



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പന്യന്നൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - 2015-16

കണ്ണൂർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

[e-mail:lfaddistofficeknr@gmail.com](mailto:lfaddistofficeknr@gmail.com)

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/C3/1992/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
ഇ-മെയിൽ -lfaddistofficeknr@gmail.com
വെബ് -www.lfa.kerala.gov.in
ഫോൺ 0497-2707698
തീയതി. 07.12.2016

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ്, (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പന്യന്തർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പന്യന്തർ 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 പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലെ 2-1, 2-2 ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ 3-1 മുതൽ 3-5 വരെയുള്ള ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, 23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാനിതീയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

പകർപ്പ് :

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,തിരുവനന്തപുരം(ഇ-മെയിൽ വഴി)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

പി.പി.യു

നം. കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /C3/1992/2016

തിയ്യതി:07.12.2016

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പന്യന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പന്യന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 03-03-2016 മുതൽ 13-10-2016 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 8 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.അശോകൻ മാത്തിൽ, : ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	: 14-10-2016 മുതൽ 22-10-2016 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
	ശ്രീ.ബാബുരാജ് മടപ്രത്ത്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.രമേശൻ കരോത്ത്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.വിജേഷ് .പി	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി. ശ്രീജ.കെ	ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡണ്ട്

ശ്രീ.ടി.ഹരിദാസൻ : 01-04-2015 മുതൽ 31-10-2015വരെ

അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി : 01-11-2015 മുതൽ 18-11-2015 വരെ

ശ്രീമതി.ശൈലജ.എ : 19-11-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ .ടി : 01-04-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ

മറ്റ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.ശ്രീജ.എസ്	01-04-2015	31-03-2016
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.വിനോദൻ.കെ	01-04-2015	31-03-2016
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ.സുധീർ	01-04-2015	31-03-2016
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.ഷാഹിന.ആർ	01-04-2015	31-03-2016
ക്ലഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.രാജശ്രീ. പി	01-04-2015	31-03-2016
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.സുജയ മോഹൻദാസ്	01-04-2015	31-03-2016
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീമതി.രതി.ടി	01-04-2015	31-03-2016
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.ഷാജി	01-04-2015	10-11-2015
	ശ്രീ. റഷീദ്.കെ.പി	11-11-2015	31-03-2016
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.സരസ്വതി.ടി	01-04-2015	25-12-2015
	ശ്രീമതി.സോന കെ	26-12-2015	31-03-2015

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
ഭാഗം -1 പൊതു അവലോകനം			
1	ബജറ്റ്	1(1)	
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1(2)	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	1(3)	
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1(4)	
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1(5)	
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1(6)	
7	തനത് വരുമാനം	1(7)	
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1(8)	
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1(9)	
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1(10)	
11	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	1(11)	
ഭാഗം-2 വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
12	സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി - വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല.	2(1)	
13	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് യഥാസമയം പുതുക്കുന്നില്ല.	2(2)	
ഭാഗം-3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
14	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 1,25,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3(1)	
15	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	3(2)	
16	ആശ്രയ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കണ്ടില്ല	3(3)	
17	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ	3(4)	
18	അനുപുരകപോഷക പരിപാടിക്കായി ലഭിച്ച കേന്ദ്ര വിഹിതം ചെലവഴിച്ചില്ല	3(5)	

ഭാഗം - 4			
ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം			
19	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം		
20	ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിന് നൽകിയ തുകകൾ		
21	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്		
22	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്		
23	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ		
24	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി		
25	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.		
26	ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ		
27	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം		
28	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം		
അനുബന്ധം			
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം		
2	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ച്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്		
3	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്		
4	ബാലൻസ്ഷീറ്റ്		

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24.3.15 ന്റെ 50/2015 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും 04-03-2016 ലെ 64/16 പ്രകാരം പുതുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

	ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം	വ്യത്യാസത്തിന്റെ ശതമാനം
മുന്നിരിപ്പ്	14137799.00	14137798.00	1.00	-
വരവ്	66552733.00	22671695.00	43881038.00	65.93

ആകെ	80690532.00	36809493.00	43881039.00	54.38
ചെലവ്	78293590.00	27867902.00	50425688.00	64.40
നീക്കിയിരിപ്പ്	2396942.00	8941591.00	(-)6544649.00	273.04

ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റും യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളും തമ്മിലുള്ള ഭീമമായ അന്തരം ഒഴിവാക്കുന്ന വിധത്തിൽ യഥാർത്ഥ്യങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്ന തരത്തിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	31.07.2016	30-07-2016

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1 ആയി നൽകിയിട്ടുണ്ട്

2015-16 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

- 1) വൗച്ചർ നമ്പർ 215000076 തീയതി 02-05-2015 പ്രകാരം വാങ്ങിയ മലബാർ ടൂറിസം ഡെവലപ്മെന്റ് സൊസൈറ്റിയുടെ 20000/- രൂപയുടെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റായി വന്നിട്ടില്ല. കൂടാതെ മുൻവർഷ റിപ്പോട്ടിലെ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് തുകയായ 200/- രൂപയും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- 2) 2015-16 ൽ ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടായ സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബിയിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെലവ് കഴിച്ചുള്ള ബാക്കി തുക നീക്കിബാക്കിയായി ഇതേ അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെയുണ്ടാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
- 3) 2014-15 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുൻ വർഷം കുടിശ്ശികയായ വസ്തു നികുതിയിൽ RP- 43 പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുക കഴിച്ച് ബാക്കിയുള്ള തുക 2015-16 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B- 15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
- 4) 2015-16 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ I-1 പ്രകാരം തൻവർഷ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റായ തുകയിൽ RP- 43 പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുക കഴിച്ച് ബാക്കി വരേണ്ട തുക 2015-16 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
- 5)അപാകതകൾക്കുള്ള കുറിപ്പ് (Notes on Accounts) തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

6) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

7) ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-15 ഷെഡ്യൂളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പിരിഞ്ഞുകിട്ടാനുള്ള തുക സംബന്ധിച്ച കടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുൻബാക്കി	1,41,37,798.80
വരവ്	2,26,71,695.00
ആകെ	3,68,09,493.00
ചെലവ്	2,78,67,902.00
നീക്കിബാക്കി	89,41,591.80

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്	നീക്കിബാക്കി(RP 40 b പ്രകാരം)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	1730075	5925380	7655455	7121910		0
വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	225076	533575	758651	255634	255076	0
വികസനഫണ്ട്(ടി.എസ്.പി)	0	24000	24000	24000	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	2070000	2070000	2069020	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	2320000	2320000	2109107	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	987764	2875014	3862778	3329073	435504	0

ലോക ബാങ്ക് സഹായം	2217000	2217000	4434000	2217000	2217000	0
------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
110	93	02	15	84.55

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	14	08	1985666	942811	47.50
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	09	08	801000	456258	56.96
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	41	37	25034788	10185830	40.68
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	09	09	1152165	991563	86.06
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01	01	50000	50000	100.00
ക്രഷി ഓഫീസർ	07	07	1879083	1167645	62.14
വെറ്ററിനറി സർജൻ	04	03	1839000	601500	32.70
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	08	07	812198	608028	74.86
വി.ഇ.ഒ	14	12	4812990	2445000	50.80

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	03	03	1884700	1647697	87.47
ആകെ	110	95	40701590	19546332	48.02

1-7 തനത് വരുമാനം

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	%(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	3625931	2336231	(-)1289700	(-)35.57
നികുതിയേതര വരവുകൾ	594797	326909	(-) 267888	(-) 45.03
മറ്റ് വരവുകൾ	75835	128547	(+)52712	(+)69.50
ആകെ	4296563	2791687		

1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	248	2077440.00
2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	53	68760.00
3	വിധവാ പെൻഷൻ	656	5800960.00
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	199	2225630.00
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	131	1357720.00
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	854	6532890.00

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19-10-2016ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. ₹5,545/- നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	05-09-2016 to	01-06-2016	ലഭിച്ചിട്ടില്ല	-

		06-09-2016	to 31-08-2016		
2	അക്കൗണ്ടൻ്റ് ജനറലിൻ്റെ ഓഡിറ്റ്	01-04-2005 to 16-04-2005	1997-98 to 2004-05	13-06-2005	ഇല്ല

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻ്റെമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി - വിറ്റുവരവിൻ്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടം 6 പ്രകാരം വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വിറ്റുവരവിൻ്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വിറ്റുവരവ് കണക്കാക്കുന്നതിനായി ചട്ടം 10(1) പ്രകാരം VIa നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള നോട്ടീസ് നൽകി 15 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകുകയോ റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി കണക്കാക്കുന്നതിനായി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ചട്ട പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് വിറ്റുവരവിൻ്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് യഥാസമയം പുതുക്കുന്നില്ല.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിനു 30 ദിവസത്തിന് മുമ്പായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ ആവശ്യത്തിലേക്കായി സമർപ്പിക്കുന്ന ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളും മേൽ സമയക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ക്രമ നം	പേര്	വാർഡ്/കെട്ടിട നം	ആവശ്യം	അപേക്ഷ തീയതി
2015-16	1	ഷിനി.കെ	14/326	തുണിക്കച്ചവടം	02/03/2016
	2	കെ.ലീല	2/290	ഹോട്ടൽ	26/02/2016
	3	കെ.എം രാഘവൻ	3/251	തുണിക്കച്ചവടം	02/03/2016

1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 232(1) പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഏതൊരാവശ്യത്തിനും സ്ഥലം ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ലൈസൻസ് യഥാസമയം പുതുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ ഈ കാലയളവിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ചതായി കണക്കാക്കി പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടം 26 പ്രകാരം ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1,25,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. : 49/16-- ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : 1,25,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ നം. : 7/15-16/14.02.2016

ഡി.ഡി.നം. : 944165/15.02.2016

പന്യന്തർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 1,25,000/- രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പ് ഫാർമസിക്ക് 15.02.2016ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി (21.10.2016) മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. 1,25,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിരാലംബരായ വനിതകൾക്കു വേണ്ടി 2013-14 സാമ്പത്തികവർഷം ആരംഭിച്ച ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെപറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനങ്ങൾ നാളിതുവരെയായി (Oct-2016) പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ ആകെ തുക	നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	അവസാനഗഡു നൽകിയ തീയതി	വീടിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	സതി, യോഗിമാത്തിൽ	1,80,000	20,000	27.03.14	മേൽക്കൂര
2	ശാന്ത, തിരുവുമ്മൽ താഴെകുനയിൽ	1,60,000	40,000	27.03.14	ലിന്റൽ ലവൽ പൂർത്തിയാക്കി
3	ശാന്ത ടി, തട്ടാൻവീട്	1,60,000	40,000	31.10.14	മേൽക്കൂര
4	മഹിജ, മാട്ടാൻവീട്	1,40,000	60,000	15.03.16	„
5	രാധ കെ.പി. കോമത്ത് പൊയിൽ	1,80,000	20,000	15.03.16	„
6	ഷൈനി പി. വാഴയിൽ താഴെകുനയിൽ	1,80,000	20,000	15.03.16	„

7	ചന്ദ്രി മോഹനൻ, പുതിയവീട്ടിൽ	1,80,000	20,000	27.03.14	„
8	ശാന്ത കാട്ടിൽ പറമ്പത്ത്	1,80,000	20,000	31.10.14	

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ആശ്രയ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കണ്ടില്ല

സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും പാവപ്പെട്ടവരും അഗതികളുമായ വിഭാഗത്തിന്റെ ജീവിതസാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തി അവരെ മുഖ്യധാരയിലേക്ക് കൊണ്ടുവരുന്നതിനായി സംസ്ഥാന സർക്കാർ ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണ് ആശ്രയ പദ്ധതി. പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2007-ലാണ് ആശ്രയ പദ്ധതി ആരംഭിച്ചത്. 10 കുടുംബങ്ങളിലെ 19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കു വേണ്ടിയാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത്. 13,85,480 രൂപ വകയിരുത്തിയ (വികസനഫണ്ട്,ചലഞ്ച്ഫണ്ട് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ) ആദ്യഘട്ട പദ്ധതിയിൽ (2007-13) 5,25,679 രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്.

ആശ്രയപദ്ധതിയുടെ രണ്ടാംഘട്ടം, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 09.09.2013-ലെ 119/13നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. 2013-16 കാലയളവിൽ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതെങ്കിലും പദ്ധതിക്ക് സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് 27.11.2014-ലെ ജി.ഒ(ആർ.ടി.)

നം.3132/2014/LSGD പ്രകാരമാണ്. പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 മുതൽ മാത്രമാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിത്തുടങ്ങിയത്. 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കു വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ ഈപദ്ധതിയിൽ ഭൂമി, വീട്, വീട് റിപ്പയർ, കുടിവെള്ളക്കിണർ, ഭക്ഷണം, ചികിത്സ, വസ്ത്രം തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾക്കായി 21,12,360/- രൂപയാണ് അടങ്കൽ കണക്കാക്കിയത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- (1) 2013-14 വർഷം മുതൽ നടപ്പാക്കാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട പദ്ധതി 2015-16-ൽ മാത്രമാണ് ആരംഭിക്കാനായത്.
- (2) പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ വൈകിയതുകൊണ്ടു തന്നെ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി സേവനം ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.
- (3) പദ്ധതി ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പുതന്നെ ഒരു ഗുണഭോക്താവ് (ശ്രീധരൻ, ഏഴാം വാർഡ്) മരണപ്പെട്ടുപോയ സ്ഥിതി ഉണ്ടായി.
- (4) 2016 മാർച്ച് മാസത്തിനു മുമ്പായി 21.12 ലക്ഷം രൂപയുടെ സേവനപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാൻ ലക്ഷ്യമിട്ടെങ്കിലും ഈ പദ്ധതിയിൽ ആകെ ചെലവഴിച്ചത് 1.75 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ്.

സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും ദരിദ്രരും അഗതികളുമായ ജനവിഭാഗത്തിന്റെ ഉന്നമനം ലക്ഷ്യമാക്കിയുള്ള പദ്ധതി എന്ന നിലയിൽ ആശ്രയ പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിൽ സംഭവിച്ച വീഴ്ച ഭരണസമിതി ഗൗരവമായി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-4 ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ

ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി പന്യന്തർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2015-16ൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(1) ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്

ഭിന്നശേഷിയുള്ള 29 കുട്ടികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി (പ്രോ.നം.70/16) തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടിന് ബ്ലോക്ക്-ജില്ലാപഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതമായി 75000/- രൂപ വീതം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് വിനിയോഗിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2) വനിതകൾക്ക് തയ്യാറാക്കിയ പരിശീലനം നൽകിയതിന് (പ്രോ.നം.71/16) പ്രതിഫലമായി ശ്രീമതി ഷാഹിന എന്നവർക്ക് 12000/-രൂപ (ബിൽ നം.2,3/15-16 തീ.19.02.2016) ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് ആയി നൽകുന്നതിനു പകരം പ്രേരക് മുഖാന്തിരം കാഷ് ആയി വിതരണം ചെയ്തു. വീഴ്ച ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(3) എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം. : 67/16

അടങ്കൽ : 355198 രൂപ

ബിൽ നം. : 1/15-16 dt.05.10.2015

D.D.No. :733192/14.10.2015

എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിക്കായി 3,55,198/-രൂപ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 3,55,198/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടിക്കായി ലഭിച്ച കേന്ദ്രവിഹിതം ചെലവഴിച്ചില്ല

അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടിക്കായി 2015-16 ൽ പന്യന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതും വിനിയോഗിച്ചതുമായ കേന്ദ്രവിഹിതത്തിന്റെ കണക്കുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ലഭിച്ച തുക	ചെക്ക്/ഡി.ഡി നം.	ലഭിച്ച തീയതി	വിനിയോഗിച്ച തുക
01	77,588	123543/31.03.15	20.04.2015	77588
02	1,14,788	733388/18.11.15	28.11.2015	0
03	1,06,538	945073/30.03.16	30.03.2016	106538

ക്രമനം.(2)പ്രകാരം ലഭിച്ച 1,14,788 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (STSB) സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. മേൽ തുക അടുത്ത വർഷത്തെ പദ്ധതിഅടങ്കലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും വകമാറി ചെലവഴിക്കുന്നില്ല എന്നുറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	425000/-	89/16-കണ്ടുകുളങ്ങര നടക്കകത്ത് താഴെ തോട് സംരക്ഷണ ഭിത്തി	425000/-	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	407246/-	87/16- നിരാലംബരായ വനിതകൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം(സ്പിൽ ഓവർ)	20000/-	163606/- (ബാക്കി തുക തനത് ഫണ്ടിലാണുള്ളത്.ഈ തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചട കേണ്ടതാണ്.
		98/16- നിരാലംബരായ വനിതകൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം	223640/-	

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഈ ഇനത്തിൽ തുകയൊന്നും ചെലവിലില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ

അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം.

(i) വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം.

ക്രമ നം.	2015-16 ൽ ലഭിച്ച വായ്പ	ഉദ്ദേശ്യം	നിശ്ചിത കാലാവധിയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	വിനിയോഗിതാവശേഷിക്കുന്നത്	ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം നേടിത് സംബന്ധിച്ച വിവരം.
- ഇല്ല -					

(ii) വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം.

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തീയതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
-- ഇല്ല --							

4-5 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം (2012-13 ,2013-14 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം)	200/-
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	20000/-
ആകെ	20200/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	20200/-

2015-16 വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

നികേഷപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീതി നം,
കെ.എസ്.സി.ബോണ്ട്--	100/-	പ്രോമിസറി നോട്ട് നമ്പർ --MS1105126/01-09-1967
	100/-	പ്രോമിസറി നോട്ട് നമ്പർ --MS1105127/01-09-1967
മലബാർ ടൂറിസം ഡെവലപ്മെന്റ് സൊസൈറ്റി ചെയർ	20000/-	4420 തീയതി 06-05-2015

ആകെ	20200/-
-----	---------

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവൊന്നുമില്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പു 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2000-01 ഖ. 9	2003-04 ഖ. 3-3-16 ന് ശേഷമുള്ള പട്ടിക	മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒറ്റ നോട്ടത്തിൽ	ലഭ്യമല്ല

4-8 ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(3)പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ട് വർഷത്തിലൊരിക്കൽ ചാർട്ടേർഡ് അക്കൗണ്ടിനെക്കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ നിലവിലുള്ള ആശുപത്രികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ആശുപത്രികളുടെ പേര്	മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച വർഷം / തീയതി	വാർഷിക കണക്ക് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചതിന്റെ വിവരം	മുൻ ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച വിവരം	ചാർട്ടേർഡ് അക്കൗണ്ടിന്റെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക കണക്കിന്റെ	റിമാർക്സ്

						വിവരം			
				വർഷം	തീയതി				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	പി.എച്ച്.സി. പന്ത്യന്തർ	27-07-2009	ഇല്ല	-	-	-	-	-	
2	ആയുർവേദ ആശുപത്രി	10-01-2009	ഇല്ല	-	-	-	-	---	

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് *	22671695
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് *	27867902
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	480198/-

*Receipt & Payment Statement പ്രകാരം

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബി- യിലേയും സി-യിലേയും തുകയാണ്.)

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
--------------	-------------	--

- ഇല്ല -

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	125000/-	ഡോ. സുധീർ ജി , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി, പന്ത്യന്തൂർ
3-4	355198/-	ശ്രീമതി.രതി.ടി ,ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്
ആകെ	480198/-	

സി) കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ 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
നഷ്ടം ഇല്ല		

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (1) 12-10-2015	1
1999-00	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (2) 12-10-2015	5
2000-01 (പ.വി)	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (3) 12-10-2015	3

2001-02	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (4) 12-10-2015	1
2003-04	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (5) 12-10-2015	3
2004-05	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (6) 12-10-2015	8
2005-06	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (7) 12-10-2015	2
2006-07	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (8) 12-10-2015	14
2007-08	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (9) 12-10-2015	3
2008-09	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (10) 12-10-2015	2
2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/361/2013 (11) 12-10-2015	6
2011-12 2012-13	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/793/2015 തീയതി 10-09-2015	9
2013-14 2014-15	എൽ.എഫ്. കെ.എൻ.ആർ /സി-3/565/2016 തീയതി 30-04-2016	17

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

പി.പി.യു

അനുബന്ധം - 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ /C3/1992/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കണ്ണൂർ ,

ഫോൺ:0497-2707698

ഇ.മെയിൽ:lfaddistofficeknr@gmail.com

തീയതി:7.12.2016

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4ാം വകുപ്പും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215ാം വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിനായി കമ്പ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പന്യൂനൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധന നിർവഹിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ പന്യൂനൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക വരവ് ചെലവു കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

AUDIT CERTIFICATE

KSA-KNR/C3.1992 /2016

Kerala State Audit Department,
District Audit Office, Kannur-670 001.
e-Mail:lfaddistofficeknr@gmail.com

Phone: 0497-2707698.

Date:7-12-2016

Certified that I have audited the annual Financial Statement of Panniyannur Gramapanchayat in Kannur District for the year ended on 31.03.2016 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my Opinion, the Financial Statements of Panniyannur Gramapanchayat for the year 2015-16 except the observation in My audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director.

District Audit office,Kannur.

അനുബന്ധം-2

**INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT OF
PANNIYANNUR GRAMA PANCHAYAT FOR THE
PERIOD FROM 1-4-2015 TO 31-3-2016**

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT ₹
	INCOME		

110000000	Tax Revenue	I-1	3,020,223.00
130000000	Rental Income from panchayat properties	I-3	2,650.00
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	327,559.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	39,755.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions and Compensations	I-6	37,033,397.00
171000000	Interest Earned	I-8	80,777.00
180000000	Other Income	I-9	325,428.00
A	Total Income		40,829,789.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	6,008,538.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	738,036.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	830,403.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	229,875.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	I-14	3,351,221.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	6,185,724.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1,364,321.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not in Sector	I-14(c)	258,446.00
254000000	Expen.of Transferred Institutions & State Spon. Schems	I-14(d)	18,376,373.00
255000000	Maintance Projects	I-14(e)	1,469,024.00
256000000	Other Revenue Grants & Funds- Revenue Expenses	I-15(a)	7,440.00
260000000	Grants,Contributions and Compensations fromOwn Fund	1-15	20,000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	562,157.00
B	Total Expenditure		39,401,558.00
C=A-B	Gross Surplus / Deficit Income over Expenditure		1,428,231.00
D= 280000000	Prior Period Item	I-18	(18,482).00
E=C-D	Gross Surplus/Defict of Income over Expenditure after prior Period items. Transfer to Reserve		1,446,713.00

290000000	Funds		
	Net Balance being Surplus/Deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		

അനുബന്ധം -3

**RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT OF
PANNIYANNUR GRAMA PANCHAYAT FOR THE
PERIOD FROM 1-4-2015 TO 31-3-2016**

Code No	Head Account	Schedule	Amount ₹
	Opening Balance		
	Bank	RP-40(a)	14060710.80
	Cash	RP-40(a)	77088.00
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	632040.00
120000000	Assigned Revenue, Shared Taxes & Compensations	RP-2	-
130000000	Rental Income from panchayat properties	RP-3	2650.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	291399.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	39755.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	6874824.00
171000000	Interest Earned	RP-9	83042.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12858954.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3518.00
Non Operating			
180000000	Other income	RP-10	7154.00
340000000	Deposits Received	RP-34	60200.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	78458.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1739701.00
Grand Total			36809493.80
	Payments		
Operating			

210000000	Establishment Expenses	RP-11	1197842.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	738036.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	830403.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	1809145.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	6353800.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	1364321.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not in Sector	RP-18	258446.00
254000000	Expen.of Transferred Institutions & State Spon. Schems	RP-19	351733.00
255000000	Maintance Projects	RP-20	1469024.00
256000000	Other Revenue Grants & Funds- Revenue Expenses	RP-21	7440.00
260000000	Grants,contributions & compensation from own fund	RP-22	20000.00
350000000	Othes Liabilities	RP-36	3460144.00
Non Operating			
240000000	Interest & Finance charges	RP-14	229875.00
340000000	Deposits Received	RP-34	55156.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1153349.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4733319.00
412000000	Capital Work in Progress	RP-40	3666945.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	168924.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(a)	8888247.80
	Cash	RP-40(a)	53344.00
Grand Total			36809493.80

അനുബന്ധം-4

**BALANCE SHEET OF PANNIYANNUR GRAMA
PANCHAYAT AS ON 31-3-2016**

Code No	Description of Items	Schedule	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat Fund	B-1	5401552.90
311000000	Earmarked Funds	B-2	24460.00
312000000	Reserves	B-3	31560660.00
	Total Reserve & Surplus		36986672.90

	Grants , Contribution for specific purposes		
320000000	Grants, Funds, Contributions for specific purposes	B-4	654094.00
	Total Grants, Contribution for specific purposes		654094.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.00
	Total Loans		0.00
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	113213.00
341000000	Deposit Works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	757704.90
	Total Current Liabilities and Provisions		870917.90
	TOTAL LIABILITIES		38511684.80
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	32960472.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(4861986.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	0.00
	Total Fixed Assets		28098486.00
	Investments		
420000000	Investments	B-12	0.00
	Total investments		0.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock in Hand	B-14	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1369683.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	8941591.80
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	101924.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		10413198.80
	TOTAL ASSETS		38511684.80