



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

ചിറക്കൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - 2016-17

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.-കെ.എൻ.ആർ./സി.5 /1525/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ - 04972-707698
തീയതി - 11.10.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന),

ചിറക്കൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം - ചിറക്കൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് - 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2,3 ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഇ - മെയിൽ വഴി)
- 2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.കെ.എസ്.എ.-കെ.എൻ.ആർ./സി.5/1525/2017 തീയതി: 11.10.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചിറക്കൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചിറക്കൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01-12-2016 മുതൽ 31-03-2017 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് കളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 16 അന്വേഷണ കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. അശോകൻ മാത്തിൽ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	16-8-17 മുതൽ 24-8-17 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര്

ശ്രീമതി രമണി കിഴക്കിൽ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീ.വിജേഷ്. പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി അനു അബ്രഹാം	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീ. എ. സോമൻ	01-04-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
---------------	---------------------------

സെക്രട്ടറി

ശ്രീമതി പി.പി.ഉഷ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
------------------	--------------------------------

മറ്റ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി. സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.എം .പ്രദീപൻ	01-04-16 മുതൽ 31-03-2017 വരെ
ക്രഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.വിഷ്ണു എസ്.നായർ	01-04-16 മുതൽ 31-03-2017 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി നവ്യവേണഗോപാൽ	1-4-16 മുതൽ 31-03-17 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.ബാബുരാജൻ. വി	01-04-16 മുതൽ 2/01/17വരെ
	ശ്രീ. ലത്തീഫ് .പി,	03-01-17 മുതൽ 31-03-17വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. വിശ്വനാഥൻ	01-04-16 മുതൽ 31-03-17 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ - കണ്ണാടിപ്പറമ്പ്	ശ്രീമതി നളിനി. ടി	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	ഡോ.ആനന്ദ്. കെ	1-4-16 മുതൽ 31-03-2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആ യർവേദം	ഡോ.സുകേഷ് കുമാർ.ജി	01-04-2016 മുതൽ 31-03-2017 വരെ
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി നിഷ. പി	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം
ഭാഗം 1- പൊതു അവലോകനം		
1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.
3	1-3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.
4	1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം
5	1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം.
7	1-7	തനത് വരുമാനം.
8	1-8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ
9	1-9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ
10	1-10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.
11	1-11	ഗ്രാമസഭ പ്രവർത്തനം
12	1-12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
ഭാഗം 2- വരവു കണക്കുകളിലെ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		

14	2-1	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകം - 8292/- രൂപയുടെ നികുതിനഷ്ടം
15	2-2	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക 5.79 ലക്ഷം രൂപ
16	2-3	ഡി & ഓ ലൈസൻസ് ഫീ - അപാകങ്ങൾ
17	2-4	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ
18	2-5	ജനറൽ പർപസ് ഗ്രാൻറ് അശ്രദ്ധ മൂലം ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപനഷ്ടമായി
ഭാഗം 3 - ചെലവു കണക്കുകളിലെ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
19	3-1	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി - പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ
20	3-2	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ നിന്നും നികുതികൾ കുറവു ചെയ്യാത്തതിനാൽ 25,368 രൂപ നഷ്ടം
21	3-3	ഇ ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തില്ല
22	3-4	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടിനൽകിയത്
23	3-5	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി പിഴയുട്കിയതിൽ കുറവ്
24	3-6	കൺവീനറുടെ ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല ചെലവ് തുക 86,731 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. -
25	3-7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം നാമമാത്രം ലോകബേങ്ക് ധനസഹായം വിനിയോഗിച്ചില്ല

26	3-8	കന്നു കുട്ടി പരിപാലനം കൈപ്പറ്റു രശീതി ഹാജരാക്കിയില്ല
27	3-9	പാലിന് സബ്സിഡി ക്ഷീര സംഘത്തിന് കൂടുതൽ നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
28	3-10	സംയുക്തപരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് പുനർനിർണയിച്ചില്ല - 4.67 ലക്ഷം രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്
29	3-12	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നിന് 1,50,000/- രൂപ മുൻകൂർ നൽകി - മരന്ന് നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല
30	3-13	സർക്കാരിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ നല്ലമാർക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകിയത് ക്രമവിരുദ്ധം
31	3-14	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
32	3-15	വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക
33	3-16	പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നില്ല
		ഭാഗം- 4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും
	4-1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ഉണ്ടെങ്കിൽ)
34	4-2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
35	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്
36	4-4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

37	4-5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ
38	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
39	4-7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം
40	4-8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം
41	4-9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17വർഷത്തെ ബജറ്റ് 03-03-16തീയതിയിലെ 23/2016 നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്
മുനിസിപ്പ്	31776230	31779230
വരവ്	117586936	66,314821
ആകെ	149363166.79	98091051.79
ചെലവ്	138320376	56420653
നീക്കിയിരിപ്പ്	11042790.79	41670398.79

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിലെ വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2016-17	31-07-17	20.06.2017	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല.	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ പരിശോധിച്ച തീയതി	കണക്കുകൾ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2016-17	19.08.2017		-

(ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.)

വാർഷികകണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ

ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1.വസ്തു നികുതി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാൻഡ് തുകയും ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ I-1 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
- 2.വസ്തു നികുതി യഥാർഥ കലക്ഷൻ തുകയും RP-43 പ്രകാരമുള്ള കലക്ഷൻ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
- 3.ഡെപ്യൂസിറ്റ് റജിസ്റ്ററിൽ അബ്സ്ട്രാക്ട് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല..
- 4.ആസ്തി റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	2016-17
മുനിസിപ്പ്	31776230.79

വരവ്	66314821
ആകെ	98091051.79
ചെലവ്	56420653
നീക്കിയിരിപ്പ്	41670398.79

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിലെ വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്മെന്റ്	തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചത്	അലോട്മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	15035294	15035294	12910348	2124946
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	5396196	5396196	3597691	1798505
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	36978	36978	36978	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	8027652	8027652	1945989	6081663
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	4193319	4193319	2482961	1710358

13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	8432377	8432377	5740213	2692164
ലോകബാങ്ക് സഹായം	0	4440211	4440211	-	4440211
എ.എൻ.ആർ.ഇ. ജി.എസ്.	14247	547105.86		560575	777.86
ബി ഫണ്ട്	0	17869030	17869030	17869030	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
2016-17	210	103	2	105	49.05%

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	11	11	2513187	1623939	64.61
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	6	5	1977124	1207880	61.1
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി. എച്ച്. സി	6	6	1725423	1359322	78.8
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	1	1	600000	600000	100
വി.ഇ.ഒ.	18	7	12847788	3155319	24.56
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	16	13	4321030	3305540	76.5
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	10	9	7576700	6620267	87.4

സൂപ്പർവൈസർ					
സെക്രട്ടറി	31	21	13706371	9731943	71
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	9	4	3092606	2073114	67.03
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	102	26	35204145	6060396	17.2

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല.

1-7 തനത് വരുമാനം.

2016-17

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	96,42,789	19,22,262	22,79,473	23.64
നികുതിയേതര വരവുകൾ	26,82,778	35,93,542	9,10,764	33.95
മറ്റു വരവുകൾ	10,31,599	10,84,824	53,225	5.16
ആകെ	1,33,57,166	1,66,00,628	32,43,462	24.28

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴൽരഹിതവേതനം	175680	132
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	372000	161
വിധവാപെൻഷൻ	3853650	1481

അവിവാഹിതപെൻഷൻ	987200	373
വികലാംഗപെൻഷൻ	1061300	393
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	10908200	4137
വിവാഹ ധനസഹായം	510000	17

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.08.2017- ന് സമാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2150 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ഗ്രാമസഭ പ്രവർത്തനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 23 വാർഡുകളാണ് ഉള്ളത്. ഹാജരാക്കിയ 5 മിനുട്സ് ബുക്കുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 5 വാർഡുകളിലും 16-17 സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭ സമ്മേളിച്ചിട്ടുള്ളത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സെക്ഷൻ 35(പി) പ്രകാരം താൻ കൺവീനറായിരിക്കുന്ന ഗ്രാമസഭയുടെ യോഗം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ വിളിച്ചു കൂട്ടുന്നതിൽ തുടർച്ചയായി മൂന്നു തവണ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണസമിതി അംഗത്തിന് അയോഗ്യത കൽപ്പിക്കപ്പെടാവുന്നതാണ്. മാത്രമല്ല വർഷത്തിൽ ഒരു ഗ്രാമസഭ മാത്രം ചേർന്ന സാഹചര്യത്തിൽ പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള ചർച്ചയും ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പ്, മോണിറ്ററിംഗ്, സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് തുടങ്ങിയവ ഗ്രാമസഭയിൽ ചർച്ച ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേരാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19-06-17 മുതൽ 24-06-17 വരെ	01-02-2017 മുതൽ 31-03-17 വരെ	5-07-17

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 (എ) വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകം - 8292/- രൂപയുടെ നികുതിനഷ്ടം

ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 24.12.2011 - ലെ 74/11 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം 2011-12 സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം 100 ച.മീ. വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 50/- രൂപ നിരക്കിലും 200 ച.മീ. വരെയുള്ളവയ്ക്ക് 70/- രൂ. നിരക്കിലും 200 - ന് മുകളിലുള്ളവയ്ക്ക് 90/- രൂ. നിരക്കിലുമാണ് നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത കാരണം ഈടാക്കിയ നികുതിയിൽ കുറവു സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്, കെട്ടിട നമ്പർ, തറ വിസ്തീർണം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി GF @ 70/-			ഈടാക്കേണ്ട നികുതി FF @ 70/- (5% ഇളവ്)			ആകെ	ഈടാക്കിയത്
		BT	LC	SC	BT	LC	SC		
1	പാറയിൽ തങ്കമണി CP-IV/78A,B,C,D,E,F (GF-89.31sq.m, FF-89.71sq.m)	6252	313	125	5966	298	119	13073	7874
2	ഷരീഫ് പുതിയപുരയിൽ CP-XVI/277A,B,C,D, F,G (GF-139.33sq.m)	9753	488	195	--	--	--	10436	7343
	ആകെ							23509	15217

ആകെ നികുതിനഷ്ടം = 23509-15217
= 8292/-

നഷ്ടമായ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തെറ്റായ നികുതി നിർണ്ണയം വഴി മുൻവർഷങ്ങളിലും ഇത്തരത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിലെ നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് കൃത്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-1(ബി) വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക 47.77 ലക്ഷം രൂപ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 47,76,729/- രൂപ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയാണ്. കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ

ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2-2 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക 5.79 ലക്ഷം രൂപ

ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ 31.03.2017 വരെ 5,78,523/- രൂപ കുടിശ്ശികയാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഒരു വർഷത്തേക്കുള്ള നികുതി	ആകെ കുടിശ്ശിക
1	I/569	3210	3210
2	II/277	8560	41891
3	II/627A	7704	15408
4	III/434A	4280	8560
5	V/528	9630	48150
6	V/528C	2889	14445
7	VI/589	26483	52966
8	XI/129A	7223	36115
9	XXII/223	18725	93625
10	XXII/261	26964	134820
11	XXIII/582	25894	129333
	ആകെ		578523

കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2-3 ഡി & ഓ ലൈസൻസ് ഫീ - അപാകങ്ങൾ

ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വർഷം ഡി & ഓ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.2015-2016 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 899 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കച്ചവടസ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം 877 മാത്രമാണ്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ കുറവു വരാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. മാനേജിങ് ഡയറക്ടർ, ബോണ്ട് വെൽ റെസിൻസ് പ്രൈ.ലി.(അപേക്ഷ നം.74) സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ദിവസവിറ്റുവരവ് 1,00,000/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതിന് ആനുപാതികമായ ലൈസൻസ് ഫീസ് 2000 രൂപ ആണ്. എന്നാൽ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ ഇത് 30000 ആയി ചുരുക്കി 1000 രൂപയാണ് (18/02/16 തീയതിയിലെ 11501112366 നം രശീതി) ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കിയത്. ഇതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. കുറവു വന്ന തുക 1000/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ

ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി വരവ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1.താഴെപ്പറയുന്നവർ 60 ദിവസത്തിൽ കൂടുതൽ അതാത് സ്ഥാപനത്തിൽ ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പേര്	സ്ഥാപനം	നികുതി ഒടുക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം
1	ടി.രാജേഷ്	ചിറക്കൽ കേവിലകം ദേവസ്വം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	സഹദേവൻ കെ.	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, ചിറക്കൽ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
3	ശശി കെ.	പി എച്ച്.സി., പുഴാതി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
4	നവ്യ വേണുഗോപാൽ	എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സെക്ഷൻ, ചിറക്കൽ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം

2.താഴെക്കാണുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, അംഗങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	നികുതി ഒടുക്കാത്ത അർദ്ധ വർഷം

1	ഫാഷൻ ഫാബ്രിക്സ്, വെങ്ങരവയൽ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	പി.വി.എം. ഹോസ്പിറ്റൽ,പുതിയതൈ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	ശ്രീനീവാസ സോമിൾ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
4	സെഞ്ചറി റെസിൻസ് ആൻഡ് അല്ലീഡ് പ്രൊഡക്ട്സ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
5	മമത ഇന്റർനാഷണൽ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
6	ഫൈൻ ബോർഡ്,കീരിയാട്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
7	സൺ ടെക് എഞ്ചിനീയറിംഗ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
8	ടീം ലീഡ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
9	ആൽക്കാ ടെൽല്യൂസെന്റ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
10	ജീവനം ആയുർവേദ ആശുപത്രി,അലവിൽ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
11	ആയാ വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
12	ജീവൻ മെഡിക്കൽ ലാബ്,പുതിയതൈ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
13	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ബിവറേജസ് കോർപ്പറേഷൻ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

ആയത് പരിശോധിച്ച് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നിലകൾ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 ജനറൽ പർപസ് ഗ്രാൻറ് അശ്രദ്ധ മൂലം ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപനഷ്ടമായി

2016-17 വർഷം ജനറൽ പർപസ് ഗ്രാൻറ് 12 ഗഡുക്കളായി 11,45,19,784 രൂപ ലഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും 11 ഗഡുക്കളാണ് (1,33,09,802 രൂപ) ലഭിച്ചു കാണുന്നത്.G O(Rt)2376/2017Fin തീയതി 23-03-17 പ്രകാരം 12-ാം ഗഡുവായി 12,09,982 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക കൺസോളിഡേറ്റ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്

നൽകിയ മറുപടി മനപൂർവ്വമല്ലാതെ ജോലിത്തിരക്കിനിടയിൽ വിട്ടുപോയതാണെന്നാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടാൻ ഇടയായത് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. തനതുഫണ്ടുപോലെ വിനിയോഗിക്കാവുന്ന ജനറൽ പർപസ് ഗ്രാന്റ് നഷ്ടപ്പെടാനിടയായ സാഹചര്യം പരിശോധിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി - പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : 20/17 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ

ചെലവ് : 150290/- (ബിൽ നം. 101244/28.03.2017)

: 47460/- (ബിൽ നം. 101252/29.03.2017)

ആകെ : 197750/-

അപാകങ്ങൾ : -

എ) സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം മരം അല്ലെങ്കിൽ സ്റ്റിൽ ഫർണിച്ചർ ആണ് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മിതമായ കസേരകളാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ബി) സ്കൂൾ അധികൃതർ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യണമെന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : SO 159/17 പട്ടികജാതി സങ്കേതങ്ങളിൽ സോളാർ സ്കീം ലൈറ്റ്

അടങ്കൽ : 3,00,000/-

ബിൽ നം : 101161/16.03.2017

അപാകങ്ങൾ : -

എ) സ്ഥാപിച്ച സ്കീം ലൈറ്റുകൾ എം.എൻ.ആർ.ഇ. അംഗീകരിച്ച സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നിലുള്ളവ തന്നെയാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ബി) 2015-16 - ൽ പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർവ്വഹണ ഏജൻസിക്ക് തുക നാളിതുവരെ നൽകിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ട വിളക്കുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ സംബന്ധിച്ച പരിശോധന പൂർത്തിയായിട്ടില്ലെന്നാണ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 മരമത്ത് പ്രവൃത്തി ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ നിന്നും നികുതികൾ കുറവു ചെയ്യാത്തതിനാൽ 25,368 രൂപ നഷ്ടം

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖാന്തിരം നടത്തുന്ന മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നികുതികൾ ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ നിന്നാണ് കുറവു ചെയ്യേണ്ടതെന്നും നികുതികൾക്കുവേണ്ട മതിയായ തുക ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ ഉണ്ടെന്നും ധനകാര്യ അഡീഷണൽ സെക്രട്ടറി എൽ . എസ് . ജി. ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനീയർക്കയച്ച NO. Ind&PW-B2/266/2016- Fin കത്തിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൺവീനർ മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കിയ (എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയത് ഓവർഹെഡ് ചാർജ് 7.5% ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയ ഡാറ്റ) താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നികുതികൾ (വാറ്റ് ഐ.ടി, എനിവ) ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യാതെ കൺവീനർക്ക് തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ 25,368 രൂപ കൺവീനർ അധികം കൈപ്പറ്റാൻ ഇടയായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്,പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	കൺവീനറുടെ പേര്	എം ബുക്ക് നമ്പർ	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	നികുതി ഇനത്തിൽ കുറവു വരുത്തേണ്ടതുക
കയ്യാല വയൽ റോഡ് പാർശ്വഭിത്തി സംരക്ഷണം	കെ. വി .സതീശൻ	1/ 16-17	1,37,725/-	8264
മിഷൻ കോമ്പൗണ്ട് ഫുട്പാത്ത്	പി. സഹജൻ	7/16-17	285064	17104
ആകെ				25,368/-

മേൽ പറഞ്ഞ രണ്ട് പ്രവൃത്തികളിലും ഗുണഭോക്തൃ സമിതി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചതായി കണക്കു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കണക്കുകൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ്. ഭാവിയിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. കൂടുതൽ അനുവദിച്ച തുക 25368 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക കൺസോളിഡേറ്റ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഇ ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തില്ല

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ ജി.ഒ.(പി) 429/2015/ഫിൻ/28-09-2015 ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് 50000 മുതൽ 10 ലക്ഷം വരെ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് അടങ്കൽ തുകയുടെ 0.2% തുകയാണ് (ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 500 രൂപ, കൂടിയത് 2000 രൂപ).പത്ത് ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ ഒരു കോടി വരെ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് 2500 രൂപയുമാണ്. 2016-17 വർഷം വിവിധ പ്രവൃത്തികളിലായി 76440/-രൂപ ടെണ്ടർ ഫീസ് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്

എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ടെണ്ടർഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 മരമത്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടിനൽകിയത്

2016-17 വർഷം നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ പിഴയുടാക്കിയതിലെ കുറവ് വന്നതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കീരിയാട് അംഗൻവാടി പുനർ നിർമ്മാണം, പ്രൊജക്ട് നം.66/17

1. കരാറുകാരൻ- ശ്രീ. പി. പി. മനോജ് 60/15, 69/15, 68/15

ടെണ്ടർ നിരക്ക്-0.07% below

എഗ്രിമെന്റ് തീയതി-6-01-15

എം ബുക്ക് നമ്പർ - 60/15, 69/15, 68/15

6-01-15 ന് കരാർ വെച്ച മേൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് 20-08-15 നും പൂർത്തിയാക്കുന്നത് 31-05-16 നുമാണ്. മാസങ്ങളോളം പിന്നിട്ടതിനുശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത്. എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് 05-10-15 ന് ആയിരുന്നു. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാൻ വൈകിയിട്ടും കരാറുകാരനുമായി യാതൊരു കത്തിടപാടും നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. വൈകിയ കാലയളവിലേക്ക് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയതായും കാണുന്നില്ല. 29-09-15 ലെ 83/15 (4) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിൽ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയുടെയും അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശയും പരിഗണിച്ച് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 31-05-16 വരെ നീട്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയോ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശയോ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പൊതു മരമത്ത് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള സമയപരിധി ഒറ്റത്തവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. എന്നും പരമാവധി time extention ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 50% ൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യം പരിഗണിക്കാതെ പിഴയില്ലാതെ സമയ പരിധി നീട്ടിക്കൊടുത്ത ഭരണ സമിതിയുടെ നടപടി ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി യും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വൈകിയ കാലയളവിലേക്ക് ആനുപാതികമായ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 മരമത്ത് പ്രവൃത്തി പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

1. പാലേട്ട് വയൽ മൈലാത്തടം ലിങ്ക് റോഡ് പൂർത്തീകരണം പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -65/17

കരാറുകാരൻ -സുജേഷ് .എം. കെ, 11.7% ടെണ്ടർ ബിലോ., എഗ്രിമെന്റ് തീയതി 22-01-16

എം ബുക്ക് നമ്പർ -96/15, എസ്റ്റിമേറ്റ് -4,50,000/-

എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം 31-03-16 നാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതെങ്കിലും 10-06-16 നാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. 31-03-16 ലെ 28/16(4) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കാലാവധി 31-05-16 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു

നൽകിയതായും കാണുന്നു. കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയോ അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രമോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ജി .ഒ. പി 13/2012/PWD/01-02-12 പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള സമയപരിധി ഒറ്റത്തവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക 450 രൂപയാണ്. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതുക 2 മാസത്തേക്ക് 13500 രൂപയാണ്(4,50,000 ന്റെ3%) തുക ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.ത്രിവേണി റോഡിൽ നിന്നും പരപ്പിൽ ലക്ഷം വീട് കോളനി വരെ ബന്ധിപ്പിക്കുന്ന ഓവ്ചാൽ ഉൾപ്പെടെ ഫുട്പാത്ത് നിർമ്മാണം.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-68/16

കരാറുകാരൻ - കെ .പ്രഭാകരൻ എം ബുക്ക് നമ്പർ -83/15

എഗ്രിമെന്റ് തീയതി - 11-09-15

ടെണ്ടർനിരക്ക് - 17.03% ബിലോ

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 5മാസത്തിനകം (11-02-16)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി - 08-04-16

പിഴ ഈടാക്കിയത് കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ്. പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത് പി എ സി യുടെ 3% അതായത് 4,10,940 ന്റെ 3% =12,328 രൂപയാണെങ്കിലും 2,740 രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ബാക്കി തുക 9588 രൂപ. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3.നിമിഷ ടാക്കീസിന് മുൻ വശം കടലായി മണ്ഡപം വരെയുള്ള കണക്ഷൻ റോഡ് ടാറിംഗ്

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -64/17

എഗ്രി . തീയതി. 28-09-15

കരാറുകാരൻ -സുഭാഷ്. പി എം ബുക്ക് നമ്പർ -83/15

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതീയതി -27-03-16, പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -31-05-16

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കാലതാമസമുണ്ടായിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ 4,61874 രൂപയുടെ 3% 13,856 രൂപ ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 കൺവീനറുടെ ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല ചെലവ് തുക 86,731 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട്ന്റെ പേര് - കയ്യാല വയൽറോഡ് ബാക്കി ഭാഗം ഓവ്ചാൽ നിർമ്മാണം 67/16-17 പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിനൊപ്പം കൺവീനറുടെ ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് -നമ്പർ-67/16-17

കൺവീനർ -എം .അശോകൻ

എം .ബുക്ക് നമ്പർ -99/15

മേൽ പ്രവൃത്തിക്കുവേണ്ടി 86,731 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൺവീനറുടെ ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ, വരവ് -ചെലവ് കണക്ക് പുസ്തകം, പാസ്ബുക്ക്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 86,731 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 ഫണ്ട് വിനിയോഗം നാമമാത്രം - ലോകബേങ്ക് ധനസഹായം

വിനിയോഗിച്ചില്ല

2016-17 സാമ്പത്തികവർഷം ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 102മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഇവയിൽ കേവലം 26 പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമാണ് തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിവിധ ഫണ്ടുകളിലായി 35204145 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ ആകെ ചെലവഴിച്ചത് 6060396 രൂപയാണ്. അതായത് വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിന്റെ 17.2% മാത്രമാണ് ചെലവ്. വകയിരുത്തിയതും ചെലവഴിച്ചതുമായ ഫണ്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
1	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	2552185	1652790
2	,, (എസ്.സി.പി.)	1867196	388007
3	ലോകബാങ്ക് സഹായം	4440211	0
4	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	2013334	465352
5	തനത് ഫണ്ട്	14758567	1608258
6	സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	8027652	1945989
7	,, (നോൺറോഡ്)	1545000	0
	ആകെ	35204145	6060396

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം കൈപ്പറ്റ രശീതി ഹാജരാക്കിയില്ല

1.പ്രൊജക്ട് നമ്പർ,പേര്-256/17, കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം

അടങ്കൽ -3,25,000രൂപ (1,54,102രൂപ വികസനഫണ്ട്,1,62,500രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം, 8,398 തനത് ഫണ്ട്)

പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 1,62,500 രൂപ എസ് എൽ ബി പി ഡയറക്ടറുടെ സ്പെഷൽ ടി. എസ്. പി അക്കൗണ്ടിൽ അടക്കുന്നതിനായി പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ , കൈപ്പറ്റ രശീതി, വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ രശീതി പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 പാലിന് സബ്സിഡി ക്ഷീര സംഘത്തിന് കൂടുതൽ നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1.പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-257/17, പാലിന് സബ്സിഡി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വെറ്റിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ-2,92,122 രൂപ (2,33,395 രൂപ വികസനഫണ്ട്,58,727 രൂപ മറ്റുള്ളവ)

ചെലവ്- 2,26,651 രൂപ ,ബിൽ നമ്പർ -10/16-17 ,തീയതി 30-03-17

58,729 രൂപ ചെക്ക് നമ്പർ 2946322 തീയതി -28-03-17(ബ്ലോക്ക് ഷെയർ)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 6/16 മുതൽ 2/17 വരെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ അളന്ന പാലിന്റെ സബ്സിഡിയായി 2,26,651 രൂപ 39 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് അനുവദിക്കുന്നതിനായി ചിറക്കൽ ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് .(രശീതി നമ്പർ 20518 തീയതി 30-03-17).എന്നാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കേണ്ട സബ്സിഡി 1,99,505 രൂപയാണ്.

27,146 രൂപ സംഘത്തിന് കൂടുതൽ അനുവദിച്ചുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയായി തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തുക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ് .തുക താൽക്കാലികമായി തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-10 സംയുക്തപരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് പുനർനിർണ്ണയിച്ചില്ല - 4.67 ലക്ഷം രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്

ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച സംയുക്തപരിശോധന 21.05.2015 - ന് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് പുനർനിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 2017 മാർച്ച് വരെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജിനത്തിൽ 4.67 ലക്ഷം രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് ഒടുക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന വിളക്കുകളുടെ എണ്ണവും നിരക്കും സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വിളക്ക് ഇനം	വാട്ടേജ്	ആകെ എണ്ണം	പ്രതിമാസ നിരക്ക്	ആകെ ചാർജ്ജ്
---------	-------------	----------	-----------	------------------	-------------

1	സാധാരണ ബൾബ്	40	329	61	20069
2	ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ്	40	510	61	31110
3	ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ്	40 x 2	144	124	17856
4	സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്	250	21	414	8694
5	സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്	150	43	247	10621
6	സി.എഫ്.എൽ	11 x 2	239	14	3346
7	സി.എഫ്.എൽ	36	2	22	44
8	എൽ.ഇ.ഡി.	18 x 2	5	24	120
	ആകെ				91860

21.05.2015 - ന് മുമ്പു തന്നെ മേൽ കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വിളക്കുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് ഈടാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. 21.05.2015-ലെ സംയുക്തപരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള കണക്കുകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വിളക്ക് ഇനം	വാട്ടേജ്	എണ്ണം	നിരക്ക്	ആകെ
1	സി.എഫ്.എൽ	11 x 2	620	14	8680
2	ട്യൂബ് സിംഗിൾ	40	849	61	51789
3	ട്യൂബ് ഡബിൾ	2 x 40	7	124	868
4	സോഡിയം	250	21	414	8694
5	ബൾബ്	40	10	61	610
					70641

മേൽ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 06/2015 മുതൽ പ്രതിമാസം 70641/- രൂപയാണ് വൈദ്യുതിചാർജ്ജിനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ചാർജ്ജ് പുനർനിർണയിക്കാത്തതിനാൽ പ്രതിമാസം 91860/- രൂപയാണ് 2017 മാർച്ച് വരെ (22 മാസം) ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. അതായത് വൈദ്യുതിചാർജ്ജിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 21219/- രൂപ അധികമാണ് ഒടുക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. 31.03.2017 വരെ 4,66,818/- രൂപയാണ് (22 x 21219) കെ.എസ്.ഇ.ബി. അധികമായി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ നിലവിൽ ഈടാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന തുകയിൽ 43 സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പുകളുടെ (150 W) ചാർജ്ജായ 10621/- (43 x 247) രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഇവയിൽ ഒന്നുപോലും നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ, 21.05.2015 - ന് നടത്തിയ സംയുക്തപരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും അധികം ഈടാക്കിയ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി. യിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. 2016-17 -ൽ അധികം ഒടുക്കിയ തുക 2,54,628/- (12 x 21,219) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-11 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നിന് 1,50,000/- രൂപ മുൻകൂർ നൽകി - മരന്ന് നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : 101/17 മന്ന ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ

ചെലവ് : 1,50,000/- (മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺറോഡ്)

ബിൽ നം. : 17/16-17/10.02.2017

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 1,50,000/- രൂപ ആലപ്പുഴയിലെ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ് ഫാർമസിക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ (25.08.2017) ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 സർക്കാരിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ നഴ്സുമാർക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകിയത് ക്രമവിരുദ്ധം

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : 009/17 കമ്പ്യൂട്ടർ, ലാപ് ടോപ്പ് ഇവ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : 2,80,000/-

(2,30,000/- സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് ,

50,000/- തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 2,22,450/- (ബിൽ നം. 10/16-17/29.03.2017)

48,400/- (ചെക്ക് നം. 1981179/28.03.2017)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ അഞ്ച് നഴ്സുമാർക്ക് ലാപ് ടോപ്പുകൾ (ആകെ അഞ്ചെണ്ണം) വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സംരക്ഷണഗ്രാന്റിൽ (നോൺ റോഡ്) നിന്നും 2,22,450/- ചെലവഴിച്ചാണ് ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നഴ്സുമാർക്ക് ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് നിലവിൽ സർക്കാരിന്റെ അനുമതിയില്ല. ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ 22.07.2015 - ലെ സി1/19397/2014 നമ്പർ കത്തിന്റെ മാത്രം അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സർക്കാരിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിനാൽ 2,22,450/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-13 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി വിവിധ നിർവഹണ

ഏജൻസികൾക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുകകളുടെ വിനിയോഗവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	നൽകിയ തുക	ബിൽ/ചെക്ക് നം.	ഏജൻസി
1	221/17 ഐ.എ.വൈ. വിഹിതം നൽകൽ	അസി. സെക്രട്ടറി	2,25,000 (SCSP)	101106/ 16.02.2017	സെക്രട്ടറി, കണ്ണൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.
2	62/17 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	സെക്രട്ടറി	14,294 67,761 49,106 (CFC)	31/16-17/ 30.03.2017 10022550/ 30.03.2017 25/16-17/ 08.03.2017	KSEB, പള്ളിക്കുന്ന് സെക്ഷൻ
3	136/17 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	„	18,42,858 (CFC) 597459 54683	41/16-17/ 30.03.2017 40/16-17/ 30.03.2017 1981184/ 31.03.2017	KWA
4	115/17 തെരുവുവീളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	„	5,90,000 54,250 4,13,020	39/16-17/ 29.03.2017 23/26-27/	KSEB വളപട്ടണം

				29.03.2017 37/16-17/ 29.03.2017	
5	98/17 അങ്കണവാടി, കാട്ടാനമുള്ളി GMUPS കുറുണ്ട് കണക്ഷൻ എടു ക്കൽ	”	5850 27,500 9750	23/16-17/ 20.03.2017 16/16-17/ 20.02.2017 14/16-17/ 25.01.2017	KSEB വളപട്ടണം
6	236/17 സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം	”	1,44,555	26/16-17/ 08.03.2017	KSEB വളപട്ടണം
7	192/17 മാലിന്യ സംസ്കരണം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ ത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ	”	1,00,000	28/16-17/ 24.03.2017	സെക്രട്ടറി, കണ്ണൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
8	നരിക്കുന്ന് എന്ന സ്ഥല ത്ത് പൊതുടാപ്പ് സ്ഥാപി ക്കൽ (തീരുമാനം നം. 32/16(1) /12.04.2016	”	14,200	988016/ 26.04.2016	KWA

9	191/17 തെരുവു നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണം- ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം	”	1,00,000	29/16-17/ 03.02.2017	സെക്രട്ടറി, കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
10	62/17 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	”	3,36,000	37/16-17/ 29.03.2017	KSEB വളപട്ടണം
11	ചിറക്കൽ പോസ്റ്റോഫീസിനു സമീപമുള്ള പൊതു ടാപ്പ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കാനുള്ള തുക (തീരുമാനം നം. 7/16(3)/13.01.2016	”	8,000	624328/ 30.03.2017	KWA
12	230/17 കുട്ടിംഗ് വാട്ടർ പ്രോജക്ട്	”	2,23,000	21/16-17/ 03.03.2017	KWA
13	152/17 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം ഒടുക്കൽ	”	62,488	13/16-17/ 23.11.2016	IKM

മേൽ തുകകളുടെ വിനിയോഗവിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക

ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 228 പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസം 99,750/- രൂപയാണ് വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. 2017 മാർച്ച് മാസത്തിലെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ 2,81,129/- രൂപ കുടിശ്ശികയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക വരാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കുടിശ്ശിക തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-15 പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നില്ല

പ്രോജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് അതത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവഹിക്കേണ്ടതാണെന്നും അതിനായി പദ്ധതികളുടെ രൂപീകരണശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേണ്ടതാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ കൺവീനർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനാണെങ്കിൽ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ കൺവീനറായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലെ മറ്റൊരു ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ഭരണസമിതി തീരുമാനിക്കേണ്ടതുമാണ് (സ.ഉ.എം.എസ്.)നമ്പർ 4/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ. 11.01.2016 ഖണ്ഡിക 22 കാണുക). എന്നാൽ ചിറക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി ഇത്തരത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതികളുടെ ലക്ഷ്യങ്ങൾ കൈവരിച്ചതിന്റെ വിലയിരുത്തലിന് മോണിറ്ററിംഗ് സുപ്രധാനമാണെന്ന കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	58729	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാൽ വില സബ്സിഡി	212650	0
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	212650	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	212650	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഇലക്ട്രിക്കൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	500000	467761	32239
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സൂരീറ്റ് ലൈറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	1065000	1057270	7730
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം5	144555	144555	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	കുടിവെള്ള പദ്ധതി	230000	223000	7000
കെ.എസ്.ഇ.ബി	തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	1000000	270020	
കെ .ഡബ്ളിയു.എ	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	2642317	2495000	147317

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,63,14,821
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,64,20,653
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	9,292
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	62,312
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	5,90,955

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ (ബി) യിലേയും (സി) യിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനടയായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	8292		
2-3	1000		
3-2		25368	നവ്യ വേണുഗോപാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-5(1)		13500	നവ്യ വേണുഗോപാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-5(2)		9588	നവ്യ വേണുഗോപാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

3-5(3)		13856	നവ്യ വേണുഗോപാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
അകെ	9292	62312	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
3-6	86731	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-9	27146	വെറ്റുനറി സർജൻ
3-10	254628	സെക്രട്ടറി
3-11	222450	സെക്രട്ടറി
അകെ	590955	

(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
പി. പി.ഉഷ ,സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി,ചിറക്കൽ ഗ്രാ. പ	മേലേത്ത് വളപ്പിൽ, മൊട്ടമമൽ
നവ്യ വേണുഗോപാൽ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	എൻവിസ് ,കൊളച്ചേരി

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി.2/-736	1

	/09(16)23-06-12	
1999-2000	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി.2/-736 /09(16)23-06-12	2
2000-01തനത്	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി.2/-736 /09(19)23-06-12	1
2002-03	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി.2/-736 /09(22)23-06-12	2
2003-04	എൽഎഫ്.കെ.എൻ.ആർ സി2/370/2008 തീ.20.02.2009	11
2004-05	എൽഎഫ്.കെ.എൻ.ആർ സി2/371/2008 തീ.20.02.2009	11
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ. എൻ.ആർ/സി.2 /635/09/11-02-10	4
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ. എൻ.ആർ/സി.2 /370/09/27-02-09	11
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ. എൻ.ആർ/സി11 /813/15(1)/10-08-2015	10
2008-09 2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി.11813 /15(2)/10-08-15	9
2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.കെ. എൻ.ആർ/സി.11 /751/15/10-08-2015	21
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ. എൻ.ആർ/സി.11 /1045/16/23-06-2016	11

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

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ .എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.5 /1525/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ - 04972-707698
തീയതി - 11.10.2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കമ്പ്യൂറോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചിറക്കൽ ഗ്രാമ

പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ചിറക്കൽ 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.

AUDIT CERTIFICATE

No.KSA/KNR/C.5/1525 /2017

Kerala State Audit Department,

District Audit Office, Kannur,

Phone 04972-707698

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

Date: 11.10.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Chirakkal 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 Chirakkal 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,
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.

അനുബന്ധം-2

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

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT (Rs)
INCOME			
110000000	TAX REVENUE	I-1	11270140
130000000	RENTAL INCOME FROM PANCHAYATH PROPERTIES	I-3	1467642
140000000	FEES AND USER CHARGES	I-4(b)	2002648
150000000	SALE AND HIRE CHARGES	I-5(b)	384614
160000000	REVENUE GRANTS , FUNDS, CONTRIBUTIONS AND COMPENSATIONS	I-6	58269282

171000000	INTEREST EARNED	I-8	1084807
180000000	OTHER INCOME	I-9	17
A	TOTAL INCOME		74479150
210000000	ESTABLISHMENT EXPENSES	I-10(b)	12202698
220000000	ADMINISTRATIVE EXPENSES	I-11(b)	1049508
230000000	OPERATIONS AND MAINTANANCE	I-12(b)	1777253
240000000	INTEREST AND FINANCE CHARGES	I-13	231
250000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PRODUCTIVE SECTOR	I-14	8628887
251000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- SERVICE SECTOR	I-14(a)	9856008
252000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME – INFRASTRUCTURE SECTOR	I-14(b)	1711275
253000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PROJECTS NOT INCLUDED IN SECTOR DIVISION	I-14(c)	1984483
254000000	EXPENDITURE OF TRANSFERRED INSTITUTIONS AND STATE SPONSORED SCHEMES(NOT INCLUDED UNDER DECENTRALISED PLAN PROGRAMME)	I-14(d)	17869030

255000000	MAINTANANCE PROJECTS	l-14(e)	3043983
256000000	OTHER REVENUE GRANTS AND FUNDS-REVENUE EXPENSES	l-15(a)	92692
272000000	DEPRECIATION	l-17(a)	7901950
B	TOTAL EXPENDITURE		66217998
C=A-B	GROSS SURPLUS / DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE		8261152
D=280000000	PRIOR PERIOD ITEM	l-18	-2830496
E=C-D 290000000	GROSS SURPLUS/DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE AFTER PRIOR PERIOD ITEMS		11091648
	TRANSFER TO RESERVE FUNDS		
	NET BALANCE BEING SURPLUS/ DEFICIT CARRIED OVER TO BALANCE SHEET (PANCHAYATH FUND)		

Deputy Director,
District Audit Office, Kannur

അനുബന്ധം-3**Chirakkal Grama Panchayath Receipt And
Payment Statement For the period from 01 April
2016 to 31 March 2017**

Code No	Head Account	Schedule	Amount ₹
	Opening Balance		
	Bank	RP-40(a)	31247860.79
	Cash	RP-40(a)	528370
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	2,155,419.00
130000000	Rental income from municipal properties	RP-3	4,500.00

140000000	Fees & User Charges	RP-4	1,747,058.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	384,614.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	14,316,228.00
171000000	Interst Earned	RP-9	1,084,807.00
320000000	Grants,Contribution for Specific purpose	RP-31	30,263,613.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	921,774.00
431000000 Sundry debtors Receivables RP-43 181058			
180000000	Other Income	RP-10	17.00
340000000	Deposits Received	RP-34	572,131.00
311000000	Ear marked funds	RP-29	53,935.00
350000000	Lans,Advances and Deposits	RP-36	552,183.00
410000000	Fixed Asssets	RP-38	2,550.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	11,185,755.00
460000000	Loans advances and Deposits	RP-47	2,589,185.00
Grand Total			98,091,051.79
Operating			

210000000	Establishment Expenses	RP-11	3,364,076.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1,049,508.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1,777,253.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	3,646,618.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	15,306,038.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	1,617,756.00
253000000	Decentralised Plan Programme projects not included in sector division	RP-18	1,979,283.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponcered Schemes-Projects not in Sector	RP-19	686,680.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	3,043,983.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds-Revenue Expenses	RP-21	160,314.00
280000000	Prior Perid Items	RP-26	12,513.00
320000000	Grants,Contribution for Specific purpose	RP-31	51,925.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	7,135,332.00
Non Operating			

240000000	Interest and Finance charges	RP-14	231.00
340000000	Deposits Received	RP-34	504,745.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2,762,360.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10,632,903.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2,689,935.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	41670398.79
	Cash	RP-40(b)	0
Grand Total			98091051.79

Deputy Director,
District Audit Office, Kannur.

അനുബന്ധം-4**Chirakkal Grama Panchayat Balance Sheet As on
31 March, 2017**

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
	<u>LIABILITIES</u>		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panjayath (General Funds)	B-1	54801898.71
311000000	Earmarked Funds	B-2	108533.00
312000000	Reserves	B-3	48783223.00

	Total Reserve & Surplus		103693654.71
	Grants , Contribution for specific purposes		
320000000	Grants, Funds,Contributions for specific purposes	B-4	2032872.00
	Total Grants,Contribution for specific purposes		2032872.00
	Current Liabilities and Provisions		
330000000	Loans secured Loans	B-5	
	Total Loans		
340000000	Deposits Received	B-7	4210391.85
350000000	Other Liabilities	B-9	1776225.48
	Total Current Liabilities and Provisions		5977617.33
	TOTAL LIABILITIES		111704144.04

	<u>ASSETS</u>		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	73213183.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-23826779.75
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	292072.00
	Total Fixed Assets		49678475.20
420000000	Investments <i>Investments</i>	B-12	20000.00
	Total Investments		20000.00
	Current Assets,Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4771859.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	41670398.79
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	15563411.00

	Total Current Assets,Loans and Advances		62005668.79
	TOTAL ASSETS		111704144.04

Deputy Director,
District Audit Office, Kannur.