



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.lfa.kerala.gov.in](http://www.lfa.kerala.gov.in)

കീഴല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - 2016-17

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

ഇ-മെയിൽ - [doknr.ksad@kerala.gov.in](mailto:doknr.ksad@kerala.gov.in)

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം:കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.10/1655/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ - 670001.  
Email: doknr.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ : 04972-707698  
തീയതി: 10.11.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡണ്ട് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)

കീഴല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് .

സർ,

വിഷയം: കീഴല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2016-17-സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

\*\*\*\*\*

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)-ാം വകുപ്പ് എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾപ്രകാരം കീഴല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവുചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ത്തിൻപ്രകാരം പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2-1, 3-1, 3-2, 3-3 എന്നീ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന് 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].

ഈ 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 സെക്ഷൻ15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക].

വിശ്വസ്തയോടെ,  
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ്:

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

നം:കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.10/1655/2017 തീയതി 10.11.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കീഴല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

**ആമുഖം**

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കീഴല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 08.11.2016 മുതൽ 31-07-2017 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവ പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ 6 എണ്ണം നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിന് മാത്രമേ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ അശോകൻ മാത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം:	01-08-2017 മുതൽ 09-08-2017 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	തസ്തിക
------	--------

ശ്രീ ബാബുരാജ് എം	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ആൽബർട്ട് ജോസ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ലതീഷ് കുമാർ.കെ.കെ	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

	പേര്	കാലയളവ്
പ്രസിഡന്റ്	രാജൻ.എം	01-04-2016 - 31-03-2017
സെക്രട്ടറി	വി.പി. ബാബുരാജൻ	01/04/16 - 22/11/16
	എൻ. പ്രദീപൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, (സെക്രട്ടറിയുടെ അധിക ചുമതല)	23/11/16 - 29/12/16
	എൻ.അനിൽ കുമാർ	30/12/16 - 31/03/17

2. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി.എഞ്ചിനീയർ	മനോഹരൻ മാണിക്കോത്ത്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	01-04-2016 - 31-03-2017
ക്ലഷി ഓഫീസർ	കെ ജി കിരൺ, ക്ലഷി ഓഫീസർ	31.3.16- 30.9.16

	എം.എൻ.പ്രദീപൻ, കൃഷി ഓഫീസർ	01.10.16-15.10.16
	ഡി.സതീഷ് കുമാർ, കൃഷി ഓഫീസർ	16.10.16-08.11.16
	ജീവ.ജെ.എസ്, കൃഷി ഓഫീസർ	18.11.16-31.03.17
വി.ഇ.ഒ	സുജിത്ത് പി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1.4.15- 31.10.16
	ഷാജി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	31.10.16 - 31.03.17
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഗീത കെ, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01.04.17-31.03.17

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	ഡോ. ചന്ദ്ര, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ	1.4.16- 29.05.16
	ഡോ.മി.പി.കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ	29.05.16-08.08.16
	ഡോ. ശ്രീദേവ്.ടി.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ	09.08.16 - 31.03.17
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	ഡോ. വിദ്യാത് കുമാർ പി വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ: ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി	01-04-2016 - 31-03-2017
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. സുജൻ എം പി, വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2016 - 31-03-2017

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ. ഹരീഷ് കൃഷ്ണൻ പി പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ: ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി,	01-04-2016 – 31-03-2017
അസി.സെക്രട്ടറി	വിനു വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01.04.16 – 30.06.16 01.07.16 – 17.08.16
	എൻ.പ്രദീപൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	18.08.16- 31.03.17

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നമ്പർ	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു 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 II	
11	നൂറ് ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നു	2-1
12	പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-2



13	വസ്തുനികുതി ഫയലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല	2-3
14	വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് - രജിസ്റ്റർ കൂടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	2-4
15	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപാകതകൾ	2-5
13	പ്രത്യേക ആവശ്യത്തിനു വേണ്ടി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവുകൾ നടത്താതെ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവുകൾ നടത്തുന്നു.	2-3
	ഭാഗം III	
14	പദ്ധതി വിഹിതം സമയ ബന്ധിതമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല -38ലക്ഷം കാലഹരണപ്പെട്ടു.	3-1
15	വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഫണ്ട് വിഭജനം പദ്ധതികളുടെ ഫലപ്രാപ്തിയെ ഹനിക്കുന്നു	3-2

16	റോഡ്/റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ വീഴ്ച	3-3
17	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി വിതരണം - പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	3-4
18	പൂരക പോഷകാഹാരം- കേന്ദ്ര വിഹിതം പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	3-5
19	എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയത്- തുടർ നടപടികൾ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	3-6
20	പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം കൈമാറിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചില്ല-40000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.	3-7
21	പോർട്ടബിൾ ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് വിതരണം - നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ- ചെലവ് തുക 214000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-8
22	ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നവാങ്ങൽ പദ്ധതി - 45625/-രൂപയുടെ മരന്ന് നാളിതുവരെയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	3-9

23	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	3-10
24	കരാറുകാരൻ സേവന നികുതി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവു തുക 65095 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-11
25	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	3-12
	ഭാഗം IV	
26	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
27	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
28	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-3
29	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
30	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ	4-5
31	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6

32	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
33	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
34	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
	അനുബന്ധം	
35	അനുബന്ധം 1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	
36	അനുബന്ധം 2 RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT OF KEEZHALLUR GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 1-4-2016 TO 31-3-2017	
37	അനുബന്ധം 3 INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT OF KEEZHALLUR GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD FROM 1-4-2016 TO 31-3-2017	
38	അനുബന്ധം 3 BALANCE SHEET OF KEEZHALLUR GRAMA PANCHAYAT AS ON 31-3-2017	

--	--	--

## ഭാഗം 1

### പൊതു അവലോകനം

#### 1-1 ബജറ്റ്

2016-17 ലെ ബജറ്റ് 4-3-2016 ലെ 16/2016)0നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 25-02-2017 ലെ 85/2017)0നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം ആകെ വരവ് ₹73554544യും ചെലവ് ₹110711000 യും നീക്കിയിരിപ്പ് ₹1600364യും എന്നാണ് ഭരണസമിതിയുടെ മിനറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

#### 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2016-17	31-7-2017	18-7-2017	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

#### 1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ തരം
2016-17	7-8-2017	വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

- 1.വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂളിന് അനുസൃതമായ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
- 2.വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചില്ല
- 3.ബജറ്റ് ഫണ്ടേഷൻ ഫംഷ്ണനറി അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
- 4.വൗച്ചറുകൾ ഫണ്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

#### 1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വർഷം	2016-17
മുനിസിപ്പ്	22414719
വരവ്	38478576
ആകെ	60893295
ചെലവ്	31067343
നീക്കിയിരിപ്പ്	29825952

**1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക ഒഴികെ )	ചെലവ് ശതമാനം	സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ പോയ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	8102373	00	8102373	8102373	7441822	91	660551
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	757125	00	757125	757125	740125	97	17000
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	5604	00	5604	5604	5604	100	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	3411477	00	3411477	3411477	2910181	85	501296

സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	2551449	00	2551449	2551449	1945262	76	606187
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	4543647	00	4543647	4543647	3407812	75	1135835
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	2636171	00	2636171	2636171	1752012	66.46	884159
ബി ഫണ്ട്	-	0	28393345	28393345	28393345	100	0
	22007846	00	22007846	22007846	18202818	87.28	3805028

**1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.**

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
114	58163055	82	19667604	8	32	71.92
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം		ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %	
	ഏറ്റെടുത്തത്	നടപ്പിലാക്കിയത്				
സെക്രട്ടറി	22	14	3825262	2502812	65.42	
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	4	4	793240	743240	93.69	
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	61	41	42945112	8137035	18.94	
ക്ലഷി ഓഫീസർ	7	6	1374631	1306739	95.06	

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC	2	2	545000	545000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GAD	1	1	301449	301448	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (H)	2	2	112000	111878	99.89
വെറ്റിനറി സർജൻ	4	4	1875638	975638	52.01
വി.ഇ.ഒ	7	5	2541788	1687530	66.39
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	3	3848935	3356284	87.20
ആകെ	114	82	25264079	17546374	69.45

**1-7 തനത് വരുമാനം.**

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം വർദ്ധനവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം 2015-16	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം
നികുതി വരവുകൾ	4242385	6117551	(+)1875766
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1617440	1413191	(-)204249
ആകെ	5859825	7530742	1670917



--	--	--

**1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ**

പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	26400	14
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5193210	573
വിധവാപെൻഷൻ	6575160	586
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	12140175	1183
വികലാംഗപെൻഷൻ	2085095	209
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1736780	153
വിവാഹധനസഹായം	390000	13

**1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ**

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-o വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 4-8-2017 ന് 4 .00 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹ 27406 യുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്.	റിപ്പോർട്ട് നം.തീയതി.
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06/06/2017	01/02/17-31/03/17	ലഭ്യമായിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20/06/2006	1997/98-2005/06	എ500/06

**ഭാഗം-2**

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

**2-1 നൂറ് ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള**

വാണിജ്യആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നു

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർഡി) വകുപ്പിന്റെ 19.01.2011 ലെ സഉ(അച്ചടി)19/2011 തസ്വഭവ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ കെട്ടിട നികുതി നിരക്കുകൾ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 21.10.2011 ലെ 152/2011 തീരുമാന പ്രകാരം 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെയുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി 50 രൂപ/M<sup>2</sup> ഉം 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 55 രൂപ /M<sup>2</sup> ആയാണ് നിർണ്ണയിച്ചത്. 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽനിന്ന് വസ്തുനികുതി കുറവായാണ് ഈടാക്കിയത്. വിശദവിവരം ചുവടെ നൽകുന്നു.

1) കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്- പെരളാഞ്ചി സന്തോഷ് കുമാർ

ഫയൽ നമ്പർ -എ3/6816/16 തീ.12.01.2017

ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം-235.83

ഡിമാന്റ് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം msq	വസ്തുനികുതി @50/M <sup>2</sup> പ്രകാരം ഈടാക്കിയത്	റിമാർക്സ്	വസ്തുനികുതി @55/M <sup>2</sup> പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടത്	റിമാർക്സ്	കുറവ്	
8223	I-732 C	15.1	998	20% വർദ്ധനവ്- റോഡ് സൗകര്യം 10% മേഖല 2% സേവനം	1096	20% വർദ്ധനവ് 10% റോഡ് സൗകര്യം	98	
8224	I-732 B	34	2224		2468	2% സേവനം	244	
8225	I-732 A	19	1254		1379		125	
ആകെ								467

ഈടാക്കേണ്ടത്-55/M<sup>2</sup> പ്രകാരം ആയതിനാൽ വസ്തുനികുതി പുനർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

(KLP-I/732,733,734 എന്നീ പീടിക മുറികളുടെ പിന്നിൽ മുറികൾ കൂട്ടിയെടുത്തും, വിപുലപ്പെടുത്തിയുമാണ് നമ്പർ അനുവദിച്ചത്)

2) തുക്കിടി പുസൈനാർ

ഫയൽ നമ്പർ. എ3/5246/15 തീ.9.01.2017

ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം-311.35 sqm (കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം)

ഡിമാന്റ് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം	വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയത്	റിമാർക്സ്	ഈടാക്കേണ്ടത് 55/M <sup>2</sup>	റിമാർക്സ്	കുറവ്

		msq	@50/M <sup>2</sup>					
8232	VII-238A	13.37	871	20%വർദ്ധനവ്- റോഡ്സൗകര്യം	971		100	
8233	VII-238B	123.08	8938	55/-പ്രകാരം ഇടയാക്കി	-			
8234	VII-238C	12.67	839	20%വർദ്ധനവ്- റോഡ്സൗകര്യം	920	20% വർദ്ധനവ് റോഡ് സൗകര്യം	81	
8235	VII-238D	13.17	828	20%വർദ്ധനവ്- റോഡ്സൗകര്യംഇളവ് 5%	909	10% മേഖല 2% സേവനം	81	
8236	VII-238E	149.06	10283	55/-പ്രകാരം ഇടയാക്കി	-			
ആകെ								262

ഇടയാക്കേണ്ടത്-55/M2 പ്രകാരം. കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി ഇടയാക്കിയത് പരിശോധിച്ച് കുറവ് വന്ന തുക ഇടയാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**2-2 പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിനും വസ്തുനികുതി ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല**

കെട്ടിടഉടമയുടെ പേര്-കാറാട്ട് പുരുഷോത്തമൻ

ഫയൽ നംപർ. എ1/3238/16 തീ.17.09.2016

ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം-85.90sqm(കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം)

ഡിമാന്റ് നംപർ	കെട്ടിട നംപർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം msq	വസ്തുനികുതി	റിമാർക്സ്
------------------	-----------------	--------------------------	-------------	-----------

8125	X-65D	8.03	507	
8126	X-65E	10.68	674	
8127	X-65F	15.62	985	
8128	X-65G	8.03	481	
8129	X-65H	10.98	659	
8130	X-65I	9.06	543	
8131	X-65J	6.1	366	
ആകെ		68.5		

കെട്ടിടം പൂർത്തിയായത്-GF-40.10 FF-45.80 ആകെ-85.90

17.40 M2 കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം കണക്കാക്കാതെയാണ് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയത്. കറവ് വന്ന വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുവാനും, ആയതിനനുസരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളിൽ മാറ്റം വരുത്തുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**2-3 വസ്തുനികുതി ഫയലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല**

താഴെപ്പറയുന്ന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പരിശോധന നടത്തിയ റിപ്പോർട്ടിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന ഘടകങ്ങളായ മേഖലയുടെ വിവരം, കെട്ടിടത്തിലേക്കുള്ള വഴിസൗകര്യം(റോഡിന്റെ വീതി)തറയുടെ നിർമ്മിതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഉദാ: ഫയൽ നം.2630/16 തീ.30.05.2016 തറവിസ്തീർണ്ണം.260.41 M2 വാസഗൃഹം

ഫയൽ നം.2620/16 തീ.02.06.2016 തറവിസ്തീർണ്ണം.276.54 M2 വാസഗൃഹം

ഫയൽ നം.2521/16 തീ.2.6.16 തറവിസ്തീർണ്ണം.271.97M2 വാസഗൃഹം

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**2-4 വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ /കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ**

**പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ തൻവർഷ വരവായി 2891314 രൂപയും കുടിശ്ശിക വരവായി 1589 രൂപയും കുടിശ്ശികയായി 18900 രൂപയും മുൻ വർഷ കുടിശ്ശികയായി 40506 രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കുടിശ്ശിക, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇവയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പൂർത്തിയാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**2-5 ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപാകതകൾ**

(എ) ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ആവശ്യമായ അനുമതി പത്രങ്ങളില്ലാതെ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അനുവദിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടറിൽ നിന്നുള്ള സാനിറ്ററി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെയും, നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക് ഉല്പന്നങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല എന്നും, സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബോർഡിൽ ഇശ്ശീഷിലും മലയാളത്തിലും സ്ഥലനാമം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം നൽകാതെയുമാണ് .

കെട്ടിട നംപർ	പേര്	വ്യാപാരത്തിന്റെ സ്വഭാവം	അടവാക്കിയ തുക	റസീറ്റ് നം തീയതി
Vii-124	കളത്തിൽ ബൈജു	ബേക്കറി	100	104649/8.2.2016
v-204	പി മനോഹരൻ	കളുഷാപ്പ്	1000	104712/10.2.16
lii-285	ജോളി ആനന്ദകുമാർ	ആഷാഅഗ്രോ പ്രൊഡക്ട്സ്	100	104767/11.2.16
Xiv-3D	കുഞ്ചായി കോറോത്ത് മോഹനൻ	പ്രിൻസ് ഹോട്ടൽ	200	105042/19.2.2016

ആവശ്യമായ അനുമതി പത്രങ്ങൾ അനുവദിച്ചതിനു ശേഷം മാത്രം ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി.) ഡി&ഒ ലൈസൻസ് യഥാസമയം പുതുക്കുന്നില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന വ്യാപാരികൾ 2015-16 വർഷം ഡി&ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കാതെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം പുതുക്കി നൽകുകയാണ് ഉണ്ടായത് ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

കെട്ടിട നംപർ	പേര്	വ്യാപാരത്തിന്റെ	അടവാക്കിയ തുക	റസീറ്റ് നം
--------------	------	-----------------	---------------	------------

		സ്വഭാവം		തീയതി
Viii-206	കെ.സി റഷീദ്	പച്ചകറികച്ചവടം	100	102375/22.9.16
Viii-12A,12B	കെ.മുഹമ്മദ് ഹാജി	സ്റ്റോൺക്രഷർ, ഹോളോബ്രിക്ക്	4000	104372/30.12.16

സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

**2-6 പ്രത്യേക ആവശ്യത്തിനു വേണ്ടി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവുകൾ നടത്താതെ ട്രഷറി സേവിഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവുകൾ നടത്തുന്നു.**

കണ്ണൂർ ഇന്റർ നാഷണൽ ഏയർപോർട്ട് അതോറിറ്റി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടി അനുവദിച്ച പ്രത്യേക ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രസിഡണ്ടിന്റേയും സെക്രട്ടറിയുടേയും പേരിൽ കീഴ്വർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരവും, ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരവും ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 455094 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പെയ്മെന്റ് ഒന്നും നടത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ റിക്വസിഷൻ പ്രകാരം കണ്ണൂർ ഇന്റർ നാഷണൽ ഏയർപോർട്ട് അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി 201896 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക അനുവദിച്ചത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ടി എസ് ബി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നാണ്, ആയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം-3**

**ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

**3-1 പദ്ധതി വിഹിതം സമയ ബന്ധിതമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല -38 ലക്ഷം കാലഹരണപ്പെട്ടു.**

(ACR പ്രകാരം )  
2016-17

ഫണ്ടിനം	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ് (ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്)	ചെലവ് ശതമാനം	സഞ്ചിത നിധി യിലേക്ക്
---------	------------------------	------------	---------------------	-----	------------------------------	--------------	----------------------

			പ്രകാരം വരവ്		ചെയ്ത തുക (ഒഴികെ )		തിരികെ പോയ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	8102373	00	8102373	8102373	7441822	91	660551
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	757125	00	757125	757125	740125	97	17000
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	5604	00	5604	5604	5604	100	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	3411477	00	3411477	3411477	2910181	85	501296
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	2551449	00	2551449	2551449	1945262	76	606187
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	4543647	00	4543647	4543647	3407812	75	1135835
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	2636171	00	2636171	2636171	1752012	87	884159
	22007846	00	22007846	22007846	18202818	87.28	3805028

(ACR പ്രകാരം )

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സംസ്ഥാന സർക്കാരിൽ നിന്ന് 2016-17 വർഷം ഗ്രാന്റ് ആയി ആകെ ലഭിച്ച 2.2കോടി രൂപയിൽ 38ലക്ഷം രൂപ, സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ലാപ്സാകുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിനും മറ്റ് വികസന ആവശ്യങ്ങൾക്കും വേണ്ടി ഉപയോഗപ്പെടുത്താമായിരുന്ന തുകയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത ഇല്ലായ്മയും വേഗതക്കുറവും കാരണം നഷ്ടപ്പെടാനിടയായത്.

ജനങ്ങളുടെ സഹകരണത്തോടെ ഗ്രാമസഭകളും വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പുകളുമൊക്കെ ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകൾ മുഴുവൻ വികസന പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ സഭകളിൽ നിന്ന് ഉയർന്ന് വരുന്നതാണ് ഓരോ പദ്ധതികളും എന്നതിനാൽ രൂപീകരിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതിരിക്കുന്നത് ജനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ വാഗ്ദാനം ലംഘിക്കുന്നതിന് തുല്യമാണ്. ഇത് ജനങ്ങളെ ഗ്രാമ സഭകളിൽ നിന്നും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ പങ്കാളികളാവുന്നതിൽ നിന്ന് പിന്നോട്ട് നിൽക്കുന്നതിനും കാരണമാകുന്നതാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കുമനുസരിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിച്ച് ഭരണ സമിതിയും ജീവനക്കാരും ഒത്തൊരുമിച്ച് പ്രവൃത്തിച്ച് പദ്ധതി പണം മുഴുവൻ ചെലവഴിക്കാൻ ഊർജ്ജിത ശ്രമം നടത്തേണ്ടതും വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിൽ പണം ലാഭ്യാവുന്നത് ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**3-2 വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഫണ്ട് വിഭജനം പദ്ധതികളുടെ**

**ഫലപ്രാപ്തിയെ ഹനിക്കുന്നു**

ഓരോ മേഖലയിലും, ഉപവികസന മേഖലയിലും തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾവരെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വീതം വയ്ക്കുന്ന തെറ്റായ പ്രവണത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. ഓരോ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഭൂപ്രദേശത്തിന്റെയും അവിടത്തെ ജനങ്ങളുടെയും സമഗ്ര വികസനവും പുരോഗതിയും ആയിരിക്കണം പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന്റെ മുഖ്യലക്ഷ്യം. ആയതിനാൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തെ മൊത്തത്തിൽ ഒരു യൂണിറ്റായി കണ്ട് സമഗ്ര പദ്ധതികളാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതെന്ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫണ്ട് വീതം വെച്ച് കുറഞ്ഞ അടങ്കൽ തുകയുള്ള അസംഖ്യം പദ്ധതികളാണ് ഓരോ വർഷവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്പിൽ ഓവർ ഉൾപ്പെടെ 114 പ്രോജക്ടുകളാണ് ആവിഷ്കരിച്ചത്. പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണക്കൂടുതൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയേയും, ഫലപ്രാപ്തിയേയും ഇല്ലാതാക്കുന്നു.

വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫണ്ട് വീതം വച്ച് ചെറിയ അടങ്കൽ തുകയുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രവണത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉത്തമ താല്പര്യങ്ങൾക്ക് ഗുണകരമല്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം പരിമിതപ്പെടുത്തി പരമാവധി പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-3 റോഡ്/റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ വീഴ്ച**

ഓഡിറ്റ് വർഷം റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഫലപ്രഥമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വീഴ്ച വരുത്തി. ആകെ ലഭ്യമായ ഫണ്ടിന്റെ 46.37% മാത്രമാണ് വിനിയോഗിച്ചത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	ലാഭ്യമായ തുക	ചെലവ് ശതമാനം
-------------------------	--------	-----------------	---------------	--------------	--------------



വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം					
17	2606649	14	1945262	661387	74.62

റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തി ആവിഷ്കരിച്ച 26.06 ലക്ഷം അടങ്കലുള്ള 17 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 14 പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിനാൽ കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ചെലവഴിക്കാമായിരുന്ന 6.61 ലക്ഷം രൂപ ലാപ്സായി. ഓഡിറ്റ് വർഷം മാത്രമല്ല കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷങ്ങളിലും റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷങ്ങളിലെ ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
2015-16	2343312	2224326	95
2014-15	2234037	2207725	98

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മേധാവികളിൽനിന്നും മാർഗ്ഗരേഖയിലെ അനുബന്ധം 11 പ്രകാരമുള്ള പ്രോഫോർമയിൽ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വരൂപീകണമെന്നും മെയിന്റനൻസ് പ്ലാനിന് അന്തിമ രൂപം നൽകുന്നതിന് മുമ്പായി സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങണമെന്നും, പ്രസ്തുത യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളായിരിക്കണം മെയിന്റനൻസ് പ്ലാനിന്റെ ഭാഗമായി പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതെന്നും പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് [പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖ - ഖ: 6.15(ix)(ജി)]. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ഒരു മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ സ്ഥാപനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നില്ല. പദ്ധതിനിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസൃതമായി മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും, സമയബന്ധിതമായി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2016-17-ൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകയും സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അധികൃതർക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കേവലം 17.89 ശതമാനം ഫണ്ട് മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഷിക വകയിരുത്തിയ തുക	പദ്ധതിയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	ലാപ്സായ	ചെലവ് ശതമാനം
------------------------	-------------------------	---------	--------------

		തുക	
3836997	2910181	926816	75.84

അതത് സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവഴിക്കുന്നതിന് ഉദ്ദേശിച്ചാണ് സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സാക്കുന്നത് ഉചിതമല്ല. റോഡ് ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ലഭിച്ച ഫണ്ട് സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിലുണ്ടായിട്ടുള്ള വീഴ്ച അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഫണ്ട് വിനിയോഗം കാര്യക്ഷമവും, സമയബന്ധിതവുമാക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-4 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി വിതരണം - പദ്ധതി**

**നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ**

വെറ്റിനറി സർജൻ 2016 -17 വർഷത്തിൽ കീഴല്ലൂർ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പാലിന് സബ്സിഡി വിതരണം പദ്ധതി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	43 / 17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കറവ പശുക്കൾക്ക് ഉൽപാദന സബ്സിഡി ( വനിത )
വകയിരുത്തിയ തുക (വികസന ഫണ്ട് )	194638 രൂപ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	36000 രൂപ
ചെലവഴിച്ച തുക	194638 രൂപ + 36000
ഷെറി ബിൽ നമ്പർ , തീയതി , തുക	04 / 2016-17 16.03.2017 : 118543 രൂ 05/ 2016-17 21.03.2017 : 76095 രൂ ആകെ : 194638 രൂപ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം	ഷേറി ചെക്ക് നമ്പർ SB/JC NO 1168141/203.2017 : 36000 രൂപ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിറിനറി സർജൻ

1) മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 230638 രൂപയും അതാത് ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കാണ് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത് . വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സംഘത്തിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക (രൂ)	ഫണ്ട്
1.	പാലയാട്	69796	വികസന ഫണ്ട് + ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
2.	അഞ്ചരക്കണ്ടി	136998	
3.	വെളിയംപറമ്പ	23844	
ആകെ		230638	

11.01.2016 ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്)4/2016/തസ്വഭവ അനുബന്ധം 15 പട്ടിക 3.2 ക്രമനമ്പർ 8 പ്രകാരം സബ്സിഡി തുക കർഷകരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കാണ് കൈമാറേണ്ടത്. മേൽ തുകകൾ അതാത് കർഷകരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) സ.ഉ.(സാധാ)നം. 397/2017തസ്വഭവ തീയതി 13-2-17 പ്രകാരം ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന ക്ഷീരകർഷകർക്ക് സബ്സിഡി നൽകുമ്പോൾ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംയുക്തമായാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതെങ്കിൽ ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ തങ്ങളുടെ വിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ മുഖേന ക്ഷീരസംഘങ്ങൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്. ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡിയടക്കം നാലു രൂപ മാത്രമേ നൽകുന്നുള്ളൂ എന്നും, ഒരു കർഷകന് നൽകിയ പരമാവധി തുക 20,000/- രൂപയിൽ കവിയുന്നില്ല എന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത് ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടറുടെ ചുമതലയാണ്. വെറ്റിറിനറി

സർജൻ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം നൽകിയ സബ്സിഡി തുക ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സബ്സിഡിയടക്കം ലിറ്ററിന് നാലു രൂപയിൽ കവിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്ന് ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-5 പൂരക പോഷകാഹാരം- കേന്ദ്ര വിഹിതം പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല**

പൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിയ്ക്കായി നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള കേന്ദ്ര വിഹിതത്തിൽ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം 454864 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു. തനത് ഫണ്ടിലാണ് ഈ തുക സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന കേന്ദ്ര വിഹിതം ദേശ സാൽകൃത ബാങ്കിൽ പ്രത്യേക സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനാൽ പ്രത്യേകാവശ്യത്തിനായി ലഭിച്ച കേന്ദ്ര ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കാനുള്ള സാഹചര്യമാണുള്ളത്. അതോടൊപ്പംതന്നെ ഈ തുകയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ട വാർഷിക പലിശയും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് പോകുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 39033/ഡി.സി2/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ 03.09.2010 പ്രകാരം പൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടിക്കായി ലഭ്യമാകുന്ന കേന്ദ്ര വിഹിതത്തിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുക കെട്ടിടം, കുടിവെള്ളം, വൈദ്യുതി മുതലായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും കളിക്കോപ്പകൾ, ഭക്ഷണം പാകം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പാത്രങ്ങൾ/സംഭരണികൾ മുതലായവ വാങ്ങുന്നതിനും വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. ടി ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് കേന്ദ്ര വിഹിതത്തിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ടുകളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വികസിപ്പിക്കുന്നതിന് ക്രിയാത്മകമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ ഇപ്രകാരം ലഭ്യമാകുന്ന കേന്ദ്ര വിഹിതം ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ പ്രത്യേക സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**3-6 എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയത്- തുടർ നടപടികൾ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്**

അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ (55/17) ശ്രീകല പി പി എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 50000 രൂപ പഠനമുറിയായി മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ബിൽ നം3/16-17/13.3.17) എന്നാൽ ടി ഗുണഭോക്താവ് എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ (31-03-2017ന മുൻപ് ) പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവ് തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

**3-7 പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം കൈമാറിയത് - വിനിയോഗ**

**സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചില്ല-40000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.**

2016 -17 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി കൈമാറിയ തുകക്ക് കൈപ്പറ്റ് രശീത് , വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം എന്നിവ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	113 / 16-17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	PMAY - ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ജനറൽ
വകയിരുത്തിയ തുക	40000 രൂ
ചെലവഴിച്ച തുക	40000 രൂ
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ , തീയതി , തുക	3/2016-17 , 28.02.2017 , 40000 രൂ
തുക കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി	സെക്രട്ടറി, ഇരിട്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഓ

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെയും മറ്റ് രേഖകളുടെയും അഭാവത്തിൽ 40000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

**3-8 പോർട്ടബിൾ ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് വിതരണം - നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ - ചെലവ് തുക 214000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	49/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പോർട്ടബിൾ ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് വിതരണം
വകയിരുത്തിയ തുക	₹125,000/-വികസന ഫണ്ട് ₹250000/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ₹125000/- ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	₹107000/-വികസന ഫണ്ട് ₹107000/-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി .ഫണ്ട്	5/16-17 തീയതി 30-03-2017 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെക്ക്.നമ്പർ	10504//30-03-2017 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

1) വികസന ഫണ്ട് @ 25 % ,ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് @ 50%, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം @ 25 % എന്നീ അനുപാതത്തിൽ വകയിരുത്തി വി ഇ ഓ നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 107000 രൂപയും (8560 x 50 x 25 %) ബിൽ നം

5/16-17//30-03-2017, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ 107000 രൂപയും (8560 x 50 x 25 %) ചെക്ക് നമ്പർ 5/16-17//30-03-2017 എന്നിവ പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടപടി വഴി പഞ്ചായത്ത് തിരഞ്ഞെടുത്ത റെയ്ഡ് കോ ആണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി 50 പോർട്ടബിൾ ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചു നൽകുവാനായി കരാർ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത് പഞ്ചായത്ത് റെയ്ഡ് കോയുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാർ പ്രകാരം യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് 8560 രൂപയാണ് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്. ഇതിനായി 214000 (107000 + 107000 ) (8560 x 50 x 50 % ) രൂപയാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ റെയ്ഡ് കോയ്ക്ക് നൽകിയത്. എന്നാൽ റെയ്ഡ് കോ ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 47 എണ്ണം പോർട്ടബിൾ ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് മാത്രമേ നിർമ്മിച്ച് നൽകിയതായി കാണുന്നുള്ളൂ. 47 എണ്ണം പോർട്ടബിൾ ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾക്ക് വികസന ഫണ്ടിൽനിന്നും വിഹിതമായി അനുവദിക്കാവുന്ന തുക 100580 ( 8560 x 47 x 25%) രൂപയും, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്ന തുക 100580 ( 8560 x 47 x 25%) രൂപയും മാത്രമാണ്. 12840 (6420 + 6420) രൂപ അധികമായി പിൻവലിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2) GO MS No 561/2012 LSGD തീയതി 24-02-2012 പ്രകാരം ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചു കഴിഞ്ഞാൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ (അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ) പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ നിർദ്ദേശം പഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 214000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ് .

**3-9 ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നവാങ്ങൽ പദ്ധതി - 45625/- രൂപയുടെ മരുന്ന് നാളിതുവരെയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	19/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
വകയിരുത്തിയ തുക	₹100,000/- വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	₹100000/- വികസന ഫണ്ട്
ഡി.ഡി. നം. നമ്പർ/തീയതി	220058 //31.12.2016

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മാനേജിങ് ഡയറക്ടർ HOMCO ആലപ്പുഴയ്ക്ക് ഡി.ഡി. നം.220058 തീയതി. 31.12.2016 പ്രകാരം 100000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും , പ്രോജക്ട് സംബന്ധമായ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും HOMCO നാളിതുവരെ ( ഓഡിറ്റ് തീയതി (01.08.2017) വരെ ) 54375/- രൂപയുടെ മരുന്നു മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് (ഇൻവോയിസ് നം.4519 തീയതി 21-04-17) HOMCO-ൽ നിന്നും എത്രയും വേഗം മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും എന്തെന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിൽ

ചേർത്ത് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. ബാക്കി തുക നൽകിയിട്ടും മരന്ന് ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 45625/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3-10 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

നിർവഹണം	വെറ്റിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	42/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം
വകയിരുത്തിയ തുക	₹300,000/-വികസന ഫണ്ട് ₹300000/- (സംസ്ഥാനം) ₹600000/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
ചെലവ് തുക	₹300000/-വികസന ഫണ്ട് [അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ 25-2-17

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 4 - 6 മാസം വരെ പ്രായമുള്ള 50 കന്നുകുട്ടികളെ കണ്ടെത്തി അവയ്ക്ക് 32 മാസം പ്രായം ആകുന്നതുവരെ അല്ലെങ്കിൽ ആദ്യപ്രസവം വരെ കാലിത്തീറ്റ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. ഈ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 3,00,000/- രൂപ എസ്.എൽ.ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**3-11 കരാറുകാരൻ സേവന നികുതി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവു തുക 65095 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നവീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽതുകയോടൊപ്പം കരാറുകാരന് 10.5% നിരക്കിൽ സേവന നികുതി കൂടി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) കൊതേരി അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി (പ്രോജക്ട് നം.86/17)

ബിൽ നംപർ: 52/17

കരാറുകാരൻ: കെ.രത്നാകരൻ

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം: (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-

(റോഡിതരം) 209946

(-) ടെണ്ടർ വ്യത്യാസം(17.33%) 36321

(+) സേവന നികുതി (10.5%) 18231

(-) ആദായനികുതി,ക്ഷേമനിധി വിഹിതം, 10417

വാറ്റ്

-----

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക 181439

=====

2)ഉഴഞ്ഞങ്ങോട് അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി ( പ്രോജക്ട് നം.86/17)

ബിൽ നംപർ: 55/17

കരാറുകാരൻ: കെ.രത്നാകരൻ

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം: (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്

(റോഡിതരം) 216664

(-) ടെണ്ടർ വ്യത്യാസം(17.5%) 37916

(+) സേവന നികുതി (10.5%) 18768

(-) ആദായനികുതി,+ക്ഷേമനിധി വിഹിതം,+

വാറ്റ് 10274

-----

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക 187241

=====

3)കൊതേരി-കമ്മാനം അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി ( പ്രോജക്ട് നം.85/17)

ബിൽ നംപർ: 46/17

കരാറുകാരൻ: കെ.രത്നാകരൻ

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം: (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്

(റോഡിതരം) 319696

(-) ടെണ്ടർ വ്യത്യാസം(16.3%) 52110

(+) സേവന നികുതി (10.5%) 28096

(-) ആദായനികുതി,+ക്ഷേമനിധി വിഹിതം,+

വാറ്റ് 16055

-----

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക 279626

=====



ഈ മൂന്ന് പ്രവൃത്തികളിലായി 65095 (18231+18768+28096) രൂപ കരാറുകാരന് സേവനനികുതിയായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ സേവന നികുതി കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽ ഒടുക്കിയതായി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. കരാറുകാരൻ സേവന നികുതി നിയമമനുസരിച്ച് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്നും കരാറുകാരൻ സേവന നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണോ എന്നും വ്യക്തമല്ല. തുക ഒടുക്കാത്ത പക്ഷം, അത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ താല്പാലിക ദുരുപയോഗമായി കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരൻ സേവന നികുതി കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽ ഒടുക്കിയതായി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ ആകെ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച 65095 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**3-12 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്**

താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നംപർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	തുക കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി	തുക	വാച്ചർ നം., തീയതി
1	സ്മിറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (pr.No.33/17)	കെ.എസ്.ഇ.ബി	498155	21600623/27.12.16
2	ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (Pr.No.118/17)	"	300000	21600840/2.3.17
3	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (Pr.No.112/17)	K.W.A.	220000	21600881/14.3.17

**ഭാഗം-4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും**

**4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ സാമൂഹ്യനീതി ഓഫീസർ, സി.ഡി.പി.ഒ, ഇരിട്ടി	08/04/16	78600	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന	78600	0
	30/03/16	78600	വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള	78600	0

			സ്റ്റോളർഷിപ്പ്		
ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കണ്ണൂർ	2016	22097	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി	22097	0
അഡി.അഗ്രികൾച്ചറൽ ഡയറക്ടർ ഇരിട്ടി, പ്രിൻസിപ്പൽ കൃഷി ഓഫീസർ, കണ്ണൂർ	16/04/16, 21/05/16	34200, 57000	നെൽകൃഷി പ്രോത്സാഹനം	34200, 57000	0
ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ, ഇരിട്ടി	2016	36000	കറവപ്പശു ഉല്പാദന സബ്സിഡി	36000	0

**4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	so. 33/17 പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ സ്കീം മെയിൻ വലിക്കൽ	498155	498155	0
	s/112/17 തെരൂർ കൊല്ലഞ്ചാൽ ഡെപ്യൂട്ടി ലൈൻ നീട്ടൽ	220000	220000	0
	s/118/17 സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം	300000	300000	0

കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് തുക കൈമാറൽ			
s/121/17 പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവധി ഭാഗങ്ങളിൽ സ്കീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	CFC- 85000 Normal Share- 69600	154600	

**4-3** മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം  
ഇല്ല

**4-4** വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്  
ഇല്ല

**4-5** സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	20,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
ആകെ	20,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	20,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നികേഷപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
മലബാർ ടൂറിസം ഡെവലപ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി - ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	20,000

ആകെ	20,000
-----	--------

### 4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1761/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2015-16	No.6/15-15	600	AE LSGD	11604103597/15 /11/16
2013-14	No.19/13-14	1161	AE LSGD	11604101602/20 /07/16

### 4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	2-5,2-15,2-16	2005-06	2-88-1	7.04 ലക്ഷത്തിന് ചെലവ് രേഖകളില്ല.	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2000-01	2-6	2005-06	2-88-2	ടാർ വാങ്ങുന്നതിന് പിൻവലിച്ച തുകയുടെ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ

				വിനിയോഗവിവരമില്ല.	പരിഗണനയിൽ
1999-2000	10	2003-04	3-13ൽ 16ന് ശേഷമുള്ള പരാമർശങ്ങൾ	എൽ.പി. വിഭാഗം പഠനകേന്ദ്രം	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2000-01	14	2003-04	3-13ൽ 16ന് ശേഷമുള്ള പരാമർശങ്ങൾ	വൈദ്യതീകരണം തുക നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2001-02	7	2003-04	13-16	പൂർത്തിയാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക്ക് വീണ്ടും ചെലവ്	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15	3-6	2011-12	3-3-6	അംഗൻവാടി ഭൗതിക സാഹചര്യം	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15	2-7	2011-12	2-7	നിഷ്ഠിത ആസ്തി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

**4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

വർഷം	2016-17
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് *	38478576
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് *	31067343

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	729
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	364720

\*റസിപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായവരുടെ പേര്
2-1	729	സെക്രട്ടറി, കീഴല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-7	40000	ശ്രീ.ഷാജി P,വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
3-8	214000	ശ്രീ.ഷാജി P,വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
3-9	45625	ഡോ. ഹരീഷ് കൃഷ്ണൻ പി പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ: ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി
3-11	65095	മനോഹരൻ മാണിക്കോത്ത്, അസി.എഞ്ചിനീയർ(അഡീ.ചാർജ്)

ആകെ	364720	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

#### **4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-1 തീയതി 05-10-2015	2
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-2 തീയതി 05-10-2015	1
1999-00 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-3 തീയതി 05-10-2015	3
1999-00 (പദ്ധതി വിഹിതം)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-4 തീയതി 05-10-2015	2

1999-00 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-5 തീയതി 05-10-2015	2
2000-01 പദ്ധതി വിഹിതം	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-6 തീയതി 05-10-2015	2
2000-01 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-7 തീയതി 05-10-2015	2
2000-01 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-8 തീയതി 05-10-2015	3
2001-02 (പദ്ധതി വിഹിതം)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-9 തീയതി 05-10-2015	7
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-10 തീയതി 05-10-2015	6
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-11 തീയതി 05-10-2015	12
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-12 തീയതി 05-10-2015	8
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-13 തീയതി 05-10-2015	20



2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-14 തീയതി 05-10-2015	12
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-15 തീയതി 05-10-2015	22
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-16 തീയതി 05-10-2015	19
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-17 തീയതി 05-10-2015	22
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/322/2015-18 തീയതി 05-10-2015	24
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/634/2014 തീയതി 06-11-2014/16-04-2015	11
2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/1069/2015 തീയതി 03-09-2015	10
2013-14, 2014-15	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9/1338/2016 തീയതി 27-07-2016	4
2015-16	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ./സി9-1999/2016 തീയതി 7-12-2016	15

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

**A-1**

**ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ/സി.10/1655/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0497 2707698

തീയതി: 10.11.2017

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

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

## AUDIT CERTIFICATE

No.KSA/KNR/C.10/1655/2017

Kerala State Audit Department,

District Audit Office, Kannur,

Phone: 0497 2707698

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

Date 10.11.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Keezhallur Gramapanchayath in KANNUR District for the year ended on 31.3. 2017 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayath Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of Audit of accounts of Panchayath Raj Institutions.

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

DEPUTY DIRECTOR

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,  
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.**A-2****Income & Expenditure statement**

Keezhallur Grama Panchayat

	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	5,088,834.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	790,308.00
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	1,759,219.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	262,763.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	I-6	67,097,398.00
171000000	Interest Earned	I-8	612,019.00
180000000	Other Income	I-9	3,275.00
A	Total-Income		75,613,816.00
	Expenditure		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	7,889,752.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	716,756.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1,108,974.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	4,807.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	5,400,684.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(a)	22,799,214.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(b)	231,833.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector	I-14(c)	84,760.00
	Division		
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(d)	28,400,090.00
	(not included under Decentralised Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	3,448,695.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	81,400.00

B	Total-Expenditure		70,166,965.00
C = A-B	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure		5,446,851.00
D= 280000000	Prior Period Item	l-18	348,944.00
E = C-D	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior		5,097,907.00
	period items		
290000000	Transfer to Reserve Funds		
	Net Balance being surplus/deficit carried over to Balance sheet		
	(Panchayat Fund)		

Deputy Director

**A-3****Receipt And Payment Statement**

Code	Head Account	Schedule	Amount(Rs.)
------	--------------	----------	-------------

	Opening Balance		
	Bank	RP-40(a)	22,291,308.00
	Cash	RP-40(a)	123,411.00
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1,612,430.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1,336,234.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	262,763.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	6,885,389.00
171000000	Interest Earned	RP-9	612,019.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	22,378,945.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	280,623.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	3,275.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	27,467.00
340000000	Deposits Received	RP-34	240,818.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	330,492.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4,505,121.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	3,000.00
Grand Total			60,893,295.00
	Payments		
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2,309,694.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	716,756.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1,108,472.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	RP-15	2,426,800.00

251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	RP-16	8,063,893.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	RP-17	231,833.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	RP-18	84,760.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not i	RP-19	469,670.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	3,448,695.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	81,400.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-2,661.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	0
350000000	Other Liabilities	RP-36	4,171,773.00
Non Operating			
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	4,807.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	0
311000000	Earmarked Funds	RP-29	0
330000000	Secured Loans	RP-32	96,225.00
340000000	Deposits Received	RP-34	88,200.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1,379,111.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	1,385,668.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-40	3,696,450.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1,305,797.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	29,796,759.00
	Cash	RP-40(b)	29,193.00
Grand Total			60,893,295.00

Deputy Director

**A-4****Balance Sheet**

Keezhallur Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
As on 31-March-2017			
Code No.	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve& Surplus		



310000000	Municipal (General) Fund [Code No 310]	B-1	24464975
311000000	Earmarked Funds	B-2	82390
312000000	Reserves	B-3	34910985
	Total Reserve& Surplus		59458350
	Grants,Contributions for specific purposes		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	B-4	2706386
	Total Grants,Contributions for specific purposes		2706386
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0
	Total Loans		0
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3466835
341000000	Deposit Works	B-8	320000
350000000	Other Liabilities	B-9	1488021
	Total Current Liabilities and Provisions		5274856
	TOTAL LIABILITIES		67439592
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	36066608
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	0
	Total Fixed Assets		36066608
	Investments		
420000000	Investments	B-12	20000
	Total Investments		20000
	Current Assets,Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	134542
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0
450000000	Cash and Bank balance	B-17	29825952
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1392490
	Total Current Assets,Loans and Advances		31352984
	TOTAL ASSETS		67439592

Deputy Director