



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.lfa.kerala.gov.in](http://www.lfa.kerala.gov.in)

വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

**2017-2018**

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.  
e-mail:doklm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർചെയ്ത കൈപ്പറ്റചീട്ടുസഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-6/225 /19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം  
തീയതി.11.04.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ.)  
പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്  
സർ,

വിഷയം : വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾപ്രകാരം വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23 (1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2-ലെ ഭാഗം 3 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്തഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പുസഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗംകൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ചചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജനശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടുമാസത്തിനകം 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 പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ്സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ.)

പകർപ്പ്:

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

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.6/225/2019 തീയതി:11.4.2019

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01.08.2017 മുതൽ 31.12.2018 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽനിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത്സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനംനൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.മാത്യു റോയി കെ.പി, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	23.01.19 മുതൽ 02.02.19 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.വി മണിലാൽ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
	ശ്രീമതി.മഞ്ജുളാ സാഗർ	അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
	ശ്രീ.സി.ചന്ദ്രപ്രകാശ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി.അന.കെ. ആനന്ദ്	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി. ഷൈല സലീം ലാൽ	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. വി സുജിത് കുമാർ	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		
ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് റിസ.എ	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	ഡോ. ദിവ്യ ശശി	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ

പി.എച്ച്.സി		
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.നീനശാന്തം	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ഷൈനി	01.04.17 മുതൽ 28.11.17 വരെ
	ശ്രീമതി.സിന്ധു.പി.എസ്	29.11.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ശ്രീമതി.ലളിത കുമാരി.ജി	01.04.17 മുതൽ 31.05.17 വരെ
	ശ്രീമതി. ശ്രീകുമാരി	01.06.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
ഡയറി ഇൻസ്പെക്ടർ ഫാം	ശ്രീമതി.ശശികല	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി. സിന്ധു	01.04.17 മുതൽ 06.10.17 വരെ
	ശ്രീ. വിപിൻ കൃഷ്ണ	07.10.17 മുതൽ 21.10.17 വരെ
	ശ്രീ.അബു സെയ്ദ്	21.10.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത്	01.04.17 മുതൽ

		31.05.17 വരെ
	ശ്രീ.രാജൻ ബാബു	01.06.17 മുതൽ 21.06.17 വരെ
	ശ്രീ. സുഭാഷ്	22.06.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. സജയ് കുമാർ	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.ബിനീഷ്	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ
	ശ്രീമതി.ഷൈനി എസ് പി	01.04.17 മുതൽ 31.03.18 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-12
	ഭാഗം 2	
13	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ലഭിച്ചത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല.	2-1
14	വസ്തു നികുതി പൂർണ്ണമായും നിർണ്ണയിച്ചില്ല.	2-2
15	തൊഴിൽ നികുതി , സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	2-3
16	ഡി&ഒ ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-4
17	ആശാ കിരണം പദ്ധതി 01.04.17 മുതൽ 28.08.2017 വരെയുള്ള രസീത് ബുക്ക് , സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ	2-5



	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.	
	ഭാഗം 3	
18	കരാറുകാരന് നൽകിയ സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഒടുക്കിയില്ല-ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശപ്രകാരം 1,38,000/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ തിരികെ ഒടുക്കി	3-1
19	റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ- ബാരലിന്റെ വില ഇറുപ്പാക്കിയില്ല.	3-2
20	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	3-3
21	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - അവലോകനം	3-4
22	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.	3-5
23	ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാത്ത പദ്ധതി	3-6
24	ആശ്രയ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	3-7
25	പാലിയേറ്റീവ് ഹോം കെയർ പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	3-8
26	വയോമിത്രം പദ്ധതി മരന്ന് ലഭ്യമായതിൽ കുറവ്	3-9
27	പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി - വിലച്ചീട്ട് ഹാജരാക്കിയില്ല	3-10
28	വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഇറുപ്പാക്കിയില്ല	3-11
29	ഇ-ടെൻഡർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	3-12
	ഭാഗം 4	
30	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1

31	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
32	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
33	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
34	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
35	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
36	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
37	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
38	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
39	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
40	അനുബന്ധം 1, ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം 2017-18	1
41	അനുബന്ധം 2, അനുബന്ധപത്രികകൾ	2

**ഭാഗം 1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ബജറ്റ്**

27.03.17 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 23.03.18 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക**

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.18	11.06.18	-	-

**1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വാർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

	കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	നമ്പർ/തീയതി
2017-18	20.06.18 മുതൽ 21.06.18 വരെ	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി6/1114/18 തീയതി 25.06.18

**1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

മുനിരിപ്പ്	1,44,82,278
വരവ്	8,96,99,776
ആകെ	10,41,82,054
ചെലവ്	9,13,62,020
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,28,20,034

**1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	19524000	19524000	17559496	1964504	
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	11595915	11595915	11007816	588099	
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	6000	6000	-	6000	
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	9489000	9489000	9330700	158300	
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4271000	4271000	3942986	328014	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	9169049	9169049	9155935	13114	
കെ.എൽ.എസ്. ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)	സംസ്ഥാനം	0	1216968	1216968	1216968	0
	കേന്ദ്രം	0	3482898	3482898	3190983	291915

സാക്ഷരത		18350	0	18350	0	18350
ദുരിതാശ്വാസനിധി		0	0	0	0	0
എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	22458417	22458417	22458417	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	7491	1112817	1120308	1109708	10600
ജോയിന്റ് വെബ്ബർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	1281250	1281250	1281250	0
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	680250	680250	680250	0
ബി ഫണ്ട്		0	471360	471360	471360	0
തനത് ഫണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	13186492	13537365	26723857	16323622	10400235
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്	286034	11561000	11847034	10967419	879615
മറ്റിനം	ഇ.എം.എസ് ഭവനം	892	398	1290	-	1290
	റ്റി.എസ്.സി	983019	533925	1516944	7000	1509944

**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)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
196	11,05,77,337	140	6,56,06,309	10	46	71

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

- 1) മുട്ടുറ മരുതിമല ലീസ് തുക അടവാക്കൽ(4/18)
- 2) പൊതുശുശ്രൂണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ(52/18)
- 3) മാംപൊയ്ക്ക-വാപ്പാല റോഡ് സൈഡ് കെട്ട്(185/18)
- 4) കുറ്റിക്കാട് ഉടയൻകാവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്(205/18)

**1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	7491	11,12,817	11,20,308	11,09,708	10,600
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	2,24,58,417	2,24,58,417	2,24,58,417	

**1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	1,71,360	320
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	19,59,800	164
വിധവാപെൻഷൻ	18,33,36,700	1689
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,69,14,500	2348
വികലാംഗപെൻഷൻ	51,17,500	477
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	3,00,000	10
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ	5,54,000	50

സ്ത്രീകൾക്കുള്ള ധനസഹായം		
-------------------------	--	--

**1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.01.2019ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 18,250/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം**

ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർവ്വചിക്കുകയും രേഖാമൂലം വിഭജിച്ചു നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംവിധാനത്തിലൂടെ വരവു ചെലവുകൾ അവലോകനം ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്.

അക്രവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

വരവുകൾ യഥാസമയം ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തുന്നുണ്ട്.

സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് വരവുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിവ്, ഔട്ട് ഡോർ പിരിവ് എന്നിവയ്ക്കായി മാന്വൽ രസീതുകളും ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

ഡി.സി.ബി. പത്രികയിലെ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല.

തെരുവുവിളക്കിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തെരുവുവിളക്കുപകരണങ്ങളുടെ വില വാർഷികകണക്കിലേതുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ചെലവുകൾ കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മൂലധനച്ചെലവെന്നും റവന്യൂചെലവെന്നും വേർതിരിക്കുന്നതിൽ അപാകത നിലനിൽക്കുന്നു.

സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ സവിശേഷ നമ്പരുകൾ നൽകി ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് കാലികമാക്കുന്നില്ല.

**1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	09.11.18	നവംബർ 2018	13.11.18
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	06.08.18	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	05.11.2018

**1-12 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ**

ഖണ്ഡിക 1-3 പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക - റിപ്പോർട്ടിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

1.	<p>റീജിയണൽ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് (Own Fund) അക്കൗണ്ട് നം. 0101007210-ൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ചെക്കുകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത് സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ആയി കണക്കാക്കി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. (ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.)</p>	
	ചെക്ക് നം	തുക
	26159/ 27.11.2017	1,500/-
	26160/ 27.11.2017	3,520/-
	14711/ 19.06.2017	2,000/-
	26045/ 17.07.2017	8,400/-
	15097/ 19.07.2017	5,000/-
	15059/ 08.03.2017	4,540/-
2.	<p>കളപ്പിൽ അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം പ്രോജക്ട് നം. 86/18 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 2 ലക്ഷം രൂപ തൊഴിലുറപ്പ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വകമാറ്റിയത് യൂട്ടിലൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. Advance to Implementing officer എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ വകമാറ്റാത്തതിനാൽ ആയത് ആസ്തിയായി പരിഗണിക്കാൻ കഴിയില്ല.</p>	

3.	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (83/18), പണ്ടാരക്കുന്ന് കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (പ്രോജക്ട് നം. 126/18) എന്നീ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ (299984, 367916) വിവരം ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ബി.18 (Loans advances & Deposit) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
4.	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി 1,09,19,627/- രൂപ ചെലവു ചെയ്തു. എന്നാൽ തൻവർഷം 91,77,581 രൂപ മാത്രമാണ് ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കലിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ( Advance to implementing agencies 270000/- ഉൾപ്പെടെ 94,47,581/- രൂപ)
5.	പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ് ഡിമാന്റ് / വരവ് / ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
6.	ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.
7.	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം(ബി14) നീക്കിയിരിപ്പായി 80,000/- രൂപ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് വിവിധ തെരുവുവിളക്കുപകരണങ്ങളുടെ വിലയാണ്. എന്നാൽ ഇത് തെരുവുവിളക്കിന്റെ സ്റ്റോക്ക്ജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തെരുവുവിളക്കുപകരണങ്ങളുടെ വിലയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

**ഭാഗം-2**

**വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

**2-1 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ലഭിച്ചത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല.**

ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ലഭിക്കുന്ന ടെണ്ടർ ഫീ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് കറണ്ട് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനായി സർക്കുലർ നം. ഡി.ബി.1/79/42/2010 /CE/LSGD, തീയതി 17.8.2017 പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഇതു പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ കറണ്ട് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ടെണ്ടർ ഫീയായ 77,760/- രൂപ കൊല്ലം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ടി സർക്കുലർ പ്രകാരം ആരംഭിച്ച അക്കൗണ്ട് ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള ടെണ്ടർ ഫീ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**2-2 വസ്തു നികുതി പൂർണ്ണമായും നിർണ്ണയിച്ചില്ല.**



2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ശ്രീമതി.രത്നമ്മ, ഹാപ്പി കോട്ടേജ്, കട്ടയിൽ എന്നയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഗൗണ്ട് ഫ്ലോർ (114.92 ച.മീ), സ്റ്റേയർ റൂം(16.98 ച.മീ) എന്നിവയ്ക്ക് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് XVI/968, XVI/969 എന്നീ നമ്പരുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരവും 04.08.17 ലെ ഓവർസിയറുടെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരവും സെല്ലാർ ഫ്ലോർ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ 31.01.19 ൽ പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തിയതിൽ ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ സെല്ലാർ ഫ്ലോർ (114.92 ച.മീ) പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായും കൂടാതെ ടി കെട്ടിടത്തോട് ചേർന്ന് സെല്ലാർ ഫ്ലോറിൽ 149 ച.മീറ്ററും ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോറിൽ 149 ച.മീറ്ററും വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു.

പണി പൂർത്തീകരിച്ച സെല്ലാർ ഫ്ലോറിന് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെയും അനധികൃതനിർമ്മാണം ക്രമവത്കരിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അനധികൃത നിർമ്മാണം ക്രമവത്കരിച്ചും പണിപൂർത്തിയാക്കിയ സെല്ലാർ ഫ്ലോറിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റന്വേഷണം നം.08/31.01.19

**2-3 തൊഴിൽ നികുതി , സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് തൊഴിൽനികുതി ചട്ടം (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 3(2) മുതൽ (11) വരെ)പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുപ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും ഓരോ അർദ്ധവർഷവും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ്, വെളിയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും രണ്ട് അർദ്ധ വർഷവും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വെളിയം, ചെമ്പ്ര, മുട്ടുറ, വെളിയം പടിഞ്ഞാറ്റേക്കര, കടവട്ടൂർ ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളിൽനിന്ന് 2016-17, 2017-18 വർഷങ്ങളിലെ രണ്ട് അർദ്ധവർഷത്തെയും സ്ഥാപന നികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതിയും ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽനിന്ന് നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതിയും,

തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അടിയന്തിരമായി തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതിയും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു .

ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതിയും തൊഴിൽനികുതിയും ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റന്വേഷണം നം. 12/02.02.19

**2-4 ഡി & ഒ ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു**

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം
1	ജോയി , വടയത്തുചരവിള വീട്, ടെയ്ലറിംഗ് ഷോപ്പ് & ഗാർമെന്റ്സ്
2	ബിജു മോൻ,ബിജു മന്ദിരം, പുണർതം സ്റ്റോക്ക്
3	നിസ്സാം, നിസ്സാം മൻസിൽ, ദിയ ഹോട്ടൽ
4	എസ്.സുഗതൻ,ഡോണവില്ല, ഡോണഹൂവർമിൽ
5	എസ്.സുഗതൻ, ഡോണവില്ല, ചുൻ ചുൻ ഹാഡ്വെയർ
6	കനേഷ് കവിരാജ്, ചെല്ലമന്ദിരം, എസ്.എസ് പൗൾടിഫാമം
7	ബൈജു പി, ബൈജു വിലാസം, നെല്ലിവിളയിൽ വുഡ് വർക്സ്.
8	എൻ.എസ് പുഷ്പകുമാർ, ശ്രീഭവൻ, മുട്ടറ, അപ്പ് ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്
9	എസ്. മനോഹരൻ, മംഗലശ്ശേരി, കാർത്തിക ഇലക്ട്രോ ഇൻ
10	അനൂപ് എസ്, ശ്രീശൈലം, അനു ബ്യൂട്ടി പാർലർ

11	ഹ്രാൻസിസ് ബെൻസൺ, ആനന്ദവൻ, പോൾ കാഷ്യൂ കമ്പനി
12	മണ്ണപ്പം റസ്റ്റോറന്റ് , വെളിയം

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള എണ്ണം കൃത്യമായി കണക്കാക്കി എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനും ആയത് വഴി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റന്വേഷണം നം. 10/01.02.19

**2-5 ആശാ കിരണം പദ്ധതി 01.04.2017 മുതൽ 23.08.2017**

വരെയുള്ള രസീത് ബുക്ക്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ , ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്. എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാന്ത്വനപരിചരണപരിപാടിയുടെ സുഗമമായപ്രവർത്തനം, നിരാലംബരായ വ്യക്തികൾക്ക് ഭക്ഷണവിതരണം, നിർധനരായ കാൻസർ രോഗികൾക്ക് അത്യാവശ്യഘട്ടത്തിൽ ധനസഹായം, തുടങ്ങിയ ചെലവുകൾ വഹിക്കുന്നതിന് ആശാകിരണം എന്ന പേരിൽ തനതായ പദ്ധതി ആരംഭിക്കുകയും, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ റിവ്യൂ യോഗത്തിന്റെ 12.09.2012-ലെ തീരുമാനപ്രകാരം വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി എന്നിവരുടെ പേരിൽ സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (എസ്.ബി.ടി ഓടനാവട്ടംശാഖ-അക്കൗണ്ട്നം.67199806005 ) 30.12.2012-ന് ആരംഭിക്കുകയും ചെയ്തു. ഇതിനായി രസീതുകൾ മുഖേന പൊതുജനങ്ങൾ, സ്കൂൾകുട്ടികൾ, സി.ഡി.എസ് യൂണിറ്റുകൾ , ജനപ്രതിനിധികൾ, വിവിധവകുപ്പുകളിലെ ജീവനക്കാർ മുതലായവരിൽനിന്നും സംഭാവനകൾ ലഭിച്ചുവരുന്നു. പാലിയേറ്റീവ് ഹോം കെയർ പദ്ധതിയിൽ ജീവനക്കാർക്കുള്ള ശമ്പളം ഇതിൽ നിന്ന് അഡ്വാൻസായി നൽകുകയും ഫണ്ട് ലഭ്യമാകുമ്പോൾ റീകൂപ്പ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇതിലേയ്ക്കുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2017-2018 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 23.08.2017 വരെയുള്ള വരവുകളുടെ

രസീത് ബുക്ക് അവയുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. 23.08.2017 മുതൽ ആരംഭിച്ച പുതിയ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ 23.08.2017 ൽ പുതിയതായി 6 രസീത് ബുക്കുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ഇതിൽ ഒന്നാം നമ്പർ രസീത് ബുക്കിൽ കളക്ഷൻ ആരംഭിച്ചിരിക്കുന്നത് 09.01.2017ൽ ആണ്. കൂടാതെ ഈ രസീത് ബുക്കിൽ എത്ര താളുകൾ ഉണ്ട് എന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

3. അച്ചടിച്ച രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്യുന്നത് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഇല്ലാത്തതിനാൽ എത്ര രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചു എന്നോ കളക്ഷൻ നടത്തി മുഴുവൻ തുകയും അടവ് വന്നിട്ടുണ്ടോ എന്നു പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

4. വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി ) എന്നിവരുടെ പേരിലുള്ള സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (എസ്.ബി.ടി ഓടനാവട്ടംശാഖ-അക്കൗണ്ട്നം.67199806005) പാസ് ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തിലുകൾ വ്യക്തമല്ലാത്തതിനാൽ ഓഡിറ്റ് പരിശോധന പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5. 01.11.2017 മുതലുള്ള കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, ക്യാഷ്ബുക്ക് എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പാസ് ബുക്കുകളിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വ്യക്തമല്ലാത്തതിനാൽ വരവ് തുകയുടെ ഒടുക്ക്, പിൻവലിക്കൽ എന്നിവ പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം 23.08.2017 മുതലുള്ള രസീത് ബുക്കുകൾ, അവയുടെ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും 01.04.2017 മുതൽ 23.08.2017 വരെയുള്ള രസീത് ബുക്കിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കുകയോ മറുപടി നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും 24.10.2017ൽ കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-6/1728/17 നമ്പരായി പുറപ്പെടുവിച്ച 2016-2017 വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഈ അക്കൗണ്ടിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിരുന്നെങ്കിലും 01.04.2017 മുതൽ 23.08.2017 വരെയുള്ള രസീതുകൾ, ചെലവ് രേഖകൾ ശേഖരിക്കുന്നതിനോ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനോ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല എന്നതും 23.08.2017 മുതലുള്ള ബാങ്ക്

സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് ഹാജരാക്കാത്തതും ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി കണക്കാക്കുന്നു. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതും ധനഇടപാടുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് എല്ലാ വരവ് ചെലവു രേഖകളും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റുകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. -21/17-18/29.01.2019

**ഭാഗം-3**

**ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

**3-1 കരാറുകാരന് നൽകിയ സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഒടുക്കിയില്ല-ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശപ്രകാരം 1,38,000/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ തിരികെ ഒടുക്കി.**

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിരുന്നത് പ്രകാരം സർവ്വീസ് ടാക്സിനത്തിൽ 6% നിരക്കിൽ തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരന് ചെയ്ത പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിനുപരിയായി നൽകി. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ സർവ്വീസ് ടാക്സ് സമയത്ത് ഒടുക്കുകയുണ്ടായില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു;

കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നിർമ്മാണം.

പ്രോജക്ട് നം. 21/18(സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ : 24,92,730/-രൂപ

ഫണ്ടിനം : ലോകബാങ്ക്

ചെലവ് : 24,36,769/-രൂപ

ബിൽ നം. : 25/17.10.2017

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ എസ്.സദാനന്ദൻ

പ്രവൃത്തിമൂല്യം : 22,98,839/-രൂപ

സർവ്വീസ് ടാക്സിനത്തിൽ കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക: 1,37,930/-രൂപ.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ചരക്ക് സേവന നികുതി പ്രാബല്യത്തിലായതിനാൽ സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ കഴിയില്ലെന്നറിയിച്ചു. തുടർന്ന് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശപ്രകാരം കരാറുകാരൻ മുഖേന 1,38,000/- രൂപ 2.2.2019-ൽ രസീത് നം.118010104693 മുഖേന പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ലോകബാങ്ക് ധനസഹായത്തിൽ നിന്നും സർവ്വീസ് ടാക്സിനുവേണ്ടി പിൻവലിച്ച 1,37,930/- രൂപ പ്രസ്തുത ഫണ്ടിലേക്ക്

തിരികെ ഒടുക്കി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1/24.1.2019

**3-2 റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ- ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല.**

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ചെയ്ത താഴെ പറയുന്ന റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാരൻ വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ/ഇമൽഷൻ എന്നിവയ്ക്ക് ഡി.എസ്.ആർ. 2014 പ്രകാരം പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിനുള്ള നിരക്കാണ് കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ/ഇമൽഷൻ എന്നിവയ്ക്ക് അനുസൃതമായി ബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ആയത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശം	റീടാറിംഗ് ഇനം	ചെയ്ത അളവ് (ചതുരശ്ര മീറ്റർ)	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ/ഇമൽഷൻ (കി.ഗ്രാം.)	ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ഈടാക്കേണ്ട വില (238+18% ജി.എസ്.ടി. നിരക്കിൽ)
1.	നം.12/18(സ്പിൽ ഓവർ)-കടവട്ടൂർ വായനശാല-രോഡ് മെയിന്റനൻസ് (നാലാം ഘട്ടം) അടങ്കൽ: 315561/- ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ് ചെലവ് : 315240/-രൂപ. ബിൽ നം.: 2/1.8.2017 എം.ബുക്ക്നം.: 36/16-17 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വി.അശോകൻ	(1)മോഡിഫൈഡ് പെനിട്രേഷൻ മക്കാഡം. (ഡി.എസ്.ആർ. കോഡ് : 75.5.5.B.2pb) (2)ടാക്ക് കോട്ട് (ഡി.എസ്.ആർ.കോഡ് :75.5.2.1pb) (3)20mm പ്രീമിക്സ് ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റ് (ഡി.എസ്.ആർ.കോഡ് : 75.5.9.1pb) (4)സീൽ കോട്ട് (ഡി.എസ് .ആർ.കോഡ് 75.5.12.A.3.2pb)	68.83 541.15 541.15 541.15	137.66 121.76 790.00 351.75	9	2529
2.	നം.7/18 (സ്പിൽ ഓവർ)-ഓടനാവട്ടം-കാഞ്ഞിരിക്കൽ ഇറവൂർ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്. അടങ്കൽ:711264/-	(1)മോഡിഫൈഡ് പെനിട്രേഷൻ മക്കാഡം. (ഡി.എസ് .ആർ.കോഡ് : 75.5.5.B.2pb) (2)ടാക്ക്	141.85 1382.33 1382.33 1382.33	283.70 311.00 2018.2 898.51	22	6182

	<p>ഫണ്ടിനം:മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ് ചെലവ് :704534/-രൂപ. ബിൽ നം.:16/18.8.2017 എം.ബുക്ക്നം.:25/16-17 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ കെ.അശോക കുമാർ</p>	<p>കോട്ട്(ഡി.എസ്. ആർ.കോഡ് :75.5.2.1pb) (3)20mm പ്രീമിക്സ് ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റ് (ഡി.എസ്. ആർ.കോഡ് :75.5.9.1pb) (4)സീൽ കോട്ട് (ഡി.എസ്. ആർ.കോഡ് : 75.5.12.A.3.2pb)</p>				
3.	<p>നം.8/18 (സ്പിൽ ഓവർ)- പൂർത്തിയാക്കിയ- ആലംകോട് റോഡ് റീടാറിംഗ്. അടങ്കൽ :525597/- ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ് ചെലവ് : 505211/-രൂപ. ബിൽ നം .:15/18.8.2017 എം.ബുക്ക്നം.:19/16-17 കരാറുകാരൻ: ശ്രീ വി.അശോകൻ</p>	<p>(1)മോഡി ഫൈഡ് പെനി ട്രേപ്പർ മക്കാഡം. (ഡി.എസ്. ആർ.കോഡ് :75.5.5.B.2pb) (2)ടാക്ക് കോട്ട് (ഡി.എസ്.ആർ. കോഡ് :75.5.2.1pb) (3)20mm പ്രീമിക്സ് ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റ് (ഡി.എസ്. ആർ.കോഡ് :75.5.9.1pb) (4)സീൽ കോട്ട് (ഡി.എസ് .ആർ.കോഡ് :75.5.12 .A.3.2pb)</p>	124.71	249.42		
			1047.21	235.62		
			1047.21	1528.93	18	5058
			1047.21	680.69		
					ആകെ	13769/-

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ബാരലിന്റെ വിലയായി ആകെ 13,769/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഇടപാടി പഞ്ചായത്തുഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും ചതക്കുമ്പോൾ സേവനനിക്ഷേപ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/30.1.2019.  
നിരാകരിച്ച തുക - 13,769/-രൂപ

**3-3 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.**

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖേന ചെയ്ത താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മസ്റ്റർ റോൾ, ഉപയോഗിച്ച സാധനസാമഗ്രികൾക്കുള്ള ബില്ലുകൾ, ഗുണഭോക്തൃസമിതി മിനിട്ട്സ്, ഗുണഭോക്തൃസമിതി അംഗീകരിച്ച വരവുചെലവ് കണക്ക് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു;

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശം	കൺവീനർ	ചെലവ് (രൂപ)	ബിൽ നം.
1.	<p>നം.24/18 (സ്റ്റിൽ ഓവർ) -കോട്ടേപ്പാറ- കോട്ടേക്കോണം കോളനി റോഡ് സൈഡ് കെട്ട്. അടങ്കൽ:3,39,559/- ഫണ്ടിനം: (വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.) എം.ബുക്ക്നം.:53/16-17.</p>	ശ്രീ രാജൻ.എസ്.	3,39,559	13/18.8.2017
2.	<p>നം.34/18 (സ്റ്റിൽ ഓവർ)- വൈദ്യുതുകണ് -വാളിയോട് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്. അടങ്കൽ :4,00,000/- ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ് എം.ബുക്ക്നം.:</p>	ശ്രീമതി സുഗന്ധി	4,00,000	12/18.8.2017



	54/16-17.			
3.	<p><u>നം.32/18</u> (<u>സ്റ്റിൽ ഓവർ</u>)- <u>മാലയിൽ</u> <u>പെരുങ്കുളം</u> <u>റോഡും നടപ്പാതയും .</u></p> <p>അടങ്കൽ :2,50,000/-</p> <p>ഫണ്ടിനം: ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്. എം.ബുക്ക്നം.: 57/16-17.</p>	ശ്രീ എസ്.സുധാകരൻ	2,38,577	17/2.9.2017
4.	<p><u>നം.29/18</u> (<u>സ്റ്റിൽ ഓവർ</u>)- <u>വേളൂർ മുകൾവിള</u> <u>റോഡ്</u> <u>കോൺക്രീറ്റിംഗ്</u></p> <p>അടങ്കൽ:75,000/-</p> <p>ഫണ്ടിനം: വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം). എം.ബുക്ക്നം.:56/16-17.</p>	ശ്രീ ജോയി	75,000	18/2.9.2017
5.	<p><u>നം.27/18</u> (<u>സ്റ്റിൽ ഓവർ</u>)- <u>ഗവ.യു.പി.എസ്.മുറ്റം</u> <u>ടൈൽ ഇടൽ.</u></p> <p>അടങ്കൽ:1,00,000/-</p> <p>ഫണ്ടിനം:</p>	ശ്രീ വിശ്വനാഥ്	98,114	20/27.9.2017

	<p>മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ് എം.ബുക്ക്നം.:64/16-17.</p>			
6.	<p><u>നം.25/18</u> <u>(സ്റ്റിൽ ഓവർ)-</u> <u>പ്രാക്കുളംകോളനി</u> <u>ഇടവട്ടം</u> <u>റോഡ് സൈഡ് കെട്ട്.</u></p> <p>അടങ്കൽ: 2,24,800/-</p> <p>ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ് എം.ബുക്ക്നം.: 65/16-17.</p>	<p>ശ്രീമതി ശ്രീകുമാരിയമ്മ</p>	2,21,175	21/29.9.2017
7.	<p><u>നം.35/18</u> <u>(സ്റ്റിൽ ഓവർ)-</u> <u>തച്ചക്കോട്-</u> <u>തൂതിയൂർ</u> <u>നെടുമൺകാവ്</u> <u>റോഡ്</u> <u>മെയിന്റനൻസ്.</u></p> <p>അടങ്കൽ:3,00,000/-</p> <p>ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ് എം.ബുക്ക്നം.:66/16-17.</p>	<p>ശ്രീ അരുൺ</p>	3,00,000	22/29.9.2017
8.	<p><u>നം.30/18</u> <u>(സ്റ്റിൽ ഓവർ)</u> <u>-പുത്തൻവീട്-</u></p>	<p>ശ്രീ പ്രസാദ്</p>	2,50,000	9/31.7.2017

	<p><u>റേഷൻകട റോഡ്</u> അടങ്കൽ:2,50,000/- ഫണ്ടിനം : ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, തനതുഫണ്ട് എം.ബുക്ക്നം.:36/16-17.</p>			
9.	<p><u>നം.31/18</u> <u>(സ്റ്റിൽ ഓവർ)-</u> <u>പോങ്ങോട്-</u> <u>പുതുവീട്</u> <u>റോഡ് മെയിന്റനൻസ്.</u> അടങ്കൽ:3,25,000/- ഫണ്ടിനം: ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്. എം.ബുക്ക്നം.: 62/16-17.</p>	ശ്രീ മോനിഷ്	3,25,000	10/18.8.2017
10.	<p><u>നം.17/18</u> <u>(സ്റ്റിൽ ഓവർ)-</u> <u>മറവൻകോട്</u> <u>മിച്ചഭൂമി</u> <u>റോഡ്</u> <u>കോൺക്രീറ്റിംഗ്.</u> അടങ്കൽ:4,50,000/- ഫണ്ടിനം: വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി).</p>	ശ്രീ വിമൽകുമാർ	4,48,779	1/30.6.2017
11.	<p><u>നം.27/18</u></p>	ശ്രീ രഘുനാഥൻ	2,47,325	14/18.82017

(സ്റ്റിൽ ഓവർ)-തുറവൂർ- വട്ടയത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതി റോഡ് ഓട സൈഡ് കെട്ട്. അടങ്കൽ:2,50,000/- ഫണ്ടിനം: വികസനഫണ്ട്. എം.ബുക്ക്നം.:55/16-17.	പിള്ള		
	ആകെ	29,43,529/-	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ആകെ 29,43,529/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/1.2.2019.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 29,43,529/- രൂപ

**3-4 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - അവലോകനം**

പ്രകൃതിവിഭവങ്ങളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മഴക്കുഴി നിർമ്മാണം, മണ്ണുജലസംരക്ഷണം, കനാൽ, കുളം എന്നിവയുടെ നവീകരണം എന്നിവയാണ് തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൻകീഴിൽ തൻവർഷം ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ പ്രധാന പദ്ധതികൾ. 2017-18-ലെ ആക്ഷൻപ്ലാനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളായ സമൂഹത്തിൽ അവശത അനുഭവിക്കുന്ന വിഭാഗങ്ങൾക്കുള്ള വ്യക്തിഗത ആസ്തികളിൽപ്പെടുത്തി മൃഗപരിപാലനത്തിനുള്ള അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങളായ കന്നുകാലിത്തൊഴുത്ത്, കോഴിക്കൂട്, ആട്ടിൻകൂട് എന്നിവയുടെ നിർമ്മാണം, തരിശുനിലം കൃഷിയോഗ്യമാക്കൽ, ഗ്രാമീണറോഡുകൾ, നടപ്പാതകൾ എന്നിവയുടെ നിർമ്മാണം, അംഗൻവാടികളുടെ നിർമ്മാണം, നിർമ്മാണസാമഗ്രികളുടെ ഉൽപാദനം, കമ്പോസ്റ്റ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് എന്നിവ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. കനാൽ, കുളം എന്നിവയുടെ നവീകരണം, റോഡ് സൈഡിൽ മരം വെച്ച് പിടിപ്പിക്കൽ എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഏതാനും പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തതൊഴിച്ചാൽ പൊതു ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള പ്രവൃത്തികളോ നിലവിലുള്ള പൊതു ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികളോ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. തരിശുഭൂമി കൃഷിയോഗ്യമാക്കൽ, മണ്ണുജലസംരക്ഷണപ്രവൃത്തികൾ എന്നിവ

സ്വകാര്യഭൂമിയിൽ മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുകയാണുണ്ടായത്. പൊതുഭൂമിയിലെ ഭൂസംരക്ഷണപ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. കാർഷിക മേഖലയ്ക്ക് പ്രാധാന്യമുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കാർഷികോൽപന്നങ്ങളുടെ സംഭരണകേന്ദ്രങ്ങൾ, ചെറുകിട ജലസേചന തോടുകളുടെ നിർമ്മാണം, തരിശുനിലം കൃഷിയോഗ്യമാക്കൽ എന്നിവ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമാക്കുന്നത് ഗുണകരമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പല പ്രദേശങ്ങളിലും വെള്ളപ്പൊക്കഭീഷണിയുണ്ടെങ്കിലും വെള്ളപ്പൊക്കനിയന്ത്രണ പ്രവൃത്തികളും വെള്ളക്കെട്ട് ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള ജലനിർഗ്ഗമന പ്രവൃത്തികളും തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൻകീഴിൽ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല.

6,20,95,000/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ ആക്ഷൻപ്ലാനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും 2,24,61,526/- രൂപയാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചത്. ലേബർ ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരം 1,47,575 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലക്ഷ്യമിട്ടതിൽ 86,612 എണ്ണം നൽകി. തൻവർഷം ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ നാമമാത്രമായ സാധനഘടകം മാത്രമേ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളൂ. തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രവർത്തനം സ്വകാര്യഭൂമിയിൽ മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്താതെ പൊതു ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്ന തരത്തിലും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ഇതര മേഖലകളിലേയ്ക്ക് വ്യാപിപ്പിച്ചും സാധനഘടകത്തിലെ ചെലവിൽ ആനുകൂല്യ വർദ്ധന വരുത്തിയും നടപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-5 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.**

പദ്ധതി- എസ്.0055/18-മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

അടങ്കൽ- 50,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്)

ചെലവ്- 49,990/-രൂപ ( ബിൽ നം. 13/17-18 ,11.8.17)

മൺസൂൺകാലത്ത് കേരളത്തിൽ പകർച്ച വ്യാധികൾ പടർന്ന് പിടിക്കാതിരിക്കാനുള്ള പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചിത്വ കാമ്പയിൻ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടി ശുചിത്വ കാമ്പയിൻ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ 16.3.2017-ലെ നം.127/17/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് വാർഡ് തല ശുചിത്വ സമിതി കൂടി വിശദമായ ചർച്ചകൾ നടത്തി വാർഡ് തലപ്രവർത്തന രേഖ തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് സമിതി, അനിവാര്യമായ ഭേദഗതികൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അംഗീകരിച്ച് കാര്യലയത്തിൽ

സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പകർപ്പ് ശുചിത്വ സമിതികൾക്ക് തിരികെ നൽകണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ച് കാണുന്നില്ല. മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചിത്വ കാമ്പയിനുകളും പ്രവർത്തനങ്ങളും കൃത്യമായും സമയ ബന്ധിതമായും നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാർ ഉറപ്പാക്കണമെന്നും, 2017 ജൂൺ 30- ന് മുൻപ് ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്ന തുക മാത്രമേ മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിന് ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കുകയുള്ളുവെന്നും സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ ഇവയൊന്നും പാലിച്ചിട്ടില്ല. മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനത്തിനായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ എസ്.0055/18-മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്ന പദ്ധതിക്കായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയ 50,000/-രൂപയിൽ ബിൽ നം. 13/17-18 ,11.8.17 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 49,990/-രൂപ ഉപയോഗിച്ച് 7.7.17 തീയതിയിൽ നൽകിയ ക്വട്ടേഷനിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ മലബാർ കെമിക്കൽ ഇൻഡസ്ട്രീസിൽ നിന്നും ബ്ലീച്ചിംഗ് പൗഡർ (500 kg). ഫിനയിൽ (132 ലിറ്റർ), ബ്ലാക്ക് ഹിറ്റ് സ്പ്രേ (9 ലിറ്റർ), മലാത്തിയോൺ (2 ലിറ്റർ ) എന്നിവ 28.7.17 ൽ വാങ്ങി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,പി.എച്ച്.സി ക്കു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പി. എച്ച്.സി ഹാജരാക്കിയ കൈപ്പറ്റ് രസീതിൽ തീയതി 21.6.2017 ആണ്. ചെലവ് രേഖകളിലും 21.6.2017 മുതൽക്കുള്ള ചെലവുകളാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെത്തുടർന്ന് രേഖകളിൽ തിരുത്തലുകൾ വരുത്തി വീണ്ടും ഹാജരാക്കി. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്താനും രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**3-6 ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാത്ത പദ്ധതി**

പദ്ധതി-എസ്.0103/18- തുണി ബാഗ് നിർമ്മാണം

നിർവ്വഹണം-വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - 5,00,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-2,00,000/-,  
 ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വായ്പ-3,00,000/-രൂപ)  
 ചെലവ്- 2,00,000/-രൂപ (ബിൽ നം.7/17-18, 28.3.2018)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ഗ്രേഡിംഗ് ഉള്ള കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് വരുമാനമാർഗ്ഗമെന്ന നിലയിലും ഹരിതപ്രോത്സാഹകർ നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പരിസരം പ്ലാസ്റ്റിക് വിമുക്തമാക്കുന്നതിനും വേണ്ടി ആവിഷ്കരിച്ച്

നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയായിരുന്നു തുണി ബാഗ് നിർമ്മാണം. അഞ്ച് അംഗങ്ങളുള്ള ഒരു ഗ്രൂപ്പിന് 10,000/- രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 50,000/- രൂപ ഒരു ഗ്രൂപ്പിന് ധനസഹായം നൽകുകയുണ്ടായി. ഇപ്രകാരം നാലു ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ് ധനസഹായം ലഭിച്ചത്.

1.2.2019 തീയതിയിൽ ഭാവന, ചൈതന്യ , ഗുരുപ്രസാദം എന്നീ 3 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകളിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പദ്ധതി പൂർണ്ണമായും ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമായി. പ്ലാസ്റ്റിക് ബാഗുകൾ ഇനിയും തിരസ്കരിക്കപ്പെടാത്തതും വിപണി കണ്ടെത്താനാവാത്തതും ഈ സംരംഭത്തിന് വെല്ലുവിളിയാണെന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ജനങ്ങളിൽ ശരിയായ അവബോധം ഉണ്ടാക്കിയെടുക്കുന്നതിലുണ്ടായ വീഴ്ചയാണെന്ന് പദ്ധതിയുടെ പരാജയത്തിന് പ്രധാന കാരണം. അതിനാൽ പുരോഗമനാത്മകമായ ഇത്തരം പദ്ധതികളുടെ വിജയത്തിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാവേണ്ടത് അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-നം.19/2.2.19

**3-7 ആശ്രയ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി**

പദ്ധതി നമ്പർ	എസ്.ഒ. 06/2017-2018		
ഫണ്ട് (അടങ്കൽ)	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) 3,00,000		
ചെലവ് ബിൽ നമ്പർ	01/2017-2018 തീയതി 23.06.2017	1,80,000	2,40,000
	02/2017-2018 തീയതി 24.07.2017	60,000	

ആശ്രയ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷം 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുകയും അഡ്വാൻസ് 1,20,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാകാതിരുന്നതിനാൽ 2017-2018 വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കുകയും ഇതിൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ അമൃതാ മോഹൻ, (വെളിയം വെസ്റ്റ് വാർഡ്) എന്ന ഗുണഭോക്താവ് 2 ഗഡുക്കളായി 2,40,000/- രൂപ

കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

1	ബിൽ നമ്പർ 22/2016-2017 തീയതി 24.03.2017	1,20,000
2	ബിൽ നമ്പർ 01/2017-2018 തീയതി 23.06.2017	1,20,000
	ആകെ	2,40,000

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി ഗുണഭോക്താവിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും 2018-2019 വർഷം പൂർത്തീകരിച്ച് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ	17/02.02.2019
------------------------	---------------

**3-8 പാലിയേറ്റീവ് ഹോം കെയർ പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.**

പ്രോജക്ട് നം. -71/18

നിർവ്വഹണം - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

2017-18 വർഷം മേൽ പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി മരുന്നു വാങ്ങലിനായി ചെലവു ചെയ്ത തുകയിൽ 48,674/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പദ്ധതി - പാലിയേറ്റീവ് ഹോം കെയർ

ഫണ്ട് അടങ്കൽ - വികസനഫണ്ട്- 9,00,000/-

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ - 2,00,000/-

ആകെ - 11,00,000/-

ചെലവ് - ബിൽ നമ്പർ/തീയതി - 04/2017-18/13.11.2017 - 3,00,000/-രൂപ

- 09/2017-18/31.03.2018 - 2,00,000/-രൂപ

ആകെ ചെലവ് - 5,00,000/-രൂപ

ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഒടുക്കിയ തുക	മരുന്നുകളുടെ വിവരം		ലഭ്യമാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിവരം
	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയതി	മരുന്നിന്റെ വില (രൂപ)	
1)			



3,00,000			
	9086/21.03.2018	9,447	29,182/-
	9076/21.03.2018	1,56,603	
	9083/21.03.2018	33,312	
	4776/30.06.2018	50,624	
	5953/03.08.2018	5,626	
	6552/14.08.2018	12,719	
	1417/20.11.2018	2,487	
	ആകെ.	2,70,818	
2,00,000			
	8678/21.09.2018	17,493	19,492/-
	8891/26.09.2018	22,173	
	9044/27.09.2018	94,350	
	9047/27.09.2018	268	
	3097/29.09.2018	3,278	
	11041/25.10.2018	846	
	12242/09.11.2018	26,579	
	12506/14.11.2018	9,929	
	14162/10.12.2018	5,592	
	ആകെ	1,80,508	
		ആകെ	48,674/-

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നമുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് അപ്രകാരം രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 16/2017-2018/02.02.2018

**3-9 വയോമിത്രം പദ്ധതി മരന്ന് ലഭ്യമായതിൽ കുറവ്**

പദ്ധതി നമ്പർ	48/2017-2018
ഫണ്ട്, അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്, 9,00,000
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ 02/2017-2018 തീയതി 23.10.2017
തുക	9,00,000/- രൂപ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വയോമിത്രം പദ്ധതിയിൽ ഔഷധിയിൽ നിന്നും 28.02.2018ലെ 90056395ാം നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ക്രമനമ്പർ 2 ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന നഗരാദി തൈലം 200 മി.ലിറ്റർ (33 x 92/-രൂപ = 3,036/- രൂപയുടെ മരന്ന് ) സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും മരന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്കായി നേരിട്ടും കത്ത് മുഖാന്തിരവും അറിയിപ്പു നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നമുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03./29.01.2019

**3-10 പശുവളർത്തൽ പദ്ധതി - വിലച്ചീട്ട് ഹാജരാക്കിയില്ല**

പദ്ധതി- എസ്.0094/18- പശു വളർത്തൽ (വനിത)

അടങ്കൽ തുക- 48,50,000/-രൂപ ( വികസന ഫണ്ട്- 24,25,0000/-രൂപ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം- 24,25,0000/-രൂപ)

ചെലവ്- വികസന ഫണ്ട്- 24,25,0000/-രൂപ  
(ബിൽ നം.1/17-18, 8.1.18,- 2,75,000/-രൂപ,  
ബിൽ നം.2/17-18 ,19.1.18, - 6,25,000/-രൂപ  
ബിൽ നം.3/17-18, 27.2.18, - 4,75,000/-രൂപ,  
ബിൽ നം.6/17-18, 8.3.18, - 8,25,000/-രൂപ,  
ബിൽ നം.7/17-18 , 28.3.18 ) 2,25,000/-രൂപ,  
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം - 24,25,0000/-രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വെറ്ററിനറി സർജൻ

മേൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതിയിൽ 25,000/-രൂപ സബ്സിഡി നിരക്കിൽ 97 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ ഇവർക്ക് പശുവിനെ നൽകിയവരുടെ വിലച്ചീട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആധികാരികരേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ഓഡിറ്റിന്

ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 14/2.2.2019

**3-11** വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.

പദ്ധതി- എസ്.0005/18-വെളിയം കശുവണ്ടി ഫാക്ടറി -വെള്ളാപ്പള്ളിൽ ചിറക്കര കോവ് റോഡിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ

അടങ്കൽ- 3,00,000/- രൂപ ( തനതു ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 2,70,000/-രൂപ (വൗച്ചർ നം.21700471/25.10.17, ചെക്ക് നം.5505070,25.10.17)

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയ 3,00,000/- രൂപയിൽ നിന്നും 2,70,000/-രൂപ (വൗച്ചർ നം.21700471/25.10.17, ചെക്ക് നം.5505070,25.10.17) എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ച് നൽകിയെങ്കിലും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ 2,08,820/- രൂപയുടെ ചെലവ് മാത്രമേ വന്നിട്ടുള്ളൂ , ബാക്കി തുകയായ 61,720/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ആദ്യമറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/2.2.2019

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക- 61,720/-രൂപ

**3-12** സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല-ഇ-ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചില്ല

പദ്ധതി- എസ്.0038/18-തെരുവ് വിളക്കു സംരക്ഷണം , അടാട്ട് മാതുക

അടങ്കൽ- 10 ലക്ഷം രൂപ (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ്- 9,72,150/-രൂപ (1. ബിൽ നം.38/17-18, 13.11.17, - 6,00,000/-രൂപ, 2. ബിൽ നം.61/17-18, 31.3.18 -3,72,150/- രൂപ)

നിർവ്വഹണം-സെക്രട്ടറി

പദ്ധതിയിൽ 6 ലക്ഷം രൂപ തെരുവു വിളക്കിനാവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും 4 ലക്ഷം രൂപ ഫിറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് എന്നിവയ്ക്കായുമാണ് വകയിരുത്തിയിരുന്നത്. എന്നാൽ അഞ്ചു ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ വരുന്ന അടങ്കൽ തുകയ്ക്ക് ഇ-ടെൻഡർ വിളിക്കണമെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശം (സ.ഉ (എം.എസ്)

13/15, ഐ.റ്റി.ഡി, 12.5.15) ഇവിടെ പാലിച്ചിട്ടില്ല. കൂടുതൽ സുതാര്യത ഉറപ്പു വരുത്താനും കൂടുതൽ പേർക്ക് ടെൻഡറിൽ പങ്കെടുക്കാൻ അവസരം ലഭിക്കുക വഴി പദ്ധതി കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഇ-ടെൻഡർ നടപടിക്രമങ്ങൾ. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി 24.7.17 തീയതിയിൽ സാധാരണ ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചെങ്കിലും ഒരു ടെൻഡർ പോലും ലഭിക്കാത്തതിനാൽ 18.9.17, 11.10.17 എന്നീ തീയതികളിൽ റീടെണ്ടർ നൽകുകയും 11.10.17 തീയതിയിൽ ഒരു ടെൻഡർ മാത്രം ലഭിക്കുകയും തുടർന്ന് 30.10.17 ലെ കമ്മിറ്റിയുടെ 2/2-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം ടെണ്ടർ തെരഞ്ഞെടുത്തു. ഇ-ടെൻഡറിനു പകരം സാധാരണ ടെൻഡർ നൽകിയതുകൊണ്ടാണ് കൂടുതൽ പേരിലേക്ക് എത്താതിരുന്നതും ടെൻഡർ ഒരു വ്യക്തിയിൽ മാത്രമായി ഒതുങ്ങിയതും. ഇ ടെൻഡർ സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാത്തതിനു തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 9,72,150/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക-9,72,150/-രൂപ  
 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/2.2.2019

**ഭാഗം-4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും**

**4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് (രൂപ)	ബാലൻസ് (രൂപ)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,06,250	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	1,06,250	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,06,250	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	1,06,250	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	2,00,000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	2,00,000	0
		1,75,000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി	1,75,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,74,000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി	1,74,000	0
ബ്ലോക്ക്	2017-18	3,00,000	അംഗൻവാടി	3,00,000	0

പഞ്ചായത്ത്			അനുപുരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	1,00,000	അംഗൻവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി	1,00,000	0
		20,000	കളപ്പില അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	2,00,000	0
സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	5,00,000	പാലിന് സബ്സിഡി	5,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	2,80,000	പാലിന് സബ്സിഡി	2,80,000	0

**4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വാച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (രൂപ)	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക (രൂപ)
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വെളിയം കശുവണ്ടി ഫാക്ടറി വെള്ളാപ്പള്ളിയിൽ കാവ് റോഡിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21700471 തീയതി 25.10.17	2,70,000	2,08,820	61,720
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	21700826 തീയതി 05.03.18	2,99,984	2,99,984	0

**4-3** മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ  
ഇല്ല

**4-4** വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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	
ഇ.എം.എസ് ഭവന നിർമ്മാണം	സ.ഉ.നം. 522/2010/ 17.02.2010	1,70,53,000	53,28,900	-	-	53,28,900

**4-5** സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
ആകെ	1,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം സ്ഥിരനിക്ഷേപം അവശേഷിക്കുന്ന	1,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാല യളവ്	തുക (രൂപ)	റിമാർക്ക്സ്
1	കൊല്ലം കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽ,	18.11.1983	-	1,000	ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

	100/- രൂപ വീതം വിലയുള്ള 10 ഷെയർ				നം.873
ആകെ				1,000	

**4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1,983/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക (രൂപ)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ / തീയതി
2015-16	2-2.1(1)	190	ഷീജ, ജി.ഡബ്ല്യു. യു.പി.എസ്, വെളിയം	117010100802/30.05.17
2015-16	2-2.1(2)	303	വിജയകുമാർ, ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, വെളിയം	117010100799/30.05.17
2015-16	2-3(4)	100	ശശിധരൻ, വാറുവിലു പുത്തൻവീട്	117010100859/03.06.17
2015-16	2-3(4)	200	അനിൽ കുമാർ, അമ്പലക്കര ഹൗസ്	117010101075/22.06.17
2015-16	2-3	200	ഇമ്മാനുവൽ കാഷ്യൂ ഫാക്ടറി	117010101141/23.06.17
2015-16	2-3(4)	50	രവീന്ദ്രൻ ഉണ്ണിത്താൻ, അജയ് ഭവൻ	117010101567/04.07.17
2015-16	2-3(4)	400	ഓമനക്കുട്ടനൻ, മണിമന്ദിരം	117010102281/07.08.17
2015-16	2-3(4)	100	സാരാമ്മ ജോർജ്ജ്, നെല്ലിക്കാല	117010102285/07.08.17
2015-16	2-3	200	ബൈജു	117010102329/17.10.17
1996-97	14	240	ഏലിയാമ്മ വർഗ്ഗീസ്	11701010535/06.03.18

**4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

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

കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	42 (1)(2)	2002-03		മരാമത്ത് പണികൾ - മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം പണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല - തുക തിരികെ ഇടാക്കാത്തത്.	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്.
2015-2016	3-1	2016-17	4.3.2(iv)	മരുതിമല എക്കോ ടൂറിസം പദ്ധതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്

**4-8** ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം  
ഇല്ല.

**4-9** ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം  
(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	8,96,99,776
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,13,62,020
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	13,769
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	39,77,399

ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-2		13,769	ശ്രീമതി. സിന്ധു,



			അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
--	--	--	------------------------

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	29,43,529/-	ശ്രീമതി. സിന്ധു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-11	61,720/-	ശ്രീ. വി.സുജിത് കുമാർ, സെക്രട്ടറി
3.12	9,72,150/-	ശ്രീ. വി.സുജിത് കുമാർ, സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. വി.സുജിത് കുമാർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വെളിയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	സുജിത് ഭവൻ, പുത്തൂർ, ചെറുപൊയ്ക പി ഒ
ശ്രീമതി. സിന്ധു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കൊല്ലയിൽ പഞ്ചായത്ത്	ജഗന്നാഥ്, ചൂഴാറ്റുകോട്ട, മലയം.പിഒ, തിരുവനന്തപുരം

**4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-1997	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം. പി6/408(1)/18 തീ. 23.2.18	1
1997-98	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം. പി6/408(2)/18 തീ. 23.2.18	3
1998-99	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം. പി6/408(3)/18 തീ. 23.2.18	4
1999-2000	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം. പി6/408(4)/18 തീ. 23.2.18	2
2000-2001	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം. പി6/408(5)/18 തീ. 23.2.18	1
2002-03	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം. പി6/408(7)/18 തീ. 23.2.18	4
2003-04	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം. പി6/408(8)/18 തീ. 23.2.18	1
2004-05	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം. പി6/408(9)/18 തീ. 23.2.18	2
2005-06	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം. പി6/408(10)/18 തീ. 23.2.18	3
2006-07	എൽ.എഫ്.കൃപി7. 1205(1)/14/16.6.2014	-
2007-08	എൽ.എഫ്.കൃപി7. 1205(2)/14/16.6.2014	-
2008-09	എൽ.എഫ്.കൃപി7. 1205(3)/14/16.6.2014	-
2009-10	എൽ.എഫ്.കൃപി7. 1205(4)/14/16.6.2014	-

2010-11	എൽ.എഫ്.കൃപി7. 1205/14 /16.6.2014	-
2011-12	എൽ.എഫ്.കൃപി7.1026/13 /22.08.2013	-
2012-13	എൽ.എഫ്.കൃപി7/870 /15/04.07.2015	-
2013-14	എൽ.എഫ്.കൃപി7/870 /04.07.2015	-
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി7/996/16/ 08-06-2016	-
2015-16	കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം-പി7/1849/16, 4-2-2017	-
2016-17	കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം-പി6/1728/17 തീയതി 24.10.17	-

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്ര.),  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

**അനുബന്ധം-1**

**ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം**

നം:കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി6/225/19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.  
ഫോൺ . 0474 -2740141  
ഇ-മെയിൽ -[doklm.ksad@kerala.gov.in](mailto:doklm.ksad@kerala.gov.in)  
തീയതി: 11.4.19

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4,

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6) [1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം-വകുപ്പ് 295(6)] 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 [2007ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60] എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രേജർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു .

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ ഒഴികെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക കൃത്യവും പൂർണ്ണവുമായ വിവരം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.

**അനുബന്ധം-2**

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ.)  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.