



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2016-2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
email:doknr.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.3/1257 /2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ
e-mail doknr.ksad@kerala.gov.in

Phone:04972707698

തീയതി:10.08.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡണ്ട് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തരം),

പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് .

സർ,

വിഷയം :- പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2016-2017 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 വകുപ്പ് 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവുചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2, 3 ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ചചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് - പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും - ചട്ടങ്ങളിലെ 14, 15 ചട്ടങ്ങൾ).

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (1994ലെ

കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 15(1) വകുപ്പ്, 1997ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ 21(1)(2) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ്:

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

നം കെ. എസ്. എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.3/1257 /2017

തീയതി : 10.08.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ

2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള

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

പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 01.04.2016 മുതൽ 30.06.2017 വരെയുള്ള പണം പിരിവ് , അവയുടെ ഒടുക്ക് , വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധനാ വിധേയമാക്കി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നല്ലീയ 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾക്കും 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 ഉത്തരവാദിത്തം ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്/ഉദ്യോഗപ്പേര്	ശ്രീ അശോകൻ മാത്തിൽ ,ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	05.07.2017 മുതൽ 17.07.2017 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമനമ്പർ	പേര്	തസ്തിക
1	ശ്രീമതി സിന്ധു ടി പി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2	ശ്രീ.സുധീഷ് എം പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3	ശ്രീമതി സബിത കെ	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ രാജേഷ് എ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ടി പി ഉണ്ണിക്കൃഷ്ണൻ	01.04.2016 മുതൽ 20.09.16 വരെ
	ശ്രീ വി രാജീവൻ(അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ ചാർജ്ജ്)	21.09.16 മുതൽ 05.01.17 വരെ
	ശ്രീ കെ എം മാത്യു	06.01.17 മുതൽ 06.02.17 വരെ
	ശ്രീ കെ എസ് മോഹനൻ	08.02.17 മുതൽ 31.03.17 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നമ്പർ	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	ക്രഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ. എം ഗംഗാധരൻ	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
2	വി.ഇ.ഒ	ശ്രീമതി.വി പത്മലത	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
3	വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. മുഹമ്മദ് ബഷീർ	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
4	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി വഹീദ കെ	01.04.16 മുതൽ 02.08.16 വരെ
		ശ്രീ.എം ടി ഗണേശൻ	03.08.16 മുതൽ 16.09.16 വരെ
		ശ്രീമതി.ശ്രീലത പി	17.09.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
5	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ. കെ ഇ കരുണാകരൻ	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പിഎച്ച് സി)	ഡോ.ഷീബ ബി നായർ	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദ)	ഡോ. അജിത്ത് കുമാർ	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
8	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ കെ മോഹനൻ	01.04.16 മുതൽ 17.08.16 വരെ (18.08.16 മുതൽ 21.08.16 വരെ)

			ഒഴിവ്)
		ശ്രീ വി രാജീവൻ	22.08.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
9	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി എ പി ചിത്രലേഖ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനമ്പർ	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം
ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം		
1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	ധനകാര്യവിശകലനം
3	1-3	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
4	1-4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം
5	1-5	പദ്ധതി അവലോകനം
6	1-6	തനത് വരുമാനം
7	1-7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ
8	1-8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ
9	1-9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
10	1-10	അനുബന്ധപത്രികകൾ
11	1-11	ഗ്രാമസഭ
ഭാഗം 2 വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
12	2-1	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു
13	2-2	വളർത്തുനായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവരിൽനിന്നും പിഴ ഈടാക്കാത്തത് - നിയമാനുസൃത ഉത്തരവാദിത്തം നിറവേറ്റേണ്ടതാണ്
ഭാഗം 3 ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
14	3-1	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കൂടുതലായി ഒടുക്കിയത്
15	3-2	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്ത പദ്ധതികൾ
16	3-3	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് സോളാർ

		വൈദ്യുതീകരണം- കരാർ കാലാവധിക്കകം സമാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല
17	3-4	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കു വേണ്ടി ബിറ്റുമിൻ ,ബിറ്റുമിൻ ഇമൽഷൻ വാങ്ങൽ- അധികം നല്ലിയ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്
18	3-5	സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭ യൂണിറ്റിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം,തുക നൽകൽ - അപാകങ്ങൾ -200000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു
19	3-6	ഗാർഹിക കളസ് നിർമ്മാണം- ചെലവ് സുലഭവ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല
20	3-7	പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെ തുക ചെലവഴിച്ചത് - 4,80,000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു
21	3-8	ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമായില്ല
22	3-9	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 179188രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു
23	3-10	എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ,കമ്പ്യൂട്ടർ നൽകൽ- അനർഹർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി- 193984 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു
24	3-11	തെയ്യം കലാകാരൻമാർക്ക് അണിയലം വാങ്ങുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകൽ -പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തത്
25	3-12	പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ
26	3-13	സേവന നികുതി ഒടുക്കാത്തത്
ഭാഗം 4 പൊതുവിവരവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
27	4-1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
28	4-2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
29	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്
30	4-4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്
31	4-5	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ
32	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
33	4-7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

34	4-8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
35	4-9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ
36	അനുബന്ധം1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
37	അനുബന്ധം2	റസീറ്റ്&പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
38	അനുബന്ധം3	ഇൻകം & എക്സ് പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
39	അനുബന്ധം4	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 29.02.16 ലെ 22/16 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മുനിരിപ്പ്	11512275
വരവ്	122137000
ആകെ	133649275
ചെലവ്	123300475
നീക്കിയിരിപ്പ്	10348800

1-2 ധനകാര്യ വിശകലനം

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക 30.05.2017 ന് ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വിശകലനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മുൻബാക്കി	35186080
വരവ്	67713735
ആകെ	102899815

ചെലവ്	64846691
നീക്കിബാക്കി	38053124

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	അലോട്ട്മെന്റ് (എ.സി.ആർ. പ്രകാരം)	പിൻവലിച്ച തുക/വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക (3-6)	നീക്കി ബാക്കി (RP 40(b))	ചെലവ് ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	13095654	10394668	10394668	10394668	2700986	0	79.37
വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി	0	3250260	2615361	2615361	2615361	634849	0	80.47
വികസന ഫണ്ട് ടി എസ് പി	0	7845	7845	7845	7845	--	0	100
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	15124803	11669302	11669302	11669302	3455501	0	77.15
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	0	3935643	2571843	2571843	2571843	1363800	0	65.34

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	7344022	3950574	3950574	3950574	3393448	0	53.79
ലോകബാങ്ക് ധന സഹായം- സെൻട്രൽ	0	2835180	2736369	2736369	2736369	98811	0	96.51
„-സ്റ്റേറ്റ്	0	1010842	--	--	--	1010842	0	0
ബി ഫണ്ട്	0		49284488	49284488	49284488	--	0	100
MNREGS	80.82		11043190	11043270.82	11032773		10496.82	99.9

1-4 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിച്ച തീയതി	പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ തരം
30.05.17	06.07.17	വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയത്

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1.എസ്എസ്എ ഫണ്ടിനത്തിൽ 243639രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ബി4ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പും ഇതേ തുക തന്നെയാണ്. എസ് എസ് എ ഫണ്ട് സഹകരണബാങ്കിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെയാണ് നിക്ഷേപിച്ചു വരുന്നത്. ഇതിനായി പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പു തന്നെയാണ് തൻവർഷത്തെ എ എഫ് എസിലും ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. അനുവദിക്കപ്പെട്ട ആവശ്യം കഴിഞ്ഞു വരുന്ന തുക തിരിച്ചടക്കാത്തതും വീഴ്ചയാണ്.

2.ആസ്തിയുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. സചിത്ര ഇൻഡഗ്രേറ്റ് ചെയ്യുന്ന മുറക്ക് മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3.സംയോജിത പദ്ധതികൾക്കായി ജില്ലാ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച തുകയിൽ ബാക്കിവന്ന തുക സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചത് ശരിയല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	റവന്യൂ	10,82,848
	ക്യാപ്പിറ്റൽ	3,80,000
	സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ്	2,07,756
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	റവന്യൂ	22,057
	ക്യാപ്പിറ്റൽ	7,00,000(*)

(*)ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി അമ്മാനപ്പാറ പൊതുശുശാനം നവീകരണത്തിനായി ലഭിച്ച തുകയാണിത്. എന്നാൽ ബി 4 ഷെഡ്യൂളിൽ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നാണ് ചേർത്തത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ചേർത്ത സംയോജിത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ചതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുക യഥാർത്ഥ്യവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. യഥാർത്ഥ കണക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4.നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കുള്ള അഡ്വാൻസുകൾ എന്ന് ബി 18 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ 304453രൂപയിൽ 300000രൂപ കൃഷി ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമാണെന്നും ആയത് നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി(2015-16) ക്കു വേണ്ടി ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2016-17 ൽ ഇതിനു വേണ്ടി സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലെന്നാണ് സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്. പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കാതെ തുക കൈപ്പറ്റിയത് ശരിയല്ല. മുൻവർഷത്തെ പദ്ധതിക്കുള്ള ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം തൻവർഷം മെയ് മാസത്തിൽ സ്വീകരിച്ചത് (ഡിഡി മുഖേന) നിലവിലുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. തുക സഹകരണ ബാങ്കിലുള്ള തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതും ശരിയല്ല.

4453രൂപ(304453-300000) ഏത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് നൽകിയതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

5.ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ 834232രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി ബി 4 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്കുള്ള ആടുവളർത്തൽ, പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം തുടങ്ങിയ പദ്ധതികൾക്കായി ശേഖരിച്ച ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ആണെന്നും തുക അടുത്ത വർഷത്തെ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിൽ പെടുത്തി ചെലവഴിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം ശേഖരിച്ചതിൽ ഇത്രയും തുക ബാക്കി വരുന്നില്ലെന്നതിനാൽ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം യഥാസമയം ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുന്നത് ശരിയല്ല.

6.ശുചിത്വമിഷനിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ ഫണ്ടിൽ മുൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് 647436രൂപയും

തൻവർഷം ലഭിച്ച 1250302 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 1897738 രൂപ ഉണ്ടായിരുന്നത് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരിപ്പ് 0 ആക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം ഈയിനത്തിൽ വാർഷിക പദ്ധതികളിൽ പെടുത്തി 14,15,544 രൂപയും മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണ പദ്ധതിയായി 143002 രൂപയുമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചതായി കാണിക്കാനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനും മുൻബാക്കി ഏതാവശ്യത്തിനായി ലഭിച്ച തുകയായിരുന്നുവെന്നും അറിയിക്കുന്നതിനും നല്ലീയ എൻക്വയറിക്ക് നല്ലീയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. മുനിസിപ്പൽ തുക ഏതാവശ്യത്തിനായി ലഭിച്ചതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവഴിക്കാത്ത തുക ചെലവഴിച്ചതായി കാണിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

7.Retension തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

8. 2003-04 മുതലുള്ള ഡെപ്യൂസിറ്റ് തുകകൾ ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്യൂസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

9.ചെക്ക്സ് & ഡ്രാഫ്റ്റ്സ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല. സാമ്പ്യയിൽ ഡിസ്കിപ്ഷൻ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ ചെക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

10.ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ (350110199) other employee liabilities payable എന്ന ഹെഡിൽ 11,50,178 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക മണൽ വാരൽ തൊഴിലാളികൾക്ക് കൂലി,സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് നൽകുന്നതിനു വേണ്ടിയുള്ളതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 16.06.16 നു ശേഷം ഈയിനത്തിൽ വരവില്ലാത്തതിനാലും കൂലി ജൂലൈ മാസം തന്നെ പൂർണ്ണമായും കൊടുത്തു തീർത്തിട്ടുള്ളതിനാലും മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
190	143	47	66	77	40.52

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	4	4	4594104	2905907	63.25

വെറ്റിനറി സർജൻ	9	9	2714700	1512843	55.73
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി എച്ച് സി	2	1	831688	495657	59.6
„ ആയുർവേദ	4	4	1100000	1100000	100
വി ഇ ഒ	13	10	9945687	3825802	38.47
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	4	6345400	5112995	80.58
സെക്രട്ടറി	26	18	4848529	3050987	62.93
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	5	4	875000	656216	75
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	111	81	50517505	24683570	48.86
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	12	8	2565075	2039627	79.52
ആകെ	190	143	84337688	45383604	53.81%

പദ്ധതി അടങ്കലിന്റെ 53.81% മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളത്. (സുലഭ ചെലവു സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയത്)

1-6 തനത് വരുമാനം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനത്തിൽ മുൻ വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് താഴെ പറയും പ്രകാരം 21.3% വർധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	2015-16	2016-17	വ്യത്യാസം	ശതമാനം
നികുതി വരവുകൾ	6633773	8375530	1741757	26.26
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1453711	1434268	-19443	-1.3
ആകെ	8087484	9809798	1722314	21.3

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	296040	388
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7556880	795
വിധവാപെൻഷൻ	14775150	1109
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	20861640	2083
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	3922255	364
50 വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	746270	58
വിവാഹ ധനസഹായം	870000	29

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 05.07.17 തീയതി 10 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 12552 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമനമ്പർ	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	27.04.17	01.01.17 മുതൽ 31.03.17 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03.02.03 മുതൽ 21.02.03 വരെ	1997-98 മുതൽ 2001-02 വരെ	28.04.03

1-10 അനുബന്ധപത്രികകൾ

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്
3. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4. റസീറ്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

1-11 ഗ്രാമസഭ

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 3-8-2004 ലെ 22675/L3/99 നം സർക്കുലർ പ്രകാരം ഗ്രാമസഭ കുറഞ്ഞത് മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കൽ നിർബന്ധമായും ചേരേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി രൂപീകരണം, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ തിരഞ്ഞെടുപ്പ് എന്നീ കാര്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി മാത്രം ചേരുന്ന ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളെ ഗ്രാമസഭകളുടെ പ്രത്യേക യോഗങ്ങളായി കാണേണ്ടതും അവ മേൽ പറഞ്ഞ നിയമാധിഷ്ഠിതമായ നിശ്ചിത എണ്ണം യോഗങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 18 വാർഡുകളിലെയും ഗ്രാമസഭ മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 7/16, 10/16, 11/16, 1/17 എന്നീ മാസങ്ങളിലായാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. ഇതു യഥാക്രമം, 2015-16 വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിക്കൽ, ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ, മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് ലേബർ ബഡ്ജറ്റ് 2017-18 തയ്യാറാക്കൽ, കരട് വോട്ടർ പട്ടിക അംഗീകരിക്കൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമസഭകളിൽ ക്യാരം തികയുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഗ്രാമസഭകളിൽ ചർച്ച ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ലെന്ന് പോരായ്മയാണ്.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

ഡി&ഒ ലൈസൻസ് വരവ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.

അപേക്ഷകന്റെ പേര്	എന്താവശ്യത്തിന്
ശ്രീധരൻ.വി, പോള മൊട്ട, പരിയാരം	പൌൾടി ഫാറം നടത്തുന്നതിന്
ഹരികൃഷ്ണൻ.ടി പരങ്ങോട്ടൂർ, കൂറ്റേരി	"
ഷെരിഫ്.സി.കെ പുളിപ്പറമ്പ്, തളിപ്പറമ്പ്	"
കെ.പി.മുസമ്മിൽ	ക്ലിനിക്ക്

അണ്ടയാം കളം,സി.പൊയിൽ	
-------------------------	--

കോഴി സംഭരണവും വില്പനയും ഡി& ഒ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്നതാണെങ്കിലും ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് മാത്രമാണ് നല്കിയിട്ടുള്ളത്.ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങളെ പ്രവർത്തിക്കാൻ അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്.

2-2 വളർത്തുനായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവരിൽനിന്നും പിഴ ഈടാക്കാത്തത് - നിയമാനുസൃത ഉത്തരവാദിത്തം നിറവേറ്റേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2016-17 വർഷത്തെ പട്ടികളെയും പന്നികളെയും വളർത്തുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2016-17വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 24 പട്ടികൾക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പേവിഷ നിയന്ത്രണം പദ്ധതിയുടെ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 60/17) ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നടത്തിയ ക്യാമ്പിൽ 207വളർത്തുനായ്ക്കൾക്ക് പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് വെറ്ററിനറി സർജൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷവും 200ൽ കൂടുതൽ എണ്ണം വളർത്തു നായകൾക്ക് കുത്തിവെയ്പ്പ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമായി.

1998-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 4(1) പ്രകാരം പട്ടികളേയോ പന്നികളേയോ വളർത്തുന്നതിന് അനുമതിക്കായി 10/- രൂപ ഫീസ് സഹിതം സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നല്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 4(2) പ്രകാരം പട്ടിയോ പന്നിയോ കൈയ്യിൽ വന്നു ചേർന്ന് ഒരു മാസത്തിനകം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അപേക്ഷയോടൊപ്പം പേവിഷ ബാധയ്ക്കെതിരായ കുത്തിവെയ്പ്പ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന വെറ്ററിനറി സർജന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഉണ്ടായിരിക്കണം (ചട്ടം4(3)). ലൈസൻസ് എടുത്തതിന് തെളിവായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്ന ടോക്കൺ മൃഗത്തിന്റെ ശരീരത്തിൽ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും ആയതിനെ അലഞ്ഞു തിരിയാൻ അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. ചട്ടം 5 പ്രകാരം വീഴ്ച്ച വരുത്തുന്നവരിൽ നിന്ന് 250 രൂപ വരെ പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

ലൈസൻസ് കാലാവധി അതത് സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം അവസാനിക്കുന്നതും കാലാവധി അവസാനിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്.

ചട്ടം 5 പ്രകാരം നടപടിയെടുക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ അപാകമാണ്. ലൈസൻസില്ലാതെ നായകളെ വളർത്തുന്നവരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ വരവു വെക്കേണ്ടതും ലൈസൻസില്ലാതെ നായകളെ വളർത്തുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കൂടുതലായി ഒടുക്കിയത്

വാച്ചർ നമ്പർ 21600991/18.03.17 പ്രകാരം 8303രൂപ സെക്രട്ടറിയുടെ 2/2017 മാസത്തെ

പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി (ശ്രീ കെ എസ് മോഹനൻ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ചത് 08.02.17 തീയതിയിലാണ്. കോളയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 06.02.17 വരെയുള്ള ശമ്പളം കൈപ്പറ്റുകയും അതുവരെയുള്ള പെൻഷൻ അംശദാനം പ്രസ്തുത പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അധികമായി ഒടുക്കിയ 1779രൂപ) തുടർന്നുള്ള ഒടുക്കുകളിൽ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഒടുക്കിയ തുക

15% of 55350(2/17 ലെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം) = 8302

ഒടുക്കേണ്ട തുക

15% of 43489(7.02.17 മുതൽ 28.02.17 വരെയുള്ള അടിസ്ഥാന ശമ്പളം) = 6523

അധികമായി ഒടുക്കിയത്

8302-6523=1779രൂപ

3-2 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്ത പദ്ധതികൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി മുൻകൂറായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരേയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പദ്ധതി	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം	ബിൽ/വൗച്ചർ നമ്പർ ചെലവ് തുക	റിമാർക്സ്
തെരുവു നായ്ക്കളുടെ നിയന്ത്രണം	വെറ്റിനറി സർജൻ	63/17	100000 (വികസന ഫണ്ട്)	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	KVP2/ 28.01.17 100000രൂ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കത്തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്
സാൻഡ് ഓഡിറ്റ്	സെക്രട്ടറി	--	31000 (തനത് ഫണ്ട്)	സെന്റർ ഫോർ എൺവയോൺമെന്റ് & ഡവലപ്പ്മെന്റ് ,തിരുവനന്തപുരം	വൗച്ചർ നമ്പർ 21600716 /15.03.17	റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് സോളാർ വൈദ്യുതീകരണം-

കരാർ കാലാവധിക്കകം സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 210/17

അടങ്കൽ 450000(വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ്

ബിൽ നമ്പർ 32/31.03.17 308900രൂ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി ടാറ്റാ പവർ സോളാർ ലിമിറ്റഡ്

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ പവർസ്റ്റേഷൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി അനർട്ട് അംഗീകൃത ഏജൻസിയായ ടാറ്റാ പവർ സോളാർ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ഏൽപ്പിക്കുകയും 21.03.17 ന് പ്രസ്തുത ഏജൻസിയുമായി കരാറിലേർപ്പെടുകയും ചെയ്തു. വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി 60 ദിവസത്തിനകം സോളാർ പവർ സ്റ്റേഷൻ സ്ഥാപിച്ച് കമ്മീഷൻ ചെയ്യാനാണ് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയതെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ(17.07.17) സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഏജൻസി ക്വാട്ടു ചെയ്ത നിരക്ക് സോളാർ പവർ പ്ലാന്റിന് 313000രൂപയും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 78000രൂപയുമായിരുന്നു. (ആകെ 392110രൂ).ആയതിന്റെ 79% മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തി താമസംവിനാ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും കാലതാമസത്തിന് കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. (5(b) If the contractor fails to deliver all or any of the stores or perform the service within the time period specified in the contract , deduct from the liquidated damages, a sum equivalent to .5% or 1% of the delivered price of the delayed price or unperformed services for each week of delay until actual delivery or performance , upto a maximum deduction of 10% of the contract prices of the delayed stores or services). കരാറിൽ പ്രധാനപ്പെട്ട തീയതികൾ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതും വീഴ്ചയാണ്.

3-4 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കു വേണ്ടി ബിറ്റുമിൻ ,ബിറ്റുമിൻ ഇമൽഷൻ വാങ്ങൽ- അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി.

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കു വേണ്ടി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയ ആവശ്യകതാ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ബിറ്റുമിൻ, ബിറ്റുമിൻ ഇമൽഷൻ ഇവ വാങ്ങുന്നതിനായി ബി പി സി എല്ലിനും ഹിൻകോൾ നും തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത് ഏപ്രിൽ മാസത്തിലായതിനാൽ വില കുറഞ്ഞിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വില വ്യത്യാസം കമ്പനികളിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആവശ്യകത

ബിറ്റമിൻ വി ജി 30 251ബാരൽ

ബിറ്റമിൻ ഇമൽഷൻ ആർ എസ് 1 25 ബാരൽ

ബിറ്റമിൻ ഇമൽഷൻ എസ് എസ് 1 39 ബാരൽ

ഇനം	നല്ലിയതുക	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ തീയതി	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	സ്ഥാപനം	തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ട തുക
ബിറ്റമിൻ വി ജി 30		6300004154 /13.04.17	167726/- (25B RS-1)		
		6300004155 /13.04.17	452454/- (85D VG-30)		
ബിറ്റമിൻ ഇമൽഷൻ ആർ എസ് 1	1524014രൂ	6300009337 /27.04.17	331844/- (66B VG-30)	BPCL	69195 രൂപ
		6300005196 /17.04.17 ആകെ	502795/- (100B VG-30) 1454819		
ബിറ്റമിൻ ഇമൽഷൻ എസ് എസ് 1	4,85,148 21601052/ 22.3.17	4490/24.04.17	459943/- (39B- SS1)	HINDCOL	25205രൂ

തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 17.05.17 ന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സെക്രട്ടറി കത്തു നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തിരിച്ചു കിട്ടുന്ന മുറക്ക് വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭ യൂനിറ്റിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം, തുക നല്ലൽ - അപാകങ്ങൾ--200000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ.
 പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 217/ 17

അടങ്കൽ - 400000(200000-വികസന ഫണ്ട്, 200000- ബാങ്ക് വായ്പ)

ചെലവ് തുക - 2,00,000

ബിൽ നമ്പർ - 10/16-17/30.03.17

കേരശ്രീ വനിതാ ഗ്രൂപ്പിന് മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം തുക നൽകിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1. പന്ത്രണ്ടാംപദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധവിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം (അനുബന്ധം 15,3-7(2)) പ്രകാരം ബാങ്ക് എൻഡ് സബ്സിഡിയായി വായ്പ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വായ്പ പാസാകുന്നതിന് മുമ്പ് തുക കൈമാറി. ഇപ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് മുൻകൂട്ടി പിൻവലിച്ചത് ശരിയല്ല.

2. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 11.4(v) പ്രകാരം സംരംഭം ആറുമാസം മൂടക്കും വരാതെ പ്രവർത്തിക്കുകയും ആറുമാസത്തിനു ശേഷം ലാഭകരമായിരിക്കുകയും ചെയ്താൽ അക്കാര്യങ്ങൾ വിശദമാക്കിക്കൊണ്ടുള്ള ഒരു കുറിപ്പും ധനസഹായത്തിനുള്ള നിശ്ചിത ഫോറത്തിലുള്ള അപേക്ഷയും സഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും സംരംഭം ലാഭകരമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന അയൽസഭയുടെ ശുപാർശയോടെയും ഗ്രാമസഭാ അംഗീകാരത്തോടെയും അർഹമായ സബ്സിഡി നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സംരംഭം നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

3. ഗ്രൂപ്പ് ആരംഭിക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന സംരംഭത്തെക്കുറിച്ച് നൽകിയ വിവരണവും അംഗങ്ങളുടെ വിശദവിവരങ്ങളും വരുമാനം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ കേരഗ്രാമം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കേരസമിതിക്ക് വാങ്ങി നൽകിയ മെഷിനറി(പത്തു ലക്ഷം രൂപയോളം വിലവരുന്നത്) കൂടി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയാണ് സംരംഭം തുടങ്ങാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്നതെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടു.(പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങൾ നിലവിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള മിനിവ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിലെ മുറിയിൽ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിരിക്കുകയാണെന്ന് കൃഷി ഓഫീസർ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.)

പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വികസന ഫണ്ട് ഗ്രൂപ്പിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി നൽകിയതിനാൽ 200000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-6 ഗാർഹിക ക്ലബ്ബ് നിർമ്മാണം- ചെലവ് സുലേഖ ചെലവ്

സ്റ്റേറ്റ് മെമ്പറുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 1 /17

അടങ്കൽ - (74800-വികസന ഫണ്ട്, 672000-കേന്ദ്രവിഹിതം)

ചെലവ്

ബിൽ നമ്പർ 1 /16-17 20.10.16 - 78400രൂ

ചെക്ക് നമ്പർ 3818219/15.07.16 - 388600രൂ

„ 7354801/27.08.16 – 216000രൂ

„ 7354807/22.10.16 – 28800രൂ

„ 7354819/31.01.17 – 25200രൂ

ആകെ - 737000 രൂ

പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി 56 ഗുണഭോക്താക്കളെയാണ് തിരഞ്ഞെടുത്തത്. ഇതിൽ 55 പേർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ ചെലവു സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ആകെ ചെലവ് 708200രൂപയാണ്. എന്നാൽ ചെലവു രേഖകൾ പ്രകാരം യഥാർത്ഥ ചെലവ് 737000 രൂപയാണ് (55x13400)

കൂടാതെ പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി വകയിരുത്തിയ കേന്ദ്രവിഹിതമായ 672000 രൂപയിൽ തൻവർഷം 499800രൂപമാത്രമാണ് ലഭ്യമായതെങ്കിലും 633400രൂപയും കേന്ദ്രവിഹിതമായി ചെലവഴിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അധികം വരുന്ന തുക തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് ചെലവു ചെയ്തത്. ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വന്ന പിഴവാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സുലേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്താതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-7 പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെ തുക ചെലവഴിച്ചത് - 4,80,000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (സഉ(എംഎസ്) 4/16/തസ്വഭവ തീയതി 11.01.16) ഭാഗം 1 പൊതു വ്യവസ്ഥകൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 4(3) പ്രകാരം ഒരു തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം അതിന്റെ പ്രദേശത്ത് നടപ്പാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന എല്ലാ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളും (വിഭവ സ്രോതസ്സ് ഏതുതന്നെ ആയിരുന്നാലും) പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ 2016-17 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന തുക ചെലവഴിച്ചത് അംഗീകരിച്ച പദ്ധതിയില്ലാതെയാണ്. 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പദ്ധതിയുടെ തുടർച്ചയായി ചെയ്തവയാണെങ്കിലും സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് മുൻവർഷ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ലഭിച്ച തുക സ്വീകരിക്കുകയും ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തത് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിക്ക് സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചറിൽ നിന്നും അനുമതി ലഭ്യമായില്ലെന്നും യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തന്നെയാണ് തുക നൽകിയതെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി 2015-16 ൽ പൂർത്തിയായതായിരുന്നുവെങ്കിലും ഫണ്ട് ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് യഥാസമയം തുക ചെലവഴിക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നതെന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. സുലേഖ ചെലവു സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ചെലവു കാണിക്കാതെ സാംഖ്യയിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്കുള്ള മുൻകൂർ എന്ന ഹെഡിൽ ചേർത്താണ് ചെലവു ചെയ്തത്.

ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	തുക	ഫണ്ട്	ചെലവഴിച്ച തീയതി
02007871/27.5.16	300000	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	27.05.16
ചെക്ക് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല/26.3.16	180000	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	„

സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ നിന്ന് വ്യതിചലിച്ചു കൊണ്ട് ചെലവു നടത്തിയതിനാൽ 418000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-8 ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമായില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 29/17 ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന്

അടങ്കൽ : 700000/- (മെയിന്റനസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ് : 700000/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ ഔഷധിക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	നൽകിയ തുക	ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വില	ഇനി ലഭിക്കാനുള്ളത്
1	1/ തീ.28.02.17	300000/-	208598	91402
2	2/ തീ.30.03.17	400000/-	229765	170235
ആകെ		7,00,000	4,38,363	2,61,637

ഔഷധിയിൽ നിന്നും തസ്വഭവ സ്ഥാപനങ്ങൾ മരുന്ന് വാങ്ങുമ്പോൾ 60 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ സപ്ലൈ ചെയ്യാം എന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ തുക മുൻകൂർ നൽകാം. ഇത് സംബന്ധിച്ച് കരാർ വെക്കണം. ലഭ്യമാകുന്നില്ലെങ്കിൽ നഷ്ടപരിഹാരം ഈടാക്കുകയും വേണം.(സർക്കുലർ നമ്പർ - 5398/സി.പി.-1/2006 തസ്വഭവ 27.02.2016, സർക്കുലർ നമ്പർ - 13160/ഡി.എ-1/2010 തസ്വഭവ-28.11.2010) പ്രസ്തുത കാലയളവ് കഴിഞ്ഞിട്ടും ഇനിയും 261637 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാൻ.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും ഔഷധിക്ക് കത്തു നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

3-9 ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 179188 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 1,79,188 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	റിമാർക്സ്	തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക
1	76/17	എൽ.പി,യു.പി സ്കൂളുകൾക്ക് കായിക പരിശീലന സാമഗ്രികൾ	100000/- (തനത്ഫണ്ട്)	99830/-	കുട്ടികളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും സംഘാടക സമിതിക്ക് പരിശീലന സാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	99830രൂ
2	70/17	പത്താതരം വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ	71000/- വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	67456/- (ബിൽ നം 2/16-17, തുക തീ.9-3-17	17 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 6 പേരുടെ സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്. 11പേരുടെ സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	43648 രൂ. (3968x11)
3	181/17	സ്കൂളുകളിൽ വായനമുറി	60000/-	50000/-	14 സ്കൂളുകളിൽ പത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും	35710രൂ

		പത്രവിതരണം	(തനത്)	4സൂളുകൾ മാത്രമാണ് പത്രം ലഭിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയത്. 10 സൂളുകളിൽ പത്രം ലഭിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	
ആകെ					179188രൂ

രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ നൽകൽ- അനർഹർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി- 193984 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 113/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ

അടങ്കൽ : 425000 രൂ (വികസനഫണ്ട് SCP)

ചെലവ് തുക: 412216 രൂ

ബിൽ നം./ തീയതി : 4/31.3.17

മേൽപദ്ധതിക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും കുറഞ്ഞനിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ മൊണാൽ ട്രേഡിംഗ് കോ.മന, തളിപ്പറമ്പിൽ നിന്നും 17 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-251/17.3.17) ഇവ 17 എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു.

സ.ഉ.(എം.എസ്.)4/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.11.1.16, സ.ഉ.(സാധാ.)2464/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.17.8.16 എന്നിവ പ്രകാരം എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട മെഡിക്കൽ, എൻജിനീയറിംഗ്, കമ്പ്യൂട്ടർ സയൻസ് പി.ജി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും മറ്റ് ബിരുദ, പോളിടെക്നിക്ക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുമാണ് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകാവുന്നത്. മേൽ പറഞ്ഞ 3 വിഭാഗങ്ങളിലും ഉൾപ്പെടാത്ത പി.ജി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും മറ്റ് കോഴ്സുകൾ പഠിക്കുന്നവർക്കും ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് അനുമതി ഇല്ല. താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ മേൽപറഞ്ഞ വിഭാഗങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	കോഴ്സ്	കോളേജ്
------------	------	--------	--------

1	സന്ദ്രപി.വി.	ആർക്കിടെക്ചറൽ അസിസ്റ്റന്റ്(1 വർഷം)	ഗവ.ഐ.ടി.ഐ.മാടായി.
2	രേഷ്മകെ	എം.എ.ഇംഗ്ലീഷ്	കൃഷ്ണമേനോൻ മെമ്മോറിയൽ ഗവ.വനിതാ കോളേജ്
3	ശോണിമ.ടി	എം.എ.ഡെവലപ്മെന്റ് ഇക്കണോമിക്സ്	കൃഷ്ണമേനോൻ മെമ്മോറിയൽ ഗവ.വനിതാ കോളേജ്
4	ദിൽന.എം	എം.എസ്.സി. എൻവയറോൺമെന്റൽ സയൻസ്	കണ്ണൂർ യൂനി.കേമ്പസ്
5	ശില്പി.വി	എം.കോം.	ശ്രീ നാരായണകോളേജ്, തോട്ടട
6	സ്നേഹ.എം.പി.	എം.എസ്.സി.കെമിസ്ട്രി.	സർസയ്യിദ് കോളേജ്,തളിപ്പറമ്പ്
7	പ്രിജിത സവീഷ്	എം.എ.ഹിസ്റ്ററി	ശ്രീ നാരായണകോളേജ്, തോട്ടട
8	ചൈതന്യ.എം	എം.എസ്.സി.ഫിസിക്സ്	സർസയ്യിദ് കോളേജ്,തളിപ്പറമ്പ്

പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പി ജി വിദ്യാർത്ഥികളേയും പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഏകവർഷ ഐ ടി ഐ കോഴ്സുകളിൽ പഠിക്കുന്നവരെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ചെലവു നടത്തിയതിനാൽ 193984(24248x8)രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-11 തെയ്യം കലാകാരൻമാർക്ക് അണിയലം വാങ്ങുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകൽ -പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 23/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് :തെയ്യം കലാകാരൻമാർക്ക് ചെണ്ട,അണിയലം

അടങ്കൽ : 100000 (വികസന ഫണ്ട് (SCP))
100000 (മറ്റുള്ളവ)

ആകെ 2,00,000/-

ചെലവ് ആകെ: 1,00,000/-

ബിൽ നം./ തീയതി :4/31.3.17

മേൽപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 90000 രൂപ ബാങ്ക് എൻഡ് സബ്സിഡിയായി താഴെപറയുന്ന വ്യക്തികളുടെ ബേങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നല്ലകയും 10000 രൂപ വാറ്റിനത്തിൽ അടക്കുകയും ചെയ്തു.

- 1. രമേശൻ.എം.പി-18000 ജില്ലാ സഹകരണ ബേങ്ക്,പരിയാരം
- 2.സതീശൻ.പി.കെ.-18000 എസ്.സി.ബി.പരിയാരം
- 3.ജിഷ്ണു.പി.പി.-18000 എസ്.സി.ബി.കുറ്റേരി
- 4.കൃഷ്ണൻ.പി.പി.-18000 എസ്.സി.ബി.കുറ്റേരി
- 5.രഞ്ചിത്ത്.വി.പി. -18000 എസ്.സി.ബി.കുറ്റേരി

പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്.

സ.ഉ.(എം.എസ്)നമ്പർ 4/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ.തീയതി.11.1.16 അനുബന്ധം 15 ഖണ്ഡിക 3.7 പ്രകാരം 18 വയസ് കഴിഞ്ഞ തൊഴിൽ രഹിതർക്ക് മാത്രമേ സ്വയം തൊഴിലിന് സബ്സിഡി നൽകാവൂ.എന്നാൽ സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റിയ 6 പേരും നിലവിൽ തൊഴിൽ ചെയ്യുന്നവരാണെന്ന് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ഗുണഭോക്താക്കൾ എല്ലാവരും തെയ്യം കലയിൽ പ്രാവീണ്യം നേടിയവരാണെന്നും അപേക്ഷയിൽ എത്രവർഷം തെയ്യം കലാകാരന്മാരായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന സത്യപ്രസ്താവന മാത്രമാണ് നടത്തിയതെന്നും അവർ മറ്റുള്ളവരുടെ കൂടെ അവരുടെ ചെണ്ടയും അണിയലവും ഉപയോഗിച്ച് വല്ലപ്പോഴും ജോലി ചെയ്യുന്നവരാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്വന്തം നിലയിൽ കലാകാരന്മാരായി പ്രവർത്തിച്ച് ഉപജീവന മാർഗ്ഗം കണ്ടെത്തുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത് എന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചു കൊണ്ട് ചെലവുകൾ നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

വിവിധ വർഷങ്ങളിലെ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി ആദ്യ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതു വരെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമനമ്പർ	പേര്	അനുവദിച്ച വർഷം	നാളിതു വരെ	ബാക്കി നൽകാനുള്ള	നിലവിലെ അവസ്ഥ	റിമാർക്സ്
-----------	------	----------------	------------	------------------	---------------	-----------

			അനുവദിച്ച തുക	തുക		
1	പാറ്റ കൊയ് ലേരിയൻ	2008-09	60000	15000	ഉത്തരനിരപ്പ്	വാർദ്ധക്യസഹജമായ അസുഖത്താൽ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല
2	ബാബു പി വി	2013-14	120000	80000	പൂർത്തീകരിച്ചു	എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാത്തതിനാൽ ബാക്കി തുക അനുവദിച്ചില്ല
3	വിലാസിനി.വി. വി	2015-16	100000	100000	പൂർത്തീകരിച്ചു	
4	മെയ്യനാഥൻ	2009-10	10000	65000	ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	--
5	വിൻസെന്റ് മാങ്ങാടൻ	„	10000	65000	പൂർത്തീകരിച്ചു	തറ വിസ്തീർണ്ണം കൂടുതലായതിനാൽ ബാക്കി തുക അനുവദിച്ചില്ല
6	ഐ വി ചാന്തപ്പള്ളി	„	67500	7500	ഉത്തരനിരപ്പ്	രോഗബാധിത യായതിനാൽ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല
7	കല്ലേൻ ദാസൻ	„	67500	7500	പൂർത്തീകരിച്ചു	പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് താമസം മാറ്റി

മുഴുവൻ തുകയും നല്ലാത്തതിന് വിഹിതം അറിയിച്ച കാരണങ്ങളാണ് റിമാർക്സ് കോളത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് പരിശോധിച്ച് യുക്തമായ തീരുമാനം എടുക്കുന്നതിനായി ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

3-13 സേവന നികുതി ഒടുക്കാത്തത്

ധനകാര്യ അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 25.11.16 ലെ ഇൻഡ്& പി ഡബ്ല്യൂ ബി 2/187/16-ധന നമ്പർ കത്തിൽ 01.04.16 മുതൽ സേവന നികുതിനിരക്ക് പതിനഞ്ച് ശതമാനം ആണെന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ സേവന ഘടകത്തിന്റെ 15% നിർണ്ണയിക്കാൻ ബുദ്ധിമുട്ടായതിനാൽ (റോഡുകൾ ഒഴികെയുള്ള) ഒറിജിനൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പതിനഞ്ച് ശതമാനത്തിന്റെ നാല്പത് ശതമാനം നിരക്കിലും (6%) അറ്റകുറ്റപ്രവൃത്തികൾക്ക് പതിനഞ്ച് ശതമാനത്തിന്റെ എഴുപത് ശതമാനം നിരക്കിലും (10.5%) സേവനനികുതി ഈടാക്കാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം സേവന നികുതിക്കുള്ള പ്രൊവിഷൻ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ തുക കരാറുകാർക്ക് നൽകി സേവന നികുതി ഒടുക്കാൻ നിർദ്ദേശിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല (പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് - അമ്മാനപ്പാറ അങ്കണവാടിക്കു മുകളിൽ വർക്ക് ഷെഡ് നിർമ്മാണം - 163/17).

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ സേവന നികുതി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. സേവനനികുതി കരാറുകാർക്ക് നൽകിയ ശേഷം മാത്രമേ അവർക്ക് സെൻട്രൽ ഗവൺമെന്റിൽ അടക്കാനുള്ള ബാധ്യത വരുന്നുള്ളൂ എന്ന കാര്യവും സമയപരിധിക്കകം ഒടുക്കാത്ത പക്ഷം പിഴപ്പലിശയ്ക്കു വിധേയമാണെന്ന കാര്യവും ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്	റിമാർക്സ്
1	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	588852	നെൽ കൃഷി വികസന പദ്ധതി(17)	5,46,024	42,828	രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളാണ് ചേർത്തത്
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	299858	കാർഷിക യന്ത്രവൽക്കരണം(18)	81746	21,811.20	

		2,00,000	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്(7/17)	0	2,000,00
		7,00,000	അമ്മാനപ്പാറ പൊതു ശ്മശാനം നവീകരണം(196/17)	0	7,000,00
3	ശുചിത്വ മിഷൻ	499800	ഗാർഹിക കള്ളസ് നിർമ്മാണം	499800	0
		607500	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ്	607500	0

1. ഇതു കൂടാതെ സുലേഖ ചെലവു സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം പ്രോജക്ട് നമ്പർ 84/17 നു വേണ്ടി 200000 രൂപയും പ്രോജക്ട് നമ്പർ 87/17 നു വേണ്ടി 354035 രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തു വിഹിത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2. ബി 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ചതുൾപ്പെടെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പ് 2370604 രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പ് 22057 രൂപയുമാണ്. വിശദവിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
3. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച 700000 രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചതായാണ് ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്.
4. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 17/17 ൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള ജില്ലാ പഞ്ചായത്തു വിഹിതമായ 42828 രൂപ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതും അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് യഥാർത്ഥ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	വെച്ചുർ തീയതി	നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രോജക്ട് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ എസ് ഇ ബി	21600882,27/2/2017		സെന്റ് മേരീസ് കണ്ടപ്പാറ റോഡിലെ വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി	19336	19336	0

		സ്ഥാപിക്കൽ189/17			
”	21600947 09/3/2017	സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം,208/17	461608	461608	0
കെ ഡബ്ല്യു എ	21601159 29/3/2017	അംഗനവാടിക്ക് ജപ്പാൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് വാട്ടർ കണക്ഷൻ 75/17	14900	14900	0

**4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാൻ
അവശേഷിക്കുന്നത്**

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയത്	കൺവീനർ
1	118/17,അമ്മാനപ്പാറ ഇരിങ്ങൽ അങ്കണവാടി അമ്പലം റോഡ് ടാറിംഗ്	100000	92000	കെ തമ്പാൻ നമ്പ്യാർ
2	119/17 പരിയാരം ഹൈസ്കൂൾ കുണ്ടപ്പാറ മുടിക്കാനം റോഡ് ടാറിംഗ്	100000	92000	സന്തോഷ് മാന്വൽ എം
3	131/17, മൈതാനിമൊട്ട കപ്പണത്തട്ട് കുപ്പം ബാങ്ക്	100000	92000	കെ എം മുഹമ്മദ്

	റോഡ് ടാറിംഗ്			ഫുൾ
4	169/17 പുഷ്പഗിരി എം എ എച്ച് റോഡ് ടാറിംഗ്	75000	69000	വിനോദ് കുമാർ കെ വി
5	170/17 കാരപ്പാറ കളിപ്പൊയിൽ റോഡ് ടാറിംഗ്	100000	92000	കെ രാജു
6	52/17 പെരും പാറ വട്ടക്കൽ റോഡ് ടാറിംഗ്	100000	92000	കെ ബിനു
7	132/17 ചുടല കാരോട് ട്രാൻസ്ഫോമർ റോഡ് ടാറിംഗ്	100000	92000	ലക്ഷ്മണൻ കെ
8	139/17 പരിയാരം എച്ച് എസ് ഓണപ്പറമ്പ് റോഡ് ടാറിംഗ്	75000	69000	പി മൂസ
9	129/17 കമ്മായച്ചുള കണ്ണൻചിറ പേക്കാട്ടുവയൽ റോഡ് ടാറിംഗ് റിനോവേഷൻ	50000	46000	മോഹനൻ പി

10	143/17 പേക്കാട്ടുവയൽ റിനോവേഷൻ	നെല്ലിപ്പറമ്പ് റോഡ്	100000	92000	വിജു എം
11	56/17 റോഡ് പാച്ച് വർക്ക്	കാഞ്ഞിരങ്ങാട് പൂമംഗലം	100000	92000	ഗോപി സി
12	146/17 റോഡ് ടാറിംഗ്	സി പൊയിൽ പൊലമൊട്ട	100000	92000	എം ദിനേശൻ
13	51/17 റോഡ് റിനോവേഷൻ	വട്ടക്കൽ മരിതിയോട്	100000	92000	ഒ മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി
14	121/17 റോഡ് ടാറിംഗ്	കടുക്കച്ചാൽ കുണ്ടപ്പാറ	100000	92000	ബൈജു മണിയൻ
15	124/17 താരോട്ടി റീടാറിംഗ്	ഏമ്പേറ്റ് മുടിക്കാരം കുട്ടിക്കാനം റോഡ്	100000	92000	കെ എം രവീന്ദ്രൻ

16	135/17 വെള്ളാമ്പു സ്കൂൾ മാവിച്ചേരി റോഡ് റീടാറിംഗ്	500000	46000	പി രാമചന്ദ്രൻ	പി
----	---	--------	-------	------------------	----

ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ ഇല്ല.

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

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന നിക്ഷേപം	20000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	20000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	20000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 6511 രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് തീയതി	നമ്പർ
1	2013-14, 14-15	3-14	6511	AE,LSGD	11602105682/19.10.16	
			6511രൂ			

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	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
പ്രത്യേക ഓഡിറ്റ് (അനേർട്ട്)	2010-11 2-14	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകൾ പ്രവൃത്തി-പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലുള്ള കാലതാമസം സംബന്ധിച്ച്.	തുടക്കം ഗവൺമെന്റിനേക്കു തിരിച്ചടച്ചതായി അനേർട്ട് അറിയിച്ചു

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേക ലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 67713735
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 64846691
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 1053172൫

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനടയായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

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

3-5	200000	ശ്രീമതി വി പത്മലത, വി ഇ ഒ
3-7	480000	ശ്രീ എം ഗംഗാധരൻ, കൃഷി ഓഫീസർ
3-9	179188	ശ്രീ.കെ.ഇ. കരുണാകരൻ, ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്
3-10	193984	ശ്രീ വി രാജീവൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
	1053172രൂ	

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

ഇല്ല

(ഡി). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല

4-9 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 1 23-09-14	

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

	23-09-14	
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 (പദ്ധതി)	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/441/2014 തീയതി 23-09-14	6
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
2015-16	കെ എസ് എ കെ എൻ ആർ/സി.5/1878/16	13

--	--	--

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം 1

Audit certificate

No KSA/KNR/C3/1257/2017

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

DISTRICT AUDIT OFFICE ,KANNUR

PHONE 0497-2707698

E-mail: lfaddistofficeknr

Dated : 10.08.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Pariyaram Grama Panchayath in Kannur District for the year ended 31.03.17 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 2016-17 except the observations in my report properly present the picture of income and expenditure (details given in para 1-4)

Deputy Director,

District Audit Office, Kannur.

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി.3/1257 /2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
ഫോൺ 04972707698

ഇ - മെയിൽ lfaddistofficeknr@gmail.com

തീയതി :10.08.2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു (വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 1-4-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം 2

റസിറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

PARIYARAM GRAMA PANCHAYATH

RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT

FOR THE PERIOD FROM 01 -APRIL- 2016 TO 31- MARCH -2017

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT(Rs)
OPENING BALANCE			
	BANK	RP -40(a)	34,942,361.00
	CASH	RP-40(b)	243,719.00
RECEIPTS			
OPERATING			
110000000	TAX REVENUE	RP-1	1,153,655.00
130000000	RENTAL INCOME FROM PANCHAYATH PROPERTIES	RP-3	180.00
140000000	FEES AND USER CHARGES	RP-4	770,770.00
150000000	SALE AND HIRE CHARGES	RP-5	464,368.00
160000000	REVENUE GRANTS,FUNDS CONTRIBUTIONS& COMPENSATIONS	RP-7	10,977,668
171000000	INTEREST EARNED	RP-9	422,447.00

320000000	GRANTS, FUNDS& CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSES	RP-31	39,699,397.00
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	4,895,959.00
NON OPERATING			
311000000	EARMARKED FUNDS	RP-29	58,309.00
340000000	DEPOSITS RECEIVED	RP-34	409,436.00
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	531,986.00
431000000	SUNDRY DEBTORS(RECEIVABLE)	RP-43	7,420,825.00
432000000	ACCUMULATED PROVISIONS AGAINST DEBPTORS(REEIVABLE)	RP-44	0.00
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	RP-47	908,735.00
GRAND TOTAL			102,899,815.00
PAYMENTS			
OPERATING			

210000000	ESTABLISHMENT EXPENSES	RP-11	2,306,508.00
220000000	ADMINISTRATIVE EXPENSES	RP-12	816,732.00
230000000	OPERATIONS & MAINTANANCE	RP-13	735,642.00
250000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PRODUCTIVE SECTOR	RP-15	4,864,045.00
251000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- SERVICE SECTOR	RP-16	11,819,081.00
252000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME – INFRASTRUCTURE SECTOR	RP-17	2,676,839.00
253000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PROJECTS NOT INCLUDED IN SECTOR DIVISION	RP-18	188,363.00
254000000	EXPENDITURE FOR TRANSFERRED INSTITUTIONS AND STATE SPONSORED SCHEMES	RP-19	1,422,293.00
255000000	MAINTANANCE PROJECTS	RP-20	6,799,833.00

256000000	OTHER REVENUE GRANTS AND FUNDS- REVENUE EXPENSES	RP-21	35,082.00
260000000	GRANTS,CONTRIBUTIONS AND COMPENSATIONS	RP-22	131900.00
280000000	PRIOR PERIOD ITEM	RP-26	-52,874.00
320000000	GRANTS, FUNDS& CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSES	RP-31	1,002,801.00
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	8,744,678.00
NON OPERATING			
240000000	INTEREST AND FINANCE CHARGES	RP-14	13,192.00
311000000	EARMARKED FUNDS	RP-29	102,000.00
340000000	DEPOSITS RECEIVED	RP-34	22,000.00
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	1,972,158.00
410000000	FIXED ASSETS	RP-38	5,454,010.00

412000000	CAPITAL WORK IN PROGRESS	RP-40	14,065,176.00
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	RP-47	1,727,232.00
CLOSING BALANCE			
	BANK	RP -40(b)	37,986,959.00
	CASH	RP -40(b)	66,165.00
GRNAT TOTAL			102,899,815.00

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം 3**ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്**

PARIYARAM GRAMA PANCHAYATH

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

FOR THE PERIOD FROM 01 -APRIL- 2016 TO 31- MARCH -2017

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT(Rs)
INCOME			
110000000	TAX REVENUE	I-1	7,219,400.00
130000000	RENTAL INCOME FROM PANCHAYATH PROPERTIES	I-3	180.00
140000000	FEES AND USER CHARGES	I-4(b)	1,007,970.00
150000000	SALE AND HIRE CHARGES	I-5(b)	464,368.00
160000000	REVENUE GRANTS , FUNDS, CONTRIBUTIONS AND COMPENSATIONS	I-6	100,623,494.00
171000000	INTEREST EARNED	I-8	422,447.00
A	TOTAL INCOME		109,737,859.00
EXPENDITURE			

210000000	ESTABLISHMENT EXPENSES	I-10(b)	7,248,896.00
220000000	ADMINISTRATIVE EXPENSES	I-11(b)	816,732.00
230000000	OPERATIONS AND MAINTANANCE	I-12(b)	745,620.00
240000000	INTEREST AND FINANCE CHARGES	I-13	13,192.00
250000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PRODUCTIVE SECTOR	I-14	9,432,851.00
251000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- SERVICE SECTOR	I-14(a)	17,504,246.00
252000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME – INFRASTRUCTURE SECTOR	I-14(b)	2,676,839.00
253000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PROJECTS NOT INCLUDED IN SECTOR DIVISION	I-14(c)	188,363.00

254000000	EXPENDITURE OF TRANSFERRED INSTITUTIONS AND STATE SPONSORED SCHEMES(NOT INCLUDED UNDER DECENTRALISED PLAN PROGRAMME)	I-14(d)	49,284,488.00
255000000	MAINTANANCE PROJECTS	I-14(e)	6,799,833.00
256000000	OTHER REVENUE GRANTS AND FUNDS-REVENUE EXPENSES	I-15(a)	35,082.00
2600000	GRAND CONTRIBUTION & COMPENSATION FROM OWN FUND	I-15	131900
270000000	PROVISIONS AND WRITE OFF	I-16	30,993.00
272000000	DEPRECIATION	I-17(a)	19,808,674.00
B	TOTAL EXPENDITURE		114,717,709.00

C=A-B	GROSS SURPLUS / DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE		(4,979,850.00)
D= 280000000	PRIOR PERIOD ITEM	I-18	1,844,955.95
E=C-D 290000000	GROSS SURPLUS/DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE AFTER PRIOR PERIOD ITEMS TRANSFER TO RESERVE FUNDS		(6,824,805.95)
	NET BALANCE BEING SURPLUS/ DEFICIT CARRIED OVER TO BALANCE SHEET (PANCHAYATH FUND)		

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം 4

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്
PARIYARAM GRAMA PANCHAYATH
BALANCE SHEET AS ON 31.03.2017

CODE NO	DESCRIPTION OF ITEMS	SCHEDULE NO	AMOUNT
LIABILITIES			

RESERVES AND SURPLUS			
310000000	PANCHAYATH FUND	B-1	188501.23
311000000	EARMARKED FUND	B-2	2797
312000000	RESERVES	B-3	83892188.00
TOTAL RESERVES AND SURPLUS			84083486.23
GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE			
320000000	GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE	B-4	3596381.82
TOTAL GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE			3596381.82
LOANS			
330000000	SECURED LOANS	B-5	0
TOTAL LOANS			0
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS			

340000000	DEPOSITS RECEIVED	B-7	848199.95
350000000	OTHER LIABILITIES	B-9	2704126.00
TOTAL CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS			3552325.95
TOTAL LIABILITIES			91232194.00
ASSETS			
FIXED ASSETS			
410000000	FIXED ASSETS	B-11	96360745.00
411000000	ACCUMULATED DEPRECIATION	B-11	(43589408.00)
412000000	CAPITAL WORK IN PROGRESS	B-11(a)	0.00
TOTAL FIXED ASSETS			52771337.00
INVESTMENTS			
420000000	INVESTMENTS	B-12	20000 .00
TOTAL INVESTMENTS			20000 .00

CURRENT ASSETS , LOANS AND ADVANCES			
431000000	SUNDRY DEBTORS (RECEIVABLES)	B-15	82784.00
440000000	PREPAID EXPENSES	B-16	0
450000000	CASH AND BANK BALANCES	B-17	38053124.00
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	B-18	304949.00
TOTAL CURRENT ASSETS , LOANS AND ADVANCES			38440857.00
TOTAL ASSETS			91232194.00

DEPUTY DIRECTOR