കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015-16

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ട സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം4/518/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

തിയ്യതി.30.3.2017

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് - 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷങ്ങളിലെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

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

2)അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, മലപ്പുറം.

3)അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ (പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്), മലപ്പുറം.

4)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം. കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം4/518 /2017 തിയ്യതി:30.3.2017

<u>മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ **2015-16** സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</u>

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 15.09.2015 മുതൽ 06.02.2017 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ ഒരെണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്തത് ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണാധികാരികളുടെ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ 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 യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :വി.കെ.ഷാജി, സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 06-02-2017 മുതൽ 10-02-2017 വരെയും
21.02.2017 മുതൽ 23.02.2017 വരെയും

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ. അജിത്.ആർ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ. വേലായുധൻ.കെ.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. റഷീദ്.വി	ഓഡിറ്റർ

ബി **)** നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീമതി.ഷേർളി വർഗ്ഗീസ്	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
ഭരണനിർവ്വഹണ സമിതി	01.11.2015 മുതൽ 18.11.2015 വരെ
ശ്രീ. പി.പി.സുഗതൻ	19.11.2015മുതൽ 31.03.2016വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ.ബിന്നി ജോസ്	01.04.2015 മുതൽ 31.01.2016 വരെ
ശ്രീ.ജെ.ജയപ്രകാശ്	01.02.2016 മുതൽ 15.02.2016 വരെ
ശ്രീ.സത്യൻ.പി.വി	16.02.2016 മുതൽ 31.03.2016വരെ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി. എക്സി. എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ.ഉത്തമൻ.ജി	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ.പി.അബൂബക്കർ	01.04.2015 മുതൽ 29.02.2016 വരെ
	ശ്രീ.പി.ശ്രീകണ്ഠൻ	01.03.2016 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	ഡോ. അനീന.പി.വി	01.04.2015 മുതൽ 12.10.2015 വരെ
	ഡോ. അബ്ദുൾ ജലീൽ.വി	13.10.2015 മുതൽ 03.12.2015 വരെ
	ഡോ. പ്രവീണ.കെ.കെ	04.12.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സി.ഡി.പി.ഒ	ശ്രീമതി. ഹഫ്സത്ത്.പി	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
അസി. ഡയറക്ടർ, കൃഷി	ശ്രീമതി. ഗീത.പി.ടി	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ. ശ്രീനിവാസൻ.പി	01.04.2015 മുതൽ 02.06.2015 വരെ
	ശ്രീമതി. ഗിരിജ.കെ	02.06.2015 മുതൽ 07.07.2015 വരെ
	ശ്രീ. മണികണ്ഠൻ.പി	08.07.2015 മുതൽ 07.01.2016 വരെ
	ശ്രീമതി. ഗിരിജ.കെ	07.01.2016 മുതൽ 01.03.2016 വരെ
	ശ്രീ. ജയകൃഷ്ണൻ.കെ	01.03.2016 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
ഭാഗം I പൊതു അവലോകനം			
1	ബജറ്റ്	1-1	
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2	
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-3	

	നല്കിയതിന്റെ വിവരം.		
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	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-10	
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11	
ഭാഗം **II** വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
12	വിവിധ അക്കൌണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ - യഥാസമയം അക്കൌണ്ട് ചെയ്തില്ല.	2-1	
13	വരവ് തുക രശീതി നൽകാതെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ നേരിട്ട് അടവാക്കി.	2-2	
14	വരവ് - ചെലവ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	2-3	
15	നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് - ഹയർ പർച്ചേസ് തുക പൂർണ്ണമായി ഈടാക്കിയില്ല.	2-4	
16	വാടക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	2-5	
17	ഇടപാടുകൾ നടക്കാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടുകളിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	2-6	
ഭാഗം **III** ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
18	ഭിന്ന ശേഷിയുള്ളവർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം--പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	3-1	
19	ഐ.എ.വൈ--ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.	3-2	
20	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്---പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	3-3	
21	സ്നേഹതീരം പദ്ധതി-ഫിസിയോ തെറാപ്പി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക നൽകിയെങ്കിലും, ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.	3-4	
22	വാഹനത്തിന്റെ ടയർ മാറ്റിയത്--എസ്സൻഷ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.	3-5	
23	ഐ.എ.വൈ.--ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച അധികവിഹിതം ക്രമീകരിച്ചില്ല.	3-6	
24	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.	3-7	
25	ഹൈസ്കൂളുകളിലെ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ	3-8	

	വാങ്ങി നൽകൽ - പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ.		
26	ചെലവു രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല-തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	3-9	
27	നബാർഡ് RIDFXVIII - ആനക്കല്ല് മുതുകുളം കൽക്കെട്ട് റോഡ് പ്രവൃത്തി - ഗുണമേന്മ ഉറപ്പുവരുത്തിയില്ല.	3-10	
28	ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.	3-11	
29	റോഡ്ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ബിറ്റുമിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.	3-12	
30	രാജീവ് ഗാന്ധി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് ഓഫീസ് കെട്ടിടംഒന്നാം നില നിർമ്മാണം പാഴ്ച്ചെലവ്.	3-13	
ഭാഗം **IV**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും			
31	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട്	4-1	
32	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2	
33	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3	
34	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4	
35	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5	
36	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6	
37	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7	
38	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8	
39	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 ലെ ബജറ്റ് 28.03.2015 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2016	30.07.2016	-	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വാർഷിക കണക്കിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

1).വാർഷിക കണക്ക് പ്രസിഡന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2).2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 57, 58 പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3).കെട്ടിടവാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

4). വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ പൂർണ്ണമായി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഖണ്ഡിക 2.3 ൽ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

5).വാർഷിക കണക്കിലെ RP-40(b) ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള യാതൊരു രേഖകളും (ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, സാംഖ്യ ബാങ്ക് ബുക്ക് / ക്യാഷ് ബുക്ക് മുതലായവ) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
Nationalised Bank - Own Fund - 1	35,742
Nationalised Bank - Special Funds - 1	18,167

6). താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക് / സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
Union Bank - Village Huts	482
Indian Bank - IAY - Central Share	10,456,500

7). താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക് / സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
090061000920001 (എം.ഡി.സി ബാങ്ക് ലോൺ അക്കൗണ്ട്)	4908	5,000
6269918828 (Indian Bank GP DP)	2,79,29,830	2,75,97,330

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	43781073
വരവ്	194502487
ആകെ	238283560
ചെലവ്	180124328
നീക്കിയിരുപ്പ്	58159232

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് (സർക്കാർ പിൻവലിച്ചത്)	ചെലവ് ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)	4516484	173700	39792300	44482484	44482484	0	100 %

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	173700	*(-173700)	6290000	6463700	6290000	173700	97.31 %
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	5393000	5393000	5393000	0	100 %
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	0	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	1839258	0	5813000	7652258	3865088	3787170	50.50 %
13 -ാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	0	0	0	0	0	0
പെർഫോർമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	0	0	0	0	0	0

* വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) ത്തിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തത്.

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) – 173700

ആകെ – 173700

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
107	231434152	98	62833925	0	9	91.60 %

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല.

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻ വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തനത് വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം വർധന ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	2014-15	2015-16	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	0	0	0	0
നികുതിയേതര വരവുകൾ	2313958	6861719	(+)4547761	(-) 196.53 %
മറ്റുവരവുകൾ	2500000	3000000	(+)500000	(+) 20 %
ആകെ	4813958	9861719	(+) 5047761	(+) 104.85 %

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഇല്ല.

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 09.02.2017 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ / ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 62,161/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ / നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് 177/2006 ഫിൻ തിയ്യതി 12.04.2006 പ്രകാരം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ TR 7A കാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് ചെലവ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ, സി.ഡി.പി.ഒ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ എന്നിവർ TR 7A ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ്‌വെയർ, സോഫ്റ്റ്‌വെയർ എന്നിവക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണമെന്നുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	08.01.2016	2014-15	11.03.2016
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	24.01.2017	2015-16	ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വിവിധ അക്കൌണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ - യഥാസമയം അക്കൌണ്ട് ചെയ്തില്ല.

വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അതാത് ദിവസം തന്നെ അക്കൌണ്ട് ചെയ്യണമെന്നിരിക്കെ നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ അക്കൌണ്ടുകളിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിക്കുന്നത് യഥാസമയം സാംഖ്യയിൽ അക്കൌണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല. ഇത് ഒരു ഗുരുതര വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.67119546765, എസ്.ബി.ടി നിലമ്പൂർ (ഐ.എ.വൈ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ക്രമ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തിയ്യതി	അക്കൌണ്ട് ചെയ്യേണ്ട തിയ്യതി	അക്കൌണ്ട് ചെയ്ത തിയ്യതി
1	406454/28.05.2015	8,00,000	28.05.2015	28.05.2015	27.06.2015
2	406462/16.07.2015	1,68,000	17.07.2015	16.07.2015	29.07.2015
3	406471/15.10.2015	32,000	17.10.2015	15.10.2015	31.03.2016
4	406477/07.01.2016	14,00,000	13.01.2016	07.01.2016	31.03.2016
5	406478/11.01.2016	6,60,000	13.01.2016	11.01.2016	31.03.2016
6	406479/12.01.2016	5,48,000	19.01.2016	12.01.2016	31.03.2016
7	406472/23.11.2015	12,24,000	25.11.2015	23.11.2015	31.03.2016
8	406477/07.01.2016	14,00,000	13.01.2016	07.01.2016	31.03.2016
9	406478/11.01.2016	6,60,000	13.01.2016	11.01.2016	31.03.2016
10	406479/11.01.2016	5,48,000	19.01.2016	11.01.2016	31.03.2016
11	406480/13.01.2016	3,28,000	19.01.2016	13.01.2016	31.03.2016
12	406481/18.01.2016	1,68,000	22.01.2016	18.01.2016	31.03.2016
13	406482/20.01.2016	7,84,000	22.01.2016	20.01.2016	31.03.2016
14	406483/26.01.2016	4,06,483	01.02.2016	26.01.2016	31.03.2016
15	406484/29.01.2016	6,04,000	01.02.2016	29.01.2016	31.03.2016
16	406485/04.02.2016	4,84,000	16.02.2016	04.02.2016	31.03.2016
17	406486/09.02.2016	5,52,000	16.02.2016	09.02.2016	31.03.2016
18	406487/20.02.2016	13,08,000	29.02.2016	20.02.2016	31.03.2016
19	406488/27.02.2016	4,80,000	03.03.2016	27.02.2016	31.03.2016
20	406489/08.03.2016	9,00,000	11.03.2016	08.03.2016	31.03.2016

2. അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.67224606362, എസ്.ബി.ടി നിലമ്പൂർ (ഐ.എ.വൈ സംസ്ഥാന വിഹിതം)

ക്രമ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തിയ്യതി	അക്കൌണ്ട് ചെയ്യേണ്ട തിയ്യതി	അക്കൌണ്ട് ചെയ്ത തിയ്യതി
1	665903/09.06.2015	1,29,000	17.06.2015	09.06.2015	25.06.2015
2	665904/17.06.2015	1,00,000	19.06.2015	17.06.2015	25.06.2015
3	665907/13.08.2015	84,625	14.08.2015	13.08.2015	17.08.2015

4	665912/05.10.2015	27,00,000	08.10.2015	05.10.2015	14.10.2015
5	665913/05.10.2015	1,44,21,000	09.10.2015	05.10.2015	14.10.2015
6	665916/19.11.2015	50,000	20.11.2015	19.11.2015	31.03.2016
7	665917/19.11.2015	62,500	20.11.2015	19.11.2015	31.03.2016
8	665918/19.11.2015	21,000	27.11.2015	19.11.2015	31.03.2016
9	665919/04.12.2015	50,000	05.12.2015	04.12.2015	15.12.2015
10	665923/17.12.2015	15,20,000	22.12.2015	17.12.2015	31.03.2016
11	665928/22.12.2015	27,80,000	28.12.2015	22.12.2015	31.03.2016
12	665929/31.12.2015	51,00,000	31.12.2015	31.12.2015	31.03.2016
13	665930/12.01.2016	7,56,500	12.01.2016	12.01.2016	31.03.2016
14	665931/18.01.2016	5,11,000	22.01.2016	18.01.2016	31.03.2016
15	665933/29.01.2016	14,30,000	02.12.2016	29.01.2016	31.03.2016

3. അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.6269918828, ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് നിലമ്പൂർ (ഐ.എ.വൈ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ക്രമ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തിയ്യതി	അക്കൌണ്ട് ചെയ്യേണ്ട തിയ്യതി	അക്കൌണ്ട് ചെയ്ത തിയ്യതി
1	860605/22.05.2015	2,25,500	22.05.2015	22.05.2015	30.05.2015
2	860606/22.05.2015	75,000	22.05.2015	22.05.2015	30.05.2015
3	860609/05.06.2015	2,47,000	16.06.2015	05.06.2015	25.06.2015
4	860610/09.06.2015	50,000	16.06.2015	09.06.2015	25.06.2015
5	860611/09.06.2015	2,25,500	16.06.2015	09.06.2015	25.06.2015
6	860612/17.06.2015	3,03,500	18.06.2015	17.06.2015	27.06.2015
7	860615/01.07.2015	2,62,500	02.07.2015	01.07.2015	06.07.2015
8	860617/16.07.2015	2,67,500	09.07.2015	16.07.2015	29.07.2015
9	860633/03.12.2015	1,89,500	04.12.2015	03.12.2015	30.03.2016
10	860635/15.12.2015	2,44,000	16.12.2015	15.12.2015	30.03.2016
11	860636/23.12.2015	7,00,250	28.12.2015	23.12.2015	30.03.2016
12	860637/12.01.2016	8,80,000	18.01.2016	12.01.2016	30.03.2016
13	860638/13.01.2016	6,61,500	15.01.2016	13.01.2016	30.03.2016
14	860639/18.01.2016	4,49,500	20.01.2016	18.01.2016	30.03.2016
15	860640/20.01.2016	8,85,000	22.01.2016	20.01.2016	30.03.2016

ചെലവുകൾ യഥാസമയം അക്കൌണ്ട് ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 വരവ് തുക രശീതി നൽകാതെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് അടവാക്കി.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് നേരിട്ട് ലഭിച്ചതോ, പിരിവിന് നിയോഗിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥർ, പൊതുസേവന കേന്ദ്രങ്ങൾ, ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ഒടുക്കൽ, മണിയോർഡറുകൾ, ഇന്റർനെറ്റ് വഴിയുള്ള കളക്ഷൻ, ക്രഡിറ്റ്/ഡെബിറ്റ് കാർഡുകൾ വഴിയുള്ള കളക്ഷൻ, ലെറ്റർ ഓഫ് അതോറിറ്റി, റിയൽ ടൈം ഗ്രോസ് സെറ്റിൽമെന്റ് തുടങ്ങിയ മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ ലഭിച്ച എല്ലാ പണം വരവുകൾക്കും ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് ഏതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി വീഴ്ച കൂടാതെ രശീതി നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച താഴെ പറയുന്ന ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റുകൾ രശീതി നൽകാതെ സ്വീകരിച്ച് നേരിട്ട് ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഡി.ഡി നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക	ലഭിച്ച തിയ്യതി	ഇനം
1	934990/18.04.2016	10,00,000	18.05.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2	934987/18.04.2016	1,23,000	18.05.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3	934988/18.04.2016	9,00,000	18.05.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
4	934989/18.04.2016	3,35,681	18.05.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
5	934061/28.03.2016	60,000	18.05.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
6	934062/28.03.2016	1,60,799	18.05.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
7	934063/28.03.2016	1,16,859	18.05.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
8	912322/30.03.2016	17,24,000	15.04.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
9	522074/07.04.2016	10,10,400	15.04.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
10	522075/07.04.2016	9,67,881	15.04.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
11	522076/07.04.2016	5,43,000	15.04.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
12	050974/15.03.2016	4,41,400	16.03.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്
13	050553/03.03.2016	6,73,975	11.03.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്
14	50209/29.02.2016	40,98,200	03.03.2016	ഐ.എ.വൈ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
15	951752/25.01.2016	26,27,500	19.02.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം -

				ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
16	951753/25.01.2016	4,32,000	19.02.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
17	775186/16.01.2016	21,25,191	22.01.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - എടക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
18	775189/16.01.2016	3,26,809	22.01.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - എടക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
19	775241/19.01.2016	6,12,630	22.01.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
20	540538/07.01.2016	87,00,000	13.01.2016	ഐ.എ.വൈ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
21	540556/07.01.2016	2,81,000	13.01.2016	ഐ.എ.വൈ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
22	540567/07.01.2016	5,17,625	13.01.2016	ഐ.എ.വൈ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
23	775016/02.01.2016	3,25,000	06.01.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
24	775017/02.01.2016	33,99,370	06.01.2016	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
25	951202/31.12.2015	36,48,000	31.12.2015	ഐ.എ.വൈ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
26	951203/31.12.2015	20,80,000	31.12.2015	ഐ.എ.വൈ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
27	774762/16.12.2015	38,914	17.12.2015	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
28	541087/02.12.2015	12,19,000	08.12.2015	ഐ.എ.വൈ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
29	541098/02.12.2015	9,55,000	08.12.2015	ഐ.എ.വൈ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
30	541057/02.12.2015	5,49,000	08.12.2015	ഐ.എ.വൈ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
31	541072/02.12.2015	4,000	08.12.2015	ഐ.എ.വൈ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
32	774217/13.10.2015	2,83,738	29.10.2015	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - എടക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
33	774364/10.10.2015	4,55,000	27.10.2015	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - വഴിക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
34	774390/26.10.2015	5,50,954	27.10.2015	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

വരവ് തുക നേരിട്ട് ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 വരവ് - ചെലവ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1). ചെലവ് തുകകൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ (സാംഖ്യ ബാങ്ക് ബുക്കും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ആസ്പദമാക്കി) പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ സാംഖ്യയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക	അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തിയ്യതി	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ
1	665911 / 30.09.2015	40,59,000	05.10.2015	67224606362 / എസ്.ബി.ടി നിലമ്പൂർ
2	665914 / 14.10.2015	50,000	14.10.2015	67224606362 / എസ്.ബി.ടി നിലമ്പൂർ
3	665915 / 14.10.2015	50,000	15.10.2015	67224606362 / എസ്.ബി.ടി നിലമ്പൂർ
ആകെ		41,59,000		

2). വരവ് തുകകൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല.

ഐ.എ.വൈ സ്റ്റേറ്റ് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.67224606362 /എസ്.ബി.ടി നിലമ്പൂർ) വരവ് വന്ന താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ സാംഖ്യയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തുക	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തിയ്യതി	റിമാർക്സ്
1	35,405	30.11.2015	പലിശ
2	50,000	15.12.2015	
3	1,70,000	16.12.2015	
ആകെ	2,55,405		

ഈ തുകകൾ സാംഖ്യയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാത്തത് മൂലം വാർഷിക കണക്കിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് തുക യഥാർത്ഥ തുകയേക്കാൾ യഥാക്രമം 2,55,405/- രൂപ 41,59,000/- രൂപ എന്നിങ്ങനെ കുറവായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് - ഹയർ പർച്ചേസ് തുക പൂർണ്ണമായി ഈടാക്കിയില്ല.

നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള നിലമ്പൂർ വില്ലേജിൽ സർവ്വേ നമ്പർ 123/1, 123/4, 119/1 ൽ ഉൾപ്പെട്ട 2.0235 ഹെക്ടർ ഭൂമി ചെറുകിട വ്യവസായങ്ങൾ തുടങ്ങാൻ വിവിധ വ്യവസായ സംരംഭകർക്ക് ഹയർപർച്ചേസിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു സെന്റിന് 7,000/- രൂപ നിരക്കിൽ വില നിശ്ചയിച്ച് അനുവദിക്കപ്പെട്ട ഭൂമിയുടെ മൊത്തം വിലയുടെ 20% കരാറിൽ ഏർപ്പെടുമ്പോൾ വാങ്ങുന്നതിനും ബാക്കി തുക 6% പലിശ സഹിതം 5 വാർഷിക തുല്യ ഗഡുക്കളായി വാങ്ങുന്നതിനും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനിച്ചു.

എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഭൂമി ലഭിച്ച താഴെ പറയുന്ന വ്യവസായ സംരംഭകർ, കരാർ പ്രകാരമുള്ള കാലാവധി

കഴിഞ്ഞ് വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും ഭൂമിയുടെ വില പൂർണ്ണമായി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പേരും വിലാസവും	അനുവദിക്കപ്പെട്ട ഭൂമിയുടെ വിസ്തൃതി	കരാർ തിയ്യതി	ഭൂമിയുടെ വില	അടവാക്കിയ തുക	ബാക്കി
1	സിനു ഷാനവാസ്, W/o.ഷാനവാസ്, പുത്തൻപുരക്കൽ വീട്, വല്ലപ്പുഴ, നിലമ്പൂർ.R.S	10 സെന്റ്	17.04.2006	70,000	14,850	55,150
2	ഷക്കീല.എ.എ, എളമ്പിലാശ്ശേരി വീട്, പാലേമാട്.പി.ഒ, എടക്കര	19 സെന്റ്	04.11.2009	1,33,000	1,26,600	6,400
3	അലി.പി, S/o.അലി, പുല്ലാനിക്കുന്നിൽ വീട്, വെളിയന്തോട്, ചന്തക്കുന്ന്.പി.ഒ	5 സെന്റ്	11.01.2011	35,000	14,000	21,000
ആകെ				2,38,000	1,55,450	82,550

വാർഷിക ഗഡുക്കൾ അടക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടും, പിഴപ്പലിശ സഹിതം തുക ഈടാക്കാൻ കരാർ പ്രകാരം വ്യവസ്ഥ ഉണ്ടായിട്ടും, നാളിത് വരെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക തുക കരാർ പ്രകാരമുള്ള പലിശയും, പിഴ പലിശയും സഹിതം ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 വാടക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

വാടകയിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 1,500/- രൂപ വരവുണ്ട്. 2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ 9,000/- രൂപയും, വാടക കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 24,000/- രൂപയും ലഭിച്ചിരുന്നു. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മുൻവർഷത്തേക്കാൾ വാടക കുറവാണ് ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. വാടകക്ക് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ, വാടക നിരക്ക്, വാടക കരാർ, വാടകക്കാരുടെ പേരും വിലാസവും, വാടകയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക, കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക എന്നിവ സംബന്ധിച്ച യാതൊരു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തി വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 ഇടപാടുകൾ നടക്കാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടുകളിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ കാലങ്ങളായി യാതൊരു ധന ഇടപാടുകളും നടന്നതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	റിമാർക്സ്
1	40199100112385 (KGB Nilambur)	2147	SGSY Infrastructure

2	339902010012130 (Union Bank)	482	Village Hut
3	90061000920001 (MDC Bank)	5000	IAY Loan
4	40199101011359 (KGB Nilambur)	15554	IAY Administration Fund

നിഷ്ക്രിയമായി കിടക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

കൂടാതെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.9713 (യൂണിയൻ ബാങ്ക്, നിലമ്പൂർ) TSC അക്കൗണ്ടിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 12,08,237/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. 01.04.2011 മുതലുള്ള ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചു. 01.04.2011 ന് 19,17,794/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്നു. 04.10.2016 ന് 12,41,242/- രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പ്. നിലവിൽ നിർമ്മൽ ഭാരത് അഭിയാൻ - പ്രോഗ്രാമിന്റെ ഭാഗമായുള്ള സ്കൂളുകളിലെ ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം പോലെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ മാത്രമാണ് നടക്കുന്നത്. ഇതിനായി പ്രത്യേകം ഫണ്ട് ലഭിക്കുന്നുമുണ്ട്. വർഷങ്ങൾക്ക് മുമ്പ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യത്തിനായി ലഭിച്ച ഭീമമായ തുക ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുകയാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ വ്യക്തത വരുത്തി തുക തിരിച്ചടക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഭിന്ന ശേഷിയുള്ളവർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം--പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

1-പ്രൊജക്ട് നം.110/16

ബിൽ നം.1/15-16/14.09.15—909220 (13 പേർക്ക്)

2-പ്രൊജക്ട് നം.110/16 (റിവൈസ്ഡ്) (26 പേർ.)

ബിൽ നം.4/15-16/29.03.16—1644350

ബിൽ നം.5/15-16/29.03.16---173700

1818050

3-പ്രൊജക്ട് നം.131/16(എസ്.സി)

ബിൽ നം.2/15-16/29.03.16—208075 (3 പേർക്ക്)

ബിൽ നം.3/15-16/29.03.16--1700

209775

സി.ഡി.പി.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടുകളുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചതായി കാണുന്നു.

1-16.11.2013 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 362/13 തസ്വഭവ-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം,

ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക്, ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുമ്പോൾ, ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയ ക്യാമ്പ് നടത്തി, ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ക്യാമ്പ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖയില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ ഗുണഭോക്തൃപട്ടിക അനുസരിച്ച് വാഹനം വാങ്ങി നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്.

2- മേൽപ്പറഞ്ഞ ഉത്തരവു പ്രകാരം, ഉപകരണങ്ങൾ, സംസ്ഥാന വികലാംഗ കോർപ്പറേഷൻ, കെൽട്രോൺ, ആർട്ടിഫിഷ്യൽ ലിംപ് മാനുഫാക്ചറിംഗ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങാനാണ് നിർദ്ദേശമുള്ളത്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച്, പതിക്കൽ മോട്ടോഴ്സ്, പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, പെരിന്തൽമണ്ണ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാഹനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. വികലാംഗ കോർപ്പറേഷനിലേക്ക് വിവിധ കമ്പനികളുടെ വാഹന വില ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നം.R2/488/15 പ്രകാരം കത്തയച്ചതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കെൽട്രോണുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല.

3-ഗുണഭോക്താക്കൾ ലൈസൻസ് എടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4-ഓരോ വിഭാഗത്തിലെയും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ പരിശോധിച്ചതിനു ശേഷമാണ്, ഓരോരുത്തർക്കും ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നിശ്ചയിക്കുന്നത്. ഇതിനായി താലൂക്ക്, ജില്ലാ, മെഡിക്കൽ കോളേജ് എന്നിവിടങ്ങളിലെ സ്പെഷ്യലിസ്റ്റുകളുടെ സേവനം ലഭ്യമാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ ഒരു മെഡിക്കൽ പരിശോധനയും നടത്താതെ, ഒരു സ്വകാര്യ സ്ഥാപനം നൽകിയ വാഹനങ്ങൾ ഗുണഭേക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയാണ് ചെയതിട്ടുള്ളത്. ആയത് എത്രത്തോളം പ്രയോജനപ്പെടുമെന്നത് ഉറപ്പു വരുത്താനാവില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറി (നം.8/22.02.17) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവു തുക 29,37,045 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-2 ഐ.എ.വൈ--ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.

2015-16 വർഷത്തിൽ, എഗ്രിമെന്റ് വച്ച്, ഒന്നോ,രണ്ടോ ഗഡുക്കൾ മാത്രം കൈപ്പറ്റുകയും, പിന്നീട് ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ മറ്റ് ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റുകയോ, നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ ചെയ്യാത്ത ഗുണക്താക്കൾ ഉള്ളതായി രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാവുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവ്/പഞ്ചായത്ത്	ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ വിവരം
റിസില, എടക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	17500, ഒരു ഗഡു	30.09.15
ബിന്ദു, എടക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	30.09.15
ഉമാദേവി, എടക്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	25.11.16
സുധാലക്ഷ്മി, ചുങ്കത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	17500, ഒരു ഗഡു	30.09.15
ആമിന, ചുങ്കത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	17500, ഒരു ഗഡു	26.09.15
ഷീബ, ചുങ്കത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	17500, ഒരു ഗഡു	26.09.15
സുനിത, ചാലിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	17500, ഒരു ഗഡു	07.12.15
ജാനകി, ചാലിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	09.08.16
രജനി, ചാലിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	08.12.16
വിനീത, മൂത്തേടം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	10.03.16

പാർവ്വതി, മൂത്തേടം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	21.07.16
ജോളി, മൂത്തേടം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	17.11.16
സന്ധ്യ പ്രകാശ്, മൂത്തേടം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	17.11.16
സിന്ധു, വഴിക്കടവ് ഗ്ാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	20.02.16
ചക്കി, വഴിക്കടവ് ഗ്ാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	11.11.16
സൈനബ, വഴിക്കടവ് ഗ്ാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	13.08.16
റുഖിയ, വഴിക്കടവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	22.04.16
റെയ്ഹാനത്ത്, വഴിക്കടവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	14.04.16
സമീറ, വഴിക്കടവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	08.03.16
പത്മിനി, പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	29.02.16
റുബീന, പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	18.11.15
ദീപ, പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	49500 രണ്ടു ഗഡു	20.01.16

ഇവരുടെ വീട്ടു നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ, സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.അല്ലാത്ത പക്ഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്---പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം.113/16

ബിൽ നം.16/15-16/14.03.16—4,70,000

നിർവ്വഹണം-ബ്ലോ.പ.സെക്രട്ടറി.

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക്, ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തുക	ഡി.ഡി.നം./തീയതി
വഴിക്കടവ്	75000	951218/31.12.15
	225000	949254/14.03.16
മൂത്തേടം	75000	951219/31.12.15
	50000	949256/14.03.16
എടക്കര	50000	949257/14.03.16
പോത്തുകല്ല്	50000	951220/31.12.15
	70000	949255/14.03.16
ആകെ	595000	

അപാകതകൾ

1-മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.5,95,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

2-പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ 70000 രൂപ 22.03.16 ലെ എസി/1212/16 നം കത്തു പ്രകാരം, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ നൽകിയതായി കാണുന്നു.ജി.ഒ.(പി)187/16/ഫിൻ/19.05.16 പ്രകാരം RTGS മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തന്നെയാണെന്നും, തുക ചെലവഴിക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കഴിയില്ലെന്നുമാണ് കാരണം പറഞ്ഞത്. ഡി-717/16 തീ.29.04.16 പ്രകാരം, പ്രൊജക്ടിന്റെ ലീഡ് പാർട്ട്ണർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തായതിനാൽ, തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തന്നെയാണെന്ന് പറഞ്ഞ് ഡി.ഡി. വീണ്ടും പോത്ത്കല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നൽകി. എന്നാൽ 06.05.16 ലെ എസി/1212/16 കത്ത് പ്രകാരം,ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഡി.ഡി.തിരിച്ചയച്ചു. പ്രസ്തുത തുക നാളിതു വരെ തിരിച്ചടവാക്കുകയോ, ഡി.ഡി.റീവാലിഡേറ്റ് ചെയ്യുകയോ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.തുക 12% പലിശയോടു കൂടി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഹെഡ്ഡിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കി,വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 സ്നേഹതീരം പദ്ധതി-ഫിസിയോ തെറാപ്പി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത

പ്രൊജക്ട് നം.84/16

ബിൽ നം.7/15-16/29.03.16—699500

നിർവ്വഹണം--സി.ഡി.പി.ഒ

സ്നേഹതീരം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് മുൻ വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ വ്യക്തമായി പ്രതിപാദിച്ചിരുന്നു (ഖണ്ഡിക 3-3). എന്നാൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും അനുമതി പത്രം ലഭ്യമാക്കാതെ 2015-16 ലും ചെലവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നു. വയോജനങ്ങളുടേയും, ഭിന്നശേഷിയുള്ളവരുടേയും ക്ഷേമ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി, ആവശ്യമായ ഫിസിയോ തെറാപ്പി ഉപകരണങ്ങൾ, മഞ്ചേരി മെഡിക്കൽ കോളേജിൽ നിന്നുള്ള നിർദ്ദേശ പ്രകാരം വാങ്ങുന്നതിനായി, ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും, കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത എസ്.എൽ.എന്റർപ്രൈസസ്, അർമാഡ.(പി.ഒ) തിരുവനന്തപുരം എന്ന കമ്പനിയിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തു. കമ്പനി നൽകിയ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ഉപകരണങ്ങളും, അവയുടെ വിലയും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപകരണം	വില
Whirl pool with Thermo Regulation	376250
Combination Therapy IPCS	233250
Oxygen Generator with regulator	75262
VAT@5%	34237.85
Total	719000

കമ്പനിയുമായി നെഗോഷിയേഷൻ നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, 19,500 രൂപ കുറച്ച് 6,99,500 രൂപയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് സമ്മതിച്ചു. തുടർന്ന് 19.03.2016 ന് (ബിൽ നമ്പർ 283/30.03.16) ഉപകരണങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തു. ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്, വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തു തീർക്കാത്തതിനാൽ, ചുങ്കത്തറ CHC യിൽ ഉപകരണങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. 02.11.2016 ന് മാത്രമാണ് പെട്ടികൾ തുറക്കുന്നത്. മേൽപ്പറഞ്ഞ 1ാം നമ്പർ ഇനത്തിന്റെ പെട്ടി തുറന്നപ്പോൾ അതിൽ ഉപകരണം ഉണ്ടായിരുന്നില്ല. പെട്ടി കാലിയായിരുന്നു എന്ന വിവരം നം.R2/488/15/02.11.16 പ്രകാരം

കമ്പനിയെ അറിയിക്കുകയും ചെയ്തു. 07.11.2016 ന് മുമ്പ് ഉപകരണം മാറ്റി നൽകുന്നതാണെന്നും, തുക ഉപകരണം ലഭിച്ചതിനു ശേഷം തന്നാൽ മതിയെന്നുമുള്ള വ്യവസ്ഥയിൽ 6,99,500 രൂപയുടെ ചെക്ക് (980774/02.11.2016) കമ്പനി തിരികെ നൽകുകയും ചെയ്തു. തുടർന്ന് 05.11.2016 ന് ഉപകരണം മാറ്റി നൽകിയെങ്കിലും, മഞ്ചേരി മെഡിക്കൽ കോളേജിലെ ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റ്, പരിശോധിച്ച് ഉപകരണം തൃപ്തികരമല്ല എന്നറിയിക്കുകയും ചെയ്തു. കമ്പനി നൽകിയ ചെക്ക് കാഷ് ചെയ്യുന്നതിന് 27.01.17 ന് നിലമ്പൂർ കനറാ ബാങ്കിൽ നൽകുകയും, മതിയായ കാഷ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ 30.01.2017 ന് ചെക്ക് മടങ്ങുകയും ചെയ്തു. ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ കമ്പനിയിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ / വീഴ്ചകൾ നിർവ്വഹണത്തിൽ സംഭവിച്ചതായി വ്യക്തമാവുന്നു.

1- ജി.ഒ. (എം.എസ്) 362/13 തസ്വഭവ- തീ. 16.11.13 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം, ഭിന്ന ശേഷിയുള്ളവർക്കുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ, സംസ്ഥാന വികലാംഗ കോർപ്പറേഷൻ, കെൽട്രോൺ, ആർട്ടിഫിഷ്യൽ ലിംപ് മാനുഫാക്ചറിംഗ് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് ഇന്ത്യ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങാനാണ് നിർദ്ദേശമുള്ളത്. ഈ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ സ്വകാര്യ കമ്പനിയിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

2-ആവശ്യമായ സജ്ജീകരണങ്ങൾ ഒരുക്കാതെ ഉപകരണങ്ങൾ ധൃതി പിടിച്ച് വാങ്ങിയത് കാരണം മാസങ്ങളോളം ഉപകരണങ്ങൾ പെട്ടിയിൽ തന്നെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നു. പെട്ടികൾ തുറന്ന് ബോധ്യപ്പെടുന്നതിന് മുമ്പ് തുക അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തു. സർക്കാർ ഫണ്ട് അലക്ഷ്യമായും, വ്യക്തമായ ആസൂത്രണമില്ലാതെയും കൈകാര്യം ചെയ്തത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് , 6,99,500 പലിശ സഹിതം കമ്പനിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഹെഡ്ഡിൽ തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവു തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-5 വാഹനത്തിന്റെ ടയർ മാറ്റിയത്--എസ്സൻഷ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.

വൗച്ചർ നം.21500503/21.11.15---12000

വൗച്ചർ നം.21500680/26.01.16---12000

മേൽപ്പറഞ്ഞ വൌച്ചറുകൾ പ്രകാരം,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന് 4 ടയറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻഫോർ വീൽ കെയർ & ടയേഴ്സ്, നിലമ്പൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരു ടയറിന് 6000 രൂപ പ്രകാരം 24,000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടയറുകൾ മാറ്റേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത സംബന്ധിച്ച്, പി.ഡബ്ല്യു.ഡി, മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചതായി വൌച്ചറിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 24,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. അപാകത സൂചിപ്പിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/22.02.2012) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-6 ഐ.എ.വൈ.--ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച അധികവിഹിതം ക്രമീകരിച്ചില്ല.

2015-16 വർഷത്തിൽ, ഐ.എ.വൈ പദ്ധതിക്കായി, നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിൽ വരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ അടവാക്കിയ തുകയ്ക്കനുസൃതമായി ഗുണഭോക്താക്കളെല്ലാവരും എഗ്രിമെന്റ് വച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 2,00,000 രൂപ (പട്ടിക വർഗ്ഗം-2,50,000) ധനസഹായമായി അനുവദിക്കുന്നതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്, തുക വകയിരുത്തേണ്ടത്.

ഇനം	ജനറൽ/പട്ടികജാതി	പട്ടികവർഗ്ഗം

കേന്ദ്ര വിഹിതം	70000	70000
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	20000	32500
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	28000	45500
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	32000	52000
സംസ്ഥാനവിഹിതം	50000	50000
ആകെ	200000	250000

14.02.2014 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.423/14/തസ്വഭവ—പ്രകാരം 2014-15 വർഷം മുതൽ ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിലവിലുള്ള വിഹിതത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക അനുവദിക്കാൻ തയ്യാറുള്ള, ഗ്രാമ-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ അഭ്യർത്ഥന പ്രകാരം, അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കൂടി ചേർത്ത് ചില പഞ്ചായത്തുകൾ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും, ചേർത്താലും, അനുവദീയമായതിലും, കൂടുതൽ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൌണ്ടിൽ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വിഭാഗം	എഗ്രിമെന്റ് വച്ചതിന്റെ/ ക്രമ പ്രകാരം ആവശ്യമായ തുകയുടെ വിവരം	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക(മുമ്പ് കുറവ്/കൂടുതൽ ലഭിച്ച തുക ക്രമീകരിച്ചതിന് ശേഷം 15-16 ലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക)	അധികം
ചാലിയാർ	എസ്.സി.	8x20000=160000 17x52000=884000 1044000	3170881	2126881
	എസ്.ടി.	5x32500=162500 26x84500=2197000 2359500	2864000	504500
	ജനറൽ	18x20000=360000 19x52000=988000 1348000	3054400	1706400+1663874(സ്റ്റേറ്റ് വിഹിതം)
ചുങ്കത്തറ	എസ്.സി.	10x20000=200000 22x52000=1144000 1344000	2099000	755000
എടക്കര	എസ്.സി.	8x20000=160000	1312900	580900

		11x52000=572000 732000		
	എസ്.ടി.	4x32500=130000 4x84500=338000 468000		
	ജനറൽ	20x20000=400000 39x52000=2028000 2428000	6820000	4392000
പോത്തുകല്ല്	എസ്.സി.	7x20000=140000	1131500	991500
	എസ്.ടി.	4x32500=130000 6x84500=507000 637000	3387416	2750416
മൂത്തേടം	എസ്.സി.	8x20000=160000 21x52000=1092000 1252000	2542092	1290092
	എസ്.ടി.	4x32500=130000 3x84500=253500 383500	574692	191192
	ജനറൽ	22x20000=440000 33x52000=1716000 2156000	3194046	1038046
വഴിക്കടവ്	എസ്.ടി.	5x32500=162500	473000	310500
ആകെ				18301301

ഐ.എ.വൈ.പദ്ധതി,നിർത്തലാക്കുകയും, പി.എം.എ.വൈ തുടങ്ങുകയും ചെയ്ത സാഹചര്യത്തിൽ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക്, യഥാർത്ഥത്തിൽ നൽകേണ്ട തുകയിൽ വ്യക്തത വരുത്തി, അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

സ.ഉ(സാധാ)നം.53/2015/തസ്വഭവ/ 7.1.15 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2015-16 വർഷം മുതൽ ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വേണം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന നബാർഡ്-RIDF പ്രവൃത്തികളിൽ ഈ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 24.07.15ന് പത്രത്തിൽ ടെണ്ടർ പരസ്യം നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്.വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ തുക
കലാസാഗർ-പാതിരിപ്പാടം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	5000000
മഞ്ചക്കോട്-വെണ്ടേക്കും പൊട്ടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	4450000

സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 ഹൈസ്കൂളുകളിലെ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വാങ്ങി നൽകൽ - പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഹൈസ്കൂളുകളിലെ കുട്ടികൾക്ക് സൈക്കിൾ വാങ്ങി നൽകൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	115
ബിൽ നമ്പർ. 1/14.01.2016	22,480/-
ബിൽ നമ്പർ. 3/26.03.2016	9,22,830/-
ആകെ	9,45,310/-

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1). പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ പട്ടിക 4 ൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായതും, കൂടാതെ സർക്കാർ പ്രത്യേകമായി ഏൽപ്പിച്ചതുമായ ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതിനുവേണ്ടി ആയിരിക്കണം പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടത് (16.11.2013 ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 362/2013). എന്നാൽ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ഈ പദ്ധതി ഇപ്രകാരമുള്ളതല്ല.

2). 16.11.2013 ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 362/2013 പ്രകാരമുള്ള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.1 പ്രകാരം, വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന പരിപാടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും മുനിസിപ്പാലിറ്റികളും കോർപ്പറേഷനുകളും മാത്രമേ ഏറ്റെടുക്കാവൂ. എന്നാൽ ഇതിന് വിരുദ്ധമായാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

3). ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തുകൾ 10 ലക്ഷം രൂപയിൽ കുറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ 9,45,310/- രൂപ മാത്രമാണ്.

4). പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റേതെങ്കിലും സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നോ ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതും സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമായ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക 9,45,310/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-9 ചെലവു രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല-തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

താഴെപ്പറയുന്ന ചെലവുകൾ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

ഇനം	ബിൽ/വൌച്ചർ നം./തുക	റിമാർക്സ്.
വാർഷിക പദ്ധതി റിപ്പോർട്ട് ബുക്ക്-150 എണ്ണം	21500778/09.03.16-7200 (അലങ്കാർ ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സ്,ചന്തക്കുന്ന്)	സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഇഷ്യൂ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
കരട് പദ്ധതി രേഖ-200 എണ്ണം	21500904/31.03.16--19800അലങ്കാർ ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സ്,ചന്തക്കുന്ന്)	സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഇഷ്യൂ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
കിഡ്നി വെൽഫയർ സൊസൈറ്റിക്ക് തുക നൽകൽ	ബിൽ നം.37/15-16/31.03.16—100000 ഡി.ഡി.നം.912940/27.04.16	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി, 1,27,000 രൂപയുടെ ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 നബാർഡ് RIDFXVIII - ആനക്കല്ല് മുതുകുളം കൽക്കെട്ട് റോഡ് പ്രവൃത്തി - ഗുണമേന്മ ഉറപ്പുവരുത്തിയില്ല.

നിലമ്പൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 31.12.2013 ലെ ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം ആനക്കല്ല് മുതുകുളം കൽക്കെട്ട് റോഡ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് 22.25% കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സഫറുള്ളയെ പ്രവൃത്തി ഏല്പിക്കുകയും 24/1/2014ന് കരാർ വെക്കുകയും ചെയ്തു. പ്രവൃത്തിയുടെ അടങ്കൽ തുക 43,10,000 രൂപയിൽ നിന്നും 04/12/2014ലെ ടി.എസ് നം. DB4/11793 /14/CE/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം 55,20,000 രൂപയായി റിവൈസ് ചെയ്തു. 25/01/2015ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട പ്രവൃത്തിക്ക് സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ കാലാവധി 28/02/2016 വരെ നീട്ടി നൽകി. പ്രവൃത്തിക്ക് ഓഡിറ്റ് തീയ്യതിയിൽ അവസാന ഗഡുവായി 8ലക്ഷം രൂപ നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. 2802/2016 ന് പൂർത്തീകരിച്ച ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ തകരാറുകൾ സംബന്ധിച്ച് പൊതു ജനങ്ങളിൽ നിന്നും പരാതി ലഭിക്കുകയും ഇക്കാര്യം അന്വേഷിക്കുന്നതിന് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറെ 18/07/2016ലെ A1525/13നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ റോഡിന് ചെറിയ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചതായി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. ഈ കേടുപാടുകൾ സ്വന്തം ചെലവിൽ പരിഹരിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരനോട് നിർദ്ദേശിച്ചതായി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയർ തന്റെ 28/07/2016ലെ NABARD/RIDFXVIII/2014 നമ്പർ കത്തിൽ അറിയിക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ തകരാറുകൾ പരിഹരിച്ച വിവരം ലഭിക്കാത്തതിനെ തുടർന്ന് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 02/02/2017ലെ എ/2179/13 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം വീണ്ടും അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയറോട് പ്രവൃത്തിയുടെ തകരാറുകൾ പരിഹരിച്ച വിവരം ആരാഞ്ഞു. എന്നാൽ 09/02/2017ലെ DB/B2//2010നമ്പർ കത്തിൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ തകരാറുകൾ പരിഹരിച്ചതായി തന്റെ ഓഫീസിൽ വിവരം ഒന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയർ മറുപടി നൽകി. പ്രവൃത്തിയുടെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച ഒരു വിവരവും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. 2012ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 21.3 പ്രകാരം നിലവാരമില്ലാത്തതോ കുറവുകളുള്ളതോ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ലാത്തതോ സ്വന്തം ചെലവിൽ പുനർ നിർമ്മിക്കുന്നതിനോ / തകരാർ പരിഹരിക്കുന്നതിനോ കരാറുകാരൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 14 അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണമേന്മ ഉറപ്പു വരുത്തി മാത്രമേ ഭാഗിക പെയ്മെന്റോ അവസാന പെയ്മെന്റോ നൽകാവൂ. (ഉപചട്ടം -6). ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ തകരാറുകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും ഗുണമേന്മ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 1994, 172-ാംവകുപ്പ് 1-ാം ഉപവകുപ്പിൽ പറയുന്ന നാലാം പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള പൊതുവായതും മേഖലാ ചുമതലയിൽ പെടാത്തതുമായ പദ്ധതികൾ നടത്താൻ പാടില്ല എന്ന് ഗ്രാമ വികസന കമ്മീഷണറുടെ 13.06.2014ലെ നമ്പർ 22999/ഡി.പി.4/13ഡിഡിആർ കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി നിലമ്പൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ താഴപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയതായി കാണുന്നു.

1). ചെറുകിട ജലസേചന പദ്ധതികൾ

ജലസേചനപദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതല ഒന്നിലധികം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്കായുള്ള എല്ലാ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതികളും നടപ്പാക്കുകയും പരിപാലിക്കുകയുമാണ്. എന്നാൽ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ ഒരു പഞ്ചായത്തിൽ മാത്രം ഒതുങ്ങി നിൽക്കുന്നവയാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോ.നം	പ്രവൃത്തി	തുക	പ്രവർത്തന പരിധി
41/16	കരിമ്പായ് മൂല കനാൽ അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	6,66,666	വഴിക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
77/16	ചളിക്കപ്പൊട്ടി എൻ.ഐ.കനാൽ അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	5,55,555	ചുങ്കത്തറഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
48/16	കാരപ്പുറം തോടിന് കുറുകെ പായിംപാടം വി.സി.ബി നിർമ്മാണം	11,11,111	മൂത്തേടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
57/16	മണക്കാട് തെയ്യത്തും പാടം കനാൽ	6,66,666	എടക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
65/16	ഓടത്തോട് കമ്പളക്കല്ല് കനാൽ അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	5,55,555	വഴിക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
72/15	വെട്ടേക്കോട് പാടശേഖരകനാൽ അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	11,00,000	ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
40/16	മണിമൂളി പാടശേഖരകനാൽ അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	6,66,666	വഴിക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
70/16	പൂക്കോട്ടുമണ്ണ സമിതികനാൽ	6,66,666	ചുങ്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
50/15	ചെമ്പാലി തമ്പുരാട്ടിക്കല്ല് കനാൽ	6,11,111	പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
80/16	മേലേ പെരുവമ്പാടം പാടശേഖരക്കനാൽ	6,66,666	ചാലിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
59/16	മേക്കൊരവ കനാൽ അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	6,66,666	വഴിക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

2). സാമൂഹ്യക്ഷേമം

സാമൂഹ്യക്ഷേമ മേഖലയിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്-കൾ നടത്തുക എന്നതുമാത്രമാണ് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതല. ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വയോജനപരിപാലന പദ്ധതിയായ സ്നേഹതീരം അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ (പ്രോ.നം87/16), സ്നേഹതീരം ബാക് ടു ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം നില നിർമ്മാണം (പ്രോ.നം88/16) എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് യഥാക്രമം 11,71,443രൂപ, 20,85,051രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്നേഹതീരം പോലെയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ നേരിട്ടു നടത്തുന്നത് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതികൾ കേരള

പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള ചുമതലകൾക്ക് അനുസൃതമായിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 റോഡ്ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ബിറ്റുമിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

നിലമ്പൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ റോഡ്ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ വഴി നടപ്പാക്കിയവയാണ്. ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ വഴി നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ തുക നൽകുമ്പോൾ എഞ്ചിനിയർ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അളവുകളനുസരിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ ഉടമ്പടിയിലെ നിരക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ബിൽ തുകയോ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയോ ഏതാണ് കുറവ് അതാണ് നൽകേണ്ടത്. ഡി.എസ്.ആർ 2013അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ബിറ്റുമിന്റെ വില ടണ്ണിന് 40000 + കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37% ആയിട്ടാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ ഹാജരാക്കിയ ബിൽപ്രകാരം വില ഇതിലും വളരെക്കുറവാണ്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ സമർപ്പിച്ച ചെലവു കണക്കുകളിൽ ബിറ്റുമിൻ വില ബിൽ പ്രകാരം എടുക്കുകയും പ്രവൃത്തിയുടെ കൂലിച്ചലവ് വളരെയധികം കൂട്ടിക്കാണിച്ച് ആകെച്ചെലവ് എഞ്ചിനിയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയതുകയെക്കാൾ കൂട്ടിക്കാണിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ലാത്തതായി ഓഡിറ്റിൽ നിരീക്ഷിക്കുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.ചില പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലിൽ ബിറ്റുമിന്റെ ബിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോ.നം/വൗ.നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്,ബിറ്റുമിൻ അളവ്	ഡി.എസ്.ആർ2013 പ്രകാരമുള്ള ബിറ്റുമിൻ വില	ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ ഹാജരാക്കിയ ബിൽ പ്രകാരം വില
12/16 10136/12.8.15	മഞ്ചക്കോട് കുട്ടിലപ്പാറ റോഡ്2995kg	1,64,600	@41.3/kg 123694
43/16 14/15-16 30.10.15	മൂപ്പിനി ശ്രോതസ്സ് എസ്സ്.സി.എസ്സ്.റ്റി കോളനി റോഡ് 4509kg	2,47,724	ടാർബിൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല
71/16 10143/31.8.15	അകമ്പാടം ആറങ്കോട് കുറ്റിക്കാട് റോഡ്3500kg	1,92,290	@50.4/kg 176400
36/16 1/15-16 2.7.15	മുട്ടിപ്പാലംമലാൻകുണ്ട് റോഡ് 2160kg	1,18,670	ടാർബിൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല
54/16 23/15-16 24.3.16	ആനക്കല്ല് അംഗണവാടി മലച്ചി റോഡ് 1229kg	67,521	ടാർബിൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല
24/16 2/15-16 2.7.15	വെണ്ടേക്കും പൊട്ടി മുരുകാഞ്ഞിരം റോഡ് 3128kg	1,71,852	ടാർബിൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

25/16 9/15-16 21.7.15	കമ്പളക്കല്ല് വട്ടപ്പാടം റോഡ് 3673kg	2,01,795	@41.3/kg 151695
35/16 10138/11.9.15	ഭൂദാനം കവളപ്പാററോഡ് 2366kg	1,29,988	ടാർബിൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ടാർ ബിൽ ലഭ്യമാക്കാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിറ്റുമിൻ വിലയിനത്തിൽ നൽകിയ 7,35,755 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-13 രാജീവ് ഗാന്ധി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് ഓഫീസ് കെട്ടിടംഒന്നാം നില നിർമ്മാണം പാഴ്ച്ചെലവ്.

നിർവ്വഹണം.അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയർ

അഭ്യസ്ഥവിദ്യരായ പട്ടികജാതി യുവജനങ്ങൾക്ക് തൊഴിൽ പരിശീലനവും വ്യവസായ സംരംഭം ആരംഭിക്കലും എന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിനായി 91/16 നം പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 5ലക്ഷം രൂപ (ചെക്ക് നം 1906455/1.9.2015) ചെലവു ചെയ്ത് നിലവിലുള്ള ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിനു മുകളിൽ രണ്ടാം നില നിർമ്മിക്കുകയുണ്ടായി. 126/16നം പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി 1,50,000രൂപ വകയിരുത്തുകയും വെട്ടിഫൈഡ് ടൈൽസ് പതിച്ചതിന് പാർട്ട് ബിൽ ആയി 90,792 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തു. ഈ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് നഗരസഭയിൽ നിന്നും അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയതായി ക്കാണുന്നില്ല.

ഈ കെട്ടിടത്തിന് സമീപത്ത് കൂടി കടന്നു പോകുന്ന കെ .എസ്.ഇ.ബി.യുടെ 66KVലൈൻ 110KVആയി ഉയർത്തുന്നതിനാൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചു നീക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് കെ.എസ്.ഇ.ബി.അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈസാഹചര്യത്തിൽ തൊഴിൽ പരിശീലന പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിനായി റെയ്ഡ്കോയിൽ നിന്നും 7,15,130 രൂപ ചെലവു ചെയ്ത് വാങ്ങിയ യന്ത്ര സാമഗ്രികൾ നിലവിലുള്ള ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. വിശദമായ അന്വേഷണങ്ങൾ നടത്താതെ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചതു മൂലം കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച 5,90,792 രൂപ പാഴ്ചെലവായതായി ഓഡിറ്റിൽ നിരീക്ഷിക്കുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	19092008	ഐ.എ.വൈ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	13747985	13808665
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ	29615653	ഐ.എ.വൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	24271631	13808665

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടേയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പാതുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഐ.എ.വൈ ഭവനപദ്ധതി		14883000	13013613	5950531	1129679	7063082

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി - ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2001-02	33	2004-05	3-10-2-1	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചില്ല	
2005-06	3-1	2007-08	3-44	മുൻകൂർ നൽകി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	194502487
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	180124328
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	60,63,610

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	29,37,045	ശ്രീമതി.ഹഫ്സത്ത്.പി, സി.ഡി.പി.ഒ
3-3	5,95,000	ശ്രീ.സത്യൻ.പി.വി, സെക്രട്ടറി
3-4	6,99,500	ശ്രീമതി.ഹഫ്സത്ത്.പി, സി.ഡി.പി.ഒ
3-5	24,000	ശ്രീ.ബിന്നി ജോസ്, സെക്രട്ടറി
3-8	9,45,310	ശ്രീമതി. ഗിരിജ.കെ - 22,480/- രൂപ.
		ശ്രീ.ജയകൃഷ്ണൻ.കെ - 9,22,830/- രൂപ.
3-9	1,27,000	ശ്രീ.സത്യൻ.പി.വി, സെക്രട്ടറി
3-12	7,35,755	ശ്രീ.ഉത്തമൻ.ജി, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	60,63,610	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
	ഇല്ല.	

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം.
2001-02	എൽ.എഫ്.എം.4/1459/14(3) തി.08.12.2014	8
2003-04	എൽ.എഫ്.എം.4/1459/14(5) തി.08.12.2014	10
2004-05	എൽ.എഫ്.എം.4/1459/14(6) തി.08.12.2014	2
2005-06	എൽ.എഫ്.എം.4/1459/14(7) തി.08.12.2014	4
2006-07	എൽ.എഫ്.എം.4/1459/14(8) തി.08.12.2014	6
2007-08	എൽ.എഫ്.എം.4/1459/14(9) തി.08.12.2014	39
2008-09	എൽ.എഫ്.എം.4/1459/14(10) തി.08.12.2014	10
2009-10	എൽ.എഫ്.എം.4/1459/14(11) തി.08.12.2014	14
2010-11	എൽ.എഫ്.എം.4/2488/11 തി.05.01.2011	22
2011-12 2012-13	എൽ.എഫ്.എം.4/230/14 തി.29.10.2014	19
2013-14	എൽ.എഫ്.എം.4/2458/14 തി.04.11.2014	6

2014-15	എൽ.എഫ്.എം.4/2507/15 തി.13.11.2015	17

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

C.T.4/2017

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ എസ് എ എം പി എം.4/518/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

മലപ്പുറം

തീയതി.30.3.2017

1994- ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4ാം വകുപ്പ് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമത്തിന്റെ 215ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേഡുകൾ അവലംബിച്ചും മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽഅവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

മലപ്പുറം

C.T.4/2017

AUDIT CERTIFICATE

No. KSA/MPM 4/518/2017

Kerala State Audit Department

District Audit Office

Malappuram

E-mail 30.3.2017

Certified that I have Audited the Annual Financial Statement of Nilambur Block Panchayat in Malappuram District for the year Ended on 31.03.16 in accordance with section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994 section 215 of the KeralaPanchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidlines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj institutions.

In my Opinion, the financial Statements of Nilambur Block Panchayat for the year 2015-16 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

SENIOR DEPUTY DIRECTOR

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

Annexure-1

AUDIT CERTIFICATE

KSA-MPM.4/518/2017

Kerala State Audit Department

District Audit Office, Malappuram

PIN- 676 505 Phone: 0483 2734951

Email- dompm.ksad@kerala.gov.in

Dated 30.03.2017

CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Nilambur Block Panchayat in Malappuram District for the year 2015-16 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion the Financial Statements of Nilambur Block Panchayat for the year 2015-16 except the observations in my audit report properly present the picture of income and expenditure.

SENIOR DEPUTY DIRECTOR

MALAPPURAM.

Annexure-2

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം.

കെ.എസ്.എ-എം.പി.എം.4/518/2017 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്

വകുപ്പ്.

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,മലപ്പുറം

പിൻ- 676 505 ഫോൺ: 04832734951

ഇ-മെയിൽ.dompm.ksad@kerala.gov.in

തീയ്യതി 30.3.2017

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ നിലമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

മലപ്പുറം.