



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പെരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്- 2015-2016

കണ്ണൂർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

e-mail:lfaddistofficeknr@gmail.com

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചിട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ -സി2.1969/2016

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

തീയതി.01.12.2016.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡന്റ് , (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പെരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.
സർ,

വിഷയം : പെരളശ്ശേരി 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 പെരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-2016 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാ ഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലെ ഖണ്ഡികളിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ ഖണ്ഡികളിലേയ്ക്കും 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)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ്

സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഇ-മെയിൽ വഴി)

2) പഞ്ചായത്ത് ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

പി.പി.യു

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/C2.1969/2016 തീയതി: 01.12.2016.

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പെരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള 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 പെരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-2016 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 13.10.2016 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(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

പേര്	തസ്തിക
ശ്രീ.പ്രമോദ്.കെവി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.പ്രദീപ് കുമാർ.എം	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ആൽബർട്ട് ജോസ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ലതീഷ് കുമാർ.കെകെ	ഓഡിറ്റർ

1. നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

	പേര്	കാലയളവ്
പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.സവിത.ടി	1.4.15 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മറ്റി	അശോകൻ മലപ്പിലായി (സെക്രട്ടറി)	1.11.15 മുതൽ 11.11.2015 വരെ

	ശ്രീമതി.തുളസി ചെങ്ങാട് (കൃഷി ഓഫീസർ) ശ്രീമതി.കെ.വിലാസിനി (ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ)	
പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.എ.കെ.ചന്ദ്രൻ	11.11.15 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.സുജിത്ത് കുമാർ.പി	1.4.15 മുതൽ 7.8.2015 വരെ
	ശ്രീ.അശോകൻ മലപ്പിലായി	8.8.15 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ :

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.കൃഷ്ണദാസ്.പി	1.4.15 മുതൽ 31.3.2016 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ലത.വി	1.04.15 മുതൽ 17.04.15 വരെ
	ശ്രീ.എം.എൻ.പ്രദീപൻ	18.04.15 മുതൽ 30.04.15 വരെ
	ശ്രീമതി.തുളസി ചെങ്ങാട്	1.5.15 മുതൽ 18.12.15 വരെ
	ശ്രീ.അബേൽ പോൾ സക്കറിയ	18.12.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ
വി.ഇ.ഒ മന്ത്രേരി	അനീശൻ.എ	1.04.15 മുതൽ 4.03.15 വരെ
	വിപിൻ.സി	5.03.16 മുതൽ 31.03.16 വരെ
വി.ഇ.ഒ മാവിലായി	ശബരിഗിരീഷ്	1.04.15 മുതൽ 11.12.15 വരെ
	ശ്രീലത.വി.എം	12.12.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ.രേഷ്മ.പി.സി	1.04.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	ഡോ.ജഷി ദിനകരൻ	1.04.15 മുതൽ 5.04.15 വരെ

	ഡോ.സുജേഷ്.കുമാർ	6.04.15 മുതൽ 31.05.15വരെ
	ഡോ.ജഷി ദിനകരൻ	1.06.15 മുതൽ 31.03.16വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ടി.കെ.രാജീവ്	1.04.15 മുതൽ 31.03.16വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീജൻ.പി.പി	1.04.15 മുതൽ 31.05.15വരെ
	ശ്രീമതി.ബി.ഗീത	1.06.15 മുതൽ 31.03.16വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.പ്രകാശൻ പെരുംപുനത്തിൽ	1.04.15 മുതൽ 31.03.16വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1	
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3	
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4	
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5	
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6	
7	തനത് വരുമാനം	1-7	
8	തനത് വരുമാനം ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8	
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9	
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10	

	ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
11	പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	2-1	
12	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2-2	
13	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല	2-3	
14	ഡി & ഒ ലൈസൻസ്	2-4	
	ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
15	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്.	3-1	
16	കറവപ്പശുവിനെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല 120000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-2	
17	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകയുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	3-3	
18	പത്താം ക്ലാസ്സിൽ പഠിക്കുന്ന എസ്സ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം - 2,112 രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-4	
19	ആശ്രയ പദ്ധതി-അവലോകനം	3-5	
20	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല 5,60,908 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-6	
21	പൊതു ശുശ്രൂഹം പദ്ധതി വിഭാവിത ലക്ഷ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല 850496 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-7	

22	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	3-8	
	ഭാഗം 4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
23	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1	
24	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2	
25	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3	
26	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4	
27	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5	
28	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6	
29	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-7	
30	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8	
31	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9	
	അനുബന്ധങ്ങൾ		
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം-1		
2	ഇൻകം & എക്സിപ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അനുബന്ധം-2		
3	റസിറ്റ് & പെയ് മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അനുബന്ധം-3		
4	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അനുബന്ധം-4		

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 26.03.2015 തീയതിയിലെ 26/15 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ

കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം		ശതമാനം (+)/(-)
			കൂടുതൽ	കുറവ്	
മുന്നിരിപ്പ്	17216667	17216667.75	-	-	
വരവ്	90495300	37808891.00		52686409.00	(-)58
ആകെ	107711967	55025558.75		--	--
ചെലവ്	95321360	45011808.00		50309552.00	-52.77
നീക്കിയിരിപ്പ്	12390607	10013750.75			

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിന് ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	31.07.2016	13.07.2016

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1.ധനകാര്യ വർഷത്തെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
- 2.വൗച്ചറുകൾ ഫണ്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇനംതിരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
- 3.വൗച്ചർ ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കാക്കാൻ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ തരം
17.10.2016, 18.10.2016	വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയത്

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുൻബാക്കി	17216667.75
-----------	-------------

വരവ്	37808891.00
ആകെ	55025558.75
ചെലവ്	45011808.00
നീക്കിബാക്കി	10013750.75

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്	നീക്കി ബാക്കി (RP40b)
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	3912321	7923515	11835836	11835836	-	5671552	-
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	844654	619846	1464500	1464500	-	-	-
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	-	43000	43000	43000	-	-	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	13055	6343000	6343000	6343000	-	-	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	359898	2126171	2486069	2499124	-	13055	-
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	205769	3745060	3950829	3950829	-	-	-
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	2985958	8302214	2985958	2985958	-	-	-
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	-	8302214	8302214	8301978	236	-	236
ബി ഫണ്ട്	-	28785200	28785200	28785200	-	-	-

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
145	47272882	121	36079970	15	24	83.45%
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ		5	5	5710827	5614077	98.3
വെറ്ററിനറി സർജൻ		6	-4	953500	567200	59.48
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പിഎച്ച്സി)		2	2	4200000	290750	69.22
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)		3	3	527528	527528	100
വി.ഇ.ഒ		15	9	4150364	1500852	36.16
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ		6	6	3411646	3114972	91.3
സെക്രട്ടറി		23	19	4298140	3531390	82.16
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ		69	58	25265377	19405701	76.8
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ		2	1	40000	20000	50
അസി.സെക്രട്ടറി		14	14	2495500	1507500	60.4

1-7 തനത് വരുമാനം

തനത് വരുമാനത്തിൽ 2015-16 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 15.55% കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം 2014-15	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	4809971	3645327	(-)1231345	-24.21
നികുതിയേതര വരവുകൾ	787714	965447	177733	22.56
മറ്റുവരവുകൾ(ഇനംതിരിച്ച്) പലിശ	187184	274448	87264	46.61
ആകെ	5784869	4885222	(-)899647	15.55%

1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

ക്രമ നം	പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവു തുക
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	61	113520
2	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	543	4408620
3	വിധവാപെൻഷൻ	842	7892720
4	വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1309	11413860
5	വികലാംഗപെൻഷൻ	186	2485880
6	വിവാഹ ധനസഹായം	03	90000

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19.10.2016 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി ₹37,712 രൂപ. നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്.	റിപ്പോർട്ട് നം.തീയതി.
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	26.09.2016	1.08.2016 മുതൽ 31.08.16 വരെ	വിവരം ലഭ്യമല്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	4.10.2014 മുതൽ 18.10.2014 വരെ	2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ	21.11.2014 നം.എൽബിഎ (എച്ച്ക്യു) iv/8A-2208/14-15/32

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് എന്തെങ്കിലും ഭൂമിയിലോ, കെട്ടിടത്തിന്മേലോ, ചുവരിന്മേലോ, പരസ്യപ്പലകയിൻ മേലോ, എടുപ്പിന്മേലോ, അല്ലെങ്കിൽ അതിന്റെ മുകളിലോ എന്തെങ്കിലും പരസ്യം കത്തനെ നിർത്തുകയോ, പ്രദർശിപ്പിക്കുകയോ ഉറപ്പിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരു പരസ്യത്തിനും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ -209 പ്രകാരം പരസ്യ നികുതി ചുമത്താമെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഭരണ സമിതിയുടെ 17.12.2014 ലെ 105/2014 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത്, പരസ്യ നികുതി കരട് ബൈലോ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും, ആരും തന്നെ ആക്ഷേപങ്ങൾ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ അന്തിമ ബൈലോ അംഗീകരിക്കുവാൻ തീരുമാനിക്കുകയും ബൈലോ അംഗീകാരത്തിനായി കണ്ണൂർ പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് അയച്ചു കൊടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബൈലോ നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ അംഗീകരിക്കുകയോ പരസ്യനികുതി ഈടാക്കുവാൻ ആവശ്യമായ മറ്റു തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ അങ്ങോളമിങ്ങോളം ധാരാളം പരസ്യബോർഡുകൾ പ്രദർശിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിയമ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരസ്യനികുതി ചുമത്തി ഈടാക്കുവാൻ ആവശ്യമായ മറ്റു തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് ഈ ഇനത്തിൽ വർഷാവർഷം നല്ലൊരു തുക വരുമാനം നഷ്ടമാകുന്നു. ഇതുസംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 10/21.10.2016 സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പരസ്യനികുതി നടപ്പിലാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ ഉടനെ ആരംഭിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്തെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200(2) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും അതിന്റെ പ്രദേശത്ത് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, സ്റ്റാവൻജിംഗ്, തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാം നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 14.01.2011 ലെ കേരള അസാധാരണ ഗസറ്റ് നമ്പർ 82 ൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 37/2011 ആയി സർക്കാർ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.27 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഈടാക്കേണ്ട സേവന ഉപനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ എത്രയെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം.29 പ്രകാരം പ്രത്യേക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫീസ് ഈടാക്കാമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കൊഴികെ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തി ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് വരേയും നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/21.10.2016) സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള നികുതി പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുമായി ആലോചിച്ചു നടപ്പിലാക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ ആരംഭിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2-3 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 വർഷം 8 പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തതിൽ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണുള്ളത്. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രസ്തുത തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് വിതരണം കാര്യക്ഷമമല്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഏതങ്കിലുമൊരു സ്ഥലം മനുഷ്യന്റെ ജീവനോ സ്വത്തിനോ ആരോഗ്യത്തിനോ അപകടകരമാകാനിടയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുകയാണെങ്കിൽ സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാകുന്നു (കേരള പഞ്ചായത്തീ രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232). എല്ലാ വർഷവും ഫെബ്രുവരി മാസത്തിൽ അടുത്ത ഏപ്രിൽ മുതൽ ആരംഭിക്കുന്ന സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലേക്ക് പ്രവർത്തിക്കാനാവശ്യമായ ലൈസൻസ് നിശ്ചിത ഫീസീടാക്കിയാണ് (പട്ടിക II,III & IV) പഞ്ചായത്ത് നൽകേണ്ടത് (ചട്ടം 10).എന്നാൽ 2015-16 ൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ 85% ൽ നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കുശേഷം ലഭിച്ചവയാണ്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം	ആദ്യമായി അപേക്ഷിച്ചവർ	പുതുക്കുന്നതിനു വേണ്ടി അപേക്ഷിച്ചവർ			ആകെ
		നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പുതുക്കിയവർ	ചട്ടം ലംഘിച്ച് സമയം വൈകി പുതുക്കിയവർ	പുതുക്കാത്ത അപേക്ഷകരുടെകിൽ	
2015-16	21	46	261	--	328

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു ട്രേഡ് റജിസ്റ്റർ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ഫലപ്രദമായി പരിശോധിക്കാൻ ഉതകുന്ന ഒരു സംവിധാനവും ലഭ്യമല്ല. 1998 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ (റെക്കോർഡുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും പകർപ്പ് നൽകലും)ചട്ടം3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ പരിധിയിലുള്ള കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച ട്രേഡ് റജിസ്റ്റർ (വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ) തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. വൈകി അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നവരിൽ നിന്ന് ബിലേറ്റഡ് ഫീസ് മാത്രം വാങ്ങി ലൈസൻസ് വിതരണം ചെയ്ത് നിയമ ലംഘനത്തെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയാണ് പഞ്ചായത്ത് അവലംബിച്ചു വരുന്നത്.

ലൈസൻസിനായി അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു മാത്രം ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുക എന്ന നിലയിൽ മുന്നോട്ട് പോകുമ്പോൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാവുകയും തൻവർഷം ഫീസിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം ലഭിക്കാതെ പോവുകയും ചെയ്യുന്നു.

ഫെബ്രുവരി മാസത്തിലെ അവസാന പ്രവൃത്തി ദിവസം മുൻവർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തവർ എല്ലാം പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നവരുടെ വിവരങ്ങൾ ട്രേഡ് റജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്തവരിൽ നിന്നും പിഴശിക്ഷ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് (ചട്ടം 26). ലൈസൻസ് വിതരണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി അടിയന്തിരമായി യോഗം ചേരുകയും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയുള്ള നടപടികൾ യോഗത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. സ്ഥാപനത്തെ പറ്റിയുള്ള പൂർണ്ണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകൾ സൂക്ഷ്മ പരിശോധന കൂടാതെ സ്വീകരിക്കരുത്. അപേക്ഷയിൽ അപേക്ഷ നൽകുന്ന തീയതി,

ലൈസൻസ് എന്താവശ്യത്തിനാണ് എന്നത്, തുടങ്ങുവാനുദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്രത്യേക പേര് ഉണ്ടെങ്കിൽ അത്, ലൈസൻസ് പുതുക്കുവാനാണെങ്കിൽ മുൻവർഷത്തെ ലൈസൻസ് നമ്പരും പേരും, കൂടാതെ ഒരു ദിവസത്തെ വിറ്റുവരവും, യന്ത്രമുപയോഗിച്ചാണെങ്കിൽ കുതിരശക്തിയുടെ അളവും രേഖപ്പെടുത്തി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയാണ് സ്വീകരിക്കേണ്ടത്. ലൈസൻസ് വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ അതിൽ ഫെബ്രുവരി 28 നുള്ളിൽ പുതുക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി കൊടുക്കേണ്ടതാണ്. ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി അപേക്ഷയിൽ പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾ ശരിയാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ് എന്നുള്ള സർക്കുലർ (66562/RC3/12/തസ്വഭവ തിയ്യതി 10.01.2013) കർശനമായി പാലിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

ചട്ടലംഘനം നടത്തി ലൈസൻസ് വൈകി പുതുക്കാൻ വരുന്നവരിൽ നിന്നും 25500 വകുപ്പ് പ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിച്ച് കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ ലൈസൻസ് വിതരണം നടത്തേണ്ടതാണ്. വർഷത്തിലുടനീളം ലൈസൻസ് പുതുക്കി കൊടുക്കുക എന്നതിനു പകരം ഫെബ്രുവരി മാസത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്ന ഒരു സമ്പ്രദായം നിലവിൽ വരേണ്ടതാണ്. മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിൽ 2015 ആഗസ്റ്റ് വരെ 61,483 രൂപയും, 2015 സപ്തംബർ മുതൽ 2015 നവംബർ വരെ 64,411 രൂപയും, 2015 ഡിസംബർ മുതൽ 2016 മാർച്ച് വരെ 64,655 രൂപയും കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്ന ഇൻവോയിസിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക യാതൊരു പരിശോധനയും കൂടാതെ ഒടുക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രകാശിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മാത്രമേ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നുള്ളൂ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രകാശിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മാത്രമേ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നുള്ളൂ എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ സമഗ്രമായ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്താണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കറവ പശുവിനെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹ 1,20,000 ടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര് : 16/16 , കറവ പശുവിനെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ : ₹ 1,50,000 (വികസന ഫണ്ട്)

: ₹ 1,50,000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ആകെ : ₹ 3,00,000

ചെലവ് തുക : ₹ 1,20,000 (വികസന ഫണ്ട്)

: ₹ 1,20,000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ആകെ : ₹ 2,40,000

ബിൽ നമ്പർ/തീയതി : 2/15-16/ 23-03-2016

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 8 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കറവ പശുവിനെ വാങ്ങാൻ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ₹ 1,20,000 സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ (എം.എസ്) നം- 362/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 16-11-2013 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 3.2 പ്രകാരം പർച്ചേയ്സ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ 7 പേരടങ്ങുന്ന സമിതിയാണ് ഉരുക്കളെ വാങ്ങേണ്ടത് എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ടാണ് ഉരുക്കളെ വാങ്ങിയത് എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഉരുക്കളെ കുറഞ്ഞത് 3 വർഷം വളർത്തുമെന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾ കരാർ വയ്ക്കണമെന്ന് സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കരാർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം-7/17-10-2016) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹ 1,20,000 ടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-3 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകയുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2012-13 വർഷത്തെ കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നാലു ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പട്ടിക കൂടിലഭ്യമാക്കണമെന്ന് സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജന്റെ അപേക്ഷയിൻമേൽ, 2012-13 വർഷത്തെ കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിക്ക് ഇപ്പോൾ ഗുണഭോക്താക്കളെ നല്ലാൻ സാധിക്കില്ല എന്ന വിവരം ബന്ധപ്പെട്ടവരെ അറിയിക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചതായി പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി മിനൂട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (13-08-2015 ലെ 69/15(4) നമ്പർ തീരുമാനം) 2012-13 വർഷത്തെ കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിക്കായി ആവശ്യമായ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കിയ തുക വിനിയോഗിക്കാതെ കിടക്കുന്നണ്ടോ എന്ന് അറിയിക്കണമെന്നും, എസ്.എൽ.ബി.പി.ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും ലഭിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം-4/17-10-2016) സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിക്കായി പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കിയ തുക വിനിയോഗിക്കാതെ കിടക്കുന്നണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 പത്താം ക്ലാസിൽ പഠിക്കുന്ന എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം - ₹ 2,112/- അധിക ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവഹണം : അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ :43/16

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹42,154 വികസന ഫണ്ട്

: ₹ 7,846 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹50,000

ചെലവ് തുക : ₹12,000 വികസന ഫണ്ട്. ബിൽ നമ്പർ:28/15-16,18-03-16

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ഒരു സൈക്കിളിന് ₹6,000 നിരക്കിൽ ₹12,000 രൂപ വിനിയോഗിച്ച് രണ്ട് സൈക്കിൾ അനുഷ്ഠാനസി,ചെക്കിക്കുളം, കൂടാളി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങുകയും ആയത് വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സൈക്കിൾ വാങ്ങുന്നതിന് ₹4,944 നിരക്ക് കാണിച്ച് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച കൂടാളി പ്രവീൺ എൻ്റർപ്രൈസിന്റെ ടെണ്ടർ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 7-09-2015ലെ 71/15 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം പ്രവീൺ എൻ്റർപ്രൈസിൽ നിന്നും സൈക്കിൾ വാങ്ങാതെ ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി വീണ്ടും ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും ₹6,000 നിരക്കിലുള്ള അനുഷ്ഠാനസി,ചെക്കിക്കുളം,കൂടാളി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 9-2-2016ലെ 14/16(4) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് സൈക്കിൾ വാങ്ങുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ഒരു സൈക്കിളിന് ₹ 1056 (6000-4944) പ്രകാരം രണ്ട് സൈക്കിൾ വാങ്ങിയതിന് ₹ 2,112 അധികം ചെലവഴിക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം-9/20-10-2016) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നല്ലിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. സൈക്കിൾ വാങ്ങുന്നതിന് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികം ചെലവഴിച്ച ₹ 2,112 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചൊടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 ആശ്രയ പദ്ധതി - അവലോകനം

നിരാശ്രയരും നിരാലംബരുമായ കുടുംബങ്ങളുടെ പുനരധിവാസത്തിനായി ആവിഷ്കരിച്ച ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പെരളശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ രണ്ട് ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ടതും പൂർത്തീകരിച്ചതുമായ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 6/18-10-2016 ന് വി.ഇ.ഒ നല്ലിയ മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയത്)

ഇനം	ഒന്നാം പ്രോജക്ട്	രണ്ടാം പ്രോജക്ട്
പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ	20	19
പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വീടുവയ്ക്കാൻ സ്ഥലം ആവശ്യമുള്ളവർ	6	0
നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	0	0
പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വീട് ആവശ്യമുള്ളവർ	16	4
നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	2	2
വീട് റിപ്പയർ ആവശ്യമുള്ളവർ	2	12
നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	0	6
കക്കൂസ് ആവശ്യമുള്ളവർ	16	16

നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	0	0
കുടിവെള്ളം ആവശ്യമുള്ളവർ	18	14
നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	0	0

മുകളിൽ കൊടുത്ത സ്ഥിതിവിവര കണക്കുകളിൽ നിന്ന് ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനം തൃപ്തികരമല്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നുണ്ട്. വീടുവയ്ക്കാൻ സ്ഥലം, വീട്, വീട് റിപ്പയർ, കള്ളസ്, കുടിവെള്ളം തുടങ്ങിയ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ ആദ്യ ഗുണഭോക്താക്കളായി ആശ്രയ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ടവരെ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് നിറവേറ്റേണ്ടത്. അതുകൊണ്ട് തന്നെ പ്രോജക്ട് ആരംഭിച്ച ആദ്യ വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ നിറവേറ്റപ്പെടേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ആശ്രയ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ടവർക്ക് പ്രത്യേകം പ്രോജക്ടുകൾ വിഭാവനം ചെയ്ത് പരിമിതമായ ഫണ്ട് വകയിരുത്തുന്ന രീതി അവലംബിക്കുന്നതിനാൽ പാവപ്പെട്ടവരിൽ പാവപ്പെട്ടവരായ ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആവശ്യങ്ങൾ നിറവേറ്റപ്പെടുന്നതിന് മുമ്പ് തന്നെ അതിലും ഉയർന്ന മറ്റ് വിഭാഗങ്ങൾക്ക് ധനസഹായം ലഭ്യമാവുന്നുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഫലമായി വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ നിറവേറ്റപ്പെടാതെ വരുന്നുണ്ട്. കുടുംബങ്ങളിൽ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താൻ ആളില്ലാത്തത് ആശ്രയ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിൽ വലിയ പ്രതിബന്ധങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡണ്ട് എക്സിറ്റ് മീറ്റിങ്ങിൽ സൂചിപ്പിച്ചു. കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസിന്റെ സജീവ പങ്കാളിത്തത്തോടെ ആശ്രയ പദ്ധതി ഫലപ്രദമായി നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല 5,60,908 രൂപയുടെ

ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

താഴെ കാണിച്ചവിധം വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തുക	ബിൽ നം, തീയതി	ആർക്ക് നൽകി
1	149/16	അംഗൻ വാടികൾക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത്	സെക്രട്ടറി	88,408	26/16, 24-2-16	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി
2	153/16	അംഗൻ വാടികൾക്ക് കുടിവെള്ള കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോ	സെക്രട്ടറി	3,10,000	25/16 25-2-16	ഭൂജല വകുപ്പ്, കണ്ണൂർ

		റിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത്				
3	24/15	കുടുംബശ്രീ ജില്ലാമിഷൻ മീഡിയാശ്രീ പദ്ധതിക്കുള്ള പഞ്ചായത്ത് ധനസഹായം	സെക്രട്ടറി	65,000	2/16, 16-7-15	കുടുംബശ്രീ ജില്ലാമിഷൻ
4	33/16	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം (പട്ടികജാതി)	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	97,500	10/16 25-12-16	എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
ആകെ				5,60,908		

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 5,60,908 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 പൊതു ശുശ്രൂണം - പദ്ധതി വിഭാവിത ലക്ഷ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല 850496/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

- 1) പ്രൊജക്ട്.നം. 116/16 പൊതു ശുശ്രൂണം - വിറക് പുര നിർമ്മാണവും ചുള നവീകരണവും
- 2) പ്രൊജക്ട്.നം. 84/16 പൊതു ശുശ്രൂണം - പൊതു ശുശ്രൂണം പുനരുദ്ധാരം

ചെലവ് തുക -458606 (തനത് ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) + 391890 (തനത് ഫണ്ട്)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പൊതു ശുശ്രൂണം നവീകരണത്തിനായി മേൽ പ്രകാരം 2 പ്രൊജക്ടുകളിലായി ഓഡിറ്റ് വർഷം 8,50,496/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശുശ്രൂണത്തിന്റെ നവീകരണ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചുവെങ്കിലും നിലവിൽ ആയത് ശവസംസ്കാരത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/20.10.2016) പുകക്കുഴലിന്റെ ഉയരം സംബന്ധിച്ച് പരിസരവാസികളുടെ പരാതി ഉണ്ടായതിനാൽ താത്കാലികമായി ശുശ്രൂണത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം നിർത്തിവെച്ചിരിക്കുകയാണ് എന്നാണ് മറുപടി ലഭിച്ചത്. പരാതി പരിഹരിച്ച് ശുശ്രൂണം ഉപയോഗപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 8,50,496/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 മരമത്ത് പ്രവൃത്തി - ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം 69 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ 58 എണ്ണം നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ ചില പോരായ്മകൾ ചുവടെ നൽകുന്നു.

1.കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകളുടെ വയറിംഗ്/ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്താതെ വഴി കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടിട്ടും ആയത് പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗ്യമാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ഉദാ-1. പാലാഞ്ഞി അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം

2.പരിയാരം വനിതാ കൾച്ചർ സെന്റർ പുനർ നിർമ്മാണം.

ഉദാ-1.കുന്നമ്മൽ -പാറേക്കുന്ന് റോഡ്

2.മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2015-16 വർഷം കേരള കെട്ടിട നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിയിനത്തിൽ 187613 രൂപ കുറവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്, ആയതിനാൽ 165015/- രൂപയേ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ക്ഷേമനിധിയിനത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളൂ, അവശേഷിക്കുന്ന 22598/- രൂപ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2011-12	3,75,000	കിലാന്തൂർ കുളം നവീകരണം	ഇല്ല	3,75,000

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ചെക്ക് നം.	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ബാക്കിയുള്ള തുക
ഭൂജല വകുപ്പ്	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	21500955	3,10,000	-	-	3,10,000

കേരള വാട്ടർ അതോറി	പൈപ്പ് കണക്ഷൻ		88,408	-	-	88,408
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ലൈൻ വലിക്കൽ	2903093	9,23,104	20,010	-	9,03,094

പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/തിരിച്ചടവ് വിവരം

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	477/2010 11.2.2010	4000000	2,20,275	73,425	-	1,46,850

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2,00,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
ആകെ	20,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	20,000

(2015-16) വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീതി.നം
മലബാർ ടൂറിസം സഹകരണ സംഘം	20,000	ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
ആകെ	20,000	

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2011-12	3-3,3-7,4-1	2014-15		നിഷ്കയാസ്തി - നദീതീര സംരക്ഷണവും മണൽ വാരൽ നിയന്ത്രണവും	സ്ഥാപനം മറുപടി സമർപ്പിച്ചു
	4-2.2-4-2.6(15)	2014-15		മൃഗാശുപത്രി-തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മൃഗസംരക്ഷണ-ക്ഷീര വികസന മേഖലയും	

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്*	3,78,08,891.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്*	4,50,11,808.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	2,112.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	6,80,908.00

***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
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-4		2112	പ്രകാശൻ പെരും പുനത്തിൽ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	120000	ഡോ.ടി.കെ.രാജീവ്
3-6	463408 97500	അശോകൻ മലപ്പിലായി, സെക്രട്ടറി പ്രകാശൻ പെരും പുനത്തിൽ. അസി. സെക്രട്ടറി
3-7	850496	കൃഷ്ണദാസ്. പിസി . അസി. എഞ്ചിനീയർ

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം

മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
പ്രകാശൻ പെരുംപുനത്തിൽ	പെരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	“ശിവതീർത്ഥം” മുട്ടന്നൂർ- പി.ഒ.പട്ടാന്നൂർ

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1994-95, 1995-96	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	2
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	3
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	7
1999-2000	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	3
2000-01 പദ്ധതി വിഹിതം	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	2
2000-01 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	1

ഒഴികെ)		
2001-02 തനത്	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	1
2001-02 പ്ലാൻ	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	1
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	3
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	3
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	3
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	2
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	4
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	22
2008-09 2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	15
2011-12 2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2/1524/2014 തീ.14.10.2014	18
2013-14	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി-2-1170/16	

2014-15	തീ.22.07.2016	
---------	---------------	--

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ./ C2.1969/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ-670 001.

ഫോൺ: 0497-2707698
ഇ-മെയിൽ:lfaddistoffice@gmail.com
തീയതി.1.12.2016 .

1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി കമ്പ്യൂട്ടറൈസ്ഡ് ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പെരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-2016 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ പെരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-2016 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

AUDIT CERTIFICATE

KSA-K.N.R./C2.1969/2016

Kerala State Audit Department,
District Audit Office, Kannur-670 001.
e-Mail:lfaddistofficeknr@gmail.com
Phone: 0497-2707698.
Date:01.12.2016

Certified that I have audited the annual Financial Statement of Peralassery 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 Peralassery Gramapanchayath 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

**Receipt And Payment Statement OF PERALASSERY
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)	17181157.75
	Cash	RP-40(a)	35510.00
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1277940.00
130000000	Rental Income from panchayat properties	RP-3	1500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	440347.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	295741.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	8744820.00

171000000	Interest Earned	RP-9	274448.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	23148539.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	349674.00
431000000	Sundry Debtors	RP-43	66701.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	0.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	3123.00
340000000	Deposits Received	RP-34	103850.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	235517.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2528563.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	338128.00
Grand Total			55025558.75
	Payments		
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	1648958.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	798694.00

230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2103908.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	4236266.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	7541287.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	439406.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not in Sector	RP-18	38000
254000000	Expen.of Transferred Institutions & State Spon. Schems	RP-19	275520.00
255000000	Maintance Projects	RP-20	9584185.00
256000000	Other Revenue Grants & Funds- Revenue Expenses	RP-21	1027735.00
260000000	Grants contributions from own fund	RP-22	8000.00
280000000	Prior Perid Items	RP-26	-4711.00
320000000	Grants, Funds &Contributions for specific Purposes	RP-31	43000.00

350000000	Othes Liabilities	RP-36	3038997.00
Non Operating			
240000000	Interest and finance charges	RP-14	684.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-1183.00
330000000	Secured Loans	RP-32	73425.00
340000000	Deposits Received	RP-34	73850.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1676933.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	1657170.00
412000000	Capital Work in Progress	RP-40	9841548.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	910136.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	10013750.75
	Cash	RP-40(b)	0.00
Grand Total			55025558.75

അനുബന്ധം -3

Income And Expenditure Statement OF
PERALASSERY 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	37,68,460.00
130000000	Rental Income from panchayat properties	I-3	1,92,222.00
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	4,88,077.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	3,01,816.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions and Compensations	I-6	7,10,44,329.00
171000000	Interest Earned	I-8	2,74,448.00
180000000	Other Income	I-9	
A	Total Income		7,60,69,352.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	61,95,683.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	7,98,730.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	21,03,908.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	684.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	I-14	89,49,723.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	I-14(a)	1,31,32,694.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(b)	7,19,406.00
254000000	Expen.of Transferrred Institutions & State Spon. Schems	I-14(d)	2,87,85,200.00

255000000	Maintance Projects	I-14(e)	93,04,185.00
256000000	Other Revenue Grants & Funds- Revenue Expenses	I-15(a)	11,10,420.00
260000000	Grants,Contributions&Compensations from OwnFund	I-15	8,000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	59,32,573.00
B	Total Expenditure		7,70,79,206.00
C=A-B	Gross Surplus / Defict Income over Expenditure		(1009854.00)
D= 280000000	Prior Period Item	I-18	12,61,366.00
E=C-D 290000000	Gross Surplus/Defict of Income over Expenditure after prior Period items. Transfer to Reserve Funds		(2271220.00)
	Net Balance being Surplus/Defict carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		

അനുബന്ധം-4**Balance Sheet Statement OF PERALASSERY
GRAMA PANCHAYAT AS ON 31-3-2016**

Code No	Description of Items	Schedule	Amount
	<u>LIABILITIES</u>		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat Fund	B-1	4456778.75
311000000	Earmarked Funds	B-2	9894.00
312000000	Reserves	B-3	26017518.00
	Total Reserve & Surplus		30484190.75
	Grants , Contribution for specific purposes		
320000000	Grants, Funds,Contributions for specific purposes	B-4	877392.00
	Total Grants,Contribution for specific purposes		877392.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	146850.00

	Total Loans		
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	222905
350000000	Other Liabilities	B-9	980302
	Total Current Liabilities and Provisions		1203207.00
	TOTAL LIABILITIES		32711639.75
	<u>ASSETS</u>		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	29953448.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(9055961.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	0.00
	Total Fixed Assets		20897487.00
	Investments		
420000000	Investments	B-12	20000
	Total investments		20000
	Current Assets,Loans and Advances		

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	208150
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	146850.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	10013750.75
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1425402.00
	Total Current Assets,Loans and Advances		11794152.75
	TOTAL ASSETS		32711639.75