



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
www.lfa.kerala.gov.in

പോരുവഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2016-17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കൊല്ലം.

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി10-1245/17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ കാര്യാലയം, കൊല്ലം
തീയതി -11/07/2017.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പോരുവഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പോരുവഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 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 വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പോരുവഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാ ഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് 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-പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14, 15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്(ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20, 23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1) (2) എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

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

നം കെ .എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം.പി10-1245/17 തീയതി-11/07/2017.

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പോരുവഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള 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)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പോരുവഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 23-11-16 മുതൽ 15-6-17 തീയതി 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 15 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 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 വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചുമതലപ്പെട്ട	ശ്രീമതി.ഗീത.എം ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം		16-6-17 മുതൽ 28-6-17 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		ശ്രീമതി.അജി.കെ.എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
		ശ്രീ.ശശി ജോഷ്.എ,

	അസ്സി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി.ജമീലാബീവി.എം, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.എസ്.ഷീജ	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി. ഉഷാകുമാരി	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.എസ്.ഷാജി	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി.	ശ്രീമതി.ശാലിനി.എസ്.	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ശ്രീ.കെ.ജയകുമാർ	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.	ശ്രീ.അരുൺ.ഒ	1-4-16 മുതൽ 10-2-17 വരെ
	ശ്രീ.പ്രദീപ് കുമാർ	11-2-17 മുതൽ 31-3-17 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	ശ്രീ.സനോജ് സാം	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ഗവ.എൽ.പി.എസ്.	ശ്രീ.റോയ്.ടി	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ

കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.സ്മിത.ടി	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
ഡയറി ഇൻസ്പെക്ടർ ഫാറം	ശ്രീമതി.ഷാഹിദ.കെ	1-4-16 മുതൽ 30-8-16 വരെ
	ശ്രീമതി.ഷീബ	31-8-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
വി.ഇ.ഒ. (സർക്കിൾ1)	ശ്രീ.റോബിൻ സാമുവൽ	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ
വി.ഇ.ഒ.(സർക്കിൾ2)	ശ്രീമതി.രഹന എസ്.	1-4-16 മുതൽ 13-11-16 FN വരെ
	ശ്രീ.ദീപു.കെ.എസ്.	13-11-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ AN
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ഷംല .എ	1-4-16 മുതൽ 31-3-17 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തനത് വരുമാനം	1-7
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9

10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
	ഭാഗം 2	
12	തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	2-1
13	വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	2-2
14	ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	2-3
15	വസ്തുനികുതി - സേവന നികുതി - തനത് വരുമാനം വർദ്ധനവിനുള്ള മാർഗ്ഗം ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നില്ല	2-4
16	ഫിറ്റ്നസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല	2-5
	ഭാഗം 3	
17	സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി ഫണ്ട് കൈമാറൽ - സർക്കാർ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	3-1
18	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ ധനസഹായം - വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	3-2
19	സ്റ്റുളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ - സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയതിനേക്കാൾ അധിക നിരക്ക് നൽകി	3-3
20	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം - 508866/- രൂപ അധികമായി ഒടുക്കി	3-4
21	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം - രജിസ്റ്ററിൽ പൊരുത്തക്കേടുകൾ	3-5
22	ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ -434023/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല	3-6
23	പി.എച്ച്.സി.യിലേക്കും പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിലേയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല	3-7
24	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ - മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി രേഖകളില്ല	3-8
25	അങ്കണവാടികളുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ, അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം - വിഹിതം	3-9

	നൽകൽ - പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	
26	പതിനാലാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - സർക്കാർ മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	3-10
27	എൻ.ആർ.എച്ച്.എം. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	3-11
28	പി.എം.എ.വൈ. വിഹിതം നൽകൽ - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങളോ വിനിയോഗ വിവരങ്ങളോ ഇല്ല.- 540000/- രൂപ തടസ്സം	3-12
29	ഇറ്ററ കർഷകർക്ക് ധനസഹായം -വ്യക്തികൾക്ക് ധനസഹായം നൽകി - വാങ്ങൽ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	3-13
30	ഭവന നിർമ്മാണം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് - 5 വീടുകളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	3-14
31	പി.എം.എ.വൈ. വിഹിതം നൽകൽ - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങളോ വിനിയോഗ വിവരങ്ങളോ ഇല്ല - 100000/- രൂപ തടസ്സം	3-15
32	ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗത്തിൽ ഗുരുതര വീഴ്ച -21682145/- നഷ്ടമായി	3-16
33	മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - സാധന ഘടകങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല	3-17
34	നിലവിലില്ലാത്ത സാധാരണ ബൾബുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതിലൂടെയും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള തുക കൂടി കെ.എസ്.ഇ.ബി -യിൽ ഒടുക്കുന്നതിലൂടെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം -1290852/- രൂപ	3-18
35	സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി എൻ.ആർ.എച്ച്.എം. ദിവസവേതനക്കാർക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വേതനം നൽകി.-260700/- രൂപ തടസ്സം	3-19
36	എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ എം.ബുക്കിൽ	3-20

	രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ അപാകത	
37	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വാങ്ങിയ ടാറിന്റെ അളവിൽ കുറവ്	3-21
38	മരാമത്ത് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും നിർമ്മാണത്തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	3-22
39	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ 50% ൽ താഴെ മാത്രം പണി പൂർത്തീകരിച്ചു	3-23
	ഭാഗം 4	
40	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
41	ഡെപ്യൂട്ടി വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
42	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
43	വാജ്/വാജ് തിരിച്ചടവ്	4-4
44	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
45	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
46	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
47	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-8
48	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
49	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	4-10

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-2017 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 3-3-16 തീയതിയിലെ I-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-7-17	26-6-17	-	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2016-2017	27-6-17	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1)വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ട് ചെലവ് 9328365/- രൂപയും, എ.സി.ആർ. പ്രകാരം ചെലവ് 9348375/- രൂപയുമാണ്. 20010/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

2)ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ആസ്തികളുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു).

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1049867
വരവ്	60265760
ആകെ	70415627
ചെലവ്	51002772
നീക്കിയിരിപ്പ്	19412855

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	9348375	9348375	9348375	0	100
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	7215514	7215514	7215514	0	100
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	61632	61632	61632	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	6072521	6072521	6072521	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	1923563	1923563	1923563	0	100
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	6375374	6375374	6375374	0	100
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	135150	135150	135150	0	100
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	0	972579	972579	921009	51570	99.8
ബി ഫണ്ട്	0	867240	867240	867240	0	100

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)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
159	66447574	87	34516584	3	69	54.7

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

- 1) പ്രോജക്ട് നം. 95/17 - തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് എൽ.ഇ.ഡി.ലൈറ്റ്, ഇലക്ട്രിക്കൽ ഉപകരണം വാങ്ങൽ
- 2) പ്രോജക്ട് നം. 109/17 - സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് ഷീപാഡ് പദ്ധതി
- 3) പ്രോജക്ട് നം. 111/17 - വായനാക്കൂട്ടം

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻ വർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 65.96 ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻ വർഷം	തൻ വർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)

നികുതി വരവുകൾ	3182723	5971028	2788305	+87.6
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1271642	3172442	1900800	+149.47
മറ്റ് വരവുകൾ	3528416	4105302	576886	+16.34
ആകെ	7982781	13248772	5265991	+65.96

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻ വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	627240	714
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	830250	92
വിധവാ പെൻഷൻ	12951180	15
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	27377655	419
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4224405	2392
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ അമ്മമാർക്കുള്ള ധനസഹായം	132000	1199
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	240000	8

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17.6.17 ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 877/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു. രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ ചെലുത്തുന്നില്ല. ബാങ്ക്

ബുക്ക്, റിക്വെസ്റ്റിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ അതാത് മാസം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ പോസ്റ്റിംഗ് വരുത്തുന്നതിൽ വീഴ്ചവരുത്തുന്നു. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12.6.17-13.6.17	4/17-5/17	ലഭിച്ചില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	27.9.16-14.10.16	2011/12-2015/16	15.3.17

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1) ടി.ഡി.ബി. സെൻട്രൽ സ്കൂൾ, ചക്കുവള്ളി
2015-2016 വർഷം ഒടുക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി - 33180/- രൂപ.

2) ത്രിവേണി ഗോഡൗൺ, മയ്യത്തുംകര

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.-4/23-6-17) തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതിയും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ശാസ്താംനട ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 4-ാം നമ്പർ കടമുറി, ശ്രീ.വിശ്വനാഥൻ, കളീയ്ക്കൽ, ഇടയ്ക്കാട് എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് 1483/- രൂപ മാസ വാടക നിരക്കിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ടി വ്യക്തിയിൽ നിന്ന് വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിലൂടെ തൻ വർഷം 17796/- രൂപ (12X1483) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടമായി.

ഇതേ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 7-ാം നമ്പർ മുറിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പോസ്റ്റോഫീസിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടി വിവരം മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലും പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

വാടക ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണവും പോസ്റ്റോഫീസിന്റെ വാടക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടിയും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/23-6-17) 4-ാം നമ്പർ കടമുറിയുടെ വാടക പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും 26-5-13 ലെ III/(2)-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം പോസ്റ്റോഫീസിന്റെ വാടക ഒഴിവാക്കി നൽകിയതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നാളിതുവരെയുള്ള പിഴപ്പലിശ സഹിതം 7-ാം നമ്പർ മുറിയുടെ വാടകയും പോസ്റ്റോഫീസിന്റെ വാടകയും ഈടാക്കുന്നതിനു അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-3 ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വ്യാപാരികളിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉയോഗം	മുൻ വർഷത്തെ ലൈസൻസ് ഫീസ്
1	I/156	പ്രവീൺ	ടയർ റീട്രേഡിംഗ്	300

2	I/397	അച്ചൻകുണ്ട്	ഫർണിച്ചർ നിർമ്മാണവും വിൽപനയും	500
3	I/128	വിജയൻ	ബാർബർ ഷോപ്പ്	100
4	I/102	ജോർജ് കുട്ടി	ബേക്കറി	100
5	I/164	രാജു	ഹോട്ടൽ	100
6	I/71	ജോയിക്കുട്ടി	ഇഷ്ടിക കമ്പനി	1000
7	II/76	ദയാനന്ദൻ		200
8	II/559	സജീവ്	ടൈൽസ് നിർമ്മാണം	400

9	III/397	ശശിധരൻ	പലചരക്ക് വ്യാപാരം	100
10	IV/214	ശിവരാമൻ	ബേക്കറി	100
11	IV/425			