കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് – 2015-16

കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
e-mail: doksd.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി. 7/1081/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കാസറഗോഡ്,
ഫോൺ -04994256690, തീയതി. 30/11/2016

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് , (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട്

ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെ ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3 ലെ ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡപ്യൂട്ടി

ഡയറക്ടർ

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

2)പഞ്ചായത്ത് ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, 3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.8/1081/16 തിയ്യതി; 30.11.2016

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഇതിൽ വികസനഫണ്ട്, സംരക്ഷണഫണ്ട്, വിവിധ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന ഫണ്ടുകൾ,വിവിധ വകുപ്പുകളിൽ നിന്നും, ഏജൻസികളിൽ നിന്നുമുള്ള ധനസഹായം എന്നിവയും ഉൾപ്പെടുന്നു. പഞ്ചായത്ത് 01-04-2016 മുതൽ 07.10-2016വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൌണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ്അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് . ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പു കളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും

അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ വിവരങ്ങളുടേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ശ്രീ. രാജാരാമ .സി,ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 13-10-2016 മുതൽ 21-10-2016 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

ക്രമ നം.	പേര്	തസ്തിക
1	ശ്രീ.മഹേഷ.ബി.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
2	ശ്രീ.ജയാനന്ദ.എച്ച്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3	ശ്രീ.കുഞ്ഞിക്കൃഷ്ണൻ. കെ.സി	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
4	ശ്രീ. സുനിൽ കുമാർ. എം	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	1)ശ്രീമതി. ആയിഷ സഹദുള്ള	01/04/2015 മുതൽ 31/10/2015 വരെ
	2) ശ്രീ കല്ലട അബ്ദുൾ ഖാദർ	01/11/2015 മുതൽ 31/03/2016 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ടി.ടി. സുരേന്ദ്രൻ	01/04/2015 മുതൽ 31/03/2016 വരെ

മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	ഉദ്യോഗ പേര്	കാലയളവ്
1	ശ്രീ.ടി.ടി.സുരേന്ദ്രൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2015മുതൽ 31-03.2016 വരെ
2	ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2015 മുതൽ 31-03.2016 വരെ
3	ശ്രീ.സി.പി.കുഞ്ഞി നാരായണ	ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	03-09-2015 മുതൽ 31-12.2015 വരെ
4	ശ്രീ.ലക്ഷ്മണ.കെ	ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	06-12-2015 മുതൽ 31-03.2016 വരെ
5	ശ്രുമതി.ഹേന	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2015 മുതൽ 31-03.2016 വരെ
6	ശ്രീ.രാജേഷ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2015 മുതൽ 31-03.2016 വരെ
7	ശ്രീമതി.ജിഷ.പി.ജി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2015 മുതൽ 15-01/2016 വരെ

8	ശ്രീമതി.തസ്ലീന	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർ വൈസർ	16-01-2016 മുതൽ 27-03.2016 വരെ
9	ശ്രീമതി.ജ്യോതി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർ വൈസർ	28-03-2016 മുതൽ 31-03.2016 വരെ
10	ശ്രീ.പ്രദീപ് ചന്ദ്രൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2015 മുതൽ 31-03.2016 വരെ
11	ശ്രീ. ജിഷി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2015 മുതൽ 31-03.2016 വരെ
12	ഡോ.വേണു.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപതി)	16-10-2015 മുതൽ 31-03.2016 വരെ
13	ഡോ.റിയാസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപതി)	01-04-2015 മുതൽ 15-10-2015 വരെ
14	ഡോ.വോൾഗ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2015 മുതൽ 31-03.2016 വരെ
15	ഡോ.അനൂപ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2015 മുതൽ 31-03.2016 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6

7	തനത് വരുമാനം	1-7
8	സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി.	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
	ഭാഗം 2	
13	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത -പഞ്ചായത്തിനു വരുമാന നഷ്ടം	2-1
14	നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണം-വിവരങ്ങൾ അവ്യക്തം.	2-2
15	കെട്ടിട നിർമ്മാണപെർമിറ്റ് നല്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള അപാകതകൾ.	2-3
16	വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും ഡി.& ഒ. ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-4
17	വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-5
18	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-6
19	സാംഖ്യാ രശീതി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ.	2-7
	ഭാഗം 3	
20	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.149/15-16-മുഹമ്മദ് കോയ സ്മാരക കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാള് അറ്റകുറ്റപ്പണി ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് -അധികം തുക നൽകിയത്-അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-1
21	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - അവലോകനം	3-2
22	മീഡിയശ്രീ -പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ	3-3
23	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	3-4

24	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല – തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-5
25	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല	3-6
26	വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ അടക്കേണ്ട തുകയുടെ വ്യക്തത ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	3-7
27	പഞ്ചായത്ത് വാഹനം കെ.എൽ.14-ഡി-3236 -ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.	3-8
28	ഭവന നിർമ്മാണം- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	3-9
29	ജൈവവളം വാങ്ങിയതിലെ അപാകതക- ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-10
30	കാർഷിക ജലസേചനം പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം- അപാകത.	3-11
31	നെൽകൃഷിക്കാർക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി-ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	3-12
	ഭാഗം 4	
32	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
33	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
34	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-3
35	വായ്പ/ വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം	4-4
36	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
37	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
38	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
39	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8

40	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-9

അനുബന്ധപത്രികകൾ

1) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്

2) റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്,

3) ബാലൻസ് ഷീറ്റ്.

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്.

2015-16 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നമ്പർ/തിയ്യതി	111/16, 04.03.2016 (പുതുക്കിയത്)
20/16	04/03/2016

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

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

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2015-16	13-10-2016	ഓഡിറ്റ്സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം 1 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനവേളയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ന്യൂനതകളിൽ പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

1) സ്ഥിര ആസ്ഥികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിച്ച് പൂർണ്ണമായ മൂല്യം വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) വസ്തു നികുതി - ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ (കുടിശ്ശികയുൾപ്പടെ) പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

മുൻബാക്കി-	6,06,04,066/-
വരവ്-	10,40,48,860/-

ആകെ-	16,46,52,926/-
ചെലവ്-	11,16,79,631/-
നീക്കിബാക്കി-	5,29,73,295/-

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം).

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്	നീക്കിബാക്കി(RP 40 b പ്രകാരം)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	41,06,060	73,43,646	1,14,49,706	2,06,64,596	92,14,890	-
വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	9,60,208	5,89,670	15,49,878	8,37,231	7,12,647	
വികസനഫണ്ട്(ടി.എസ്.പി)	23,338	-	23,338	-	23,338	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	13,56,206	54,49,087	68,05,293	68,05,293	-	Nil
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	30,30,972	1,02,328	31,33,300	31,33,300	-	Nil
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	17,88,231	94,47,717	1,12,35,948	83,44,279	28,91,669	
ലോക ബാങ്ക് സഹായം	55,87,236	13,97,004	69,84,240	13,97,004	55,87,236	

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
235	141	11	83	64.83%

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %

			തുക		
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	7	5	4379432	3417932	78.04%
സെക്രട്ടറി	23	14	4146001	1865393	45.00%
കൃഷി ഓഫീസർ	12	11	6126984	5463776	89.17%
വെറ്ററനറി സർജൻ	7	4	3308308	1343268	40.6%
അസിസ്റ്റൻറ് സെക്രട്ടറി	12	4	3891510	435000	11.17%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	3	2	809600	539500	66.63%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	3	3	400000	400000	100%
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	8	7	24977500	15760000	60.09%
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ	5	4	6337560	4664521	73.60%
അസിസ്റ്റൻ്റ്എഞ്ചിനീയർ	155	98	34713344	17805691	51.29%

1-7 തനത് വരുമാനം.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	%(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	70,71,301	83,67,875	12,96,574	18.33
നികുതിയേതര വരവുകൾ	22,95,135	19,03,367	3,91,768	(-) 17.06
മറ്റു വരവുകൾ	6,27,063	6,69,300	42,237	6.73
ആകെ	99,93,499	1,09,40,542	9,47,043	9.47

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

1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	2015-16 ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം തീരുമാനെമടുത്തവ	നിരസിച്ചവ	കാലതാമസമുണ്ടെങ്കിൽ പരിഹാര മാർഗ്ഗം.
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	16	16	-	-
2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	6	6	2	-

3	വിധവാ പെൻഷൻ	123	123	3	-
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	55	55	9	-
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2	2	-	-
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	901	901	51	-

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17/10/2016ന് 4.00 മണിക്ക് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 72,888/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിൻെറ വിവരം.

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ്ഓഡിറ്റ്	2015 Dec 16,17	10/2015മുതൽ 01/2016	26/03/2016	
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിൻെറ ഓഡിറ്റ്	1997-1998to 1999-2000, 02/07/2001to 08/07/2001	1997-1998 to 1999-2000	27/04/2016	

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത പഞ്ചായത്തിനു വരുമാന നഷ്ടം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വസ്തു നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ, വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ പല അപാകതകളും കാണുകയുണ്ടായി. 14.01.2011-ലെ കേരള സർക്കാരിന്റെ സ.ഉ(അ) നമ്പർ 20/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ എന്ന വിജ്ഞാപന പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന 2011 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ

വിവിധതരം ഉപയോഗങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നമ്പർ .എ. 4-7717/11 തീയ്യതി. 22.10.2011 പ്രകാരം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ആയതിൻ പ്രകാരം 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പ്, ഗോഡൗൺ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് 1 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60 രൂപയാണ്. 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെയുള്ള, മുകളിൽ പ്രതിപാദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 35 രൂപയുമാണ് നിരക്ക്. എന്നാൽ താഴെ വിവരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് അവയുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് നികുതി നിശ്ചയിക്കാതെ, കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ച് വസ്തു നികുതി വരവിൽ കുറവ് വന്നതായി കാണുന്നു. ആയത് പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ വിവരം എത്രയും പെട്ടെന്നു തന്നെ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6 /20.10.2016) വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് - കെ.എം.ഹംസ

കെട്ടിട നമ്പർ - Ward No 10, 65/B മുതൽ 65/S വരെ

കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം(m2)-GF-413.83

FF-40.82

Completion dt- 20.4.2016

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകളുടെ വിവരം	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്				കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്				കുറവ് വന്ന തുക
	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	
G.F- 413.83 M2	35 X 413.83=14,484	20%= 2897	--	17381	60X 413.83= 24,830	20%= 4966	--	29,796+ LC	12,415+LC
F.F-40.82 M2	35 X 40.82= 1429	20%= 286	5%= 72	1643	60 X 40.82= 2,450	20%= 490	5%= 123	2817+ LC	1,174+LC

20.4.2016 -നാണ് വസ്തുനികുതി അസ്സസ്മെന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയത്കൊണ്ട് 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതലാണ് നികുതി അടക്കേണ്ടത് .ആയത് എത്രയും പെട്ടെന്നു തന്നെ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് - സെക്രട്ടറി, ചട്ടഞ്ചാൽ സഹകരണ അർബൻ സൊസൈറ്റി

കെട്ടിട നമ്പർ -- Ward No 10, 16/A മുതൽ 16/U വരെ

കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം (m2)-GF-499.52

FF-511.84

Completion date- 26.06.2015

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകളുടെ വിവരം	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്				കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്				കുറവ് വന്ന തുക
	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	
G.F- 499.52 M2	35 X 499.52=17,484	20%= 3497	--	20,981	60 X 499.52=	20%= 5995	--	35967+ LC	14,986+LC

					29,972				
F.F 511.84 M2	35 X 511.84= 17,915	20%= 3,583	5%= 896	20602	60 X 511.84= 30,711	20%= 6142	5%= 1536	35317+ LC	14,715+LC
ആകെ									29,701+1485= 31,186

26.06.2015 -മുതലാണ് വസ്തുനികുതി അസ്സസ്മെന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയത്കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് വർഷം മുതലാണ് നികുതി അടക്കേണ്ടത് . വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ കുറവു വന്ന 31,186 രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലെ നികുതി പുതുക്കി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6 /20.10.2016)

2-2 നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണം- വിവരങ്ങൾ അവ്യക്തം.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17(1) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതി 3 വർഷത്തേക്ക് സാധുവായിരിക്കുന്നതാണ്. സാധുതാ കാലയളവിനുള്ളിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നതിന്മേൽ ഓരോ മൂന്ന് വർഷക്കാലാവധിക്ക് രണ്ടു പ്രാവശ്യം കൂടി പെർമിറ്റ് കാലാവധി നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഒമ്പത് വർഷക്കാലയളവിനപ്പുറം പെർമിറ്റ് നീട്ടുകയോ പുതുക്കുകയോ ചെയ്യുവാൻ ചട്ടങ്ങളിലെ X-A അദ്ധ്യായ പ്രകാരം കമ്മിറ്റിയുടെ തൃപ്തികരമായ ശുപാർശ കൂടി ആവശ്യമാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ 2009-10 മുതലുള്ള കെട്ടിട അപേക്ഷ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിർമ്മാണാനുമതിയുടെ 3 വർഷം സാധുതാ കാലയളവ് അവസാനിച്ചതിനു ശേഷവും അനവധി കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം രേഖപ്പെടുത്താതെയും നിർമ്മാണാനുമതികൾ നീട്ടി നൽകാതെയും പുതുക്കാതെയും തുടരുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ കെട്ടിടങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചതായോ, നിർമ്മാണാനുമതിയുടെ സാധുതാ കാലയളവിനുള്ളിൽ അനുമതി നീട്ടി നൽകിയതായോ സാധുതാ കാലവളവ് അവസാനിച്ച ശേഷം അനുമതി പുതുക്കിയതായോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സാധുതാ കാലയളവ് അവസാനിച്ച ശേഷവും പുതുക്കാതെയും കാലാവധി നീട്ടി നൽകാതെയും തുടരുന്ന കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതികളിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് യാതൊരു നടപടികളും കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല . 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 അനുസരിച്ച് സാധുവായ പെർമിറ്റില്ലാതെ ഭൂവികസനം, കെട്ടിട നിർമാണം തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾ നടത്താവുന്നതല്ല. സമയാസമയം നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടായ വീഴ്ച കാരണം കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്കരണം നടത്തേണ്ടുന്ന പക്ഷം ആയിനത്തിലും, FAR നുള്ള അധിക ഫീസ്, അധിക പെർമിറ്റ് ഫീസ് തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളിലും പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാവാനിടയുണ്ട്.

2-3 കെട്ടിട നിർമ്മാണപെർമിറ്റ് നല്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള അപാകതകൾ.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നല്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായി പൂരിപ്പിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ രജിസ്റ്ററിൽ പൂർത്തീകരണ തിയ്യതി (Date of Completion),അസ്സസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ (Assesment no), വസ്തു നികുതി (Property Tax) എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2)പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷയിൻമേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിക്കകം തീർപ്പ് കല്പിക്കുന്നില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14പ്രകാരം, കെട്ടിട നിർമ്മാണം/മാറ്റം വരുത്തൽ/കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ എന്നിവയ്ക്കായുള്ള അപേക്ഷ ലഭിച്ചതുമുതൽ 30 ദിവസത്തിനകം സൈറ്റുകളുടെയും പ്ലാനുകളുടെയും അംഗീകാരം/ നിരസിക്കൽ രേഖാമൂലം സെക്രട്ടറി അപേക്ഷകന് നല്കേണ്ടതുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് റജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ ചേർത്ത സമയ പരിധിപാലിക്കപ്പെടാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

3)വയൽ കമ്മറ്റി (നിലം കമ്മിറ്റി) പ്രവർത്തനം- വിശദവിവരം ലഭ്യമല്ല.

കേരള നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമംബാധകമാക്കുന്നതിനു മുമ്പ് റവന്യൂരേഖകളിൽ നിലമെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥലങ്ങളിൽ 300 ച.മീറ്ററിൽ കുറവ് വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വീടുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ,കൃഷി വകുപ്പധികൃതർ ഉൾപ്പെട്ട വയൽകമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും ടി കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയിൻമേൽ നിർമ്മാണാനുമതി നല്കാവുന്നതുമാണ്. (31.7.2008 ലെ 45846/RAI /08/LSGD, 23.09.2008 ലെ 59655/RAI/08/LSGD സർക്കുലറുകൾ പ്രകാരം)സർക്കുലർ പ്രകാരം കമ്മിറ്റി ഓരോമാസവും യോഗം ചേരേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ വയൽ കമ്മിറ്റിയുടെ, മിനുട്സ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചത് മുതലുള്ള മിനുട്സ് ലഭ്യമാക്കാത്തത് കാരണം കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ അനുമതി നല്കിയ / നിരസിച്ച കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകളുടെ വിശദവിവരം പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും ഡി.& ഒ. ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 01//20-10-2016)

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് ഏറ്റെടുത്ത താഴെ ക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കച്ചവടക്കാരുടെ ഡി. ആന്റ് ഒ. ലൈസൻസ് ഫീ രജിസ്റ്ററുകളും, അപേക്ഷകളും മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 1996 –ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽകരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടം 7 പ്രകാരം രണ്ടാം പട്ടികയിൽ വിവരിക്കുന്ന നിരക്കിലുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഷോപ്പിംങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരംപേജ് നമ്പർ	കച്ചവട സ്ഥാപനത്തിന്റെ കെട്ടിട നമ്പർ	കച്ചവടക്കാരന്റെ പേരും/വിലാസവും	ഡി.&ഒ. ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ട കാലയളവ്
1	47	V/496 C	പി.മാധവൻ നായർ, s/o കൃഷ്ണൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
2	48	V/496 D	ടി.കൊറഗൻ, s/o രാമൻ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
3	49	V/496 E	വി.നാരായണൻ, s/o കൃഷ്ണൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
4	50	V/496 F	പി.അമ്പു,	2015-16

			s/o മുത്തുനായർ	അർദ്ധവർഷം
5	54	V/496 J	കുഞ്ഞിരാമൻ, s/o മുത്തു നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
6	55	V/496 M	എം.നജീബുള്ള, s/o മുഹമ്മദ്കുഞ്ഞി	2015-16 അർദ്ധവർഷം
7	56	V/496 N	പുഷ്പ.കെ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
8	58	IX/365B	എം.സി.നാരായണൻ, s/o എം.കെ.ചോയി	2015-16 അർദ്ധവർഷം
9	59 60	IX/365 F IX/365 G	എം.എ അബ്ദുൾകാദർ, s/o എം.അബൂബക്കർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
10	61	IX/365 H	ജുനൈദ്, s/o മുഹമ്മദ്	2015-16 അർദ്ധവർഷം
11	62 63	VI/818 VI/821	നാരായണൻ, s/o ശാന്തപ്പ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
12	64	VI/820	ശശി.കെ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
13	65 66	VI/819 VI/822	ടി.കുഞ്ഞിരാമൻ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
14	67	VIII/297	എം.ചന്തുകുഞ്ഞി നായർ, s/o കൃഷ്ണൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
15	68	VIII/298	പി.ജാനകി അമ്മ, W/o ചന്തു നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
16	69	VIII/299	ഇ.നാരായണൻ നായർ, s/o കൃഷ്ണൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
17	70	VIII/300	ബാബു നായർ, s/o കുഞ്ഞിരാമൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
18	71	VIII/301	പ്രസിഡന്റ് നവോദയ ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്ബ് പരവനടുക്കം	2015-16 അർദ്ധവർഷം
19	72	VIII/302	കെ.നാരായണൻ നായർ	2015-16

			s/o കുഞ്ഞമ്പു നായർ	അർദ്ധവർഷം
20	73	VIII/303	കെ.ചന്ദ്രൻ, s/o ചന്തു നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
21	74	VIII/304	അശോകൻ.എ, s/o രാഘവൻ നായർ.പി	2015-16 അർദ്ധവർഷം
22	75	VIII/305	ആമിന , W/o അഹമ്മദ്	2015-16 അർദ്ധവർഷം
23	76	VIII/306	ശശികുമാരൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
24	77	VIII/307	കുഞ്ഞിരാമൻ നായർ, s/o കുമാരൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
25	79	VIII/309	മാധവൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
26	80	VIII/310	ടി.സുരേഷ്, s/o കുഞ്ഞമ്പു നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
27	82	VIII/310 B	എം.കുഞ്ഞമ്പു നായർ, s/o ഉണ്ണി നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
28	84	VIII/310 D	പി.വിജയൻ നായർ, s/o എം.കുമാരൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
29	85	VIII/310 E	വി.കണ്ണൻ, s/o ചന്തു	2015-16 അർദ്ധവർഷം
30	86	VIII/310 F VIII/310 G	സി.എം.എസ്.കലീലുള്ള, s/o സി.കെ.ഷാഫി	2015-16 അർദ്ധവർഷം

മേൽ വിവരിച്ച കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 01//20-10-2016)

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് ഏറ്റെടുത്ത താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവിധ കച്ചവടങ്ങളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	ഷോപ്പിംങ്	കച്ചവട	കച്ചവടക്കാരന്റെ	തൊഴിൽ നികുതി

നം	കോംപ്ലക്സ് വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പേജ് നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ കെട്ടിട നമ്പർ	പേരും/വിലാസവും	അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്
1	47	V/496 C	പി.മാധവൻ നായർ, s/o കൃഷ്ണൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
2	48	V/496 D	ടി.കൊറഗൻ, s/o രാമൻ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
3	49	V/496 E	വി.നാരായണൻ, s/o കൃഷ്ണൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
4	50	V/496 F	പി.അമ്പു, s/o മുത്തുനായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
5	54	V/496 J	കുഞ്ഞിരാമൻ, s/o മുത്തു നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
6	55	V/496 M	എം.നജീബുള്ള, s/o മുഹമ്മദ്കുഞ്ഞി	2015-16 അർദ്ധവർഷം
7	56	V/496 N	പുഷ്പ.കെ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
8	58	IX/365B	എം.സി.നാരായണൻ, s/o എം.കെ.ചോയി	2015-16 അർദ്ധവർഷം
9	59 60	IX/365 F IX/365 G	എം.എ അബ്ദുൾകാദർ, s/o എം.അബൂബക്കർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
10	61	IX/365 H	ജുനൈദ്, s/o മുഹമ്മദ്	2015-16 അർദ്ധവർഷം
11	62 63	VI/818 VI/821	നാരായണൻ, s/o ശാന്തപ്പ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
12	64	VI/820	ശശി.കെ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
13	65 66	VI/819 VI/822	ടി.കുഞ്ഞിരാമൻ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
14	67	VIII/297	എം.ചന്തുകുഞ്ഞി നായർ, s/o കൃഷ്ണൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം

15	68	VIII/298	പി.ജാനകി അമ്മ, W/o ചന്തു നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
16	69	VIII/299	ഇ.നാരായണൻ നായർ, s/o കൃഷ്ണൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
17	70	VIII/300	ബാബു നായർ, s/o കുഞ്ഞിരാമൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
18	71	VIII/301	പ്രസിഡന്റ് നവോദയ ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്ബ് പരവനടുക്കം	2015-16 അർദ്ധവർഷം
19	72	VIII/302	കെ.നാരായണൻ നായർ, s/o കുഞ്ഞമ്പു നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
20	73	VIII/303	കെ.ചന്ദ്രൻ, s/o ചന്തു നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
21	74	VIII/304	അശോകൻ.എ, s/o രാഘവൻ നായർ. പി	2015-16 അർദ്ധവർഷം
22	75	VIII/305	ആമിന, W/o അഹമ്മദ്	2015-16 അർദ്ധവർഷം
23	76	VIII/306	ശശികുമാരൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
24	77	VIII/307	കുഞ്ഞിരാമൻ നായർ, s/o കുമാരൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
25	79	VIII/309	മാധവൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
26	80	VIII/310	ടി.സുരേഷ്, s/o കുഞ്ഞമ്പു നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
27	82	VIII/310 B	എം.കുഞ്ഞമ്പു നായർ, s/o ഉണ്ണി നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
28	84	VIII/310 D	പി.വിജയൻ നായർ, s/o എം.കുമാരൻ നായർ	2015-16 അർദ്ധവർഷം
29	85	VIII/310 E	വി.കണ്ണൻ, s/o ചന്തു	2015-16 അർദ്ധവർഷം
30	86	VIII/310 F	സി.എം.എസ്.കലീലുള്ള,	2015-16

		VIII/310 G	s/o സി.കെ.ഷാഫി	അർദ്ധവർഷം

മേൽ വിവരിച്ച കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും അവരുടെ വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 01//20-10-2016)

2014-15 വർഷത്തിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടേൺ ഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് .വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	കുറവ്
1	യൂണിയൻ ബാങ്ക് പൊയിനാച്ചി	2015-16ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	1250	1250
2	ചന്ദ്രഗിരി ഫ്യൂവൽസ്	2015-16ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500	2500
3	ചെമ്മനാട് പഞ്ചായത്ത് വനിത സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘം	2014-15ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500	2500
4	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ്,മേൽപ്പറമ്പ്	2014-15ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500	2500
ആകെ				8,750

മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ബന്ധപ്പെട്ട അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ സ്ഥാപന നികുതി 8,750/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി, വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-7 സാംഖ്യാ രശീതി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ.

2015-16 വർഷത്തിൽ, ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ സാംഖ്യാ രശീതികളുടെ പരിശോധന കാലയളവിൽ സാംഖ്യാ രശീതികളുടെ എണ്ണം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ദിവസേന ഉപയോഗിക്കുന്ന സാംഖ്യാ രശീതികളുടെ എണ്ണം, അവയുടെ ബാലൻസ് എന്നിവ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സാംഖ്യാ രശീതികളുടെ ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ.149/15-16-മുഹമ്മദ് കോയ സ്മാരക കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാള് അറ്റകുറ്റപ്പണി ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് -അധികം തുക നൽകിയത്-

അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസി.എഞ്ചിനിയർ.

സി. മുഹമ്മദ് കോയ സ്മാരക കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാള് അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ 10 ാം ഇനമായ "Supplying and Fixing post Irul wood fully panelled shutters for windows etc" എന്ന പ്രവ്യത്തിക്ക് 10dm2 ന് 318/- രൂപ നല്കേണ്ടതിന് പകരം 371/10dm2 നല്കിയതിനാൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർക്ക് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരം 1844/- രൂപ അധികം നല്കിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മേൽപറംബ മുഹമ്മദ് കോയ സ്മാരക കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാള് അറ്റകുറ്റപ്പണി
എസ്റ്റിമേറ്റ്	3,25,000/-
തനത് ഫണ്ട് സംരക്ഷണ ഫണ്ട്	3,05,000/- 20,000/-
കൺവീനർ	ലീലാവതി.ടി.
അളവ്പുസ്തകം. നം.	60/15-16,62/15-16,645/14-15
വൗച്ചർ നം.തിയതി, തുക.	3/11 dt.25.11.15. Rs.2,99,977.00 1/12 dt.19.12.15. Rs. 20,000.00
അളവുമൂല്യം	Rs.3,01,865/-

വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം നമ്പർ	ഇനം	അനുവദനീയമായ നിരക്ക്	അനുവദിച്ച നിരക്ക്
10	Supplying and Fixing post Irul wood fully panelled shutters for windows etc	318/dm^2	371/10dm^2

Worked out data.

ഇനം നമ്പർ	ഇനം	അളവ്	നിരക്ക്	തുക
	Supplying and fitting Irul wood fully glazed shutters as per standard drawings to suit the window frame cost of fittings etc.complete			
1.984	Irul wood scanting Add 5% for wastage	10 dm^3	496.42	98.50

	Add 5% for wastage	10 dm^3		4.93
0.04	Glass panels(pin headed 3mm thick)	M^2	236.00	9.44
0.25	Nails,fillets or putty Labour	LS	5.00	1.25
0.386	Carpenter	Each	500.00	193.00
0.028	Man	Each	377.00	10.56
0.0021	Conveyance for scantings	M^3	186.00	0.39
Total				318.07

അനുവദിച്ച അളവുമൂല്യം(MB No.645/14-15 Page No.7 and page No 21 of MB.No.60/15-16)	348dm2 x 371/10dm2 = Rs.12,910.80
അനുവദനീയമായ അളവുമൂല്യം .	348dm2 x 318/10dm2 = Rs.11,066.40
അധികം ചെലവ്	= Rs. 1,844.40

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഇനത്തിന് 1,844 /- രൂപ കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദീകരണം നല്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2 തീ: 20.10.16 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-2 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - അവലോകനം

2015-16 വർഷത്തിൽ ആകെ 155 അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്റ്റുകളുണ്ട്. ഇതിൽ 37 എണ്ണം സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്റ്റുകളും ഉൾപ്പെടുന്നു. അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ 98 എണ്ണം നടപ്പിലാക്കി പദ്ധതികൾ പൂർത്തികരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 155 പ്രൊജക്റ്റുകൾക്കായി 3,47,13,344/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 98 പ്രൊജക്റ്റുകൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ 1,78,05,691/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. അംഗീകരിച്ച 9 കുടിവെള്ളം പദ്ധതികളിൽ രണ്ടെണ്ണം മാത്രമെ തൻ വർഷം നടപ്പിലാക്കി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളൂ. അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്റ്റുകളിലെ അടങ്കലിൽ ആകെ 51 ശതമാനം മാത്രമെ ചെലവ് ചെയ്യാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമ നിധി ഇനത്തിൽ 2014-15 വർഷത്തിൽ ഈടാക്കിയ 1,76,103/- രൂപയും തൻ വർഷം ഈടാക്കിയ 1,73,040/- രൂപയും ആകെ 3,49,143/- രൂപയിൽ 2,55,438/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് അടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 93,705 രൂപ 2017ലെ ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

3-3 മീഡിയശ്രീ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പദ്ധതിയുടെ പേര് - മീഡിയശ്രീ പദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 265/2015

തുക - 65,000/- (ഡി.ഡി.നം.34816 തീയ്യതി. 05-05-2015- 19,500 ഡി.ഡി.നം.3488935 തീയ്യതി. 05-03-2016- 45,500)

2014-15 പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന മീഡിയശ്രീ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 2015-16 വർഷത്തിൽ 65,000/- രൂപ ഡി.ഡി. മുഖേന കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും, കരാർ വെച്ചതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 65,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ രേഖകൾ- പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2015-16 വർഷത്തിൽ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ താഴെപറയുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

തീയ്യതി	ഫണ്ട് വിവരം	പദ്ധതി	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി	തുക
04.01.2016	DPFA II (a)	എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നൽകൽ	21500765	2,50,000
22.12.2015	തനത് ഫണ്ട്.	സ്കൂൾ പ്രവേശനോത്സവം	21500735	50,000
18.02.2016	തനത് ഫണ്ട്.	സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ	21500888	1,27,143
31.03.2016	കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷന്	സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ	21501194	1,72,689
31.03.2016	വികസന ഫണ്ട്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	215001161 21501190	5,10,500 8,000
18.02.2016	തനത് ഫണ്ട്.	തുടർ സാക്ഷരത	21500889	49,600
ആകെ				34,17,932

മേൽ തുകകൾ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ

01/19-10-2016, ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/തീയ്യതി -20/10/2016 നം എന്നിവ പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ചെലവ് രേഖകൾ ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കാത്തതിനാൽ വിദ്യാഭ്യാസ ചെലവവഴിച്ച 34,17,932 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചതിനു ശേഷവും ആദ്യ മറുപടിയോടൊപ്പം തന്നെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നതാണ്.

3-5 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല – തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2015-16 വർഷത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി നൽകിയ 6,34,595/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ബിൽ,വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയ്യതി	തുക	വിശദ വിവരങ്ങൾ
2	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോസ്ഥൻ –സെക്രട്ടറി,	21501092/ തീ. 30-03-16	49,645/	കെ.എസ്.ഇ.ബി.ഉദുമ ഡിവിഷന് -നടക്കാൽ അങ്കണവാടി മുതൽ ചെമ്പരിക്ക റോഡിൻ ലൈൻ വലിക്കുന്നതിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത് -പദ്ധതി നമ്പർ-263/16
		21501091/തീ. 30-03-16	21,250/	കെ.എസ്.ഇ.ബി -ഉദുമ ഡിവിഷന് കടാംങ്കോട് അങ്കണവാടി വൈദ്യുതികരണം - പദ്ധതി നമ്പർ -261/16
		21501090/തീ. 30-03-16	33,700	കെ.എസ്.ഇ.ബി -ഉദുമ ഡിവിഷന് കിഴൂർ-മേൽപ്പറമ്പ റോഡിൻ ലൈൻ വലിക്കുന്നതിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത് -പദ്ധതി നമ്പർ -262/16
		ബിൽ.നം-13/15-16 തീ 18-03-16	2,30,000	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ മിഷൻ വിഹിതം- എക് സിക്യൂട്ടിവ് ഡയറക്ടർ- തിരുവനന്തപുരം-

		ആകെ	3,34,595	തുക നൽകിയത്.പദ്ധതി നമ്പർ -278/16
3	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോസ്ഥൻ -അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01/15-16 തീ. 30-03-16	3,00,000	ഐ.എ.വൈ -വിഹിതം(എസ്.സി.പി) സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കാസറഗോഡ് തുക നൽകിയത് - പദ്ധതി നമ്പർ -194/16
		ആകെ	6,34,595/	

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചത് പ്രകാരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തിനാൽ 6,34,595/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, ആയതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ പ്രതിമാസം ഒടുക്കുന്ന തുക എന്നിവ കാണിക്കുന്ന ഒരു രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ തുക മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി പ്രതിമാസം കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകിവരുന്ന ബില്ലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക ഒടുക്കുന്നത്. തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുകയോ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഏതെല്ലാം ഇനത്തിൽ പെട്ട വിളക്കുകൾക്കാണ് പഞ്ചായത്ത് ഇതേവരെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് ഒടുക്കിവരുന്നത് എന്ന വിവരം പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് അറ്റകുറ്റ പണികൾ നടത്തുന്നതിന്റെ കൃത്യമായ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ തെരുവു വിളക്കുകളും ഇപ്പോഴും കത്തുന്നുണ്ടോ എന്നും കത്തുന്ന വിളക്കുകൾക്ക് തന്നെയാണ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതെന്നും നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിലെ സൂക്ഷിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നോ രേഖകളിൽ നിന്നോ കൃത്യമായ വിവരം ലഭിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിലെ അധികൃതർ ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം./തീയതി	തുക
21500016/07.04.2015	57,480
21500031/09.04.2015	2,290
21500032/09.04.2015	5,363
21500038/10.04.2015	12,273

21500065/05-05-2015	57,480
21500100/18.05.2015	12,273
21500141/30.05.2015	3,371
21500156/03.06.2015	57,480
21500180/10.06.2015	4,117
21500216/24.06.2015	36,734
21500232/03.06.2015	57,480
21500247/09.07.2015	5,354
21500266/22.07.2015	12,294
21500267/22.07.2015	11,014
21500297/03.08.2015	57,480
21500339/11.08.2015	2,420
21500365/21.08.2015	12,290
21500446/18.09.2015	12,273
21500472/25.09.2015	6,249
21500500/05.10.2015	57,480
21500517/05.10.2015	2,937
21500552/14.10.2015	17,427
21500600/05.11.2015	57,480
21500623/16.11.2015	2,114
21500641/24.11.2015	12,273
21500681/04.12.2015	57,480
21500714/15.12.2015	1,775
21500728/19.12.2015	12,273
21500762/04.01.2016	57,480

21500788/14.01.2016	12,273
21500789/14.01.2016	1,790
21500790/14.01.2016	2,884
21500845/05.02.2016	57,480
21500874/18.02.2016	12,273
21500975/03.03.2016	57,480
21501021/16.03.2016	18,336
ആകെ	9,24,430

3-7 വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ അടക്കേണ്ട തുകയുടെ വ്യക്തത ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 7,77,000 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് 2015-16 വർഷത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ എത്ര വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ (പൊതു) ഉണ്ടെന്നും അവ എവിടെയെല്ലാം സ്ഥാപിച്ചു എന്നും വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകളോ രജിസ്റ്ററുകളോ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ജി.ഒ.(ആർ.ടി) നം.2242/11/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.28.09.2011 പ്രകാരം വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ രണ്ടാഴ്ചക്കകം വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് രേഖാമൂലം കത്ത് നൽകണമെന്നും വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഒരാഴ്ചക്കകം പരിശോധന നടത്തണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പഞ്ചായത്തിൽ പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. അടിയന്തിരമായും വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ പ്രവർത്തന ക്ഷമമാണോ എന്ന് അറിയിക്കാനും വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഈടാക്കുന്ന തുകയിൽ പിശകും ധനനഷ്ടവും ഇല്ലായെന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തുവാനും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. വിഷയം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 പഞ്ചായത്ത് വാഹനം കെ.എൽ 14-ഡി-3236 -ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച ജി.ഒ.(എം.എസ്).170/07ത.സ്വ.ഭ.വ.തീയ്യതി 30-06-2007 സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 6 മാസത്തിലൊരിക്കൽ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഇന്ധന ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച സർട്ടിഫിക്കേറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാഹനത്തെ ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. അവസാനമായി ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിക്ക് ലഭ്യമാക്കിടില്ല. നിലവിലെ ഇന്ധന ക്ഷമത അടിയന്തിരമായി പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം കൈപ്പറ്റേണ്ടതാണ്.

3-9 ഭവന നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ).പ്രൊജക്ട് നം .4/2016&5/2016 .

2014-15 വർഷത്തിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ധനസഹായം ലഭിച്ചവരിൽ ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾ

വീട് പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു. -യൂനിറ്റ് ചെലവ് -2,00000/-രൂപ

പേര്	നൽകിയ തുക	ഡി.ഡി. നം/തിയതി	ബാകിയുള്ള തുക
ശാരദ .ടി.	20,000	347458/08-10-14	1,00,000
	60,000	084899/04-01-15	
	20,000	091686/31-03-15	
ആകെ	1,00,000		
ഹസ്സൻ .ഭായി.	20,000	098517/06-10-15	1,20,000
	60,000	113370/05-10-16	
ആകെ	80,000		
പത്മാവാതി	20,000	081859/17-11-14	1,20,000
	60,000	091776/7-04-15	
ആകെ	80,000		
സൈനബുൽ	20,000	347466/7-10-14	60,000
	60,000	347635/22-12-14	
	60,000	348459/21-11-15	
ആകെ	1,40,000		

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 ജൈവവളം വാങ്ങിയതിലെ അപാകതക- ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

കാർഷിക മേഖലയിൽ കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പല അപാകതകളും കാണുകയുണ്ടായി. ജൈവവളം വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുവായ പോരായ്മകളാണ് രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകളിലും ഉള്ളത്. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. കവുങ്ങ് കൃഷി വികസനം

പ്രൊജക്റ്റ് നം. S011/16 – കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളവിതരണം

ബിൽ നം.03/15-16 – തുക 4,98,953/- രൂപ തീ. 19.9.2015 (വികസന ഫണ്ട്)

വികസന ഫണ്ടിനത്തിൽ 5,00,000/- രൂപയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ 5,00,020/-(സ്വയം വഹിക്കുന്നത്) രൂപയുമടക്കം 10,00,020/- രൂപയാണ് ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അടങ്കൽ. ഈ പ്രവൃത്തിക്കു വേണ്ടി ജൈവ വളം വാങ്ങുന്നതിനു 4,98,953/- രൂപയാണ് ഈ പദ്ധതിയുടെ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്.

2. തെങ്ങ് കൃഷി വികസനം

പ്രൊജക്റ്റ് നം. S010/16– തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വള വിതരണം

ബിൽ നം. 02/15-16 – തുക 12,99,010/- രൂപ തീ.19.9.2015

വികസന ഫണ്ടിനത്തിൽ 13,11,320/- രൂപയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ 13,11,340/-(സ്വയം വഹിക്കുന്നത്) രൂപയുമടക്കം 26,22,660/- രൂപയാണ് ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അടങ്കൽ. തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം വിതരണം ചെയ്ത് ഉൽപാദന വർദ്ധനവ് വരുത്തുക എന്നതാണ് ഈ പ്രവൃത്തികൊണ്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. ഇതിനു വേണ്ടി 12,99,010/- രൂപ (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം കൂടാതെ) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മുകളിൽ വിവരിച്ച രണ്ട് പ്രവർത്തികൾക്കും ഉള്ള പൊതുവായ അപാകതകൾ താഴെ വിവരിക്കുന്നു,

രണ്ട് പ്രവർത്തികളുടെയും ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ജൈവ വളം അംഗീകൃത ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ വാങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല. സ.ഉ(എം.എസ്) 248/12 ത.സ്വ.ഭ.വ 29.09.12 ഖ-3, സ.ഉ(എം.എസ്) 362/13 ത.സ്വ.ഭ.വ 16.11.13 അനുബന്ധം 16 ഖ- 2-6 പ്രകാരം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിക്കാത്ത സംഗതികളിൽ സ.ഉ (എം.എസ്) 259/10 ത.സ്വ.ഭ.വ 08.11.10 പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വളം വാങ്ങി നല്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രത്യേകമായി പരാമർശിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ കൃഷി ഓഫീസിൽ നിന്നും അനുവദിക്കുന്ന പെർമിറ്റ് പ്രകാരം ഈ പ്രദേശത്തെ പ്രധാന ധനകാര്യ സ്ഥാപനമായ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് ഉദുമ, പള്ളിക്കര കോപ്പറേറ്റീവ് കൺസ്യൂമർ വെൽഫയർ സൊസൈറ്റി എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നുമാണ് വളങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ.(എം.എസ്)248/2012 തസ്വഭവ തീയതി. 29.09.2012 ഖ 3.1 ക്രമ നം 7 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വാങ്ങിക്കുന്ന സംഗതികളിൽ സബ്സിഡി അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ കൂടിയാണ് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ സബ്സിഡി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. മുകളിൽ വിവരിച്ച അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08-/10/2016) യാതൊരു മറുപടിയും നല്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ജൈവ വളം വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടി കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളവിതരണം പ്രവർത്തിയിൽ ചെലവഴിച്ച 4,98,953/- രൂപ, തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളവിതരണം പ്രവർത്തിയിൽ ചെലവഴിച്ച 12,99,010/-രൂപയുമടക്കം ആകെ 17,97,963 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-11 കാർഷിക ജലസേചനം -പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം അപാകത.

പ്രൊജക്ട് നം : S015/16- ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം

ബില്ല് നം-7 തീയ്യതി 28.03.2016 , തുക 1,80,000

ബില്ല് നം-7 തീയ്യതി 28.03.2016, തുക 5,000

തെങ്ങുകൃഷിയ്ക്ക് ജലസേചന സൗകര്യമൊരുക്കി ഉല്പാദനക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കൽ ലക്ഷ്യം വച്ച് നടപ്പാക്കിയതാണ് മേൽ പ്രൊജക്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 50 ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകർക്ക് തെങ്ങ്കൃഷി ജലസേചനത്തിനായി പമ്പ്സെറ്റും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് 2,50,000 വകയിരുത്തിയിരുന്നു. 37 പമ്പ് സെറ്റുകൾക്ക് 50 ശതമാനം സബ്സിഡി പരമാവധി 5000/- രൂപ നിരക്കിൽ പദ്ധതി വിഹിതമായി 1,85,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വാങ്ങിയ ശേഷം സബ്സിഡി നൽകുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു..

1.സ.ഉ.(എം.എസ്)248/2012 തസ്വഭവ തീയതി. 29.09.2012 ഖ 3.1 ക്രമ നം 7 പ്രകാരം പമ്പ്സെറ്റിന്റെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് കൃഷിവകുപ്പ് ജില്ലാതല ഓഫീസർ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കണം. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

2.സ.ഉ.(എം.എസ്)248/2012 തസ്വഭവ തീയതി. 29.09.2012 ഖ 3.1 ക്രമ നം 7 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വാങ്ങിക്കുന്ന സംഗതികളിൽ സബ്സിഡി അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ തുക RAIDCO Kasaragod-നം(55,000 രൂപ), KAICO Kasaragod-നം(1,30,000 രൂപ)) നൽകുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

3. ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലെ ആദ്യ പേരുകാരെ ഒഴിവാക്കിയും ക്രമം തെറ്റിച്ചും പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം ചെയ്യാനുണ്ടായ സാഹചര്യവും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

മുകളിൽ വിവരിച്ച അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08-/10/2016) യാതൊരു മറുപടിയും നല്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 1,8 5,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-12 നെൽകൃഷിക്കാർക്ക് കൂലിചെലവ്- സബ്സിഡി ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം : S015/16- നെൽകൃഷിക്കാർക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി

ചെക്ക് നം-025127 തീയ്യതി. 06.03.2016 , തുക 1,62,000

മേൽ പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/തീയ്യതി -20/10/2016 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ചെലവ് രേഖകൾ ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കാത്തതിനാൽ നെൽകൃഷിക്കാർക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ ചെലവവഴിച്ച 1,62,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

ഇല്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ബാക്കി തുക
വൈദ്യുതി വകുപ്പ്	കടാംകോട് അങ്കണവാടി വൈദ്യുതീകരണം		21,250	21,250		
വൈദ്യുതി വകുപ്പ്	കീഴൂർ മേൽപറമ്പ റോഡിൽ ലൈൻ വലിക്കലും സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്സ്ഥാപിക്കലും		50,000	33,700		
വൈദ്യുതി വകുപ്പ്	നടക്കാൽ അങ്കണവാടി മുതൽ ചെമ്പരിക്ക റേഡിൽ ലൈൻ വലിക്കൽ		50,000	49,645		

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്- ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.

ഇല്ല.

4-4 (i) വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം.

ക്രമ നം.	2015-16 ൽ ലഭിച്ച വായ്പ	ഉദ്ദേശ്യം	നിശ്ചിത കാലാവധിയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	വിനിയോഗിയ്ക്കാനവശേഷിയ്ക്കുന്നത്	ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം നേടിത് സംബന്ധിച്ച വിവരം.
	ഇല്ല	-	-	-	-

(ii) വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം.

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തിയ്യതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	ഇ.എം.എസ് ഭവന വായ്പ			2,08,531	2,08,531		ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക. നം	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2009-10,2010-11 (3.24)	2014-15 ,6.13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെകിണർ നിർമാണം	ബഹു:നിയമസഭസമിതിക്ക് മുമ്പാകെ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	10,40,48,860/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	11,16,79,631/
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	39,936
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,844
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	62,62,490

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2(1)-2	31,186		ശ്രീ.ടി.ടി.സുരേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി

2(6)	8,750		ശ്രീ.ടി.ടി.സുരേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
3(1)		1,844	ശ്രീ. ജിഷി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3(3)	65,000	ശ്രീ.ടി.ടി.സുരേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
3(4)	34,17,932	ശ്രീ.പ്രദീപ് ചന്ദ്രൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
3(5)	3,34,595 3,00,000	ശ്രീ.ടി.ടി.സുരേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ,അസി-സെക്രട്ടറി
3(10)	17,97,963	ശ്രീമതി.ഹേന,കൃഷി ഓഫീസർ
3(11)	1,85,000	ശ്രീമതി.ഹേന,കൃഷി ഓഫീസർ
3(12)	1,62,000	ശ്രീമതി.ഹേന,കൃഷി ഓഫീസര്

സി-മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരംസി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ ,

ഇല്ല.

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം

മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. സുരേന്ദ്രൻ. ടി.ടി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പിലിക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ആലപ്പടമ്പ ഏറ്റുകുടുക്ക (പി.ഒ) കണ്ണൂർ – 670 521
ശ്രീ. ജിഷി. ആർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	"ഉഷസ്സ്" ജനനി നഗർ, അക്കോലിൽ, കുട്ടികട പി.ഒ, കൊല്ലം. 691020

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച	തീർപ്പാക്കാൻ

	ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1991-92	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.1/113/94 തിയതി.24-06-96	6
1987-88 to 1990-91	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/147/03 തിയതി.22-02-03	6
1996-1997(exp)	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/557/98 തിയതി.08-01-02	7
1996-1997(f)	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/317/03 തിയതി.16-11-04	-
1997-1998	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/435/03 തിയതി.05-04-05	-
1998-1999 (p)	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/381/04 തിയതി.21-07-06	5
2000-2001 (p)	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/382/04 തിയതി.21-07-06	2
1999-2000 (p)	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/383/04 തിയതി.21-07-06	6
2001-2002 (p)	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.5/834/04 തിയതി.21-07-06	4
1999-2000 & 1995-1996	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/563/07 തിയതിd.21-11-07	2
1999-2000	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/564/06 തിയതി.02-07-07	4
2000-2001	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/565/06 തിയതി.02-07-07	8
1998-1999	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.8/362/05 തിയതി.05-06-07	12
2001-2002	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/537/06 തിയതി.23-07-08	16
2002-2003	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/636/07 തിയതി.24-08-09	29
2003-2004	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/127/08 തിയതി.06-05-10	22
2004-2005	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/128/08 തിയതി.15-07-10	11

2005-2006	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/129/08 തിയതി.13-05-10	10
2006-2007	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.4/797/09 തിയതി.06-05-10	15
2007-2008	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3/178/12 തിയതി.14-05-12	14
2008-2009	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3/179/12 തിയതി.20-12-12	15
2009-2010 & 2010-2011	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.6/593/13 തിയതി.08-05-14	15
2011-2012 & 2012-2013	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.8/715/14 തിയതി.03-02-15	20
2013-14	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.8/659/2015 തീയ്യതി. 07.10.2015	13
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 7/734/2016 തീയ്യതി, 19.07.2016	15

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

അനുബന്ധം - 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-8/ 1081/2016

കേരള

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

ഇ.മെയിൽ doksd.ksad@kerla.gov.in

ഫോൺ നം.04994-256690 പിൻ - 671123

തീയതി. 30.11.2016

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിൻറെ 4-ാം വകുപ്പ് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം ,കാസറഗോഡ്

No. KSA-KSD-8/1081/2016

Kerala State Audit Department,

District Audit Office,Kasaragod – 671 123

E-mail:- doksd.ksad@kerala.gov.in

Phone: 04994-256690

Dated:30.11.2016

Certified that, I have audited the Annual Financial Statement of Chemnad Grama Panchayat in Kasaragod 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 Chemnad Grama Panchayat for the year 2015-16, except the observations pointed out in my Audit Report, properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director,

Kerala State Audit Department,

District Audit Office, Kasaragod