

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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

നെല്ലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2013-14

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

e-mail:auditlfdopkd@gmail.com



(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി16/1403/2015

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്, തീയതി-8.1.2016

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
നെല്ലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2012-13,2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ  
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്  
\*\*\*\*\*

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2012-13,2013-14 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2,ഭാഗം 3എന്നിവയിലെ 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-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 അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,  
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഇ-മെയിൽ മുഖേന)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,പാലക്കാട് ജില്ല
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി16/1403/2015 തീയതി-8.1.2016

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2012-13,2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2012-13,2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.പഞ്ചായത്ത് 1-6-2014 മുതൽ 10-7-2015 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും, രേഖകളുടേയും, വിവരങ്ങളുടേയും, വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

|                                   |  |                         |
|-----------------------------------|--|-------------------------|
| ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | ശ്രീ.കെ.എൻ.വാസദേവൻ<br>ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ |                         |
| ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം        | 13-7-2015 മുതൽ 30-7-2015 വരെ             |                         |
| ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ        | ശ്രീ.സതീഷ് മാവേലി<br>പുത്തൻവീട്ടിൽ       | ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ<br>(ഹ.ഗേ) |
|                                   | ശ്രീ.യു.ബിജു<br>ആന്റണി                   | അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ       |
|                                   |  |                         |

|  |                     |                   |
|--|---------------------|-------------------|
|  | ശ്രീ.വി.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ | അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ |
|--|---------------------|-------------------|

**(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ**

|            |   |                              |
|------------|---|------------------------------|
| പ്രസിഡന്റ് | കെ.പി.വസന്ത   | 1-4-2012 മുതൽ 31-3-2014 വരെ  |
| സെക്രട്ടറി | ശ്രീമതി.എം.പി.മേരിക്കുട്ടി                          | 1-4-2012 മുതൽ 5-6-2012 വരെ   |
|            | ശ്രീമതി.ജാസ്കിൻ അഹമ്മദ്, എച്ച്.സി(ഫുൾ അഡീഷണൽ ചാർജ്) | 6-6-2012 മുതൽ 28-6-2012 വരെ  |
|            | ശ്രീ.പോൾ ടി.ഐ.                                      | 29-6-2012 മുതൽ 31-7-2012 വരെ |
|            | ശ്രീ.നന്ദകുമാർ. എച്ച്.സി (ഫുൾ അഡീഷണൽ ചാർജ്)         | 1-8-2012 മുതൽ 15-8-          |

|                     |                          | 2012വരെ   |
|---------------------|--------------------------|---|
|                     | ശ്രീ. സുബ്രഹ്മണ്യൻ. എസ്. | 16-8-2012<br>മുതൽ 31-3-2014 വരെ                 |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ |                          |   |
| ഉദ്യോഗപ്പേര്        | പേര്                     | കാലയളവ്   |
| ക്യാഷി ഓഫീസർ        | കെ. വാസുദേവൻ             | 1-4-2012<br>മുതൽ 31-3-2014 വരെ                  |
| വെറ്ററിനറി സർജൻ     | ജ്യോതിഷ് കുമാർ           | 1-4-2012 മുതൽ 31-3-2014 വരെ                     |
| വി.ഇ.ഒ.             | സജി കുമാർ.               | 1-4-2012 മുതൽ 4-1-2014 വരെ                      |
|                     | ജോൺ ബോസ്കോ               | 5-1-2014 മുതൽ 31-3-2014 വരെ                     |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ      | ഡോ.ബവിത                  | 1-4-2012 മുതൽ 23-9-2012<br>8-11-2012 മുതൽ 31-3- |

|                                   |                         |                                     |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|                                   |                         | 2014                                |
|                                   | ഡോ.സുകേഷ്               | 24-9-2012<br>മുതൽ 7-11-<br>2012 വരെ |
| മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ<br>(ആയുർവ്വേദം) | ഡോ.സെമീർ ബാബു<br>കെ.എം. | 1-4-2012<br>മുതൽ 31-3-<br>2014 വരെ  |
| അസി.<br>എഞ്ചിനീയർ                 | മമത.ബി.സി               | 1-4-2012<br>മുതൽ 9-4-<br>2012 വരെ   |
|                                   | നിലാ ഹിരൺ               | 10-4-2012<br>മുതൽ 29-1-<br>2013 വരെ |
|                                   | രമ്യ സത്യൻ. വി          | 30-1-2013<br>മുതൽ 19-6-<br>2013 വരെ |
|                                   | രാജമണി                  | 21-6-2013<br>മുതൽ 19-5-<br>2015 വരെ |
| ഐ.സി.ഡി.എസ്<br>സൂപ്പർവൈസർ         | എ.വി.മീര                | 1-4-2012<br>മുതൽ 31-3-<br>2014 വരെ  |

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം. | ഭാഗം 1  | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|----------|---|--------------|
| 1        | പൊതുഅവലോകനം   |              |
| ഭാഗം 2   |   |              |
| 2        | ധന ഇടപാട് നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത് | 2-1          |
| 3        | വാടക ഇനത്തിലെ നഷ്ടം   | 2-2          |
| 4        | വാടക എഗ്രിമെന്റ് യഥാസമയം വയ്ക്കാത്തതിനാൽ സംഭവിച്ച ഭീമമായ നഷ്ടം    | 2-3          |
| 5        | കെട്ടിട നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തത്                             | 2-4          |
| 6        | D&O വരവ് 2013-14വർഷത്തിലെ കുറവ് സംബന്ധിച്ച്                       | 2-5          |
| 7        | ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം നഷ്ടപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച്                   | 2-6          |
| ഭാഗം 3   |   |              |
|          |   |              |

|    |  |     |
|----|--|-----|
| 8  | പൊതുമരാമത്ത്<br>പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച്                                    | 3-1 |
| 9  | ടാറിംഗ് അധിക നിരക്ക്<br>നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച്                                | 3-2 |
| 10 | സുബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക്<br>വിരുദ്ധമായി തുക<br>ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്     | 3-3 |
| 11 | ആവശ്യമുള്ളതിനേക്കാൾ<br>കൂടുതൽ തുക<br>പിൻവലിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്               | 3-4 |
| 12 | അംഗൻവാടി<br>ഭക്ഷ്യധാന്യങ്ങൾ അധിക<br>നിരക്കിൽ വിതരണം<br>ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച് | 3-5 |
| 13 | സർക്കാർ<br>ജീവനക്കാരിയ്ക്ക്<br>ധനസഹായം നൽകിയത്<br>സംബന്ധിച്ച്              | 3-6 |
| 14 | ട്രാൻസ്ഫർ അഡ്വാൻസ്<br>തിരിച്ച് പിടിച്ചിട്ടില്ല                             | 3-7 |
| 15 | പൈപ്പ് ലൈൻ ട്രഞ്ച്<br>അധിക നിരക്ക് നൽകിയത്<br>സംബന്ധിച്ച്                  | 3-8 |

|    |  |      |
|----|--|------|
| 16 | വിനിയോഗവിവരം<br>ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.തുക<br>തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                                 | 3-9  |
| 17 | ചെലവ് രേഖകൾ<br>വ്യക്തമല്ല.തുക<br>തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.  | 3-10 |
| 18 | സ്വീകരിച്ച ക്വട്ടേഷനിൽ<br>ഒപ്പ്, സീൽ എന്നിവ ഇല്ല -<br>തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                 | 3-11 |
| 19 | ജൈവ വൈവിധ്യ റജിസ്റ്റർ<br>നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക<br>തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                | 3-12 |
| 20 | വീട് നിർമ്മാണം<br>-നടപടിക്രമങ്ങൾ<br>പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല<br>-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.        | 3-13 |
| 21 | മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള<br>നടപടിക്രമങ്ങൾ<br>പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല - തുക<br>തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 3-14 |
| 22 | രേഖകൾ<br>ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ്<br>തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                                | 3-15 |

|    |   |      |
|----|---|------|
| 23 | <p>യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</p> | 3-16 |
| 24 | <p>വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</p>      | 3-17 |
| 25 | <p>സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗരേഖ പാലിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്</p>     | 3-18 |
| 26 | <p>പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തി-അപാകതകൾ</p>   | 3-19 |
| 27 | <p>പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിക്കാതെ മുൻകൂർ പിൻവലിച്ചു</p>                                       | 3-20 |
| 28 | <p>കൂടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടുകളിലെ ചെലവഴിക്കാത്ത പദ്ധതിപ്പണം തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്</p>        | 3-21 |

|         |   |      |
|---------|---|------|
| 29      | മുൻകൂർ ഹോണറേറിയം നൽകിയത് നീക്കുപ്പ് ചെയ്തിട്ടില്ല | 3-22 |
| 30      | MGNREGS അവലോകനം                                   | 3-23 |
| 31      | വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം-കമ്പ്യൂട്ടർ വൽക്കരണം         | 3-24 |
| 32      | വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം- ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പ്     | 3-25 |
| ഭാഗം- 4 |   |      |
| 33      | പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും             |      |

## ഭാഗം -1

### പൊതു അവലോകനം

### പൊതു അവലോകനം

#### 1 പൊതുവിവരങ്ങൾ

##### 1-1. ബജറ്റ്

|                 |                         |             |
|-----------------|-------------------------|-------------|
| സാമ്പത്തിക വർഷം | ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ച തീയതി | തീരുമാന നം. |
| 2012-13         | 20-3-2012               | 1           |
| 2013-14         | 27-3-2013               | 1           |

ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

**1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക**

| ലഭിക്കേണ്ട തീയതി   | ലഭിച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി |
|--------------------|--------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 31-7-2013(2012-13) | 16-8-2013    | -                                   | -                             |
| 31-7-2014(2013-14) | 28-5-2014    | -                                   | -                             |

**1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

|         |  |  |
|---------|--|--|
| വർഷം    | സർട്ടിഫിക്കേഷൻ<br>കണക്കുകൾ<br>പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/<br>തീയതി  |
| 2012-13 | 1-11-2013                                      | നം.എൽ.എഫ്.പി-21/<br>1989/2013(51) തീ.23-11-2013<br><br>(Qualified Certificate) |
| 2013-14 | 1-7-2014                                       | എൽ.എഫ്.പി21/851/14(11)<br>തീ.4-7-2014 (Qualified Certificate)                  |

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വർഷം - 2012-13

മുന്നിരിപ്പ് - 15005377

വരവ് - 63891891

ആകെ - 78897268

ചെലവ് - 53148100

നീക്കിയിരിപ്പ് - 25749168

വർഷം - 2013-14

മുന്നിരിപ്പ് - 25749168

വരവ് - 71349473

ആകെ - 97098641

ചെലവ് - 79367144

നീക്കിയിരിപ്പ് - 17731497

**1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (2012-13 സാമ്പത്തിക വർഷം)**

| ഫണ്ടിനം               | മുൻബാക്കി | തൻവർഷ വരവ് | ആകെ     | ചെലവ്   | നീക്കിയിരിപ്പ് | ചെലവ് ശതമാനം |
|-----------------------|-----------|------------|---------|---------|----------------|--------------|
| വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം | 1112770   | 6053142    | 7165912 | 6644750 | 521162         | 92.7         |
| വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി. | 4339823   | 5570000    | 9909823 | 5693354 | 4216469        | 57.4         |
| വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി. | -         | -          | -       | -       | -              | -            |
| സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്  | 439836    | 3734000    | 4173836 | 3677083 | 496753         | 88           |

|                                |         |          |          |          |         |       |
|--------------------------------|---------|----------|----------|----------|---------|-------|
| സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്        | 1572338 | 944000   | 2516338  | 175650   | 2340688 | 7     |
| 13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 760085  | 4384535  | 5144620  | 4412764  | 731856  | 85.7  |
| പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്             | 16444   | 2531000  | 2547444  | 1839054  | 708390  | 72.19 |
| എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.             | 118619  | 7278903  | 7397522  | 7386788  | 10734   | 99.8  |
| ബി ഫണ്ട്                       |         | 20018498 | 20018498 | 20018498 |         | 100   |

RP7ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) വീട് നിപുണിയിൽ വേണ്ടി നൽകിയ തുക തിരിച്ചടച്ചതാണ്.

സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) വരവിനത്തിൽ തെറ്റായി ഒരു ഗഡു അധികമായിട്ടാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്) വരവിനത്തിൽ തെറ്റായി ഒരു ഗഡു അധികമായിട്ടാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

**2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം**

| ഫണ്ടിനം               | മുൻബാക്കി | തൻവർഷ വരവ് | ആകെ      | ചെലവ്    | നീക്കിയിരിപ്പ് | ചെലവ് ശതമാനം |
|-----------------------|-----------|------------|----------|----------|----------------|--------------|
| വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം | 521162    | 9939000    | 10460162 | 10106812 | 353350         | 96.6         |
| വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി. | 4216469   | 6021000    | 10237469 | 7723607  | 2513862        | 75.4         |

|                                |         |          |          |          |         |      |
|--------------------------------|---------|----------|----------|----------|---------|------|
| വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.          | -       | -        | -        | -        | -       | -    |
| സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്          | 496753  | 5173000  | 5669753  | 5666404  | 3349    | 99.9 |
| സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്       | 2340688 | 2214000  | 4554688  | 4352381  | 202307  | 95.5 |
| 13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 731856  | 5102655  | 5834511  | 4596707  | 1237804 | 78.7 |
| പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്             | 708390  | -        | 708390   | 698124   | 10266   | 98.5 |
| എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.             | 10734   | 4902064  | 4912798  | 4910277  | 2521    | 99.9 |
| ബി ഫണ്ട്                       |         | 19736752 | 19736752 | 19736752 |         | 100  |

**1-6 പദ്ധതി അവലോകനം**

2012-13, 2013-14 വർഷങ്ങളിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| വർഷം    | അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം) | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം |
|---------|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| 2012-13 | 230                       | 52680667      | 110                   | 23744874     | 102                             | 18                     | 47.8                                |
| 2013-14 | 224                       | 52872546      | 179                   | 37751035     | 22                              | 23                     | 80                                  |

പുർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ - 2012-13

| ക്രമ നം. | പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്                      |
|----------|---------------------|---|
| 1        | 148/13              | പേവിഷബാധ നിയന്ത്രണം                     |
| 2        | 116/13              | എസ്.സി.വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ           |
| 3        | 230/13              | പോർട്ടുമ്പിൾ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ്         |
| 4        | 3/13                | പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് ഓട്ടോറിക്ഷ നൽകൽ   |
| 5        | 10/13               | കുരുത്തിക്കുഴി റാമ്പ്                   |
| 6        | 11/13               | പൊട്ടച്ചിറ കുടിവെള്ളം                   |
| 7        | 13/13               | തലോപ്പാറ ലക്ഷം വീട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്    |
| 8        | 35/13               | കുറ്റിപ്പുളിക്കൽ കോളനി കുടിവെള്ളം       |
| 9        | 41/13               | ചെന്തത്താടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി വിപുലീകരണം |
| 10       | 57/13               | പാറക്കണ്ണി റോഡ് പ്രവൃത്തി               |
| 11       | 81/13               | ചരലിൽ നൂറ്റാനി റോഡ്                     |

|    |        |   |
|----|--------|---|
| 12 | 84/13  | ചങ്ങരത്തൊടി റോഡ്<br>കോൺക്രീറ്റ്           |
| 13 | 105/13 | കുണ്ടുള്ളി റോഡ്<br>പ്രവൃത്തി              |
| 14 | 257/13 | പി.എച്ച്.സി.റിപ്പയർ                       |
| 15 | 87/13  | അങ്ങരത്ത് കുണ്ട് നടവഴി                    |
| 16 | 215/13 | കുളപ്പിട അംഗൻവാടി<br>പൂർത്തീകരണം          |
| 17 | 226/13 | പുലാക്കാട് അംഗൻവാടി<br>റിപ്പയർ            |
| 18 | 242/13 | കൃഷിഭവൻ വിത്ത് വളം<br>സൂക്ഷിപ്പ് കേന്ദ്രം |

2013-14

| ക്രമ നം. | പ്രോജക്ട് നം | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്                              |
|----------|--------------|---|
| 1        | 190/14       | എം. എൻ. ലക്ഷം വീട് ഒരു വീടാക്കൽ                 |
| 2        | 200/14       | അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം                              |
| 3        | 201/14       | സബല (എസ്. സി. പി)                               |
| 4        | 198/14       | ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ സാങ്കേതിക സഹായം              |
| 5        | 36/14        | ചെറിയേടത്ത് റോഡ് ടാനിങ്ങ്                       |
| 6        | 134/14       | മുരിക്കിൻകുണ്ട് കുടിവെള്ളം,കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണം |
| 7        | 135/14       | പേരാലിൻകുട്ടം കിണർ വിപുലീകരണം                   |
| 8        | 141/14       | കുന്താണിത്തൊടി കുടിവെള്ള റിപ്പയർ                |
| 9        | 166/14       | കൃഷ്ണപ്പടി കുടിവെള്ളം                           |
| 10       | 167/14       | നെല്ലായ കല്ലിടുക്ക് കുടിവെള്ള പദ്ധതി            |

|    |        |  |
|----|--------|--|
| 11 | 168/14 | നെല്ലായ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ              |
| 12 | 169/14 | ഇരുമ്പുലാശ്ശേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി       |
| 13 | 217/14 | മുണ്ടാനംകുറുശ്ശി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്      |
| 14 | 225/14 | കെ.ടി. പടി അംഗനവാടി നടവഴി സൈഡ് കെട്ടൽ  |
| 15 | 237/14 | പട്ടിശ്ശേരി മിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്        |
| 16 | 242/14 | കാട്ടുകുളം വെള്ളച്ചാൽ നിർമ്മാണം        |
| 17 | 257/14 | പേരാലിൻകുട്ടം കോളനി റോഡ്               |
| 18 | 262/14 | നെല്ലായ പെരുങ്കാലൂക്കുഴി നടവഴി         |
| 19 | 267/14 | മഞ്ചക്കൽ സാംസ്കാരിക നിലയം              |
| 20 | 269/14 | വായനശാല അവിഞ്ഞിക്കൽ റോഡ്               |
| 21 | 272/14 | കല്ല് പാലം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്            |
| 22 | 291/14 | കൃഷിഭവൻ വിത്ത് വളം സൂക്ഷിപ്പ് കേന്ദ്രം |
| 23 | 296/14 | പേരാലിൻകുട്ടം കോളനി റോഡ്               |

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളിൽ വളരെ കുറച്ച് എണ്ണം മാത്രമാണ് നിർവ്വഹിച്ചിരിക്കുന്നത്. വളരെയധികം എണ്ണം ഉപേക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നു. ഈ പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 തനത് വരുമാനം (2012-13 സാമ്പത്തിക വർഷം).

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 5.6 ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

| ഇനം                  | മുൻവർഷം | തൻവർഷം  | വ്യത്യാസം | ശതമാനം<br>(+)/(-) |
|----------------------|---------|---------|-----------|-------------------|
| നികുതി<br>വരവുകൾ     | 2028880 | 2299069 | 270189    | 13.3              |
| നികുതിയേതര<br>വരവുകൾ | 60104   | 95753   | 35649     | 59.3              |
| മറ്റുവരവുകൾ          | 307797  | 137208  | (-)170589 | (-)55.4           |
| ആകെ                  | 2396781 | 2532030 | 135249    | 5.6               |

### 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 44.9 ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

| ഇനം              | മുൻവർഷം | തൻവർഷം  | വ്യത്യാസം | ശതമാനം<br>(+)/(-) |
|------------------|---------|---------|-----------|-------------------|
| നികുതി<br>വരവുകൾ | 2299069 | 2960164 | 661095    | 28.75             |

|                      |         |         |          |       |
|----------------------|---------|---------|----------|-------|
| നികുതിയേതര<br>വരവുകൾ | 95753   | 71661   | (-)24092 | (-)25 |
| മറ്റുവരവുകൾ          | 137208  | 442236  | 305028   | 222.3 |
| ആകെ                  | 2396781 | 3474061 | 1077280  | 44.9  |

### 8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ -2012-2013

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ<br>പേര് | ചെലവഴിച്ച<br>തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ<br>എണ്ണം |
|-------------------------|------------------|---------------------------|
| തൊഴിൽരഹിത<br>വേതനം      | 118080           | 52                        |
| കർഷകതൊഴിലാളി<br>പെൻഷൻ   | 2138340          | 584                       |
| വിധവാ പെൻഷൻ             | 4028340          | 989                       |
| വാർദ്ധക്യകാല<br>പെൻഷൻ   | 4388334          | 1072                      |
| വികലാംഗ<br>പെൻഷൻ        | 2058629          | 477                       |
| വിവാഹധന<br>സഹായം        | 100000           | 10                        |

|                   |        |    |
|-------------------|--------|----|
| അവിവാഹിത<br>പെൻഷൻ | 281920 | 61 |
|-------------------|--------|----|

2013-14

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|----------------------|---------------|------------------------|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം      | 61440         | 64                     |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ   | 2538050       | 540                    |
| വിധവാ പെൻഷൻ          | 8114652       | 1131                   |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ   | 4283952       | 1201                   |
| വികലാംഗ പെൻഷൻ        | 4022758       | 480                    |
| വിവാഹധന സഹായം        | 10000         | 1                      |
| അവിവാഹിത പെൻഷൻ       | 540290        | 76                     |

**1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ**

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13-7-2015 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ

സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 9285 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 **ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം തൃപ്തികരമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു. എന്നാൽ 2013-14 സാമ്പത്തികവർഷം 9/2013 വരെ പഞ്ചായത്തിൽ ബിൽ റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് ശേഷം എഴുതിയ റജിസ്റ്ററിലും സെക്രട്ടറിയുടെ മാത്രം ചെലവ് വിവരങ്ങളാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് ഇംപ്ലിമെന്റിങ്ങ് ഓഫീസർമാരുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവുകളുടെ വ്യക്തത ഓഡിറ്റിന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ വാഹനമായ KL09T-2840 ബോലേറോ ജീപ്പിന് തൻവർഷം പല ദിവസങ്ങളിലായി ഇന്ധനം നിറച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത് ആരും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ടി വാഹനത്തിന്റെ മൈലേജ് ടെസ്റ്റ് തൻവർഷം നടത്തിയിട്ടുമില്ല. ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസറുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതിയിരിക്കുന്നത് അവ്യക്തമാണ്. വരവ് ഭാഗം, ചെലവ് ഭാഗം എന്നിവ വേർതിരിച്ച് എഴുതിയിട്ടില്ല. ടിയാരിയുടെ കൈവശമുള്ള ഫയലുകളും ക്രമരഹിതമായും അലക്ഷ്യമായും ആണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-11 **മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

| ഓഡിറ്റ്                        | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്       | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി |
|--------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്              | 15-7-2014 മുതൽ 17-8-2014 വരെ | 1-1-2014 to 31-3-2014 | 10-10-2014               |
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 3-4-2010 മുതൽ 17-4-2010 വരെ  | 2005-06 to 2009-10    | 26-5-2010                |

## ഭാഗം -2

# വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

2