കേരള സർക്കാർ

വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2015-16
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
website : www.lfa.kerala.gov.in
e-mail : doekm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)44/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
എറണാകുളം ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ,കാക്കനാട്-682030
ഫോൺ : 0484 – 2422271
email : doekm.ksad@kerala.gov.in

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

തീയതി : 25.01.2017

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് 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. (കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോടെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)

<u>പകർപ്പ് :-</u>

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2. പഞ്ചായത്ത് ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എറണാകുളം

3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)44/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
എറണാകുളം ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ,കാക്കനാട്-682030
ഫോൺ : 0484 – 2422271
email : doekm.ksad@kerala.gov.in

തീയതി : 25.01.2017

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.പഞ്ചായത്ത് 01.04.2015 മുതൽ 31.12.2016 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ടവരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുകയും, അവയ്ക്കുള്ള മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡി.സുരേഷ് രാജു, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(H.G.)
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	03.01.2017 മുതൽ 10.01.2017 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി.മിനു പി.കെ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി.ഷൈബി.ഇ.ഡി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി.റീന.ആർ., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.ഒ.വി.ബാബു	01.04.2015മുതൽ31.10.2015വരെ
	ശ്രീമതി.ലീല ബാബു	19.11.2015മുതൽ31.03.2016വരെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ബേബി മാർക്കോസ്	01.04.2015മുതൽ30.04.2015വരെ
	ശ്രീ.എം.എൻ.മോഹനൻ	02.05.2015മുതൽ30.05.2015വരെ
	ശ്രീമതി. ലീല .ഇ.എം.	01.06.2015മുതൽ31.12.2015വരെ
	ശ്രീമതി.എം.എം.സുബൈദ (അസി. സെക്രട്ടറി) സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്	01.01.2016മുതൽ07.01.2016വരെ
	ശ്രീ.കെ.ജെ.ജോയ്	08.01.2016മുതൽ31.03.2016വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.എം.എം.സുബൈദ	01.04.2015മുതൽ31.03.2016വരെ
അസി.എൻഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.മേരി ജിഷ.പി.ജെ	01.04.2015മുതൽ 21.2.2016വരെ (22മുതൽ 31വരെ ഒഴിവ്)
	ശ്രീ.ബേസിൽ മാത്യൂ	01.03.2016മുതൽ31.03.2016വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ. ബേബി ജോർജ്ജ്	01.04.2015മുതൽ16.07.2015വരെ
	ശ്രീമതി.മേരിമോൾ ജേക്കബ്ബ്	17.07.2015മുതൽ31.03.2016വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ,	ഡോ. പി.കെ.സന്തോഷ്കുമാർ	01.04.2015മുതൽ31.08.2015വരെ
	ഡോ. രേഖ.എസ്.	01.09.2015മുതൽ31.03.2016വരെ
	ഡോ.കവിത.പി.വി.	01.04.2015മുതൽ31..03.2016വരെ
ഐസിഡി.എസ്. സൂപ്പർ വൈസർ	ശ്രീമതി.സൂസമ്മ.സി.ഡി.	01.04.2015മുതൽ 31.3.2016 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.സ്മിത.എസ്.	01.04.2015മുതൽ31.03.2016വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	ഡോ. ജയൻ.എ.എ.	01.04.2015മുതൽ31.03.2016വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.ബീന വർഗ്ഗീസ്	01.04.2015മുതൽ31.03.2016വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീ.കെ.പൗലോസ്.	01.04.2015മുതൽ 31.3.2016 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ഗവ. എൽ.പി.എസ്., മേക്കടമ്പ്	ശ്രീ. ടി.കെ.വിജയകുമാർ	01.04.2015മുതൽ 31.3.2016വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം - 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ 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	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-10
11	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	1-11
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-12
13	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-13
	ഭാഗം - 2	
14	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2-1
15	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2-2(1)
16	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2-2(2)
17	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2-2(3)
18	ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത	2-3
19	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് നൽകിയതിലെ അപാകത	2-4
	ഭാഗം – 3	
20	വിദ്യാഭ്യാസം ഗുണനിലവാരമുയർത്തൽ പദ്ധതി - ചെലവ് 79,458/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-1
21	തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് കരാർ കാലാവധി തീരും മുൻപ് പുതിയ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കി തുക നൽകി-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-2
22	കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷന്റെ മീഡിയശ്രീ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-3
23	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ പ്രോജക്ട്- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-4
24	വാറ്റ് ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്കും കൺവീനർമാർക്കും തുക നൽകി	3-5
25	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ – രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	3-6
26	കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ യഥാസമയം മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല	3-7
	ഭാഗം - 4	
27	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
28	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
29	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
30	വായ്പ/ 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	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-9

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 04.03.2015 തിയതിയിലെ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	128875000	128875000
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	41436103	46327583
വ്യത്യാസം	87438897	82547417

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും, യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളും തമ്മിൽ വളരെയധികം വ്യത്യാസമുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2016	26.07.2016

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിവരം
2015-16	03.01.2017	നൽകിയിട്ടില്ല.

കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1) SFC യിലേക്ക് upload ചെയ്ത പ്രഫോർമ III Part A യിൽ Receipts Transfer Credit 2(iv), Payment Transfer Credit 4(ii)എന്നിവയിൽ വരവും ചെലവും 0 ആണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ Development Fund General ലേക്ക് Transfer Credit ചെയ്തതായി ACR പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമായി.

Transfer Credit Amount	
VPFA III (SCP)	80,000
CFC Award Grant (VPFA IV)	1686325
KLGSDP (VPFA V)	2032000
TOTAL	3798325

2) NREGS - ൽ EFMS വഴി കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെട്ട തുകകൾ Recepts and Payments Account ലും SFC statement ലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

3) പ്രഫോർമ VI – ൽ NREGS, Housing, Literacy, SSA, Relief fund, TPA 1, TPA 2, ICDS എന്നീ ഓരോ ഇനങ്ങളുടെയും മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ വെവ്വേറെയായി കാണിച്ചിട്ടില്ല.

എല്ലാ ഇനങ്ങളുടേതും ചേർത്ത് ഒരു തുകയായിട്ടാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
4) EFMS വഴിയായി വിതരണം ചെയ്ത തുകയുടെ വിവരം SFC സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	8575325.20
വരവ്	41436103.00
ആകെ	50011428.20
ചെലവ്	46327583.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	3683845.20

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	1057507	2693675	(+)3798325	7549507	7549507	0	100%
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	90800	1506052		1596852	1596852	0	100%
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	73498		73498	73498	0	100%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	741845	16460664		17202509	17202509	0	100%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	187258	2309886		2497144	2497144	0	100%
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	528064	4710106		5238170	5238170	0	100%
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	2032000	1910496		3942496	3942496	0	100%
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	74159	10433904		10508063	10504888	3175	99.99%
ബി ഫണ്ട്		246745		246745	246745	0	100%

1-6 ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-6പദ്ധതി അവലോകനം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
190	46938821	171	34740977	19	0	90%

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 31.97ശതമാനം കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	3167805	3200665	(-)32860	1.03
നികുതിയേതര വരവുകൾ	3366990	1206581	(-)2160409	(-)64.16
മറ്റുവരവുകൾ	73943	88298	(+)14355	(+)19.41
ആകെ	6608738	4495544	(-)2113194	(-) 31.97

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	78600	52
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6019500	630
വിധവാപെൻഷൻ	5838080	515
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	5717220	657
വികലാംഗപെൻഷൻ	1749570	163
50വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള വിവാഹം കഴിക്കാത്ത സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	432000	37
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹസഹായം	90000	3

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 05.01.2016 ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 4142-രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്

വാളകം പഞ്ചായത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. തപാലുകൾ യഥാസമയം നമ്പറിട്ട് സെക്ഷനുകളിലേക്ക് എത്തുന്നുണ്ട്. അപേക്ഷകളിൽ സമയബന്ധിതമായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

വരവിനം

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന്റെ വാടക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഒരിടത്തും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. അതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ വരവ് കൃത്യമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. വരവിനങ്ങളുടെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഡി. ആന്റ്.ഒ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണമാണ്. രജിസ്റ്ററിലെ എല്ലാ കോളങ്ങളിലും ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി പൂർണ്ണമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>രസീത്</u>

രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ, കാരണം രസീതുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ ടെണ്ടർ ഫോറം ഇനത്തിൽ 24.11.2016-ൽ 11937-ാം നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത 1050/- രൂപ 02.12.2016-ൽ മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിൽ അടവ് വരുത്തിയത്. ഇത്തരം പ്രവണതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. രസീത് പിരിവ് തുകകൾ അതേ ദിവസം തന്നെയോ, തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിനത്തിലോ തന്നെ അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രിന്റ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-11 <u>മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി</u>

<u>മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.</u>

തൊഴിൽ ആവശ്യ പ്പെട്ട വരുടെ എണ്ണം	തൊഴിൽ നൽക പ്പെട്ടവ രുടെ എണ്ണം	സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ				100 ദിവസം തൊഴിൽ ലഭിച്ചവർ
		പട്ടിക ജാതി	പട്ടിക വർഗ്ഗം	മറ്റുള്ള വർ	ആകെ	
716	716	4298	200	38871	43369	245

സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച ആകെ പ്രവൃത്തികൾ	104
പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികൾ	102

1-12 <u>മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06.10.16 മുതൽ 07.10.16 വരെ	Sep. 2016	21.12.2016
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	6.6.16 മുതൽ 20.6.16വരെ	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	18.8.2016

1-13 <u>ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്.</u>

പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് യൂണിറ്റിന്റെ മെഡിക്കൽ ടീമിന് ഫീൽഡ് വിസിറ്റ് നടത്തുന്നതിനായി വാഹനം വാടകയ്ക്ക് (കോൺട്രാക്റ്റ്) എടുത്ത ഇനത്തിൽ 1,58,400/- നൽകിയിരുന്നു. അതിന്റെ ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം 3)യിലൂടെ ഇത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 06.01.2017 -ലെ 1160102568 -ാം നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ ആദായനികുതി 1584/- രൂപ അടവാക്കി.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചുവടെപ്പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് 36434/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായി. വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ടവറിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നം	വിസ്തീർണം	വസ്തു നികുതി (അസ്സസ് മെന്റ് പ്രകാരം)
1	എം എസ് ഇൻഡസ് ടവർ ലിമിറ്റഡ്	VII/260A	36.28 M2	10884
2	ഐഡിയ മൊബൈൽ കമ്യൂണിക്കേഷൻ	III/386	29 M2	15950
3	മെസ്സേർസ് ഭാരതി ലിമിറ്റഡ്	V/442	16 M2	9600
	ആകെ			36434

2-2(1) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	വിബ്ജിയോർ ഡിസൈൻ ടൈൽസ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷവും രണ്ടാം
2	മൂവാറ്റുപുഴ ഹാൻഡ് ലൂം വീവേഴ്സ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോ-	

	ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	
3	ബി എസ് എൻ എൽ	
4	കെ എസ് ഇ ബി കോലഞ്ചേരി	
5	കോസ്മോടോൺ കൺട്രക്ട്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	
6	മലയാളം ഓട്ടോമൊബൈൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് (ഹോണ്ട)	അർദ്ധവർഷവും
7	മാവേലി സ്റ്റോർ വാളകം	
8	പി ഡി ഡി പി കുന്നയ്ക്കൽ	
9	പി ഡി ഡി പി വാളകം	
10	അമൃത റസ്റ്റോറന്റ്	
11	വ്യാസ വിദ്യാലയം	
12	ബ്രൈറ്റ് പബ്ലിക് സ്കൂൾ ,വാളകം	

2-2(2) കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയരുടെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 31 കരാറുകാർ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരുന്നതായി കണ്ടെത്തി. കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക് കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചു. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2(3) അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 1270/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു. നഷ്ടം ഈടാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പേര്	അർദ്ധവർഷം	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	അടച്ച തുക\ രസീത് നം	അടയ്ക്കേണ്ട നികുതി	വ്യത്യാസം
1	ശ്രീകുമാർ റ്റി ബി , പോസ്റ്റ്മാൻ കുന്നയ്ക്കൽ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	125628	1000/- 11502100997, 04.08.15	1250	250
2	മാത്യൂസ് വി കെ മലയാളം ഓട്ടോമൊബൈൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് (ഹോണ്ട)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	78447	600/- 11502500016, 29.02.16	750	150
3	ഷാജു പോൾ മലയാളം ഓട്ടോമൊബൈൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് (ഹോണ്ട)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	48423	300/- 11502500016, 29.02.16	450	150

4	ദീപാഫ്രാൻസിസ് മലയാളം ഓട്ടോമൊബൈൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് (ഹോണ്ട)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	46900	300/- 11502500016, 29.02.16	450	150
5	മനു ജോസ് മലയാളം ഓട്ടോമൊബൈൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് (ഹോണ്ട)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	46392	300/- 11502500016, 29.02.16	450	150
6	ബിജോതോമസ് മലയാളം ഓട്ടോമൊബൈൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് (ഹോണ്ട)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	46730	300/- 11502500016, 29.02.16	450	150
7	എമിൽജേക്കബ് മലയാളം ഓട്ടോമൊബൈൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് (ഹോണ്ട)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	32507	180/- 11502500016, 29.02.16	300	120
8	റോബിൻ ആന്റണി മലയാളം ഓട്ടോമൊബൈൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് (ഹോണ്ട)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	48234	300/- 11502500016, 29.02.16	450	150
	ആകെ					1270

2-3 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത

(എ) 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 5 മുതൽ 12 പ്രകാരവും പട്ടിക രണ്ട് മുതൽ ആറ് പ്രകാരവും ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകേണ്ടതും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ലൈസൻസിയിൽ നിന്നും 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ 1000/-രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായി.ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പേര് മേൽവിലാസം	ലൈസൻസ് നം.	പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം കുതിരശക്തി	ഫീസ് ഈടാക്കിയത് / രസീത് നം	ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത്	വ്യത്യാസം
1	യൂസഫ് അലി തെക്കേമോളത്ത് ഹൗസ് പാനിപ്ര പി ഒ കോതമംഗലം	137	സെന്റ് മേരീസ് ഓയിൽ മിൽ കുതിരശക്തി - 118 HP	1000/ 11502100364/18.05.2015	2000	1000
	ആകെ					1000

(ബി)ഡി&ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷയോടൊപ്പം ലൈസൻസികൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റു പ്രകാരം 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 30.06.15, 31.12.15 വരെയാണ് പ്രാബല്യ തീയതി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.(ഉദാ: ലൈസൻസ് നം 2 -രജീഷ് വിനോദ്, ലൈസൻസ് നം 6- എം എ എം ബാബു മൂപ്പൻ നിപ്പോൺ ടൊയോട്ട, ലൈസൻസ് നം 10-കെ എം ജോയി കെ എം ടിംബേഴ്സ്, ലൈസൻസ് നം 17-റോയ് കെ വി റോയൽടെക് എഞ്ചിനീയറിങ് വർക് ഷോപ്പ് തുടങ്ങിയവ) ഇത്തരത്തിലുള്ള ലൈസൻസികളിൽ നിന്നും പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ പുതുക്കിയ നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി ലൈസൻസ് കാലാവധി നീട്ടി നൽകുന്നതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ 30 മൈക്രോണിൽ താഴെയുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരീബാഗുകൾ നിരോധിച്ച് കൊണ്ടുള്ള പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ വിജ്ഞാപനം പാലിക്കുമെന്നുള്ള അണ്ടർ ടേക്കിങ് നൽകിയിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നില്ല. ലൈസൻസ് നൽകുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-4 ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് നൽകിയതിലെ അപാകത

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ 2012 പ്രകാരം ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതോ നടത്തിക്കൊണ്ടു പോകുന്നതോ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232 ാംവകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ അസഹ്യതയുളവാക്കുന്ന ഒരു പ്രവർത്തിയാണ്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനും ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുന്നതിനും 3 ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പറയുന്ന നിരക്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ ലൈസൻസികളിൽ നിന്നും ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിനാൽ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 450/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായി. ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	അപേക്ഷകന്റെ പേര്/ വിലാസം	ലൈസൻസ് നം.	പൗൾട്രി എണ്ണം(പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം)	ഫാമിന്റെ തരം	ഫീസ് ഈടാക്കിയത്/ രസീത് നം	ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത്	വ്യത്യാസം
1	ഉഷാ സുബാഷ് പുതുമനക്കുടിയിൽ കുന്നയ്ക്കാൽ	98	500	II	100/ 11402106707/ 12.03.15	150/-	50/-
2	എപി കുര്യാക്കോസ് ഇരട്ടപീടിയേക്കൽ ഹൗസ് മേക്കടമ്പ്	132	1800	IV	/100 11402106012/ 23.02.15	250/-	150/-
3	ജോർജ് കുര്യാക്കോസ് ഒറവൻവാരിയിൽ കുന്നയ്ക്കൽ സെന്റ് ജോർജ് എഗ്ഗർ നഴ്സറി	160	2500	IV	100/ 11502100693/ 25.06.15	250/-	150/-
4	വർഗീസ് വർക്കി കീരം കുഴിയിൽ കുന്നയ്ക്കൽ	186	1000	III	100/ 1944/26.11.15	200/-	100/-

	കീരംകുഴിയിൽ കോഴി ഫാം						
	ആകെ						450/-

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 വിദ്യാഭ്യാസം ഗുണനിലവാരമുയർത്തൽ പദ്ധതി - ചെലവ് തടസ്സപ്പെട്ടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെപേര്	വിദ്യാഭ്യാസം ഗുണനിലവാരമുയർത്തൽ
പ്രോക്ട് നമ്പർ	S0052/16
അടങ്കൽ	2,99,708/- (വികസന ഫണ്ട് 88,458/- , തനത് ഫണ്ട് 2,11,250/-)
ചെലവ്	88,458/-

മേക്കടമ്പ് ഗവ. എൽ പി സ്കൂൾ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം/തീയതി	തുക	ചെലവിനം
1/15-16/ 26.02.16	43,958/-	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉച്ച ഭക്ഷണം
2/15-16/ 26.02.16	24,000/-	പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർക്ക് വേതനം
7/15-16 23.03.16	20,500/-	അദ്ധ്യാപകർ, ആയ എന്നിവരുടെ ഹോണറേറിയം
ആകെ	88,458/-	

1.പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം എസ്) 362/2013 തസ്വഭവ 16.11.2013 പ്രകാരം വിദ്യാഭ്യാസം ഗുണനിലവാരമുയർത്തൽ പദ്ധതിയിൽ അദ്ധ്യാപകരായി പ്രവർത്തിക്കുന്നവർക്ക് വർഷത്തിൽ 3000/- രൂപ ഓണറേറിയം ആണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം അദ്ധ്യാപകരായി ജോലി ചെയ്ത 3 വ്യക്തികൾക്ക് നൽകിയ വേതനത്തിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്,തസ്തിക	നൽകിയ തുക	നൽകേണ്ട തുക	അധികം നൽകിയത്
1	വിനയ വി, പ്രീ പ്രൈമറി അദ്ധ്യാപിക, ജി എൽ പി എസ്, വാളകം	6000	3000	3000
2	ബിൻസി മാത്യു, പ്രീ പ്രൈമറി അദ്ധ്യാപിക, ജി എൽ പി എസ്,	6000	3000	3000

	കടാതി			
3	ശ്രീവിദ്യ ടി യു, പ്രീ പ്രൈമറി അദ്ധ്യാപിക, ജി എൽ പി എസ്, കുന്നക്കാൽ	6000	3000	3000
ആകെ		18000	9000	9000

അധികം നൽകിയ 9000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ആയക്ക് വേതനം നൽകാൻ അനുമതി ഇല്ല. എന്നാൽ ആയ ആയി പ്രവർത്തിച്ച ശ്രീമതി. നിഷ ഉണ്ണികൃഷ്ണന് 2500/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
3. സ്കൂളിൽ പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ ആയി ജോലി ചെയ്തു വന്നിരുന്ന ശ്രീമതി. തങ്കമ്മ സുനിൽ എന്ന വ്യക്തിയുടെ വേതനം പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി സ്വീപ്പിംഗ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ 3000 രൂപ നിരക്കിൽ 8 മാസത്തേക്ക് 24,000/- രൂപ ചെലവ് ചെയ്തു.
4. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സ്കൂൾ ഉച്ച ഭക്ഷണ പരിപാടി വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിന്റെ ചുമതലയിൽ നടന്നു വരുന്നതാകയാൽ അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളായിരിക്കണം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഭക്ഷ്യ വിതരണത്തിനായി 43,958/- രൂപ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ചെലവ് ചെയ്തു.
മേൽ പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവ് ചെയ്തത് (79,458/- (9000+ 2500+24000+43958) രൂപ) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 <u>തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് കരാർ കാലാവധി തീരും മുൻപ് പുതിയ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കി തുക നൽകി-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</u>

പ്രോജക്ട് നം. S004/15-16
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ്
അടങ്കൽ - 4,00,000/-(തനത് ഫണ്ട്)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ 2015-16 വർഷത്തെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ നടത്തുന്നതിന് വാർഷിക കരാർ നൽകുന്നതിനായി ടെൻഡർ വിളിക്കുകയും അതിൽ ഏറ്റവും കുറവ് നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ.ജെയ്സൺ കുര്യാക്കോസ്, തൊണ്ടനാൽ, വെട്ടൂർ പി ഒ എന്ന വ്യക്തിയുമായി 24.02.2015 ന് പഞ്ചായത്ത് കരാർ ഒപ്പു വയ്ക്കുകയും ചെയ്തു. ഇത് പ്രകാരം കരാറിന്റെ കാലാവധി 24.02.2015 മുതൽ 23.02.2016 വരെ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ കാലയളവിൽ 20.06.2015 തീയതിയിലെ 086292 നം ഡിഡി പ്രകാരം അറ്റകുറ്റ പണികൾ നടത്തിയതിന് 4,00,000/- രൂപ ശ്രീ.ജെയ്സൺ കുര്യാക്കോസിന് നൽകുകയും ചെയ്തു. കരാർ കാലാവധി 23.02.2016 വരെ ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ പഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കലും മെയിന്റനൻസും എന്ന S0163/16 നമ്പർ പ്രോജക്ട് ആരംഭിക്കുകയും ഇതേ കരാറുകാരനുമായി പുതിയ കരാർ ചമയ്ക്കുകയും ചെയ്തു. ഈ പുതിയ കരാറിന്റെ പ്രാബല്യത്തീയതി 01.08.2015 മുതൽ എന്ന് കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എന്നുവരെയെന്ന്

വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

23.02.2016 വരെ പ്രാബല്യമുള്ള മുൻ കരാർ നിലനിൽക്കെ ഇക്കാലയളവിൽ നടത്തിയ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി ശ്രീ.ജെയ്സൺ കുര്യാക്കോസ് 4,00,000/- രൂപയുടെ ബിൽ ഹാജരാക്കുകയും 100000/-രൂപ പഞ്ചായത്ത് അനുവദിച്ചു നൽകുകയും ചെയ്തു. ഇതിൽ 31.03.2016 ലെ 631542 നമ്പർ ഡിഡി മുഖേന 94,960/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകി.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിന് വിശദീകരണം നൽകണമെന്ന് 06.01.2017 ലെ 10 ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. പ്രോജക്ട് 01.04.2014 മുതൽ 31.05.2015 കാലയളവിലേക്കാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നതെന്നും ടെൻഡർ നടപടി പൂർത്തിയാകാൻ വൈകിയത് മൂലമാണ് കരാർ ഒപ്പിടാൻ വൈകിയതെന്നും അതിനു ശേഷം പുതിയ പ്രോജക്ട് ആരംഭിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായതെന്നും പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകി.
പുതിയ വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ 12.03.2013 ലെ 65529/ ഡി സി3/ 12 തസ്വഭവ നം. സർക്കുലർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തോടുകൂടിയ വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം പഞ്ചായത്ത് പാലിക്കുന്നതായോ പുതിയ വിളക്കുകൾ കരാറുകാർ മുഖേന സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ കെ എസ് ഇ ബി യെ അറിയിക്കുന്നതായോ കാണുന്നില്ല. കരാർ കാലാവധി അവസാനിക്കുന്നതിനു മുൻപ് കരാർ തുകയിലധികരിച്ച് നൽകിയ 1,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-3 കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷന്റെ മീഡിയശ്രീ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം - S0062/2016
അടങ്കൽ - 65,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്)
ചെലവ് – 65,000/-രൂപ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം.- 20/15-16 തീയതി 29.01.16

20.03.2015 ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ സ.ഉ. (സാധാ) 813/15/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷന്റെ മീഡിയശ്രീ പദ്ധതിയ്ക്കായി 2015-16 വർഷം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് 65000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചരിത്രവും വർത്തമാനവും പദ്ധതികളും നിലവിലെ ഭരണസമിതിയുടെ നേട്ടങ്ങളും അടങ്ങിയ ഡോക്യുമെന്ററി തയ്യാറാക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് ടി തുക കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷനു നൽകുവാൻ മേൽ നമ്പർ ഉത്തരവു പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. 30.01.2016 ലെ 90029 നമ്പർ ഡിഡി മുഖേന 65,000/- രൂപ കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഡോക്യുമെന്ററി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 65,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ പ്രോജക്ട്- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം. S053/15-16
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ
അടങ്കൽ - 50,000/-(എസ് സി പി)

ചെലവ് - 44,300/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ബിൽ നം.-5/15-16 തീയതി 23.03.2016
ഡിഡി നം.-194907 തീയതി 28.03.2016

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട പത്താം ക്ലാസ്സ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വാങ്ങി നൽകുന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

11 സൈക്കിളുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി (ആൺകുട്ടികൾക്ക് 4, പെൺകുട്ടികൾക്ക് 7)ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ മനോജ് സൈക്കിൾ എംപോറിയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ 18.01.2016 ലെ 1(1)ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ഈ സ്ഥാപനം ഹീറോ കമ്പനിയുടെ സൈക്കിളിന് (ആൺകുട്ടികളുടെ) 3700/- രൂപയും ഹെർക്കുലീസ് സൈക്കിളിന് 3900/- രൂപയും ക്വോട്ട് ചെയ്തതിൽ ഉയർന്ന തുകയായ 3900/- രൂപയുടെ ഹെർക്കുലീസ് സൈക്കിൾ വാങ്ങാനാണ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചത്. പെൺകുട്ടികളുടെ ഹീറോ മിസ് ഇൻഡ്യാ വെൽവെറ്റ് സൈക്കിളിന് 3800/- രൂപയും ബിഎസ്എ ലേഡി ബേഡ് ഷൈൻ സൈക്കിളിന് 4250/-രൂപയുമാണ് സ്ഥാപനം ക്വോട്ട് ചെയ്തത്. ഇതിൽ ഉയർന്ന തുകയായ 4250/- രൂപയുടെ ബിഎസ്എ ലേഡി ബേഡ് ഷൈൻ സൈക്കിൾ വാങ്ങുവാൻ ആണ് തീരുമാനമെടുത്തത്. കുറഞ്ഞ തുകയുള്ള സൈക്കിൾ ഒഴിവാക്കിയതിന് മതിയായ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
മനോജ് സൈക്കിൾ എംപോറിയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 04.03.2016 ലെ 9282നം. ബിൽ പ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിൽ വാങ്ങിയത് 4,048/- രൂപയുടെ ആൺകുട്ടികൾക്കുള്ള ഹെർക്കുലീസ് റോക്കി 26 മോഡൽ സൈക്കിളും 3714/-രൂപയുടെ പെൺകുട്ടികൾക്കുള്ള ബിഎസ്എ ലേഡി ബേഡ് ഷൈൻ 26 മോഡൽ സൈക്കിളുമാണ്.
യഥാർത്ഥത്തിൽ നടത്തിയ വാങ്ങലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അധികമായി തുക ചെലവായിട്ടില്ലെങ്കിലും ക്വട്ടേഷനുകൾ പരിഗണിക്കുമ്പോൾ മതിയായ കാരണം രേഖപ്പെടുത്താതെ കുറവ് തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന്റെ യുക്തി വ്യക്തമല്ല.

കുട്ടികളുടെ റേഷൻ കാർഡിന്റെ കോപ്പിയോ, ഇവർക്ക് ഇതേ ആനുകൂല്യം വകുപ്പിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രമോ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 07.01.2017ൽ 11ാം നമ്പറായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഒന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 44,300/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 വാറ്റ് ഈടാക്കാതെ കരാറുകാർക്കും കൺവീനർമാർക്കും തുക നൽകി

വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015-16ൽ നടത്തിയിട്ടുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ചിലതിൽ ബിറ്റുമിന്റെ കാലിവീപ്പകളുടെ വിലയും അവയുടെ വാറ്റും കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് കരാറുകാർക്കും കൺവീനർമാർക്കും തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇതുമൂലം അർഹിക്കുന്നതിലും അധിക തുക പ്രവൃത്തി ചെയ്തയാളുകൾക്ക് ലഭിക്കാനും, സർക്കാരിന് വാറ്റ് ഇനത്തിൽ കിട്ടേണ്ടിയിരുന്ന തുക നഷ്ടപ്പെടാനും ഇടയായിട്ടുണ്ട്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്, നമ്പർ	എം. ബുക്ക് നമ്പർ	കൺവീനറുടെ /കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര്	പ്രവൃത്തിമൂല്യം	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി	ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ബാരലുകളുടെ വില @ 238 ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കേണ്ട വാറ്റ് @5%
1	വടക്കേക്കരമല കുറ്റിക്കാട്ട്പടിറോഡ്	15/ 15-16	ദീപ ബിനോയ്	372490	190089/ 1.2.16	12	2856	143

	മെയിന്റനൻസ്, SO 80/2016							
2	മേനക്കാട്ടുതാഴം കാക്കത്തോട്ടത്തിൽ പടി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്, SO 87/16	44/ 15-16	ദീപ ബിനോയ്	466168	190206/ 1.2.16	21	4998	250
3	ചേരുവീട്ടിൽപടി മോറക്കാലപ്പടി റോഡ് റീടാറിംഗ് SO 135/16	10/ 15-16	ഒ.എം.എൽദോ	377973	190739/ 20.02.16	23	5474	274
4	ആറാംതടത്തിൽപ്പടി കനാൽബണ്ട്റോഡ് റീടാറിംഗ് SO 75/16	50/ 15-16	ബേസിൽ അബ്രഹാം			6	1428	71
5	ബ്ലായിക്കുടി Scകോളനി മെയിന്റനൻസ് SO 199/16	115/ 15-16	അനിൽ	209160	194709/ 30.3.16	13	3094	155
6	കുമ്മംകോട്ട്പടി പുതിയേടത്ത്പടി റോഡ്റീടാറിംഗ് SO 103/16	39/ 15-16	പി.എം.സുഭാഷ്	370260	190743/ 20.2.16	22	5236	262
7	പുല്ലുകുത്തിമല-അഴയിടത്തുപടി റോഡ്റീടാറിംഗ് SO 105/16	41/ 15-16	പി.എം.സുഭാഷ്	343899	190757/ 20.2.16	16	3808	190
8	കോവൂര്പടി നൂനൂട്ടിപ്പടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 190/16	93/15-16	സാജു.പി.ഡി.	449037	193041/ 01.3.16	28	6664	333
9	ഷാപ്പുംപടി സെന്റ് ജോർജ് ചർച്ച് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 188/16	96/ 15-16	കെ.കെ.ദിവാകരൻ	268006	193043/ 01.3.16	18	4284	214
10	ഉട്ടമ്പുംകുഴി പടിഞ്ഞാറേപ്പള്ളി റോഡ് നിർമ്മാണം SO 89/16	20/ 15-16	എം.എൻ.സജി	446435	193044/ 01.3.16	7	1666	83
11	കോടക്കപ്പിള്ളിത്താഴം കനാൽബണ്ട്റോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 90/16	21/ 15-16	എം.എൻ.സജി	142332	193358/ 02.3.16	22	5236	262
12	മനക്കപ്പീടിക തെങ്ങനാക്കുടി റോഡ്റീടാറിംഗ് SO 90/16	16 15-16	കെ.വി.പോൾസൺ	165607	193355/ 02.3.16	14	3332	167
13	പെരുവംമൂഴി കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് SO 152/16	102/ 15-16	സജികുമാർ.പി.എച്ച്.	181476	631027/ 29.3.16	12	2856	143
14	പുല്ലുകുത്തിമല മിൽമാപ്പടി റോഡ്റീടാറിംഗ് SO 104/16	40/ 15-16	പി.എം.സുഭാഷ്	230255	190744/ 20.2.16	12	3332	167

15	അമ്പലത്തിങ്കൽ കടവ് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 90/16	49/ 15-16	അനീഷ് ചെറിയാൻ	291652	190102/ 01.2.16	18	4284	214
16	അവനംകൊട്ടമ്പലം പലനട്ടില്പടി റോഡ്റീടാറിംഗ് SO 68/16	51/ 15-16	ജോസ്.പി.ജെ.	176849	190093/ 1.2.16	12	2856	143
17	നേഴ്സറിപ്പടി മുടപ്ലാവുങ്ങത്താഴംറോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 146/16	34/ 15-16	രാജു.എം.പി.	173719	194612/ 23.3.16	8	1904	95
18	മേനക്കാട്ടുതാഴം കാക്കത്തോട്ടത്തിൽപ്പടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 186/16	90/ 15-16	ബിനൊ.കെ.ചെറിയാൻ	198334	190230/ 12.2.16	7	1666	83
19	സൺഡേ സ്കൂൾ അറക്കത്താഴം റോഡ്റീടാറിംഗ്, SO 165/16	52/ 15-16	ബേസിൽ അബ്രഹാം	251388	190204/ 1.2.16	18	4284	214
20	ഞാറളേടത്തുപടി കനാൽബണ്ട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്, SO 130/16	100/ 15-16	എൽദോസ്.കെ.എസ്.			7	1666	83
21	ചൂണ്ടയിൽഭാഗം തലച്ചിറപ്പാടംറോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 112/16	6/ 15-16	എം.പി.ജോസ്	365325	630027/ 29.3.16	15	3570	179
22	മറ്റക്കോട്ടുപടി വലിയതോട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്, SO 71/16	88/ 15-16	ഏലിയാസ് എബ്രഹാം	278448	193336/ 2.3.16	12	3094	155
23	ബഥനിപ്പടി കോളാത്തുരുത്ത് റോഡ്റീടാറിംഗ് SO 145/16	33/ 15-16	ഇ.വി.ചെറിയാൻ	417007	194634/ 23.3.16	27	6426	321
24	കെ.പി.സി. റോഡ്റീ ടാറിംഗ് SO 82/16	82/ 15-16	കെ.വി.പോൾസൺ	232120	196997/ 23.3.16	10	2380	119
25	കാരോക്കുന്നത്തുപടി ചിറ്റേത്തുതാഴം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 134/16	134/ 15-16	ബിജു പോൾ	338091	194681/ 21.3.16	18	4284	214
26	മേക്കടമ്പ് പൊട്ടമുകൾ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 193/16	97/ 15-16	സി.കെ.രാജൻ	45430	193360/ 2.3.16	3	714	36
27	സൺഡേ സ്കൂൾപ്പടി മറ്റക്കോട്ടുതാ ഴം റോഡ്റീടാറിംഗ SO 164/16	27/ 15-16	ചാണ്ടി അബ്രഹാം	162935	190202/ 01.2.16	11	2618	131
28	മൂഴിക്കത്താഴം കറുകപ്പാടം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 133/16	37/ 15-16	ബിജു പോൾ			9	2142	107

29	ബഥനിപ്പടി ചേന്നക്കാട്ട് താഴം റോഡ് നിർമ്മാണം SO 140/16	42/ 15-16	ബിജു പോൾ	432874	631854/ 31.3.16	14	3332	167
30	കനാൽബണ്ട്റോഡ് റീടാറിംഗ് SO 35/16	35/ 15-16	സി.കെ.രാജൻ	385049	190086/ 01.2.16	25	5950	298
31	ബഥനിപ്പടി കറിയതോട് ബണ്ട് പമ്പ്ഹൗസ് റോഡ് റീടാറിംഗ് SO 148/16	99/ 15-16	സജിത്കുമാർ.പി.എച്ച്.	75308	631025/ 29.3.16	6	1428	71
32	ചോലമല മേക്കടമ്പ് പാടംറോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 187/16	108/ 15-16	സിന്ധു മോഹനൻ	155805	194700/ 30.3.16	7	1666	83
33	ഐരത്തുമന പുഞ്ചപ്പാടം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് SO 194/16	94/ 15-16	എം.കെ.തമ്പാൻ	253116	632011/ 26.3.16	15	3570	179
34	പനത്തുതോട്ടം മെയിന്റനൻസ് SO 192/16	113 /15-16	സി.യു.കുഞ്ഞുമോൻ	273075	194614/ 23.3.16	18	4284	214
35	അൾത്താര കോട്ടപ്പടി ചേലപ്പാടം റീ ടാറിംഗ് SO 160/16	62 /15-16	ഷമ്മി കുര്യാക്കോസ്	122963	190200/ 01.2.16	8	1904	95
36	ആവണംകോട്ടമ്പലം പീച്ചാമിക്കൽ റോഡ് നിർമ്മാണം SO 69/16	86/ 15-16	ഏലിയാസ് എബ്രഹാം	307517	193359/ 2.3.16	13	3094	155
37	നാത്തോട്-കൈമറ്റം പ്ലാപ്പുഴ റോഡ് റീ ടാറിംഗ് SO 95/16	24/ 15-16	സാബു.പി.ഐ	413958	190741/ 20.2.16	18	4284	214
								6284

കോൺട്രാക്ടർ/കൺവീനർമാർക്ക് 6284/- രൂപ അധികം നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-6 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ -രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് നം. S073/15-16

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ

അടങ്കൽ - 2,57,000/-(എസ് സി പി)

ചെലവ് - 2,51,856/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ബിൽ നം.6/15-16 തീയതി 23.03.16

ഡിഡി നം.-194913 തീയതി 28.03.2016

മേൽ പ്രോജക്ടിൽ പട്ടികജാതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 72 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 3,498/- രൂപ വില വരുന്ന അലമാര വാങ്ങി നൽകുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. റേഷൻ കാർഡോ ഇതേ ആനുകൂല്യം മറ്റു വകുപ്പുകളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രമോ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നു വാങ്ങി പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ യഥാസമയം മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല

നിർദ്ധനരായ രോഗികൾ ചികിത്സക്കായി ആശ്രയിക്കുന്ന സർക്കാർ ആശുപത്രികളിൽ വിതരണം ചെയ്യേണ്ട മരുന്നുകളാണ് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രോജക്റ്റിൽ തുക വകയിരുത്തി വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനെ ആശ്രയിക്കുന്നത്. എന്നാൽ യഥാസമയം മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കോർപ്പറേഷൻ അലംഭാവം പുലർത്തുന്നതായി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. പി എച്ച് സി ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള SO033/16 നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 31.12.2015 ലെ 191043 നമ്പർ ഡിഡി മുഖേന 1,49,999/- രൂപക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ കോർപ്പറേഷന് ഓർഡർ നൽകി. എന്നാൽ ഒരു വർഷത്തിനു ശേഷവും കോർപ്പറേഷൻ 1,28,984/- രൂപക്കുള്ള മരുന്ന് മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. 21,015/- രൂപക്കുള്ള മരുന്ന് 04.01.2017 ലെ 5956 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ആശുപത്രിയിൽ എത്തുന്നതേയുള്ളൂ. ഈ കാലതാമസം പലപ്പോഴും ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിന് കാരണമാകുന്നത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ടാക്കുന്നു. സാധാരണക്കാരായ രോഗികൾക്ക് സൗജന്യമായി മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ സർക്കാർ ഒരുക്കുന്ന സംരംഭം ഫലപ്രാപ്തിയിൽ എത്തിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ സ്ഥാപനമായ മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	62317	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	0	62317

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA	പൈപ്പ്ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21501095/ 13.03.2016	75000	0	75000

4-3. മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
EMS ഭവന പദ്ധതി	530/2010 LSGDdtd. 18.2.10	3924152	1524152	3,28,731	-	1195421

4-5. സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 60367/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2012-13 13-14	2-3	1882	ലില്ലി കുര്യാക്കോസ്	11502104561/ 30.3.2016
		416	ഗീത ബാബുരാജ്	11502104403/ 30.3.2016
	3-6	500	റോഷിൻ കോശി, സീനിയർ ക്ലർക്ക്.	11502104097/ 23.3.2016
ആകെ	2798/-			

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിലുൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

2000-01, 2001-02	3-1, 3-12	2005-06	2.51.3	കുടിവെള്ള പരിപാലനം	C3-646 / 30.10.15 പ്രകാരം തീർപ്പാക്കാൻ കത്തയച്ചു
1995-96	7	2006-07	3.46.1	മണൽ ലേലത്തുക അടവ്	C/2738 /2010/25.9.14 പ്രകാരം തീർപ്പാക്കാൻ കത്തയച്ചു

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	41436103
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	46327583
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	39154
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	295042

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	36434		ശ്രീ. കെ.ജെ.ജോയ്, സെക്രട്ടറി
2-2(3)	250		ശ്രീമതി. ലീല.ഇ.എം, സെക്രട്ടറി
	1020		ശ്രീ. കെ.ജെ.ജോയ്, സെക്രട്ടറി
2-3	1000		ശ്രീ.എം.എൻ.മോഹനൻ,സെക്രട്ടറി
2-4	200		ശ്രീ. ബേബി മാർക്കോസ്, സെക്രട്ടറി
	250		ശ്രീമതി. ലീല.ഇ.എം, സെക്രട്ടറി
ആകെ	39154		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	79458	ശ്രീ. റ്റി.കെ. വിജയകുമാർ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ.

3-2	100000	ശ്രീ. കെ.ജെ.ജോയ്, സെക്രട്ടറി
3-3	65000	ശ്രീ. കെ.ജെ.ജോയ്, സെക്രട്ടറി
3-4	44300	ശ്രീ. റ്റി.കെ.വിജയകുമാർ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ.
3-5	3452	ശ്രീമതി. മേരി ജിഷ.പി.ജെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
	2832	ശ്രീ.ബേസിൽ മാത്യു., അസി. എഞ്ചിനീയർ

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

6284/-

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. കെ.ജെ.ജോയ്, സെക്രട്ടറി	ഓഡിറ്റ് സൂപ്പർവൈസർ, പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് - 6 പായിപ്ര.	കൊട്ടച്ചൂടിയിൽ, ചോറ്റാനിക്കര.പി.ഒ., എറണാകുളം ജില്ല.
ശ്രീമതി. ലീല.ഇ.എം, സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു.	ഇടശ്ശേരിൽ, കിഴുമുറി.പി.ഒ., രാമമംഗലം,എറണാകുളം ജില്ല.
ശ്രീ.എം.എൻമോഹനൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി മഴുവന്നൂർ പഞ്ചായത്ത്	മുണ്ടയ്ക്കൽ ഹൗസ്., കുറ്റിപ്പിള്ളി, ഐരാപുരം, എറണാകുളം
ശ്രീ. ബേബി മാർക്കോസ്, സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു.	മംഗലത്ത്, രാമമംഗലം, എറണാകുളം ജില്ല.

4-9 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1984-85	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 4)938/84 dt.03.4.98
1988-89	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 4)1498/91 dt.14.5.91
1998-99	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)1185/03 dt.5.12.2003
1999-00	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)421/05 dt.10.8.2005
2000-01	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)717/01 dt.10.10.2001
2001-02	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)36/02 dt.5.7.02
2002-03	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)830/06 dt.5.3 2007
2003-04	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)1457/08 dt.17.03.2009
2004-05	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)1457/08 dt.17.03.2009
2005-06	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)1456/08 dt.17.03.2009
2006-07	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)1730/07 dt.13.12.2007
2007-08	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)401/09 dt.14.1.10

2008-09	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)594/13 dt.11.6.13
2009-10	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 5)1864/10 dt.3.11.2011
2010-11	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 8)594/13 dt.11.6.13
2011-12	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 8)594/13 dt.11.6.2013
2012-13 & 2013-14	എൽ എഫ് ഇ ഇ(പി 8)1761/14 dt.3.3.2015
2014-15	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി 4)1309/16 dt.05.08.2016

.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)

അനുബന്ധം 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി14)44/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
എറണാകുളം,സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ,
കാക്കനാട് – 682030
ഫോൺ : 0484 – 2422271
email:doekm.ksad@kerala.gov.in

തീയതി : 25-01-2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റമെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)

APPENDIX – I

AUDIT CERTIFICATE – 2015-16

No.KSA-EKM(P14)44/2017

Kerala State Audit Department
District Audit Office, Ernakulam
Civil Station, Kakkanad – 682030
Phone : 0484 - 2422271
e-mail :doekm.ksad@kerala.gov.in
Date : 25-01-2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of VALAKOM Grama Panchayat in Ernakulam District for the Financial 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 Annual Financial Statement of VALAKOM Grama Panchayat for the Financial Year 2015-16 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director (H.G)