കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കിഴപറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

e-mail: dompm.ksad@kerala.gov.in

നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/438/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
തീയതി 13/03/2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്),
മലപ്പുറം

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കിഴുപറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കിഴുപറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്
****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കിഴുപറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ, തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് ഓൺലൈനായി (http://aims.ksad.kerala.gov.in/esubmission) 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 കാണക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)

പകർപ്പ് :

1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം. (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം.

3)പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം.

4)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

എം.എ.5/2020

നം. കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/438/2020

തിയ്യതി: 13/03/2020

<u>മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കിഴപറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</u>

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കിഴപറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 14.01.2019 മുതൽ 04.02.2020 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 6 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിന് മാത്രമാണ് മറുപടി ലഭിച്ചത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ 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 വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ശ്രീ.ആർ.അജിത്ത് . , ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 05-02-2020 മുതൽ 19-02-2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ. അബ്ദുള്ള. എ സി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഫസലുറഹ്മാൻ. എം	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.അബ്ദുൽ അലി.കുന്നൻ	ഓഡിറ്റർ

<u>നിർവഹണാധികാരികൾ</u>

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീ. പി.കെ. കമ്മദ് കുട്ടി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ. ജോയ് ജോൺ, സെക്രട്ടറി	01.04.2018 മുതൽ 23.04.2018FN വരെ
ശ്രീ. ജെയ് എം.എ, അസി. സെക്രട്ടറി(ഇൻ ചാർജ്ജ്)	23.04.2018AN മുതൽ 23.05.2018 വരെ
ശ്രീ. ജോയ് ജോൺ, സെക്രട്ടറി	24.05.2017 മുതൽ 08.10.2018 വരെ
പ്രിൻസിയ മുഹമ്മദ് .ഹെഡ് ക്ലർക്ക് (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	09.10.2018 മുതൽ 15.10.2018 വരെ
ശ്രീ. നസീർ,അസി.സെക്രട്ടറി (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	16.10.2018 മുതൽ 22.10.2018 വരെ
ശ്രീ. രാജീവ്.ആർ, സെക്രട്ടറി	23.10.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ജയ്.എം.എ	01.04.18മുതൽ 22.06.18 വരെ
	ശ്രീ.ജോഷി ജോസ്.സി.ജെ	23.06.18 മുതൽ 09.10.18 വരെ
	ഒഴിവ്	10.10.18 മുതൽ 14.10.18 വരെ
	ശ്രീ. നസീർ.എൻ	15.10.18 മുതൽ 31.03.19 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ.ഷൗക്കത്തലി.പി.	01.04.18 മുതൽ31.03.19 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ. വിമൽ ബാബു. എ.കെ	01.04.18 മുതൽ 31.03.19വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ഷഹന സി	01.04.18 മുതൽ 31.03.19 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. ലിജിത എസ്	01.04.18 മുതൽ 31.08.18 വരെ
	ശ്രീമതി. സുലൈഖ.കെ	01.09.18 മുതൽ 31.03.19 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.രജിത ജോസഫ്	01.04.18 മുതൽ 31.03.19 വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.മുഹമ്മദ്.ഇ, ജി.എൽ.പി.എസ് കീഴപറമ്പ്	01.04.18 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ. അബ്ദുള്ള. പി	01.04.18 മുതൽ 31.03.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദ)	ഡോ. എം.പി അബ്ദുൽ ഗഫൂർ	01.04.18 മുതൽ 31.03.19 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഭാഗം I ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ്&പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6

7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-12
13	പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ; അവലോകനം	1-13
14	പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വൽ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.	1-14
15	നിയമപരമല്ലാത്ത കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ചുമത്തിയില്ല	1-15
16	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	1-16
17	ഇ. ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീപഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചില്ല.	1-17
18	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാതെയും റേഷൻകടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-18
19	മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭ്യമായില്ല.	1-19
20	നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം - കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-20
	ഭാഗം II വരവിനങ്ങളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ	
	ഇല്ല.	
	ഭാഗം III ചെലവിനങ്ങളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ	
	ഇല്ല.	
	ഭാഗം IV ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	
21	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
22	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
23	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
24	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
25	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
26	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
27	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
28	ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
29	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
30	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
31	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1
32	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്	2

33	റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്	3
34	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	4

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

2018-19 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതിയ്യതി	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തി
31.03.2018 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1(1)	08.02.2019 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1(1).

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2019	11.07.2019	--	--

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	19.07.19 മുതൽ 20.07.2019 വരെ	കെ എസ് എ .എം പി എം 09/905/2019 തി. 01.08.19

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	5421449
വരവ്	56952276
ആകെ	62373725
ചെലവ്	54300619
നീക്കിയിരിപ്പ്	8073106

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	നീക്കി ബാക്കി
വികസന ഫണ്ട്. (ജനറൽ)	0	10525000	10525000	8662186	1862814
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	4889000	4889000	3351833	1537167
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	93000	93000	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	13873000	13873000	10342987	3530013
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	0	2780000	2780000	2780000	0
[illegible]					

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	4886000	4886000	4886000	0
സാക്ഷരത (കെ.ജി.ബി)	29134	1775	30309	3078	27231
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	3502	906	4408	118	4290
എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ	10047	248225	258272	255206	3066
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	395090	11698	406788	251656	155132
ഐ.സി.ഡി.എസ്	721167	503850	1225017	795046	429971
തനത്ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൌ ണ്ട്. 9000	4065425	11557511	15622936	8657840	6965096
തനത്ഫണ്ട് ട്രഷറി അക്കൌ ണ്ട്	855984	14437625	15293609	15275167	18442
എസ്.ബി.ഐ. എസ്.എസ്.എ	6631	0	6631	0	6631
എസ്.ബി.ഐ. ഇ-പേമെന്റ്	32133	166478	198611	59924	138687
ടി.എസ്.ബി ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ	10181	3726460	3736641	3023891	712750
VPFA 1-2	1339	0	1339	0	1339
SBI-Life KURFDC Loan Account	0	1670156	1670156	1670156	0
SBI 67150593294	187	0	187	187	0
KGB HARIYALI 2	1195	0	1195	1195	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)