

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൊതുമുദ്ര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2016-17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

മലപ്പുറം ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

e-mail:do

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1738/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

ഇ-മെയിൽ -വെബ്-www.lfa.kerala.gov.in

ഫോൺ 0483 2734951

തീയതി. 01-10-2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ്, (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പൊതുമുദ്ര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പൊതുമുദ്ര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് - 2016-17 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 പൊതുമുദ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും 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 ഓൺലൈനായി <http://aims.ksad.kerala.gov.in> സെറ്റിൽ ഇ-സബ്മിഷനായി അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20, 23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,
ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്

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

നം കെ എസ് എ.എം.പി.എം.16/1738/17

തീയതി: 01-10-2017

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊതുമുദ്രാപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊതുമുദ്രാപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണങ്ങളും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളും ധനകാര്യപത്രികയും ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 19.11.2016 മുതൽ 13.7.2017 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമഗങ്ങൾ സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം നിലനിൽക്കുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം,

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ശ്രീ എ എസ് ഷാജഹാൻ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 14.7.2017 മുതൽ 22.7.2017വരെ

1. ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നം	പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
1	ശ്രീമതി. ഷീബ. ഇസഡ്.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ. ഗ്ര.)

2	ശ്രീ.അബൂൾ ഗഹൂർ സി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3	ശ്രീ. സക്കീർ ഹുസൈൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
4	ശ്രീമതി.ലത .ഒ.വി	ഓഡിറ്റർ

2.നിർവഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

പേര്	കാലയളവ്
ശ്രീ.മൊയ്തീൻ. കെ	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ

സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം	പേര്	കാലയളവ്
1	ശ്രീ. പി.പി. ഷുഹൂദ്	1.4.2016 മുതൽ 3.8.2016 വരെ
2	ശ്രീമതി ഇന്ദു. ബി.(ഇൻ ചാർജ്)	4.8.2016 മുതൽ 22.11.2016 വരെ
3	ശ്രീ.യഹ്യ. കെ പി	23.11.2016 മുതൽ 17.3.2017 വരെ
4	ശ്രീമതി.ബീന .എൻ പി	18.3.2017 മുതൽ 31.3.2017 വരെ

മറ്റു നിർവഹണാധികാരികൾ

ക്രമ നം	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	ക്ലഷി ഓഫീസർ	ശ്രീഅബൂൾ സലാം ആലങ്ങാടൻ	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ

2	വില്ലേജ് എക്സിറ്റന്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1.ശ്രീ.ശരത് ബാബു 2.ശ്രീ.വിമൽ 3.ശ്രീമതി.മീനാക്ഷി.ടി.	1.4.2016 മുതൽ 31.7.2016 വരെ 1.8.2016 മുതൽ 1.2.2017 വരെ 2.2.2017 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം)	1.ഡോ.അബ്ദുൾ ജലീൽ 2.ഡോ.നിഗാം കാസിം	1.4.2016 മുതൽ 17.7.2016 വരെ 18.7.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.പ്രശാന്ത് .ജി	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
5	വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.സിനി. എം	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
6	ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ	ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ കെ	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.കെ.എം	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
8	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.ഇന്ദു. ബി ശ്രീമതി.ബിന. എൻ.പി.	1.4.2016 മുതൽ 31.12.2016 വരെ 01-01-2017 മുതൽ 31-03-2017 വരെ
9	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1.ശ്രീ.ജയരാജ് .പി 2.ശ്രീമതി. നവ്യ എ .പി.	1.4.2016 മുതൽ 30.7.2016 F.N വരെ 30.7.2016 AN മുതൽ 31.3.2017 വരെ
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.നവാസ്. പി.	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച

കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം.

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
----------	-----	--------------	------------

1	ബജറ്റ്	1(1)	
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1(2)	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	1(3)	
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1(4)	
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1(5)	
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1(6)	
7	തനത് വരുമാനം	1(7)	
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1(8)	
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1(9)	

10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1(10)
11	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1(11)
12	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	1(12)
	ഭാഗം - 2	
13	റേഷൻകടകളിൽനിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയില്ല	2(1)
14	ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കി.	2(2)
15	ബി എസ് എൻ എൽ- സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2(3)
16	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2(4)
17	പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയില്ല	2(5)
	ഭാഗം iii	
18	ആശ്രയ പ്രേജക്ട് തുടർ സേവനപദ്ധതി, - രണ്ടാം ഘട്ടം പ്രോജക്ട് അംഗീകാരമായില്ല	3(1)
19	അസി എഞ്ചിനീയർ വിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ	3(2)

20	ഇടപാടുകൾ നടത്താത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്തില്ല	3(3)
21	സൈക്കിൾ വിതരണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.	3(4)
22	മരന് വാങ്ങൽ- തുക മുൻകൂർ അടവാക്കുന്നു. മരന് ലഭ്യമാവുന്നില്ല.	3(5)
23	അംഗനവാടി ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണം - അപാകതകൾ	3(6)
24	ഷീപാഡ് വിതരണം മുൻകൂർ തുക നൽകി- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായില്ല.	3(7)
25	മരന് മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല	3(8)
26	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	3(9)
ഭാഗം iv		
27	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4(1)
28	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4(2)
29	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4(3)
30	വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4(4)
31	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4(5)
32	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4(6)
33	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4(7)
34	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4(8)
35	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4(9)

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തീയതി	(പുതുക്കിയത്)
1/4.3.2016	1/20.3.2017

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക. സാമ്പത്തിക നില

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2016-17	31.07.2017	21.6.2017

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. മുഴുവൻ സമാവര ജംഗമ ആസ്തികളുടെയും മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. ബാങ്ക് ബുക്ക് ദിനേന സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3. മുൻവർഷ അപാകതയിലെ ക്രമ നമ്പർ 4 പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുൻബാക്കി	12676514
വരവ്	47757931
ആകെ	60434445
ചെലവ്	43178067
നീക്കിബാക്കി	17256378

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്	നീക്കിബാക്കി	നീക്കിബാക്കി (RP 40 b പ്രകാരം)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	-	11572531	11572531	9733946	0	1838585	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	-	2523378	2523378	1574339		949039	0
വികസനഫണ്ട്(ടി.എസ്.പി)	-	0	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	-	11745261	11745261	6207233	0	5538028	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	-	3180228	3180228	1744253	0	1435975	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	-	6490729	6490729	4158164		2332565	0
ലോക ബാങ്ക് സഹായം		3401178	3401178	3170733		230445	0
എം എൻ ആർ ഇ ജി എസ്	2150	477930	480080	477154		3786	2926
ബി ഫണ്ട്		331300	331300	295400		35900	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

എ . ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
222	55467677	130	35330847	-	92	58.55

പാതി വഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ച് പാഴ്ചെലവായ പദ്ധതികൾ - ഇല്ല

1-7 തനത് വരുമാനം.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	%(+)/(-)
-----	---------	--------	-----------	----------

നികുതി വരവുകൾ	3564004	5155714	1591710	44.66
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1460726	1647491	186765	12.79
മറ്റ് വരവുകൾ (ഇനം തിരിച്ച്) - പലിശ	8782595	262170	(-)8520425	(-)97

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

1.തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	69240	40
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1304990	148
വിധവാ പെൻഷൻ	13392660	1224
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	15330185	1513
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3589290	347
വിവാഹധനസഹായം	150000	5
50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള ധനസഹായം	314580	32

2.സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	2016-17ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം തീരുമാനമടുത്തവ	നിരസിച്ചവ	കാലതാമസമുണ്ടെങ്കിൽ പരിഹാര മാർഗ്ഗം.
1	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	2	1	1	
2	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6	5	1	
3	വിധവാ പെൻഷൻ	85	78	7	
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	421	398	23	

5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	30	24	6	
6	വിവാഹധനസഹായം	6	5	1	
7	50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള ധനസഹായം	8	6	-	

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.7.2017 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 18,982 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	9.5.2017 മുതൽ 11.5.2017 വരെ	2/2017	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചില്ല	ഇല്ല
2	അക്കൗണ്ടൻ്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	9.1.2017 മുതൽ 23.1.2017 വരെ	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	16.11.2017	ഇല്ല

1-11 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

പ്രത്യേക പരാമർശമില്ല.

1-12 അനുബന്ധ പത്രികകൾ

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക, രസീത് & പേയ്മെന്റ് ചെലവു പത്രിക.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ 7 റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2.12.16 ലെ കത്തു പ്രകാരം റേഷൻ വ്യാപാരികൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയതായി സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എങ്കിലും ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലും ഇവരിൽ നിന്നും ഇത്തരത്തിലുള്ള തുകകളൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. റേഷൻ വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി ലൈസൻസ് ഫീ, തൊഴിൽനികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി എന്നിവ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്ററിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച 4/18.7.17 നമ്പരായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2-2 ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കി.

2016 -17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിരുന്നില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം
1	ടിപ്പ് ടോപ്പ് ഫർണിച്ചർ മാർട്ട്, ചാപ്പനങ്ങാടി
2	ടിപ്പ് ടോപ്പ് ഫർണിച്ചർ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ചാപ്പനങ്ങാടി
3	ടിപ്പ് ടോപ്പ് ഫർണിച്ചർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, ചാപ്പനങ്ങാടി

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് 3/18.7.17 നമ്പരായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ, 22.7.2017 തീയതിയിലെ 117010102078,79,80 രശീതികൾ പ്രകാരം പിഴപ്പലിശ ഉൾപ്പെടെ 47,902 രൂപ (10123+1749+36030) പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിലടവാക്കി.

2-3 ബി എസ് എൻ എൽ - സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

ചാപ്പനങ്ങാടിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബി എസ് എൻ എൽ എന്ന സ്ഥാപനം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. WPC 16670/2006 ന്റെ അന്തിമ വിധിയിൽ BSNL സ്ഥാപനങ്ങളെ, തൊഴിൽ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കണമെന്ന വാദം കോടതി തള്ളിയ സാഹചര്യത്തിൽ, BSNL ൽ നിന്നും രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെയും നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

2016-17 വർഷത്തിൽ 5 കരാറുകാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവരിൽ ആരും തന്നെ തൊഴിൽനികുതി റിട്ടേണുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയോ അർഹമായ നികുതി ഒടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്ററിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയില്ല

താഴെ കൊടുത്തിരിയുന്ന കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നും വിസ്മൃതിക്കനുസൃതമായ പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഉടമയുടെ പേര്, സർവ്വേ നമ്പർ	തരം	വിസ്തീർണം	അടവാക്കിയ തുക	രശീതി നം & തീയതി	അടവക്കേണ്ടത് (താമസം)	ബാക്കി

	വാർഡ് നമ്പർ കെട്ടിട നമ്പർ					-4.5/m2, വാണിജ്യം- 7.5/m2)	
2	കുന്നത്തൊടി അമ്പുൾ അഷറഫ്	താമസം- വാണിജ്യം	157.91m2,	711	11601106285/ 14.2.17	1184.00	473
ആകെ							473

കുറവായി ഈടാക്കിയ തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിച്ചേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് 8/ 20.7.17നമ്പരായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ആശ്രയ പ്രൊജക്ട് തുടർ സേവനപദ്ധതി - രണ്ടാം ഘട്ടം പ്രൊജക്ട് അംഗീകാരമായില്ല

സ.ഉ (എം.എസ്)നം. 4/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 11.1.16 പ്രകാരമുള്ള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡി അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ പൊതു നിർദ്ദേശങ്ങൾ 12.3 ൽ ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്കു താഴെയുള്ളവരുടെ ഇല്ലായ്മകൾ സ്ഥിതി വിവര കണക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി, ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഇല്ലായ്മകൾ പൂർണ്ണമായി പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ഒരു പദ്ധതിയ്ക്ക് ഓരോ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും രൂപം നൽകണം. കുടുംബശ്രീ സംഘടനാ സംവിധാനത്തെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി അയൽക്കൂട്ടതലത്തിലും വാർഡ് തലത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിലും പദ്ധതി തയ്യാറാക്കണം. ഇങ്ങനെ തയ്യാറാക്കുന്ന പദ്ധതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന ഉപപദ്ധതിയ്ക്ക് രൂപം നൽകണം. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അനുബന്ധം 13 ആയി ചേർത്ത പരിചരണ സേവന പാക്കേജ് പരിഗണിച്ച്, ഒരു ആശ്രയ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊന്മുള പഞ്ചായത്തിൽ ആശ്രയ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിന് 31.3.2017 വരെ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് 25.5.2016 ലെ 899/A3/15/KSMPM കത്തു പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ ജില്ല മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്റർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതിനായി 41550 രൂപ 3/17 ൽ 71 കുടുംബങ്ങൾക്കുള്ള ഭക്ഷണം, ചികിത്സ എന്നിവക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. നാളിതു വരെ ഈ ഇനങ്ങൾക്കായി 2055345/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 651055/- രൂപ ചെലവുപോലും അവശേഷിക്കുന്നു. കാനറാ ബാങ്കിന്റെ മലപ്പുറം ശാഖയിൽ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 0755101084184 ൽ 31.3.2017 ന് 789877/- രൂപ (പലിശയടക്കം) നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതി അംഗീകാരത്തിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നു വരുന്നു. ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന ഉപപദ്ധതിയിൽ "ആശ്രയ" എന്ന സ്പഷ്യമായ പ്രോജക്ട് ഉണ്ടായിരിക്കണമെന്നതിനാൽ, രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതിയ്ക്കായി ഊർജ്ജിത ശ്രമങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

3-2 അസി എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച്

2016-17 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനായി ആകെ 148 പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും 78 പ്രൊജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കിയത്. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 90 പ്രവൃത്തികൾക്ക് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പദ്ധതികളിൽ 48%വും നടപ്പാക്കാനായില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മൊത്തം പദ്ധതി അടങ്കലിന്റെ 53%വും അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ പദ്ധതികൾക്കാണ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരു അസി.എഞ്ചിനീയറും രണ്ട് ഓവർസിയർമാരുമാണുള്ളത്. (ഓവർസിയറിൽ ഒരാൾ താൽക്കാലികമാണ്). ആകെ 3 ജീവനക്കാർ മാത്രമുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ മുഴുവൻ പദ്ധതികളും നടപ്പാക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതിപണം ലാപ്സാകാൻ ഇതു ഇടയാകുന്നു. പ്രവൃത്തികളുടെ ബാഹുല്യം ഗുണമേന്മ ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് അസാധ്യമാകുന്നു.

പഞ്ചായത്തിനെ മൊത്തത്തിൽ ഒരു യൂണിറ്റായി കണ്ട് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വാർഡുകൾക്കായി ഫണ്ട് വിതരണം വെള്ളം രീതി ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ 29618314 ൽ ചെലവഴിച്ചത് 18117853 രൂപയാണ്. മൊത്തം ചെലവ് 61% ആണ്.

2.റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും മാപ്പും തയ്യാറാക്കുന്നില്ല:-

ഓരോ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും നിർബന്ധമായും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കണമെന്നും ഏതൊരു റോഡിന്റെ നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടിനൊപ്പവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിൽ പ്രോജക്റ്റിലൂടെ നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പ്രത്യേക നിരത്തിൽ അടയാളപ്പെടുത്തി സമർപ്പിക്കണമെന്നും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(എം എസ്.) നമ്പർ 4/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ.11.1.2016 ഖണ്ഡിക 11.15ൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആകെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 52 റോഡു നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടിനൊപ്പവും ഇത്തരം നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3.വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് സെസ്സ് കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുന്നില്ല:-

കേരള ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ സെസ്സ് ആക്ടിലെ 3(2) വകുപ്പു പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്തു പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ മൂല്യത്തിന്റെ 1% വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്. ആക്ടിന്റെ 3(3) വകുപ്പു പ്രകാരം ഇപ്രകാരം ഈടാക്കുന്ന സെസ്സിന്റെ 1% തുക ഇതിന്റെ കളക്ഷൻ ചാർജ്ജായി അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അർഹതപ്പെട്ടതാണ്. 2016-17 ൽ സെസ്സിനത്തിൽ ആകെ 160057 രൂപ ബോർഡിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിന്റെ 1% തുകയായ 1601 രൂപ പൊതുമുദ്ര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാകയാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്ക വരുത്തേണ്ടതാണ്.

4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ - ട്രാഫിക് സർവ്വേ, മണ്ണു പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല:-

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 28.9.2015 ലെ ഡി.ബി.4/9099/സി.ഇ./ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കോൺക്രീറ്റ് പാതകൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ സി.പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഡി.എസ്.ആർ. കോഡ് 16:42 അനുസരിച്ചാണ് 1:2:4 എന്ന തരം സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യേണ്ടത് എന്നും ഈ മാനദണ്ഡം 2010-11 മുതൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഇതനുസരിച്ച് 1:2:4 എന്ന തരം സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് സാധാരണ സാഹചര്യത്തിൽ 5 സെ.മീ. കനത്തിലും വാഹന ബാഹുല്യം, സബ് ഗ്രേഡിന്റെ ഉറപ്പ് എന്നിവ പരിഗണിച്ച് 7.5 സെ.മീ. കനത്തിലും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നിർദ്ദിഷ്ട സ്ഥലത്തിന്റെ അവസ്ഥ പരിഗണിച്ച് കൂടുതൽ കനത്തിൽ 1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗ് വേണമെന്ന് വന്നാൽ വാഹന ബാഹുല്യം കാരണമാണെങ്കിൽ ആക്റ്റിൽ ലോഡ് അറിയുന്നതിന് ട്രാഫിക് സർവ്വേ/ ട്രാഫിക് ഫോർകാസ്റ്റ് നടത്തുകയും സബ് ഗ്രേഡിന്റെ ഉറപ്പ് കാരണമാണെങ്കിൽ മണ്ണു പരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പൊതുമുദ്ര പഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 ൽ ആകെ 51 റോഡു കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളിലും ഇത്തരം റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കാതെയാണ് 7.5 സെ.മീ. മുതൽ 10 സെ.മീ.കനത്തിൽ 1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ അമിത കനത്തിൽ ചെയ്യുമ്പോൾ അവശ്യം വേണ്ട പരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കാണ്ടതാണ്.

5.ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർ പ്രവൃത്തികൾ മാർഗ്ഗരേഖ പാലിയ്ക്കുന്നില്ല:

പൊതുമരാമത്തു ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13 ലും സംസ്ഥാന ആസൂത്രണ ബോർഡ് 1999 ഡിസംബറിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മാർഗ്ഗരേഖയിലും പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയാണ് കൺവീനർ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. മിനട്സ് ബുക്ക്, ദൈനംദിന ഡയറി, വരവു ചെലവു കണക്ക്, അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് നിർമ്മാണ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങിയ ബില്ലുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നില്ല. കൺവീനറുടെയും ചെയർമാന്റെയും പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങി വരവു ചെലവുകൾ ബാങ്ക് വഴി നടത്തുന്നില്ല. 75 കൺവീനർ പ്രവൃത്തികളിലും ഇത്തരം നടപടിക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

6.നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഒടുക്കിയതിന് കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാകുന്നില്ല:-

നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം പൊതുമരാമത്തു പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് സെക്രട്ടറി, കേരളാ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ബോർഡ്, തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ പേരിലുള്ള എസ്.ബി.ടി.

പൂജപ്പുരയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.67034435345 ലേക്ക് ഐ.എഫ്.സി.കോഡ് എസ്.ബി.ടി.ആർ. 0000032 ൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു കാണുന്നു. എന്നാൽ തുക ലഭ്യമാകുന്നതിന് ശേഷം കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭിക്കുന്നില്ല. കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

7.മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയില്ല:-

78 പ്രവൃത്തികൾക്ക് പൂർത്തീകരണ റിപ്പോർട്ടുകൾ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഒപ്പിട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ടുകൾ, പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ഫോട്ടോ എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

8.ഇ-ടെൻഡർ ചെയ്യുന്നില്ല:-

2016-17 വർഷത്തിൽ ഒരു പ്രവൃത്തികളും ഇ-ടെൻഡർ ചെയ്തിട്ടില്ല.

9.രജിസ്ട്രാർ സൂക്ഷിപ്പ്:-

ടെണ്ടർ രജിസ്ട്രാർ, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്ട്രാർ, പ്രോജക്ട് രജിസ്ട്രാർ, സബ്സിഡിയറി രജിസ്ട്രാർ, വർക്ക് ബിൽ രജിസ്ട്രാർ, ക്യാഷ്ബുക്ക് തുടങ്ങിയവയെല്ലാം നന്നായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച 1 മുതൽ 8 വരെയുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പദ്ധതി പ്രവർത്തനം കുറഞ്ഞ രീതിയിൽ നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ6/18.7.17 പ്രകാരം അപാകത പരിഹരിക്കാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്)

3-3 ഇടപാടുകൾ നടത്താത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്തില്ല

വിലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നതിനായി ആരംഭിച്ചതാണ് മലപ്പുറം സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ എസ്.ബി.ടി ശാഖയിലെ 67056519025 നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിലൂടെ വർഷങ്ങളായി യാതൊരു ഇടപാടും നടത്തുന്നില്ല. 31.05.2014 ന് ശേഷം ഈ അക്കൗണ്ട് അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് പാസ്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്ത അക്കൗണ്ടിൽ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന പലിശയല്ലാതെ മറ്റ് യാതൊരു ഇടപാടും നടക്കുന്നില്ല എന്നും വ്യക്തമാവുന്നു. 25.06.2017 ന് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നത് 2320 രൂപയാണ്.

ഇത്തരം അക്കൗണ്ടുകൾ അടിയന്തിരമായി ക്ലോസ് ചെയ്ത് നീക്കിബാക്കിതുക പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്.

3-4 സൈക്കിൾ വിതരണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 10.4/17 പ്രോജക്റ്റിൽ 2.2 ലക്ഷവും 197/17 പ്രോജക്റ്റിൽ 55000 രൂപയുമാണ് വകയിരുത്തിയത്. പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിനായി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ബിൽ 08/30.03.2017 പ്രകാരം 218050 രൂപയും ബിൽ 09/30.03.2017 പ്രകാരം 44775 രൂപയും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സഹാരി സൈക്കിൾസ് മലപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് സൈക്കിൾ വാങ്ങുന്നത്. ഇപ്രകാരം 53 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

GO(MS) 04/2016 Lsgd Dtd 11.01.2016 സബ്സിഡി മാർഗരേഖ 6.5 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ച മാനദണ്ഡങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്ന് ഇതേ ആവശ്യത്തിന് ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന യാതൊരു രേഖയും ഫയലിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

വ്യക്തമായ രേഖ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 262825 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ താത്കാലികമായി തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-5 മരുന്ന് വാങ്ങൽ - തുക മുൻകൂർ അടവാക്കുന്നു. മരുന്ന് ലഭ്യമാവുന്നില്ല.

പൊൻമുള പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ കീഴിൽ നടത്തപ്പെടുന്ന പരിരക്ഷ പ്രോജക്ടിന് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനും, ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനുമായി രണ്ട് പ്രോജക്ടുകളിലായി 3.25 ലക്ഷം രൂപ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി) വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂറായി തുക അടവാക്കുന്നുണ്ട്.

കൂടാതെ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ രണ്ട് ലക്ഷം രൂപയും ഇപ്രകാരം മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	അടവാക്കിയ തുക	ബിൽ നമ്പർ	വിതരണ ഏജൻസി
42/17 പരിരക്ഷ	50000	03/07.03.2017	ഔഷധി
42/17 പരിരക്ഷ	100000	04/22.03.2017	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ
45/17 ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	175000	05/22.03.2017	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ
10/17 ഹോമിയോ മരുന്ന്	200000	01/23.12.2016	കെ.എസ്.എച്ച്.സി.പി

ഇപ്രകാരം 5.25 ലക്ഷം വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂറായി നൽകിയെങ്കിലും നാളിത് വരെ ഒരു ഏജൻസിയും ആദ്യ ഗഡു മരുന്ന് പോലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.

മരുന്ന് ലഭ്യമായ വിവരം ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് വിവരം എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-6 അംഗനവാടി ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണം - അപാകതകൾ

അംഗനവാടികളിൽകൂടിയുള്ള പോഷകാഹാര വിതരണത്തിനുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് 77/2017. 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഏപ്രിൽ 2016 ൽ ഭക്ഷണ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് മഹിമ അയൽക്കൂട്ട മാർക്കറ്റിംഗ് ഏജൻസിയ്യിൽ നിന്നാണ്. ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. (2015-16 വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ 'മഹിമ കടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ട മാർക്കറ്റിംഗ് ഏജൻസി' എന്ന സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്) 5/2016 മുതൽ മാവേലി സ്റ്റോറിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിരക്ക് മാവേലി സ്റ്റോറിലെ നിരക്കിനേക്കാൾ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല എന്ന് നം.62393/db/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.13-11-10, നം.54814/db/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.4-5-11 എന്നീ സർക്കുലറുകൾ പ്രകാരം സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ ഇനങ്ങളിലെ ചെലവ് അനുവദിക്കുവാൻ വില താരതമ്യം ചെയ്യുകയോ വിവരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരികയോ അധിക ചെലവ് ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്ത് കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം സഹകരണ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു. സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ 4/2016 ലെ നം. 07/april 2016 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാങ്ങിയ ഉൽപന്നം	നിരക്ക്	അളവ് kg	ആകെ തുക
ഗോതമ്പ് നൂറുക്ക്	38	2900	110200
വെളിച്ചെണ്ണ	135	295	39825
അരി-കുറുവ	28	300	8400
ചെറുപയർ	99	330	32670

നിലക്കടല	99	3600	35640
ശർക്കര	43	425	18275
പാൽപ്പൊടി	303	150	45589
നികുതി			9633
ആകെ തുക			300232

4/2016 ലെ മാവേലി സ്റ്റോറിലെ വിലകളുമായി താരതമ്യം ചെയ്തു പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിനുള്ളായ നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 ഷീപാഡ് വിതരണം മുൻകൂർ തുക നൽകി - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായില്ല.

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 95000 രൂപ വകയിരുത്തി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയതാണ് സ്കൂളുകൾ കേന്ദ്രീകരിച്ച് ഷീപാഡ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള 114/17 പ്രോജക്ട്. പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിനായി ബിൽ 03/10.02.2017 പ്രകാരം 70000 രൂപ പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക GO(Rt) 280/2016 Lsgd Dtd 25.01.2016 ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷൻ മുൻകൂറായി നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ച് താഴെ കൊടുത്ത അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1-ഫയലിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്ത കരാർ പത്രത്തിന്റെ കരട് രേഖ പ്രകാരം 59655 രൂപയാണ് പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ്. മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റിന്റെ അൻപത് ശതമാനം വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷൻ മുൻകൂറായി നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റിലും അധികരിച്ച തുക മുൻകൂർ നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2-സംസ്ഥാന വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷൻ മുഖേന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തിയായിട്ടാണ് പ്രോജക്ട് നിർവഹണം നടത്തുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനവുമായി കരാർ വെക്കാതെയാണ് മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കരാർ പത്രത്തിന്റെ കരട് രേഖ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്.

3-വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷന്റെ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സ്കൂളുകളുടെ എണ്ണം, ആവശ്യമായ ഇൻസിനറേറ്ററുകളുടെ എണ്ണം, ഷെൽപ്പുകളുടെ എണ്ണം, ഏകദേശ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ എണ്ണം എന്നിവ സ്ഥാപനത്തെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വിവരം ഇംപ്ലിമെന്റിങ്ങ് ഏജൻസിയെ അറിയിച്ചതായുള്ള യാതൊരു രേഖയും ഫയലിൽ ഇല്ല.

4-ഒരു കേസിനെ തുടർന്ന്, ബഹുമാനപ്പെട്ട കേരള ഹൈക്കോടതിയുടെ ചില നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതിനാൽ പദ്ധതി നിർവഹണം താമസം നേരിടുന്നു എന്ന് വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷൻ 07.03.2017 ന് പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി നാളിത് വരെ നിർവഹണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.

വ്യക്തമായ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-8 മരന്ന് മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല

2016-17 -ൽ ആയുർവ്വേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി (പ്രോജക്ട് നം 53/2017) 470000 രൂപ പിൻവലിച്ച് (ബിൽ നം.1/20.12.2016) ഔഷധി തൃശ്ശൂരിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 368574 രൂപയുടെ മരന്ന് മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. (Invoice No. 3540 /29.1.17 (തുക 347849), 5179/31.3.17 (തുക 20725). ബാക്കി 101426 രൂപയുടെ മരന്ന് ഇതുവരെയും ലഭ്യമായില്ല. 101426 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-9 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

- i). 2016-17-ൽ വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥയായി പേവിഷബാധ നിയന്ത്രണം (പ്രൊജക്ട് നം 164/17) എന്ന പദ്ധതിക്കായി 150000 രൂപ പിൻവലിച്ച് (ബിൽ നം. 4/25.3.17) ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (AH) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവു തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.
- ii). 2016-17 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകൾക്കായാർമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം/ബിൽ നം /തി	തുക	ബില്ലിന്റെ വിവരം
1	ബിൽ നം. 23/15.3.17	43950	IKM ന് നൽകിയ പ്രവർത്തന ഫണ്ട് (പ്രൊജക്ട് നം 242/17)
2	ബിൽ നം. 16/9.3.17	300000	സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ നൽകിയത് (പ്രൊജക്ട് നം 245/17)
3	ബിൽ നം. 31/30.3.17	651654	Street Main സ്ഥാപിക്കൽ KSEB കോട്ടക്കലിന് നൽകിയത് (പ്രൊജക്ട് നം 253/17)

ആകെ 995604

ചെലവു തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഇല്ല

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി കെ. എസ്. ഇ. ബി. കോട്ടയ്ക്കൽ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയതുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ബാക്കി തുക
	കൊക്കരണി ഭാഗത്ത് ത്രീ	21600588	100000			100000

ഫൈസ് ലൈൻ വലിയൂർ --241/17					
പറങ്കിമുച്ചിയൂർ ഭാഗത്ത് ത്രീ ഫൈസ് ലൈൻ വലിയൂർ -265/17	21600692	66000			66000
പോസ്റ്റ് മാറൽ- 252/17	21600693	144203			144203
വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്മിത്ത് മെയിൻ സ്ഥാപിയൂർ	21600694	651654			651654

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് ഇല്ല

4-4 വായ്പ തിരിച്ചടവ്

(എ) വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം.

ഇല്ല

(ബി) വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

2016-17വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം 19,240 രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഭാഗം ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയതുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം തീയതി
2015-16	2-7	3750	ജവാൻ ഓഡിറ്റോറിയം	11601500021/5.12.16
	2-7	2500	സിറാജ് ഓഡിറ്റോറിയം	11601105752/4.1.17
	2-7	1250	സിറാജ് ഓഡിറ്റോറിയം	11601105753/4.1.17
	2-7	3750	സഫാ മിനി ഹാൾ	11601105339/9.12.16
	2-8	120	ഫൈസൽ	11601105238/3.12.16
	2-8	120	റിയോസ്	11601105239/16.12.16
	2-8	250	സോഫിയ	11601105441/16.12.16
	2-9	2500	സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് ചാപ്പനങ്ങാടി	11601500025/14.12.16
	2-9	2500	സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് ചട്ടിപ്പറമ്പ്	11601500026/14.12.16
	2-9	2500	സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് പൊന്തള	11601500024/14.12.16

ആകെ 19,240

എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ വരവു വന്ന തുക വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രകടമായി കാണുന്നില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 -ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലെ സ്ഥിതി

1998-99	48	2002-03	Vii 10(8-1)	പണി പൂർത്തീകരിയ്ക്കാത്ത സംബന്ധിച്ച്	നടപടി തുടർന്ന് വരുന്നു
1998-99	75	2002-03		ജെ ആർ വൈ പൂർത്തീകരിയ്ക്കാത്ത പദ്ധതികൾ	
1999-00	56	2003-04	പൊതു പരാമർശം	റോഡ് നിർമ്മാണം	
1999-00	57	2003-04		വനിതാ വ്യവസായ യൂണിറ്റ്	
2011-12 12-13	3(1)	2014-15		നിഷ്ഠിയാസ്സി	

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	47757931
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	43178067
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	473
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2104855

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
--------------	------------------------------------	--

2-5	473	ശ്രീ. യഹ്യ. കെ.പി., സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-4	262825	ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ , ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-5	525000	ഡോ. നവാസ് പി 200000 ഡോ.നിഗാർ കാസീം പി.325000
3-7	70000	ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ- ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-8	101426	ഡോ. ജി പ്രശാന്ത്-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദ
3-9(i)	150000	ഡോ.എം.സിനി- വെറ്റിനറി സർജൻ
3-9 (ii)	995604	സെക്രട്ടറി-ബീന എൻ.പി (AS in charge)
ആകെ	2104855	

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	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. യഹ്യ. കെ.പി., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പൊൻമുള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കാവിൽപീടിക ഹൗസ്, കല്ലേമ്പാടം, നിലമ്പൂർ (പി.ഒ)

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
--------------	--	--

	കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	
1983-84	എൽ എഫ് എം എം10/1340/93 7.5.1995	3
1987-88 1988-89	എൽ എഫ് എം എം10/1448/93 7.5.1995	5
1989-90 90-91	എൽ എഫ് എം എം10/1280/94 21.3.2005	9
1992-93 93-94	എൽ എഫ് എം എം7/579/94 5.7.96	7
1994-95 95-96	എൽ എഫ് എം എം14/322/97 3.4.98	15
1996-97	എൽ എഫ് എം എം14/1199/02(1) 7.10.10	15
1997-98	എൽ എഫ് എം എം14/937/01 17-1-02	18
1998-99	എൽ എഫ് എം എം14/977/02 7.9.02	35

1999-00	എൽ എഫ് എം14/1222/03 8.1.14	55
2000-01	എൽ എഫ് എം8/257/07/07 710.10	36
2001-02	എൽ എഫ് എം8/1404/07 17.1.2008	14
2002-03	എൽ എഫ് എം8/1405/07 17.1.2008	19
2003-04	എൽ എഫ് എം8/1406/07 17.1.2008	14
2004-05	എൽ എഫ് എം8/1407/07 17.1.2008	18
2005-06	എൽ എഫ് എം8/1408/07 7.11.2008	9
2006-07	എൽ എഫ് എം8/1291/08 30.9.08	4
2007-08	എൽ എഫ് എം10/2049/10 10.1.11	9

2008-09	എൽ എഫ് എം/10/2050/10 10.1.11	11
2009-10 2010-11	എൽ എഫ് എം11/776/13 8.5.13	
2011-12 2012-13	എൽ എഫ് എം11/694/15 2.4.15	16
2013-14 2014-15	കെ എസ് എ എം പി എം 11/2188/16	26
2015-16	കെ എസ് എ എം പി എം/263272/16 13.2.17	26

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

1

അനുബന്ധം 1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1738/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
പിൻ- 676 505 ഫോൺ- 0483-2734951
ഇ-മെയിൽ- dopm.ksad@kerala.gov.in

തീയതി 01-10-2017

1994- ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്

നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ് , ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേഡുകൾ അവലംബിച്ചും മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊന്മുള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ പൊന്മുള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

AUDIT CERTIFICATE

No.KSA/MPM.16/1738/2017

Kerala State Audit Department
District office ,Malappuram
Phone: 0483 -2734951
Email: dompm.ksad@kerala.gov.in
Date:01-10-2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Ponmala Grama panchayath in Malappuram District of the year ended on 31.3.2016 in accordance with section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayath Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller And Auditor General of India of the purpose of audit of accounts of Panchayath Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Ponmala Grama panchayath for the year 2016-17 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director

Kerala State Audit Department,
District Audit Office, Malappuram