കേരള സർക്കാർ

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2014-15
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.-
ഇ.കെ.എം(പി.7)1331/2016

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

തീയതി : 05.08.2016

സർ,

വിഷയം : പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2014-15 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് – സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)-ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2-ലേയും ഭാഗം 3-ലേയും ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കു പ്രത്യേകം 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 പഞ്ചായത്തു രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15). ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോടെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നം.കെ.എസ്.എ.-
ഇ.കെ.എം(പി.7)1331/2016

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

തീയതി : 05.08.2016

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 സാമ്പത്തികവർഷത്തിലെ 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.*)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റ് ചെയ്തു. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമായ മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും അതിനു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്വമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ഡി.സുരേഷ് രാജു, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	25.07.2016 മുതൽ 30.07.2016 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ ഡി.ജിനിൽ റോയ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ വിനീത് ആർ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ വിജു എം.എസ്സ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ സന്തോഷ് കുമാർ എം., ഓഡിറ്റർ (ഹ.ഗ്രേ)

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

	പേര്	കാലയളവ്	
പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ കെ.ടി. എബ്രഹാം	1.4.2014	31.3.2015
വൈസ് പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി ഷീന തോമസ്	1.4.2014	31.3.2015

.

സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ചെയർപേഴ്സൺസ്

വികസനം	ശ്രീ വിൻസൻ മാത്യു	01.4.2014	31.3.2015
ക്ഷേമകാര്യം	ശ്രീമതി ശോഭന അശോകൻ	01.4.2014	31.3.2015
വിദ്യാഭ്യാസം & ആരോഗ്യം	ശ്രീ കെ.എം. അലിയാർ	01.4.2014	31.3.2015
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ പി. അശോകൻ	1.4.2014	3.11.2014
	ശ്രീ കെ.അനിൽ കുമാർ	4.11.2014	5.12.2014
	ശ്രീ പി. അശോകൻ	6.12.2014	31.3.2015

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.സൂസൻ ലീ തോമസ്	1.4.2014	31.3.2015

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.പി.സംഗീത	1.4.2014	31.3.2015
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ.കിരൺ നാരായണൻ	1.4.2014	1.12.2014
	ഡോ.രമ്യ രവീന്ദ്രൻ	2.12.2014	31.3.2015
ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി വത്സ പി.എം.	1.4.2014	31.3.2015
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ എം.എസ്സ്. സിദ്ദിഖ്	1.4.2014	31.3.2015
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്, പോത്താനിക്കാട്	ശ്രീമതി സലോമി ജോസ്	1.4.2014	31.3.2015
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ഷീന ജോസഫ്	1.4.2014	31.3.2015
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി.യു.പി.എസ്, പുളിന്താനം	ശ്രീ ഇ.എസ്.മോഹനൻ	1.4.2014	31.3.2015
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.സൗമ്യ.വി.എസ്.	1.4.2014	29.5.2014
	ശ്രീ സുരേഷ്	30.5.2014	12.6.2014
	ശ്രീമതി ജിത ജെ.ആർ.	13.6.2014	31.3.2015
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ കെ.അനിൽ കുമാർ	1.4.2014	31.3.2015

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ 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	രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-12
13	കംപ്യൂട്ടറിനും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾക്കുമുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസിറ്റർ	1-13
	ഭാഗം - 2	
14	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ	2-1
15	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-2
16	സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-3
17	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-4
18	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിലെ കുറവ്-നഷ്ടം₹3460	2-5
19	അനധികൃത നിർമ്മാണം - റഗുലറൈസേഷൻ ഫീ ഈടാക്കിയില്ല.	2-6
	ഭാഗം – 3	
20	പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണതിയതി കരാറിൽ രേഖപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല - പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	3-1
21	സാങ്കേതിക നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെയുള്ള റോഡ് നിർമ്മാണം.	3-2
22	പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് കനോപ്പി - ₹.1,53,900/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-3
23	ക്ലബുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ് വിതരണം	3-4
	ഭാഗം - 4	
24	സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
25	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
26	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
27	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
28	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
29	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
30	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
31	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
32	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
33	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് 2014-15	അനുബന്ധം.1
34	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 2014-15	അനുബന്ധം.2

35	ഇൻകം &ഹ്എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് 2014-15	അനുബന്ധം.3
36	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് 2014-15	അനുബന്ധം.4

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2014-15 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 20.2.2014-ലെ തീരുമാനം നമ്പർ ഒന്ന് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവു-ചെലവുകളുടെയും യഥാർത്ഥ വരവു-ചെലവുകളുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	60583255	57513000
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	28392003	25909717
വ്യത്യാസം	32191252	31603283

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവു-ചെലവുകളും യഥാർത്ഥ വരവു-ചെലവുകളും തമ്മിൽ അന്തരമുണ്ട്. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ യാഥാർത്ഥ്യവുമായി ബന്ധപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2014-15	31.7.2015	31.07.2015

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2014-15	29.9.2015	കെ.എസ്.എ – ഇ.കെ.എം (പി.ജി)1481(6)/2015/ 11.12.15 (വിശേഷണങ്ങളില്ലാത്ത സർട്ടിഫിക്കറ്റ്)

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	4128913
വരവ്	28392003
ആകെ	32520916
ചെലവ്	25909717
നീക്കിയിരിപ്പ്	6611199

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ബാക്കിനിൽക്കുന്ന വസ്തു നികുതിയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തുക
വസ്തു നികുതി	1576939
തൊഴിൽ നികുതി	182850

വാടക	99518

പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള നികുതി തുകകൾ കുടിശ്ശികയില്ലാതെ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

.

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് %
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	448885	2788000	3236885	3082031	154854	95.2
എസ്.സി. പി.	912573	1274000	2186573	2083461	103112	95.2
ടി.എസ്. പി.	25500	78000	103500	78500	25000	75.85
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	4123	1970000	1974123	1728329	245794	87.55
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	3299	2853118	2856417	2030906	825511	71.0
13-ാംധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	534644	2609303	3143947	2915224	228723	92.72
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	7317	1784000	1791317	7317	1784000	0.4
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്.	2812	370574	373386	357712	15674	95.80
ബി ഫണ്ട്	0	6873034	6873034	6873034	0	100.00

2014-15 വർഷത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം) 9,00,000/-രൂപ വോട്ടിംഗ് മെഷിനു വേണ്ടി ഉത്സവ സ്ഥാനത്ത് കൂറവ് ചെയ്ത തുക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വരവു-ചെലവുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ മേൽ കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിക്ക് ഇ.എഫ്.എം.എസ് മുഖേന ലഭിച്ച തുകകൾ വരവു-ചെലവു കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇ.എഫ്.എം.എസ്. മുഖേന 18,30,679/-രൂപയാണ് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പിലാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
101	17075526	75	13194343	15	11	77.27

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് 2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 491.89 ശതമാനം കൂടുതൽ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	628480	3388183	(+) 2759703	(+) 439.11
നികുതിയേതര വരവുകൾ	143388	691125	(+) 547737	(+) 382
മറ്റുവരവുകൾ	28761	17981	(-) 10780	(-) 37.48
ആകെ	800629	4097289	(+) 3296660	(+) 411.76

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	75000	41
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2059395	282
വിധവാപെൻഷൻ	2087890	278

വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1083330	269
ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	1345610	98
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	146895	24
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 29.07.2016 ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 9871/- രൂപയുടെ കൃത്യത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

1. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ നടപടി

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ലഭിച്ച ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളിൽ പലതിന്റേയും അവസാന പേജിൽ ആവശ്യമായ യാതൊരുവിധ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും അസി.എഞ്ചിനീയർ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ചില ടെണ്ടറുകളിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് തിരുത്തി ടെണ്ടർ അധികമാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തിരുത്തലുകൾ ഉള്ളതായി അസി.എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ ചമയ്ക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതിയതിയും, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ വൈകിയാൽ എപ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കുമെന്നുള്ള വ്യവസ്ഥയും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12.07.2016	1.6.2016മുതൽ 30.6.2016വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	18.11.2013	2008-09മുതൽ 2012-13 വരെ	18.01.2014

1-12 മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മുന്നിരിപ്പ് - 2812.60 രൂപ
വരവ് - 2201253രൂപ (ബാങ്ക് പലിശ,ഇ.എഫ്.എം.എസ്, പ്രോഗ്രാമിങ്ങ് ഫണ്ട് എന്നിവ ഉൾപ്പടെ)

ആകെ - 2204065.6 രൂപ

ചെലവു വിവരങ്ങൾ

അവിദഗ്ദ്ധ വേതനം	വിദഗ്ദ്ധ വേതനം	മെറ്റീരിയൽസ്	ശമ്പളം	ചികിത്സാ ചെലവ്	ആകെ ചെലവ്	ആകെ വരവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1828793	14800	57702	283841	3255	2188391	2204065.6	15674.6

തൻവർഷം 49പ്രവൃത്തികൾക്ക് സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭിച്ചതിൽ 40 പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 702 കുടുംബങ്ങൾ ഈ പദ്ധതിയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിൽ 392 കുടുംബങ്ങൾ മാത്രമാണ് തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടത്. ഇതിൽ 363 കുടുംബങ്ങളാണ് തൊഴിലിന് വന്നത്. 100 ദിവസം തൊഴിൽ ആർക്കും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇനം	ആകെ	സ്ത്രീ	പുരുഷൻ	എസ്.സി.	എസ്.ടി.	ജനറൽ
തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങൾ	392	405	9	79	3	310
തൊഴിൽ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങൾ	363	362	9	79	3	281
100 ദിവസം തൊഴിൽ നല്കിയ കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	0	0	0	0	0	0
സൃഷ്ടിച്ച തൊഴിൽ	8542	8404	138	1968	52	6522

ദിനങ്ങൾ						

1-13 കംപ്യൂട്ടറിനും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾക്കുമുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസിറ്റർ

സർക്കുലർ നം. 86/2010/ഫിൻ തീയതി 24.09.2010 പ്രകാരം കംപ്യൂട്ടറുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന ഓഫീസുകളിൽ ഹാർഡ്വെയറിനും സ്റ്റോഫ്റ്റ്വെയറിനും പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം. ഉപയോഗിക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയറുകളുടെ ലൈസൻസ് വിവരങ്ങളും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കണം. കംപ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് AMC എടുക്കണം. പഞ്ചായത്തിൽ കംപ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് AMC എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കുലർ നം. 86/2010/ഫിൻ തീയതി 24.09.2010 കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

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 കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ

2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	അപാകത	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	നഷ്ടം . (മറ്റു ഇളവുകളും വർദ്ധനകളും ബാധകം)
1	VI/11 A,B ജഗൻ ജയിംസ് നെടുംചാലിൽ	താമസ ആവശ്യത്തിനുള്ള നിരക്ക്-5രൂപ. പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണം-120.87 നിർണ്ണയം നടത്തിയ വിസ്തീർണ്ണം-94 (1st & 2nd half)	604	470	134
2	IV/203 B വർക്കി ഏലിയാസ് കണ്ണാമ്പറമ്പിൽ	താമസ ആവശ്യത്തിനുള്ള നിരക്ക്-5 രൂപ. നിർണ്ണയം നടത്തിയ വിസ്തീർണ്ണം-257.57 ടൈൽസ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള നിർമ്മിതിയ് ക്ക 15%വർദ്ധന ഈടാക്കിയിട്ടില്ല(2nd half)	1481	1288	193

വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയം ചെയ്ത് കുറവു വന്ന തുകയായ 327/-രൂ. ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

.

2-2 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

1) സെന്റ് തോമസ് ആശുപത്രി

ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം					രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം			റിമാർക്സ്
ക്രമ നം	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറവ്	വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറവ്	
1	മേരി വർഗ്ഗീസ്	58260	300	150	44800	300	150	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷ

2	അന്നകുട്ടി മാർക്കോസ്	58260	300	150	44800	300	150	വരുമാനത്തേക്കാൾ കുറവു വരുമാനം കാണിച്ചിരിയ്ക്കുന്നതിനു വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം അടിസ്ഥാനമാക്കി നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
3	ബെനഡിക്ട് പോൾ	58572	300	150	44900	300	150	
4	റെയ്ച്ചൽ സേവ്യർ	58260	300	150	44800	300	150	
5	ഉഷ ജോസഫ്	58260	300	150	44800	300	150	
6	രമണി കുഞ്ഞുമോൻ	58260	300	150	44800	300	150	
7	നിത കുര്യൻ	64242	450	150	-	-	-	
8	റീതു ജോസഫ്	64242	450	150	-	-	-	
9	സോബിൻ മാത്യു	64242	450	150	-	-	-	
10	എൽബി മോൾ	64242	450	150	-	-	-	
11	റാണി മാത്യു	60462	450	150	59200	450	150	
12	ആൽബിൻ ജോയ്	64242	450	150	59684	450	150	
13	മേരി തോമസ്	64242	450	150	59600	450	150	
14	ചിന്ചു	64242	450	150	59600	450	150	
15	നിസി ബിജു	64242	450	150	-	-	-	
16	ജിജിമോൾ മാക്കൻ	64242	450	150	59680	450	150	
17	ജിൻസി ജോണി	64242	450	150	59600	450	150	
	ആകെ			2550		1800		
ആകെ = 2550+1800 = 4350								

2) യൂണിയൻ ബാങ്ക്

ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം						
ക്രമനം	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	കുറവ്	രസീത് നം. / തീയതി
1	തങ്കമ്മ കിളിയൻ	166060	1000	1250	250	02812 / 16.08.14

തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം വന്ന ₹.4600/- ജീവനക്കാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1.മാവേലി സ്റ്റോർ
2.സെന്റ് മേരീസ് ഹോസ്പിറ്റൽ
3.ഫാർമേർസ് കോപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി-നീതി സ്റ്റോർ
4.ഫാർമേർസ് കോപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി-പലചരക്ക്
5.ഫാർമേർസ് കോപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി- വളം

ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2-4 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഹോളി കിംഗ്സ് ഇൻഡേൻ സർവ്വീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിലെ കുറവ്-നഷ്ടം ₹.3460/-

2014-15വർഷത്തിൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ രൂപ കുറവു വന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	സ്ഥാപന ഇനം	ലൈസൻസ് നൽകിത	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ്	കുറവ്
1	കെ കെ. വർഗ്ഗീസ്	പൗൾട്രി ഫാം	950-കോഴികൾ വളർത്തുന്നതിന്	100	200	100
2	സന്തോഷ് മത്തായി	പൗൾട്രി ഫാം	850-കോഴികൾ വളർത്തുന്നതിന്	100	200	100

3	മാത്യു പൗലോസ്	പൗൾട്രി ഫാം	കോഴികൾ വളർത്തുന്നതിന്	100	200	100
4	ഷിബു പീറ്റർ	കാറി	216 എച്ച് പി	1000	2160	1160
5	മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടർ	കെ എസ് ബി സി	ദിവസ വിറ്റു വരവ് -350000	2000	4000	2000
	ആകെ					3460

നഷ്ടം വന്ന 3,460/- രൂപ സ്ഥാപന ഉടമയിൽനിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 അനധികൃത നിർമ്മാണം - റഗുലറൈസേഷൻ ഫീ ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം ₹13,024/-

ശ്രീ.ജേക്കബ് പോത്തൻ, ജനറൽ അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റർ, ഗോസ്പൽ ഫോർ ഏഷ്യ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനു വേണ്ടി 651.22 m^2 സ്ക്വയർ കെട്ടിടം പണിയുന്നതിനായി 26/09/2012-ലെ പെർമിറ്റ് നമ്പർ C3.2147/12 പ്രകാരം അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതും 25/09/2012-ൽ രസീത് നം.38408/49 പ്രകാരം 3257 രൂപ പെർമിറ്റ് ഫീ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈ കെട്ടിടത്തിന് 1953.66m^2 വിസ്തീർണ്ണത്തിന് 27/03/2015 ന് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി VI/153 B എന്ന നമ്പർ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിനു നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം അനുവദിച്ച വിസ്തീർണ്ണത്തിനേക്കാളധികമായി ടിയാൾ പണിത കെട്ടിട ഭാഗം റഗുലറൈസ് ചെയ്ത് അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള വിസിതീർണ്ണം - 1953.66 m^2.
അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിട ഭാഗത്തിന്റെ വിസ്തൃതി: 1953.66 – 651.22 = 1302.44 m^2.
പെർമിറ്റ് ഫീ നിരക്ക് - 5 Rs/ m^2.
റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് - (1302.44 x 5 Rs) x 2 =13024 രൂപ.

റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ തീയതി കരാറിൽ രേഖപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല - പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പരും, പേരും	എസ് - 0100/14, എസ് - 0096/15, നിർമ്മാണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ
പദ്ധതി അടങ്കൽ (2013-14)	7,60,000രൂപ
കൺവീനറുടെ പേര്	ശ്രീ. എ.പി.മാത്യു
അളവു പുസ്തകം	20/13-14, 1/14-15
കരാർ നമ്പരും തിയതിയും	21/13-14/AE/LSGD/PTKDതിയതി: 24/02/2014
പി.എ.സി.	7,10,481 രൂപ
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	5,45,554രൂപ
കൺവീനർക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം	3,10,136രൂപ, ഡി.ഡി.നമ്പർ: 310136,തീ.03.04.14. 1,58,800 രൂപ, ഡി.ഡി നമ്പർ: 508526തീ.31.12.14.

25/02/2014ൽ ആരംഭിച്ച മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറിൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി എന്ന് പൂർത്തിയാക്കണമെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സാധാരണ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള കാലയളവ് മൂന്ന് മാസമാണ്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ എപ്രകാരം പിഴ പിഴ ചുമത്തുമെന്നുള്ളതും കരാറിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് 23/12/14ൽ ആണ്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിനുള്ള പിഴ (പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന്റെ 1/02/2012 ലെ

ജി.ഒ.(പി)13/2012പ്രകാരമുള്ള പിഴ) ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റും കൺവീനറുമായി ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യങ്ങൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിയ്ക്കു (നമ്പർ5, തീ.28/07/16) മറുപടിയായി പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത് പ്രവൃത്തിയുടെ സ്വഭാവം കൊണ്ട് കാലതാമസം ഉണ്ടാകുമെന്ന് നേരത്തെ അറിയാമായിരുന്നതിനാലാണ് പൂർത്തീകരണ തീയതി വെയ്ക്കാതിരുന്നതെന്നാണ്. ഇത്തരത്തിൽ കരാറിൽ പൂർത്തീകരണ തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്തത് പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണം ക്രമാതീതമായി വൈകുന്നതിനും പിഴ ഈടാക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനും ഇടയാക്കുമെന്നതിനാൽ ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ച ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 സാങ്കേതിക നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെയുള്ള റോഡ് നിർമ്മാണം.

പുതിയ റോഡ് നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ, ഒന്നും രണ്ടും ഘട്ട മെറ്റലിംഗുകൾ കഴിഞ്ഞ് വാഹന ഗതാഗതത്തിനുവേണ്ടി റോഡ് തുറന്നു കൊടുത്തിട്ട്, ഒരു മൺസൂൺ കാലയളവ് കഴിഞ്ഞ് മാത്രമേ ടാർ ചെയ്യുവാൻ പാടുള്ളുവെന്ന് 9/2/1994 ലെ 2/94-ാം നമ്പർ ട്രെക്നിക്കൽ സർക്കുലറിൽ ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ (അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ) വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പോത്താനിക്കാട് പഞ്ചായത്തിലെ താഴെപ്പറയുന്ന റോഡിന്റെ കാര്യത്തിൽ രണ്ടാം ഘട്ട മെറ്റലിംഗ് കഴിഞ്ഞ് ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ ടാറിംഗ് നടത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ	ഒന്നാം ഘട്ട മെറ്റലിംഗ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തിയതി	രണ്ടാം ഘട്ട മെറ്റലിംഗ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തിയതി	ടാറിംഗ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ ചെലവുതുക
എസ്സ്-0078/15, പാറ്റായിപ്പാടം കോന്തംപാറ റോഡ്	9/13-14	25/01/14	10/02/14	15/02/14	2,09,251/-

സാങ്കേതിക നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി, കൃത്യമായ സമയക്രമം പാലിക്കാതെ, ടാറിംഗ് നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നമ്പർ-4, തീ.21/07/16) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി, ഗതാഗതം കുറവായ റോഡായതിനാലാണ് സമയക്രമം പാലിക്കാതിരുന്നതെന്നാണ്. മെറ്റലിംഗ് കഴിഞ്ഞ് ഒരു മൺസൂൺ കാലയളവ് കഴിഞ്ഞ് മാത്രം ടാറിംഗ് നടത്തിയില്ലെങ്കിൽ റോഡ് പെട്ടെന്ന് പൊട്ടിപ്പൊളിയുകയും, അറ്റകുറ്റപ്പണികളും, റീ-ടാറിംഗും വേഗത്തിൽ ആവശ്യമായി വരികയും ചെയ്യുമെന്നതിനാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് കനോപ്പി - ₹.153900/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	എസ്സ്-127/15, പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് കനോപ്പിയിൽ ഐസ്ക്രീം വിപണനത്തിനുള്ള വാഹനം വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	153900/-രൂപ, വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
ചെലവുവിവരം	153900/-രൂപ, ബിൽ നം 13/14-15 തി. 27.3.2015

മേൽക്കാണിച്ചിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി 153900/-രൂപ 08.04.2015ൽ 184335 നമ്പർ ഡി.ഡി. പ്രകാരം ജില്ല പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ സാംഖ്യാ രസീതും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയില്ല. പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 9 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് ഈ പ്രോജക്ടിനായി നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും അതിൽ ഒരാൾക്ക് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചതായി അറിയുവാൻ കഴിഞ്ഞുവെന്നുമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് മറുപടി നല്കിയത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നല്കിയ തുകയുടെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതും, സാംഖ്യാ രസീതും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. അതുവരെ 153900/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 ക്ലബുകൾക്ക് സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് വിതരണം - ₹.49,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ലബുകൾക്ക് സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് വിതരണം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	SO – 084/2015
നിർവ്വഹണം	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ഗവൺമെന്റ് എൽ.പി.സ്കൂൾ, പോത്താനിക്കാട്
അടങ്കലും ഫണ്ടിനവും	49000/-രൂപ, ധന. കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ 'ക്ലബുകൾക്ക് സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് വിതരണം' എന്ന പ്രോജക്ടിൽ വിവിധ ക്ലബുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി റൺ സ്പോർട്സ്, കോതമംഗലം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ബിൽ നം.04 തീയതി. 24/12/2014 പ്രകാരം 49000/-രൂപയ്ക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ട് സംബന്ധിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1. സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ.
2. സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് ലഭിച്ച ക്ലബുകളുടെ കൈപ്പറ്റു രശീത്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ഇതിനായി ചെലവഴിച്ച 49000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

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	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2014-15	65000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	65000	0
	2014-15	115179	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	115179	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി/ അനുവദിച്ച തുക	പിൻവലിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	ജി ഒ (എം.എസ്) 564/2010 തീയതി 22.2.2010 1,20,36,000	31,05,000	1818571	3,00,000	103851	1518571

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്ഥിര നിക്ഷേപം ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2013-14 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച 6485/- രൂപയുടേയും, 2014-15 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച 12,571/- രൂപയുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2011-12	2-1	9840	ശ്രീ.ജെറ്റീഷ് തോമസ്	1140310283/25.03.15
2006-07	3-7	6289	ശ്രീ.അലക്സാണ്ടർ	1140340016/03.02.15
2006-07	3-1	1782	ശ്രീ.ഷാജി	11402900010/28.03.15
ആകെ		17911		

മേൽക്കാണിച്ചിട്ടുള്ളതു കൂടാതെ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 6,216/- രൂപ, അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള തിരിച്ചടവാണ്.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	2,83,92,003
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	2,59,09,717
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	21,350
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2,02,900

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	327	-	ശ്രീ പി. അശോകൻ, സെക്രട്ടറി
2-2	4600	-	ശ്രീ പി. അശോകൻ, സെക്രട്ടറി
2-5	3460	-	ശ്രീ പി. അശോകൻ, സെക്രട്ടറി
2-6	13024	-	ശ്രീ പി. അശോകൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	21,411	-	

.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	1,53,900	ശ്രീ കെ.അനിൽ കുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-3	49,000	ശ്രീമതി സുലോമി ജോസ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്, പോത്താനിക്കാട്
ആകെ	2,02,900	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ
ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ പി. അശോകൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അക്ഷര, പെരുമ്പാവൂർ
ശ്രീ കെ.അനിൽ കുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസി.സെക്രട്ടറി, പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തുടന്നൽ ഹൗസ്, തൃക്കാരിയൂർ,കോതമംഗലം
ശ്രീമതി സലോമി ജോസ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എൽ.പി.എസ്, പോത്താനിക്കാട്	ലഭ്യമല്ല	പിട്ടാപ്പള്ളിൽ ഹൗസ്, കുട്ടമ്പുഴ.പി.ഒ. പിൻ- 686671

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.1)89/4.1.1999 ചെലവ്
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.1)1148/98/4.1.1999 ചെലവ്
1998-99 മുതൽ 2001-02 വരെ	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.1) 72/04 /13.09.2004(പദ്ധതി ചെലവ്)
2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.1-1610/09/23.07.2010(പദ്ധതി ചെലവ്)
2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7-1611/09 /23.07.2010
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7-1612/09 /23.07.2010
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7-1613/09 /23.07.2010
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7-1614/09 /23.07.2010
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7-916/11 /26.12.2011
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7-916(എ)/11 /26.12.2011
2008-09 മുതൽ 2010-11 വരെ	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7- 165 /2013/26.12.2013
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7/1589/2014 /5.11.2012/12.12.2014
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7/1589/2014 /5.11.2012/12.12.2014
2011-12 & 2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.7/495/2015 /22.05.2015/17.07.2015

.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം

.

അനുബന്ധം - 1
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് - 2014-15

നം.കെ.എസ്.എ.-
ഇ.കെ.എം(പി.7)1331/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
എറണാകുളം
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ,കാക്കനാട്–
682030

ഫോൺ : 0484 – 2422271
email:doekm.ksad@kerala.gov.in
തീയതി : 05.08.2016

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും എറണാകുളം ജില്ലയിലെ **പോത്താനിക്കാട്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2014-15** വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റമെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ **പോത്താനിക്കാട്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2014-15-ലെ** വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

APPENDIX – I

AUDIT CERTIFICATE – 2014-15

No.KSA-EKM(P7)1331/2016

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

Date : 05.08.2016

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of **POTHANIKKAD** Grama Panchayat in Ernakulam District for the Financial Year ended on **31.03.2015** in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Annual Financial Statement of **POTHANIKKAD** Grama Panchayat for the Financial Year **2014-15** except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director