കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

2015-2016 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, കാസറഗോഡ് ജില്ലാ

ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ട സഹിതം)

നം. കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/77/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്
കാര്യാലയം,
കാസറഗോഡ് ജില്ല

തീയതി.30.01.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, കാസറഗോഡ്

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഈസ്റ്റ് എളേരി 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 ഈസ്റ്റ്എളേരി 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, ഭാഗം 3 എന്നിവയിലെ 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 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്

വകുപ്പ്

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

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ കാസറഗോഡ്

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-10/77/2017 തിയ്യതി:30.01.2017

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01-04-2016 മുതൽ 31-12-2016 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്ന് നടത്തിയ പണം പിൻവലിക്കലുകൾ, അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ച് കിട്ടിയ പദ്ധതി വിഹിതം, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, മറ്റ് എജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള ധനസഹായം, വിവിധ വകുപ്പുകളിലൂടെ ലഭ്യമായ തുകകൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 9 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5- 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 വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിനു ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. രാജാരാമ.സി, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിനു വിനിയോഗിച്ച സമയം	5.01.2017 മുതൽ 10.01.2017 വരെ	
ഓഡിറ്റ്നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
	സത്യാനന്ദൻ.സി.വി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (7-01-17 മുതൽ)
	ലോകേഷ് ആചാരി . ബി.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	തോമസ്.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	സുനിൽ കുമാർ. എം	സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	കെ.സി.കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ	സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	എം.ബാബു	സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.ജയിംസ് പന്തമ്മാക്കൽ	01.04.2015മുതൽ31.10.2015വരെ
	ശ്രീമതി.ഫിലോമിന ജോണി	19.11.2015മുതൽ31.03.2016വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.പി.കെ ചന്ദ്രശേഖരൻ	01.04.2015മുതൽ 29.2.2016വരെ
	ശ്രീമതി.എസ്.എം.കൗസല്ല്യ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	01.03.2016മുതൽ 31.3.2016വരെ

(സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി.സെക്രട്ടറി	എസ്.എം.കൗസല്ല്യ	01.04.2015മുതൽ 31.03.2016വരെ
അസി.എഞ്ചിനിയർ	മോഹനൻ.പി.വി	01.04.2015മുതൽ 11.05.2015വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	അതുൽ.ബി.മണപ്പാടൻ	01.04.2015മുതൽ 23.04.2015വരെ

	സുചിത.പി.എസ്	24.04.2015മുതൽ 06.07.2015വരെ
	അതുൽ.ബി.മണപ്പാടൻ	07.07.2015മുതൽ 02.08.2015വരെ
	സുചിത.പി.എസ്	03.08.2015മുതൽ 15.03.2016വരെ
	വിനോദിനി.എ	15.03.2016മുതൽ 31.03.2016വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	മേഴ്സി ജോൺ	01.04.2015മുതൽ 29.12.2015വരെ
	ശിഖ മാർവ്വിൻ	30.12.2015മുതൽ 31.03.2016വരെ
വി.ഇ.ഒ	കെ.ജി.ബിജു കുമാർ	01.04.2015മുതൽ 31.03.2016വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ (GLPS കണ്ണിവയൽ)	ഏ.വി.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	01.04.2015മുതൽ 31.03.2016വരെ
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ.സി.ഡി.ജോസ്	01.04.2015മുതൽ 31.03.2016വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയ്യൂർവേദം	ഡോ.പി.കെ അബ്ദുൾ മുനീർ	01.04.2015മുതൽ 31.03.2016വരെ
മെഡിക്കൽഓഫീസർ, അലോപ്പതി	ഡോ.രാമൻ സ്വാതി വാമൻ	01.04.2015മുതൽ 31.03.2016വരെ
മെഡിക്കൽഓഫീസർ, ഹോമിയോ	ഡോ.രാജേഷ് കുമാർ.കെ.പി	01.04.2015മുതൽ 31.03.2016വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.		ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം 1		
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തനത് വരുമാനം	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
ഭാഗം 2 - വരവിനങ്ങളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ		
1	കെട്ടിടനിർമാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല	2-1

2	കെട്ടിട നിർമാണ അനുമതി രജിസ്റ്റർ-അപാകതകൾ	2-2
3	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-ജീവനക്കാർ	2-3
4	CBSE സ്കൂളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-4
ഭാഗം 3-ചെലവിനങ്ങളിൻമേലുളള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ		
1	തനതു ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയ പദ്ധതികൾ-സർക്കാർ മാർഗനിർദേശം പാലിക്കുന്നില്ല	3-1
2	അസാധാരണ ചെലവു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	3-2
3	പി എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്ന് ലഭിച്ചത് ഭാഗികമായി മാത്രം	3-3
4	നടപ്പിലാക്കാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് പണം നൽകി നഷ്ടം	3-4
5	Aluminium corrugated sheet ന പകരം ജി ഐ ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചു	3-5
6	മരാമത്ത് ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	3-6
7	പിൻവലിച്ച തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	3-7
8	MGNREGA- തെങ്ങിന് തടമെടുക്കൽ-എസ്റ്റിമേറ്റ് തെറ്റ്- നഷ്ടം	3-8
9	ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച	3-9
ഭാഗം 4- ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകകൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
9	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-9

അനുബന്ധപത്രികകൾ

1)ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2)ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,

3)റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്,

4)ബാലൻസ് ഷീറ്റ്.

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 23-03-2015 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 49/15 പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി . ബജറ്റ് വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മുന്നിരിപ്പ്	1,05,58,397
വരവ്	16,00,32,819
ആകെ	17,05,91,216
ചെലവ്	16,15,82,950
നീക്കിയിരിപ്പ്	90,08,266

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിന് ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	31-07-2016	31-07-2016

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2015-16	9-01-2017	ഓഡിറ്റ്സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം 1 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനവേളയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ന്യൂനതകളിൽ പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

1)വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സഞ്ചയ-സാംഖ്യ ഇന്റഗ്രേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അരിയർ ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക- തൻവർഷ ഡിമാന്റ്- പിരിവ് തുകകളുടെയും പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകകളുടെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

2)കുടിശ്ശിക ഡിമാൻറ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തികളിൽ sundry debtors (receivable) ആയി കാണിച്ച തുകകൾ കുടിശ്ശിക ഡിമാൻറ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ

എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3)ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം, തൻവർഷം നടത്തിയ പർചേസുകളുടെ മൂല്യം ,ഓപ്പണിംഗ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.ഓരോ മാസാന്ത്യവും സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.

4)സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന ആസ്തി റജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബി11. ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കാണിച്ച സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വർഷം	2015-2016
മുന്നിരിപ്പ്	4,06,44,645
വരവ്	5,38,95,097
ആകെ	9,45,39,742
ചെലവ്	6,75,00,477
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,70,39,265

(രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കാണ് മേൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	9,29,618	64,02,651	+ 33,36,159	1,06,68,428	1,06,68,428	-
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	20,01,065	38,85,180	(-)15,01,065	43,85,180	43,85,180	-
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	2,22,338	2,04,350	0	4,26,688	4,26,688	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	1,42,651	1,09,79,740	-	1,11,22,391	1,11,22,391	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	16,66,169	28,57,115	-	45,23,284	45,23,284	-
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	15,71,894	66,65,771	(-)18,35,094	64,02,571	64,02,571	-
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (KLGSDP)	38,72,000	0	0	38,72,000	38,72,000	-
ബി. ഫണ്ട്	0	1,77,47,540	0	1,77,47,540	1,77,47,540	-
MGNREGA	80,926	2,33,64,815	0	2,34,45,741	2,34,27,018	18,723

(* (GO(P) No.419/2015/Fin Dt.19-09-2015).

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
161	148	3	13	98

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2015-16 വർഷ ത്തിൽ നടപ്പാക്കേ ണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2015-16 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	19	67,45,562	17	64,81,754	96.08
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	90	6,29,89,403	85	3,44,28,737	54.65
4	കൃഷി ഓഫീസർ.	6	7,68,196	6	7,68,196	100
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.	7	71,16,210	4	3,90,000	5.48
6	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ.	3	22,18,700	3	16,28,720	73.40
7	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	26,84,850	6	26,83,654	99.99
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി.എച്ച്.സി.	5	15,50,000	5	14,33,650	92.49
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം.	1	3,50,000	1	3,50,000	100
10	പ്രധാനാധ്യാപകൻ.	11	28,24,060	11	26,76,409	94.77
11	അസി.സെക്രട്ടറി	12	53,45,000	9	40,06,000	74.94
12	മെഡിക്കൽഓഫീസർ – ഹോമിയോ	1	4,00,000	1	4,00,000	100
	ആകെ	161	9,29,91,981	148	5,52,47,120	59.41

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 1.08 % ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	39,89,543	40,38,985	(+) 49,442	(+) 1.23
നികുതിയേതര വരവുകൾ	4,31,475	4,14,499	(-) 16,976	(-) 3.93
മറ്റുവരവുകൾ	81,375	97,739	(+) 16,364	(+) 20

ആകെ	45,02,393	45,51,223	(-) 48,830	(+) 1.08

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	1,54,380	87
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	44,03,160	599
വിധവാ പെൻഷൻ	54,91,880	600
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	51,46,920	860
വികലാംഗ പെൻഷൻ	23,57,360	283
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,83,840	19
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	ഇല്ല	ഇല്ല

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06-01-2017 ന് (2.30 pm) സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 8,492 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	27.10.2016 മുതൽ 31.10.2016വരെ	01.07.2016മുതൽ 30.09.2016വരെ	A-7848/16 31-10-2016
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ഈ കാലയളവിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റുകൾ അനുവദിക്കുമ്പോൾ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 35(2) ടേബിൾ 2 അനുസരിച്ച്, വാണിജ്യ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയാഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൈവശാവകാശ ഗണം 'F' ആണ്. ഈ ഗണത്തിൽപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അധിക ഫീസ് ഇല്ലാതെ അനുവദിക്കാവുന്ന തറ വിസ്തീർണ്ണാനുപാതം '1.75' ആണ്. അധികം വരുന്ന ഓരോ ചതുരശ്ര മീറ്ററിനും 500 രൂപ നിരക്കിൽ അധിക ഫീസ് വാങ്ങി പരമാവധി '2.25' വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണാനുപാതം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ നിർമ്മിച്ച താഴെ വിവരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് കംപ്ലീഷൻ നൽകുമ്പോൾ അധിക ഫീസ് ഇല്ലാതെ അനുവദിക്കാവുന്ന തറ വിസ്തീർണ്ണാനുപാതത്തിലും ഉപരിയായി തറ വിസ്തീർണ്ണാനുപാതം അനുവദിച്ച് കൊണ്ട് നമ്പറിംഗ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ, അനുവദനീയമായ അനുപാതത്തിലും അധികം വരുന്ന തറ വിസ്തീർണ്ണാനുപാതം അനുവദിക്കുന്നതിന് ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക 2 കോളം 6 -ലെ അധിക ഫീസ് ഇടാക്കിയതായി കാണുന്നുമില്ല. വിശദ

വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	ഒ.ടി.തോമസ്
സർവ്വെ നം,വില്ലേജ്	1/1A-ചിറ്റാരിക്കൽ
പെർമ്മിറ്റ് നം	189/13-14, completion -21.09.15

കെട്ടിടത്തിന്റ അളവ്- കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം - വാണിജ്യ കെട്ടിടം.

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകൾ	പ്ലിന്ത് ഏരിയ/ഫ്ലോർ ഏരിയ
BF(CELLAR)	108.81 m2
GF	117.18 m2
FF	117.18 m2
TERRACE F	14.75 m2
Total	357.92 m2

കെട്ടിടത്തിൻറ തറ വിസ്തീർണ്ണാനുപാതം = 357.92/202=1.77

അനുവദനീയമായ തറ വിസ്തീർണ്ണാനുപാതം = 1.75 x 202= 353.5 m2

ഓരോ ചതുരശ്ര മീറ്ററിനും 500 രൂപ അധിക ഫീസ് ഇടാക്കി അനുവദിക്കാവുന്ന കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം = 2.25 x 202 m2 =454.5m2 ആണ്. ഇവിടെ അധിക നിർമ്മാണം നടത്തിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ അളവ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫ്ലോർ ഏരിയ – അനുവദനീയമായ തറ വിസ്തീർണാനുപാതം= 357.92 – 353.5 = 4.42 m2 (അധിക നിർമ്മാണം). അനുവദനീയമായ അനുപാതത്തിലും അധികം വരുന്ന കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണത്തിന് 2210/- രൂപ (4.42 x 500 = 2,210/-) ഉടമയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. അയത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5 /10.01.2017) മേൽ തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ആ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നൽകൽ - രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത

2015-16 വർഷത്തെ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നൽകലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകൾ/ഫയലുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായുള്ള അപേക്ഷ ലഭിക്കുന്നതു മുതൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി അസ്സസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. 2015-16 വർഷത്തിൽ ആകെ 327 അപേക്ഷകളാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിൽ സെക്രട്ടറി ഒരു അപേക്ഷയിൽ പോലും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഏതാനും വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

1	തീരുമാനങ്ങളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകളുടെ എണ്ണം	327

2	തറവിസ്തീർണ്ണം രേഖപ്പെടുത്താത്തവ	23
3	വിനിയോഗം, തറവിസ്തീർണ്ണം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ അപേക്ഷ നം, അപേക്ഷകന്റെ പേര് എന്നിവ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയവ (ക്രമ നം 2 കൂടാതെ)	4

പല പേജുകളിലും തീരുമാനമെടുത്തത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊന്നുമില്ല. അപേക്ഷ സ്വീകരിച്ചുവോ, നിരസിച്ചുവോ, പെർമിറ്റ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ, പെർമിറ്റ് ഫീ, അപേക്ഷാ ഫീ ഈടാക്കിയതിന്റെ രശീതി നമ്പർ, പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവയും എല്ലാ അപേക്ഷകളുടെ കാര്യത്തിലും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഇതു കാരണം പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത, പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി നികുതി ചുമത്തുന്നതിന്റെ കൃത്യത എന്നിവ ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കാത്ത കേസുകളിൽ ഇവയുടെ എക്സ്റ്റൻഷൻ, റിന്യൂവൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകളും ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഇവയുടെ കൃത്യതയും പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

2011 ലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14 പ്രകാരം അപേക്ഷ ലഭിച്ച തീയതി മുതൽ 30 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ സെക്രട്ടറി സൈറ്റ്/സർവ്വീസ് പ്ലാൻ അംഗീകരിക്കുകയോ, എതെങ്കിലും കാരണങ്ങളാൽ നിരസിക്കുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിവരം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. രജിസ്റ്ററിൽ അപേക്ഷ അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കൈമാറുന്നതീയതി, അന്വേഷണം കഴിഞ്ഞ് തിരികെ കൈപ്പറ്റുന്ന തീയതി എന്നിവയും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ 'Number Issued ' എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒരു കെട്ടിടവുമില്ല.

കൂടാതെ, അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ , റഗുലറൈസ്ഡ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ -3/10-01-2017)

2015-16 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്
1	ജോമൾ സജി, പാലിയേറ്റീവ്കെയർനേഴ്സ്, പി.എച്ച്.സി,ചിറ്റാരിക്കാൽ	2015-16 ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
2	മരിയ സബാസ്റ്റ്യൻ, ഫിസിയോതെറാപിസ്റ്റ്, പി.എച്ച്.സി.ചിറ്റാരിക്കാൽ	2015-16 ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
3	ഡോ.ജിറ്റ്സി.എ.ജി, അമ്മആയൂർവ്വേദക്ലീനിക്ക്, ചിറ്റാരിക്കാൽ	2015-16 ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3/10-01-2017 പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയോട്

ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ആയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികൾക്ക് നോട്ടീസ് അയച്ച് തൊഴിൽ നികുത് ഈടാക്കുന്നതായിരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ആയതിനാൽ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 സി.ബി.എസ്.ഇ. സ്കൂളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി കുറവ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ -3/10-01-2017)

സെൻട്രൽ ബോർഡ് ഓഫ് സെക്കന്ററി എഡ്യൂക്കേഷന്റെ അഫിലിയേഷൻ ബൈലോ, 1988 ലെ പ്രകാരം ഇന്ത്യയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സി.ബി.എസ്.ഇ. സ്കൂൾകളിലെ ജീവനക്കാർക്ക് അതേ തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന സംസ്ഥാന സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലെ ജീവനക്കാർക്ക് നൽകുന്ന വേതനവും, മറ്റു ആനുകൂല്യങ്ങളും നൽകണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 വർഷത്തിൽ സി.ബി.എസ്.ഇ.അഫിലിയേഷനോടുകൂടി പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന സെന്റ് മേരീസ് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം ഹൈസ്കൂൾ ചിറ്റാരിക്കാൽ എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം മാത്രമാണ് അർദ്ധവാർഷിക വരുമാന പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. അടിസ്ഥാന ശമ്പളം തന്നെ വളരെ കുറവാണ്.ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ശമ്പളം നൽകുന്നതിൽ സി.ബി.എസ്.ഇ-യുടെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ ലംഘനം നടക്കുന്നതായി സംശയിക്കുന്നു.ആയതിനാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 തനത് ഫണ്ട് പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

16.11.2013ലെ (എം.എസ്)363/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 7(iii) പ്രകാരം (പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്ന ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതികളിൽ തനത് ഫണ്ട് സ്രോതസ്സ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത് എങ്ങിനെയെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം, തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട നിയമത്തിലേയും ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തനത്/ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കേണ്ടതായ വികസനേതര ചെലവുകൾ, എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകൾ, കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ, അനിവാര്യ-പൊതു ചുമതലകൾ തുടങ്ങിയവ നിറവേറ്റുന്നതിനായി തുക മാറ്റി വച്ചതിനു ശേഷം, മിച്ചമുള്ള തുക തനത് ഫണ്ട് സ്രോതസ്സായി പദ്ധതികൾക്കായി ഉൾപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പദ്ധതികൾക്കായി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പടെ) തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത് മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല. 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ തനത് ഫണ്ടിന്റേയും, 2015-16 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി, പദ്ധതിയേതര പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചതിന്റേയും വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. (കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്കുകൾ, ഐ.കെ.എം.പദ്ധതി ചെലവ് പത്രികകൾ, ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രകാരമാണ്)

തനത് ഫണ്ട് വരവ് 2013-14

മുൻബാക്കി	2,24,634
നികുതി വരവുകൾ	35,16,056
നികുതിയേതര വരവുകൾ	6,69,770
പലിശ	43,743

ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് (മുന്നിരിപ്പ്)	57,53,972
ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് (തൻവർഷ വരവ്)	60,49,373
ആകെ വരവ്	1,62,57,548

മുൻബാക്കിയിനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച വിവിധയിനങ്ങളിലെ ഡപ്പോസിറ്റ് തുക, വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുക ഉൾപ്പെടുന്നവയാണ്. തനത് ഫണ്ടിനത്തിൽ എത്ര രൂപ പഞ്ചായത്തിന് നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടെന്ന് രേഖകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ല.

എസ്റ്റാബ്ലിഷ് മെന്റ് ചെലവുകൾ	ഭരണപരമായ ചെലവുകൾ	ഓപ്പറേഷൻ & മെയിന്റനനസ്	മറ്റ് ചെലവുകൾ	ആകെ
16,42,855	6,37,673	5,71,301	61,56,364	90,08,193

പദ്ധതികൾക്കായി തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയതിന്റേയും ചെലവഴിച്ചതിന്റേയും വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

2015-16 വർഷം വകയിരുത്തിയ തുക	2015-16 വർഷം ചെലവഴിച്ച തുക
1,48,49,635	91,77,634

2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് തനത് ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകയിൽ വികസനേതര എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ, അനിവാര്യ-പൊതു ചുമതലകൾ തുടങ്ങിയവ നിറവേറ്റുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചതിനു ശേഷം മിച്ചമുള്ള തുക 72,49,355/- (1,62,57,548-90,08,193) രൂപയാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതികൾക്കായി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയത് 1,48,49,635/- രൂപയാണ്. മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7(iv)പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിനിയോഗിച്ച തനത് ഫണ്ട് തുകയുടെ 10% ത്തിൽ അധികരിച്ച തുക (2013-14 വർഷത്തെ ആസ്പദമാക്കി) അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷ പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അത്രയും തുക ലഭ്യമാക്കാൻ കഴിയും എന്നുള്ളതിന് പെർഫോർമെൻസ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണം. എന്നാൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെയും, പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഭദ്രത പരിശോധിക്കാതെയും തനത് ഫണ്ട് പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 അസാധാരണ ചെലവ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (അസാധാരണചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം അസാധാരണ ചെലവുകൾക്ക് പരിധി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് മുൻവർഷത്തെ മിച്ചഫണ്ടിന്റെ 20% വരെയും 1ലക്ഷത്തിൽ കവിയാതെയും ആയിരിക്കണം ചെലവുകൾ. അസാധാരണ ചെലവുകളുടെ പരിധി നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഒരു രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസാധാരണ ചെലവ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - ₹2,42,866രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭ്യമാകുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

Proj.No.38/16, Proj.No.39/16,എന്നിവ പ്രകാരം പി.എച്ച്.സി.യിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ആകെ 6 ലക്ഷം രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.മരുന്നുകൾ ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. അവശേഷിച്ച മരുന്നുകൾ എത്രയും വേഗം

ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് വിശദാംശം	ട്രഷറി ബിൽനം. തിയതി	പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം തിയതി	ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ മൂല്യം -ഇഷ്യൂ നോട്ട് നം& തിയതി
Proj.No.38/16 പി.എച്ച്.സിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	5/19-03-16 ₹2,00,000 3/16-12-15₹3,00,000	PRF 4378/ 30-03-16	2265/30-07-16 ₹84,990 5658/20-12-16 ₹78,112
		PRF 1101/ 06-11-15	534/26-04-16 ₹10,945
			3536/07-10-16₹43,922
			3539/07-10-16 ₹39,939
			3537/07-10-16 ₹31,540
Proj.No.39/16 സാന്ത്വന പരിചരണം	2/16-12-15 ₹3,11,300 (ഇതിൽ 1,00,000രൂപ മരുന്നിനായി ചെലവഴിച്ചു)	PRF 1014/ 27-10-15	531/26-04-16 ₹16,495
			3440/04-10-16 ₹23,117
			3441/04-10-16 ₹28,074
ആകെ	₹ 6,00,000	ആകെ	₹3,57,134

3-4 നടപ്പിലാക്കാത്ത ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകി- ആകെ 6306രൂപ നഷ്ടം

1.അറക്കത്തെട്ട് മൌവ്വേനി റോഡ് താറിംങ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 45/2016

അടങ്കൽ തുക : 45,000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ഭരണാനുമതി : 24/2015 dt.09-02-2015

സാങ്കേതികാനുമതി : AEE/LSGD/PBP/328/ dt.07-07-15

കരാർ നമ്പർ, തീയ്യതി : AE/LSGD/EEGP/15-16 dtd. 19-09-2015

ബിൽ നമ്പർ,തുക : 46/15-16/31-03-16 ₹2,99,156/-

അളവു പുസ്തകം : 337/2016 (1,22)

കരാറുകാരൻ : ലാൻസി . എൻ. കുര്യൻ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഇനം 9 പ്രകാരം M3 ന് 203 രൂപ നിരക്കിൽ 18 M3 “berm cutting” എന്ന ഇനം പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായി അളവ് പുസ്തകം പേജ് 1,22 എന്നിവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ഈയിനം പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് ചെലവഴിച്ച 3654.54 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2.നല്ലോമ്പുഴ ഈസ്റ്റ് റോഡ് താറിംങ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 52/2016

അടങ്കൽ തുക : 4,00,000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

ഭരണാനുമതി : 24/2015 dt.09-02-2015

സാങ്കേതികാനുമതി : AEE/LSGD/PBP/332/ dt.07-07-15

കരാർ നമ്പർ, തീയ്യതി : 39/AE/LSGD/EEGP/15-16 dtd. 28-09-2015

ചെക്ക് നമ്പർ,തുക : TRY0620057/16-02-16/- 3,97,883 രൂപ

(ആകെ ചെക്ക് തുക 6,97,203 രൂപ)

അളവു പുസ്തകം : 368/2014-15 (6,7,27)

കരാറുകാരൻ : ടി.എം.ഉലഹന്നാൻ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഇനം 10 പ്രകാരം M3 ന് 203 രൂപ നിരക്കിൽ 13.06 M3 "berm cutting" എന്ന ഇനം പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായി അളവ് പുസ്തകം പേജ് 6,7,27 എന്നിവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ഈയിനം പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് ചെലവഴിച്ച 2,651.57 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 അലുമിനിയം കൊറുഗേറ്റഡ് ഷീറ്റിന് പകരം പൌഡർ കോട്ടഡ് ജി.ഐ.ഷീറ്റ് (ട്രഫോർഡ്) ഉപയോഗിച്ചു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്: കണ്ണിവയൽ ഗവൺമെന്റ് ജി.യു.പി.സ്കൂളിന് ഓഡിറ്റോറിയം നിർമ്മാണം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 68/2016

അടങ്കൽ തുക : 10,00,000 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ,തീയ്യതി : 75/15-16 /31-03-16 തുക- 9,00,100 രൂപ

അളവു പുസ്തകം : 347/2015-16

കരാറുകാരൻ : എം.ജെ.കുര്യൻ

എസ്റ്റ്മേറ്റ് ഇനം 12,13 പ്രകാരം യഥാക്രമം197.79 M2 ,28.10 M2 അളവിൽ 4 mm കനമുള്ള അലുമിനിയം കൊറുഗേറ്റഡ് ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് റൂഫിങ്ങ് നടത്താനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തതും അതുപ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി നടത്തിയതായാണ് അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും. എന്നാൽ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് പൌഡർ കോട്ടഡ്ട്രഫോൾഡ് ഷീറ്റാണ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കണ്ടു. മെറ്റീര്യൽ മാറ്റിയതിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഭേദഗതിയോ ഭരണസമിതി അംഗീകാരമോ സാങ്കേതികാനുമതിയോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മെഷർമെന്റും ചെക്ക്മെഷർമെന്റും നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനിയറും ഇതേപ്പറ്റി അളവു പുസ്തകത്തിലോ മറ്റ് ഓഫീസ് കുറിപ്പുകളിലൂടയോ പരാമർശിച്ചിട്ടുമില്ല. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിലെ ഇത്തരം അപാകങ്ങളെ കുറിച്ച് ആവശ്യമായ അന്വേഷണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

3-6 മരാമത്ത് ഫയൽ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ കൊടുത്ത മരാമത്ത് ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് പേരും നമ്പരും	ഹാജരാക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം
പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം144/16	പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിന് LSGD S.C ഓഫീസ് ,കോഴിക്കോട് സമർപ്പിച്ചതിനാൽ
പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം140/16	കാസർകോഡ് വിജിലൻസ് ഓഫീസ്സിൽ ഫയൽ പരിശോധനക്കായി സമർപ്പിച്ചതിനാൽ
പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണവും ഡ്രെയിനേജ് നിർമ്മാണവും104/16	

കുടുംബശ്രീ വിപണനകാന്ദ്രത്തിന് അധിക സൌകര്യമൊരുക്കൽ 102/16	

മേൽ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനുള്ള നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 ചെക്ക് പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- 2,472/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ ചെക്ക് നമ്പർ 0620050 തീയ്യതി 07-12-2015 പ്രകാരം 11-12-2015 ന് 1,10,638/-രൂപ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2015 ജൂൺ മുതൽ ഒക്ടോബർ വരെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ അങ്കൺവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്ത പാൽ,മുട്ട,വിറക്,പച്ചക്കറി എന്നിവയുടെ ചെലവ് ഇനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്. ഈ മാസങ്ങളിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 31 അങ്കൺവാടികളിൽ മേൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ മാസങ്ങളിലെ ഈ ഇനത്തിലുള്ള ആകെ ചെലവ് 1,24,649/-രൂപയാണ്.ബിൽ നമ്പർ 4/2015-16 തീയ്യതി 22-03-2016 പ്രകാരം 1,92,868/-രൂപയിൽ 16,483/-രൂപ 2015 ജൂൺ മുതൽ ഒക്ടോബർ വരെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ അങ്കൺവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്ത പാൽ, മുട്ട, വിറക്,പച്ചക്കറി എന്നിവയുടെ വകയിൽ വിവിധ അങ്കൺവാടി വർക്കർമാർക്ക് കൊടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2015 ജൂൺ മുതൽ ഒക്ടോബർ വരെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ മേൽ ഇനത്തിൽ ചെലവായ ആകെ തുക 1,24,649/-രൂപയാണ്. ഇതിൽ 16,483/-രൂപ 22-03-2016ലെ ബിൽ നമ്പർ 4/15-16 പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തതാണ്. 11-12-2015 ന് പിൻവലിച്ച 1,10,638/-രൂപയിൽ 1,08,166/-രൂപ മാത്രമാണ് രേഖാമൂലം ചെലവ് ചെയ്തത്.പിൻവലിച്ച 2,472/-രൂപയുടെ (1,10,638 –1,08,166 =2,472) ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

3-8 മഹാത്മാ ഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - തെങ്ങിനു തടമെടുക്കലും പുതയിടലും - എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് തെറ്റായി കണക്കാക്കി - തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അക്കൗണ്ടിന് വൻ നഷ്ടം അന്വേഷണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

2015-16 വർഷം മഹാത്മാ ഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൻ കീഴിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ തെങ്ങിന് തടമെടുക്കലും പുതയിടലും എന്ന പ്രവ്യത്തിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായാണ്. സോയിൽ കൺസർവേഷൻ വകുപ്പിന്റെയും വാട്ടർ ഷെഡ് മാസ്റ്റർ പ്ലാനിന്റെയും നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഒരു തെങ്ങിന് തടമെടുക്കുന്നതിന് താഴെ പറയുന്ന മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

1.Diameter - 3 m

2.Depth - 0.15 m

3.Diameter not to be excavated for retaining the tree and its roots – 1.20 m

4.Volume of excavation required for a single tree =

$\pi r^2 h$ = (3.14 x 1.5 x 1.5 x 0.15) – (3.14 x0.60 x 0.60 x 0.15)= 0.89 m3

തെങ്ങിന് തടം തുറക്കുമ്പോൾ തെങ്ങിന്റെ ചുവട്ടിൽ നിന്നും 0.6 m ചുവട്ടിൽ നിന്നും വിട്ടാണ് തെങ്ങിന് തടം തുറക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവർത്തിക്ക് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 0.6 m തെങ്ങിന്റെ ചുറ്റളവിൽ നിന്നും സ്ഥലം വിട്ട് തെങ്ങിന് തടം തുറക്കേണ്ടതിനു പകരം തെങ്ങിന്റെ ചുവട്ടിൽ നിന്ന് 0.5m വിട്ട് തടം തുറന്നതായാണ് കാണിച്ചത്.സോയിൽ കൺസർവേഷൻ വകുപ്പിന്റെ നിരക്ക് പ്രകാരം ഒരു തെങ്ങിന് തടം തുറക്കുന്നതിന് അനുവദനീയമായ അളവ് 0.89 m3 ആണ്. പാർട്ട് ബില്ല് ഉൾപ്പെടെ 101 വർക്കുകളാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.തെറ്റായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതുമൂവൻ സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ക്ര	പ്രവ്യത്തിയുടെ	ടി. എസ്	വൌച്ചർ	എം.ബുക്	തെങ്ങിന്റെഎണ്ണം	അനുവദിച്ചഅളവ്,തുക	അനുവദനീയമായ	അധികം

നം	പേര്	.നം.	നം,തീയതി	നം./പേജ് നം.		ഒരു തെങ്ങിനു 0.94M3 പ്രകാരം നിരക്ക് 767.10/10 M3	അളവ് തുക ഒരു തെങ്ങിനു 0.89M3 പ്രകാരം. നിരക്ക് 767.10/10 M3	നൽക്കിയ തുക
1	തെങ്ങ് കവുങ്ങ് തടം Ward 10 -1st	144/ NR/EE/15-16 /31-8-15	302/ 10-15	140/ 15-16 page 1	141	132.82x 767/10M3= 10,189	141x0.89M3=125.49M3x 767.15/10M3= 9,627	562
2	do	do	346	140 p 5	406	382.45M3 29,339	361.34M3 27,720	1619
3	W 12 -1	148	320	135 p 1	329	309.91M3 23,774	292.81 22,462	1312
4	do	do	337	135 5	934	879.82M3 67,495	831.26M3 63,737	3758
5	W 13 1	150	300	150 1	345	324.99 24,931	307 23,549	1382
6	do	do	326	150 5	545	513.39 39,384	485.05 37,210	2174
7	W 13 3	do	326	150 9	512	482.30 36,999	455.68 34,955	2044
8	do	do	49	150 13	423	398.46 30,566	376.47 28,882	1683
9	W 11 1	146	296	136 1	318	299.55 21,645	283.02 19,321	2323
10	do	do	324	136 5	456	429.55 32,950	405.84 31,131	1819
11	do	do	394	136	245	230.79	218	977

				9		17,703	16,726		
12	do	do	467	136 13	254	239.26 18,353	226 17,341	1011	
13	W 15 1	154	295	138 1	298	280.71 21,533	265.22 20,345	1187	
14	do	do	324	138 5	903	850.62 65,251	803.67 61,649	3601	
15	W 14 1	152	309	134 1	598	563.31 43,211	532.22 40,826	2385	
16	do	do	327	134 5	586	552.01 42,343	521.54 40,007	2335	
17	W14 2	153	298	151 1	221	208.18 15,969	196.69 15,088	880	
18	W 14 2	do	338	151 5	498	469.11 35,985	443.22 33,999	1986	
19	16 1	156	297	139 1	148	139.41 10,694	131.72 10,104	590	
20	do	do	421	139 10	245	230 17,643	218.05 16,726	917	
21	13 2	151	337	137 1	286	269.41 20,664	254.54 19,525	1139	
22	do	do	325	137 5	586	552.01 42,343	521.54 40,007	2336	
23	do	do	518	137 9	305	287.31 22,039	271.45 20,822	1217	
24	W 6 3	137	350	155	193	181.80	171.77	769	

				1		13,945	13,176	
25	do	do	389	155 5	190	178.98 13,729	169.1 12,971	757
26	do	do	410	155 9	80	75.36 5,783	71.2 5,461	321
27	do	do	423	155 15	228	214.77 16,475	202.92 15,568	907
28	W 15 2	155	304	142 1	207	194.99 14,957	184.23 14,132	824
29	do	do	621	142 5	688	648.09 49,708	612.32 46,971	2736
30	W 5 1	132	306	148 1	63	59.34 4,551	56.07 4,301	249
31	do	do	349	148 5	126	118.69 9,104	112.14 8,602	501
32	do	do	380	148 9	326	307.09 23,549	290.14 22,256	1292
33	do	do	408	148 12	143	134.70 10,332	127.27 9,762	569
34	W 7 2	139	348	153 1	167	157.31 12,067	148.63 11,401	665
35	do	do	39	153 5	71	66.88 5,130	63.19 4,847	282
36	do	do	411	153 9	32	30.51 2,239	28.48 2,184	154

37	do	do	428	153 13	95	89.43 6,864	84.55 6,485	379
38	W 6 2	136	322	147 1	187	176.15 13,512	166.43 12,766	745
39	do	do		147 5	432	406.94 31,216	384.48 29,463	1722
40	do	do		147 9	299	281.65 21,605	266.11 20,413	1192
41	W 9 1	142	301	141 1	183	172.38 13,223	162.87 12,493	729
42	do	do	331	141 5	708	666.93 51,160	631 48,404	2755
43	do	do	528	141 9	193	181.80 13,945	171.77 13,176	768
44	do	do	427	141 13	126	118.69 9,104	112.14 8,602	501
45	W 4 2	130	315	146 1	130	122.46 9,393	115.7 8,875	517
46	do	do	292	146 5	306	288.25 22,111	272.34 20,891	1219
47	do	do	355	146 9	435	409.77 31,410	387.15 29,698	1711
48	do	do	520	146 13	284	267.25 20,521	252.76 19,389	1131
49	W 3 2	128	317	145 1	233	219.48 16,836	207.37 15,907	928

50	do	do	333	145 5	321	302.38 23,195	285.69 21,915	1279
51	do	do	493	145 9	501	471.94 36,202	445.89 34,204	1997
52	W 4 3	131	291	144 1	128	117.75 9,032	113.92 8,738	293
53	do	do	292	144 5	403	379.62 29,120	358.67 27,513	1606
54	do	do	357	144 9	216	203.47 15,608	192.24 14,746	861
55	do	do	492	144 13	271	255.58 19,580	241.19 18,501	1078
56	W 11 2	147	299	143 1	319	300.49 23,050	283.91 21,778	1271
57	do	do	394	143 5	694	653.74 50,148	617.66 47,380	2767
58	do	do	420	143 9	165	155.43 11,923	146.85 11,264	658
59	W 16 2	157	328	159 1	508	478.53 36,708	452 34,682	2025
60	do	do	424	159 5	253	238.32 18,281	225.17 17,272	1008
61	do	do	501	159 9	537	505.85 38,808	477.93 36,662	2140
62	W 10 2	145	335	152 1	350	329.70 25,291	311.5 23,895	1395

63	do	do	487	152 5	385	362.67 27,818	342.65 26,284	1533
64	do	do	527	152 9	495	466.29 35,765	440.55 33,794	1974
65	W 5 2	133	343	154 1	105	98.91 7,587	93.45 7,168	418
66	do	do	383	154 5	810	763.02 58,529	720.90 55,300	2927
67	do	do	405	154 9	292	275.06 21,095	259.88 19,935	1159
68	W 8 2	141	388	163 1	350	329.70 25,291	311.5 23,895	1395
69	do	do	409	163 5	325	306.15 23,484	289 22,188	1295
70	W 2 2	126	266	131 1	595	560.49 42,995	529.55 40,621	2374
71	do	do	319	131 5	125	117.75 9,032	111.25 8,533	498
72	do	do	322	131 9	198	186.51 14,307	176.22 13,517	790
73	do	do	523	131 13	10	9.42 722	8.9 682	89
74	W 5 3	134	382	162 1	738	695.19 53,328	656.82 50,384	2944
75	do	do	406	162 5	82	77.24 5,925	72.98 5,598	262

76	W 12 2	149	290	149 1	305	287.31 22,039	271.45 20,822	1216
77	do	do	330	149 5	486 359 463/ 1308	457.81 338.17 436.14 1232.12 94,515	1164.12 89,299	5215
78	W 3 1	127	268	125 1	271	255.28 19582	241.19 18501	1080
79	do	do	318	125 5	92	86.66 6,647	81.88 6,281	365
80	do	do	336	125 9	350	329.70 25,291	311.5 23,895	1395
81	do	do	386	125 13	379	357.01 27,385	337.31 25,875	1509
82	W 6 1	135	286	127 1	347	326.87 25,074	308.83 23,690	1383
83	do	do	287	127 8	64	60.28 4,624	56.96 4,369	254
84	do	do	321	127 12	414	389.98 29,915	368.46 28,264	1650
85	do	do	292	127 16	40	37.68 2,890	35.6 2,730	159
86	W 7 1	125	283	128 1	268	252.45 19,365	238.52 18,296	1068
87	do	do	287	128	32	30.14	28.48	127

				5		2,312	2,184	
88	do	do	356	128 9	50	47.10 3,613	44.5 3,413	199
89	do	do	387	128 13	100	94.20 7,226	89 6,827	398
90	W 8 1	140	267	132 1	433	407.88 31,288	385.37 29,561	1726
91	do	do	305	132 5	109	102.67 7,875	97.01 7,441	433
92	do	do	363	132 9	290	273.18 20,958	258.10 19,798	1159
93	do	do	526	132 13	94	88.54 6,791	83.66 6,417	373
94	W 2 1	125	311	124 1	243	228.90 17,558	216 16,569	988
95	do	do	312	124 5	200	188.40 14,452	178 13,654	797
96	do	do	323	124 9	342	322.16 24,712	304 23,348	1363
97	do	do	385	124 13	228	214.77 16,475	202.92 15,565	909
98	do	do	519	124 17	470	442.74 33,962	418.30 32,087	1874
99	W 1 1	123	285	130 1	738	695.19 53,328	656.82 50,384	2943
100	do	do	342	130 5	282	265.64 20,377	250.98 19,252	1124

101	do	do	422	130	162	152.60 11,705	144 11,060	644

3-9 ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ആദ്യ പ്രൊജക്ട് 2013 വർഷത്തിൽ പുതുക്കിയതിൽ 36 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുടർസേവനം ആവശ്യമായിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പുതിയ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തി 2014-15 വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം വാങ്ങിയ പുതിയ പ്രൊജക്ടിൽ ആകെ 46 ഗുണഭോക്താക്കളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരവും വിവിധ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ ആവശ്യങ്ങൾ ഉള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	1st പ്രൊജക്ട്	2nd പ്രൊജക്ട്	
		പട്ടിക വർഗ്ഗം	പൊതുവിഭാഗം
പ്രൊജക്ടു പ്രകാരം ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ*	13	22	17
പ്രൊജക്ടു പ്രകാരം വീടുവയ്ക്കാൻ സ്ഥലം ആവശ്യമുള്ളവർ	2	4	4
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	1	ഇല്ല	ഇല്ല
പ്രൊജക്ടുപ്രകാരം വീട് ആവശ്യമുള്ളവർ	13	12	13
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	9	4	ഇല്ല
വീട് റിപ്പയർ ആവശ്യമുള്ളവർ	ഇല്ല	1	ഇല്ല
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല
കക്കൂസ് ആവശ്യമുള്ളവർ	13	8	2
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	9	4	ഇല്ല
കുടിവെള്ളം ആവശ്യമുള്ളവർ	8	18	15
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	4	ഇല്ല	ഇല്ല
കറന്റ് ആവശ്യമുള്ളവർ	13	12	13
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	9	4	ഇല്ല

2013 ൽ തയ്യാറാക്കിയ പ്രൊജക്ടിലെ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നാളിതുവരെ വീട് ലഭിക്കാത്തതായി 25 പേരും സ്ഥലം ആവശ്യമുള്ള 8 പേരും കക്കൂസ് ആവശ്യമുള്ള 10 പേരും കുടിവെള്ളസൗകര്യമില്ലാത്ത 33 പേരും അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് എന്നത് വിശദീകരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 2014-15 വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം വാങ്ങിയ പുതിയ പ്രൊജക്ടിലെ ഒരു ഗുണഭോക്താവിനും നാളിതുവരെ സഹായം ലഭ്യമാകാത്തതും വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജനറൽ, SC, ST എന്നീ വിഭാഗങ്ങൾക്കായി മേൽ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന പ്രൊജക്ടിലെ ആദ്യ ഗുണഭോക്താക്കളായി ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽപ്പെട്ടവരെ ഉൾപ്പെടുത്തി ഇവരുടെ ആവശ്യങ്ങൾ നിറവേറ്റേണ്ടതായിരുന്നു. ജി. ഒ. (എം. എസ്) 362/2013 തസ്വഭവ. തീ. 16/11/2013 അനുബന്ധം 14 ഖണ്ഡിക 6.8(i); (ii) എന്നിവ അനുസരിച്ച് എല്ലാ അഗതി കുടുംബങ്ങൾക്കും ഭവന നിർമ്മാണം സഹായം നൽകിയതിനുശേഷം മാത്രമേ ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള മറ്റ് കുടുംബങ്ങൾക്ക് വീട് നൽകാൻ പാടുള്ളൂ. അതേപോലെ അഗതികളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം/ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം അയൽക്കൂട്ടങ്ങളെ ഏൽപ്പിക്കണം എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതേ ഉത്തരവ് അനുബന്ധം 16 ഖണ്ഡിക 7.18 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുമ്പോൾ ആശ്രയ പരിപാടി പ്രകാരം കണ്ടെത്തിയ എല്ലാ അഗതി കുടുംബങ്ങൾക്കും വീട് വെക്കുന്നതിന് സ്ഥലം നൽകൽ, ഭവന നിർമ്മാണം, വീടിന്റെ പുനരുദ്ധാരണം, കക്കൂസുകളുടെ നിർമ്മാണം, വീട് വൈദ്യുതീകരണം, എന്നീ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആശ്രയപദ്ധതി പ്രകാരം വീട്, വീട് റിപ്പയർ, കുടിവെള്ളം, കക്കൂസ് എന്നിവ ആവശ്യമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നാളിതുവരെ ആയത് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-10 ഫുട്ബോൾ സ്നേഹികളുടെ സെപ്റ്റ് സംഘടനയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ധനസഹായം -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത

നിർവ്വഹണം	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	
പദ്ധതി പേര്/നമ്പർ	ഫുട്ബോൾ സ്നേഹികളുടെ സെപ്റ്റ് സംഘടനയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ധനസഹായം, SO.80/2016	
ഭരണസമിതി അംഗീകാരം	8/19.02.2015	
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട്	1,50,000
ചെലവഴിച്ചത്	1,50,000/-	ഡി .ഡി. 636823/02.04.16

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

- സ.ഉ. (സാധാരണ)നം.988/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി-11.04.2013 -ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രതിപാദിച്ചാണ് ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. ഫുട്ബോൾ സ്നേഹികളുടെ സെപ്റ്റ് സംഘടനയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ധനസഹായം നല്കാമെന്നതാണ് പ്രസ്തുത ഉത്തരവ്. ഈ ഉത്തരവ് മുൻ നിർത്തി, സെപ്റ്റ് എന്ന സംഘടനയുടെ അംഗീകൃത ഏജൻസി എന്ന് കാണിച്ച് ചിറ്റാരിക്കൽ ഡവലപ്പ്മെന്റ് അതോറിറ്റിക്കാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് ശരിയായനടപടിയല്ല. കോഴിക്കോട് കേന്ദ്രമാക്കി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫുട്ബോൾ സ്നേഹികളുടെ സെപ്റ്റ് എന്ന സംഘടനയ്ക്ക് ധനസഹായം നല്കുന്നതിനു വേണ്ടി പുറപ്പെടുവിച്ചതാണ് പ്രസ്തുത ഉത്തരവ്.എന്നാൽ ഈ സംഘടനയ്ക്ക് സംഭാവന നൽകിയിട്ടില്ല.
- 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 166 ഉപവകുപ്പ്(1) പട്ടിക - 3 പ്രകാരം കായികവിനോദ മേഖലയിൽ കളിസ്ഥലങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുകയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു അനുവദിച്ച ചുമതല. സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികളിൽ കായികക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത് വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പും, കേരള സംസ്ഥാന കായിക കൗൺസിലുമാണ്. [സ.ഉ. (എം.എസ്) നം.10/08/ പൊ.വി. തീയ്യതി. 07.01.2008, സ.ഉ.(എം.എസ്) നം 217/08/ പൊ.വി. തീയ്യതി. 11.11.2009 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ കണ്ടാലും]
- 16.11.2013ലെ സ.ഉ (കൈ) നം.362/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ (പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ) തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ നിക്ഷിപ്തമല്ലാത്തതും, തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തെ സർക്കാർ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതും, ഏതെങ്കിലും വകുപ്പുകളുടെ ചുമതലയിലുള്ളതുമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ല എന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം പ്രകാരം അനുവദിനീയമായ ചുമതലകളിൽ നിന്ന് വ്യതിചലിച്ച് വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പ്, കായിക കൗൺസിൽ എന്നിവരുടെ ചുമതലയിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാണ് പദ്ധതി പണം ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്.
- പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം പ്രകാരം സർക്കാർ പ്രീ-പ്രൈമറി, പ്രൈമറി സ്കൂളുകളുടെ നടത്തിപ്പാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അനുവദനീയമായ ചുമതല.

പഞ്ചായത്തുകളെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ചുമതലകളും, പ്രവർത്തനങ്ങളും വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചെലവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ചെലവ് തുക 1,50,000/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും, പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം നൽകിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2015-16	37,500	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	37,500	-
കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2015-16	99,985	സാന്ത്വന പരിചരണം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (നേരിട്ട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് കൈമാറി)	99,985	-

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

(i) തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക

ക്രമ. നം	2015-16ൽ ലഭിച്ച വായ്പ	ഉദ്ദേശം	നിശ്ചിത കാലാവധിയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	വിനിയോഗിക്കവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം നേടിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരം
1	30,12,937	പഞ്ചായത്ത് ബസ്സ്റ്റാന്റ് &ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം (KURDFC)	30,12,937	ഇല്ല	നിർമ്മാണം അവസാന ഘട്ടത്തിൽ.

(ii)വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	

ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ (സാധ) നം 565/10 തസ്വഭവ തി. 22-02-2010	93,30,000	49,36,268	14,25,555	-	35,10,713
പഞ്ചായത്ത് ബസ്റ്റാന്റ് &ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാ ണം (KURDFC)	സ.ഉ (സാധ) നം 3007/14 തസ്വഭവ തി. 19-11-2014	30,12,937	തൻവർഷം പുതുതായി എടുത്ത വായ്പ	-	2,42,213/-	30,12,937

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 15,740/-രൂപയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2012-13, 2013-14	3-(4)	15,740	ഇന്ദിരാമ്മ എം.പി ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ചലാൻ.നം 90/ 28-03-2016

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഇല്ല.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹5,38,95,097
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹6,75,00,477
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹2,210
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹1,58,778
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ

നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	₹2,210	-	പി.കെ.ചന്ദ്രശേഖരൻ സെക്രട്ടറി
3-4	-	₹ 6,306	മോഹനൻ.പി.വി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-7	-	₹2,472	മേഴ്സിജോൺ,ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ
3-10	-	1,50,000	എ.വി.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

(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.കെ. ചന്ദ്രശേഖരൻ, സെക്രട്ടറി	റിട്ടയേർഡ്	പുതിയ പുരയിൽ, പ്രാപ്പൊയിൽ പി.ഒ, പ്രാപ്പൊയിൽ , കണ്ണൂർ ജില്ല. 670511
മോഹനൻ.പി.വി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പട്ടുവം വീട്ടിൽ, പേരൂൾ മാതമംഗലം ബസാർ. പി.ഒ, , കണ്ണൂർ ജില്ല.
മേഴ്സിജോൺ,ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	ലഭ്യമല്ല	കല്ലപ്പാറ ഹൗസ്, മുത്തേടം പി.ഒ, ഇടക്കര, നിലമ്പൂർ വഴി, മലപ്പുറം ജില്ല
എ.വി.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, GLPS കണ്ണിവയൽ	വൈഷ്ണവം , ചെറുപുഴ , ചെറുപുഴ പി.ഒ, കണ്ണൂർ ജില്ല. 670511

4-9 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെകത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1996-97	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/198/03 തീയ്യതി. 19-03-03	5

1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/663/99 തീയ്യതി. 03-04-2000	15
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/34/2001 തീയ്യതി.12-04-2002	35
1999-00 plan	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/276/2004 തീയ്യതി. 07-05-2005	7
1990-91 to1995-96	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 4/474/2005 തീയ്യതി. 08-08-2005	2
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 4/621/2005 തീയ്യതി. 09-05-2007	7
2001-02-plan	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 4/277/2004 തീയ്യതി .07-05-2005	3
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/914/2007 തീയ്യതി. 22-09-2009	5
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/915/2007 തീയ്യതി .17-05-2010	12
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/916/2007 തീയ്യതി. 03-06-2010	14
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/16/2010 തീയ്യതി. 04-05-2010	10
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/17/2010 തീയ്യതി. 05-05-2011	9
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 4/779/2011 തീയ്യതി .08-02-2012	9
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 4/780/2011 തീയ്യതി .31-01-2012	7
2008-09 to 2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 7/68/2013 തീയ്യതി 06-06-2013	13
2010-11 to 2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 7/513/2014 തീയ്യതി. 31-12-2014	10
2012-13 & 2013-14	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 7/ 935/2014 തീയ്യതി. 15-01-2015	16
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/ 772/16 തീയ്യതി. 27-07-2016	12

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്

വകുപ്പ്

കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം -1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-10/77/ 2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

കാസറഗോഡ് .

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

തീയതി. 30.01.2017

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 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 ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡികൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ, എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ, ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 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/10/77/2017

Kerala State Audit Department

District Audit Office,Kasaragod – 671123

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

Dated:30.01.2017

AUDIT CERTIFICATE

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

Deputy Director

Kerala State Audit Department

District Audit Office, Kasaragod