



കേരള സർക്കാർ

പൈനോട്ടർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്  
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്  
2015-16

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം  
website : [www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)  
e-mail : [doekm.ksad@kerala.gov.in](mailto:doekm.ksad@kerala.gov.in)

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പത്ത് ചീട്ട് സഹിതം)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം

സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കാക്കനാട് - 682030

ഫോൺ : 0484 - 2422271

email : doekm.ksad@kerala.gov.in

തീയതി. 02.02.2017

നം.കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി7)2236/2016

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പൈങ്ങോട്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

സർ,

വിഷയം : പൈങ്ങോട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലേയും ഭാഗം 3 ലേയും ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15). ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20, 23, 1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോടെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)

പകർപ്പ് :

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി7)2236/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം  
 സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കാക്കനാട് -682030  
 ഫോൺ : 0484 - 2422271  
 email : doekm.ksad@kerala.gov.in

തീയതി : 02.02.2017

**എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പൈങ്ങോട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.**

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

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പൈങ്ങോട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01.04.2015 മുതൽ 29.11.2016 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 5 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡി.സുരേഷ് രാജ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	23.12.2016. മുതൽ 29.12.2016 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.ജിനിൽ റോയ് ഡി.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
	ശ്രീ പ്രസൂൺ .പി.ജെ	സീനിയ.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ ജോർജ്ജ് പി.വി.	സീനിയ.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	1	ശ്രീമതി.ലിസ്സി കുരവീള	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
		അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	1.11.2015 മുതൽ 18.11.15 വരെ
	2	എ.വി.സുരേഷ്	19.11.2015 മുതൽ 31.03.2016

സെക്രട്ടറി	1	ശ്രീ.എം.എം.ഷംസുദ്ദീൻ	01.04.2015 മുതൽ 26.7.2015 വരെ
	2	ശ്രീമതി.വി.എസ്.കലാമണി	27.7.2015 മുതൽ 31.3.2016 വരെ
<b>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ</b>			
<b>ഉദ്യോഗപ്പേര്</b>		<b>പേര്</b>	<b>കാലയളവ്</b>
അസി.സെക്രട്ടറി	1	ശ്രീ.രജിമോൻ.പി.പി.	01.04.2015 മുതൽ 18.8.2015 വരെ
	2	ശ്രീ.സുരേഷ്കുമാർ.കെ.എ	19.8.2015 മുതൽ 31.3.2016 വരെ
അസി.എൻബിനിയർ	3	ശ്രീമതി.ജിതാ.ജെ.ആർ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
	1	ശ്രീമതി സൈജാ ജോസ്	01.04.2015 മുതൽ 26.05.2015 വരെ
ക്രഷി ഓഫീസർ	2	ശ്രീമതി ബിതി ബാലചന്ദ്രൻ	27.05.2015 മുതൽ 19.08.2015 വരെ
	3	ശ്രീമതി സൈജാ ജോസ്	20.08.2015 മുതൽ 14.12.2015 വരെ
	4	ശ്രീ ജി.ജി.ജോബ്	15.12.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ		ഡോ.സാനി.തോമസ്സ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഐസിഡി.എസ്.സൂപ്പർ വൈസർ	1	ശ്രീമതി.അജിതാ.എസ്.കെ.	01.04.2015 മുതൽ 17.01.2016 വരെ
	2	ശ്രീമതി ലൈലാ.തോമസ്സ്	18.01.2016 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ		ബാവാസ് എം.എം	01.04.2015 മുതൽ 14.12.15 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ		മുദുൽ മോഹൻ	15.12.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	1	ഡോ.ആൻസിലി ഐസക്ക്	01.04.2015 മുതൽ 31.05.2015 വരെ
	2	ഡോ.കോശി.പി.ജോൺ	01.06.2015 മുതൽ 09.11.2015 വരെ
	3	ഡോ.സ്വാതി വിജയൻ	10.11.2015 മുതൽ 31.01.2016 വരെ
	4	ഡോ.ലിൻസി നൈനാൻ	01.02.2016 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം		ഡോ.ജോൺ ജേക്കബ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ		ഡോ.ഷിജു തോമസ്സ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്.	ശ്രീ.സതി കെ.കെ.	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഡയറി എക്സിറ്റേഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി മെറീനാ പോൾ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം - 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് 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	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
	ഭാഗം - 2 - ഇല്ല	
	ഭാഗം - 3	
12	ആർജ്ജിതാവധി ക്രെഡിറ്റിൽ ഇല്ലാതെ സറണ്ടർ അനുവദിച്ചു	3-1
13	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ , മറ്റ് പഠനോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ- അപാകതകൾ	3-2
14	കരാർ ജീവനക്കാരിക്ക് പ്രസവാവധി അനുവദിച്ചു	3-3
15	ശാരീരിക - മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് വിതരണം- അപാകതകൾ	3-4
	ഭാഗം - 4	
16	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
17	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
18	മൊബൈലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
19	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
20	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
21	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
22	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-7
23	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
24	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-9
25	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് - 2015-16	അനുബന്ധം-1
26	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് - 2015-16	അനുബന്ധം-2

27	ഇൻകം & എക്സ് ചെ ന്ഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് - 2015-16	അനുബന്ധം-3
28	റെസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് - 2015-16	അനുബന്ധം-4

## ഭാഗം 1

### പൊതു അവലോകനം

#### 1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 27.03.2015 തിയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻടി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻടി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	83877000	83757000
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	33618894.28	29989123
വ്യത്യാസം	50258105.72	53767877

ബജറ്റും യഥാർത്ഥ ചെലവും തമ്മിൽ വലിയ വ്യതിയാനം കാണുന്നു. ബജറ്റ് യഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

#### 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2016	30.07.2016	-	അപാകതകൾ ഒന്നും ഇല്ല.

#### 1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം.

വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു. അപാകതകളൊന്നുമില്ല. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

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

#### 1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	13545011.28
വരവ്	20073883.00
ആകെ	33618894.28
ചെലവ്	29989123.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	3629771.28

**1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (A.C.R പ്രകാരം)**

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ട്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	2587141	6050841	(3918097) (വരവ്)	12556079	12556079	0	100%
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	1315181	2975148	(1092148)	3198181	3198181	0	100%
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	199	24199	(199)	24199	24199	0	100%
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	905581	2147000	-	3052581	3052581	0	100%
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	1324792	2320000	-	3644792	3644792	0	100%
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	814056	3304644	(814056)	3304644	3304644	0	100%
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	2240475	1983944	(1983944)	2240475	2240475	0	100%
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്.	42.60	11755871	-	11755828	11747843	8027.60	
ബി ഫണ്ട്	0	16595253	-	16595253	16595253	0	100%

സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് ഇനത്തിൽ മുൻവർഷം നീക്കിയിരിപ്പ് 1330568 ആണ് എന്നാൽ A.C.R പ്രകാരം ഈ വർഷത്തെ മുൻവർഷം 1324792 ആണ്. ആയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**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)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
138	34318450	98	20333963		40	71 %

**1-7 തനത് വരുമാനം.**

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 22.8% ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	1743680	2469644	725964	+41.63
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1672782	2064082	391300	+23.39
മറ്റുവരവുകൾ	284521	11432	273089	- 95
ആകെ	3700983	4545158	844175	22.80

**1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	113640	216
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1834710	190
വീഡവാപെൻഷൻ	5749520	490
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	6747000	723
വികലാംഗപെൻഷൻ	1629280	138
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള വിവാഹം കഴിഞ്ഞ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	295080	30

**1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ**

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധന യിൽ 33489 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു

**1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.**

ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം നല്ല രീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പൗരാവകാശ രേഖ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രദർശിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. വൗച്ചറുകൾ സീരിയൽ നമ്പർ പ്രകാരം പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്

**1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	7-11-2016	1/09/16 മുതൽ 30.09.16 വരെ	24-11-06
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	1-4-2008	1997-98 to 2007-08 വരെ	12-06-08

**ഭാഗം-3**

**ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

**3-1 ആർജ്ജിതാവധി ക്രെഡിറ്റിൽ ഇല്ലാതെ സറണ്ടർ അനുവദിച്ചു**



ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പാർട്ട് ടൈം സ്വിപ്പർ ശ്രീമതി ത്രേസ്യമ്മ ബേബിക്ക് 1.4.15 മുതൽ 20 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടറും പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രേറിയൻ ശ്രീ.ബിജു ഏലിയാസിന് 1.4.15 മുതൽ 15 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടറും നൽകിയതിനത്തിൽ 10.4.15 ൽ വച്ചു നമ്പർ 21500032 പ്രകാരം 11000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശ്രീമതി. ത്രേസ്യമ്മ ബേബി, ശ്രീ.ബിജു ഏലിയാസ് എന്നിവരുടെ സേവനപുസ്തകങ്ങൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ മേൽ തിയതിയിൽ ജീവനക്കാരുടെ ക്രെഡിറ്റിൽ ആർജ്ജിതാവധികൾ ഉണ്ടായിരുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ആർജ്ജിതാവധി ക്രെഡിറ്റിൽ ഇല്ലാതെ മേൽ പറഞ്ഞ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജ്ജിതാവധി അനുവദിച്ചതിലൂടെ 11000/- രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നഷ്ട തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

**3-2 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ , പഠനോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ - അപാകതകൾ**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.ഒ 73/2015-16
ചെലവ് വിവരം	13860/- ബിൽനമ്പർ14/1130 / 15-16 തിയതി 11.3.16
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി

എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ, പഠനോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കമാരി.അലീന .എസ്.ജെയിംസ് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 3930/- രൂപ വിലവരുന്ന ലേഡീസ് സൈക്കിളും കമാരി അജീന.എസ്.ജെയിംസ്, കമാരി.അനീന. എസ്.ജെയിംസ് എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 1200/- രൂപ വിലമതിക്കുന്ന പഠനോപകരണങ്ങളും (സ്കൂൾ ബാഗ്, കട, ഷ്യൂ) വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പിതാവ് ശ്രീ.ജെയിംസ് ജോർജ്ജ്, പാണ്ടിയംമാക്കൽ, കടവൂർ എന്നയാൾ ഒരു സർക്കാർ ജീവനക്കാരനാണ്. സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്കോ, അവരുടെ ആശ്രിതർക്കോ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക സഹായം നൽകുവാൻ വ്യവസ്ഥയില്ല. ആയതിനാൽ അനർഹമായി സാമ്പത്തിക സഹായം അനുവദിച്ചതുവഴി 6330/- രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭിച്ച മറുപടി തൃപ്തികരമല്ലാത്തതിനാൽ ഈ നഷ്ട തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

**3-3 കരാർ ജീവനക്കാരിക്ക് പ്രസവാവധി അനുവദിച്ചു**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്ററായി കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ശ്രീമതി. രശ്മി ദാസിന് 12.3.15 മുതൽ 9.6.15 വരെ പ്രസവധി അനുവദിക്കുകയും ശമ്പളമിനത്തിൽ 27597 രൂപ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രസവാവധി അനുവദിച്ച മാസങ്ങൾ	നൽകിയ തുക
1.4.15 മുതൽ 30.4.15	12000
1.5.15 മുതൽ 31.5.15	11997
1.6.15 മുതൽ 9.6.15	3960
ആകെ	27597

ഇവ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

- 1- കെ.എസ്.ആർ റൂൾ 100 നോട്ട് (4) പ്രകാരം തുടർച്ചയായി ഒരു വർഷത്തിലധികം കാലയളവിലേക്ക് ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച കരാർ ജീവനക്കാർക്കാണ് പ്രസവാവധി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.
- 2- ശ്രീമതി. രശ്മി ദാസ് 2008 മുതൽ കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈ തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഓരോ വർഷവും കരാർ പുതുക്കുകയാണ് ചെയ്തിരുന്നത്. ആയതിനാൽ കരാർ കാലയളവ് ഒരു വർഷം തന്നെയാണ്. ഇക്കാരണത്താൽ ഇയാൾക്ക് പ്രസവാവധി അനുവദിക്കാൻ പാടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഈ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. അനർഹമായി അനുവദിച്ച ഈ തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ

അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം-4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും**

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

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുടക്കം ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2015-16	250000	നോർത്ത് പുനമറ്റം അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്	250000	
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2015-16	150000	പന്നങ്കര അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്	148907	1093
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	100000	ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക്, സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	100000	-

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

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്യൂട്ടി വർക്കിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

**4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല .

**4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവൊന്നും ഇല്ല . മുൻബാക്കി 4278356 രൂപയും, പലിശയിനത്തിൽ 391009 രൂപയും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 3129833 രൂപ അടക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട് .

**4-5 സ്ഥിരനികേഷനങ്ങൾ**

ഇല്ല

**4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഇറുതിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഇറുതിനത്തിൽ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2005-06	3(2)	285	സുരേഷ് എം	11502102027/22.01.16
2005-06	3(15)	8702	..	11502102028,29/22.1.2016

**4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ**

ഈ പഞ്ചായത്തിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഖണ്ഡികകൾ ഒന്നും തന്നെ സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല.

**4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 33618894.28
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 29989123.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 44927
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		11000	എം.എം.ഷംസുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി
3-2		6330	കെ.എ.സുരേഷ്കുമാർ അസി. സെക്രട്ടറി
3-3		27597	വി.എസ്.കലാമണി, സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക  
ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
എം.എം.ഷംസുദ്ദീൻ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി , പല്ലാരിമംഗലം പഞ്ചായത്ത്	മണ്ണന്തറ, കൂവള്ളൂർ, എറണാകുളം
വി.എസ്.കലാമണി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പൈങ്ങോട്ടൂർ പഞ്ചായത്ത്	പ്രാക്കൽ പുത്തൻപുര, വാരപ്പെട്ടി
കെ.എ.സുരേഷ് കുമാർ	അസി. സെക്രട്ടറി, പൈങ്ങോട്ടൂർ പഞ്ചായത്ത്	കടവത്തുകല് വീട്, ചെറുവട്ടൂർ, കോതമംഗലം

**4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി)300/00/26.4.2001	
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി)239/01/30.6.01	
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി)1440/01/12.12.2001	
1999-00	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി)32/02//31.1.2003	
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി)1334/03/14.1.2001	

2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)715/04/09.08.2004	
2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)337/09/30.11.2009	
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)338/09/30.11.2009	
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)339/09/30.11.2009	
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)340/09/30.12.2009	
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)864/12/14.06.2012	
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)865/12/14/06.2012	
2008-09	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)866/12/14.06.2012	
2009-10	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)867/12/14.06.2012	
2010-11&11-12	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)1613/13/11.09.2013	
2012-13&13-14	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)616/15/12.06.2015	
2014-15	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)1305/2016/29.07.2016	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്ര.)

**അനുബന്ധം-1**

**ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

നം.കെ.എസ്.എ.-ഇകെഎം(പി7)2236/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം  
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കാക്കനാട് - 682030  
ഫോൺ : 0484 - 2422271  
ഇ-മെയിൽ : [lfadekm@gmail.com](mailto:lfadekm@gmail.com)  
തീയതി :02-02-2017

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 4 , കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 215-ം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കൺട്രാളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിങ്ങ് സ്റ്റാന്റേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പൈങ്ങോട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ പൈങ്ങോട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഫ.ഗ്രേ.)

## APPENDIX - I

AUDIT CERTIFICATE

No.K.S.A.-EKM(P7)2236/2016

Kerala State Audit Department  
District Audit Office, Ernakulam,  
Civil Station, Kakkanad -682030  
Phone : 0484 2422271,  
E-mail : [lfadekm@gmail.com](mailto:lfadekm@gmail.com)  
Dated: 02-02-2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Paingattoor Grama panchayat in Ernakulam district for the year ended on 31.3.2016 in accordance with Section 4 of Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Paingattoor Grama panchayat for the year 2015-16 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director (H.G.)