



കേരള സർക്കാർ

www.lfa.kerala.gov.in

തവിഞ്ഞാൽ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015 -16

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
വയനാട് ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
e-mail:deputydlfa.wyd@gmail.com

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി) പി2/10 /2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
വയനാട്.

തീയതി: 06/01/2017.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

വയനാട് ജില്ല.

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം :തവിഞ്ഞാൽ 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 തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 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 2-1 2-2 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ 3-3,3-8 ,3-14ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും 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 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, വയനാട്.

പകർപ്പ് :

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

നം .കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി).പി2/10 /2016

തീയതി:06/01/2017

വയനാട് ജില്ലയിലെ തവിത്താൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4) , 1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം - വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ തവിത്താൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.15.12.2015 മുതൽ

18.12.2016 തിയ്യതി വരെയുള്ള വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയുപരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 24അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ആർ.ചക്രേശ്വര ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	19.12.2016 മുതൽ 01.12.2016 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ നവാസ് കെ എം , അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.സമീർ .എം സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	കുമാരി. ലത.ടി.കെ

	ഓഡിറ്റർ	
--	---------	--

(ബി) നിർവഹണ അധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി .ലിസി ഓലിക്കൽ	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.അനീഷ സുരേന്ദ്രൻ	12.11.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
വൈസ് പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി. വിപിന ചന്ദ്രൻ	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.ഷൈമമുരളീധരൻ	12.11.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ (വികസന കാര്യം)	ശ്രീമതി.സുഹറ	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
	ശ്രീ.ബാബു ഷജിത്ത് കുമാർ	12.11.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ (ക്ഷേമകാര്യം)	ശ്രീ.കുറിയോട്ടിൽ അച്ചപ്പൻ	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.ഷബിത .കെ	12.11.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ (ആരോഗ്യം വിദ്യാഭ്യാസം)	ശ്രീമതി.ലില്ലി ജോയ്	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
	ശ്രീ. എൻ.ജെ .ഷജിത്ത്	12.11.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

(01.11.2016 മുതൽ 11.11.2016 വരെ അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി ചുമതല വഹിച്ചു)

(സി) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ.

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ജയരാജൻ	1.04.2015 മുതൽ 21.07.2015 വരെ
------------	--------------	----------------------------------

	ശ്രീ. ജോയ് ജോൺ	22.07.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ജയരാജൻ	01.04.2015 മുതൽ 18.08.2015 വരെ
	ശ്രീ.അജി.കെ.പണിക്കർ	19.08.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	ഡോ.അനീഷ് പരമേശ്വരൻ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. മേരി	01.04.2015മുതൽ 06.09.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.ജയന്തി	7.09.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.സുനിൽ .കെ.എസ്	01.04.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
വി ഇ ഒ	ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണൻ	01.04.2015മുതൽ 08.10.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.ഫ്ളോറി	09.10.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ക്ലിഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.അരുൺ	01.04.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ

അസി .എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ഷിനോജ് .ടി.വി	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.രമേശൻ ഏഴോക്കാരൻ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.ജബിനി വർഗ്ഗീസ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.രമ്യ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ട്രൈബൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	ശ്രീ.ഗണേശൻ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

ഉള്ളടക്കം		
1	1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
ഭാഗം 1		
2	1- 1	ബജറ്റ്
3	1-2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.
4	1-3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.
5	1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം

6	1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
7	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം.
8	1-7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ
9	1-8	തനത് വരുമാനം.
10	1-9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ
12	1-10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം, രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്
13	1-11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
14	1-12	ഗ്രാമസഭാ മിനുട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
15	1-13	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് സംഘാടനം കാര്യക്ഷമല്ല.
ഭാഗം 2		
16	2-1	രസീത് - വെറ്ററിനറി സർജൻ സ്വന്തം നിലയിൽ രസീത് പ്രിന്റ് ചെയ്തത് ഉപയോഗിക്കുന്നു.
17	2-2	ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് - സമയപരിധിക്കും പുതുക്കുന്നില്ല
18	2-3	വസ്തുനികുതി രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല
19	2-4	തൊഴിൽനികുതി - അപാകതകൾ
ഭാഗം 3		
20	3-1	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

21	3-2	Medical officer CHC പേര്യ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ അപാകതകൾ
22	3-3	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വാങ്ങുന്ന നിർമ്മാണ സാധനങ്ങൾക്ക് വിൽപനനികുതി ഈടാക്കിയ ബില്ലിന് ഇല്ല
23	3-4	ഗുണഭോക്തൃസമിതി പ്രവൃത്തി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.
24	3-5	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോദിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല.
25	3-6	ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ വരുന്ന ഹൈസ്കൂളുകളിലെ നിർവഹണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുക്കുന്നു.
26	3-7	മീഡിയാ ശ്രീ പദ്ധതി-ഡോക്യുമെന്റേഷൻ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ലഭിച്ചില്ല.
27	3-8	അംഗബന്ധിതർക്ക് ഫർണിച്ചർ പദ്ധതി- അപാകങ്ങൾ
28	3-9	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - 13-14 പദ്ധതി പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം 37535 രൂപ ചെലവഴക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു
29	3-10	കുടുംബശ്രീ സംഘങ്ങൾക്ക് ക്ഷീര സാഗരം പദ്ധതി- അപാകങ്ങൾ

30	3-11	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ പാലിച്ചിട്ടില്ല പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം
31	3-12	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - അപാകങ്ങൾ
32	3-13	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗ വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
33	3-14	അഗതി -ആശ്രയ പദ്ധതി ഭവന നിർമ്മാണം - 30,000/-രൂപ 2 വർഷമായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ
34	3-15	ഹെഡ്ഡാസറ്റർ - നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ
ഭാഗം-4		
35	4-1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ട്
36	4-2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
37	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്
38	4-4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്
39	4-5	സ്ഥിരം നിക്ഷേപങ്ങൾ
40	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
41	4-7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ
42	4-8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

43	4-9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ
----	-----	--

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16.വർഷത്തെ ബജറ്റ് 25.03.2015 ലെ 78/2015 തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻടി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻടി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

താരതമ്യം ചെയ്യാൻ കഴിഞ്ഞ വരവിനങ്ങളുടെ വിവരം - ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റും യഥാർത്ഥ ഡിമാന്റും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല-ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ സൂക്ഷ്മത പുലർത്തുന്നില്ല.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ 1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 214 പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള ഡിമാന്റിനെക്കാൾ വ്യത്യസ്തമായ തുകകളാണ് ബജറ്റിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ് നിർദ്ദേശം	യഥാർത്ഥ ഡിമാൻഡ്	വ്യത്യാസം (-)/(+)
കെട്ടിട നികുതി	2900000	1662069	
തൊഴിൽ നികുതി	1777328	1631650	
വാടക	0	0	
പരസ്യം	0	0	
ഡി. ആന്റ്. ഒ ലൈസൻസ്	75000	113800	
വിനോദ നികുതി	0	0	
പെർമ്മിറ്റ് ഫീ	185000	116974	
സേവന നികുതി	348000	214065	
ലേലങ്ങൾ	0	60376	
മറ്റുള്ളവ	884149	0	

	6169477	3798934	
--	---------	---------	--

യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.16	23.7.16	-	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

2015-16 വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് -തനത് ഫണ്ട് (946), കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് -തനത് ഫണ്ട് 2, നോർത്ത് മലബാർ ബാങ്ക് (എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ), കാനറ ബാങ്ക് (പ്ലാൻ അക്കൗണ്ട്) എന്നിവയുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന മാനന്തവാടി സബ് ട്രഷറി ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറി ആയിരിക്കെ Canara Bank A/c No. Plan Fund Account ആയി തുടരുകയും വലിയ തുക മുൻബാക്കിയായും നീക്കിയിരിപ്പായും ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഉള്ളത് വിശദീകരിക്കണം. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉൾപ്പെടെ ഇത്തരം പ്ലാൻഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾ ബാങ്കുകൾ മുഖേന ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. വിവിധ നികുതി ,നികുതി ഇതര ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (വസ്തു നികുതി, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്, ബിൽഡിംഗ് റഗുലറൈസേഷൻ തുടങ്ങിയ ഉൾപ്പെടെ)
4. വിവിധ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കാതെയും കണക്കുകൾ തിട്ടപ്പെടുത്താതെയും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ എങ്ങനെ കണക്കാക്കി എന്ന് വ്യക്തമാക്കണം.
5. ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ട് വരവ് സംബന്ധിച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

(RP-7)

- 6. ടെണ്ടർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേനയും സെക്രട്ടറി നേരിട്ടും നൽകിയ ടെണ്ടർ ഫോറം വിൽപ്പന വഴി ലഭിച്ച തുകയുടെ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 7. വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ DBT പ്രകാരമുള്ള തുകയും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 8. ഡി&ഒ ലൈസൻസ്, തൻവർഷത്തെ വരവായി വാർഷിക കണക്കിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (മുൻവർഷം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലേക്കുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകയായി പിരിച്ചെടുത്ത തുക വരവ് വെച്ചത്)
- 9. രശീത് & പേമെൻ്റ് അക്കൗണ്ട് RP 31 വിവിധ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 10. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് റൂൾസ് ചട്ടം 58 പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
- 11. സെക്രട്ടറി ധനകാര്യ വർഷത്തെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
- 12. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളിലായി ഫർണിച്ചറുകൾ , കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ തുടങ്ങി ധാരാളം സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നുണ്ട്. ഇവയൊന്നും പ്രൊക്വർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. മാത്രമല്ല ഇത്തരത്തിൽ വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. സെക്രട്ടറി പൊതു നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്ന നിലയിൽ ഇത്തരം വാങ്ങലുകൾ നടത്താത്തതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതും സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- 13. ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പ, നാളിതുവരെ കണക്കാക്കിയ പലിശ, പലിശയിനത്തിൽ നാളിതുവരെ സർക്കാർ ബാങ്കുകൾക്ക് നൽകിയ തുക ഇവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- 14. മാർക്കറ്റ് ലേലം മുൻകൂർ പിരിച്ചെടുത്ത തുക രസീപ്റ്റ്സ് & പേമെൻ്റ് അക്കൗണ്ടിൽ 3-ൽ തുടങ്ങുന്ന ബാധ്യത ഹെഡിൽ വരവ് വെള്ളേണ്ടുന്നതിനു പകരം 1-ൽ തുടങ്ങുന്ന ഇൻകം ഹെഡിലാണ് വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

- 15. MNREGS , EFMI വഴി നൽകിയതായി വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക ജിസ്റ്ററിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. (ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിചർ അക്കൗണ്ടിലെ തുക)
- 16. ICDS, ,തുടങ്ങി പ്രത്യേകാവശ്യങ്ങൾക്ക് നൽകിയ തുക തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.
- 17. ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് A+B+C , വാർഷിക കണക്കിലെ മുൻബാക്കിയും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
- 18. വയനാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം ഹൈസ്കൂളുകളിൽ പ്രഭാത ഭക്ഷണത്തിനായി ചെക്ക്/ഡി.ഡി നം. 406034 തീയതി 24/3/2015 പ്രകാരം 551040 രൂപയും ചെക്ക് /ഡി.ഡി നം. 396640 തീയതി 2/1/2016 പ്രകാരം 585900/- രൂപയുമടക്കം ആകെ 1136940/- രൂപ നൽകുകയും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കൈപ്പറ്റുകയും ആയത് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൻവർഷം പ്രഭാത ഭക്ഷണം വിതരണത്തിന് സംയുക്ത പ്രൊജക്ട് ഇല്ല. തുക കൈപ്പറ്റിയത് ഏത് സർക്കാർ ഉത്തരവ് അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കണം. ഇതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
- 19. തനത് ഫണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
- 20. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാർ മുഖേന പിരിച്ചെടുക്കുന്ന വാറ്റ്/ആദായ നികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 21. പിരിഞ്ഞു കിട്ടാൻ സംശയാസ്പദമായ തുകകൾക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 22. വസ്തു നികുതി മുൻവർഷങ്ങളിലെ അധിക ഡിമാന്റ് കാരണം പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് ജേർണൽ എൻട്രി നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	73108488
------------	----------

വരവ്	73953504
ആകെ	147061992
ചെലവ്	103811571
നീക്കിയിരിപ്പ്	43250421

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്	ആകെ	ചെലവ്	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
പ്ലാൻ ജനറൽ (വികസന ഫണ്ട്, സി.എഫ്.സി, ലോകബാങ്ക് വിഹിതം)	16381705	31293769	9155691	56831165	33782313	4053123	23048852
പ്ലാൻ എസ്.സി.പി	3252681	5836681	-3092681	5996681	1458964	160000	4537717
പ്ലാൻ ടി.എസ്.പി	6466427	22004602	1916128	26554901	13196507	4550299	13358394
എം.ജി. നോൺ റോഡ്	2643788	5027000	-1179987	6490801	4301369	1463801	2189432

എം.ജി. റോഡ്	2057502	12246000	1179987	15483489	11371171	3237489	4104318
ജനറൽപർപ്പസ്	22389124	11815143	0	34204267	4105409	0	30098858
ബി. ഫണ്ട്	0	5149870	0	5149870	5149870		0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി	7999110	19735897	0	27735007	20729784	0	7005223
തനത്	11918151	6943218		18861369	6927540		11933829
വായ്പ	0	0	0	0	0	0	0
മറ്റിനം	0	0	0	0	0	0	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തി കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
295	11760311	187	4099279	80	28	63.38

1-7 .ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
----------------------	---------------	------------------------

തൊഴിൽരഹിത വേതനം	262320	211
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3185010	368
വിധവാ പെൻഷൻ	14788960	1248
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	17087490	1794
വികലാംഗ പെൻഷൻ	2885390	279

1-8 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം വർദ്ധനവ് / കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	4557523	3612695	944828	
നികുതിയേതര വരവുകൾ	310710	383773	73063	
മറ്റ് വരവുകൾ	501752	395601	106151	
ആകെ	5369985	4392069	1124042	

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19.12.2016 ന് 3.15 pm മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 14874/- രൂപ (പതിനാലായിരത്തി എണ്ണൂറ്റി എഴുപതിനാല് രൂപമാത്രം) ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം, രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

ഓഫീസ് മീറ്റിംഗുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ചേരുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഓർഡർ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും അവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. തപാലുകൾ സെക്ഷനിലേക്ക് നൽകുന്നതിന്റെ തീർപ്പാക്കലുകൾ നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് യോഗങ്ങളുടെ തീരുമാനം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മാസ്റ്റർ ഇൻകംബൻസി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, വസ്തു നികുതി അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകൾ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രൊജക്ട് രജിസറ്റർ, സബ്സിഡറി ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ടി .ആർ 7 എ ക്യാഷ് ബുക്ക്

1. ഹെഡ് മാസ്റ്റർ - 2 ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നു.

- പദ്ധതി വിഹിതം ചെലവഴിക്കുന്നതിനായി പ്രത്യേകം ടി.ആർ 7 എ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നു.

2. ഐ .സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ ,വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ - ടി. ആർ 7 എ ക്യാഷ് ബുക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ക്യാഷ് ബുക്കിൽ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	29.08.2016	04/16,05/16.06/16	24.12.16
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	28.04.2014 മുതൽ 12.05.2014 വരെ	28.04.2014 മുതൽ 12.05.2014 വരെ	25.06.2014

1-12 ഗ്രാമസഭ

തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗ്രാമസഭ മിനട്സുകളും ഗ്രാമസഭ കഴിഞ്ഞിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ച് കൺവീനറോ മെമ്പറോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 3 പ്രകാരം 3 മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങൾ ചേരേണ്ടതും യോഗത്തിന്റെ ക്യാരം ആകെ വോട്ടർമാരുടെ പത്ത് ശതമാനം ആയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളെ ഗ്രാമസഭയിലൂടെ തിരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതും, വാർഡ്തല ഗുണഭോക്താക്കളെ ക്രോഡീകരിച്ച് അന്തിമ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, ഗ്രാമസഭാസംഘാടനം കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ഭരണസമിതി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് സംഘാടനം കാര്യക്ഷമമല്ല.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണമാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) 362/13 തീയതി 16.11.13 പ്രകാരം പങ്കാളിത്ത ആസൂത്രണത്തിൽ സമഗ്രവികസനം മുന്നിൽകണ്ട് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളിലാണ്. 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഒരു തവണ മാത്രമാണ് (02.02.2016) യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിൽ ചെയ്യേണ്ട പല കാര്യങ്ങളും ചെയ്തിട്ടില്ല. തൻവർഷം ചേർന്ന യോഗത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച ചർച്ചകൾ മാത്രമാണ് നടന്നത്. നടപ്പു പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിലയിരുത്തൽ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് മോണിറ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനട്സുകൾ എഴുതിപൂർത്തീകരിച്ചില്ല. മിനട്സുകളിൽ യോഗങ്ങളുടെ ഹാജർ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ പേജുകൾ ഒഴിച്ചിട്ടിരിക്കുന്നു.

പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിലും തയ്യാറാക്കുന്നതിലും നടപ്പാക്കുന്നതിലും മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിലും പ്രധാന പങ്കാളിത്തം വഹിക്കേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കാതെ പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുന്നത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കാതെ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വെറ്ററിനറി സർജൻ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി സ്വന്തം നിലയിൽ പ്രിൻ്റ് ചെയ്ത്

ഉപയോഗിക്കുന്നു

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ (ജി.ഒ.(എം.എസ്) 83/ത.സ്വ.ഭ.വ.28.03-2011) ചട്ടം 20(2) ബി പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നൽകുന്ന രസീത് സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന രസീതിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായരിക്കേണ്ടതും അത് അക്കൗണ്ടസ് മാനുവലിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതുമായിരിക്കണം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉപയോഗത്തിനു വേണ്ടിയുള്ള രസീത് ബുക്കുകൾ നിർദ്ദിഷ്ട ഫോറത്തിൽ സെക്രട്ടറി അച്ചടിപ്പിച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2015-16 വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ ക്ഷീരകർഷകർക്കുള്ള കാലിത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി സ്വന്തം നിലയിൽ രസീത് അച്ചടിക്കുകയും 18,00,000/- രൂപ (പതിനെട്ട് ലക്ഷം രൂപ മാത്രം) പിരിച്ചടുത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1.നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉപയോഗത്തിനു വേണ്ടിയുള്ള രസീത് ബുക്കുകൾ നിർദ്ദിഷ്ട ഫോറത്തിൽ സെക്രട്ടറി അച്ചടിപ്പിച്ച് നൽകേണ്ടതിനു പകരം വെറ്ററിനറി സർജൻ സ്വന്തം നിലയിൽ രസീത് അച്ചടിച്ച് വിതരണം നടത്തിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല .
2. രസീത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- 3.സ്വന്തം നിലയിൽ രസീത് അച്ചടിച്ച് വിതരണം നടത്തിയത് ഏതെങ്കിലും ഉത്തരവിന്റെയോ, തീരുമാനത്തിന്റെയോ അടിസ്ഥാനത്തിലാണെങ്കിൽ മേൽ ഉത്തരവിന്റെ, തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
- 4.ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 1 മുതൽ 28 വരെയുള്ള രസീത് ബുക്കുകളാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ രസീത് നമ്പർ 10,15,20,25 ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഒരു രസീത് ബുക്ക് തീരാതെ തന്നെ അടുത്ത രസീത് ബുക്ക് ഉപയോഗിച്ചതായി കാണുന്നു.
- 5.കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ നിയതമായ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ ഓഡിറ്റ് സാധിച്ചിട്ടില്ല.
6. പഞ്ചായത്തിന് നേരിട്ട് ലഭിച്ചതോ, പിരിവിന് നിയോഗിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഓരോ ദിവസവും പിരിച്ചെടുത്തതോ, കൈപ്പറ്റിയതോ ആയ തുകകളുടെ യഥാർത്ഥ വിവരം ആ ദിവസം ഉപയോഗിച്ച അവസാന രസീതിന്റെ പുറക് വശത്ത് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഒരു സൂപ്പർ വിഷൻ അതോറിറ്റി ഓരോ ദിവസത്തേയും കളക്ഷൻ തുകയുടെയും പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിന്റെ അടവിന്റെ കൃത്യതയും ഉറപ്പ്

വരുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ രീതിയിലുള്ള സൂപ്പർവിഷന്റെ അപര്യാപ്തത ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടു.

7. ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതുകളിൽ അതാത് സമയത്തോ, അഥവാ ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ ആണെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത ദിവസമോ കാരണംമെഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

26/12/2016 ലെ 7/2015-16 നമ്പർ എൻക്വയറി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ [ജി.ഒ. (എം.എസ്.) 83/ത.സ്വ.ഭ. 28/03/2011] ചട്ടം 20 (2) ബി പാലിക്കേണ്ടതും മേൽ അപാകതകൾക്കുള്ള മറുപടി സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-2 ഡി&ഒ ലൈസൻസ് -അപാകതകൾ

ഡി &ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്ട്രാർ, ഫയലുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

- 1.വാർഡ്തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ഡി &ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്ട്രാർ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. ഫയലുകളിൽ ഫയൽ നമ്പർ, ലൈസൻസ് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. ഡി &ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ തീരുമാനം അഭിപ്രായം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
5. അപേക്ഷയോടൊപ്പം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നില്ല.

(വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ വാടക ചീട്ട്, ഹോട്ടൽ റെസ്റ്റോറന്റ് എന്നിവ പി.എഫ്.എ ലൈസൻസ്, സാനിറ്ററി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്)

6.സമയപരിധിക്കകം ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല .

ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഡി&ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്ട്രാർ പ്രകാരമുള്ള ക്രമ നമ്പർ	അപേക്ഷകൻ	കച്ചവട സ്ഥാപനം	രസീത് നമ്പർ /തീയതി
358/8/153	സുരേഷ് പാരമൽ തലപ്പുഴ	മലഞ്ചരക്ക്	102682/30/12/15

384/6/291	സെക്രട്ടറി, കാട്ടിമുള	മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി	103421/16/2/16
331/10/2	ജാഫർ .റ്റി തായ്ക്കണ്ടി വീട്	ബ്രോയിലർ ചിക്കൻ	102363/16/11/2015

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232 [1999 ലെ ഭേദഗതി കാണുക] പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെയും, ലൈസൻസിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഏതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് [ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ] ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് മുമ്പത് ദിവസത്തിന് മുമ്പായും പുതിയതായി തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പത് ദിവസങ്ങൾക്ക് മുമ്പായും സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിന് ആകെ ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ ഒന്നും തന്നെ നിശ്ചിത സമയക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 3/2/2015 മുതൽ 2016 മാർച്ച് 31 വരെ പുതുക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ സ്വീകരിക്കുകയും പുതുക്കി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 255 പ്രകാരം ചട്ട ലംഘനങ്ങൾക്ക് "ആയിരം" രൂപയോളം വരുന്ന പിഴയോ, തുടർന്ന് കൊണ്ടിരിക്കുന്ന ലംഘനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ആദ്യ ലംഘനത്തിന് ശേഷം ലംഘനം തുടരുന്ന ഓരോ ദിവസത്തേക്കും 50/- രൂപയിൽ കവിയാത്ത പിഴ ചുമത്തി ശിക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് [ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ] ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 26 കാണുക.

തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പൊതുവെ തനത് വരുമാനം കുറഞ്ഞ ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ്. യഥാസമയം സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടുകൂടി തദ്ദേശ സ്ഥാപന സെക്രട്ടറി, ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവർ ഇക്കാര്യത്തിൽ വേണ്ടത്ര പരിശോധന നടത്തി യഥാസമയം ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിന് ലൈസൻസികളെ പ്രേരിപ്പിക്കുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും. ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവർ ഇക്കാര്യത്തിൽ വേണ്ടത്ര പരിശോധന നടത്തി യഥാസമയം ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിന് ലൈസൻസികളെ പ്രേരിപ്പിക്കുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

2-3. വസുനികുതി രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല

തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 ലെ വാർഷിക കണക്ക്

പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിൽ തൻവർഷ ഡിമാന്റ് 16,62,069 ആണ് ഇതിൽ തൻവർഷ കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 2,38,752/- രൂപയും 2014-15 വരെയുള്ള കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 10,90,446/- രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ളതായി കാണുന്നു. വസ്തുനികുതി അനുബന്ധ രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ കുടിശ്ശികയുടെ കൃത്യതയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഡാറ്റാകളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരവും സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/15-16 തീയതി. 31.12.2016) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

കുടിശ്ശികയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും മറ്റ് വസ്തുനികുതി അനുബന്ധ രേഖകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, നാളിതുവരെ രേഖകൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

1.തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. സ്ഥാപനങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I. തൊഴിൽ നികുതി - താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റ് ചെയ്തില്ല.

- 1.സിൽവർ ഹിൽസ് സ്കൂൾ തലപ്പുഴ, ചുങ്കം
- 2.ഹരിശ്രീ വിദ്യാനികേതൻ, ഇടിക്കര, മുടവത്ത്
- 3.ശ്രീഹരി വിദ്യാനികേതൻ, പോരൂർ
- 4.നവജ്യോതി ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ വാളാട്
- 5.ജലനിധി സെക്ഷൻ, തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
- 6.മണ്ണൂർ ഫിനാൻസ് തലപ്പുഴ

II. ഡിമാന്റ് ചെയ്ത താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

- 1.സെക്രട്ടറി ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം വരയാൽ 2013-14,2014-15
- 2.സെക്രട്ടറി ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം കൈതക്കാലി 2013-14,2014-15
- 3.സെക്രട്ടറി ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം ആലാറ്റിൽ 2013-14,2014-15
- 4. കണ്ണൂർ എസ്റ്റേറ്റ് ഇരുമനത്തൂർ

5.ഗ്ലോബൽ ലവൻ എസ്റ്റേറ്റ് വരയാൽ

6.ആഷിയാന & റസിയ ഗ്രിൻസ് വരയാൽ - 2-ാം അർദ്ധവർഷം

7.പേര്യ പീക്ക് എസ്റ്റേറ്റ്

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നിയമനിയമങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നിയമനിയമം കൊടുക്കുന്നതിന് ബാധ്യസ്ഥനോ, ബാധ്യസ്ഥരോ ആണെന്ന് സെക്രട്ടറിക്ക് അഭിപ്രായമുള്ള പക്ഷം അങ്ങനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/ആളോട് തുടർന്നുള്ള അർദ്ധവർഷത്തിൽ ഫോറം VI ലുള്ള നോട്ടീസ് പ്രകാരം 15 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഏത് ആദായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അങ്ങനെയുള്ള അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് നിർണ്ണയത്തിന് ബാധ്യതപ്പെട്ടിരിക്കുന്നുവെന്ന് കാണിക്കുന്ന ഒരു നോട്ടീസ് നടത്തിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. അതുപോലെത്തന്നെ മേൽ ചട്ടങ്ങളിൽ ചട്ടം 14 പ്രകാരം നോട്ടീസ് മൂലം സെക്രട്ടറിക്ക് തൊഴിലുടമയോട് സ്ഥാപനത്തിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന എല്ലാവരുടേയും പേര് അടങ്ങിയ ലിഖിതമായ ഒരു ലിസ്റ്റ്, വരുമാനത്തെ സംബന്ധിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സഹിതം നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. സെക്രട്ടറിക്കുള്ള അധികാരങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെയെല്ലാം നോട്ടീസ് കൊടുത്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/15-16 തീയതി 31.12.2016) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്തി തൊഴിൽ നിയമനിയമം ഇടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം / പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2015-16 വർഷത്തിൽ നടത്തിയ വിവിധ ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച് വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്തതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഡിഡിനം/തീയതി	പ്രവൃത്തി/ആവശ്യം	തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി
Dd 392910/25.9.15	IAY scp 2015-16	100000	mananthavady block pt
dd no 772500/ 25.9.15	IAY tsp 2015-16	80000	mananthavady block pt
ddno 393290/ 16.10.15	IAY general 2015-16	1020000	mananthavady block pt
ddno 393118/ 3.10.15	IAY general 2015-16	2000000	mananthavady block pt

2015-16 വർഷത്തിൽ നടത്തിയ വിവിധ ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച് വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം / പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3- 2 Medical officer CHC പേര്യ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ അപാകതകൾ

a) പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൃദ്ധർക്ക് മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് S/136/2016
നിർവ്വഹണം	Medical officer CHC പേര്യ
അടങ്കൽ	100000/- രൂപ(വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	94561/- രൂപ bill no.15/ 22.3.16

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതങ്ങളിൽ മാത്രമേ മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് നടത്താൻ അനുമതിയുള്ളൂ.94561/- രൂപചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റിൽ

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

b) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ CHC പേര്യ ഒരേ സമയം മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെയും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനാണ്. 2015-16 വരെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ CHC മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനും വേണ്ടി ഒരു ബിൽ ബുക്ക് ആണ് ഉപയോഗിച്ചത്. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

3-3 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വാങ്ങുന്ന നിർമ്മാണ സാധനങ്ങൾക്ക് വിൽപ്പനനികുതി ഈടാക്കിയ ബില്ലി് ഇല്ല

2003- ലെ കേരള മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി നിയമപ്രകാരം താഴെ കൊടുത്ത നിർമ്മാണ സാധനങ്ങൾക്ക് 14.5 % നിരക്കിൽ മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ചരക്ക്	പട്ടിക	നികുതി നിരക്ക്
2249	STONE CRUSHED	V	14.5
6244	M SAND	V	14.5

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ വഴി നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കെല്ലാം മേൽ പട്ടികയിലെ ഇനങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശരിയായ ബില്ലിന് പകരം കൈപ്പറ്റ് രശീതുകളാണ് ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റോൺ ക്രഷറുകൾക്ക് വാറ്റ് രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ളതിനാൽ നിർമ്മാണ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുമ്പോൾ മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ തന്നെ വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണ്. ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ വാങ്ങിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാർ ഖജനാവിന് വൻ നികുതി ചോർച്ച ഉണ്ടാകുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിച്ചതിന്റെ എതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ പട്ടികയിൽ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ജില്ലി/കരിങ്കല്ല്			
		20 mm		60mm	
		അളവ്	തുക	അളവ്	തുക
1	എട്ടൂർമ്മൽ കോളനി റോഡ് അടങ്കൽ-300000	65 m3	96200	68.5m3	95900

	TSP corpus fund				
	കൺവീനർ-എ അണ്ണൻ				

സർക്കാർ ഖജനാവിന് ലക്ഷകണക്കിന് രൂപയുടെ ധന നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുന്ന മേൽകാര്യം തടയുന്നതിന് ഭരണ സമിതി നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 ഗുണഭോക്തൃസമിതി പ്രവൃത്തി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്തൃസമിതി പ്രവൃത്തി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ.(എം.എസ്)248/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ, 29.09.2012) ഖണ്ഡിക 7.11.6 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ ചെയർമാനും കൺവീനറും അംഗങ്ങളും ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ അംഗങ്ങളാണെന്ന് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും, ഖണ്ഡിക 7.11.9 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കുന്ന 5 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ മൂല്യമുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയിൽ ഒരു സാങ്കേതിക വിദഗ്ദ്ധനെ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (ആയത് അനുസരിച്ച് കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ വ്യവസ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്). എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ പ്രസ്തുത നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിനുപുറമെ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ട മറ്റ് അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. **മിനുട്ട്സ് ബുക്ക് :** ആഴ്ചയിൽ ഒരിക്കൽ യോഗം ചേർന്നതായി കാണുന്നില്ല. ബാങ്കിൽ നിന്ന് എത്ര രൂപ പിൻവലിക്കണം, സാധനങ്ങൾ ഏത് നിരക്കിൽ എവിടെ നിന്ന് വാങ്ങണം, എത്ര തൊഴിലാളികളെ നിയോഗിക്കണം തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങൾ തീരുമാനിച്ചതായി മിനുട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.
2. **മസ്റ്റർറോൾ :**മസ്റ്റർറോളുകളിൽ തൊഴിലാളികൾ ഒപ്പിനോടൊപ്പം തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മസ്റ്റർറോളിൽ തൊഴിലാളികൾ തീയതിവെച്ച് ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. തീയതിവെച്ച് ഒപ്പിടാത്ത മസ്റ്റർറോളുകൾ അസാധുവാണ്.
3. **ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് :** മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ പണമിടപ്പാടുകൾ ചെയർമാന്റെയും കൺവീനറുടെയും പേരിലുള്ള സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി ആയിരിക്കണം. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച

ഗുണഭോക്തൃസമിതി വർക്കുകളുടെ ഫയലുകളിൽ ഒന്നും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ രേഖയില്ല (ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക്).

4. വരവ് ചെലവ് കണക്ക് പുസ്തകം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
5. ദൈന്യതിന ഡയറി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
6. വൗച്ചറുകളിൽ ചെയർമാൻ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണവും അധിക വിവരങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയതും ലഭ്യമാക്കാൻ താൽപ്പര്യപ്പെടുന്നു.

3-5 പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ആനുകൂല്യമായി സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ആനുകൂല്യമായി സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല.

എ)

പ്രോജക്ട് നം.	324/16
പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	8ആം നമ്പർ പള്ളി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്.
വകയിരുത്തിയ തുക	200000/- രൂപ
ചെലവ്	195114/- രൂപ
കൺവീനർ	ലത്തീഫ്
എം ബുക്ക് നം	58/16

അളവ് പുസ്തക പ്രകാരം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ആവശ്യമായ സിമന്റിന്റെ അളവും, ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയതും, അംഗീകരിച്ചതുമായ സിമന്റിന്റെ അളവും (ക്വിന്റൽ) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അളവ് പുസ്തക പ്രകാരം ചെയ്ത	ആവശ്യമായ സിമന്റ് (ക്വിന്റലിൽ)	സമിതിവാങ്ങിയതും അംഗീകരിച്ചതുമായ സിമന്റിന്റെ അളവ്

	അളവ്		
40എംഎംമെറ്റൽഉപയോഗിച്ച് 1:4:8ആനപാതത്തിൽസിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ്	18.54 M3	18.54 x1.71 =31.70	82.88ക്വിന്റൽ (165ബാഗ്)
20എംഎംമെറ്റൽഉപയോഗിച്ച് 1:2:4ആനപാതത്തിൽസിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ്	15.51M3	15.51x3,30= 51.18	
കുറവ്	= 36.5 qntl		

മേൽ വിഷയങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണവും അധിക വിവരങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയതും ലഭ്യമാക്കാൻ താൽപ്പര്യപ്പെടുന്നു.

3-6 ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ വരുന്ന ഹൈസ്കൂളുകളിലെ നിർവഹണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുക്കുന്നു.

ഹൈസ്കൂളുകളിലെ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള പ്രഭാത ഭക്ഷണ പരിപാടിക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വകയിരുത്തിയ തുക ചെക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും ഹൈസ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർമാർക്ക് ആവശ്യാനുസരണം പണം നൽകുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Voucher no	Amount	school
21500228/26.6.16	174391	GHS valad
21500311/13.7.15	31556	GHS peria
21500355/23.7.15	47873	GHSS thalapuzha
21501348/31.3.16	156443	HM GTHS edathana
21501258/28.3.16	101808	GHS peria

മേൽ നടപടി ശരിയല്ല. ഹൈസ്കൂളുകളിലെ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള പ്രഭാത ഭക്ഷണ പരിപാടിക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വകയിരുത്തിയ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ വരുന്ന ഹൈസ്കൂളുകളിലെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വിദ്യാഭ്യാസ ഉപ ഡയറക്ടർ മുഖേന ചെലവഴിക്കണം.

3-7 മീഡിയാ ശ്രീ പദ്ധതി-ഡോക്യുമെന്റേഷൻ സംബന്ധിച്ചുള്ള

വിശദാംശങ്ങൾ ലഭിച്ചില്ല.

2015- 16 വർഷം മീഡിയാ ശ്രീ പദ്ധതിക്കായി 65000 രൂപ(ഡി ഡി നം 771798/22.12.16) പ്രകാരം കുടുംബശ്രീക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ചുള്ള ഡോക്യുമെന്റേഷൻ വേണ്ടിയാണ് തുക നൽകിയത്. ഡോക്യുമെന്റേഷൻ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 65000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 അംഗൺവാസികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ പദ്ധതി- അപാകങ്ങൾ

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - അംഗൺവാസികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ -S 095/16

അടങ്കൽ - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്) - 199998

തുക പിൻവലിച്ചത് - ബിൽ നമ്പർ 28/16 തീയതി 26/3/16 തുക - 197115

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ അംഗൺവാസികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി 6 അലമാരകളും 49 പ്രഷർ കുക്കർ എന്നിവ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

- . പ്രൊക്വർമെന്റ് കമ്മിറ്റി കൂടി തീരുമാനം എടുക്കാതെയാണ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത്.
- . ടെണ്ടറിൽ പ്രഷർ കുക്കറിന്റെ ബ്രാന്റ് സൂചിപ്പിച്ചു
- . ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത മുഹമ്മദ് ജാസിർ പുലവർ ഏജൻസീസ് കൽപ്പറ്റ എന്ന ആൾ ടെണ്ടർ ഫോറത്തിൽ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടില്ല.
- . ടെണ്ടർ ഫോറത്തിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ അപേക്ഷകർ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടില്ല
- . പ്രൊക്വർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഗുണമേന്മ പരിശോധിക്കുകയോ അംഗീകാരം നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 197115/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-9 പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം - 13-14 പദ്ധതി
പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം 37535 രൂപ ചെലവഴക്കാതെ
ബാക്കി നിൽക്കുന്നു

- പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം
- പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ -S 0113/14
- അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് - 250000
- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം - 250000
- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 500000
- തുക പിൻവലിച്ചത് - ഡി.ഡിനമ്പർ 847298 തീയതി 4/3/16 തുക 250000
- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

കന്നുകൂട്ടി പരിപാല പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ അടങ്കലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ കാണിച്ച ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് പ്രകാരം 250000/- രൂപ ജില്ലാ മൃഗ സംരക്ഷണ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ വയനാടിന് നൽകുകയും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ഇതുവരെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം പദ്ധതി 2016 നവംബർ മാസത്തിൽ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയിൽ ചേർന്ന വിവിധ ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതി കാലയളവിൽ കൊഴിഞ്ഞു പോയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 37535 രൂപ ജില്ലാ മൃഗ സംരക്ഷണ ഓഫീസറുടെ പക്കൽ ബാക്കിയുണ്ട്. മേൽ തുക തിരികെ ഇറുപ്പാക്കുകയോ തുടർവർഷത്തെ ചെലവിൽ ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-10 കുടുംബശ്രീ സംഘങ്ങൾക്ക് ക്ഷീര സാഗരം പദ്ധതി-
അപാകങ്ങൾ

- പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - കുടുംബശ്രീ സംഘങ്ങൾക്ക് ക്ഷീര സാഗരം പദ്ധതി
- പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ -S 0183/16

അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് - 375000

ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വായ്പ - 500000

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 5000

ആകെ - 925000

തുടക്കം പിൻവലിച്ചത് - ബിൽ നമ്പർ 27/16 തീയതി 26/3/16

തുടക്കം 375000/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ, രൂപീകരിച്ച് ഒരു വർഷം തികഞ്ഞ യൂണിറ്റുകളിൽ നിന്നു ഗ്രേഡിംഗിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട അഞ്ച് യൂണിറ്റുകൾക്ക് ബാങ്ക് വായ്പയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാങ്ക് എന്റ് സബ്സിഡി നൽകുകയാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം. ഓരോ യൂണിറ്റും പതിനായിരം രൂപ വീതം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായും ഒരു ലക്ഷം രൂപ വീതം ബാങ്ക് ലോണം അടക്കണമെന്ന് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുന്നു. പദ്ധതിക്കായി അഞ്ച് ജെ.എൽ.ജി. ഗ്രൂപ്പുകളെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും ഓരോ ഗ്രൂപ്പിനും 75000/- രൂപ വീതം സബ്സിഡി ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് ആയി നൽകുകയും ചെയ്തു. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ട്.

- . ഉരുക്കളെ കുറഞ്ഞത് മൂന്ന് വർഷമെങ്കിലും വളർത്താമെന്നുള്ള കരാർ പത്രം ഗുണഭോക്തൃക്കളുമായി ചമച്ചിട്ടില്ല.
- . ഉരുക്കളെ ഇൻഷുറൻസ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.
- . വരുമാനം യൂണിറ്റിന്റെ പൊതു അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് അംഗങ്ങൾ തുല്യമായി വീതിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിക്കുകയോ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
- . യൂണിറ്റുകൾക്ക് ബാങ്ക് വായ്പ അനുവദിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല. ലോൺ പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- . സബ്സിഡി തുക ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് ആയി ഗുണഭോക്തൃക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകി. ഇത് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയുടെ ലംഘനമാണ്.
- . ഉരുക്കളെ വാങ്ങുന്നതിന് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രൊക്യർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ചേർന്ന് തീരുമാനം എടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
- . ഉരുക്കളുടെ വില, സ്പെസി ജില്ലാ മൃഗ സംരക്ഷണ ഓഫീസർ നിർണ്ണയിക്കുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം ഉരുക്കളെ വാങ്ങുകയും ചെയ്യണമെന്ന

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

. യൂണിറ്റുകളുടെ മിനസ്സുകളുടെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

. യൂണിറ്റുകൾ പ്രൊജക്ട് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. 375000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-11 തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ പാലിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ -S 0018/16

അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് - 159453

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത്) - 260000

ആകെ - 419453

തുക പിൻവലിച്ചത് - ബിൽ നമ്പർ 1/16 തീയതി 7/2/16 തുക 60000/-

ബിൽ നമ്പർ 5/16 തീയതി 28/3/16 തുക 48000/-

ബിൽ നമ്പർ 6/16 തീയതി 30/3/16 തുക 24000/-

ആകെ 132000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

മുമ്പ് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത കുടുംബ വാർഷിക വരുമാനം 50000/- രൂപയിൽ കവിയാത്ത ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകർക്ക് ഗ്രാമ സഭാ ലിസ്റ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതിയ തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം അനുവദിക്കുകയാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

. തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള അപേക്ഷകളോടൊപ്പം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

. സ്ഥലത്തിന്റെ നികുതി രശീതിയുടെ പകർപ്പ് വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

. എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എഞ്ചിനീയർ നിയതമായ രീതിയിൽ വാല്യേഷൻ നൽകണം

എന്ന സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടുള്ള വാല്യേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

. ഇതേ പുരയിടത്തിലും സർവ്വേ നമ്പരിലും 10 വർഷത്തിനുള്ളിൽ തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചു സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

. ആനുകൂല്യം നൽകിയ പല തൊഴുത്തുകളും തൻവർഷം നിർമ്മാണം നടത്തിയവയല്ല.

. പല തൊഴുത്തുകൾക്കും നിർബന്ധമായും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ട മേൽക്കൂര ഇല്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ രീതിയിൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖകൾക്കും സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 132000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-12 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - അപാകങ്ങൾ

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - ഭവനപുനരുദ്ധാരണം (വനിത)

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ - S0018/16

അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് - 990000

- തുക ചെലവഴിച്ചത് - ബിൽ നമ്പർ 13/15-16 തീയതി 12/1/16 തുക 75000/-
- ബിൽ നമ്പർ 14/15-16 തീയതി 8/2/16 തുക 120000/-
- ബിൽ നമ്പർ 19/15-16 തീയതി 8/3/16 തുക 75000/-
- ബിൽ നമ്പർ 25/15-16 തീയതി 29/3/16 തുക 90000/-
- ബിൽ നമ്പർ 26/15-16 തീയതി 29/3/16 തുക 75000/-
- ബിൽ നമ്പർ 29/15-16 തീയതി 30/3/16 തുക 30000/-
- ബിൽ നമ്പർ 30/15-16 തീയതി 30/3/16 തുക 60000/-
- ബിൽ നമ്പർ 20/15-16 തീയതി 17/3/16 തുക 135000/-

ആകെ - 660000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

മുൻ ഭവനപുനരുദ്ധാരണ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ബി.പി.എൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വനിതകൾക്ക് ഭവനപുനരുദ്ധാരണ ധനസഹായമായി ഗ്രാമ സഭാ ലിസ്റ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു കുടുംബത്തിന് 15000/- രൂപ വീതം ധനസഹായം നൽകുകയാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. തൻവർഷം ഈ ഇനത്തിൽ 660000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(എം.എസ്) നമ്പർ 362/2103 ത.സ്വ.ഭ.വ തിരുവനന്തപുരം 16.11.2013 പ്രകാരം 8 വർഷത്തിലധികം പഴക്കമുള്ള വീടുകൾക്ക് മാത്രമെ ധനസഹായം അനുവദിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. ഇക്കാര്യത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ പരിശോധന നടത്തുകയോ, ഉറപ്പ് വരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
2. മേൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ രേഖ പ്രകാരം ഭാര്യയുടെയും ഭർത്താവിന്റെയും പേരിലുള്ള സംയുക്ത അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ധന സഹായം അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ നൽകിയിട്ടില്ല.
3. ഗുണഭോക്താവ് ഭവനപുനരുദ്ധാരണത്തിനുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് സ്വന്തം ചിലവിൽ തയ്യാറാക്കി നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഫയലിൽ അത്തരത്തിലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
4. എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയർ നിയതമായ രീതിയിലുള്ള അളവ് എടുത്ത് ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാലുേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടതിന് പകരം ഓവർസിയർ നൽകുന്ന മതിപ്പ് കണക്കാക്കി അപ്രകാരമുള്ള വാലുേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയത്.
5. വീട് പുനരുദ്ധാരണം അനിവാര്യമാണോ എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.
6. പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം നൽകേണ്ടത് വനിതകൾക്കാണ്. എന്നാൽ ഹാജരാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ പുരുഷൻമാരാണ്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗ വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ -S 0019/16

അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് - 500000

തുക പിൻവലിച്ചത് - ബിൽ നമ്പർ FVC 3/16 തീയതി 16/3/16 തുക 500000

പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 500000 രൂപ പിൻവലിച്ച് ജില്ലാ മൃഗ സംരക്ഷണ ഓഫീസർക്ക് ഒടുക്കുകയും രശീത് ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിക്കായി പിൻവലിച്ച 500000 രൂപയുടെ ചെലവ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-14 അഗതി - ആശ്രയ ഭവന നിർമ്മാണം - പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച 30000/- രൂപ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടിച്ചില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2014-15 നടപ്പിലാക്കിയ എസ്.റ്റി അഗതി - ആശ്രയ ഭവന നിർമ്മാണം - പദ്ധതിയിൽ ശ്രീ കണ്ണാമൻ ചിരളത്ത്, കാമ്പട്ടി പി.ഒ എന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ 30,000/- രൂപ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ ഒന്നാം ഗഡുവിനത്തിൽ ട്രഷറിയിൽനിന്ന് ബില്ലു മാറി 27.03.2016 ന് ഡി.ഡി .നമ്പർ 886853/ പ്രകാരം തവിത്താൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സി.ഡി.എസിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (സി.ഡി.എസിന്റെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം) മേൽ തുക 28.03.2015 ന് 11567 അക്കൗണ്ടിൽ (എസ്.റ്റി അഗതി - ആശ്രയ പദ്ധതി തവിത്താൽ സഹകരണ ബാങ്ക് ശാഖ) വരവ് വെള്ളകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രാദേശികമായ അന്വേഷണത്തിൽ കിട്ടിയ വിവരം ടിയാൻ മരിച്ചതിനാലും അനന്തര അവകാശി ഇല്ലാത്തതിനാലുമാണ് തുക വിതരണം ചെയ്യാതെ സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നും ആണ്.

12.04.2006 ലെ ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ (ജി.ഒ.പി .177/2006 ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 6.1 പ്രകാരം ഭാവിയിൽ ചെലവ് വരുമെന്ന നിഗമനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക മുൻകൂർ പിൻവലിക്കാൻ പാടില്ല എന്നും ഖണ്ഡിക 10.3 പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ അധികം പിൻവലിച്ച് വിനിയോഗിക്കാത്ത എ.ബി.സി ഫണ്ടുകൾ സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് ചലാൻ വഴി 911-Deduct - Recoveries of Over payment എന്ന ശീർഷകത്തിൽ അതാത് ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2014-15 നടപ്പിലാക്കിയ എസ്.റ്റി അഗതി - ആശ്രയ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി പിൻവലിച്ച് സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന 30.000/- രൂപ നാളിതുവരെ തിരിച്ചടയ്ക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. മേൽ തുക 18% പലിശ സഹിതം സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും അപാകതയ്ക്ക്

മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-15 ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നടപ്പിലാക്കിയ നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

2015-16 ഓഡിറ്റിന്റെ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നടപ്പിലാക്കിയ നടത്തിയ പദ്ധതികളിൽ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ക്യാഷ് ബുക്ക് - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെ വരവ് ചെലവ് പ്രത്യേകം ടി.ആർ 7എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നു. ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലും ഓഡിറ്റ് സമയത്തും ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതിനെപ്പറ്റി പരാമർശിച്ചിട്ടും ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ടി.ആർ 7എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് ചെലവ് പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ (അനുബന്ധം ബി - IV) സൂക്ഷിക്കണം കൂടാതെ അനുബന്ധം ബി V ൽ പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം.

2. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ചെലവിനത്തിൽ (പ്രഭാത ഭക്ഷണം, പത്രം ,മാസിക) തുക ചെക്കായി വിവിധ സ്കൂളുകളിലെ ഹെഡ് മാസ്റ്റർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിവരം ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരം ലഭ്യമല്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് മാസ്റ്ററുടെ പേര്	സ്കൂളിന്റെ പേര്	ചെക്ക് നമ്പർ /തീയതി	തുക
1	എൽസി വി.വി	കെ.എൽ.പി.എസ് പുതിയിടം	796758/21.12.15	21721
2	എൽസി വി.വി	കെ.എൽ.പി.എസ് പുതിയിടം	313080/24.03.16	555
3	മുകുന്ദൻ .കെ.വി	എ.എൽ.പി.എസ് വാളാട്	796757/21.12.15	1582

4	മുക്തൻ .കെ.വി	എ.എൽ.പി.എസ് വാളാട്	796780/21.12.15	555
5	ഡെയ്സി എം.എ	ജി.എൽ.പി.എസ് മടക്കിമല	796757/21.12.15	8498
6	ഡെയ്സി എം.എ	ജി.എൽ.പി.എസ് മടക്കിമല	796775/21.12.15	740
7	ജെസീന്ത	എസ്.എൻ.എൽ.പി.എസ് വരയാൽ		10864
8	ജെസീന്ത	എസ്.എൻ.എൽ.പി.എസ് വരയാൽ	313083/24.3.16	543
9.	ജെസീന്ത	എസ്.എൻ.എൽ.പി.എസ് വരയാൽ	796782/21.12.15	543
10	ജെസീന്ത	എസ്.എൻ.എൽ.പി.എസ് വരയാൽ	131191/26.03.16	12726
11	ജിഷ .എം.വി	ആശ്വനേറ്റീവ് സ്കൂൾ വായോട്	796770/21.12.15	7644
12	ജിഷ .എം.വി	ആശ്വനേറ്റീവ് സ്കൂൾ വായോട്	796788/21.12.15	543
				66514

ബാങ്കിൽ നിന്നും അതാത് ഹെഡ്ക്വാസറ്റർമാർ തുക പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1. സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-2. ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3. മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4. വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അപേക്ഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ.(സാധാ).നം. 428/10ത സ്വ ഭവ 15/03/2010	21595850	7604150	2850000	---	4754150

4-5. സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം.

വർഷം	2015-16
വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	ഇല്ല.

തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക
ആകെ
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 3- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98	1 27,12,81,29,130	2002-2003	1 27,12,81, 29,130	കാർഷിക ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിലെ അപാകത	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്
1997-98	42	2002-03	142	വനിതകൾക്ക് തേയിലപ്പൊടി	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്

				പാക്കിംഗ് & വിൽപ്പന	
--	--	--	--	---------------------	--

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	147061992
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	103811571
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	-----
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	-----
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1363676

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	94561	ഡോ.അനീഷ് പരമേശ്വരൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി
3-7	65,000	ശ്രീ. ജോയ് ജോൺ സെക്രട്ടറി
3-8	1,97,115	ശ്രീമതി.ജയന്തി ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ
3-10	3,75,000	ശ്രീമതി.ജയന്തി ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ
3-11	1,32,000	ഡോ.സുനിൽ കെ.എസ് വെറ്ററിനറി സർജൻ

3-13	5,00,000	ഡോ.സുനിൽ കെ.എസ് വെറ്ററിനറി സർജൻ
ആകെ	13,63,676	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2000-01	എൽ.എഫ്. ഡബ്ബ്ല്യു പി4-407/04 തീയതി 14.10.2004
2001-02	എൽ .എഫ്. ഡബ്ബ്ല്യു പി4-487/03 തീയതി 14.10.2014
2001-02	എൽ .എഫ്. ഡബ്ബ്ല്യു പി.3-799/07 തീയതി 27.3.2008
2002-03	എൽ.എഫ്. ഡബ്ബ്ല്യു പി3-22/07 തീയതി 13.3.2008
2003-04	എൽ .എഫ്. ഡബ്ബ്ല്യു പി3-689/07 തീയതി 08.023.2010
2004-05	എൽ .എഫ്.ഡബ്ബ്ല്യു പി3-619/08 തീയതി 08.11.2009
2005-06	എൽ എഫ്. ഡബ്ബ്ല്യു പി3-279/10 തീയതി 07.05.2010

2006-07	എൽ .എഫ്. ഡബ്ല്യു പി3-621/10 തിയതി 16.12.2011
2007-08	എൽ .എഫ്. ഡബ്ല്യു പി3-625/10 (1) തിയതി 24.7.2005
2088-09	എൽ .എഫ്. ഡബ്ല്യു പി3- 1096/11 തിയതി .01.2013
2009-10,	എൽ .എഫ്. ഡബ്ല്യു പി3-451/12 തിയതി 10.02.2012
2010-11	എൽ .എഫ്. ഡബ്ല്യു പി3-450/12 തിയതി 01.01.2013
2011-12	എൽ .എഫ്. ഡബ്ല്യു പി2-899/14 തിയതി 18.05.2015
2012-13	എൽ .എഫ്. ഡബ്ല്യു പി2-149/15 തിയതി 07.07.2015
2013-14,14-15	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.)പി2-132 /16 തീയതി 09.03.2016

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഫീസ് കാര്യാലയം, വയനാട്.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.പി2-10/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
വയനാട്,

തീയതി: 06/01/2017.

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും വയനാട് ജില്ലയിലെ തവിത്താൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ തവിത്താൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
വയനാട്.

Annexure 1

KSA- wyd/P2-10 /2017

Kerala State Audit Department

District Audit Office, Wayanad

Dated: 06/01/2017.

CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of THAVINHAL GRAMAPANCHAYAT in WAYANAD District for the year 2015-16 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 THAVINHALGRAMA PANCHAYAT in WAYANAD for the year 2015-16 except the observations in my audit report properly present the picture of income and expenditure.

DEPUTY DIRECTOR

WAYANAD.