



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015-16

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

e-mail: lfaddistofficeknr@gmail.com

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.KSA/KNR/C5-1978/2016.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ - 670001.

ഇ-മെയിൽ: lfaddistofficeknr@gmail.com

വെബ് -www.lfa.kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497 2707698.

തീയതി: 14-12-2016.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡന്റ് , (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പരിയാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലെ 2-3 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ 3-1,3-8 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. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1); 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടം 20,23; 1997 കേരള

പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാരിതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക) .

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ്:

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

നം: KSA/KNR/C5-1978/2016. തീയതി: 14-12-2016.

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പരിയാരം 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.)

ആമുഖം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണങ്ങളും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളും ധനകാര്യപത്രികയും ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.

പഞ്ചായത്ത് 01-04-2015 മുതൽ 31-03-2016 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് ലഭ്യമായ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷം നില നിൽക്കുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ 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.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ അശോകൻ മാത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ .	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	14-10-2016 മുതൽ 21-10-2016 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	1.ശ്രീ. എം പി ശശികുമാർ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	2.കുമാരി.ചന്ദ്രി കെ വി	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	3.ശ്രീ.ഗണേശൻ കേളോത്ത്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	4.ശ്രീമതി. നിഷ.കെ	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡണ്ട്			
ക്രമ നം	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
1	സാവിത്രി കെ	01-04-2015	31-10-2015
2	ഷാജി ജോസഫ് ചെറുകരകുന്നേൽ (സെക്രട്ടറി), എം ഗംഗാധരൻ(ക്രഷി ഓഫീസർ), ശാന്ത ടി (ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ) എന്നിവരടങ്ങുന്ന താൽക്കാലിക ഭരണസമിതി	01-11-2015	19-11-2015
3	രാജേഷ് എ	20-11-2015	31-03-2016

സെക്രട്ടറി			
ക്രമ നം	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
1	ഷാജി ജോസഫ് ചെറുകരകുന്നേൽ	01-04-2015	19-01-2016
2	ടി പി ഉണ്ണിക്കൃഷ്ണൻ	20 -01-2016	31-03-2016

മറ്റ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ			
ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	മോഹനൻ കെ	31-08-15	31-03-16
ക്രഷി ഓഫീസർ	എം ഗംഗാധരൻ	01-04-15	31-03-16
വി ഇ ഒ	പത്മലത	01-04-15	31-03-16
അസി.എഞ്ചീനീയർ	വഹീദ കെ	01-04-15	31-03-16
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർ വൈസർ	ശാന്ത ടി	01-04-15	31-03-16
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പിഎച്ച് സി)	ഡോ.ഷീബ ബി നായർ	01-04-15	31-03-16
എച്ച് എം	കെവി പ്രഭാകരൻ	01-04-15	31-03-16
വെറ്റിനറി സർജൻ	മുഹമ്മദ് ബഷീർ	01-04-15	31-03-16

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	അനുപമ കെ എൻ	01-04-15	31-03-16
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	അജിത്ത് കുമാർ	01-04-15	31-03-16

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
	ഭാഗം -I 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)	
	ഭാഗം -II വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
11	ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം	2(1)	
12	നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയതിലെ പൊരുത്തക്കേട്	2(2)	
13	മണൽ വരവ്-പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് -യഥാസമയം വകമാറ്റാത്തത്.	2(3)	
	ഭാഗം-III ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
14	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം -രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല. ചെലവ് തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	3(1)	
15	ഓഫീസ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്-കെ എസ് ഇ ബി പരിയാരത്തിന് അധികമായി നൽകിയ 770 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	3(2)	
16	ശമ്പള നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ -അധികം നൽകിയ ശമ്പളം തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്.	3(3)	
17	റോഡ് കട്ടിങ്ങ് ചാർജ്ജ് ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ	3(4)	

	ചേർത്തിട്ടില്ല.		
18	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ചെലവ് തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	3(5)	
19	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	3(6)	
20	തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരണകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-ചെലവ് തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	3(7)	
21	പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഇനത്തിന് ചെലവ്. ചെലവ് തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	3(8)	
22	കോരൻ പീടിക അംഗൻവാടി പ്രവൃത്തി-അപാകങ്ങൾ.	3(9)	
23	ഭവനനിർമ്മാണം വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	3(10)	
ഭാഗം -IV പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും			
24	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4(1)	
25	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകകൾ	4(2)	
26	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4(3)	
27	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4(4)	
28	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4(5)	
29	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4(6)	
30	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4(7)	
31	ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ	4(8)	
32	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4(9)	
33	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4(10)	
34	അനുബന്ധങ്ങൾ		
35	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (ഇംഗ്ലീഷ് & മലയാളം)		
36	അനുബന്ധ പത്രികകൾ		

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-2016 വർഷത്തെ ബജറ്റ് PR No.35/2015 തീയതി 27-03-2015 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം		ശതമാനം
			കൂടുതൽ	കുറവ്	
മുനിസിപ്പ്	1,50,00,000	4,94,97,534	3,44,97,534	..	229.98
വരവ്	13,13,78,100	5,12,03,187	..	8,01,74,913	61.02
ആകെ	14,63,78,100	10,07,00,721	..	4,56,77,379	31.21
ചെലവ്	13,48,65,825	6,55,14,641	..	6,93,51,184	51.42
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,15,12,275	3,51,86,080	2,36,73,805	..	205.647

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	31.07.2016	20-07-2016

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1-ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

വാർഷിക കണക്കിലെ ന്യൂനതകൾ

- ബി 15 ഷെഡ്യൂളിലെ state Govt.cess/levies in property Taxes -control account ഹെഡിലുള്ള തുക (-)15120.95 എന്നതിന് പകരം (+)15120.95 ആയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
- 2014-15 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക B -15 Receivables for profession Tax -Institutions/profession/Traders (current) പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ (2015-16 Arrear Demand) 11990/- രൂപയാണ്. Arrear Demand നേക്കാൾ അധികം തുകയാണ് RP-43 (60260) പ്രകാരം വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
- ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B 11 schedule ലെ ആസ്തി സംബന്ധിച്ച കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

മുൻബാക്കി	4,94,97,534
വരവ്	5,12,03,187

ആകെ	10,07,00,721
ചെലവ്	6,55,14,641
നീക്കിബാക്കി	3,51,86,080

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്	നീക്കി ബാക്കി (RP 40 b പ്രകാരം)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	3536749	ഇല്ല (18202595-രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തത്)	21739344	11960826	9778518 (തിരിച്ചടച്ചത്)	0
വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	1134187	2350802	3484989	2611100	873889	0
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	1650	0	1650	0	1650	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	3937276	9124545	13061821	13570993	(-)509172	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	1456020	1397460	2853480	2344308	(+)509172	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	4604412	8766718	13371130	7853488	5517642	0
ലോക ബാങ്ക് സഹായം	3949414	3821543	7770957	3821543	3949414	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച
----------	---------------	-----------	----------------	---------------

ലഭിച്ചത്		നടപ്പാക്കിയത്		പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
196	131	7	58	70.40

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
സെക്രട്ടറി	16	9	4825718	2885281	59.7
കൃഷി ഓഫീസർ	4	4	1858999	1152523	61.9
വെറ്റിനറി സർജൻ	5	5	1779450	655000	36.8
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	2	2	548600	495180	90
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	3	3	810000	810000	100
വി ഇ ഒ	13	5	11905595	3656798	30.7
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11	11	5501600	5207389	94.6
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ജി യു പി എസ്	12	10	2708649	1868758	68.9
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	2	2	425000	390298	91.8
അസി. എഞ്ചിനീയർ	128	87	55063278	32685431	59.3

1-7 തനത് വരുമാനം.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	%(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	68,85,312	66,33,773	(-)2,51,539	(-) 3.6
നികുതിയേതര വരവുകൾ	5,27,823	6,15,343	(+)87,520	(+)16.5

മറ്റ് വരവുകൾ (ഇനം തിരിച്ച്)	11,73,479	8,38,368	(-)3,35,111	(-)28.5
ആകെ	85,86,614	80,87,484	(-)4,99,130	(-)5.8

തനതു വരുമാനം സംബന്ധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ സ്റ്റോർ കാർഡ് അനുബന്ധം 2-ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	2015-16 ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം തീരുമാനമടുത്തവ	നിരസിച്ചവ	കാലതാമസമുണ്ടെങ്കിൽ പരിഹാര മാർഗ്ഗം.
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	48	41	7	കാലതാമസമില്ല
2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	07	6	01	ടി
3	വിധവാ പെൻഷൻ	67	61	06	ടി
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	23	21	02	ടി
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3	3	0	ടി
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	592	543	49	ടി

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15-10-2016 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 125437/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ്
---------	---------	------------------------	-----------------	--------------------	-------------------

		തീയതി		തീയതി	പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	07-07-16 മുതൽ 08-07-16 വരെ	01-04-16മുതൽ 30-06-16വരെ	26-08-2016	ഇല്ല
2	അക്കൗണ്ടൻ്റ് ജനറലിൻറെ ഓഡിറ്റ്	03-02-03മുതൽ 21-02-03 വരെ	1997-98മുതൽ 2001-02 വരെ	15-01-2008	ഇല്ല

1-11 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തികൾ സംബന്ധിച്ച ഒരു സുപ്രധാന രേഖയായ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ നാളിതുവരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് കാലികമാക്കി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

വരുത്തുന്നത്.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങൾ റൂൾ 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിന് മുമ്പായി അപേക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2015-16 വർഷത്തെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പല അപേക്ഷകളും സമയപരിധി കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷമാണ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	സ്ഥാപനം	അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ച തീയതി
കെ.ടി.മുസാൻകുട്ടി	ബ്ലോക്ക്ബോർഡ് നിർമ്മാണം	30/09/15
പി.എം.മുസ്തഫ	ഹോർമിൽ	29/09/15
കെ.എം.മുഹമ്മദ് ഫാറൂഖ്	സ്റ്റേഷനറി	10/09/15
കെ.അംബിക	പുട്ട്പൊടി	03/08/15
പി.സുതൻ	ബേക്കറി	06/07/15
മാനേജർ,സൗപർണ്ണിക	സ്റ്റോൺക്രഷർ	06/06/15

സ്റ്റോൺക്രൂഷർ		
---------------	--	--

ചട്ടം അനുശാസിക്കുന്ന സമയപരിധിക്കകം ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്തത് ചട്ടലംഘനമാണ്. താമസിച്ച് സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും 25% അധികഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചട്ടലംഘനത്തിന് 255 -)ം വകുപ്പ് പ്രകാരം ശിക്ഷാനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2-2 നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിലെ പൊരുത്തക്കേട് - അപാകം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(എ) തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2014-15 വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി കുടിശ്ശിക 11990/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2015-16 വർഷത്തിൽ തൊഴിൽനികുതി കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയത് 60260/- രൂപയാണ്. തൊഴിൽനികുതി സംബന്ധിച്ച് കൂടുതൽ പരിശോധന നടത്തിയതിൽ സ്ഥാപന നികുതി അടക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്തുകയും, അവയിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുകയും ചെയ്തതിനാലാണ് കുടിശ്ശിക കലക്ഷനിൽ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായതെന്ന് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(ബി) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2014-15 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.15 പ്രകാരം വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക 856004/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2015-16 വർഷത്തിൽ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയത് 11,30,619- രൂപയാണ് (RP 43) ഇത് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സൂക്ഷ്മപരിശോധനക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2-3 മണൽ വരവ് - പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് യഥാസമയം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാനുള്ള നടപടിക്രമം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മൂന്ന് കടവുകളാണുള്ളത് (കപ്പം, കുറ്റേരി, തിരുവട്ടൂർ). ഇ-മണൽ ബുക്കിങ്ങ്, പഞ്ചായത്ത് ക്വാട്ട, ലെഫ്റ്റ് ഓവർ ക്വാട്ട എന്നീ ഇനങ്ങളിലാണ് മണലിന്റെ വിലയായി റവന്യൂ വകുപ്പിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നത്. ടി തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സിണ്ടിക്കേറ്റ് ബാങ്കിന്റെ തജിപ്പറമ്പ ശാഖയിലെ കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് (അക്കൗണ്ട് നം 42053070001677) റവന്യൂ വകുപ്പിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വരവ് വെള്ളുന്നത്. തൻവർഷം ഈ ഇനത്തിൽ ആകെ 25,53,540/- (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, റോയൽറ്റി, വാറ്റ്, കൂലി എന്നീ ഇനങ്ങളിലായി) രൂപ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഒരു തവണ മാത്രമാണ് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് (എസ്. ബി. അക്കൗണ്ട്) തുക വരവ് മാറ്റിയത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

തീയതി	തുക	ഇനങ്ങൾ
31-10-2015	1658565	1200000/-പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് 147990/- റോയൽറ്റി 310575/- വാറ്റ്

31-03-2016 ന് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ 576326/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം യഥാസമയം പിൻവലിച്ച് എസ് ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വകമാറ്റാതെ കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ വെയ്ക്കുന്നതു കൊണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പലിശ ഇനത്തിൽ ഭീമമായ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നുണ്ട്. ഇത് പരിശോധിച്ച് സത്വര നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

റവന്യൂ വകുപ്പിൽ നിന്നും മണൽ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുകയിൽ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അതാത് സമയം എസ് ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും റോയൽറ്റി, വാറ്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലുള്ള തുക കൃത്യമായി അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം - രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല.

ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് -115/16, മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ്

അടങ്കൽ - 491595(402165 ടി.എസ്.സി-89370 ഗു.വി-60തനത്)

ചെലവ് - 236798/-(201082 TSC, 35716 BC)

2014-15 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. ഈ പദ്ധതിക്കായി 2014-15 വർഷത്തിൽ 4,02,105/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പൈപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ഒരു യൂണിറ്റിന് 869/- രൂപ നിരക്കിൽ റെയ്ഡ്കോവിനെ ഏൽപ്പിക്കുകയും 2015-16 വർഷത്തിൽ 236798/- രൂപ കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2014-15 വർഷത്തേത് ഉൾപ്പെടെ പൈപ്പുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് റെയ്ഡ്കോവിന്റെ കാഷ്ബിൽ, പൈപ്പുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും, വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 2015-16 വർഷത്തെ ചെലവുതുക 236798/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 ഓഫീസ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - കെ.എസ്.ഇ.ബി പരിധാരത്തിന് അധികമായി നൽകിയ 770/- രൂപ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാച്ചർ-21500896/10-2-16, 6772/-

കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ 8-2-16 ലെ 38770/8-2-16 നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം ഒടുക്കേണ്ട 1/2016 ലെ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് 6002/-(6772-770അഡ്വാൻസ്) രൂപയാണ്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ കുറവു ചെയ്യേണ്ട 770/- രൂപ കുറവു ചെയ്യാതെ 6772 രൂപ തന്നെ കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ ഒടുക്കിയതുകാരണം 770/- രൂപയുടെ അധികചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനോ, തുടർബില്ലുകളിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനോ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ശമ്പള നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകം - അധികം നൽകിയ ശമ്പളം തിരിച്ചുപിടിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പാർട് ടൈം സ്വീപ്പർ ശ്രീ.എം.ഇ.പദ്മനാഭൻ എന്നവർ 2/2016 മുതൽ സ.ഉ(പി)7/2016, തീയതി 20-1-16 പ്രകാരമുള്ള ശമ്പളപരിഷ്കരണ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പുതുക്കിയ ശമ്പളം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ജീവനക്കാരന്റെ ശമ്പളനിർണ്ണയം നടത്തിയത് തെറ്റായ രീതിയിൽ ആയതിനാൽ ശമ്പളം അധികം നൽകാൻ ഇടയായിട്ടുണ്ട്.

ശമ്പളപരിഷ്കരണ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ജീവനക്കാരന്റെ 1-7-2014 ലെ അടിസ്ഥാനശമ്പളം 11100/- രൂപയും 1-7-15 ലെ ശമ്പളം 11340/ രൂപയുമായിട്ടാണ് നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 1-7-14 ലെ ശമ്പളം 11340/- രൂപയും 1-7-15 ലെ ശമ്പളം 11580/- രൂപയുമായി കണക്കാക്കിയതുപ്രകാരം 2/2016 ൽ 13075/ രൂപയാണ് (അടിസ്ഥാനശമ്പളം 11580+ഡി.എ 695+പി.എച്ച്.എ 800/-) കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ (അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 11340+ ഡി.എ 680+ പി.എച്ച്.എ 800/-) നിരക്കിൽ 12820/- രൂപയാണ് അർഹമായിട്ടുള്ളത്. 9/2016 വരെയും ഈ രീതിയിലാണ് ശമ്പളം കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നത്. തെറ്റായ ശമ്പളം നൽകാൻ ഇടയായത് ആരുടെ വീഴ്ചയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

ആയതിനാൽ ജീവനക്കാരന്റെ ശമ്പളം പുനർനിർണ്ണയം നടത്തി, അധികം കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരിച്ചടക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 റോഡ് കട്ടിംഗ് ചാർജ്ജ് ഡെപ്ലോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

റോഡ് കട്ടിംഗ് ചാർജിനത്തിൽ 3000/- രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും അപേക്ഷകർ തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളോ, തുക തിരികെ നൽകുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങളോ ഡെപ്ലോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	തുക വരവുവെച്ച തീയതി	തുക തിരികെ നൽകിയ തീയതി
1	സിസ്റ്റർ സുപ്പീരിയർ, ഹോളി ഏഞ്ചൽസ് കോൺവെന്റ്, പുഷ്പഗിരി	11402104685/28-10-14	21500521/30-10-15
2	എ.കെ.ബാലൻ, കാഞ്ഞിരങ്ങാട്	11402108311/11-2-15	21500522/30-10-15
3	പുളിമുട്ടിൽ ബാബു, നെല്ലിപ്പറമ്പ്	11502100945/4-5-15	21500523/30-10-15
4	എം.വി.ദാക്ഷായണി, തൊണ്ടന്നൂർ	60626/96/2-12-14	21500524/30-10-15

ഡെപ്ലോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തുകകളും ഡെപ്ലോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ

കാലികമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ചെലവുകൾ

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2015-16 വർഷത്തിൽ നടത്തിയ വിവിധ ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രോജക്ട്/ചെലവിന്റെ ഉദ്ദേശ്യം	ചെലവ്	തുക കൈപ്പറ്റിയത്	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
(എ)	61/16,5അംഗൻവാസികൾക്ക് ജപ്പാൻ കുടിവെള്ളപദ്ധതി പ്രകാരം കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കൽ	84650	എക്സി.എഞ്ചിനീയർ,വാട്ടർ അതോറിറ്റി,തളിപ്പറമ്പ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
(ബി)	195/16, 3അംഗൻവാസികൾക്ക് ജപ്പാൻ കുടിവെള്ളപദ്ധതി പ്രകാരം കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കൽ	43000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി, തളിപ്പറമ്പ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
(സി)	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്	10000	ഓഡിറ്റ് സൂപ്പർവൈസർ, പിഎയ്യു-5	സെക്രട്ടറി

മേൽ ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2015-16 വർഷം പ്രത്യേക കണക്കുപരിപാലനം എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി (പ്രോജക്ട് നം69/16) 312500/- രൂപ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ എസ് എൽ ബി പി, കണ്ണൂരിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 3,12,500 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ ഇനത്തിൽ 2011-12, 2012-13, 2013-14 വർഷങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പ്രസ്തുത വർഷങ്ങളിൽ ഡ്രോപ്പ് ഔട്ട് മൂലമോ മറ്റ് കാരണങ്ങളാലോ പണം ചെലവഴിക്കാതെ എസ്.എൽ.ബി.പി. ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലുണ്ടെങ്കിൽ അവ തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടിയുംസ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 1,60,599/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

എ) പ്രോജക്ട് 23/16, പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - 398600

മേൽപ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഡി.ഡി.നം 2429/29-1-16 പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങാൻ 30000/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്, തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെയും 19401/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയത്. ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	തുക
1	4712/29-2-16	3201
2	4852/3-3-16	1683
3	5297/18-3-16	5918
4	1424/11-6-16	8599
	ആകെ	19401

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(5/18-10-16) മറുപടിയായി ബാക്കി 10599/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെയായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. അടിയന്തിര പ്രാധാന്യത്തോടെ നടപ്പാക്കേണ്ട ഇത്തരം പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയത് ശരിയായ നടപടിയില്ല. 10599/- രൂപയുടെ ബാക്കി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 10599/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി) പ്രോജക്ട് 81/16, എൻ.ആർ.എച്ച്.എം ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നുകൾ

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഡി.ഡി.നം.2044/17-1-16 പ്രകാരം രൂപ മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 1,50,000/- മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ മേൽ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/18-10-16) മറുപടിയായി മേൽ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 150000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

3-8 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഇനത്തിന് ചെലവ് ചെയ്തു - 15,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 106/16

എൽ എസ് എസ്,യു എസ് എസ് മാതൃകപരീക്ഷകൾ-

അടങ്കൽ -17000/- (വികസന ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ -6//15-16തീ.29.2.16 ,തുക 15000/-

2015-16വർഷം ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ എൽ എസ് എസ്,യു എസ് എസ് മാതൃകപരീക്ഷകൾ എന്ന പദ്ധതി പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. ജി.ഒ. (എം എസ്) നമ്പർ 362/2013 തസ്വഭവ തീയതി 16-11-2013 അനുബന്ധം 16 ഖണ്ഡിക 2.2 പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഇനത്തിന് ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ആവശ്യമാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതും മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങാതെയും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുകാരണം ചെലവ് ചെയ്ത 15000/- രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു. ഇതിന് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ആവശ്യമാണ്.

**3-9 കോരൻപീടിക അംഗൻവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണം -
ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -
5,94,973/- രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ --151/15,146/16

അടങ്കൽ --800000/- (വികസനഫണ്ട്)

ചെക്ക് നമ്പർ -2003459/29-12-14 ---100000 (മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്)

ബിൽ നമ്പർ -86/15-16/31-03-16....494973 (പാർട്ട് ബിൽ)

എസ്റ്റിമേറ്റ്--800000/-

എഗ്രിമെന്റ് നം: എ.ഇ/PRYM/19/14-15/18.12.14

കൺവീനർ--കെ മൂസ

18-12-2014 ന് തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ടി മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ചെക്ക് നമ്പർ 2003459/29-12-14 പ്രകാരം 100000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം പാർട്ട് ബിൽ ഇനത്തിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക ആനപാതികമായി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ മിനുസ് ബുക്ക്, കമ്മിറ്റിയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ, പാസ് ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങളാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച മുഴുവൻ തുകയായ 594973/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ മുഴുവൻ തുകയും ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല - 8,80,000/- രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - വി ഇ ഒ

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി തളിപ്പറമ്പ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് വിവിധ ഭവന പദ്ധതികൾക്കായി 8,80,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രമോ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരമോ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. തുക നൽകലിന്റെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	ബിൽ / തീയതി	തുക
1	82/16 IAY ജനറൽ	3/15-16/28-01-16	360000/-
2	101/16 IAY ഭവനം എസ് സി(14-15)	1/2015-16/8-10-15	240000/-
3	102/16 IAY ഭവനം എസ് സി(15-16)	2/15-16/21-01-16	220000/-
		4/15-16/11-03-16	60000/-

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം തീർപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,00,000	വികലാംഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് 18/16	2,00,000	0
	1,80,000	നെൽക്കൃഷി വികസനം 74/16	1,80,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2,25,600	പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ്	1,93,817	31,783

	23/16		
2,00,000	വികലാംഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് 18/16	2,00,000	
1,00,000	വികലാംഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് 114/16	1,00,000	

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ബാക്കി തുക
പുളിയൂൽ എസ്. സി. സാംസ്കാരിക നിലയത്തിലേക്കുള്ള വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	21500501/ 11-09-15	20,298	20,298	പൂർത്തീകരിച്ചു.	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.

മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 15,60,734 രൂപ വിവിധ ഇനം അഡ്വാൻസുകളായി പല ഏജൻസികളിലും ക്രമീകരിക്കാതെ കിടപ്പുണ്ട്. ആയത് ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റ് വിഭാഗത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. (ബി-18 കൂടി കാണുക).

4-4 വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം.

(i) ഇല്ല.

(ii) വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തിയ്യതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	ഇ എം എസ് ലോൺ ഭവന നിർമ്മാണം	സ.ഉ(എം എസ്) 274/2010തസ്വഭവ തീ:27-1-10 പ്രകാരം8179750/- വായ്പയെടുക്കാൻ	7065000	2157150	2157150	556046	0

		അനുമതി നൽകി.				
--	--	--------------	--	--	--	--

4-5 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ ഇല്ല.

കോപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡിന്റെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം 212 തീയതി 28-12-2004 പ്രകാരം മലബാർ ടൂറിസം ഡവലപ്പ്മെന്റ് 20000/-രൂപയുടെ ബി ക്ലാസ് ഷെയർ (മെമ്പർ നം 60) ഉണ്ട്.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
പ്രത്യേക ഓഡിറ്റ് (അനൈർട്ട്)	2010-11 2-14	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകൾ പ്രവൃത്തി-പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലുള്ള കാലതാമസം സംബന്ധിച്ച്.	പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

4-8 ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ

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

ക്രമ നം.	ആശുപത്രികളുടെ പേര്	മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച വർഷം / തീയതി	വാർഷിക കണക്ക് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചതിന്റെ വിവരം		മുൻ ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് പുറപ്പെടുവിച്ച വിവരം	ചാറ്റേർഡ് അക്കൗണ്ടിന് ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക കണക്കിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
			വർഷം	തീയതി				
1	2	3	4	5	6	7	8	9

1.	പ്രാഥമിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രം പരിയാരം	2002/11-11-2002	സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.		ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല.	ഇല്ല	ലഭ്യമല്ല	-
----	---------------------------------	-----------------	---------------------	--	--------------------------	------	----------	---

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേകലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (RP stmt പ്രകാരം)	5,12,03,187
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	6,55,14,641
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	24,87,520

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല.		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

3-1	2,36,798	പത്മലത, വി ഇ ഒ
3-5(എ)	84,650	ശാന്ത ടി, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
3-5(ബി)	43,000	ശാന്ത ടി, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
3-5(സി)	10,000	ഷാജി ജോസഫ് ചെറുകര കന്നേൽ , സെക്രട്ടറി
3-6	3,12,500	മുഹമ്മദ് ബഷീർ, വെറ്റിനറി സർജൻ

3-7(എ)	10,599	ഡോ.ഷീബ.ബി.നായർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി)
3-7(ബി)	1,50,000	ഡോ. ഷീബ.ബി.നായർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി)
3-8	15,000	കെ വി പ്രഭാകരൻ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-9	5,94,973	വഹീദ കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-10	8,80,000	പത്മലത, വി ഇ ഒ
ആകെ	23,37,520	

സി) കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ 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.		

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1985-86	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	1

1989-90	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	1
1991-92	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	1
1992-93 1993-94	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	2
1994-95 1995-96	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	4
1996-97	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	3
1997-98	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	5
1998-99	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	5
1999-2000	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	29
2000-2001(പദ്ധതി ഒഴികെ)	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	1
2000-2001(പദ്ധതി)	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	6
2001-02 (പദ്ധതി ഒഴികെ)	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	7
2001-02	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ	6

(പദ്ധതി)	സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	
2002-03	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	10
2003-04	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	
2004-05	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	
2005-06	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	
2006-07	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	5
2007-08	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	7
2008-09	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	11
2009-10 2010-11	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	
2011-12 2012-13	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	
2013-14 2014-15	കെ എസ് എ കെ എൻ ആർ സി6/295/2016 തീ 11-04-2016	23

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

സീയാർ/-

Annexure-1

AUDIT CERTIFICATE

No: KSA/KNR/C5-1978/2016.

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR-670001.

PHONE : 04972707698

E-mail: lfaddistofficeknr@gmail.com

Dated : 14.12.2016.

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Pariyaram Grama Panchayath in Kannur District for the year ended 31.03.16 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of Kerala Panchayath Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayath Raj Institutions. In my opinion , the Financial Statements of Pariyaram Grama Panchayath for the year 2015-16 except the observations in my audit report and the defects noted below properly presents the picture of income and expenditure

Deputy Director ,
District Audit Office, Kannur.

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം: KSA/KNR/C5-1978/2016.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ - 670001.

ഫോൺ: 04972707698

ഇ - മെയിൽ: lfaddistofficeknr@gmail.com

തീയതി:14.12.2016.

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-)0 വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-)0 വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ്

സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

Annexure-2

BALANCE SHEET

PARIYARAM GRAMA PANCHAYAT

BALANCE SHEET

As on 31March 2016

Code No.	Description of Items	Schedule No.	Amount
Liabilities			
	Reserve & Surplus		
310000000	Municipal (General)Fund (CodeNo.310)	B-1	713307.18

311000000	Ear marked Funds	B -2	46488.00
312000000	Reserves	B-3	75005662.00
	Total Reserves& Surplus		82065457.18
	Grants contributions for specific purposes		
320000000	Grants,funds&contributions for specific purposes	B-4	5544567.82
	Total Grants contributions for specific purposes		5544567.82
Current liabilities and provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	460763.95
341000000	Deposit works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2850604.00
	Total Current liabilities & Provisions		3311367.95
	Total Liabilities		90921392.95
ASSETS			
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	72919061.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(23780734.00)
412000000	Capital work in progress	B-11(a)	3514498.00
	Total fixed assets		52652825.00
	Investments		

420000000	Investments	B-12	20000.00
	Total investments		20000.00
Current Assets,Loans and advances			
431000000	Sundry Debtors(receivables)	B-15	1501753.95
450000000	Cash & Bank balance	B-17	35186080.00
460000000	Loans Advances and deposits	B-18	1560734.00
	Total current assets, loans and advances		38248567.95
	TOTAL ASSETS		90921392.95

Annexure-3

INCOME AND EXPENDITURE

PARIYARAM GRAMAPANCHAYAT

Income & Expenditure Statement

For the period from 01 April 2015to 31March 2016

Code	Head of Account	Schedule	Amount (Rs.)
110000000	Tax Revenue	I-1	6991406.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	I-3	180.00
140000000	Fees & User charges	I-4(b)	913000.00

150000000	Sale & Hire charges	I-5(b)	549111.00
160000000	RevenueGrants, Funds, contributions & Compensations	I-6	51343319.00
170000000	Income from investments	I-7	0.00
171000000	Interest Earned	I-8	542163.00
180000000	Other Inceme	I-9	22971.00
A	Total Income		60362150.00
	Expenditure		
210000000	Establishment Expnses	I-10(b)	5731718.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1008885.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	340053.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	102.00
250000000	Decentralised Plan Programme – Productive Sector	I-14	5719222.00
251000000	Decentralised Plan Programme – Service sector	1-14(a)	9513745.00
252000000	Decentralised Plan Programme – Infrastructure Sector	1-14(b)	249000.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in sector division	1-14(c)	188568.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions & State Sponsored Schemes(not included underDecentralised Plan Programme)	1-14(d)	28136405.00
255000000	Maintenance Projects	1-14(e)	5660384.00

260000000	grants, ,Contributions and compensations from own Fund	1-15	30000 .00
270000000	Provisions & Write off	1-16	0.00
272000000	Depreciation	1-17(a)	20111724.00
B	Total Expenditure		76689806.00
C=A-B	Gross Surplus/Deficit of Income overExpenditure		(16327656.00)
D=280000000	Prior Period item	1-18	(709487.00)
E=C-D 290000000	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items Transfer to Reserve Funds		(15618169.00)
	Net balance being surplus/deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		0.00

Annexure-4

RECEIPT & PAYMENT

Pariyaram Grama Panchayat

Receipt and Payment Statement

For the period from 01 April 2015 to 31 March 2016

Code	Head of Account	Schedule	Amount
Opening Balance			

	Bank	RP-40(a)	49151415.00
	Cash	RP-40(a)	346119.00
Receipts			
Operating 110000000	Tax Revenue	RP-1	1071730.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	RP-3	180.00
140000000	Fees & User charges	RP-4	724480.00
150000000	Sale & Hire charges	RP-5	549111.00
151000000	Receipts from transferred institutions	RP-6	0.00
160000000	Revenue Grants Funds, Contributions & Compensations	RP-7	9795708.00
171000000	Interest Earned	RP-9	542163.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	29202680.00
350000000	Other liabilities	RP-36	2029037.00
Non Operating			
180000000	Other income	RP-10	22971.00
311000000	Ear marked Funds	RP-29	30285.00
340000000	Deposits Received	RP-34	182437.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	575163.00
431000000	Sundry Debtors(Receivables)	RP-43	5742163.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	735079.00
Grand Total 100700721.00			
Payments			
Operating 210000000	Establishment expenses	RP-11	1718128.00
220000000	Administrative expenses	RP-12	1008885.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	340053.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	1858919.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	11186898.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure sector	RP-17	249000.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Vision	RP-18	188568.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes(not in)	RP-19	1083735.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	5660384.00
260000000	Grants, contributions and compensations from own Fund	RP-22	30000.00

280000000	Prior Period item	RP-26	-41900.00
320000000	Grants,funds & contributionsfor specific purposes	RP-31	1941357.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5966974.00
Non operating			
240000000	Interest and Finance charges	RP-14	102.00
280000000	PriorPeriod Item	RP-26	-491.00
311000000	Ear marked Funds	RP-29	40500.00
330000000	Secured Loans	RP-32	2157150.00
340000000	Deposits Received	RP-34	97900.00
350000000	Other liabilities	RP-36	2285186.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4451825.00
412000000	Capital work in progress	RP-40	24367417.00
460000000	Loand, Advances and Deposits	RP-47	924051.00
Closing Balance			
	Bank	RP-40(b)	34942361.00
	Cash	RP-40(b)	243719.00
GrandTotal 100700721.00			

//true copy//

