	ഗ്രാന്റുകളുടെ പേര് വിവരം	ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹	ടി തുകകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഏത് ഫണ്ടിലാണ് നീക്കിയിരിപ്പായിട്ടുള്ളത്	തുക ചെലവഴിക്കാതിരിക്കാനുള്ള കാരണം
1	ഐ.സി.ഡി.എസ്. (കേന്ദ്ര വിഹിതം)	23749	തനത് ഫണ്ട്	പദ്ധതി തുടരുന്നു
2	ബി.പി.എൽ. സർവ്വേ	100	„	----
3	ജലനിധി	2260122	ജലനിധി	പദ്ധതി തുടരുന്നു
4	സാക്ഷരത	375898	സാക്ഷരത	„
5	എം.പി.ഫണ്ട്	16924	എം.പി.ഫണ്ട്	10000/- അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തു
6	ജലനിധി	22543620	ജലനിധി	പദ്ധതി തുടരുന്നു
7	„	1701860	CORPUS FUND	പദ്ധതി തുടരുന്നു
8	ഭവനനിർമാണത്തിന് ബ്ലോക്ക്/ജില്ലാ വിഹിതം	680000	തനത് ഫണ്ട്	നടപ്പാക്കിയില്ല
9	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	52378	„	ചെലവഴിച്ചു
10	ജലനിധി	3720612	ജലനിധി	പദ്ധതി തുടരുന്നു
11	നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	370000	തനത് ഫണ്ട്	„

	ആകെ	1,17,60,263		

പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകകൾ അതാത് അക്കൗണ്ടുകളിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 24-9-2014 ലെ 86/2010/ ഫിൻ നമ്പർ സർക്കുലറിൽ കംപ്യൂട്ടറുകളുടെ ഹാർഡ് വെയറിനും, സോഫ്റ്റ് വെയറിനും പ്രത്യക സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണെമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കംപ്യൂട്ടറുകൾക്കായി പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററും, മറ്റ് സ്ഥിര ആസ്തികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി മറ്റൊരു സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററും തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഓരോ ഇനവും പ്രത്യേക പേജുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയതിൽ അപാകം - 4144/- രൂപ നഷ്ടം

ന്യൂബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്ററിൽ ക്രമ നമ്പർ 214 മുതൽ 221 വരെ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന കെട്ടിടം 6-)ംവാർഡിലെ 515A(പഴയ നം.53)കെട്ടിടത്തിന്റെ കൂട്ടിച്ചേർക്കലാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണം 100ച.മീ. ന് മുകളിലാണ്.ആകെ 175 ച മി വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ 79 ച മി കോൺക്രീറ്റ് മേൽക്കൂരയുള്ളതും,(ക്രമനമ്പർ-214,215)അവശേഷിക്കുന്ന 96 ച മി (ക്രമനമ്പർ-216, To 221) കുറഞ്ഞതരം മേൽക്കൂരയുള്ളതുമാണ്. 100 ച.മീ. വരെ 30രൂ. നിരക്കിലും 100- ന മുകളിൽ 50 രൂ. നിരക്കിലുമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്ന നികുതി നിരക്ക്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് 100 ച.മീ. ന് താഴെ തറവിസ്തീർണം വരുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിരക്കിലാണ് കെട്ടിടനികുതി നിർണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇത് മൂലം ഉണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര് : കൈപ്പനാനിക്കൽ അന്നമ്മ

ഈടാക്കിയ നികുതിയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	തറവിസ്തീർണ്ണം ച.മീ.	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി @30/ച.മീ.	റോഡ് - അധികം (20%)	മേൽക്കൂര ഇളവ്- (10%)	ഗ്രന്ഥ ശാലാ വരി (5%)	ആകെ	രസീത് നം./ തിയ്യതി
214	53A	61	1830	366	-	110	2306	11503102166/ 20-11-2015
215	53B	18	540	108	-	33	681	11503102167/ 20-11-2015

216	53C	17	510	102	51	28	589	11503102168/ 20-11-2015
217	53D	17	510	102	51	28	589	11503102169/ 20-11-2015
218	53E	17	510	102	51	28	589	11503102170/ 20-11-2015
219	53F	15	450	90	45	25	520	11503102171/ 20-11-2015
220	53G	15	450	90	45	25	520	11503102171/ 20-11-2015
221	53H	15	450	90	45	25	520	11503102171/ 20-11-2015
ആകെ 175 ച മി							6314	

ഈടാക്കേണ്ട നികുതിയുടെ വിവരങ്ങൾ

തറവിസ്തീർണം	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി @50	റോഡ് - 20% വർദ്ധനവ്	ഇളവ്-10% മേൽക്കൂര	ഗ്ര.വ. 5%	ആകെ
79ച.മീ.(കോൺക്രീറ്റ്)	3950	790	-	198	4938
96ച.മീ.(കുറഞ്ഞതരം മേൽക്കൂര)	4800	960	480	240	5520
ആകെ					10458

നികുതി നഷ്ടം = 10458 – 6314 =4144/-

നഷ്ടമായ തുക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയപ്പോൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം	ഉടമസ്ഥൻ	വാർഡ്നം/കെട്ടിട നം	ആവശ്യം ച.മീ	നികുതി
1	48	പാലുമ്മി അശോകൻ	VII/325A	വാസഗൃഹം 76 ച.മീ.	384/-
2	150	കുലോത്ത്വളപ്പിൽ പ്രമോദ്	XIV/276B	വാസഗൃഹം 112ച.മീ.	471/-
3	299	മംഗലോടൻ മുനീർ&ചൂലോട് ഹസീന	XV/325B	വാസഗൃഹം 264 ച.മീ.	1109/-

അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി.&ഒ ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ

ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ ഡി.&ഒ.ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളുടെ പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുകയുണ്ടായി.

എ. ഡി.&ഒ.ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പൂർണ്ണമല്ല

(1) ദിവസ വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2015-16വർഷത്തെ 305 ഡി.&ഒ.ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ 101 അപേക്ഷകളിൽ

ദിവസ വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	അപേക്ഷകൻ	ആവശ്യം	വാർഡ്
1	മാത്യു പി.എ.,കീഴ്പ്പള്ളി	അനാദി കച്ചവടം	IV/477
2	സത്യൻ കെ.,ആറളം	സ്റ്റേഷനറി കച്ചവടം	XVI/398C
3	മനീഷ് എം.,കരിക്കോട്ടക്കരി	സ്പെയർപാർട്ട്സ്ഓട്ടോമൊബൈൽസ്	I/593
4	കണ്ടോത്ത് മുഹമ്മദ്.,ആറളം	പലചരക്ക് കച്ചവടം	XV/519

(2.) അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാത്ത അപേക്ഷകൾ

2015-16വർഷത്തെ 217 അപേക്ഷകളിൽ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	അപേക്ഷകൻ	ആവശ്യം	വാർഡ്

1	രാജൻ എൻ.,എട്ടൂർ	ഹോട്ടൽ	XVII/424
2	ജോമോൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ.,പായം	മൊബൈൽ,ഇലക്ട്രിക്കൽ ഐറ്റംസ്.	I/257
3	ചന്ദ്രൻ എം.വി.,കീഴ്പ്പള്ളി.	അനാദി കച്ചവടം	VII/272
4	ജിൽസ് പി.സെബാസ്റ്റ്യൻ.,ആറളം.	സ്റ്റേഷനറി കച്ചവടം	I/282

മേൽ വിവരിച്ച അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി. ഡി&ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു സാമ്പത്തിക വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് മുപ്പത് ദിവസം മുമ്പ് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ22015-16 വർഷത്തെ പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ ഒന്നും തന്നെ പുതുക്കൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ട തീയതിയായ ഫിബ്രവരി മാസത്തെ അവസാന ദിവസത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	അപേക്ഷകൻ	അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ച തിയ്യതി	ആവശ്യം	വാർഡ്
1	നാരായണൻ മുണ്ടയാടൻ	31/03/2016	ആദിത്യ ഹോട്ടൽ,എട്ടൂർ	I/259
2	ഇബ്രാഹിം	15/03/2016	ചായക്കട	VI/295
3	മുനീർ പാണമ്പ്രോൻ,ആറളം	28/03/2016	മലഞ്ചരക്ക് വ്യാപാരം	I/353
4	തോമസ് കെ.ജെ.	21/03/2016	സൂര്യ ഏജൻസീസ്,എട്ടൂർ	XVII/433

യഥാസമയം ഡി&ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളായി പരിഗണിച്ച് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കുന്നില്ല

വാടക കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി&ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയോടൊപ്പം കെട്ടിടഉടമയുടെ സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കുന്നില്ല. 2015-16വർഷം ഹാജരാക്കിയ 145അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ.നം	അപേക്ഷകൻ	ആവശ്യം	വാർഡ്
1	അശോക് കുമാർ എം.	ടെക്സ്റ്റൈൽസ്	VI/474C

2	മുനീർ പലോറ	ബേക്കറി,കൂൾബാർ	VI/474D,E
3	ജോമോൻ ജോസഫ്	ബേക്കറി,കൂൾബാർ	I/310
4	സാബു ജോസഫ്	ഗ്രയ്സ് ടൈംസ് ഇലക്ട്രോണിക്സ്	VI/473

ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയോടൊപ്പം കെട്ടിട ഉടമയുടെ സമ്മതപത്രം കൂടി ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്.

2-3 ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2015-16വർഷത്തെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ദിവസ വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കിയതിൽ ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തുക കുറവുള്ളതായി കാണുന്നു.വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം	അപേക്ഷകൻ	സ്ഥാപനം	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം	ദിവസ വിറ്റുവരവ് ₹	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഈടാ ക്കേണ്ട തുക ₹	കുറവു വന്ന തുക ₹
1	പി.കെ. ജവഹർ	പി.കെ. അസോസിയേറ്റ്സ്	II/223	15,000	100+25 11503100154 22/04/2015	300+75	250
2	സുരേഷ് എൻ.എൽ	അഞ്ജലി ഫ്യുവൽസ്	I/219A	2,50,000	1000+250 11503100705 15/06/2015	4000+ 1000	3750
3	ലതിക പി.	ടെക്സ്റ്റൈൽസ്	VI/325	4,400	50 11503100763 23/06/2015	100	50
4	വർക്കി കടത്തലക്കുന്നേൽ	മലഞ്ചരക്ക്	VII/367	3,000	50+15 11503100857 03/07/2015	125	60
5	പദ്മജ സുരേന്ദ്രൻ	ടൈലറിംഗ്	I/426	4,200	50 11503100847 03/07/2015	100	50

6	ഷോപ്പ് മാനേജർ	മാവേലി സ്റ്റോർ, കീഴ്പ്പള്ളി	VII/243	20,000	50+15 1153102658 12/01/2015	625	560
7	ഷോപ്പ് മാനേജർ	മാവേലി സ്റ്റോർ, എടൂർ	XVII/452, 453,454	25,000	50+13 11503102885 02/02/2016	625	562
8	ജോഷി ജോസഫ്	സോന ബേക്കറി	XVII/528	4,000	50+15 11503103112 23/02/2016	125	60
9	രാജു തോമസ്	അനാദി കച്ചവടം	XV/54	3,000	50+15 57405/76 27/02/2016	125	60
10	സെക്രട്ടറി,കീഴ്പ്പള്ളി ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം	പാൽ സംഭരണം, വിതരണം	VI/----	15,000	100+25 11503103564 15/03/2016	375	250
ആകെ					= 5652		

കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകങ്ങൾ

ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

എ) തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ വീട്ടുവാടക ബത്ത കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി വരുമാനം കണക്കാക്കുന്നു.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 204(3), പ്രകാരം ഒരാൾക്ക് ഒരു അർദ്ധവർഷം വീട്ടുവാടക ബത്ത ഒഴികെ എല്ലാ മാർഗ്ഗങ്ങളിലുമുള്ള മൊത്തവരുമാനത്തിന്റെ മേലെയാണ് തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 വർഷത്തെ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും റിട്ടേൺ സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ വീട്ടുവാടക ബത്ത കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി വരുമാനം കണക്കാക്കി അതനുസരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുകയുണ്ടായി. ഇങ്ങനെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുമ്പോൾ ചില ജീവനക്കാർക്കെങ്കിലും കൂടിയ നിരക്കിൽ നികുതി അടക്കേണ്ടതായി വരുന്നുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	നികുതി ദായകന്റെ	സ്ഥാപനം	തസ്തിക	വരുമാനം (വീട്ടുവാടക	വീട്ടുവാടക ബത്ത	യഥാർത്ഥ വരുമാനം	അടച്ച നികുതി	അടയ് ക്കേണ്ട	കൂടുത ലായി

	പേര്			ബത്ത ഉൾപ്പെടെ)			രസീത് നം.	നികുതി	അടച്ച നികുതി
1	ഷിനിൽ എം.(ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം)	ഇന്ത്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക്,എടൂർ	ക്ലർക്ക്	1,27,517	5,908	1,21,609	1250/- 11503400008 31/08/15	1000	250
2	ഷിബു കെ.കെ. (രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം)	കൃഷിഭവൻ, ആറളം	അഗ്രി. അസിസ്റ്റന്റ്	1,25,395	1,500	1,23,895	1250/- 11503102965 09/02/16	1000	250
3	രവി.സി. (രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം)	കൃഷിഭവൻ, ആറളം	അഗ്രി. അസിസ്റ്റന്റ്	1,25,395	1,500	1,23,895	1250/- 11503102965 09/02/16	1000	250
4	വിനോദ് ടി. (രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം)	ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻ സറി, ആറളം	ഒ.എ.	75,182	1105	74,077	750/- 11503103131 24/02/16	600	150

ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് യുക്തമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ക്ര.നം.	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1.	ഇന്ത്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക്,എടൂർ	I&II അർദ്ധവർഷം
2.	അൽഫോൻസ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	I&II അർദ്ധവർഷം
3.	കെ.എസ്.എഫ്.ഇ.കീഴ്പ്പള്ളി	I&II അർദ്ധവർഷം

സി).തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

2014-15വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും2015-16 വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ.നം.	വ്യാപാരി/സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	കള്ള് ഷാപ്പ്,കാരാപറമ്പ്	I&II അർദ്ധവർഷം
2	കള്ള് ഷാപ്പ്,ചെടിക്കുളം	I&II അർദ്ധവർഷം
3	കള്ള് ഷാപ്പ്, പൂതക്കുണ്ട്	I&II അർദ്ധവർഷം
4	കള്ള് ഷാപ്പ്, ആറളം	I&II അർദ്ധവർഷം
5	ആശ്രയ ഫിനാൻസ്, എടൂർ	I&II അർദ്ധവർഷം
6	റോയൽ ഫിനാൻസ്, കീഴ്പ്പള്ളി	I&II അർദ്ധവർഷം
7	ജൂബിലി ഫിനാൻസ്,കീഴ്പ്പള്ളി	I&II അർദ്ധവർഷം
8	വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് എടൂർ	I&II അർദ്ധവർഷം
9	സെർവീസ് സ്റ്റേഷൻ,എടൂർ	I&II അർദ്ധവർഷം

ഡി).അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്ററർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

നികുതി ചുമത്താവുന്ന വ്യക്തികളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേരു വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ 1996 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി ചുമത്തലും ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങൾ -5 ലെ മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിക്കണം.ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇ).തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ആറളം ഫാമിംഗ് കോർപ്പറേഷൻ,ആറളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തുകയിൽ കുറവ് കാണുന്നു.വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരൻ/തസ്തിക	വരുമാനം	അടച്ച നികുതി ₹രസീത് നമ്പർ/തീയ്യതി	അടയ്ക്കേണ്ട നികുതി ₹	കുറവ് വന്ന തുക ₹
1	അബ്രഹാം കെ.ടി./മസ്ററർ വർക്കർ	66,818	450 11503500018 19/09/2015	600	150
2	ബിജു വർഗീസ്/മസ്ററർ വർക്കർ	86,908	600 11503500018 19/09/2015	750	150

ആകെ	300

കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കേണ്ടതും മറ്റ് അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-5 പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 209ാം വകുപ്പിൽ നിർദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള പരസ്യനികുതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ഏതെങ്കിലും സർക്കാർവക സ്ഥലത്തോ, സ്വകാര്യസ്ഥലത്തോ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് കാണത്തക്കവിധം പ്രദർശിപ്പിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ പരസ്യത്തിന്റെ ഉടമ സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരത്തോടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ പരസ്യ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽപെട്ട എടൂർ, കരിക്കോട്ടക്കരി തുടങ്ങിയ പ്രധാനപ്പെട്ട സ്ഥലങ്ങളിലും, റോഡുകളുടെ ഇരുപുറങ്ങളിലുമായും ഇത്തരം ധാരാളം പരസ്യങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിലും പരസ്യനികുതി ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല. ഇല്ല. ആയതിനാൽ ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിൽനിന്ന് അംഗീകാരം വാങ്ങി പരസ്യനികുതി ഈടാക്കുവാനും അതുവഴി തനത്ഫണ്ട് വർധിപ്പിക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 വോളിബോൾ പരിശീലനം - അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

(1) പ്രോജക്ട് നം., പേര് - 10/16 പെൺകുട്ടികൾക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനം

അടങ്കൽ - 50,000/- (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് - ബിൽ നം.5/15-16/തീ.18.03.2016 25000/-

(2) പ്രോജക്ട് നം., പേര് - 152/16 യുവജനങ്ങൾക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനം

അടങ്കൽ - 1,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് -ചെക്ക് നം. 0093427/തീ.22.03.2016 75,000/-

പെൺകുട്ടികൾക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനം രണ്ട് സ്ഥലങ്ങളിൽ നടത്തിയതായിട്ടാണ് ഫയലിൽ കാണുന്നത്.

1) തപസ്യ ചാരിറ്റബിൾ ട്രസ്റ്റ്, വീർപ്പാട് -

08.12.2015 മുതൽ 27.12.2015 വരെ 15 പേർ 20 ദിവസം പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്തതായി ഹാജർ കാണുന്നു.

<u>ചെലവ്</u>

ബോൾ & നെറ്റ് - 4000

പരിശീലകന് യാത്രാക്കൂലി - 1500

ഭക്ഷണം - 7000

ആകെ -12500/-

(2) സ.എൻ സുരേന്ദ്രൻ സ്മാരക ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്, പൂതക്കുണ്ട്.

15.11.2015 മുതൽ 16.02.2016 വരെ 25 കുട്ടികൾ പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്തതായി കാണുന്നു.

<u>ചെലവ്</u>

ബോൾ & നെറ്റ് - 4000/-

പരിശീലകന് യാത്രാക്കൂലി - 1500/-

ഭക്ഷണം - 7000/-

ആകെ - 12500/-

തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം - വിപിൻ പി.

സെക്രട്ടറി, സുരേന്ദ്രൻ സ്മാരക ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്

ചെക്ക് നം. 42777/31.03.2016

യുവജനങ്ങൾക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനം 3 സ്ഥലങ്ങളിൽ നടന്നതായിട്ടാണ് ഫയലിൽ കാണുന്നത്.

(1) തപസ്യ ചാരിറ്റബിൾ ട്രസ്റ്റ്, വീർപ്പാട് -

06.12.2015 മുതൽ 27.12.2015 വരെ 35 പേർ 22 ദിവസം പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്തതായി കാണുന്നു.

<u>ചെലവ്</u>

ബോൾ & നെറ്റ് - 4500

പരിശീലകന് യാത്രാക്കൂലി - 1500

ഭക്ഷണം - 19000

ആകെ - 25000/-

(2)) സ.എൻ സുരേന്ദ്രൻ സ്മാരക ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്, പൂതക്കുണ്ട്.

15.11.2015 മുതൽ 16.02.2016 വരെ.

<u>ചെലവ്</u>

ബോൾ & നെറ്റ് - 4500/-

പരിശീലകന് യാത്രാക്കൂലി - 1500/-

ഭക്ഷണം - 19000/-

ആകെ - 25000/-

(3) പ്രിയദർശിനി, ചെടിക്കളം

10.01.2016 മുതൽ 30.01.2016 വരെ

ചെലവ്

ബോൾ & നെറ്റ് - 4500/-

പരിശീലകന് യാത്രാക്കൂലി - 1500/-

ഭക്ഷണം - 19000/-

ആകെ - 25000/-

മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

(1) തപസ്യ ചാരിറ്റബിൾ ട്രസ്റ്റ് വീർപ്പാടിലും സ: എൻ സുരേന്ദ്രൻ സ്മാരക ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ് പൂതക്കുണ്ടിലും വനിതകൾക്കും യുവജനങ്ങൾക്കും വോളിബോൾ പരിശീലനം ഒരേ ദിവസമാണ് നടത്തിയതായി കാണുന്നത്. ഒരേ സ്ഥലത്ത് ഒരേ പരിശീലകൻ ഒരേ ദിവസം എങ്ങനെയാണ് വനിതകൾക്കും യുവജനങ്ങൾക്കും പരിശീലനം നൽകിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ വോളിബോളും നെറ്റും പ്രത്യേകം പ്രത്യേകമായി വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു.

(2) പെൺകുട്ടികൾക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനത്തിന് സ. സുരേന്ദ്രൻ സ്മാരക ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ് ഗ്രൗണ്ടിൽ ഭക്ഷണത്തിന് ഒരു കുട്ടിക്ക് 10 രൂപ പ്രകാരവും തപസ്യ ചാരിറ്റബിൾ ട്രസ്റ്റ് ഗ്രൗണ്ടിൽ 25 രൂപ പ്രകാരവും അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

(3) യുവജനങ്ങൾക്കുള്ള വോളിബോൾ പരിശീലനം സ. സുരേന്ദ്രൻ സ്മാരക ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്ബിൽ നൽകിയതിന്റെ ഹാജർ വിവരം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നിർവഹണം കാര്യക്ഷമമായി നടന്നോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് വിഷയം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത ഇനത്തിൽ ചെലവും അനർഹർക്ക് ആനുകൂല്യവും

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

പ്രോജക്ട് നം., പേര് - 11/16സ്കൂൾ കലാകായിക ശാസ്ത്രമേളകൾക്ക് ധനസഹായം

അടങ്കൽ - 1,65,000/-(വി.ഫ.-55,000/-,ത.ഫ-1,10,000/-)

ബിൽ നം.,ചെക്ക് നം. - 03/15-16/26.02.2016 (55,000/-)

0093422/02.03.2016 (1,10,000/-)

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഇരിട്ടി സബ് ജില്ലാ ശാസ്ത്രോത്സവത്തിന് ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളുകളിലെ കുട്ടികളെ പരിശീലിപ്പിച്ചതിന് 11 സ്കൂളുകളിലെ ഹെഡ് മാസ്റ്റർമാർക്ക് 5000/- രൂപ വീതം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും, ഇരിട്ടി സബ് ജില്ലാ കേരളാ സ്കൂൾ കലോത്സവത്തിന് കുട്ടികളെ പരിശീലിപ്പിച്ചതിന് 11 സ്കൂളുകളിലെ ഹെഡ് മാസ്റ്റർമാർക്ക് 10,000/- രൂപ വീതം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ജി.ഒ.എം.എസ്. നം. 362/2013 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.16.11.2013 പ്രകാരം പുറത്തിറക്കിയ പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ മറ്റു സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലോ ശാസ്ത്രോത്സവം, സ്കൂൾ കലോത്സവം, എന്നിവയ്ക്ക് പരിശീലനം നടത്തിയ വകയിൽ പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി എട്ടൂർ സെന്റ് മേരീസ് ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂളിലെ 8,9,10 ക്ലാസുകളിലെ 37 കുട്ടികൾക്ക് ഇരിട്ടി സബ് ജില്ലാ കേരള സ്കൂൾ കലോത്സവത്തിൽ പങ്കെടുത്ത് നേടിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളുടെ പകർപ്പ് ഫയലിൽ കാണുന്നുണ്ട്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ഹൈ സ്കൂളുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

ആയതിനാൽ എട്ടൂർ സെന്റ് മേരീസ് ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂളിന് അനുവദിച്ച 15000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു (ബി.സി.നം. 428562/01.03.2016 – 5000/- , ബി.സി. 428815/14.03.2016 – 10000/-).

കൂടാതെ മാർഗ്ഗ രേഖയിൽ നിർദ്ദേശിക്കാത്ത ഇനത്തിലുള്ള ചെലവ് 1,50,000/- (165000 – 15000) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഇതിന് ഉപോൽബലകമായ സർകാർ ഉത്തരവുകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

3-3 യുവജനങ്ങൾക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനം - അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

പ്രോജക്ട് നം., പേര് - 182/16 യുവജനങ്ങൾക്ക് വോളിബോൾ പരിശീലനം

അടങ്കൽ - 40,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നം. - 0093427/22.03.2016

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ചെടിക്കളത്ത് വെച്ച് വോളിബോൾ പരിശീലനം നടത്തിയതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 20,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബോൾ, നെറ്റ് - 3750

പരിശീലകന് യാത്രാക്കൂലി - 1250

ഭക്ഷണം - 15000

07.08.2015 മുതൽ 27.08.2015വരെ 20 കുട്ടികൾക്ക് 20 ദിവസമാണ് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഒരാൾക്ക് ഒരു ദിവസം മുട്ടയും പാലും നൽകുന്നതിന് 14/- രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു ദിവസം 280 രൂപ പ്രകാരം 20 ദിവസത്തേക്കാണ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. കൂടാതെ 359 ഹാജർ മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. അതു പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ 5026/- രൂപ മാത്രമേ അനുവദിക്കാൻ പാടുള്ളൂ (359 x 14). ആയതിനാൽ ഭക്ഷണത്തിന് അധികമായി ചെലവഴിച്ച 9974/- രൂപ (15000 – 5026) നിരാകരിക്കുന്നു.

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഒടാക്കലിൽ വോളിബോൾ പരിശീലനം നടത്തിയതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 20,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബോൾ, നെറ്റ് - 3750

ഭക്ഷണം -15000

ട്രെയിനർ ചാർജ്ജ് - 1250

16.08.2015 ന് ഒടാക്കലിൽ ചേർന്ന കമ്മിറ്റിയിൽ 01.09.2015 മുതൽ 30.11.2015 വരെ പരിശീലനം കൊടുക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശീലനം നടന്നത് സംബന്ധിച്ചോ പങ്കെടുത്ത ആളുകളുടെ ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയതോ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ ചെലവു തുക 25000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 പഠനയാത്രയ്ക്ക് വികസന ഫണ്ട് - പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

പ്രോജക്ട് നം., പേര് - 09/16 സാക്ഷരതാ മിഷൻ സമഗ്ര തുടർ വിദ്യഭ്യാസ പദ്ധതി

അടങ്കൽ - 2,50,000/- (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് - ബിൽ നം. 1/15-16/20.01.2016 1,37400/-

ബിൽ നം. 5/15-16/18.03.2016 1,12,600/-

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തുടർ വിദ്യഭ്യാസ പദ്ധതിക്ക് ആകെ 2,50,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 15,000/-രൂപ പഠനയാത്ര നടത്തുന്നതിനാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് (കണ്ണൂർ - ആഞ്ജലോസ് കോട്ട, പറശ്ശിനിക്കടവ്, കോഴിക്കോട്, ഇരിങ്ങൽ, മലപ്പുറം - തുഞ്ചൻ പറമ്പ്). ജി.ഒ. (എം.എസ്.) 362/2013 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ. 16.11.2013 പ്രകാരം പുറത്തിറക്കിയ പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി (2012-17) പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ അനുബന്ധം 16 ഖണ്ഡിക 7-7 പ്രകാരം, ഉത്പാദനപരമല്ലാത്ത പരിപാടികളായ ബോധവൽകരണ ക്യാമ്പയിനുകൾ, മേളകൾ, ഉത്സവങ്ങൾ, സെമിനാറുകൾ, ഉല്ലാസ – പഠനയാത്രകൾ, സമ്മേളനങ്ങൾ, ആദരിക്കൽ തുടങ്ങിയവ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഏറ്റെടുക്കുവാൻ പാടില്ല എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവ് ചെയ്ത 15,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ പദ്ധതിക്ക് അനുമതി നൽകാവുന്ന ഉത്തരവുകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരവിതരണം - അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് നം., പേര് - 61/16 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരവിതരണം

അടങ്കൽ - 47,00,000/-(വി.ഫ. - 1700000/-)

(ടി.എസ്.പി - 1500000/-)

(ധ.കാ.ഗ്ര. - 800000/-)

കേന്ദ്ര വി. - 7,00,000/-)

ചെലവ് - വി.ഫ. -17,00,000/-

- ടി.എസ്.പി. - 15,00,000/-

- ധ.ക.ഗ്രാ. - 8,00,000/-

കേ.വി. - 3,12,591/-

ആകെ - 43,12,591/-

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

(1) മാവേലി സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തിന് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ ബില്ലുകളല്ലാതെ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ അങ്കണവാടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയോ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലുള്ള ചെലവ് 15,85,432/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(2) മാവേലി സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് സാധനങ്ങൾ പേക്ക് ചെയ്ത വകയിൽ 1000/- രൂപ രണ്ട് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ മറ്റു സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലോ പാക്കിംഗ് ചാർജ്ജ് നൽകുന്നതിന് അനുമതിയില്ല. 1000/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. (ബിൽ നം. 1/15-16/31.07.2015 – 768365/-, 6/15-16/16.12.2015 – 822656/-)

(3) സാധനങ്ങൾ വണ്ടിയിൽ കയറ്റി സെന്ററുകളിൽ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയോ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെയോ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 74,619/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(4) കീഴ്പ്പള്ളി, ചെടിക്കളം, എട്ടൂർ, എടപ്പുഴ, ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണസംഘങ്ങളിൽ നിന്നും പാൽ വിതരണം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച സംഘങ്ങളുടെ വിതരണ പത്രികയല്ലാതെ പാൽ ലഭിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് സെന്ററുകളിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രമോ സംഘങ്ങളുടെ കേഷ് രശീതികളോ കൈപ്പറ്റ് രശീതികളോ ഇല്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 5,65,182/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(5) പലവ്യഞ്ജനം, വിറക്, ഇവയ്ക്ക് സെന്ററുകൾക്ക് നൽകുന്ന തുകയ്ക്ക് രശീതികളോ വിശദവിവരങ്ങളോ ഇല്ല. ഈ ഇനത്തിലുള്ള ചെലവ് 2,24,835/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(6) ബിൽ നം. 13/15-16 തീ. 29.03.2016 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 12,36,988/- രൂപയിൽ 11,47,494/-രൂപയുടെ വൗച്ചറുകൾ മാത്രമേയുള്ളൂ. 89,494/- രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല. 89,494/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

(7) ബിൽ നം. 14/15-16 തീ. 29.03.2016 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 31365/-രൂപയിൽ യാതൊരു വിവരവും ലഭ്യമാക്കാത്ത 25478/- രൂപയുടെ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് മാത്രമേയുള്ളൂ. 6157/- രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല. 6157/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. 25,478/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-6 പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം- അങ്കണവാടികളിലൂടെ ഭക്ഷണം നൽകൽ - വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല **– 2,00,000/-** രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്റ്റ് നം., പേര് - 147/16പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം - ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലു

വിളി നേരിടുന്നവർ, നിത്യരോഗികൾ, പ്രായമേറിയവർ, മുത

ലായവർക്ക് അങ്കണവാടികളിലൂടെ ഭക്ഷണം നൽകൽ

അടങ്കൽ - 2,00,000/-(വി.ഫ. - ടി.എസ്.പി)

ബിൽ നം.,ചെക്ക് നം. - 15/15-16/29.03.2016 (200000/-)

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 2,00,000/-രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. കീർത്തി കുടുംബശ്രീ യൂനിറ്റ് അയ്യൻകുന്ന് (അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ്) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 3 ബില്ലുകളും (ആകെ 1,81,524) ഗഫൂർ എന്നവർക്ക് ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് 6000/- രൂപയുടെ ഒരു കൈപ്പറ്റ് രശീതിയും പോഷകാഹാരത്തിന്റെ ബാക്കി 12476/- രൂപയുടെ ബില്ലും മാത്രമേ ഫയലിൽ കാണുന്നുള്ളൂ. മേൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും ലഭ്യമല്ല. പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച മറ്റു വിവരങ്ങൾ ഒന്നും ഇല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവു തുക 2,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - തുക വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. 4,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്റ്റ് നം., പേര് - 47/16 ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്.

അടങ്കൽ - 8,00,000/-(വി.ഫ. - 4,00,000)

(ബ്ലോക്ക് -2,00,000)

(ജില്ല - 2,00,000)

ബിൽ നം.,ചെക്ക് നം. - 9/15-16/26.03.2016 (400000/-)

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ബിൽ 4,00,000/-രൂപ പിൻവലിച്ചത് കുട്ടികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 4,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കൂടാതെ മേൽ പ്രോജക്ടിന് ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല.

3-8 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - പദ്ധതി നിർവഹണം നടത്തിയതിന് രേഖകളില്ല. 1,00,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്റ്റ് നം., പേര് - 63/16 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക്

സ്കോളർഷിപ്പ്.

അടങ്കൽ - 1,00,000/-(വി.ഫ. ടി.എസ്.പി)

ബിൽ നം.,ചെക്ക് നം. - 10/15-16/26.03.2016 (100000/-)

മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 1,00,000/-രൂപ പിൻവലിച്ചതല്ലാതെ പദ്ധതി നിർവഹണം നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച യാതൊരു രേഖകളോ അപേക്ഷകളോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 1,00,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

3-9 അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർക്ക് അധിക ഹോണറേറിയം - വിതരണവിവരം ലഭ്യമല്ല - 99,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്റ്റ് നം., പേര് - 57/16 അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർക്ക് അധികഹോണറേറിയം

വിതരണം ചെയ്യൽ

അടങ്കൽ - 1,00,000/-(വി.ഫ.)

ബിൽ നം.,ചെക്ക് നം. - 02/15-16/26.08.2015 (27750/-)

03/15-16/26.08.2015 (13500/-)

11/15-16/26.03.2016 (57750/-)

ആകെ - 99000/-

മേൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർക്ക് അധികഹോണറേറിയം നൽകുന്നതിന് 99000/- രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. അത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 99,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-10 തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - ഒടുക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ബൾബ് (40വാട്ട്) - 70

2. സി.എഫ്.എൽ.(11വാട്ട്)- 270

3. എസ്.വി.എൽ(150വാട്ട്) - 10

4. എൽ.ഇ.ഡി. - 51

കെ.എസ്.ഇ.ബി. യുടെ 16.08.2014 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള നിരക്ക പ്രകാരം വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ട തുക താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം.	തെരുവുവിളക്ക് ഇനം	എണ്ണം	പ്രതിമാസ നിരക്ക് (രൂ.)	ആകെ
1	ബൾബ് (40വാട്ട്)	79	61	4819
2	സി.എഫ്.എൽ.(11വാട്ട്)	270	7	1890
3	എസ്.വി.എൽ(150വാട്ട്)	10	247	2470
4	എൽ.ഇ.ഡി.	51	612	612

ആകെ - 9791/-

എന്നാൽ 2015 – 16 ൽ പ്രതിമാസം 16425/- രൂപയാണ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഒടുക്കിവരുന്നത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ, തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ വർദ്ധനയുണ്ടായിട്ടുണ്ടെന്നും എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ലെന്നുമാണ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചത്. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ പരിശോധന നടത്തി വൈദ്യുതിചാർജ്ജിനത്തിൽ അധികത്തുക ഒടുക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-11 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ എസ്.എൽ.ഐ, ജി.ഐ.എസ്. വിഹിതം ഒടുക്കുന്നതിൽ കുറവ്

സർക്കാർ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിക്കുന്ന 50 വയസ്സ് തികയാത്ത ജീവനക്കാർ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച് ഒരു മാസത്തിനകം എസ്.എൽ.ഐ. അംഗത്വമെടുക്കേണ്ടതും സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനനുസരിച്ച് പോളിസികളിൻമേലുള്ള വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ 3/2015ലെ ശമ്പള വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്, തസ്തിക	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	SLI പ്രീമിയം ഒടുക്കേണ്ടത്	ഒടുക്കി വരുന്നത്	കുറവ്	റിമാർക്സ്
1	ബാബു ജോസഫ്, സെക്രട്ടറി	24660	375	150	225	
2	ബാബു തോമസ്, അസി. സെക്രട്ടറി	18740	375	150	225	
3	അനന്തകൃഷ്ണൻ കെ.വി. സീനി. ക്ലർക്ക്	13900	225	100	125	

ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-12 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി - വാറ്റ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനീയർ

പ്രോ.നം., പേര് - 45/16 അത്തിക്കല്ല് കരടിമല-എടപ്പുഴ റോഡ്

റീടാറിംഗ്.

അടങ്കൽ - 2,25,000/- (സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്, റോഡ്)

കൺവീനർ - പി.സി.സോണി

എം.ബുക്ക് നമ്പർ - 23/15-16

കരാർ ഉടമ്പടി - എ.ഇ/എൽ.എസ്.ജി.ഡി/എ.ആർ.എൽ.എം./

22/15-16 തീ.01.10.2015

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 2,12,373.72 രൂപയാണ്. 5% വാറ്റിനത്തിലും 1% നിർമാണത്തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ഇനത്തിലും തുക വകയിരുത്തി (12,742.42) ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 2,25,116.15 രൂപയായി എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭരണ-സാങ്കേതികാനുമതിയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി 2,25,000/- രൂപ ബിൽ നം. 77/15-16 തീ.22.03.2016 പ്രകാരം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 5% വാറ്റിനത്തിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൺവീനറിൽ നിന്നും 4% മാത്രമേ റിക്കവറി നടത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ആയതിനാൽ 2124/- രൂപ കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകുവാൻ ഇടയായിട്ടുണ്ട്.

വകയിരുത്തിയ തുക – 2,12,373.72 x 5% = 10,619/-

റിക്കവറി നടത്തിയ തുക – 2,12,373.72 x 4% = 8495/-

കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ തുക = 2124/-

വാറ്റിനത്തിൽ റിക്കവറി നടത്തിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക് തുക കൈമാറൽ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് താഴെ പറയും പ്രകാരം വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1. നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക (രൂ)	ഫണ്ട് ഇനം	ബിൽ നം./ തീയ്യതി	നൽകിയ ഏജൻസി
1	3/16 ഐ.എ.വൈ. പദ്ധതിക്ക് തുക കൈമാറൽ	8,00,000	വികസന ഫണ്ട്	24/15-16/ 14.03.2016	ഇരിട്ടി ബ്ലോ. പ.
2	4/16 ജലനിധി	20,00,000	,,	7,8/15-16	ജലനിധി

	പദ്ധതിക്ക് തുക നൽകൽ			25.08.2015	
3	5/16 എസ്.എസ്.എ.പദ്ധതിക്ക് മാച്ചിംഗ് ഗ്രാന്റ്	11,72,172	ധനകാര്യ ക. ഗ്രാന്റ്	9/15-16/ 25.08.2015	എസ്.എസ്.എ
4	102/16 മീഡിയാശ്രീ പദ്ധതിക്ക് തുക കൈമാറൽ	65,000	വികസന ഫണ്ട്	10/15-16 25.08.2016	കുടുബശ്രീ മിഷൻ
5	216/16 ആര്രുദ്ധം പദ്ധതിക്ക് വിഹിതം	1,00,000	ധനകാര്യ ക. ഗ്രാന്റ്	25/15-16 14.03.2016	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
6	217/16 സ്റ്റുഡന്റ്സ് കേഡറ്റ് പദ്ധതിക്ക് വിഹിതം	50,000	തനത് ഫണ്ട്	0093430/ 30.032106	ജില്ലാ പോലീസ് മേധാവി, കണ്ണൂർ
7	222/16 ഐ.കെ.എം.ന് വിഹിതം	75,578	ധനകാര്യ ക. ഗ്രാന്റ്	32/15-16 29.03.2016	ഐ.കെ.എം.
	ആകെ	42,62,750			

2. നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക (രു)	ഫണ്ട് ഇനം	ബിൽ നം./തീയ്യതി	നൽകിയ ഏജൻസി
1	23/16 പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിന് ഐ.എ.വൈ.വിഹിതം	2,00,000	(വി.ഫ.) എസ് സി.പി.	1/15-16/ 10.09.2015, 2/15-16/ 14.12.2015	ഇരിട്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
2	49/16 പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന്ഐ.എ.വൈ. വിഹിതം	4,00,000	(വി.ഫ.) ടി.എസ്.പി	3/15-16/ 14.02.2015	,, ,,
	ആകെ	6,00,000			

ആകെ 4862750/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 ആശ്രയ - പുനരധിവാസ പദ്ധതി അവലോകനം

ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയ പുനരധിവാസ പദ്ധതി

(2015-18) ഭരണസമിതിയുടെ 07.08.2013 ലെ 92/13 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. 72,00,000 രൂപ വികസനഫണ്ടും 9,53,981 രൂപ ചലഞ്ച് ഫണ്ടും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 81,53,981/- രൂപ അടങ്കൽ കണക്കാക്കിയ ഈ പദ്ധതിക്ക് സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായത് 31.05.2016 – ന് മാത്രമാണ്. 38 കുടുംബങ്ങളിലെ 90 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആവശ്യമായ ഭക്ഷണം, പോഷകാഹാരം, വിദ്യാഭ്യാസം, ചികിത്സ, ഭൂമി, വീട് തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി ആരംഭിക്കാൻ കവിയാത്തത് ഗൗരവമായി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കാതെ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടുപോയ സ്ഥിതിവിശേഷവുമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും പാവപ്പെട്ട ജനവിഭാഗത്തിന്റെ ക്ഷേമത്തിനായി തയ്യാറാക്കിയ ഈ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-15 മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - അവലോകനം

ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015 – 16 ൽ നടപ്പാക്കിയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളുടെ സംഗ്രഹം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ആകെ രജിസ്ററർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	4484
പൊതുവിഭാഗം	3649
എസ്.ടി.	797
എസ്.സി.	38
ആകെ രജിസ്ററർ ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ എണ്ണം	6423
തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങൾ	1847
തൊഴിൽ നല്കിയ കുടുംബങ്ങൾ	1847
2015 – 16 ൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രവൃത്തികൾ	420
2015 -16 ൽ പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികൾ	315
ഭരണച്ചെലവ്	529326/-
ആകെ ചെലവ്	22441375/-
100 ദിവസം തൊഴിൽ നല്കിയ കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	309

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) തൻവർഷം 309 കുടുംബങ്ങൾക്ക് 100 ദിവസം തൊഴിൽ ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞത് മികച്ച നേട്ടമാണ്.

2) ഇ.എഫ്.എം.എസ്. ആയി ചെലവഴിച്ച 2,19,12,049/-രൂപയുടെ കണക്ക് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം കാർഷിക മേഖലയിൽ നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതികളുമായി തൊഴിലുറപ്പു പ്രവൃത്തികളെ സംയോജിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന സർക്കാരിന്റെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഒരു പ്രവൃത്തി മാത്രമാണ് ഈ വിഭാഗത്തിൽ നടപ്പാക്കിയത്.

4) 18 കോളനികളിലായി 2198 പട്ടികവർഗ്ഗ കുടുംബങ്ങൾ അധിവസിക്കുന്ന ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 797 കുടുംബങ്ങൾ മാത്രമാണ് തൊഴിലിനായി രജിസ്ററർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

5) ദീർഘ കാല ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

ആവശ്യമായ പ്രചാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി പദ്ധതി വിപുലപ്പെടുത്തേണ്ടതും കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക ₹	പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	3,00,000	അത്തിക്കൽ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	3,00,000	0
	2,00,000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികളുള്ള കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	2,00,000	0
ഇരിട്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	3,80,000		3,80,000	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കൺവീനർ	ബിൽ/വൗ.നം	തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത്	ബാക്കി	റിമാർക്സ്
1	വീർപ്പാട് ശിശുമന്ദിരം ചുറ്റുമതിൽ സംരക്ഷണം	ജോണി ചിററംവേലിൽ	14.09.10	55000	0	55000	----
2	മുണ്ടകം കോളനി സാംസ്കാരിക നിലയം നിർമ്മാണം	എൻ.എൽ സുരേഷ്	193-03/12	93000	46700	46300	-----

3	കോഴിയോട് അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	ലഭ്യമല്ല	21401053	100000	0	100000	ക്രമീകരിച്ച
4	വളയംചാൽ ഇക്കപാ ലം നിർമ്മാണം	ഭാസ്കരൻ ടി.	21500162	125000	125000	0	,,
5	ആറളം ഫാം ബ്ലോക്ക് 11,12 റോഡ്	ബാലൻ തട്ടിൽ കോളനി	03.06.14	490000	0	490000	,,

മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയതും പൂർതീകരീക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളമായ പ്രവൃത്തികൾ അടിയന്തിരമായി പൂർതീകരിച്ച് മുൻകൂർതുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

തൻവർഷം വായ്പയിനത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച തുകയുടെ വിവരം താഴെകൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ	വായ്പാ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ₹	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക ₹		വർഷാവസാനം തിരി ച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ₹
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ്. ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ.(സാ) 317/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 28-1-2010	7578186	2345148	2345148	549111	0

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1500000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	1500000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1500000

1.ഇരിട്ടി സഹ.റൂറൽ ബാങ്ക്, എടൂർ - 500000/-

2. ആറളം സർവീസ് സഹ.ബാങ്ക് -1000000

4-6. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹24624- യുടെ വിശദവിവരം താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	തുക ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര് വിവരം	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2011-12, 2012-13	3-8	2000	സാറാമ്മ വി.പി.,അക്രഡിററഡ് എഞ്ചിനീയർ എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	11503100840/ 01.07.2015
	3-13	11505	ബാബു തോമസ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11503100845
	3-13	4692	ആനന്ദകൃഷ്ണൻ കെ.വി. സീനിയർ ക്ലർക്ക്	11503100846
	3-8	333	വിപിൻ ടി.കെ. അക്രഡിറ്റഡ് ഓവർസിയർ	11503101194/ 10.08.2015
	3-12 എ,ബി	1527	മേഴ്സി പീറ്റർ, പി,ടി.എസ്.	11503101934
	3-8	1667	ടിന്റുമോൾ എം., എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	11503102666/ 13.01.2016
	2-1ബി	750	ഷോപ്പ് മാനേജർ, മാവേലി സ്റ്റോർ	11503102888/ 02.02.2016
	2(1) ബി	900	പ്രൊപ്രൈറ്റർ, സ്പാർക് ഇന്റസ്ട്രീസ്	11503102907/ 03.02.2016
	,,	1250	ഷോപ്പ് മാനേജർ, മാവേലി സ്റ്റോർ	11503102975/ 12.02.2016
	ആകെ	24624		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഇല്ല.

4-8. ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ. സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹	8,94,16,557
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹	10,20,22,374
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹	10,096
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹	221625
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹	82,27,296

ബി. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ ₹	സർച്ചാർജ്ജ് ചെ യ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	4144		ശ്രീ. ബാബു ജോസഫ് വി., സെക്രട്ടറി
2-3	5652		ശ്രീ. ബാബു ജോസഫ്, സെക്രട്ടറി (4720/-) ശ്രീമതി. അന്നമ്മ എം, സെക്രട്ടറി (932/-)
2-4(ഇ)	300		ശ്രീ. ബാബു ജോസഫ്, സെക്രട്ടറി
3-2		15000	ശ്രീമതി. വിജയലക്ഷ്മി പി., ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്
3-3		9974	ശ്രീമതി. വിജയലക്ഷ്മി പി., ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്
3-5		96651	ശ്രീമതി. ശൈലജ എം.എം., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
3-8		100000	ശ്രീമതി. ശൈലജ എം.എം., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	10096	2,21,625	

സി. ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

3-2	150000	ശ്രീമതി. വിജയലക്ഷ്മി പി.,ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്
3-3	25000	ശ്രീമതി. വിജയലക്ഷ്മി പി.,ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്
3-4	15000	ശ്രീമതി. വിജയലക്ഷ്മി പി.,ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്
3-5	24,75,546	ശ്രീമതി. ശൈലജ എം.എം., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
3-6	200000	ശ്രീമതി. ശൈലജ എം.എം., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
3-7	400000	ശ്രീമതി. ശൈലജ എം.എം., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
3-9	99000	ശ്രീമതി. ശൈലജ എം.എം., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
3-13(1)	42,62,750	ശ്രീമതി. അന്നമ്മ എം സെക്രട്ടറി
3-13(2)	6,00,000	ശ്രീ. ബാബു തോമസ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	82,27,296	

ഡി. കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-12	2124	ശ്രീ. രവീന്ദ്രൻ പി. അസി. എഞ്ചിനീയർ

ഇ. നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

എഫ്. റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ക്രമ നം.	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1	ശ്രീ. ബാബു ജോസഫ് വി. സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പായം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വാളിയാങ്കൽ, സെന്റ് ജൂഡ് നഗർ, കിളിയന്തറ പി.ഒ. 670706, 9946555350
2	ശ്രീമതി. അന്നമ്മ എം., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കണ്ണനായ്ക്കൽ, വീർപ്പാട് പി. ഒ, പായം 670704

3	ശ്രീ. രവീന്ദ്രൻ പി, അസി. എഞ്ചിനീയർ	വിരമിച്ചു	രമ്യശ്രീ, തെരൂർ-പാലയോട്, എടയന്നൂർ പി.ഒ. 670595, 9446650980
4	ശ്രീമതി. വിജയലക്ഷ്മി പി.	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ഗവ. എൽ.പി.എസ്., വിളമന	കുന്നപ്പള്ളി അങ്ങാടിക്കടവ് പി.ഒ. 670706
5	ശ്രീമതി. ശൈലജ എം.എം.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, ആറളം	വടക്കേ ഇല്ലത്ത്, എടയാർ കണ്ണവം പി. ഒ. ചിറ്റാരിപ്പറമ്പ്

4-9. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	എൽ.എഫ്./സി.10/830/98/08.05.2000	5
1999-00	എൽ.എഫ്/സി.10/1338/03/10.10.2003	2
2001-02	എൽ.എഫ്/സി.10/1340/03/18.10.2003	7
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി.9/300/13/14.06.2013	1
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി.9/300/13/14.06.2013	2
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/300/13/14.06.2013	1
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി.9/300/13/14.06.2013	8
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി.9/300/13/14.06.2013	13
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി.1/665/12/30.07.2012	6
2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി.9/282/13/16.05.2013	15
2011-12 2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി.9/2063/14/9.2.2015	27
2013-14 2014-15	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി9/1138/16/12.7.2016	20

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

സീയാർ/-

Annexure-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-10/85/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ-670001.

ഫോൺ : 0497 2707698

ഇ മെയിൽ :lfaddistofficeknr@gmail.com

തീയ്യതി :8/2/17

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-)o വകുപ്പ് 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-)o വകുപ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക,വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

AUDIT CERTIFICATE

APPENDIX 1

No. KSA/KNR/C10/85/2017

Kerala State Audit Department
District Audit Office kannur
Phone : 0497 2707698.
Date: 08-02-2017.

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of ARALAM Grama Panchayat in Kannur 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 audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion,the Financial Statements of ARALAM Grama panchayat for the year 2015-16 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director.

Annexure-2

BALANCE SHEET

BALANCE SHEET OF ARALAM GRAMA PANCHAYAT

AS ON 31-3-2016

Code No	Description of Items	Schedule	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat Fund	B-1	72799889.00
311000000	Earmarked Funds	B-2	34578.00
312000000	Reserves	B-3	119914049.00
	Total Reserve & Surplus		192748516.00
	Grants , Contribution for specific purposes		
320000000	Grants, Funds,Contributions for specific purposes	B-4	11760263.00
	Total Grants,Contribution for specific purposes		11760263.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.00
	Total Loans		0.00
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	470562.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1761027.00
	Total Current Liabilities and Provisions		2231589.00
	TOTAL LIABILITIES		206740368.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	186046673.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(15259224.00)

412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	2432824.00
	Total Fixed Assets		173220273.00
420000000	Investments	B-12	1500000.00
	Current Assets,Loans and Advances		
430000000	Stock in hand	B-14	2798379.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1593838.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	26560190.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1067688.00
	Total Current Assets,Loans and Advances		32020095.00
	TOTAL ASSETS		206740368.00

Annexure-3

INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT

INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT OF ARALAM GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 1-4-2015 TO 31-3-2016

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT ₹
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4316749.00
130000000	Rental Income from panchayat properties	I-3	85718.00
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	347668.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	224303.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions and Compensations	I-6	92780724.00
171000000	Interest Earned	I-8	243760.00
180000000	Other Income	I-9	17724.00
A	**Total Income**		**98016646.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	5861011.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	791745.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1747278.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	I-14	6884917.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	31531454.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2405430.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector division	I-14(c)	10688880.00
254000000	Expen.of Transferrred Institutions & State Spon. Schems	I-14(d)	22651314.00
255000000	Maintance Projects	I-14(e)	8488603.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	3959.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	10094220.00
B	**Total Expenditure**		**101148811.00**
C=A-B	Gross Surplus / Defict Income over Expenditure		(3132165.00)
D= 280000000	Prior Period Item	I-18	(11686.00)
E=C-D 290000000	Gross Surplus/Defict of Income over Expenditure after prior Period items. Transfer to Reserve Funds		**(3243851.00)**

Annexure-4

RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT

AND PAYMENT STATEMENT OF ARALAM GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 1-4-2015 TO 31-3-2016

Code No	Head Account	Schedule	Amount ₹
	Opening Balance		
	Bank Cash	RP-40(a) RP-40(a)	39023103.00 142904.00
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1748740.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	RP-3	0.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	302598.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	212353.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	8462221.00
171000000	Interest Earned	RP-9	243760.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	72936173.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2061816.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	17724.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	50878.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific purposes	RP-24	1297564.00
340000000	Deposits Received	RP-34	124563.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	154266.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1791901.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	12000.00
Grand Total			**128582564.00**
	Payments		
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	1774100.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	790071.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	497898.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	2585917.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	11573257.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	2405430.00

253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector	RP-18	2513169.00
254000000	Expen.of Transferrred Institutions & State Spon. Schems	RP-19	585164.00
255000000	Maintance Projects	RP-20	7758603.00
256000000	Other Revenue Grants and funds- Revenue Expenses	RP-21	0.00
280000000	Prior Perid Items	RP-26	0.00
320000000	Grants, Funds &Contributions for specific Purposes	RP-31	145.00
350000000	Othes Liabilities	RP-36	44243008.00
Non Operating			
311000000	Yaermarked Funds	RP-29	16300.00
330000000	Secured Loans	RP-32	2345148.00
340000000	Deposits Received	RP-34	499562.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2317093.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	8543510.00
412000000	Capital Work in Progress	RP-40	11773471.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1800528.00
	Closing Balance		
	Bank Cash	RP-40(b) RP-40(b)	26468287.00 91903.00
Grand Total			**128582564.00**