കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് – 2016-17

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ട സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-കെ.എൻ.ആർ/സി.10/1637/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ - 04972-707698
തീയ്യതി – 20.10.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)

ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2016-17 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 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവ് കണക്കുകളുടെ പരിശോധനഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്
1. കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (e-mail)
2. പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ ജില്ല (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ-കെ.എൻ.ആർ/സി.10/1637/2017 തീയ്യതി : 20-10-2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷങ്ങളിലെ വരവ് -ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള 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.)

ആമുഖം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷി ധനകാര്യപത്രിക

ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 05.01.2017 മുതൽ 22.09.2017 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ 15 എണ്ണം നൽകിയതിൽ 5എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്കുള്ള മറുപടി പരിഗണിച്ചശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.ജോൺ മനോഹർ. എ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം:	23-09-2017 മുതൽ 03-10-2017 വരെ

(ബി)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	തസ്തിക
ശ്രീ.സുരേശൻ.പി.വി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷഹീൻ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ബിസ്മി എസ് നായർ	ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.അനഎബ്രഹാം	ഓഡിറ്റർ

(സി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
പ്രസിഡണ്ട്	ശ്രീമതി. ഷിജി നടുപ്പറമ്പിൽ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി. അന്നമ്മ എം	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

(ഡി)നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ. ടി.വൈ ജയൻ	01.04.2016 മുതൽ 30.09.2016 വരെ

	ശ്രീ. രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ	01.10.2016 മുതൽ 15.10.2016 വരെ
	ശ്രീ. ജ്യോത്സ്ന ഭാസ്കരൻ	16.10.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ. രവീന്ദ്രൻ പി	01/04/2016 - 31/05/2016
	ശ്രീ. മനോഹരൻ മാണിക്കോത്ത്	01/06/2016 - 30/06/2016
	ശ്രീമതി. മഞ്ചുള എൻ കെ	01/07/2016 - 31/03/2017
വെറ്റിനറി സർജൻ	ശ്രീ. ഷിബു പി എൻ	01/04/2016 - 31/03/2017
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ. ഷാജി എം	01/04/2016-04/11/2016
	ശ്രീമതി. ജോമോൾ ജോസ്	05/11/2016-11/12/2016
	ശ്രീ. ഷാജി കെ പി	12/12/2016-31/03/2017
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ. പി രാജേഷ്	01/04/2016 - 31/03/2017
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ബാബു തോമസ്	01/04/2016 - 31/03/2017
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. ഷൈലജ എം എം	01/04/2016-31/05/2016
	ശ്രീമതി.സുലേഖ	01/06/2016-03/01/2017
	ശ്രീമതി.പ്രസന്നകുമാരി	04/01/2017-31/03/2017
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ജി.എ.ഡി)	ഡോ. സിതാര ധർമ്മരാജ്	01/04/2016-31/03/2017
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.കെപി അബ്ദുള്ള	01/04/2016-31/03/2017
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ജിഷ പി.എസ്	01/04/2016-31/03/2017

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
	ഭാഗം 1		

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	ഗ്രാമ സഭ.	1-7	
8	ദുരിദാശ്വാസ നിധി	1-8	
9	മോണിറ്ററിംഗ്	1-9	
10	തനത് വരുമാനം	1-10	
11	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-11	
12	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-12	
13	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-13	
14	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-14	
	ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
15	തൊഴിൽ നികുതി വരവിലെ അപാകങ്ങൾ	2-1	
16	ഡി ആൻഡ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീ വരവിലെ അപാകങ്ങൾ	2-2	
17	പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തുന്നില്ല.	2-3	
	ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
18	ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ പുരോഗതി കൈവരിച്ചില്ല -പാഴായ പദ്ധതിപ്പണം 1കോടി 89ലക്ഷം രൂപ.	3-1	

19	സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് പ്രൊജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കി - ചെലവ് തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-2	
20	അനർഹമായി സബ്സിഡി നൽകി - 6000/-രൂപ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-3	
21	തെരുവ് വിളക്കിന് എ.എം.സി -നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകങ്ങൾ	3-4	
22	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	3-5	
23	മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല	3-6	
24	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം-അപാകങ്ങൾ – ചെലവ് തുക ₹18,46,159/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-7	
25	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് യന്ത്രവൽകൃത മുച്ചക്രവാഹനം വിതരണം സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 141000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-8	
26	വൃദ്ധജന ആരോഗ്യ പരിപാലനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 241653 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-9	
27	കീഴ്പള്ളി വയോജന വിശ്രമകേന്ദ്ര നിർമ്മാണം അപാകങ്ങൾ 653 രൂപ അധികം നല്കി.	3-10	
28	ചെടിക്കളം വായനശാല നിർമ്മാണം അപാകങ്ങൾ	3-11	
29	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ- ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ 94556 രൂപ അധികം നൽകി	3-12	
	ഭാഗം4 പൊതുവിവരങ്ങളുംഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
30	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1	
31	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2	
32	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3	
33	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4	

34	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5	
35	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6	
36	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7	
37	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8	3
38	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9	
39	അനുബന്ധം 1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	-	
40	അനുബന്ധം 2 ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്	-	
41	അനുബന്ധം 3 റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്	-	
42	അനുബന്ധം 4 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	-	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

29.02.2016 തീയ്യതിയിലെ 28/16നം.തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ബജറ്റിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	യഥാർത്ഥ വരവ്
മുന്നിരിപ്പ്	100996850	26560190
വരവ്	8738069	83679763
ആകെ	109734919	110239953
ചെലവ്	108334719	80500036
നീക്കിയിരിപ്പ്	1400200	29739917

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി

2016-17	31.07.2017	06.06.2017	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല.	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല.

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2016-17	26.09.2017 മുതൽ 27.09.2017 വരെ	വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയത്	കെ.എസ്.എ- കെ.എൻ.ആർ/സി10/ 1637/17 തീ. 20.10.2017

ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1).ദുരിതാശ്വാസനിധി അക്കൌണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2) ധനകാര്യവർഷത്തെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3).ധനകാര്യപത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4)ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

5)ഇംപ്രസ്റ്റ് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വർഷം	2016-17
മുന്നിരിപ്പ്	26560190
വരവ് *	83679763
ആകെ	110239953
ചെലവ് *	80500036
നീക്കിയിരിപ്പ്	29739917

*റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട്	തൻവർഷത്തെ ബജറ്റ് വിഹിതം	തൻവർഷത്തെ അലോട്ട്മെന്റ് *	ചെലവ്	ബാക്കിയായ തുക	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	21307703	21307703	17882258	3425445	83.92
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	532005	532005	274152	257853	51.53
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	5537814	5537814	5537814	NIL	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	8481342	8481342	4740591	3740751	55.90

സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	5587422	5587422	3388964	2198458	60.65
14-ാംധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	10221846	10221846	4194832	6027014	41.04
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	6257795	8274591	5046428	3228163	60.99
എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. (-)	0(മുൻബാക്കി) 30117780(വരവ്)	30117780(ആകെ)	30117780	0	100
ബി ഫണ്ട് xx	-	43227081	43227081	43227081	-

* എ.സി.ആർ.പ്രകാരം

xx ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

(-) ചെക്ക് ഇഷ്യൂ റജിസ്റ്റർ പ്രകാരം

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
2016-17	185	74280138	135	44320793	81	50	29

എ) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ പുരോഗതി വിവരം ചുവടെ കാണിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
സെക്രട്ടറി	21	14	7049887	5101189	72.36
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	1318400	861666	65.36
വെറ്റിനറി സർജൻ	7	7	2969500	2696331	90.8
വി.ഇ.ഒ	13	8	7145647	2335050	32.68
അസി.എഞ്ചിനിയർ	109	78	43423293	22908933	52.78
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	3	6749600	6043837	89.54
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ജി.എ.ഡി)	3	3	1033104	1029787	99.68
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(അലോപ്പതി)	5	5	1457883	879022	60.29
അസി.സെക്രട്ടറി	9	6	2167824	1699978	78.42
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	2	1	200000	150000	75
ഹെഡ് മാസ്ററർ	5	3	765000	615000	80.39

ആകെ	185	135	74280138	44320793	59.67

ബി). ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
ജനറൽ	23865723	17882258	74.93
എസ്.സി.പി	574379	274152	47.73
ടി.എസ്.പി	6848112	6848112	100
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	10348117	4194832	40.54
ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	8274591	5046428	60.99
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം	700000	700000	100
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം	0	0	
തനത് ഫണ്ട്	4079439	1317274	32.29
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	350000	-	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	220000	10205	4.46
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	10202360	4740591	46.47
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)	6879501	3388964	49.26
മറ്റുള്ളവ	1937916	1228275	63.38
ആകെ	74280138	44320793	59.67

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിയിൽ 2016-17 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടത്ര പുരോഗതി കൈവരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി അനുമതിലഭിച്ച് മൊത്തം വകയിരുത്തിയ പദ്ധതി തുകയുടെ വെറും 59.67% തുകയാണ് ചെലവഴിച്ചത്. സംരക്ഷണഗ്രാന്റുകൾ, എസ്.സി.പി ഫണ്ട്,ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം എന്നിവയുടെ വിനിയോഗം തൃപ്തികരമല്ല.എങ്കിലും വികസനഫണ്ടിന്റെ ടി.എസ്.പി വിഹിതം 100%വും ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചത് നേട്ടമാണ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളും, വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മറ്റ് പ്രൊജക്ടുകളും ഉദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലയെന്നത് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ വീഴ്ചയാണ്. സർക്കാർ അനുവദിക്കുന്ന വിവിധ ഫണ്ടുകളും ധനസഹായവും പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് കാലേക്കൂട്ടിയുള്ള ആസൂത്രണം അത്യാവശ്യമാണ്. ഇക്കാര്യം വളരെ ഗൌരവപൂർവ്വം പരിശോധനാ വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 <u>ഗ്രാമ സഭ</u>

പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 3 പ്രകാരം ഒരു വർഷത്തിൽ നിർബന്ധമായും നാല് ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങൾ ചേരേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലും 2016-17വർഷം നാല് തവണ ഗ്രാമ സഭകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഗസ്റ്റ് മാസം ചേർന്ന ഒന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭയിൽ ക്ഷേമപെൻഷനുകളുടെ ലിസ്റ്റ്അവതരിപ്പിക്കൽ, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പരിഗണിക്കൽ, ഭിന്ന ശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് - ലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ എന്നിവയും, ഒക്ടോബർ മാസം ചേർന്ന രണ്ടാമത്തെ ഗ്രാമസഭയിൽ 2016-17 വർഷത്തെ പദ്ധതി ആസൂത്രണ ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ് ,തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ആക്ഷൻ പ്ലാൻ അംഗീകരിക്കൽ എന്നിവയും, ഫിബ്രവരി മാസം ചേർന്ന മൂന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭയിൽ ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതരുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ എന്നിവയും മാർച്ച് മാസം ചേർന്ന നാലാമത്തെ ഗ്രാമസഭയിൽ റേഷൻ മുൻഗണനാ പട്ടിക തയ്യാറാക്കൽ എന്നിവയും അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി. പൊതുവെ വലിയതോതിലുള്ള ജനപങ്കാളിത്തം ഗ്രാമസഭകളിൽ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ഗ്രാമസഭ സംഘാടനവും നടത്തിപ്പും കുറേക്കൂടി മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതായുണ്ട്.

1-8 ദുരിതാശ്വാസനിധി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രകൃതിക്ഷോഭം, രോഗാവസ്ഥ മുതലായ ദുരിതങ്ങളാൽ കഷ്ടതഅനുഭവിക്കുന്ന ജനങ്ങൾക്ക് സാമ്പത്തിക സഹായം നൽകുക എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെ ഓരോ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും ഒരു ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപികരിക്കണമെന്ന് 2003 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപികരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിൽ വ്യവസ്ഥചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നേരത്തെതന്നെ ഒരു ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് അക്കൗണ്ട് (നം.84). 2016-17വർഷം അക്കൌണ്ടിൽ ബാങ്ക് പലിശ ഉൾപ്പെടെ 35971/-രൂപ സ്വരൂപിച്ചിട്ടുണ്ട്. 57500/-രൂപയുടെ ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. 31.03.2017ന് ആകെ 12649/-രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. വിനോദ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘടനകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ഈ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനസമാഹരണം നടത്തി പ്രകൃതിക്ഷോഭം, മാറാരോഗം എന്നിവ മൂലം കഷ്ടതയനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമപ്രദേശത്ത് താമസിക്കുന്നവരും നിർധനരായ വ്യക്തികൾക്ക് അവരുടെ ദുരിതനിവാരണാർത്ഥം അടിയന്തിരസഹായം നൽകാൻ സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-9 മോണിറ്ററിംഗ്

പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടത് അതത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേണ്ടത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ 2016-17 വർഷം പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടന്നിട്ടില്ലെന്നാണ് വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കാണാനായത്. ഒരു പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവഹണത്തിലെ ഓരോ ഘട്ടത്തിലും അതിന്റെ ജയപരാജയങ്ങൾ സൂക്ഷ്മമായി വിലയിരുത്തപ്പെടേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന വിവിധ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമവും ശക്തവുമാക്കി പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് സുഗമമാക്കുന്നതിനായി സർക്കാർ 13.02.2009 ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്)28/2009 ഉത്തരവ് പ്രകാരം വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ചെയ്യേണ്ട പ്രവർത്തനപരിപാടികളൊന്നും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ് .

1-10 തനത് വരുമാനം.

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

ഇനം	വർഷം 2015-16	വർഷം 2016-17	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	3421264	5222856	1801592	52.66 (+)
നികുതിയേതര വരവുകൾ	878088	1256614	378526	43.11 (+)
മറ്റുവരവുകൾ	-	-	-	-
ആകെ	4299352	6479470	2180118	50.71 (+)

1-11 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	58920	37
കർഷകതൊഴിലാളി വേതനം	4769830	466
വിധവാപെൻഷൻ	12749220	968
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	21350195	1814
വികലാംഗപെൻഷൻ	3271850	318
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	405500	38

1-12 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 29.09.2017ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 14860/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-13 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതായുണ്ട്. ഓഫീസ് ഓർഡർ മുഖേന ജീവനക്കാർക്ക് വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകി വരുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ യോഗം വിളിച്ച് ചേർത്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനപുരോഗതി അവലോകനം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ മൊത്തത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ സമഗ്രമായി അവലോകനം ചെയ്യുന്നില്ല. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും പൊതുജനങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെട്ട സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ മൊത്തത്തിലുള്ള പ്രവർത്തന വിലയിരുത്തൽ നടത്തി പരിഹാര നടപടികൾ സമയബന്ധിതമായി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതായുണ്ട്.

1-14 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	25/08/2017	04/2017 - 07/2017	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	31/12/2012	2007-08 മുതൽ 2011-12 വരെ	07/03/2013

ഭാഗം-2

വരവ്വ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 തൊഴിൽ നികുതി വരവിലെ അപാകങ്ങൾ

ആറളം പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണകയുണ്ടായി.

1. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	ഇൻഡ്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക്,എടൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
2	ആശ്രയ ഫിനാൻസ്,ആറളം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
3	മാതാ ഫിനാൻസ്,ആറളം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
4	റോയൽ ഫിനാൻസ്,കീഴ്പ്പള്ളി	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
5	സോനാ ഫിനാൻസ്, എടൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
6	ബി.എസ്.എൻ. എൽ,വെളിമാനം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
7	കള്ളുഷാപ്പ്, കാരാപ്പറമ്പ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
8	ഇരിട്ടി റേഞ്ച് കള്ളുചെത്ത് വ്യവസായി തൊഴിലാളി സംഘം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം

മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതാണ്.

2. താഴെപ്പറയുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പേര്	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	ഡോ.ജാതവേദസ് മോഹൻലാൽ	പി.എച്ച്.സി., കീഴ്പ്പള്ളി	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
2	അനിൽ കുമാർ	ഗവ.ഹൈസ്കൂൾ,ആറളം ഫാം	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
3	ബീനാ എം.		ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
4	ബാലകൃഷ്ണൻ കെ.	വില്ലേജ് ഓഫീസ്,ആറളം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
5	ടി.വൈ.ജയൻ	കൃഷി ഭവൻ,ആറളം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
6	രവി സി.		രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
7	ഷിബു കെ.കെ.		രണ്ടാം

			അർദ്ധവർഷം
8	ജീമ ജോസ്	സെന്റ്. സെബാസ്റ്റ്യൻസ് യു.പി.സ്കൂൾ, വെളിമാനം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
9	ഡാലിയ ഫിലിപ്പ്		രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
10	ഫിലിപ്പേസ് എം.പി.	ആറളം പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
11	അനിൽരാജ് ജെ.ആർ		രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
12	അശോകൻ ടി.ജി.		രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
13	തോമസ്		രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
14	നീതു പി.വി.	കേരളാ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്,കീഴ്പ്പള്ളി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
15	അനുവിന്ദ് ബി.	ഇൻഡ്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക്,എടൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
16	ധനീഷ് എൻ.	ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
17	പ്രദീഷ് പി.		രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി പിന്നീട് നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി ആൻഡ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീ വരവിലെ അപാകങ്ങൾ

ആറളം പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡി ആൻഡ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് പെർമിഷൻ രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി.

1.2016-2017 ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആറളം പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ 294 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ ആണ് ഉള്ളത്. എന്നാൽ ലൈസൻസിന് അപേക്ഷ നൽകിയിരിക്കുന്നത് 259 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ്. 35 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കുറവ് വിശദീകരിക്കുവാൻ നൽകിയ എൻക്വയറി (എൻക്വയറി നം. 1/2016-2017) ക്ക് 2015-2016 ൽ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കുറെ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിർത്തിപ്പോയതുകൊണ്ടാണ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ കുറവുവന്നത് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്. നിർത്തിപ്പോകുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ

വാർഡിന്റെ ചുമതലയുള്ള ക്ലർക്ക് നേരിട്ട് പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതായുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ പരിശോധിച്ച് അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിർത്തിപ്പോയതായി രേഖകളുടെ പിൻബലമില്ലാതെ മറുപടി നൽകുന്നത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന കള്ളുഷാപ്പുകൾ ഡിആൻഡ് ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം
1	ആറളം കള്ളുഷാപ്പ്
2	വളയംകോട് കള്ളുഷാപ്പ്
3	ചെടിക്കുളം കള്ളുഷാപ്പ്
4	പൂതക്കുണ്ട് കള്ളുഷാപ്പ്
5	കാരാപ്പറമ്പ് കള്ളുഷാപ്പ്

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സമർപ്പിച്ച മറുപടി ഈ വിഷയത്തിൽ പിന്നീട് വിശദീകരണം നൽകുന്നതാണെന്നാണ്. ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തത് മൂലം പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തുന്നില്ല.

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-3 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പ്രദേശത്തിന്റെ അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ ഒരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	അപേക്ഷകൻ/സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	6/474	ഡോ.ആന്റണി, ഹോമിയോ ക്ലിനിക്ക്
2	7/260	ടി.കെ.കല്യാണിക്കുട്ടി,ഹോമിയോ ക്ലിനിക്ക്
3	17/501	വീണാ കെ.സി, ആയുർവേദ ചികിൽസാലയം
4	1/412	ടി.എൻ. ദിവാകരൻ, ആയുർവേദ ക്ലിനിക്ക്

മുകളിൽ പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങളിൽ നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.3/2016-2017) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ഉടനെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ പുരോഗതി കൈവരിച്ചില്ല -പാഴായ പദ്ധതിപ്പണം **1**കോടി **89**ലക്ഷം രൂപ.

ജി.ഒ(പി)177/06 ഫിൻ തീ.12.04.2006 ധനവിനിയോഗ നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിഷ്കരിച്ചുകൊണ്ട് ജി.ഒ(പി)400/14 ഫിൻ തീ.19.09.2014, ജി.ഒ(പി)119/15 ഫിൻ തീ.21.03.2015,ജി.ഒ(പി)419/15 ഫിൻ തീ.19.09.2015 എന്നിവ പ്രകാരം ഉത്തരവാകുകയും സഞ്ചിതനിധിയിൽ നിന്നും പബ്ലിക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഫണ്ട് മാറ്റി നൽകുന്ന സമ്പ്രദായം 2015-16 വർഷം മുതൽ നിർത്തൽചെയ്യുകയും ചെയ്തു. ഇതനുസരിച്ച് തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന അലോട്ട്മെന്റിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിയായത് സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരികെ പോകും. ഇപ്രകാരം ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ ബാക്കിയാകുന്ന തുകകൾ തൻവർഷം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെടുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ബാക്കിയായ ഫണ്ടുകൾ ഇതുവരെയായി തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സാങ്കേതികമായി ഈ തുക നഷ്ടപ്പെട്ടിരിക്കുകയാണ്. ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സർക്കാർ അനുവദിച്ച വിവധ ഫണ്ടുകളിൻ ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ ബാക്കിയായത് ഏതാണ്ട് രണ്ടുകോടിക്കടുത്ത രൂപയാണ്.ഇവയുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	ബാക്കിയായ തുക
വികസനഫണ്ട്	3425445
എസ്.സി.പി	257853
പതിനാലാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	6027014
ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	3228163
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടു നോൺ റോഡ്	2198458
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടു റോഡ്	3740751
ആകെ	1,88,77,684

വർഷാവസാനം ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിയാകുന്ന ഫണ്ടുകൾ പാഴാകുന്നതാണെന്ന് നേരത്തതന്നെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും പദ്ധതി പണം ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്ത് വേണ്ടത്ര മുന്നൊരുക്കം നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതുകൊണ്ടാണ് ഇത്രയും വലിയ തുക പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായത്. ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ കുറേക്കൂടി ജാഗ്രതയും ദീർഘവീക്ഷണവും ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ വിഷയത്തിൽ പരിശോധന നടത്തി പോരായ്മകൾ പരിഹരിച്ച് വരും വർഷങ്ങളിൽ സർക്കാർ അനുവദിക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് കാലേക്കൂട്ടി തയ്യാറെടുപ്പുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നു.

3-2 സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കി - ചെലവ് തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രോജക്ട് നം. പേര് - 91/17സ്കൂൾ കലാകായിക ശാസ്ത്രമേളകൾക്ക് ധനസഹായം

അടങ്കൽ - 1,65,000/-(വികസനഫണ്ട്)

ബിൽ നം.നം. - 01/16-17/23.12.2016 (1,65,000/-)

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഇരിട്ടി സബ് ജില്ലാ കലാകായിക ശാസ്ത്രമേളകൾക്ക് കുട്ടികളെ പരിശീലിപ്പിച്ചതിന് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 11 സ്കൂളുകളിലെ ഹെഡ് മാസ്റ്റർമാർക്ക് 15000/- രൂപ വീതം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ധനസഹായം നൽകകകയുണ്ടായി. ഇതിന്റെ ഭാഗികമായ വൌച്ചറുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജി.ഒ.എം.എസ്. നം. 4/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.11.01.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ മറ്റു സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലോ ശാസ്ത്രോത്സവം, സ്കൂൾ കലോത്സവം, എന്നിവയ്ക്ക് പരിശീലനം നടത്തിയ വകയിൽ പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധം 15ഖണ്ഡിക 3.9.1പ്രകാരം പണമായി ധനസഹായം നൽകാൻ പാടില്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്.

പ്രൊജക്ടിൽ ഒരു സ്കൂളിന് 5000/-രൂപ വീതം ധനസഹായം നൽകാനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം 11 സ്കൂളുകൾക്ക് 1,65,000/-ഫണ്ട് കണക്കാക്കിയതായും കാണുന്നു. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമല്ല. ധനസഹായം നൽകിയതിൽ 3 ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂളുകളും ഒരു ഹൈസ്കൂളും ഉൾപെടുന്നു. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ഹൈ സ്കൂളുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ മാനദണ്ഡവും വ്യക്തമല്ല. എല്ലാ അപാകങ്ങൾക്കും മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 4/2016-17തീയ്യതി:27.09.2017 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 1,65,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

3-3 അനർഹമായി സബ്സിഡി നൽകി - 6000/-രൂപ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം.പേര് - 61/17 നാമമാത്രമായ കർഷകർക്ക് കേട് വന്ന തെങ്ങ് മുറിച്ച് മാറ്റി പകരം തൈവെക്കൽ

ചെലവ് - ബിൽ നം. 5/16-17/30.03.2017 (വികസനഫണ്ട്)

ജി.ഒ.എം.എസ്. നം. 4/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.11.01.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി (2012-17) പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ അനുബന്ധം 15 ഖണ്ഡിക 3-1-10 പ്രകാരം കേട് വന്ന തെങ്ങ് മുറിച്ച് മാറ്റി പകരം തൈ വെക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം സബ്സിഡിക്ക് അർഹരായവർ നാമമാത്ര കർഷകരാണ്. 2016-17 വർഷം ഈ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച താഴെ പറയുന്നവർ നാമമാത്ര കർഷകരല്ലെന്ന് അവർ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള ഭൂനികുതി രശീതിയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്.വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.	പേര്	സ്ഥലം ഹെക്ടർ(H), ആർ(R)	സർവ്വേ നം	നൽകിയ തുക
1	2	നഫീസ.എൻ	1.0117 0.2428	2/1, 126/1	1000
2	24	തങ്കച്ചൻ.പി.പി	1.21	279	1000
3	34	നരിക്കോടൻ മാധവി	1.1736	211	1000
4	39	കെ.ജെ.മാത്യു	0.8783 0.7407	304	1000
5	55	ജോസഫ് വി.ജെ.	1.69	2/1	1000
6	61	ബിജു തോമസ്.	0.9955 0.1659	239	1000

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെയും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹത പരിശോധിക്കാതെയും ആനുകൂല്യം നൽകിയതിന് മറുപടി നൽകുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/2016-17 തീയ്യതി:27.09.2017) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അനർഹർക്ക് നൽകിയ 6000/-രൂപ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 തെരുവ് വിളക്കിന് എ.എം.സി -നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് -തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി - പ്രൊജ.നം.56/17

അടങ്കൽ -1,00,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്),50000/-തനതുഫണ്ട്

ബിൽ നം -22/31.03.2017 100000/-

വൌച്ചർ നം.21601321/31.03.2017 50,000/-തനതുഫണ്ട്

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് -ആറളം പുനരധിവാസമേഖലയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി - പ്രൊജ.നം.43/17

അടങ്കൽ -1,00,000 (ടി.എസ്.പി)

ബിൽ നം -23/31.03.2017 1,00,000./-

ആറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2016-17വർഷം തെരുവ് വിളക്കിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണി എ.എം.സി.മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് രണ്ട് പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ഒന്ന് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വിവധ പ്രദേശങ്ങളിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളും (പ്രൊജ.നം.56/17),മറ്റൊന്ന് ആറളം പുനരധിവാസ മേഖലയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളും (പ്രൊജ.നം.43/17)അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിംഗും മെയിന്റനൻസും സംബന്ധിച്ച പ്രവൃത്തികൾ നിലവിലുള്ള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമങ്ങൾ ബാധകമാക്കിക്കൊണ്ട് ടെൻഡറിംഗ് സംവിധാനം വഴി ആന്വൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്ടിലൂടെ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് ഒഴികെയുള്ള മറ്റ് ഏജൻസികൾക്ക്നൽകാവുന്നതാണെന്ന് തസ്വഭ വകുപ്പിന്റെ 15.09.2011 ലെ 3055/ഡി.എ3/2011 നം.സർക്കുലർ പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിംഗും മെയിന്റനൻസും ആന്വൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്ട് വഴി നിർവ്വഹണം നടത്തുവാൻ ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. നിർവ്വഹണത്തിലെ വീഴ്ചകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിംഗും മെയിന്റനൻസും ആന്വൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്ട് വഴി നിർവ്വഹണം നടത്തുമ്പോൾ കരാറുകാരനുമായി വ്യക്തമായ കരാർ വെക്കേണ്ടതാണെന്ന് മേൽ സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ സർക്കുലറിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം കരാറുകാരനുമായി വിശദമായ കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ ഉണ്ടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നതാണ് പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ പ്രധാന പോരായ്മ. ഏത് തീയ്യതിമുതൽ എത്രകാലത്തേക്കാണെന്ന് കരാർ നൽകിയത് എന്ന പ്രധാന വ്യവസ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.കരാറുകാരന്റെ ഉത്തരവാദിത്വവും ചുമതലയും പൂർണ്ണമായും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിസമയത്ത് കരാറുകാരന് സംഭവിച്ചേക്കാവുന്ന അപകടം സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഉത്തരവാദിത്വം ഇല്ല എന്ന ഗൌരവമേറിയ വിഷയം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതേസമയം മേൽ സർക്കുലറിൽ പറഞ്ഞിട്ടില്ലാത്ത വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായും കാണുന്നു. കരാറുകാരന് പണം മുൻകൂറായി നൽകാമെന്നും തുക മുൻകൂറായി നൽകിയതിന് ശേഷം മാത്രമേ കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തി നടത്തേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം ഉള്ളൂ എന്നും കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഈയിനത്തിൽ പദ്ധതിപണം മുൻകൂറായി ചെലവഴിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല. സർക്കുലറിൽ കരാർ പ്രകാരമുള്ള തുകയുടെ ആനുപാതിക തുക വ്യവസ്ഥകൾ നിറവേറ്റുന്ന മുറക്ക് മൂന്ന് മാസം കൂടുമ്പോൾ നൽകാമെന്നാണ് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്.

2) എ.എം.സി കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായി സ്ഥാപിക്കപ്പെടുന്ന എല്ലാ സംഗതികളും പ്രവർത്തന നിരതമാണോയെന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അധികാരികളും കരാറുകാരനും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും

ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന്റെയും കെ.എസ്.ഇ.ബി യുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളും കരാറുകാരനും കരാറിന്റെ പ്രാരംഭഘട്ടം മുതൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള ഒരു സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിക്കാണുന്നില്ല.

3)തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരാതികൾ റജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് പരാതി റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് മേൽ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇത്തരത്തിൽ ഒരു പരാതി റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചുകാണുന്നില്ല.

4)പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ നടന്നിട്ടില്ല.
5)അറ്റകുറ്റപണികൾ നടത്തിയത് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ഏതൊക്കെ സ്ഥലങ്ങളിലുള്ള വിളക്കുകളാണെന്ന് അതാത് വാർഡ് മെമ്പർമാരിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണത്തിൽ വന്ന അപാകങ്ങൾ കാരണം ചെലവഴിച്ച 2,50,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 2016-17 വർഷത്തിൽ താഴെ കാണിച്ചിട്ടുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രോജക്ട് നം&പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വൌ,നം/ബിൽ നം& തീയ്യതി	തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
1	47/17 ഐ.കെ.എം.വിഹിതം	സെക്രട്ടറി ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ബിൽനം.10 തീ.31-10-2016	80663	ഇൻഫോർമേഷൻ കേരള മിഷൻ
2	194/17 സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം	സെക്രട്ടറി ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	19/ തീയ്യതി 3-03-2017	988126	കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇരിട്ടി,സബ് ഡിവിഷൻ
3	71/17 സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ വിതരണം	സെക്രട്ടറി ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ബിൽനം.9 തീ.31-03-2017	50000	വനിത വികസന കോർപ്പറേഷൻ
4	65/17 തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പരിപാടി	സെക്രട്ടറി ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	31600297തീയ്യതി 30.12.2016	100000	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, കണ്ണൂർ
5	45/17 ഐ.എ.വൈ വിഹിതം	സെക്രട്ടറി ആറളം ഗ്രാമ	18/25.02.2017	80,000/-	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ഇരിട്ടി

		പഞ്ചായത്ത്			
6	70/17 അങ്കണവാടി വൈദ്യുതികണക്ഷൻ	സെക്രട്ടറി ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	21600656തീയ്യതി 30.12.2016	80,000/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ ,കാക്കയങ്ങാട്

3-6 മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല .

1)പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	: കളരിക്കാട് ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ
പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	:3/16-17
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)
അടങ്കൽ	:₹4,00,000 /-(ടി.എസ്.പി)
ചെലവ്	
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.....തുക	:(1)2/16-17/18-11-2016..................₹4,00,000

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മേൽ പ്രൊജക്റ്റിൽ കളരിക്കാട് ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് ആവശ്യമായ ₹4,00,000/- രൂപയുടെ മരുന്ന് വാങ്ങുകയായിരുന്ന ലക്ഷ്യം. ഔഷധിയിൽ നിന്ന് ₹4,00,000/- രൂപയുടെ കൈപ്പററ് രസീത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ₹3,89,482 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായത് സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ശേഷിക്കുന്ന ₹10518/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	:ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന ലഭ്യമാക്കൽ
പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	:82/16-17
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
അടങ്കൽ	:₹1,50,000 /-(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡിതരം)
ബിൽ നമ്പർ	:1/16-17
ബിൽ തീയതി	:23-12-2016

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മേൽ പ്രൊജക്റ്റിൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി , ആലപ്പുഴയിൽ നിന്ന് 1,50,000 രൂപയുടെ ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങുകയായിരുന്ന ലക്ഷ്യം. കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ആലപ്പുഴക്ക് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.PF442/14-11-2016 പ്രകാരമുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 1,50,000രൂപ നൽകിയിരുന്നു. ഇതിൽ ₹91,750 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ശേഷിക്കുന്ന തുക ₹58,250 നുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം-അപാകങ്ങൾ - ചെലവ് തുക ₹1846159 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം 2016-17
പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	40/16-17
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ	:₹1980000വികസന ഫണ്ട്(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) ₹1,50,000 വികസന ഫണ്ട്(ടി എസ്.പി) ₹7,00,000 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട അംഗനവാടികളിൽ പോഷകാഹാരവിതരണം ആയിരുന്നു ലക്ഷ്യം.പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1.സ്റ്റോക്ക് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബിൽ നം.1/16-17 തി.30-09-2016 തുക-12,24,443

സപ്ലൈകോ ഇഷ്യൂ നമ്പർ.16275 തിയ്യതി.31-08-2016(₹336119/-) പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിവിധ അംഗന വാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ അളവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ (കി.ഗ്രാം)	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിവിധ അങ്കണവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്ത സാധനങ്ങൾ (കി.ഗ്രാം)
1	പയർ	905	845
2	വെല്ലം	501	485
3	ഉഴുന്ന്	245	235
4	എണ്ണ	305	300

ഇപ്രകാരം വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
കൂടാതെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തതായി കാണിച്ച സാധനങ്ങൾ അംഗനവാടികളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ വരവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സെന്റർ നം./പേര്.	വിതരണം ചെയ്ത മാസം	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത സാധനങ്ങൾ					അങ്കണവാടി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വരവ് വന്നിട്ടുള്ള സാധനങ്ങൾ				
		ഗോതമ്പ് (കി. ഗ്രാം.)	പയർ (കി. ഗ്രാം.)	എണ്ണ (കി. ഗ്രാം.)	ഉഴുന്ന് (കി. ഗ്രാം.)	വെല്ലം (കി. ഗ്രാം.)	ഗോതമ്പ് (കി. ഗ്രാം.)	പയർ (കി. ഗ്രാം.)	എണ്ണ (കി. ഗ്രാം.)	ഉഴുന്ന് (കി. ഗ്രാം.)	വെല്ലം (കി. ഗ്രാം.)
44 നെടുമുണ്ട	ആഗസ്റ്റ്	100	10	10	-	10	100	10	10	-10	10

45 എടൂർ		-	5	-	-	-	-	-	-	-	-
44 നെട്ടുമുണ്ട	സെപ്റ്റംബർ	15	25	10	10	10	-	-	-	-	-
45 എടൂർ		100	25	-	5	5	-	5	-	-	-
44 നെട്ടുമുണ്ട	ഡിസംബർ	-	-	-	-	5	150	25	10	10	10
45 എടൂർ		100	20	10	5	10	-	-	-	-	-

ഇത്തരത്തിൽ വ്യത്യാസം സംഭവിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.മറ്റ് അംഗനവാടികളിലും ഇത്തരത്തിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാതെ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നുണ്ടോ എന്ന് വിശദമായി അന്വേഷിക്കേണ്ടതും പദ്ധതിയുടെ ഓരോഘട്ടത്തിലും മോണിറ്ററിംഗ് ശക്തിപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2.സ്റ്റോക്കിലെടുത്തില്ല.

ബിൽ നം.1/16-17 തി.30-09-2016 തുക-12,24,443

ബിൽ നം.2/16-17 തി.23-11-2016 തുക-621716

താഴെ പറയുന്ന സപ്ലൈകോ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭിച്ച അരി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സപ്ലൈകോ ഇഷ്യൂ നം/തിയ്യതി	ലഭിച്ച അരി
1	16347/28-10-2016	1850 കി.ഗ്രാം
2	16205/25-07-2016	1850 കി.ഗ്രാം

സപ്ലൈക്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ അരി സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ചുമതലയുള്ള നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പദ്ധതി നടപ്പിന് ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ ലഭ്യതയും വിതരണവും ഓരോ ഘട്ടത്തിലും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
നിർവ്വഹണത്തിൽ വന്ന അപാകങ്ങൾ കാരണം ചെലവ് തുക ₹1846159/- (1224443 +621716) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് യന്ത്രവൽകൃത മുച്ചക്രവാഹനം വിതരണം സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 141000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര് -80/2017ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് യന്ത്രവൽകൃത മുച്ചക്രവാഹനം

അടങ്കൽ- 150000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് - 141000 (14/30-03-2017)

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2 പേർക്ക് മുച്ചക്രവാഹനം വിതരണം ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തത്. പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1- ജി.ഒ.(പി)4/2016 തീയതി11-01-2016 അനുബന്ധം15 ഖണ്ഡിക 5-5-6 പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവ്രക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്ട് നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ബ്ലോക്ക്/ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവ മാത്രമാണ് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിഗണിക്കാതെ ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് യന്ത്രവൽകൃത മുച്ചക്രവാഹനം വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്തുന്നതിന് ശരിയല്ല. ഇപ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി പണം വിനിയോഗിച്ചതിന് സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2- പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം (1) മത്തായി S/o വർക്കി, കോലംകുഴിയിൽ, കീഴ്പള്ളി, (2)മാത്യു ഷാരിസ് പോൾ, S/o പൗലോസ്, മഞ്ഞുമേൽകുടിയിൽ ഹൗസ് എന്നിവർക്ക് മുചക്രവാഹനം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.വാഹനം

ഓടിക്കുന്നതിന് ലഭിച്ച ലൈസൻസ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ കാരണം 141000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(10/28-09-2017) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.)

3-9 വൃദ്ധജന ആരോഗ്യ പരിപാലനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 241653 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര് - 169/2017വൃദ്ധജന ആരോഗ്യ പരിപാലനം

അടങ്കൽ- 400000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് - 17960 (7/22-03-2017)

11030(8/22-03-2017)

4330 (13/30-03-2017)

208333(30-03-2017)

ആകെ 241653/-

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വൃദ്ധജനങ്ങളുടെ മീറ്റിംഗ്, മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് എന്നിവ നടത്തി വാക്കിംഗ് സ്റ്റിക്ക്, കണ്ണട ശ്രുവണ സഹായി എന്നിവ വിതരണം നടത്തുകയാണ് ചെയ്തത്. ഇതിന് വേണ്ടി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക
1	ചായ, ഊൺ	16690
2	പ്രിന്റിംഗ്, സ്റ്റേഷനറി	5630
3	ഹോണറേറിയം	11000
4	ഉപകരണങ്ങൾ	208333
	ആകെ	241653

പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1-ജി.ഒ.(പി)4/2016 തീയതി11-01-2016 പ്രകാരം സബ്സിഡി നിരക്കിൽ വിതരണം ചെയ്യാവുന്ന ഉപകരണങ്ങളിൽ വാക്കിംഗ് സ്റ്റിക്ക്, കണ്ണട ശ്രുവണ സഹായി (ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് ഒഴികെ) എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. പ്രത്യേകം അനുവദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത കാര്യങ്ങളിൽ ഗവൺമെന്റിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന് മുൻകൂർ അനുമതി നേടിയിട്ടില്ല.

2- മേൽ ഉത്തരവ് അനുബന്ധം 15 ഖണ്ഡിക 7-2 പ്രകാരം പ്രൊജക്ടിൽ തുക വകയിരുത്തി പ്രത്യേകം അനുവദിച്ചതിൽ ഒഴികെ ഹോണറേറിയം അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലയെന്ന വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ

മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പിൽ ഹാജരായ ഡോക്ടർമാർ, മെഡിക്കൽ വിദഗ്ധർ എന്നിവർക്ക് ഹോണറേറിയം നല്കുന്നതിന് 11000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3- ഖണ്ഡിക 7-7 പ്രകാരം വിദൂരങ്ങളായ പട്ടികവർഗ്ഗസങ്കേതങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് മെഡിക്കൽക്യാമ്പ് നടത്താവുന്നത്.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിനാൽ 241653 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(7/28-09-2017) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.)

3-10 കീഴ്പള്ളി വയോജന വിശ്രമകേന്ദ്ര നിർമ്മാണം അപാകങ്ങൾ 653 രൂപ അധികം നല്കി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,

പ്രൊജക്ട് നം/ പേര് -26/കീഴ്പള്ളി വയോജന വിശ്രമകേന്ദ്ര നിർമ്മാണം

അടങ്കൽ-1000000/-(890137 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 109863 തനത് ഫണ്ട്)

കരാറുകാരൻ-ജോയ് എന്ന ദേവസ്യ

കരാർ തീയ്യതി-17-06-2016

ബിൽ നം02/30-09-2016 890137

ചെക്ക് നമ്പർ 93447/14-10-2016 17863

എം.ബുക്ക് 1/2016-17 പേജ് നമ്പർ 46& 75

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം നമ്പർ 16 (Observed data) providing wood work in frames of door, windows cleristorywindows and other wrought frames and fixed in position with hold fast lugs or with dash fasteriers of required dia and length (hold fast lugs or dash fastener shall paid seperately) എന്ന ഇനത്തിന് അളവുകൾ റൗണ്ടിംഗ് ചെയ്തതിലെ അപാകങ്ങൾ കാരണം ഈ ഇനത്തിൽ 653 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എണ്ണം	നീളം	വീതി	ഉയരം	എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്	യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്നത്
3x2	2.1	0.10	0.07	0.09	0.088
2x2	1.3	0.10	0.07	0.04	0.036
1	1.3	0.10	0.07	0.01	0.009
ആകെ				0.14	0.133

പ്രസ്തുത ഇനത്തിന് 0.133എം3ന് @93300 പ്രകാരം 12409 നല്കുന്നതിന് പകരം 0.14 എം3ന് 13062 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് കാരണം 653 രൂപ അധികമായി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 ചെടിക്കുളം വായനശാല നിർമ്മാണം അപാകങ്ങൾ

പ്രൊജക്ട് നം/ പേര് -22/ചെടിക്കുളം വായനശാല നിർമ്മാണം

അടങ്കൽ-1000000/-(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

കരാറുകാരൻ-ടി.ടി.തോമസ്

കരാർ തീയ്യതി-30-06-2016

ബിൽ നം71/30-03-2017 921000

എം.ബുക്ക് 6/2016-17 പേജ് നമ്പർ 17&45

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്-ഡി-1/2015/2015-16 തീയതി 14-06-2016

എഗ്രിമെന്റ് തീയതി-AE/LSGD/ARLM/06/2016-17 DATED 30-06-2016

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം നമ്പർ 16 (Observed data) providing wood work in frames of door, windows cleristorywindows and other wrought frames and fixed in position with hold fast lugs or with dash fasteriers of required dia and length (hold fast lugs or dash fastener shall paid seperately എന്ന ഇനത്തിന് അളവുകൾ റൗണ്ടിംഗ് ചെയ്തതിലെ അപാകങ്ങൾ കാരണം ഈ ഇനത്തിൽ 373 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എണ്ണം	നീളം	വീതി	ഉയരം	എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്	യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്നത്
1	6.8	0.10	0.07	0.05	0.048
1	6.8	0.10	0.07	0.05	0.048
ആകെ				0.10	0.096

പ്രസ്തുത ഇനത്തിന് 0.096എം3ന് @93300 പ്രകാരം 8957 നല്കുന്നതിന് പകരം 0.10 എം3ന് 9330 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് കാരണം 373 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2- മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തികരണകാലാവധി 6 മാസമാണ്. 30-06-2016 ന് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരണകാലാവധി 29-12-2016നാണ്. എന്നാൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 22-03-2017 നാണ്.നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പ്രവർത്തി പൂർത്തിയായില്ലെങ്കിൽ നിയമാനുസൃതം പിഴയോടെ ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തപക്ഷം 1% പിഴയോടെ 25%ദിവസവും,2% പിഴയോടെ അടുത്ത25% കൂടിയും മാത്രമെ ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാവൂ.അകെ 50% ൽ കൂടുതൽ സമയം ദീർഘികരണം അനുവദിക്കാവുന്നതുമല്ല. നിയമാനുസൃതമുള്ള പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റ് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-വായനശാലയുടെ പൊളിച്ചുമാറ്റിയ കെട്ടിടത്തിന് വാല്വേഷൻ എടുത്തതിന്റെ വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പൊളിച്ചുമാറ്റിയ കെട്ടിടഭാഗങ്ങൾ പുനരുപയോഗിക്കുകയോ, ആയവ ലേലം ചെയ്യുകയോ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(9/28-09-2017) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.)

3-12 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ- ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ 94556 രൂപ അധികം നൽകി

2016-17 ൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി വഴി നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറി, പൊതുമരാമത്ത് ചീഫ് എൻജിനീയർക്ക്(LSGD) അയച്ച 14-12-2016 തീയതിയിലെ No.Ind&PW-B2/266/2016-Fin കത്തിലൂടെ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഓവർഹെഡ് ചാർജ് 7.5% ൽ

പരിമിതപ്പെടുത്തണം എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 7.5 ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതിന് പകരം 10% ഓവർഹെഡ്ചാർജ് അനുവദിക്കുകവഴി അധികതുക നൽകുവാനിടയായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	156/2017 കീഴ്പ്പള്ളി വയോജന വിശ്രമകേന്ദ്രം ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്
	അടങ്കൽ	300000
	കൺവീനറുടെ പേര്	ജേക്കബ്.എം.എം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/11/2016-17 DATED 05-01-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	15/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	60/20-03-2017
	തുക	276923

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	276923		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	6923		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	270000	276923	6923
(-)വാറ്റ് 5%	13500	13846	346
(-)ആദായനികുതി(2%)	5400	5538	138
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	2700	2769	69
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	248400	254770	6370

6923 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

2	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	160/2017 അമ്പലകണ്ടി അംഗൻവാടിക്ക് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്

	അടങ്കൽ	50000
	കൺവീനറുടെ പേര്	ഓമന.ടി.വി
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/31/2016-17 DATED 18-01-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	15/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	57/29-03-2017
	തുക	45215

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	45215		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	1130		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	44085	45215	1130
(-)വാറ്റ് 5%	2204	2261	57
(-)ആദായനികുതി(2%)	882	904	22
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	441	452	11
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	40558	41598	1040

1130 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

3	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	171/2017 അത്തിക്കൽ -കരടിമല എടപ്പുഴ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയിനേജ് 3/970 -4/070
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	ലോകബാങ്ക് സഹായം
	അടങ്കൽ	400000
	കൺവീനറുടെ പേര്	വർക്കി പുള്ളോലിൽ
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/24/2016-17 DATED 07-01-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	28/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	54/20-03-2017
	തുക	399484

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ	അധികം നല്കിയത്

		വിവരം	
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	399484		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	9987		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	389497	399484	9987
(-)വാറ്റ് 5%	19475	19974	499
(-)ആദായനികുതി(2%)	7790	7990	200
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	3895	3995	100
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	358337	367525	9188

9987രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

4	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	98/17ചങ്കായത്തോട് നീർക്കുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് 0/000-0/115
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
	അടങ്കൽ	400000
	കൺവീനറുടെ പേര്	വർക്കി ഓണാട്ട്
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/46/2016-17 DATED 25-01-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	50/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	56/20-03-2017
	തുക	399744

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	399744		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	9994		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	389750	399744	9994

(-)വാറ്റ് 5%	19488	19987	499
(-)ആദായനികുതി(2%)	7795	7995	200
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	3898	3997	99
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	358569	367765	9196

9994രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

5	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	150/17അത്തിക്കൽത്തട്ട് അംഗൻവാടിക്ക് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	മെയിന്റനന് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം
	അടങ്കൽ	300000
	കൺവീനറുടെ പേര്	ത്രേസ്യാമ്മ ജോസ്
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/19/2016-17 DATED05-01-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	23/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	62/29-03-2017
	തുക	270739

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	270739		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	6768		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	263971	270739	6768
(-)വാറ്റ് 5%	13199	13537	338
(-)ആദായനികുതി(2%)	5279	5415	136
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	2640	2707	67
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	242853	249080	6227

6768രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

6	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	105/2017വീർപ്പാട് പാച്ചാനി റോഡ് ഡ്രൈയിനേജ്
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
	അടങ്കൽ	400000
	കൺവീനറുടെ പേര്	അബ്രഹാം.പി.വി.
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/70/2016-17 DATED17-02-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	75/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	87/31-03-2017
	തുക	396672

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	396672		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	9917		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	386755	396672	9917
(-)വാറ്റ് 5%	19338	19834	496
(-)ആദായനികുതി(2%)	7735	7933	198
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	3868	3967	99
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	355814	364938	9124

9917അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

7	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	131/17പുളിഞ്ചോട് മാഞ്ചോട് ഡ്രൈയിനേജ് നിർമ്മാണം
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	മെയിന്റനന് ഗ്രാന്റ് റോഡ്

	അടങ്കൽ	300000
	കൺവീനറുടെ പേര്	തോമസ്.ടി.ടി
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/42/2016-17 DATED23-01-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	46/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	86/31-03-2017
	തുക	295684

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	295684		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	7392		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	288292	295684	7392
(-)വാറ്റ് 5%	14415	14784	369
(-)ആദായനികുതി(2%)	5766	5914	148
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	2883	2957	74
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	265228	272029	6801

7392രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

8	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	143/17കീച്ചേരി പന്നിമൂല ഉരുപ്പുങ്കുണ്ട് റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡ്
	അടങ്കൽ	400000
	കൺവീനറുടെ പേര്	സോണി സേവ്യർ
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/65/2016-17 DATED09-02-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	65/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	73/31-03-2017

	തുക	392762

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	392762		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	9819		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	382943	392762	9819
(-)വാറ്റ് 5%	19147	19638	491
(-)ആദായനികുതി(2%)	7659	7855	196
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	3829	3928	99
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	352308	361341	9033

9819രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

9	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	106/2017മരുതാവ് ഉരുപ്പം കുണ്ട് റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
	അടങ്കൽ	400000
	കൺവീനറുടെ പേര്	സജയ്സെബാസ്റ്റ്യൻ
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/68/2016-17 DATED17-02-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	73/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	70/31-03-2017
	തുക	397571

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	397571		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	9939		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	387632	397571	9939
(-)വാറ്റ് 5%	19382	19879	497
(-)ആദായനികുതി(2%)	7753	7951	198
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	3876	3976	100
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	356621	365765	9144

9939രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

10	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	111/2017പയോറ തോട്ടുകടവ് റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ 0/168-0/268
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
	അടങ്കൽ	400000
	കൺവീനറുടെ പേര്	മണിനാഥൻ
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/33/2016-17 DATED18-01-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	37/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	69/31-03-2017
	തുക	398377

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	398377		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	9959		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	388418	398377	9959
(-)വാറ്റ് 5%	19421	19919	498

(-)ആദായനികുതി(2%)	7768	7968	200
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	3884	3984	100
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	357345	366506	9161

9959 രൂപ അധികം അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

11	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	110//2017എടവേലി പാടശേഖരത്തിന്റെ വി.സി.ബി. റിപ്പയർ
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ 100000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 11111
	അടങ്കൽ	111111
	കൺവീനറുടെ പേര്	വർഗ്ഗീസ്.എം.കെ.
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/69/2016-17 DATED17-02-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	74/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	81/31-03-2017
	തുക	98470

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	109367		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	2734		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	106633	109367	2734
(-)വാറ്റ് 5%	5332	5468	136
(-)ആദായനികുതി(2%)	2133	2187	54
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	1066	1094	28
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	98102	89681+10937 (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)100618	2516

2734 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

12	പ്രൊജക്ടിന്റെ	171/2017 അത്തിക്കൽ -കരടിമല എടപ്പുഴ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

	പേര്,നമ്പർ	ചെയിനേജ് 1/110 -1/225
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	ലോകബാങ്ക് സഹായം
	അടങ്കൽ	400000
	കൺവീനറുടെ പേര്	അനീഷ്.പി.ഡി
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/ARLM/20/2016-17 DATED 07-01-2017
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	24/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	55/20-03-2017
	തുക	399744

	കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	അധികം നല്കിയത്
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	399744		
(-) അധികം അനുവദിച്ച ഓവർഹെഡ് ചാർജ്2.5%	9994		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	389750	399744	9994
(-)വാറ്റ് 5%	19488	19987	499
(-)ആദായനികുതി(2%)	7795	7995	200
(-)ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	3898	3997	99
കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	358569	367765	9196

9994 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

2016-17 വർഷം അന്തിമ ബിൽ നല്കിയ 12 പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് 94556 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (15/03-10-2017) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. 2016-17 ൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും 2017-18 ൽ പൂർത്തിയാകുകയും ചെയ്ത മറ്റ് കൺവീനർ വർക്കിലും 10% നിരക്കാണ് ഓവർഹെഡ് ചാർജായി കാണിച്ചത്. ഇത് കാരണം അധികമായി നല്കിയ തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	9672	നെൽകൃഷിക്ക് വിത്ത്, വളം കൂലി ചെലവ്	ഇല്ല	9672

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് മേൽ വിവരം ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച് ഇതുവരെയായി ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയായ ഫണ്ടുകൾ (അക്കൗണ്ടിലെ ബി 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.) സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ചെലവഴിക്കുകയോ തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1500000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല (പുതുക്കി)
ആകെ	1500000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1500000

വർഷാവസാനംഅവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
FD151/16-17 ICRB	500000
FDR 10843 ആറളം SCB	1000000
ആകെ	1500000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

വർഷം	2016-17
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് *	83679763
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് *	80500036
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	266582
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2478812

*റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-2		165000	കെ.പി.അബ്ദുള്ള,ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-3		6000	ജ്യോസ്ന ഭാസ്കരൻ,കൃഷി ഓഫീസർ
3-10		653	മഞ്ജുള.എൻ.കെ,അസി.എഞ്ചിനിയർ
3-11		94556	മഞ്ജുള.എൻ.കെ,അസി.എഞ്ചിനിയർ
3-12		373	മഞ്ജുള.എൻ.കെ,അസി.എഞ്ചിനിയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-4	250000	ശ്രീമതി അന്നമ്മ.എം,സെക്രട്ടറി
3-7	1846159	ശ്രീമതി സുലേഖ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
3-8	141000	ഡോ.രാജേഷ്,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
3-9	241653	ഡോ.രാജേഷ്,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
കെപി അബ്ദുള്ള,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	എച്ച്.എം, ഇടവേലി ഗവ.എൽ.പി സ്കൂൾ, കീഴ്പ്പള്ളി പി.ഒ	ഫാരിസ മൻസിൽ, ആറളം പി.ഒ
ജ്യോത്സ്ന ഭാസ്കരൻ,കൃഷി ഓഫീസർ	പ്രൈവറ്റ് സെക്ടർ	മുടയിൽ, താഴെകുറുന്ത്, കുണ്ടയംകോവ്വൽ, കാങ്കോൽ പി.ഒ,
മഞ്ജുള എൻ കെ, അസി,എഞ്ചിനിയർ	എൽ.ഡബ്ല്യു,എ	ശ്രീവത്സം, പയഞ്ചേരി, ഇരിട്ടി പി.ഒ 670703

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	എൽ..എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/ സി9/1138/16/12.7.2016	20

2014-15		
2015-16	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/ സി10/85/17/08.02.2017	16

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Appendix 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ.-കെ.എൻ.ആർ/സി.10/1637/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ

ഇ-മെയിൽ – doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ – 04972-707698

തീയ്യതി – 20.10.2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടികാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ആറളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

APPENDIX - 1

AUDIT CERTIFICATE

No.KSA-KNR/C10/1637/2017

Kerala State Audit Department,
District Audit Office, Kannur,

Phone 04972-707698

E-Mail. doknr.ksad@kerala.gov.in

Date: 20.10.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Aralam Gramapanchayath in KANNUR District for the year ended on 31.3. 2017 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayath 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 Panchayath Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Aralam Gramapanchayath for the year 2016-17 except the observations in my Audit report properly presents the picture of income and expenditure.

DEPUTY DIRECTOR,

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

Appendix 2

Income & Expenditure statement For the period from 01-April 2016 to 31 March 2017 Aralam Grama Panchayath Code

	Head of Account	Schedule	Amount(Rs.)
	Income		
110000000	Tax Revenue	I-1	4798093
130000000	Rental Income from panchayath properties	1-3	95205
140000000	Fee &User charges	I-4(b)	396997
150000000	Sale &Hire Charges	I-5(b)	85389
160000000	Revenue Grants,Funds,Contributions&Compensations	I-6	126358964

170000000	Income from investments	1-7	478689
171000000	Interest Earned	I-8	212387
180000000	Other income	1-9	1500
A	Total Income		132427224
Expenditure			
210000000	EstablishmentExpenses	I-10(b)	7245079
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	673524
230000000	Operations & Maintanance	I-12(b)	8353544
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	110
250000000	Decentralised Plan programme – Productive Sector	I-14	9478364
2510000000	Decentralised Plan programme – Service Sector	I-14(a)	47115659
2520000000	Decentralised Plan programme – Infrastructure Sector	I-14(b)	1490333
253000000	Decentralised Plan programme – Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1048836
254000000	Expenditures of Transferred Institutions & State Sponsored Schemes(not included under Decentralised Plan Programme)	I-14(d)	43227081
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	8235805
256000000	Other Revenue Grants and Funds-Revenue Expenses	I-15(a)	21
272000000	Depreciation	1-17(a)	22545
B	Total - Expenditure		126890901
C=A-B	Gross Surplus/ Deficit of Income over Expenditure		5536323
D=280000000	Prior period Item	I-18	6047

E=C-D 290000000	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items Transfer to reserve funds		5530276
	Net balance being surplus/Deficit carried over to balance sheet(Panchayat Fund)		

DEPUTY DIRECTOR,

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

Appendix 3

Aralam Grama Panchayat Receipt And Payment Statement For the period from 01-April 2016 to 31 March 2017

Code	Head Account	Schedule	Amount(Rs.)
	Opening Balance		
	Bank	RP-40(a)	26468287
	Cash	RP-40(a)	91903
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP- 1	1942930
130000000	Rental Income from Panchayath Properties	RP-3	346383

140000000	Fees & User Charges	RP- 4	77739
150000000	Sale & Hire Charges	RP- 5	77739
160000000	Revenue Grants, Funds,Contributions & Compensations	RP- 7	9521112
171000000	Interest Earned	RP- 9	212387
320000000	Grants,Funds &Contributions for specific purposes	RP- 31	63013980
350000000	Other Liabilities	RP-36	3739013
Non Operating			
170000000	Income from investments	RP-8	478689
180000000	Other income	RP-10	1500
311000000	Earmarked Funds	RP-29	36871
340000000	Deposits Received	RP- 34	244580
350000000	Other Liabilities	RP- 36	176956
431000000	Sundry Debtors(Receivables)	RP- 43	3421342
460000000	Loans,Advances and Deposits	RP- 47	466281
Grand Total			110239953

	Payments		
Operating			
210000000	EstablishmentExpenses	RP-11	2230117
220000000	Administrative Expenses	RP-12	673524
230000000	Operatations & Maintanance	RP-13	755191
250000000	Decentralised plan programme - Productive Sector	RP-15	3828427
251000000	Decentralised plan programme - Service Sector	RP-16	17432271
252000000	Decentralised plan programme - Infrastructure Sector	RP-17	1490333
253000000	Decentralised plan programme - projects not included in service sector	RP-18	844836
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Scheme	RP-19	680486
255000000	Maintanance Projects	RP-20	8235805
256000000	Other Revenue Grants & Funds-Revenue Expenses	RP-21	21
320000000	Grants,Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1843412
350000000	Other Liabilities	RP-36	22259796
Non			

Operating			
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	110
311000000	Earmarked Funds	RP-29	59000
340000000	Deposits Received	RP-34	6500
350000000	Other Liabilities	RP-36	4165019
410000000	Fixed Assets	RP-38	6514833
412000000	Capital Work In Progress	RP-40	9047174
430000000	Sundry Debtors(Receivables)	RP-43	107500
460000000	Loans,Advances and Deposits	RP-47	325681
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	29656177
	Cash	RP-40(b)	83740
Grand Total			110239953

DEPUTY DIRECTOR,

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

Appendix 4

Aralam Grama Panchayat Balance Sheet As on 31 March 2017

Code No	Description of Items	ScheduleNo.	Amount
	Liabilities		
	Reserve & surplus		
310000000	Panchayat Funds	B-1	78330165
311000000	Earmarked Funds	B-2	12449
312000000	Reserves	B-3	136732245
	Total Reserve & surplus		
	Grants,Contributions for specific purposes		
320000000	Grants,Funds & Contributions for Specific Purposes	B-4	10666931
	Total Grants,Funds & Contributions for Specific Purposes		
	Loans		
330000000	Secured Loans	B5	0
	Total Loans		
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	708830
350000000	Other Liabilities	B-9	797645
	Total Current Liabilities and Provisions		1506475
	TOTAL LIABILIITIES		
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	201000605
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-15259224
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	5947981
	Total Fixed Assets		191689362
420000000	Investment	B-12	1500000
	Total Investment		1500000

	Current Assets,Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	2798379
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1258819
440000000	Pre paid Expenses	B16	0
450000000	Cash and Bank balance	B-17	29739917
460000000	Loans,Advances and Deposits	B-18	261788
	Total Current Assets,Loans and Advances		34058903
	Total Assets		227248265

DEPUTY DIRECTOR,

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT