

കേരള സർക്കാർ

നെല്ലിക്കുഴി 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 കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി.7)2200/2016 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,എറണാകുളം
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ,കാക്കനാട്–682030
ഫോൺ : 0484 – 2422271
email : doekm.ksad@kerala.gov.in

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ തീയതി : 31.01.2017

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങ 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ച 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ല ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിത ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയു പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്- പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സം ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15). റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനു ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 199 പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോടെ

ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ.)

പകർപ്പ് :-

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

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി.7)2200/2016 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കാക്കനാട് – 682030
ഫോൺ : 0484 – 2422271
email : doekm.ksad@kerala.gov.in
തീയതി : 31.01.2017

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി 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 കേരള ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01.04.2015 മുതൽ 28.11.2016 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണ അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലി ക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു. കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതാത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത 07അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 03 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേ വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്വവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡി.സുരേഷ് രാജു,ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ.)
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	14/12/2016 മുതൽ 21/12/2016 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ജലജ.എം.കെ.,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	സ്റ്റാർ പി. ജോൺ,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	നവാസ് സി.എം.,ഓഡിറ്റർ
	അനീഷ് ആർ.,ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ.

പ്രസിഡന്റ്	എം.എം.അബ്ദുൾ കരിം	01.04.2015മുതൽ 31.10.2015 വരെ
	രഞ്ജിനി രവി	01.11.2015മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സെക്രട്ടറി	കെ.എ. സലീമ	01.04.2015മുതൽ 22.07.2015വരെ
	ടി. കെ.വർഗ്ഗീസ്	23.07.2015മുതൽ31.03.2016വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി.സെക്രട്ടറി	കിഷോർ	1.4.15മുതൽ18.08.15വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	എം.എം.അന്ത്രു	19.8.15മുതൽ31.03.16വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	ഡോ.ബിജു വർഗ്ഗീസ്	1.4.15മുതൽ31.03.16വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	ഡോ.എൻ.രാജേന്ദ്രൻ	1.4.15മുതൽ31.03.16വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.മെർലി മാത്യു	1.4.15മുതൽ31.03.16വരെ
അസി.എഞ്ചിനീയർ	സുരേഷ് കുമാർ പി.എസ്	1.4.15മുതൽ31.03.16വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	നിജാമോൾ പി.എ	1.4.15മുതൽ31.03.16വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്, സൂപ്പർവൈസർ	സിസിലി കുരുവിള	1.4.15മുതൽ31.12.15വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്, സൂപ്പർവൈസർ	നയനതാര	1.1.16മുതൽ31.03.16വരെ

വി.ഇ.ഒ.,ചെറുവട്ടൂർ	അജയൻ	1.4.15മുതൽ25.02.16വരെ
വി.ഇ.ഒ.,ചെറുവട്ടൂർ	ഷിജോ തങ്കപ്പൻ	26.2.16മുതൽ31.3.16വരെ
വി.ഇ.ഒ.,നെല്ലികുഴി	രാജേഷ്	1.4.15മുതൽ20.12.15വരെ
വി.ഇ.ഒ.,നെല്ലികുഴി	ബേസിൽ.വി.എൽദോസ്	21.12.15മുതൽ31.3.16വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	സൽമ	1.4.15മുതൽ31.03.16വരെ

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	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
	ഭാഗം – 2	
12	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി	2-1
	ഭാഗം - 3	
13	അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം – അധിക നിരക്ക് നൽകി	3-1
14	നിരാക്ഷേപപത്രം നേടാതെ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കി	3-2
15	ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	3-3
16	അവകാശിയെ ഒഴിവാക്കി കരാർ ചമച്ചു	3-4
17	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ടെലിവിഷൻ വാങ്ങൽ	3-5
18	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം	3-6
19	പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ കാലതാമസം	3-7
	ഭാഗം - 4	
20	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
21	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
22	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
23	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
24	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
25	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
26	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
27	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
28	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
29	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് -2015-16	അനുബന്ധം-1
30	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് -2015-16	അനുബന്ധം-2
31	റസീപ്റ്റ്&പേയ്മെൻറ് സ്റ്റേറ്റമെന്റ് -2015-16	അനുബന്ധം-3
32	ഇൻകം & എക്സ്പെൻറീച്ചർ സ്റ്റേറ്റമെന്റ് -2015-16	അനുബന്ധം-4

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 ലെ ബജറ്റ് 21.03.2015ലെ തീരുമാനം ഒന്ന് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	യഥാർത്ഥത്തിൽ	വ്യത്യാസം	ശതമാനം
വരവ്	11,64,51,339	7,25,98,386 (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	4,38,52,953	62.35%
ചെലവ്	11,05,97,543	6,82,91,671	4,23,05,872	61.75%

യഥാർത്ഥ്യ ബോധമില്ലാതെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതുമൂലമാണ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവും ചെലവും യഥാർത്ഥ വരവും തമ്മിൽ ഇത്തരത്തിൽ വലിയ അന്തരം ഉണ്ടാകാൻ കാരണം. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകത നിർബ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2015	31.08.2016

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 9(1) വകുപ്പു പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പ യഥാസമയം ഓഡിറ്റിനായി തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്, കാലത നിർബന്ധമായും ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം

അക്കൗണ്ടസ് പരിശോധിച്ചതിൽ അപാകതകൾ കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,93,87,445
വരവ്	5,32,10,941
ആകെ	7,25,98,386
ചെലവ്	6,82,91,671
നീക്കിയിരിപ്പ്	43,06,715

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് %	TC ചെയ്തുക
വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം)	886614	8997186	9883800	9883800	0	100	0
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	2127607	2999101	1545214	1545214	0	100	882303
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	1000	15900	15900	15900	0	100	1000
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	1381809	7175008	8556817	8556817	0	100	0

സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	835771	3103313	3939084	3939084	0	100	0
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	596382	6421763	6065221	6065221	0	100	952934
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	4050000	2462222	4041810	4041810	0	100	2470412
എം.എൻ. ആർ.ഇ. ജി.എസ്.	33583	11041497	11075080	11060431	14649	98.87	0
ബി ഫണ്ട്	0	28192301	28192301	28192301	0	100	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
248	7,74,44,843	199	5,31,89,328	-	49	80.24%

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 9.74% ശതമാനം കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	2014-15	2015-16	വ്യത്യാസം	ശതമാനം(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	71,16,457	63,68,259	7,48,198	10.51%(-)
നികുതിയേതര വരവുകൾ	8,48,022	8,75,896	27,874	3.28%(+)
മറ്റുവരവുകൾ	1,225	957	268	21.87%(-)
ആകെ	79,65,704	72,45,112	7,76,340	9.74%(-)

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	2,92,320	179
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	35,19,690	521
വിധവാ പെൻഷൻ	99,81,960	1190
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	86,55,090	1727
വികലാംഗ പെൻഷൻ	50,55,425	575
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	3,90,000	12
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,76,840	21

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19.1 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 20013/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിനെ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം തൃപ്തികരമാണ്, തപാലുകൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സെ ഏല്പിക്കുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ശരിയായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്.

ഡി.&ഒ. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് :-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻെറ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പഞ്ചായത്തിൻെറ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ മഞ്ഞപ്പിത്തവും മറ്റ് പകർച്ച പടർന്നതിൻെറ ഭാഗമായി ജനരോക്ഷം കണക്കിലെടുത്ത് പഞ്ചായത്തിൻെറയും റവന്യൂ, ആരോഗ്യ വകുപ്പുകളുടെയും പരിശോധനയിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പതിന്നാലോളം ഭക്ഷണശാലകൾ അടപ്പിച്ച പഞ്ചായത്തിൻെറ രേഖകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും മനസ്സിലാക യഥാസമയം ലൈസൻസ് പുതുക്കാതെയോ, ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയോ സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തുകയോ ഉചിതമായ തുടർ നടപടികൾ കൈകൊള്ള ചെയ്തതിട്ടില്ലായെന്നാണ്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായ ഫയലുകൾ മാത്രമേ പരിശോധ വിധേയമാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. തടിവ്യവസായത്തോട് അനുബന്ധിച്ച് അന്യസ്ഥ തൊഴിലാളികൾ കൂടുതലായി അധിവസിക്കുന്ന ഈ മേഖലയിൽ പരിമ താമസസൗകര്യങ്ങളും ശുചിത്വമില്ലായ്മയും വലിയ പ്രശ്നമായി അവശേഷി ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിലോ, മറ്റ് സർക്കാർ വകുപ്പുകളുടെ സഹകരണത്തോടെയോ ഉള്ള ഒരു പരിശ്രോധന മേൽ വിഷയത്തിൻെറ പ്രാ കണക്കിലെടുത്ത് ഉടൻ നടത്തണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	26.10.2016	9/2016	16.12.2016
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	27.10.2012 to 09.11.2012	2007-08 to 2011-12	03.07.2013

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി

നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2015-16 സാമ്പത്തിക വ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു :-

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി (രണ്ട് അർദ്ധ വർഷം ഉൾപ്പെടെ)
1	കല്ലുങ്കൽ സിമൻറ് ബ്ലോക്സ്	2,500
2	കല്ലുങ്കൽ ഓട്ടോമൊബൈൽ സർവ്വീസ് സെൻറർ	2,500
3	കല്ലുങ്കൽ ഗ്രാനൈറ്റ് സെന്റർ	2,500
4	ഏബിൾ ടിംബർ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	2,500
5	കോതമംഗലം അഗ്രഗേറ്റ്സ്	2,500
ആകെ		12,500

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 12,5 നഷ്ടമുണ്ടായതായി കണക്കാക്കുന്നു.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട പ്രത്യേക ഭാഗം]

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം - അധിക നിരക്ക് നൽകിയത്

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ (solid block masonary using solid blocks of size 40x20x15 conforn 2185 part-1 for foundation and plinth in cement mortar 1:6,DSR-cost index 1.4476, Code no.OD-SB-01) (നിരക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ :-

പ്രോജക്ട്	കട്ടാം കുഴി അങ്കണവാടി -വാർഡ് 20നവീകരണം
പ്രോജക്ട് നം.	SO 256/16
നൽകിയ തുകയും ബിൽനമ്പരും	₹.184905/- (112/15-16,30.3.16)
അളവ് പുസ്തകം	128/15-16
കൺവീനർ	സീതി മീരാൻ

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം (അളവ് പുസ്തകം ഇനം – 5)

ചെയ്ത അളവ്	നിരക്ക്	നല്കിയ തുക	അനുവദനീയമായ നിരക്ക്	നൽകേണ്ടിയിരുന്ന തുക	അധികം നല്കിയത്
12.733 ഘനമീറ്റർ	4823/- (1ഘനമീറ്ററിന്)	61411/- (4823 x 12.733 m3)	4394/- (1 ഘന മീറ്ററിന്)	55949/- (4394x12.733m3)	5462/- (61411-55949)

മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ നഷ്ടമായ 5,462/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-2 നിരാക്ഷേപപത്രം നേടാതെ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കി

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ പി.വി.ഐ.പി-യുടെ കനാൽ കടന്നുപോകുന്നതും, ഉടമസ്ഥത പഞ്ചായത്തിൻെറ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതുമായ ഭാഗങ്ങളിലാണ് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്.വിശദവിവരം ചു
1.

പ്രോജക്ട്	മാപ്ലനായം പടി പി.വി.ഐ.പി കാനനിർമ്മാണം, കോൺക്രീറ്റിംഗ്
പ്രോജക്ട് നം.	S020/15-16
അടങ്കൽ	100000/-
ചെലവ്	93113/-
ബിൽ.നം.തീ./ ഡി.ഡി.നം	76/15-16,15.02.16
അളവ് പുസ്തകം	81/15-16
കൺവീനർ	എം.ഒ.ഷാജൻ
എഗ്രിമെൻെറ്	81/AE/LSGD/NZY/15-16/DT.3/10/15
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

2.

പ്രോജക്ട്	മേതല പള്ളിപ്പടി ലിഫ്റ്റ്കനാൽ റോഡ് നവീകരണം
പ്രോജക്ട് നം.	S0228/15-16
അടങ്കൽ	100000/-
ചെലവ്	93113/-
ബിൽ.നം.തീ./ഡി.ഡി.നം	63/15-16,30.12.15
അളവ് പുസ്തകം	78/15-16
കൺവീനർ	ഇ.എ.ഇബ്രാഹിം

എഗ്രിമെൻെറ്	78/AE/LSGD/NZY/15-16/DT.01/10/15
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

3.

പ്രോജക്ട്	ലക്ഷംവീട് കോളനി കനാൽബണ്ട് തടത്തിക്കവല റോഡ് മെറ്റലിംഗ് &ടാറിങ്
പ്രോജക്ട് നം.	S0260/15-16
അടങ്കൽ	200000/-
ചെലവ്	184905/-
ബിൽ.നം.തീ./ ഡി.ഡി.നം	682206/16.03.2016
അളവ് പുസ്തകം	65/15-16
കൺവീനർ	രജനീഷ് ടി.ആർ
എഗ്രിമെൻെറ്	65/AE/LSGD/NZY/15-16/DT.01/10/15
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

4.

പ്രോജക്ട്	സി.പി.ബാവപ്പടി മുളവൂർ പി.വി.ഐ.പി കനാൽ റോഡ് നവീകരണം
പ്രോജക്ട് നം.	S088/15-16
അടങ്കൽ	200000/-
ചെലവ്	164952/-
ബിൽ.നം.തീ./ ഡി.ഡി.നം	85/15-16,14.03.16
അളവ് പുസ്തകം	113/15-16
കൺവീനർ	ഹസ്സൻ പരീത്
എഗ്രിമെൻെറ്	113/AE/LSGD/NZY/15-16/DT.18/02/16
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

5.

പ്രോജക്ട്	പുളിമല കല്ലംപിള്ളി സബ്കനാൽ അമല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
പ്രോജക്ട് നം.	S0282/15-16
അടങ്കൽ	300000/-
ചെലവ്	276504/-
ബിൽ.നം.തീ./ ഡി.ഡി.നം	683847/31.03.16
അളവ് പുസ്തകം	126/15-16
കൺവീനർ	വേണഗോപാൽ. ഇ
എഗ്രിമെൻെറ്	126/AE/LSGD/NZY/15-16/DT.4/03/16
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

6.

പ്രോജക്ട്	മനയ്ക്കാന്തപ്പടി പി.വി.ഐ.പി കാനനിർമ്മാണം,കോൺക്രീറ്റ്
പ്രോജക്ട് നം.	S0237/15-16
അടങ്കൽ	120000/-
ചെലവ്	110944/-
ബിൽ.നം.തീ./ ഡി.ഡി.നം	680102/,30.01.16
അളവ് പുസ്തകം	95/15-16
കൺവീനർ	എം.ഒ.ഷാജൻ
എഗ്രിമെൻെറ്	95/AE/LSGD/NZY/15-16/DT.01/01/16

നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

7.

പ്രോജക്ട്	ലക്ഷംവീട് കോളനി -കനാൽബണ്ട് തടത്തിക്കവല റോഡ് ടാറിങ്
പ്രോജക്ട് നം.	S020/15-16
അടങ്കൽ	425000/-
ചെലവ്	416981/-
ബിൽ.നം.തീ./ ഡി.ഡി.നം	91/15-16,17.03.16
അളവ് പുസ്തകം	64/15-16
കൺവീനർ	രജനീഷ് .ടി.ആർ
എഗ്രിമെൻെറ്	64/AE/LSGD/NZY/15-16/DT.01/10/15
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

8.

പ്രോജക്ട്	ഓലിതയ്യാവ് -അക്വഡേറ്റ് റോഡ് നവീകരണം
പ്രോജക്ട് നം.	S0118/15-16
അടങ്കൽ	210000/-
ചെലവ്	196038/-
ബിൽ.നം.തീ./ഡി.ഡി.നം	79/15-16,15.02.16
അളവ് പുസ്തകം	74/15-16
കൺവീനർ	കെ.എം.കുഞ്ഞുബാവ
എഗ്രിമെൻെറ്	74/AE/LSGD/NZY/15-16/DT.01/10/15
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് അപാകതകൾ ചുവടെ :-

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസി.എഞ്ചിനീയർ, പി,വി.ഐ.പി. സബ്ഡിവിഷൻ അസി. എഞ്ചിനീയർ, പി.വി.ഐ.പി സെ പെരുമ്പാവൂരിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപ് ബന്ധപ്പെട്ട അസി.എഞ്ചിനീയർ, അ എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ പ്രവൃത്തി പ്രദേശം പരിശോധിക്കേണ്ടതും അതിർത്തി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇ നടപടി പഞ്ചായത്തിൻെറ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസി.എഞ്ചിനീയർ, പി.വി.ഐ.പി. സബ് ഡിവിഷൻ നം. 6 പെരുമ്പാവൂർ, അസി.എക്സി. എഞ്ചിന കരാർ ഒപ്പിടേണ്ടതാണ്, കരാർ ഒപ്പിടുന്ന തീയതി മുതൽ മാത്രമേ നിരാക്ഷേപപത്രം പ്രാബല്യത്തിൽ വരുകയുള്ളൂ. ഇത്തരമൊരു കരാർ പഞ്ചായത്ത് ചമച്ചിട്ടില്ല.
3. പ്രവൃത്തിയുടെ പണം നൽകുന്നതിന് മുൻപ് പി.വി.ഐ.പി സെക്ഷൻ 3/6,അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും സൈറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പ്രവർത്തികൾക്ക് ഇത്തരമൊരു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പഞ്ചായത്ത് നേടിയിട്ടില്ല
4. പ്രവൃത്തി ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ നിരാക്ഷേപ അപേക്ഷിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാകുമായിരുന്നു. എന്നാൽ അത്തരമൊരു നടപടി പഞ്ചായത്തിൻെറ ഭാഗത ഉണ്ടായിട്ടില്ല.
5. ക്രമ നം.2 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിക്കായി കരാർ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും പി.വി.ഐ.പി. സബ് ഡിവിഷ പെരുമ്പാവൂർ, അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയറുമായി കരാർ ഒപ്പ് വെയ്ക്കുകയോ, തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് കനാലിനോടനുബന്ധിച്ച പ്രവൃത്തി സ്വന്തം നിലയിൽ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുകയും യഥാർത്ഥ ഉടമസ്ഥൻെറ ലഭിക്കാതെയുമാണ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തതെന്നും മേൽ അപാകതകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. പ്രവൃത്തി നടത്തിപ്പ അപാകതകൾക്ക് മറുപടിയും വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഖണ്ഡികയിൽ വിവരിച്ച മേൽ അ നിലനിൽക്കുന്നതിനാലും പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 15,36,550/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു (93113 + 184905 + 164952 + 276504 + 110944 + 416981 + 196038 = 15,36,550/-).

3-3 ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് യു.പി.സ്കൂൾ, ഹൈസ്കൂൾ തലത്തിലേക്ക് ഉയർത്തിയതിന്റെ ഉദ്ഘാടനത്തിന് 65,800/- രൂപ വിവിധ ചെലവുവന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ :-

വൗച്ചർ നം	ഇനം	തുക, ഡി.ഡി. നം.	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
39-06/15	നോട്ടീസ്, ബാഡ്ജ്	₹.19,000/-, 128258/11.6.15	റോയൽ ഓഫ്സെറ്റ്, കോതമംഗലം
40-06/15	അനൗൺസ്മെന്റ്,ശബ്ദവും വെളിച്ചവും	₹.25,800/-, 128259/11.6.15	സരിഗ സൗണ്ട്, നെല്ലിക്കുഴി
41-06/15	പന്തൽ, സ്റ്റേജ്,കസേര	₹.21,000/-, 128260/11.6.15	ആൽഫ ഡക്കറേഷൻ & ടാക്സി ഹൗസ്
ആകെ		₹.65,800/-	-

ചെലവ് പരിമിതപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ / ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുന്നതിനു തയ്യാറാകാതെ നേരിട്ടു ചെലവു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ ചെലവഴിച്ച 65,800/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 അവകാശിയെ ഒഴിവാക്കി കരാർ ചമച്ചു

പ്രോജക്ട്	ആശ്രയ അഗതി പുനരധിവാസം(ആശ്രയ)
പ്രോജക്ട് നം.	S0070/16
അടങ്കൽ	2,50,000/-
ചെലവ്	2,50,000/-
ബിൽ നം.,തീ:/ ഡി.ഡി.നം തീ:	1-₹.50,000/- 31/15-16,31.3.2016, 2-₹.1,50,000/- ഡി.ഡി.നം.688289/19.08. 2016 3-₹.50,000/- ഡി.ഡി.നം. 757792/17/10. 2016
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി

ഇരമല്ലൂർ കരയിൽ വാപ്പുകുന്നേൽ വീട്ടിൽ മുസ്തഫ മകൻ സലാമിന്റെ ഭാര സലാമിനെ ആശ്രയ അഗതി പുനരധിവാസം പദ്ധതി വഴി വീടു ലഭിക്കു ഗുണഭോക്താവായി തെരഞ്ഞെടുത്ത് വീടുനൽകിയിട്ടുണ്ട്, പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സം അപാകതകൾ ചുവടെ :-

1. വാപ്പുകുന്നേൽ മുസ്തഫ മകൻ സലാം, സലാമിന്റെ ഭാര്യ ഹവ്വ, സലാം-ഹവ്വ ദമ്പതി മകൻ ഫൈസൽ എന്നിവരുടെ കൂട്ടുടമസ്ഥതയിലും തുല്യമായി അനുഭവിക്കുന്ന വസ്തുവിലാണ് മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് കൈമാറിയിരിക്കുന്നത് (സർവ്വേ നം.114/3c/3, ഇരമല്ലൂർ വില്ലേജ്). മേൽപ്പറഞ്ഞ മൂന്നു അവകാശപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് കുടുംബനാഥനായ സലാം എന്ന വ്യക്തിയുടെ അനു സമ്മതപത്രമോ ഇല്ലാതെ ഭാര്യയുടെ സമ്മത പത്രവും കരാറും മാത്രം ഭവനനിർമ്മാണത്തിനുള്ള ആനുകൂല്യം നൽകിയ പഞ്ചായത്തിന്റെ ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2. ടി- വീടും സ്ഥലവും 12 വർഷത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യുകയില്ല എന്ന കരാർ രജിസ്ട്രാർ ഓഫീസിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുകയോ ആയത് പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കു ചെയ്തിട്ടില്ല.

3. ആയതിനാൽ ടി-സ്ഥലം എല്ലാ അവകാശികളുമായി ചേർന്ന് പഞ്ചായത്തുമായി ക ഏർപ്പെടാത്ത കാലത്തോളം സ്ഥലം വിൽക്കുന്നതിനും കൈമാറ്റം ചെയ്യുന്ന നിലവിൽ യാതൊരു നിയമതടസ്സവുമില്ല.

4. സ്ഥലത്തിന്റെ ആധാരം നടന്ന 25.05.2015ന് നാട്ടിലുണ്ടായിരുന്ന സലാം എന്ന വ്യ വർഷമായി ഭാര്യയെ ഉപേക്ഷിച്ചു നാടുവിട്ടു പോയതാണെന്നു വാർഡു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ആധാരം നടത്തിയത് മേൽപറഞ്ഞ കക്ഷികളും ചേർന്നാണെന്ന് രേഖകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടിയും വിശദീകര ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മേൽ അപാകത നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ ആകെ ചെലവഴിച്ച 2 രൂപയിൽ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച 50,000/-രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

3-5 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ടെലിവിഷൻ വാങ്ങൽ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ടെലിവിഷൻ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാക വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ടെലിവിഷൻ വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം	09/15-16
ആടങ്കൽ	24000/-
ചെലവ്	23900/-
ബിൽ നം. /ചെക്ക് നം.	6162194/29.03.2016- ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ട്. വൗച്ചർ നം. 21501247/29.03.2016.
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി

ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണമായ ടെലിവിഷൻ ഫർണ്ണിച്ചർ, ബെഡ് മുതലായവ വിൽപ്പന നടത്തുന്ന താഴത്തെ വീട്ടിൽ ടേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് (ബിൽ നം. 636/17.03.2016 - TIN.32151573202). ഇലക്ട്രോണിക്ക് വിൽപ്പന നടത്താൻ അനുമതിയില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മേൽ ഇനം വാങ്ങിയത് ന്യായീകരിക്കത്തക്കതല്ല. വേളയിലും ടി-അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടില്ലായെന്നതും അംഗീകാര യോഗ്യമല്ല. ടി-അപാകതകൾ നിലനിൽക്കു ചെലവഴിച്ച തുക ഓഡിറ്റ് തടസ്സ ത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

3-6 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം.

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നം./തീ. ഡി.ഡി.നം./തീ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെല വഴിച്ച തുക	ചെലവ ഴിക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
KSEB	215/16, തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ വാർഡ്-5	6162193/ 29.3.16	99520	99520	ഇല്ല
KWA	71/16,അങ്കണവാടി കുടി വെള്ള കണക്ഷൻ	29/15-16/31.3.16	133000	133000	ഇല്ല
KWA	213/16,കതിർ വേലി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	31800/29.3.16	150000	150000	ഇല്ല
ആകെ				382520	-

മേൽ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുക ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെ

3-7 പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ കാലതാമസം

2015-16ൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകളും അവയുടെ നിർവ്വഹണവും പരിശോ പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം വരികയും, വളരെ പ്രാധാന്യമുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ പോലും നി നടത്താതെയും, ലഭ്യമായ പദ്ധതിപ്പണം വിനിയോഗിക്കാതെയും തുക പാഴാക്കുന്നതായി കണ്ടു. അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വി ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജനവും ലക്ഷ്യമിട്ട് കൊണ്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ 2015-16ൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ച അടിസ്ഥാനസൗകര്യവികസനം, ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണം എന്നിവ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് മൂന്ന എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർമാർ ആണ് ഉള്ളത്. വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർമാർ ഓഡിറ്റ് വർഷം നിർവ്വഹണം നടത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രോജക്ടുകൾ	ആകെ അടങ്കൽ	ആകെ ചെലവ്	പൂർണ്ണമായും നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്	ഭാഗികമായി നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്	നിർവ്വഹണം നടത്താതെ തുക പാഴായത്
12	80,08,000	33,99,000	2	4	6

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർമാർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ട്രഷറി ബിൽബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ചെറുവട്ടൂർ വി.ഇ.ഒ.യ ബുക്കിൽ 28.10.2015ലും നെല്ലിക്കുഴി വി.ഇ.ഒ.യുടെ ബിൽബുക്കിൽ 27.10.2015ലും ആണ് സാമ്പത്തിക വർഷം ആദ്യം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക വർഷം തുടങ്ങിയതിന് ശേഷം ഇത്രയും കാലതാമസം പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. 2015-16ൽ രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് പൂർത്തിയാക്കിയത്. അടിയന്തിര പ്രാധാന്യമുള്ള നിർമ്മാണം(ജനറൽ), സ്ത്രീ ഗൃഹനാഥയായ കുടുംബത്തിന് ഭവനപരിഷ്കരണം, എം.എൻ.ലക്ഷം വീട് പുനർന എം.എൻ.ലക്ഷം വീട് പരിഷ്കരണം എന്നീ പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹണം നടത്താതെ ലഭ്യമായ പണം പാഴാക്കിയത

നിർവ്വഹണത്തിൽ അടിസ്ഥാന മേഖലയെ പരിഗണിച്ചില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. സമയബന്ധിതമായി പ്രോ
നിർവ്വഹണം നടത്താഞ്ഞത് കാരണം എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ അവസാനം (മാർച്ച് മാസം
നിർവ്വഹണം നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നത് നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യക്ഷമതയെ ബാധിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ സ
വർഷത്തിന്റെ ആദ്യം തന്നെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടികൾ ആരംഭിക്കേണ്ടതും, വ്യക്തമായ മോണിറ്ററിം
സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള മുഴുവൻ പ്രോജക്ടുകളും കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹണം നടത്താൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ
സമിതിയും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിഷയമേഖലകളിലെ പ്രോ
നിർവ്വഹണത്തിൽ മേൽനോട്ടം വഹിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ഒരു കൂട്ടായ പ്രവർത്തനം പദ്ധതി ന
കാണുന്നില്ല. ഈ അപാകത വരും കാലങ്ങളിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ നിർബന്ധമായും ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ
നിർവ്വഹണ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും മറുപടിയും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	1,00,000	കാട്ടാകുടി അങ്കണവാടി നവീകരണം	1,00,000	ഇല്ല
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	3,50,000	പാനിപ്ര അങ്കണവാടി നവീകരണം	3,50,000	ഇല്ല
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	50,000	ചെറുവട്ടൂർ അങ്കണവാടി നവീകരണം	50,000	ഇല്ല
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	2,50,000	കാഞ്ഞിരമോളം അങ്കണവാടി നവീകരണം	2,50,000	ഇല്ല
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	3,50,000	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും, ബഡ്സ് സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും സ്കോളർഷിപ്പ്	3,50,000	ഇല്ല
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2015-16	3,11,587	-ടി-	3,11,587	ഇല്ല

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ തീ. ഡി.ഡി.നം./തീ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെല വഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	215/16, തെരുവു വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ വാർഡ്-5	6162193/29.3.16	99520/-	99520/-	ഇല്ല
KWA	71/16,അങ്കണവാടി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	683989/2.4.16	133000/-	133000/-	ഇല്ല
KWA	213/16,കതിർവേലി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	31800/29.3.16	150000/-	150000/-	ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്.

ഈയിനത്തിൽ തുകകളൊന്നും നല്കിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിതാഴെ 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	സ.ഉ.(സാ) നം.315/10/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 28.01.2010	15729000	6045625	1500000	1610791	2934834

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക (തുക)	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98	-	2000-01	…… (₹.78,000/-)	-	-
1998-99	-	2002-03	33 (₹1,75,000/-)	-	-

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	7,25,98,386
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	6,82,91,671
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	12,500
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	5,462
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	20,58,770

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം,വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബി-യിലേയും സി-യിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	12,500	-	ടി.കെ.വർഗ്ഗീസ്,സെക്രട്ടറി
3-1	-	5,462	സുരേഷ് കുമാർ പി.എസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	12,500	5,462	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	15,36,550	സുരേഷ് കുമാർ പി.എസ്,അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-3	65,800	കെ.എ.സലീമ,സെക്രട്ടറി
3-4	50,000	ടി.കെ.വർഗ്ഗീസ്,സെക്രട്ടറി
3-5	23,900	ടി.കെ.വർഗ്ഗീസ്,സെക്രട്ടറി
3-6	3,82,520	ടി.കെ.വർഗ്ഗീസ്,സെക്രട്ടറി
ആകെ	20,58,770	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരു സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സുരേഷ് കുമാർ.പി.എസ്. അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഹൗസ് നം.3/207B, പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ,വെട്ടിയ്ക്കൽ മുളന്തുരുത്തി
ടി.കെ.വർഗ്ഗീസ്,സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തൊണ്ടിനേത്ത് ഹൗസ് കുത്തുകുഴി(പി.ഒ.) കോതമംഗലം-686691

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	LFE(P1)717/1998dt.13.1.1999
1997-98	LFE(P1)1583/1999dt.14.6.2000
1998-99	LFE(P1)1106/2001dt.24.6.2002
1999-00	LFE(P1)689/2002dt.09.12.2002
2000-01	LFE(P1)1334/2002dt.7.5.2004
2001-02	LFE(P1)809/2004dt.20.12.2004
2002-03	LFE(P1)1320/2010dt.-
2003-04	LFE(P1)1315/2010dt.-
2004-05	LFE(P1)717/1316dt.-
2005-06	LFE(P1)1521/2010dt.02.12.2011
2006-07	LFE(P1)1521/2010dt.02.12.2011

2007-08	LFE(P7)1118/2012dt.24.7.2012
2008-09	LFE(P7)1118/2012dt.24.7.2012
2009-10	LFE(P7)1118/2012dt.24.7.2012
2010-11	LFE(P7)1118/2012dt.24.7.2012
2011-12	LFE(P1)1319/2014dt.4.10.2014
2012-13	LFE(P1)1319/2014dt.4.10.2014
2013-14	KSA(P1)717/1998dt.13.1.1999
2014-15	LFE(P7)962/16dt.24.6.2016

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

അനുബന്ധം - 1
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് - 2015-16

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി.7)2200/2016

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

തീയതി : 31.01.2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും എറണാകുളം ജില്ലയിലെ **മെല്ലിക്കുഴി** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ **16**ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ **മെല്ലിക്കുഴി** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2015-16**ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്നും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)

APPENDIX – I

AUDIT CERTIFICATE – 2015-16

No.KSA-EKM(P.7)2200/2016

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

Date : 31.01.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of NELLIKUZHY Grama Panchayat in E District for the Financial Year ended on 31.03.2016 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund A 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issu 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 NELLIKUZHY Grama Panchayat for the Financial Y 16 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director (H.G.)