കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

എരമം കുറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2016-17

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.1/1132 /2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ

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

Phone:04972707698

തീയ്യതി:20.07.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡണ്ട് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തരം),

എരമം കുറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് .

സർ,

വിഷയം :- എരമം കുറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2016-2017 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 വകുപ്പ് 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം എരമം കുറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവുചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2, 3 ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ചചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് - പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും - ചട്ടങ്ങളിലെ 14, 15 ചട്ടങ്ങൾ).

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (1994ലെ

കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 15(1) വകുപ്പ്, 1997ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ 21(1)(2) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ്:

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3) കാര്യാലയ പ്രതി.

നം കെ. എസ്. എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.1/1132/2017 തീയതി : 20.07.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ എരമം കുറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ

2016-2017 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.)

ആമുഖം

എരമം കുറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 01.04.2016 മുതൽ 31.05.2017 വരെയുള്ള പണംപിരിവ്, ഒടുക്ക്, പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധനാ വിധേയമാക്കി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ നൽകിയ 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾക്കും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്തം ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്/ഉദ്യോഗപ്പേര്	ശ്രീ അശോകൻ മാത്തിൽ ,ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	19.06.2017 മുതൽ 30.06.2017 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമനമ്പർ	പേര്	തസ്തിക
1	സിന്ധു ടി പി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2	ഷീല കെ	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
3	സബിത കെ	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി . സത്യഭാമ. കെ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. സതീശൻ കെ വി	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നമ്പർ	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.റാണി ജേക്കബ്	01.04.16 മുതൽ 05.08.16 വരെ
		ശ്രീ ജയരാജൻ നായർ കെ	06.08.16മുതൽ 30.01.17 വരെ
		ശ്രീമതി.ശരണ്യ ശശിധരൻ	01.02.17മുതൽ 31.03.17 വരെ
2	വി.ഇ.ഒ	ശ്രീമതി.രജിത രാഘവൻ	01.04.16മുതൽ31.03.17 വരെ
3	വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.പ്രിയൻ അലക്സ്.ജി റബല്ലോ.	01.04.16മുതൽ31.03.17 വരെ
4	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.വത്സല.കെ വി	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
5	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.സി.പി.കെ ശ്രീധർ	01.04.16മുതൽ 31.03.17 വരെ
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പിഎച്ച് സി)	ഡോ.അനീഷ് ബാബു	01.04.2016മുതൽ 18.10.2016 വരെ
		ഡോ സ്വാതി ജയചന്ദ്രൻ	19.10.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദ)	ഡോ സബിത എം പി	01.04.16 മുതൽ02.05.16 വരെ
		ഡോ. ലക്ഷ്മി	03.05.16 മുതൽ01.08.16 വരെ

		ഡോ. ദീപ്തി. ഡി. സി	02.08.2016 മുതൽ 31.03.17വരെ
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.സുബിമോൾ. കെ.ബി.	01.04.16മുതൽ31.03.17 വരെ
9	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ പ്രമോദ്. ഡി. എൻ	01.04.16 മുതൽ 31.03.17വരെ
10	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി ലൂസി സി ഡി	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനമ്പർ	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം
ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം		
1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	ധനകാര്യവിശകലനം
3	1-3	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
4	1-4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം
5	1-5	തനത് വരുമാനം
6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം
7	1-7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ
8	1-8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ
9	1-9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
10	1-10	അനുബന്ധപത്രികകൾ
11	1-11	ഗ്രാമസഭ
ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
12	2-1	100m2 ൽ കൂടുതലുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി - ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നത് -തുക കണക്കാക്കി കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

13	2-2	അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം - നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
14	2-3	നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ തീയതി മുതൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്
15	2-4	വളർത്തുനായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവരിൽനിന്നും പിഴ ഈടാക്കാത്തത്
ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
16	3-1	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്ത പദ്ധതികൾ
17	3-2	സമഗ്ര-വിദ്യാലയ-അങ്കണവാടി-ആര്യോഗ്യപരിപാടി-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്
18	3-3	വനിതകൾക്ക് പശുവാങ്ങൽ-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ-1500രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല,328500രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു
19	3-4	പേവിഷബാധ നിയന്ത്രണം - അപാകങ്ങൾ – 18000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
20	3-5	വയോജനങ്ങൾക്ക് യോഗപരിശീലനം - മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നടപ്പാക്കി – 2,20,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
21	3-6	സേവന നികുതി ഈടാക്കിയത് - ഒടുക്കു വരുത്താത്തതും മറ്റ് അപാകങ്ങളും
ഭാഗം 4 പൊതുവിവരവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
22	4-1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
23	4-2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
24	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്
25	4-4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്
26	4-5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ
27	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
28	4-7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം
29	4-8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
30	4-9	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്
31	4-10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

29.02.17ലെ 49/16 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 2016-17 ലെ ബജറ്റ് 13.03.17 ലെ 25/17തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത് (R.P. സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	വ്യത്യാസം
മുന്നിരിപ്പ്	1610152	20023361.09	ബജറ്റ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന ഹെഡുകളിലെ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയും റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഇവ ഉൾപ്പെടുത്താതെയും തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ താരതമ്യം സാധ്യമായിട്ടില്ല
വരവ്	127672229	46690031	
ആകെ	129282381	66713392.09	
ചെലവ്	128108379	39658424	
നീക്കിയിരിപ്പ്	1174002	27054968.09	

1-2 ധനകാര്യ വിശകലനം

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക 30.05.2017 ന് ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വിശകലനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മുൻബാക്കി	20023361.09
വരവ്	46690031
ആകെ	66713392.09

ചെലവ്	39658424
നീക്കിബാക്കി	27054968.09

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	അലോട്ട്മെന്റ് (എ.സി.ആർ. പ്രകാരം)	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	ലാപ്സായ തുക	നീക്കി ബാക്കി(RP 40(b)
വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	0	14029738		10980291	10980291	3049441	0
വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി	0	1966734		1487800	1487800	478934	0
വികസനഫണ്ട് ടി എസ് പി	0	5604			--	5604	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്- റോഡ്	0	3676863		1685378	1685378	1991485	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	0	4039155		2706057	2706057	1333098	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	7868497		2803946	2803946	5064551	0
ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	0	4669059		2184239	2184239	2484820	0
ബി ഫണ്ട്	0		53225415	53225415	53225415		0

ടി എസ് സി				2740376			2115000
കേന്ദ്ര സർക്കാർ വിഹിതം	503277		880467	1383744	635601		748143
സാക്ഷരത	28113.96		1141.48 91000(*)		91000(*)		29255.44
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	23409		324000	347409	127200		220209
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	70353		797500	867853	394970		472883
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	158921		207982	366903	366903		158920 (**)
WGDP	271807.79		3705(int)	275512.79	255023		20489.79
എം എൻആർഇ ജി എസ്	436.8		568801 8912075 (efms)	9481312.8	565523 8912075 (efms)		3714.8
നിർമൽ പുരസ്കാർ	39229			39229			39229
പൈക്ക	40406		2172	42578			42578

(*)സാക്ഷരതാ ഫണ്ട് തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചത് തിരികെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയത്.സാക്ഷരതാ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 31.03.17ന് 121288രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

(**)2008-09 സാമ്പത്തിക വർഷം കോഴിയും കൂട്ടം പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി പിരിച്ചെടുക്കുകയും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിക്കുന്നതിനു പകരം പദ്ധതിവിഹിതം ചെലവഴിക്കുകയും

ചെയ്യതിനാൽ ബാക്കിയായത്. സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് പ്രസ്തുത തുക തിരിച്ചടക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-4 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു
1.സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതിക്കണക്കുകളും സാംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ കണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയത് സോഫ്റ്റ് വെയർ അപാകം മൂലമാണെന്നും സാംഖ്യ അക്കൗണ്ടു പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ വരുന്നതെന്നും സെക്രട്ടറി മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

2. ആസ്തിയുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

3. ഒ ഡി എഫ് പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി കേന്ദ്രവിഹിത്തിനുപകം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കപ്പെട്ട 21,15,000രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചത് ഒ.ഡി.എഫ് നീക്കിയിരിപ്പായാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഒ.ഡി.എഫ്. പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി കേന്ദ്രവിഹിതം ലഭിക്കാൻ താമസം വന്നതിനെത്തുടർന്ന് പിന്നീട് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യണമെന്ന നിബന്ധനയിൽ മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ ഉപയോഗിക്കാൻ അനുമതി നല്കുകയും വികസനഫണ്ടാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെങ്കിൽ തിരികെ ലഭിക്കുന്നമുറക്ക് പുതിയ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ അനുമതി നല്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. ഒ.ഡി.എഫിനുവേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ലഭിച്ചത് വികസനഫണ്ടിനത്തിലായിരുന്നു ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. അതേവർഷം പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ തുക സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.

4. ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി സംയുക്ത പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി(അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം) ലഭ്യമായ 300000രൂപ കൈപ്പറ്റിയത് പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി പ്രോജക്ട് വെക്കാതെയാണ്. പ്രസ്തുത തുകയും സ്വാന്തന പരിചരണത്തിനായി ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി ലഭിച്ച് ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന 50000രൂപയും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം തിരികെ നല്കിയിട്ടില്ല.
സംയോജിത പദ്ധതികൾക്കായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നവയും തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.

5. മുൻവർഷം തെറ്റായി ചെലവഴിച്ചതുമൂലം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ ബാക്കിയായ തുക നാളിതുവരേയും ബന്ധപ്പെട്ട കണക്കിനത്തിൽ തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല

1-5 തനത് വരുമാനം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനത്തിൽ മുൻ വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് താഴെ പറയും പ്രകാരം 28.71% വർധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്

ഇനം	2015-16	2016-17	വ്യത്യാസം	ശതമാനം
നികുതി വരവുകൾ	3388220	4325159	936939	27.65

നികുതിയേതര വരവുകൾ	1236807	1628909	392102	31.7
ആകെ	4625027	5954068	1329041	28.74%

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
144	108	36	48	60	41.67%

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	4360678	3578948	82
വെറ്ററിനറി സർജൻ	5	5	1128000	1128000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- പി എച്ച് സി	4	4	941953	704013	74.7
,,ഹോമിയോ	3	3	210000	208213	99.1
,, ആയുർവേദ	3	3	815000	815000	100
വി ഇ ഒ	16	7	6494600	3974550	61.2
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	6	5697560	5353906	93.97
സെക്രട്ടറി	10	8	2290354	1666122	72.7
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	18	13	3111769	1487800	47.8
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	65	46	23478912	6720101	28.62
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	6	6	2280941	2280941	100
ആകെ	144	108	50809767	27917364	54.94

പദ്ധതി അടങ്കലിന്റെ 54.94% മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(സുലേഖ ചെലവു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയത്)

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	342240	206
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	9255390	1030
വിധവാപെൻഷൻ	13983580	1064
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	25427750	2237
ഭിന്നശഷിയുള്ളവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	3002785	301
50 വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	605970	55
വിവാഹ ധനസഹായം	540000	18

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19.06.17 തീയതി 2 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 9410 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമനമ്പർ	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	25.05.17, 26.05.17	01.04.17മുതൽ30.04.17വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2	അക്കൌണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	നടന്നിട്ടില്ല		

1-10 അനുബന്ധപത്രികകൾ

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

3.ഇൻകം & എക്സ് പെൻറ്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

4. റസീറ്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

1-11 ഗ്രാമസഭ

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 3-8-2004 ലെ 22675/L3/99 നം സർക്കുലർ പ്രകാരം ഗ്രാമസഭ കുറഞ്ഞത് മൂന്ന മാസത്തിലൊരിക്കൽ നിർബന്ധമായും ചേരേണ്ടതാണ്.പദ്ധതി രൂപീകരണം, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് എന്നീ കാര്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി മാത്രം ചേരുന്ന ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളെ ഗ്രാമസഭകളുടെ പ്രത്യേക യോഗങ്ങളായി കാണേണ്ടതും അവ മേൽ പറഞ്ഞ നിയമാധിഷ്ഠിതമായ നിശ്ചിത എണ്ണം യോഗങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്.

എരമം കുറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-2017 കാലയളവിൽ ആകെ മൂന്ന തവണ മാത്രമേ ഗ്രാമസഭ യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളൂ. അതുതന്നെ ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പദ്ധതി രൂപീകരണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലെയും ഗ്രാമസഭ മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 22-08-2016, 26-10-2016, 19-11-2016 എന്നീ തീയതികളിലായാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. ഇവ യഥാക്രമം, 2015-16 വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിക്കൽ, ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ, മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് ലേബർ ബഡ്ജറ്റ് 2017-18 തയ്യാറാക്കൽ, കരട് വോട്ടർ പട്ടിക അംഗീകരിക്കൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മാത്രമാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. ഇത് മേൽ സർക്കുലറിന് വിരുദ്ധമാണ്. ഗ്രാമസഭയിൽ ക്വാറം തികയുന്നുണ്ട്. മേൽ സർക്കുലറിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ച കൊണ്ട് കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ഗ്രാമസഭാ യോഗങ്ങൾ സംഘടിപ്പിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 100m2 ൽ കൂടുതലുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി - ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നത് -തുക കണക്കാക്കി കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

2016-17 വർഷ വസ്തു നികുതി (അസ്സസ്സ്മെന്റ്)രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 100m2 കൂടുതലുള്ള വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ ഒരു കെട്ടിടത്തെ ഒരൊറ്റ യൂണിറ്റായി പരിഗണിക്കാതെ ഓരോ റൂമിനും നമ്പർ നല്കി 100m2 ൽ കുറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കുറവ് വന്ന തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും, സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള മുഴുവൻ വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം പുന:പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതും നഷ്ടം ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്

2-2 അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം - നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 235എഎ, എബി എന്നിവ പ്രകാരം അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം എന്നാൽ 235 ഡബ്ല്യൂ വകുപ്പ് പ്രകാരം സെക്രട്ടറിക്ക് ക്രമവൽക്കരിക്കാൻ അധികാരമില്ലാത്ത ഏതെങ്കിലും നിർമ്മാണമോ അല്ലെങ്കിൽ ഈ ആക്ടിലെയോ അതിൻ കീഴിൽ ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലേയോ വ്യവസ്ഥകൾക്കോ അംഗീകൃത പ്ലാനിനോ വിരുദ്ധമായി നിർമ്മിച്ചതോ പുനർ നിർമ്മിച്ചതോ അല്ലെങ്കിൽ സർക്കാർ അനുവദിച്ച ഏതെങ്കിലും ഒഴിവാക്കൽ ഉത്തരവിൽ നിന്നോ അതിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും നിബന്ധനകളിൽ നിന്നോ വ്യതിചലിച്ചുകൊണ്ട് നിർമ്മിച്ചതോ ആയ ഏതെങ്കിലും നിർമ്മാണം എന്നർത്ഥമാകുന്നു. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഇപ്രകാരം അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും അവ ക്രമവൽക്കരിച്ച് കെട്ടിട നമ്പർ നല്കി നികുതി ഈടാക്കുകയും ഇങ്ങനെ നമ്പർ നല്കിയവയുടെയും അല്ലാത്തവയുടെയും വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചുപോരേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ രണ്ട് അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടതായും ആയത് സർക്കാരിലേക്ക് തുടർ നടപടികൾക്കായി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്രമവല്ക്കരണമോ പൊളിച്ചുമാറ്റലോ നടക്കുന്നതു വരെ ബാധകമായ നികുതിയും ആയതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി പിഴയും ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന 235AAവകുപ്പിലെ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യു എ നമ്പർ നല്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	ഉപയോഗക്രമം	പ്ലിന്ത് ഏരിയ
പി ദാമോദരപൊതുവാൾ	ഓഡിറ്റോറിയം	746.18m2
മഹമൂദ് ഹാജി ടി പി	വാണിജ്യാവശ്യത്തിന്	76.12m2

വസ്തുനികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

2-3 നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ തീയതി മുതൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ തീയതി അല്ലെങ്കിൽ താമസം തുടങ്ങിയ തീയതി ഏതാണോ ആദ്യം അന്നു മുതൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട തീയതി മുതൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ തീയതി	നികുതി ഈടാക്കാൻ തുടങ്ങിയ തീയതി

VI 386A	ലോക്കൽ കമ്മിറ്റി സെക്രട്ടറി	26.01.16	01.04.16
III70A	കമ്പിൽ പയ്യലോട്ട് അബ്ദുറഹിമാൻ	14.12.15	01.04.16
III89B	പാലത്തര വീട്ടിൽ തങ്കമണി	20.01.16	01.04.16

പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്നും 2015-16 രണ്ടാം അർധവർഷം മുതൽ ബാധകമായ നികുതിയുടെ ആനുപാതിക തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

2-4 വളർത്തുനായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവരിൽനിന്നും പിഴ ഈടാക്കാത്തത്

പഞ്ചായത്തിലെ 2016-17 വർഷത്തെ പട്ടികളെയും പന്നികളെയും വളർത്തുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതു സംബന്ധിച്ച റജിസ്ററർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2016-17വർഷത്തിൽപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 33 പട്ടികൾക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ്അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നത് . എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പേവിഷ നിയന്ത്രണ പദ്ധതിയുടെ (പ്രോ.നം43/17) ഭാഗമായി 08-11-16,09-11-16 എന്നീ തീയ്യതികളിലായി പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നടത്തിയ ക്യാമ്പിൽ 215വളർത്തുനായ്ക്കൾക്ക് പ്രതിരോധ കുത്തിവയ്പ്പ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1998-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 4(1) പ്രകാരം പട്ടികളേയോ പന്നികളേയോ വളർത്തുന്നതിന് അനുമതിക്കായി 10/- രൂപ ഫീസ് സഹിതം സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നല്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 4(2) പ്രകാരം പട്ടിയോ പന്നിയോ കൈയ്യിൽ വന്നു ചേർന്ന് ഒരു മാസത്തിനകം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അപേക്ഷയോടൊപ്പം പേവിഷ ബാധയ്ക്കെതിരായ കുത്തിവെപ്പ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന വെറ്ററിനറി സർജന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഉണ്ടായിരിക്കണം (ചട്ടം4(3)). ലൈസൻസ് എടുത്തതിന് തെളിവായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്ന ടോക്കൺ മൃഗത്തിന്റെ ശരീരത്തിൽ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും ആയതിനെ അലഞ്ഞു തിരിയാൻ അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്.

ലൈസൻസ് കാലാവധി അതത് സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം അവസാനിക്കുന്നതും കാലാവധി അവസാനിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്.

ലൈസൻസില്ലാതെയും ലൈസൻസ് വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായും നായകളെ വളർത്തുന്നതിനുള്ള പിഴയായി മേൽ പറഞ്ഞ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5(1) പ്രകാരം 250/- രൂപ വരെ പിഴ ശിക്ഷ ചുമത്താവുന്നതാണ്. ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ സംബന്ധിച്ച് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും ലൈസൻസില്ലാതെ നായകളെ വളർത്തിയവരിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജന്റെ കൂടി സഹായം തേടേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്ത പദ്ധതികൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി മുൻകൂറായി തുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരേയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പദ്ധതി	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം	തുക
എസ് എസ് എ വിഹിതം	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	30/17	1509441	എസ് എസ് എ, കണ്ണൂർ	1509441
എ ബി സി പ്രോഗ്രാം	വെറ്റിനറി സർജൻ	91/17	100000	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	100000
ഐഎവൈ വിഹിതം നല്കൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	60/17	140000	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	90000 (50000 രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്)
				ആകെ	1699441രൂപ

ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 സമഗ്ര-വിദ്യാലയ-അങ്കണവാടി-ആര്യോഗ്യപരിപാടി-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പിഎച്ച് സി

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് :സമഗ്ര-വിദ്യാലയ-അങ്കണവാടി-ആര്യോഗ്യപരിപാടി

അടങ്കൽ : 50000/-രൂ. (വികസന ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പ്ര/തുക,തീയ്യതി : 9/16-17,17348/-,23-3-17

ബിൽ നമ്പ്ര/തുക,തീയ്യതി :12/16-17,23000/-,29-3-17

ആകെ 40348രൂപ

മേൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 13 സ്കൂളുകളിൽ ഹെൽത്ത് കാർഡ് വിതരണവും,ആര്യോഗ്യ പരിശോധനയും,പ്രഥമ ശുശ്രൂഷ കിറ്റ് വിതരണവും

2) 34 അങ്കണവാടികളിൽ ആര്യോഗ്യ പരിശോധന

3) ടീച്ചേഴ്സ് ട്രെയിനിംഗ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട്,മാതമംഗലം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്രഥമ ശുശ്രൂഷ കിറ്റ് വിതരണം

രണ്ട് ഹൈസ്കൂളുകളേയും ടീച്ചേഴ്സ് ട്രെയിനിംഗ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട്,മാതമംഗലത്തേയും പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ശരിയല്ല. ഹൈസ്കൂളുകളുടേയും ടി ടി ഐയുടേയും നടത്തിപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്

കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടില്ല. കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി അംഗീകാരം നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 വനിതകൾക്ക് പശുവാങ്ങൽ-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ- 1500രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല,328500രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വെറ്റിനറി സർജൻ

പ്രൊജക്ട് നം : S0099/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : വനിതകൾക്ക് പശുവാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : 3,30,000/-

ബിൽ നം &തീയതി : 3/16-17/31-03-2017 , 1,20,000/-

5/16-17/13-03-2017, 1,20,000/-

7/16-17/20-03-2017, 90,000/-

ആകെ : 3,30,000/-

========

പഞ്ചായത്തിൽ പാലുൽപാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ, വനിതാ സ്വയം തൊഴിൽ ശാക്തീകരണം എന്നീ ലക്ഷ്യങ്ങൾ മുൻനിർത്തി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 22 വനിതകൾക്ക് പരമാവധി 15,000/- രൂപ, അല്ലെങ്കിൽ പശുവിന്റെ വിലയുടെ 50% നൽകുന്നതിനായി 3,30,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച്, പശുവിനെ വില്പന നടത്തിയവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും, സബ്സിഡിയും, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.4/2016, ത.സ്വ.ഭ.വ, തിരുവനന്തപുരം, തീയതി 11-01-2016) പ്രകാരം, വാർഷിക വരുമാനം 50,000/- രൂപ കവിയാത്തവർക്കും, ചെറുകിട കർഷകർക്കുമാണ് പശുവിനെ നൽകേണ്ടത്. പശുവിനെ വാങ്ങുന്നവർ അതിനെ മൂന്നു വർഷമെങ്കിലും വളർത്തുമെന്ന് കരാർ വയ്ക്കേണ്ടതാണ്. പർച്ചേസ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ 7പേരടങ്ങുന്ന സമിതിയായിരിക്കണം വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടത്. പശുവിന്റെ വിലയും, സ്പെസിഫിക്കേഷനും ജില്ലാതലത്തിൽ ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണവകുപ്പ് നിശ്ചയിക്കണം. വില കണക്കാക്കുമ്പോൾ ഇൻഷ്വറൻസ്, കടത്തുകൂലി എന്നിവ ഗുണഭോക്താക്കൾ വഹിക്കണം. ഇതേ പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി കാലയളവിൽ മുമ്പ് പശുവിനെ ലഭിച്ചവർ അർഹരായിരിക്കുന്നതല്ല.

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും കരാർ ചമയ്ക്കാനുള്ള മുദ്രപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതിൽ

കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ എഴുതിച്ചേർത്തിട്ടില്ല.

2) പർച്ചേസ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ഗുണഭോക്താക്കൾ പശുക്കളെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പശുവിനെ നൽകിയവർക്ക് ഇതേ പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി കാലയളവിൽ മുമ്പ് പശുവിനെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് സത്യവാങ്മൂലം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5) പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. നാരായണി.വി.എം.വി എന്നവർക്ക് ശ്രീ. പലേരി ജനാർദ്ദനൻ ചീമേനി എന്നവർ 28,000/-രൂപയ്ക്കാണ് പശുവിനെ നൽകിയതെന്ന് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത പ്രകാരം പശുവിന്റെ വിലയുടെ 50%ആയ 14,000/-രൂപയാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ശ്രീ. പലേരി ജനാർദ്ദനൻ ചീമേനി എന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 15,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

6)ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. ഭാർഗ്ഗവി.കെ എന്നവർ ശ്രീ. ചിണ്ടൻ.പി.വി. എന്നവരിൽ നിന്നും 29,000/-രൂപയ്ക്കാണ് പശുവിനെ വാങ്ങിയതെന്ന് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത പ്രകാരം പശുവിന്റെ വിലയുടെ 50%ആയ 14,500/-രൂപയാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ശ്രീ. ചിണ്ടൻ.പി.വി എന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കും 15,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

7) ശ്രീമതി. വൽസല.കെ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ശ്രീ.ഇ.കെ രാമചന്ദ്രനിൽ നിന്നും പശുവിനെ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, എത്ര രൂപയ്ക്കാണ് വാങ്ങിയതെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്കുള്ള വിശദീകരണവും, അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കാനാവശ്യമായ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനും നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നല്കിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ആയതിനാൽ ക്രമനമ്പർ 5,6എന്നിവർക്ക് അധികം നല്കിയ 1500രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ബാക്കി 328500രൂപയുടെ ചെലവ് മേൽ കാരണങ്ങളാൽ തടസപ്പെടുത്തുന്നു. അധികം നൽകിയ സബ്സിഡി തുക തിരിച്ചുപിടിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 പേവിഷബാധ നിയന്ത്രണം - അപാകങ്ങൾ

1) പ്രൊജക്ട് നം : S0043/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : പേ വിഷബാധ നിയന്ത്രണം

അടങ്കൽ : 18,000/- (വികസനഫണ്ട്)

ബിൽ നം. & തീയതി : 1/16-17/21-01-2017, തുക 18,000/-

പേവിഷബാധ വിമുക്ത പഞ്ചായത്ത് എന്ന ലക്ഷ്യം നേടുന്നതിനു വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 18,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1) മേൽ ആവശ്യത്തിനായി വന്ദന മെഡിക്കൽസ്, തേർത്തല്ലിയിൽ നിന്നും 5809രൂപയ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനുമുമ്പ് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) രണ്ടു തീയതികളിലുമായി ജീപ്പ് ഓടിയ വകയിൽ ഡ്രൈവറായ എ. ഗോപാലൻ എന്നവർക്ക് 5000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഡി. ഡി. യുടെ കോപ്പി , ജീപ്പ് ഓടിയതിന്റെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

4)മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് വഴി പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കു(റാബീസ് ഫ്രീ കേരള വാക്സിനേഷൻ ക്യാമ്പ്) വേണ്ടി എത്ര തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല

മേൽക്കാരണങ്ങളാൽ 18000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു

3-5 വയോജനങ്ങൾക്ക് യോഗപരിശീലനം -മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നടപ്പാക്കി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം

പ്രൊജക്റ്റ് നം : S0145/17

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് : വയോജനങ്ങൾക്ക് യോഗപരിശീലനം

അടങ്കൽ : 2,20,000/-

ബിൽ നം &തീയതി : 2/16-17/26-11-2016, 30,000/-

3/16-17/16-01-2017, 2,500/-

7/16-17/20-03-2017, 1,87,500/-

ആകെ : 2,20,000

പഞ്ചായത്തിലെ വയോജനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യനിലവാരം മെച്ചപ്പെടുത്തുക എന്ന ലക്ഷ്യം മുൻനിർത്തി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ 2,20,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ തുകയിൽ 30,000/-രൂപ യോഗ പരിശീലനത്തിനുള്ള യോഗ മാറ്റ് വാങ്ങുന്നതിനും, 2,500/- രൂപ ബി.പി. അപ്പാരറ്റസ്, സ്റ്റെതസ്കോപ്പ് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും, 7,500/- രൂപ മറ്റനുബന്ധ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും, 1,80,000/- രൂപ പരിശീലകർക്ക് ദിനബത്ത നൽകുവാനുമാണ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. പരിശീലകർക്ക് 1000രൂപ നിരക്കിലാണ് ദിനബത്ത അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്റ്റ് നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഒരു ക്ലാസിൽ ചുരുങ്ങിയത് 25 പേർ ഉണ്ടായിരിക്കണമെങ്കിലും പത്തിൽ താഴെ ആളുകൾ ഉള്ളപ്പോഴും ക്ലാസുകൾ നടത്തി ഇതേ നിരക്കിൽ വേതനം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

സ ഉ(സാധാ)നമ്പർ 2037/16/തസ്വഭവ തീയതി 30.06.16 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയും കൂടുതൽ ഉൾപ്പെടുത്തലുകൾ അംഗീകരിച്ച് പരിഷ്കരിച്ചു കൊണ്ടുള്ള ഉത്തരവിൽ വനിതകൾ,വയോജനങ്ങൾ, കുട്ടികൾ എന്നിവർക്ക് യോഗപരിശീലനത്തിന് ആയുഷുമായി സഹകരിച്ച് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന് അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയുഷുമായി സഹകരിച്ചു കൊണ്ടല്ല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്

ദിനബത്ത നല്കിയത് സംബന്ധിച്ച അവ്യക്തത നിലനില്ക്കുന്നതിനാലും ആയുഷുമായി സഹകരിച്ചു കൊണ്ട് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ ഉണ്ടാകാത്തതിനാലും 220000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു. മതിയായ വിശദീകരണങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണ്.

3-6 സേവന നികുതി ഈടാക്കിയത് - ഒടുക്കു വരുത്താത്തതും മറ്റ് അപാകങ്ങളും

1.ധനകാര്യ അഡിഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 25.11.16 ലെ ഇൻഡ്& പി ഡബ്ല്യു ബി 2/187/16-ധന നമ്പർ കത്തിൽ 01.04.16 മുതൽ സേവന നികുതിനിരക്ക് പതിനഞ്ച് ശതമാനം ആണെന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ സേവന ഘടകത്തിന്റെ 15% നിർണ്ണയിക്കാൻ ബുദ്ധിമുട്ടായതിനാൽ ഒറിജിനൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പതിനഞ്ച് ശതമാനത്തിന്റെ നാല്പത് ശതമാനം നിരക്കിലും (6%)അറ്റകുറ്റപ്രവൃത്തികൾക്ക് പതിനഞ്ച് ശതമാനത്തിന്റെ എഴുപത് ശതമാനം നിരക്കിലും(10.5%)സേവനനികുതി ഈടാക്കാനും നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ സേവന നികുതി ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തി, പ്രോജക്ട് നമ്പർ	കരാറുകാരൻ	എം ബുക്ക് നമ്പർ	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	ടെണ്ടർ കുറവ്	സേവന നികുതി കണക്കാക്കിയത്	ബിൽ നമ്പർ തീയതി ,തുക	അധിക മായി പിൻവലി ച്ചത്.
പെരുവാമ്പ കുടുംബക്ഷേമ കേന്ദ്രം റിപ്പയർ,129/17	ശ്രീ എം കെ വേണുഗോപാലൻ	EK/21/ 16-17	180410	16.8%	18943	35/16-17 31.03.17 169044രൂ	18943 x 16.8%
ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ആശുപത്രി അറ്റകുറ്റപ്പണി,131/17	ശ്രീ പ്രത്യുബാബു കെ വി	EK8/ 16-17	404728	16.82%	37657	38/16-17 31.03.17 374310രൂ	37657 x 16.5%
മത്സ്യമാർക്കറ്റ് നവീകരണം, 133/17	ശ്രീ എം കെ വേണുഗോപാലൻ	EK22/ 16-17	198687	18.9%	20862	39/16-17 31.03.17 181997രൂ	20862 x 18.9%

എടോളി അംഗനവാടിക്ക് ചുറ്റുമതിൽ, 120/17	ശ്രീ യു പി സന്തോഷ്	EK32/ 16-17	53330	ER	3200	36/16-17 31.03.17 56531രൂ	
പാറക്കടവ് അംഗനവാടിക്ക് കിച്ചൻഷെഡും അറ്റകുറ്റപ്പണിയും, 123/17	ശ്രീ എൻ സതീഷ് കുമാർ	EK23/ 16-17	137250(പാർട്ട് ബിൽ)	14.18%	8235	42/16-17 31.03.17 126023രൂ	8235 ഉ 14.18%
പേരൂൽ കുടുംബക്ഷേമ കേന്ദ്രം അറ്റകുറ്റപ്പണി,154/17	ശ്രീ പ്രത്യുബാബു കെ വി	EK47/ 16-17	72180	ER	7579	37/16-17 31.03.17 79759രൂ	
കുറ്റൂർ പിഎച്ച്സി അറ്റകുറ്റപ്പണി,135/17	ശ്രീ പി പി നാരായണൻ (കൺവീനർ)	EK43/ 16-17	36198	,,	3801	33/16-17 31.03.17 39999രൂ	
			ആകെ		100277രൂ		

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ ടെണ്ടർ ബിലോ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സംഗതികളിൽ ടെണ്ടർ ബിലോ പരിഗണിക്കാതെയാണ് സേവന നികുതിയും മറ്റ് നികുതികളും നിർമ്മാണത്തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അധികമായി പിൻവലിച്ച സേവന നികുതി ബന്ധപ്പെട്ട കണക്കിനങ്ങളിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ സേവന നികുതി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും കരാറുകാർ സേവന നികുതി ഒടുക്കിയതിന്റെ രസീറ്റുകളും പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ സേവന നികുതി സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. സേവനനികുതി കരാറുകാർക്ക് നല്കിയ ശേഷം മാത്രമേ അവർക്ക് സെൻട്രൽ ഗവൺമെന്റിൽ അടക്കാനുള്ള ബാധ്യത വരുന്നുള്ളൂ എന്ന കാര്യവും സമയപരിധിക്കകം ഒടുക്കാത്ത പക്ഷം പിഴപ്പലിശക്കു വിധേയമാണെന്ന കാര്യവും ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

കരാറുകാർക്ക് തുക ഒടുക്കി രശീതി ഹാജരാക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആരും തന്നെ ആയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലാണ് പിടിച്ച വച്ച തുക കരാറുകാർക്ക് തിരിച്ച നല്കാതിരുന്നതെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി

3.ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി (137/17) യുടെ ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 404728രൂപയാണ്. ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ സേവന നികുതി 37657രൂപ. അധികമായി പിൻവലിച്ച തുക തിരിച്ചടക്കുന്നതാണെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. (336653 x 10.5% = 35349 ആണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ട സേവനനികുതി. അധികമായി പിൻവലിച്ച തുക 37657 – 35349 = 2308 രൂപ)

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	196500	നെൽക്യഷി വികസനം	--	196500
		127500	കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	127200	300 (തിരിച്ചടച്ചു)
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	50000	സാന്ത്വന പരിചരണം	--	50000
		76500	കൂലിചെലവ്	76500	180 രൂപ (തിരിച്ചടവ്)
		100000	തെളിമ പദ്ധതി	47650	52350
		300000	അങ്കണവാടി കെട്ടിട		300000

			നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം		
3	ശുചിത്വ മിഷൻ	299700	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് യൂനിറ്റ്	299700	--
		207000	ഒ ഡി എഫ്	207000 (*)	--
4	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	271000	പാലുല്പാദനത്തിന് സബ്സിഡി	271000	--

(*) തുക വി ഇ ഒ യുടെ അക്കൌണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് വന്നത് 14.06.2017 തീയതിയിലാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വൌച്ചർ നമ്പർ തീയതി	തുക	നല്കിയത് (2016-17)	ആവശ്യം	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
21601041/ 20.03.17	479000	കെ എസ് ഇ ബി	സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം	ഇല്ല	4,79,000 **

** ഇതിനുപുറമേ മുൻവർഷങ്ങളിൽ മീറ്ററിംഗിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി.-യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത 1,64,300 രൂപ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയ തുകയിൽ 14,836 രൂപ ക്രമീകരിക്കൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുകയുടെയും തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെയും വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

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

						ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ലോൺ ഭവനനിർമ്മാണം	സ ഉ (സാധാ) 274//2010 /തസ്വഭവ തീയതി 27.01.2010	13263586	465854	465854	--	0

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന നിക്ഷേപം	25000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	--
ആകെ	25000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	--
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	25000

•

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
മലബാർ ടൂറിസം ഡവലപ്പ് മെന്റ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ്- ബി ക്ലാസ് ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ 0037/14.07.15	20000
കേനന്നൂർ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് - ഡി ക്ലാസ് ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ 4424/09.04.2015	5000
ആകെ	25000രൂ

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 58749 രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
1	2008-09,09-10,10-11	2-4(59)	756	കെ ആർ വേലായുധൻ	11603102243/ 09.08.16
2	,,	2-4(42)	85	കെ വി മാധവൻ	11603102266/ 11.08.16
3	,,	2-4(19)	93	പുതിയ വാണിയം വീട്ടിൽ ശ്യാമള	11603102283/ 11.08.16
4	,,	2-4(37)	91	തുളുവൻ വളപ്പിൽ നാരായണൻ	11603102285/ 11.08.16
5	,,	2-4(11)	81	പ്രകാശൻ	11603102286/ 11.08.16
6	,,	2-4(65)	76	കൈപ്രത്ത് പ്രകാശൻ	11603102288/ 12.08.16
7	,,	2-4(17)	112	കൈപ്രത്ത് കല്ലമ്പള്ളി ഷാൻ	11603102290/ 12.08.16
8	,,	2-4(60)	63	പി ഗോവിന്ദൻ	11603102293/ 12.08.16
9	,,	2-4(20)	94	ടി വി കൃഷ്ണൻ	11603102299/ 12.08.16

10	,,	2-4(50)	97	പ്രദീപ് കുമാർ	11603102303/ 16.08.16
11	,,	2-4(18)	88	കോക്കാനി കൃഷ്ണൻ	11603102304/ 16.08.16
12	,,	2-4(10)	487	അഞ്ചില്ലത്ത് അബ്ദുള്ള	11603102308/ 16.08.16
13	,,	2-4(14)	231	പടിഞ്ഞാറ്റയിൽ കാർത്ത്യായനി	11603102309/ 16.08.16
14	,,	2-4(39)	320	കൈപ്രത്ത് രാജീവൻ	11603102313/ 16.08.16
15	,,	2-4(34)	92	ഹംസ്	11603102318/ 16.08.16
16	,,	2-4(67)	96	ശാരദ എം	11603102325/ 16.08.16
17	,,	2-4(58)	890	പി ഫാത്തിമ	11603102332/ 18.08.16
18	,,	2-4(46)	79	പള്ളിപ്പുറത്ത് ഉഷ	11603102340/ 17.08.16
19	,,	2-4(5)	379	വടക്കേ വീട്ടിൽ അമ്പു	11603102344/ 17.08.16
20	,,	2-4(68)	144	തങ്കമണി പി വി	11603102350/ 17.08.16

21	,,	2-4(16)	263	കുറിഞ്ഞിക്കാട്ട് ബെന്നി	11603102352/ 17.08.16
22	,,	2-4(15)	71	ആലയിൽ സുരേന്ദ്രൻ	11603102358/ 18.08.16
23	,,	2-4(32)	184	പിലാക്കൽ സുരേഷ്	11603102375/ 19.08.16
24	,,	2-4(27)	435	തുണ്ടത്തിൽ ജോസ്	11603102377/ 19.08.16
25	,,	2-4(66)	92	എം പി ഷറഫുദ്ദീൻ	11603102391/ 19.08.16
26	,,	2-4(33)	221	മഠത്തിൽ അബ്ദുൾ ജബ്ബാർ	11603102395/ 20.08.16
27	,,	2-4(48)	97	വേദമറ്റത്തിൽ വർഗ്ഗീസ്	11603102406/ 22.08.16
28	,,	2-4(30)	134	പി വി ബാലകൃഷ്ണൻ	11603102419/ 22.08.16
29	,,	2-4(54)	131	തുണ്ടത്തിൽ ജോസഫ്	11603102421/ 28.08.16
30	,,	2-4(69)	91	ഗോകുലാക്ഷൻ	11603102433/ 22.08.16
31	,,	2-4(53)	69	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	11603102454/ 23.08.16

32	,,	2-4(45)	61	സെയ്യാപ്രത്ത് സൈനബ	11603102458/ 23.08.16
33	,,	2-4(62)	120	കുട്ടോത്ത് വളപ്പിൽ മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	11603102474/ 25.08.16
34	,,	2-4(28)	336	പറപ്പള്ളിക്കുന്നേൽ സുമ	11603102480/ 25.08.16
35	,,	2-4(47)	100	പുതിയ കണ്ടത്തിൽ ആയിഷ	11603102541/ 26.08.16
36	,,	2-4(35)	56	മിനി ജോസഫ്	11603102592/ 30.08.16
37	,,	2-4(4)	39	കരിപ്പാൽ കല്ലമ്പള്ളി തമ്പായി അമ്മ	11603102844/ 20.09.16
38		2-4(8)	145	തറയിൽ രോഹിണി	11603103344/ 18.10.16
39	2014-15	3-10	38811	നിർമ്മിതി കേന്ദ്ര, കണ്ണൂർ	11603500017/ 04.11.16
40	2011-12	2-1, 3-5,3-6	1529	എം വേലായുധൻ	11603100922/ 25.05.16
41	,,		140	മുട്ടത്തിൽ	11603102354/

				ജോസഫ്	20.04.16
44	2014-15	2-2(2)	870	കെ പി ജനാർദ്ദനൻ	11603106556/ 22.03.17
45	,,	,,	870	കെ വി സുമിത്രൻ	11603106557/ 22.03.17
46	,,	,,	870	കെ പി സുരേന്ദ്രൻ	11603106559/ 22.03.17
47	,,	,,	870	എൻ സതീഷ് കുമാർ	11603106561/ 22.03.17
48	,,	,,	870	കെ കെ ഗോപാലൻ	11603106563/ 22.03.17
49	,,	,,	870	ടി വി തമ്പാൻ	11603106565/ 22.03.17
50	,,	,,	870	വി പി ചിത്ര	11603106567/ 22.03.17
51	,,	,,	870	പി വി രാഘവൻ	11603106569/ 22.03.17
52	2008-09,09-10,10-11	2-2(1)	3700	എം വേലായുധൻ	11603100922/ 25.05.16
53	,,	3-3	610	എം വേലായുധൻ	11603100922/ 25.05.16
		ആകെ	58749രൂ		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2001-02	2-9	2005-06	2-89-1	സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ് റിപ്പയർ ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകൾ	തുടരുന്നു

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	4,66,90,031
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	3,96,58,424
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	(*)
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	1,500രൂ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	5,66,500

(*)ഖണ്ഡിക 4-9 കാണുക

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	1500രൂ	ഡോ പ്രിയൻ അലക്സ് .ജി, വെറ്റിനറി സർജൻ

ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	328500	ഡോ പ്രിയൻ അലക്സ് .ജി, വെറ്റിനറി സർജൻ
3-4	18000	,,
3-5	220000	ഡോ.ദീപ്തി ഡി സി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം
	566500രൂ	

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

ഇല്ല

(ഡി). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ. പ്രിയൻ അലക്സ്, വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി, ഓലയമ്പാടി	മജല്ല ചവറ സൌത്ത് കൊല്ലം-691584

4-9 <u>ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്</u>

ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചതിനെ തുടർന്ന് തിരിച്ചടച്ച തുകയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ	വിഷയം	ഒടുക്കിയ വ്യക്തിയുടെ പേര്	റസീറ്റ് നമ്പർ തീയതി	തുക

8/16-17	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്തത്	എസ് ഡി ലാബ്, മാതമംഗലം	117030101014/ 23.06.17	75
15/16-17	100m2ന് മുകളിലുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി - ഈടാക്കിയതിൽ കുറവു വന്നത്	കോളിയാട്ട് വളപ്പിൽ ചന്തു	117030101047 to 117030101052/ 27.06.17	4868
		മുരിക്കാൽ പടിഞ്ഞാറ്റയിൽ മനോഹരൻ	117030101061to 117030101069/ 27.06.17	7620
		കുറ്റിച്ചടയൻ്റകത്ത് ഉമൈറ,കമ്പിൽ പയ്യലോട്ട് പുതിയ പുരയിൽ അബ്ദുറഹിമാൻ	117030101088to 117030101097/ 28.06.17	20128
16/16-17	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ്	സുഗേഷ് ടി ജി	117030101086/ 28.06.17	376
		പി ശാന്ത	117030101070/ 27.06.17	150
		ഡോ പി രാമകൃഷ്ണൻ	117030101071/ 27.06.17	150
		മാനേജർ,സപ്ലൈകോ	117030101073/ 28.06.17	1250
		അനിൽകുമാർ കെ	117030101038/ 24.06.17	1100
		റിയാസ് കെ കെ	117030101106/ 29.06.17	575
		എൻ കെ ജയരാജൻ	117030101053/ 27.06.17	125
17/16-17	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ	സുഗേഷ് ടി ജി	117030101087/ 28.06.17	150

	രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കാത്തത്	പി ശാന്ത	117030101014/ 23.06.17	75
			ആകെ	36642രൂപ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1999-2000 (പദ്ധതി)	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(1) തീയതി 17-10-14	10
2000-01 (പദ്ധതി)	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(2) തീയതി 17-10-14	1
2000-01 (പദ്ധതിഒഴികെ)	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(3) തീയതി 17-10-14	2
2001-02	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(4) തീയതി 17-10-14	4
2002-03	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(5)	9

	തീയതി 17-10-14	
2003-04	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(6) തീയതി 17-10-14	2
2004-05	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(7) തീയതി 17-10-14	--
2005-06	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(8) തീയതി 17-10-14	5
2006-07	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(9) തീയതി 17-10-14	6
2007-08	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(10) തീയതി 17-10-14	11
2008-09,2009-10 2010-11	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി.4 /1563/14(11) തീയതി 17-10-14	36
2011-12	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി4 /829/15	16

	തീയതി 04-08-15	
2012-13,2013-14	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/ സി4/ 2126/2015തീയതി 04-01-16	19
2014-15	എൽഎഫ് കെഎൻആർ/സി4 /1461/2016 തീയതി 10-08-16	17
2015-16	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ /സി1/3/2017 തീയതി :01.02.17	20

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി.1/1132 /2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ,

ഫോൺ 04972707698

ഇ – മെയിൽ lfaddistofficeknr@gmail.com

തീയതി :20.07.2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ എരമം-കുറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ എരമം-കുറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

AUDIT CERTIFICATE

No KSA/KNR/C1/1132/2017.

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

DISTRICT AUDIT OFFICE ,KANNUR

PHONE 0497-2707698

E-mail: lfaddistofficeknr

Dated : 20.07.2017.

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Eramam-Kuttur Grama Panchayath in Kannur District for the year ended 31.03.17 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of 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 Eramam-Kuttur Grama Panchayath for the year 2016-17 except the observations in my report properly present the picture of income and expenditure (details given in para 1-4)

Deputy Director,

District Audit Office, Kannur.

അനുബന്ധം 2

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

ERAMAM KUTTUR GRAMA PANCHAYATH

RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT

FOR THE PERIOD FROM 01 -APRIL- 2016 TO 31- MARCH -2017

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT(Rs)
OPENING BALANCE			
	BANK	RP -40(a)	1,99,55,778.09
	CASH	RP-40(b)	67,583.00
RECEIPTS			
OPERATING			
110000000	TAX REVENUE	RP-1	13,87,860.00
140000000	FEES AND USER CHARGES	RP-4	7,15,172.00
150000000	SALE AND HIRE CHARGES	RP-5	1,99,319.00
151000000	RECEIPT FROM TRANSFERRED INSTITUTIONS	RP-6	500.00
160000000	REVENUE GRANTS,FUNDS CONTRIBUTIONS& COMPENSATIONS	RP-7	1,00,10,960.00
171000000	INTEREST EARNED	RP-9	3,58,,068.00
320000000	GRANTS, FUNDS& CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSES	RP-31	2,76,21,685.00
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	14,186.00
NON OPERATING			
180000000	OTHER INCOME	RP-10	258.00
311000000	EARMARKED FUNDS	RP-29	62,863.00
340000000	DEPOSITS RECEIVED	RP-34	2,85,389.00
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	3,15,894.00
431000000	SUNDRY DEBTORS(RECEIVABLE)	RP-43	32,93,391.00
432000000	ACCUMULATED PROVISIONS AGAINST DEBPTORS(REEIVABLE)	RP-44	0.00

460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	RP-47	24,24,486.00
GRAND TOTAL			6,67,13,392.09
PAYMENTS			
OPERATING			
210000000	ESTABLISHMENT EXPENSES	RP-11	25,04,114.00
220000000	ADMINISTRATIVE EXPENSES	RP-12	8,07,389.00
230000000	OPERATIONS & MAINTANANCE	RP-13	5,68,812.00
250000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PRODUCTIVE SECTOR	RP-15	17,08,186.00
251000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- SERVICE SECTOR	RP-16	1,41,40,012.00
252000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME – INFRASTRUCTURE SECTOR	RP-17	2,67,686.00
253000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PROJECTS NOT INCLUDED IN SECTOR DIVISION	RP-18	1,87,500.00
254000000	EXPENDITURE FOR TRANSFERRED INSTITUTIONS AND STATE SPONSORED SCHEMES	RP-19	9,37,940.00
255000000	MAINTANANCE PROJECTS	RP-20	38,67,382.00
256000000	OTHER REVENUE GRANTS AND FUNDS-REVENUE EXPENSES	RP-21	85,776.00
280000000	PRIOR PERIOD ITEM	RP-26	-1,01,313.00
320000000	GRANTS, FUNDS& CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSES	RP-31	1,32,303.00
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	41,20,478.00
NON OPERATING			
240000000	INTEREST AND FINANCE CHARGES	RP-14	668.00
280000000	PRIOR PERIOD INCOME	RP-26	-13,408.00
311000000	EARMARKED FUNDS	RP-29	28,000.00
330000000	SECURED LOANS	RP-32	4,65,854.00
340000000	DEPOSITS RECEIVED	RP-34	1,42,949.00
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	18,24,347.00

410000000	FIXED ASSETS	RP-38	39,32,215.00
412000000	CAPITAL WORK IN PROGRESS	RP-40	9,05,263.00
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	RP-47	31,46,271.00
CLOSING BALANCE			
	BANK CASH	RP – 40(b) RP – 40(b)	2,70,54,968.09 0.00
GRNAT TOTAL			6,67,13,392.09

DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.

അനുബന്ധം 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെൻ്റ്

ERAMAM KUTTUR 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	42,78,284.00
130000000	RENTAL INCOME FROM PANCHAYATH PROPERTIES	I-3	2,73,924.00
140000000	FEES AND USER CHARGES	I-4(b)	8,48,552.00
150000000	SALE AND HIRE CHARGES	I-5(b)	2,03,120.00
151000000	RECEIPTS FROM TRANSFERRED INSTITUTIONS	1-5(a)	500.00
160000000	REVENUE GRANTS , FUNDS, CONTRIBUTIONS AND COMPENSATIONS	I-6	9,44,69,788.00
171000000	INTEREST EARNED	I-8	3,58,068.00
180000000	OTHER INCOME	I-9	1,09,892.00
A	TOTAL INCOME		10,05,42,128.00
EXPENDITURE			
210000000	ESTABLISHMENT EXPENSES	I-10(b)	79,02,541.00

220000000	ADMINISTRATIVE EXPENSES	I-11(b)	8,07,389.00
230000000	OPERATIONS AND MAINTANANCE	I-12(b)	7,73,039.00
240000000	INTEREST AND FINANCE CHARGES	I-13	668.00
250000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PRODUCTIVE SECTOR	I-14	86,44,110.00
251000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- SERVICE SECTOR	I-14(a)	1,91,39,017.00
252000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME – INFRASTRUCTURE SECTOR	I-14(b)	5,34,975.00
253000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PROJECTS NOT INCLUDED IN SECTOR DIVISION	I-14(c)	1,87,500.00
254000000	EXPENDITURE OF TRANSFERRED INSTITUTIONS AND STATE SPONSORED SCHEMES(NOT INCLUDED UNDER DECENTRALISED PLAN PROGRAMME)	I-14(d)	5,32,25,415.00
255000000	MAINTANANCE PROJECTS	I-14(e)	38,67,382.00
256000000	OTHER REVENUE GRANTS AND FUNDS-REVENUE EXPENSES	I-15(a)	85,776.00
270000000	PROVISIONS AND WRITE OFF	I-16	30,198.00
272000000	DEPRECIATION	I-17(a)	27,78,865.00
B	TOTAL EXPENDITURE		9,79,76,875.00
C=A-B	GROSS SURPLUS / DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE		25,65,253.00
D=	PRIOR PERIOD ITEM	I-18	(5,90,080.00)

280000000			
E=C-D 290000000	GROSS SURPLUS/DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE AFTER PRIOR PERIOD ITEMS TRANSFER TO RESERVE FUNDS		31,55,333.00
	NET BALANCE BEING SURPLUS/ DEFICIT CARRIED OVER TO BALANCE SHEET (PANCHAYATH FUND)		

DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR

അനുബന്ധം 4

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ERAMAM KUTTUR GRAMA PANCHAYATH

BALANCE SHEET

AS ON 31.03.2017

CODE NO	DESCRIPTION OF ITEMS	SCHEDULE NO	AMOUNT
LIABILITIES			
RESERVES AND SURPLUS			
310000000	PANCHAYATH FUND	B-1	21576813.50
311000000	EARMARKED FUND	B-2	61208
312000000	RESERVES	B-3	38711360.00
TOTAL RESERVES AND SURPLUS			60349381.50
GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE			
320000000	GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE	B-4	3880790.59
TOTAL GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE			3880790.59
LOANS			
330000000	SECURED LOANS	B-5	0
TOTAL LOANS			0
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS			
340000000	DEPOSITS RECEIVED	B-7	435064.00
341000000	DEPOSIT WORKS	B-8	0
35000000	OTHER LIABILITIES	B-9	1425386.00
432000000	ACCUMULATED PROVSION AGENT	B-15(a)	0
	Debtors Totla Current Liabilities & provisions		0
TOTAL CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS			1860450.00
Total Liabilities			66090622.09
ASSETS			
FIXED ASSETS			
410000000	FIXED ASSETS	B-11	49429967.00

411000000	ACCUMULATED DEPRECIATION	B-11	(13140742.00)
412000000	CAPITAL WORK IN PROGRESS	B-11(a)	905263.00
TOTAL FIXED ASSETS			37194488.00
INVESTMENTS			
420000000	INVESTMENTS	B-12	25000 .00
TOTAL INVESTMENTS			25000 .00
CURRENT ASSETS , LOANS AND ADVANCES			
431000000	SUNDRY DEBTORS (RECEIVABLES)	B-15	1103830.00
440000000	PREPAID EXPENSES	B-16	0
450000000	CASH AND BANK BALANCES	B-17	27054968.09
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	B-18	712336.00
TOTAL CURRENT ASSETS , LOANS AND ADVANCES			28871134.09
TOTAL ASSETS			66090622.09

DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.