കെഎസ്എ-കെടിഎം.പി.4-1124/2016 തീയതി-03.08.2016

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള 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**.)**

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 22.1.15 മുതൽ 31.03.2016 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം 10 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീവർഗ്ഗീസ് ജോസഫ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	22/07/2016 മുതൽ 30/07/2016 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ. എം എൻ.രാധാകൃഷ്ണൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.) ശ്രീ.രതീഷ് സി.ആർ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീമതി സ്മിത ജി. നായർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീമതി അമ്പിളി യു, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ. ബെൽജി ഇമ്മാനുവൽ	01/04/14 മുതൽ 31/3/15 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. റ്റി. ഡി. ജോസഫ്	01/04/14 മുതൽ 31/03/15വരെ

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി രതി റ്റി. നായർ	01/04/14മുതൽ 31/03/15വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.സോജൻ റ്റി. എസ്.	01/04/14മുതൽ 31/03/15വരെ

കൃഷിഓഫീസർ	ശ്രീമതി പ്രീതാ പോൾ	01/04/14മുതൽ31/03/15വരെ
സീനിയർ വെറ്ററിനറിസർജൻ	ഡോ.മേരി ജെയിംസ്	01/04/14മുതൽ31/03/15വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീമതി ജൂലി ജോസ്	01/04/14മുതൽ31/03/15വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.ബിലാൽ കെ റാം	01/04/14മുതൽ31/03/15വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി സുലോചന പി.എസ്	01/04/14മുതൽ 31/03/15 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	ഡോ. മുഹമ്മദ് ജിജി	01/04/14മുതൽ31/03/15വരെ
മെഡിക്കൽഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	ഡോ.കെ. ആർ. ഇന്ദിര	01/04/14മുതൽ31/03/15വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	ഡോ. മിനികുമാരി	01/04/14മുതൽ 31/03/15വരെ
ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	ശ്രീമതി വി.പി.ഉഷാകുമാരി	01/04/14മുതൽ31/03/15വരെ

ഉള്ളടക്കം

വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം 1-പൊതു അവലോകനം	
ബജറ്റ്	1-1
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
തനത് വരുമാനം	1-7
തനത് ഫണ്ട് ചെലവുകൾ	1-8
ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-9
ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-10
ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-11
മറ്റ് ഓഡിററുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-12
ഭാഗം 2-വരവുകണക്കുകൾ	
വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അവലോകനം	2-1

അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണം--നാളിതുവരെ റഗുലറൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല	2-2
മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി	2-3
വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ കുടിശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	2-4
തൊഴിൽ നികുതി--സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഇൌടാക്കിയിട്ടില്ല	2-5
ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഇൌടാക്കിയിട്ടില്ല	2-6
ഭാഗം 3--ചെലവുകണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു.	3-1
ദീർഘകാലമായിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല	3-2
തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	3-3
കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ, സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	3-4
ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികൾ--സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	3-5
ജലനിധി ഫേസ്-2 പദ്ധതി--പൈക്കാട് ശുദ്ധജലവിതരണ പദ്ധതി-നാളിതുവരെ നടപ്പാക്കിയില്ല	3-6
ഇ.എം.എസ്.ഭവന നിർമ്മാണം--പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	3-7
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	3-8
ഭാഗം 4--പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2

മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
ഒ ാഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം-1
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം-2
ഇൻകം അന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ	അനുബന്ധം-3
റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പെയ്മെന്റ്	അനുബന്ധം-4

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1. ബജറ്റ്

2014-15 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 05/03/2015 തീയതിയിലെ 1-ാം നംപർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം	
			കൂടുതൽ	കുറവ്
മുന്നിരിപ്പ്	6070248	13021753	6951505	-
വരവ്	59953224	81749844	21796620	-
ആകെ	66023472	94771597	28748125	-
ചെലവ്	59341663	78254911	18913248	-
നീക്കിയിരിപ്പ്	6681809	16516686	9834877	-

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

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി

31.07.2015	31.07.15	ഇല്ല	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2014-15	17.10.2015	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി.14 / ജി.പി.34/2015/31.12.2015

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

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ് -13021753

വരവ് -81749844

ആകെ -94771597

ചെലവ് -78254911

നീക്കിയിരിപ്പ്-16516686

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	9469000*	9469000	8327000	1142000**	
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	1385000	1385000	1385000	0	100
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	50000	50000	50000	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	4039000	4039000	4039000	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	2180000	2180000	2180000	0	100
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		5396269	5396269	5396269	0	100
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്		2274000	2274000	-	2274000	-
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.		10298556	10298556	10266687	31869	
ബി ഫണ്ട്						

*ബെസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് അവാർഡായി ലഭിച്ച 1000000 രൂപയും വോട്ടിങ്ങ് മെഷീന് നൽകിയ 900000 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ

**വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 1292000 രൂപയാണ് .NRHM ന്റെ ബെസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് അവാർഡിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പായ 150000 രൂപ ഉൾപ്പെടെ

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
110	418446984	88	26977059	22	80

2014-15 വാർഷിക പദ്ധതിക്ക് ഉത്തരവ് നം. 980/2014/DPC/DPO/KTM തീയതി 11.06.2015 പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചു.

പദ്ധതി ആസൂത്രണം

പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയുടെ മൂന്നും നാലും വാർഷികപദ്ധതിയുടെ രൂപീകരണ നടപടിക്രമങ്ങൾ ഒരുമിച്ച് 2013-14 വർഷം പൂർത്തീകരിച്ചു. വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങൾ 18.12.13 തീയതിയിലും പദ്ധതി ആസൂത്രണ ഗ്രാമസഭ 23.12.13 ,27.12.13 തീയതികളിലും വികസനസെമിനാർ 15.2.14 തീയതിയിലും ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകാരം സംബന്ധിച്ച ഗ്രാമസഭ 6.08.14, 8.08.14 തീയതികളിലും കൂടിയിട്ടുണ്ട്.

<u>പദ്ധതിയുടെ നേട്ടങ്ങളും കോട്ടങ്ങളും</u>

<u>നേട്ടങ്ങൾ</u>

. ഉല്പാദനമേഖലയിലയുടെ വളർച്ചയെ സഹായിക്കുന്ന സമഗ്രവിളപരിപാലനപദ്ധതി നെൽകൃഷി വികസനം, കന്നുകുട്ടിപരിപാലനം, കൊയ്ത്ത് യന്ത്രം വാങ്ങൽ, മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ് മുതലായ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി.

.സേവനമേഖലയിൽ ആയൂർവ്വേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ, ഹോമിയോമരുന്ന് വാങ്ങൽ, അനുപൂരകപോഷകാഹാരപദ്ധതി, വിവിധ അങ്കണവാടികൾക്ക് ട്രസ്സ് വർക്ക് ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്, ഭവനപുനരുദ്ധാരണം, മാലിന്യ നിർമ്മാർജനത്തിനായി ഉറവിടമാലിന്യ നിർമ്മാർജനം തുടങ്ങിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി.

.പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ വിവിധ റോഡുകളുടെ ടാറിംഗ്, കോൺക്രീറ്റിംഗ്, തുടങ്ങിയ പ്രോജക്ടുകളും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

. പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്കായി ഭവനപുനരുദ്ധാരണം, തച്ചേട്ട്പറമ്പ് കോളനിനവീകരണം, SCവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്, OLH കോളനി സാംസ്കാരികനിലയം മെയിന്റനൻസ്, ചേലൂർമല സാംസ്കാരികനിലയം നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയ പ്രോജക്ടുകളും നടപ്പാക്കി.

<u>കോട്ടങ്ങൾ</u>

.ആകെ ആസൂത്രണം ചെയ്ത 110 പ്രോജകൂകളിൽ 22 എണ്ണം നടപ്പാക്കിയില്ല.

. പൊതുശ്മശാനത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ, ഐ.എസ്. ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ, പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്കും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും, കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ പ്രിന്ററുകൾ വാങ്ങൽ കുറിച്ചിത്താനം പുതിയ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം എന്നീ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് തുക വകയിരുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും ചെലവഴിച്ചില്ല.

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായി

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം
നികുതി വരവുകൾ	2655084	3708339	1053255

നികുതിയേതര വരവുകൾ	126079	1299701	1173622
മറ്റുവരവുകൾ	272429	3391	(-)269038
ആകെ	3053592	5011431	1957839

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	85200	50
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1681560	240
വിധവാപെൻഷൻ	3541922	398
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2212665	261
വികലാംഗപെൻഷൻ	1373287	135
അൻപതു വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	176400	21
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	60000	3

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധ 28/07/2016 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് 12,029/- രൂപയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ മുഖാന്തിരം വിവിധ സെക്ഷനുകളിലെ ജോലികളും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളും കൃത്യമായി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നു. വസ്തുനികുതി വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വയറുമായി ബന്ധിപ്പിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി (മാപ്പിംഗ്)പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ബിൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ ചെലവുകൾ പാസ്സാക്കുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറുകൾ പ്രസിഡന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അധികൃതമാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ മുൻനിർത്തി 2014-15 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കേന്ദ്രസർക്കാറിന്റെ "രാജീവ് ഗാന്ധി പഞ്ചായത്ത് ശശാക്തീകരൺ അഭിയാൻ പുരസ്കാർ" ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് . 2013-14 വർഷം സംസ്ഥാന സർക്കാറിന്റെ സ്വരാജ് ട്രോഫിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവാർഡ് തുക ഇ.എം.എസ് ലോൺ തിരിച്ചടവിനായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21/7/16	6/16	-
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	24/02/2015 മുതൽ 09/03/2015 വരെ	1997-98 മുതൽ 2007-08വരെ	LBA(HQ/I1/8A-2278/15 Dt.19/05/2015

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 വാർഷികകണക്കുകളുടെഅവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക നിയമപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു.

വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച് വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിരുന്നു (കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി.14 /ജി.പി.34/2015/31.12.2015). ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ക്രോഡീകരിച്ച് സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറുമായി സംയോജിപ്പിക്കണമെന്നുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശം (G.O(MS)152/11/LSGDdt.26.07.2011) ഇപ്പോഴും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദമായ പരിശോധനാവേളയിലും കൂടുതൽ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടില്ല.

2-2 അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണം-നാളിതുവരെ റഗുലറൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത അനുമതി വാങ്ങാതെ നിർമ്മിച്ച താഴെപറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ നാളിതുവരെ റഗുലറൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. 2013നു മുമ്പ് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിക്കാമെന്നുള്ള 21.8.14ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)150/2014ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം ക്രമവൽക്കരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിരുന്നെങ്കിലും അപേക്ഷകളും അനുബന്ധരേഖകളും അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പുന സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി കോട്ടയം ടൗൺ പ്ലാനർ മടക്കുകയാണുണ്ടായത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ.നം.	വാർഡ് നം.	ഉടമ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരണം	സർവ്വേ നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം
1	V	സന്തോഷ് ജോർജ്ജ്, ലാലി ജോർജ്ജ്, സാജു ജോർജ്ജ്, രാജേഷ് ജോർജ്ജ്	ലേബർ ഇന്ത്യാ എഡ്യൂക്കേഷണൻ റിസേർച്ച് സെന്റർ, സഫാരി ടെലിവിഷൻ സ്റ്റുഡിയോ കോംപ്ലക്സ്	438/8, 438/1-2, 438/17, 438/20, 438/5, 438/18, 438/7, 438/2 കുറിച്ചിത്താനം വില്ലേജ്	4159.52 ച.മീ.
2	VIII	വി.ജെ.ജോർജ്ജ് കുളങ്ങര	ലേബർ ഇന്ത്യാ പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ	191/2, 191/3, 191/5, 191/6, 191/7 ഇലക്കാട് വില്ലേജ്	10632.01 ച.മീ.
3	VIII	വി.ജെ.ജോർജ്ജ്, കുളങ്ങര	ലേബർ ഇന്ത്യാ സ്കൂൾ-ബോയ്സ് ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടം	194/4 ഇലക്കാട് വില്ലേജ്	3539.7 ച.മീ.

4	I	ജോൺ എം.സെബാസ്റ്റ്യൻ, എം.ഡി.മാമ്മൻ മാണിക്യാംകുഴി	കൊമേഴ്ഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്	41/10, 41/10 എ , മോനിപ്പള്ളി വില്ലേജ്	413.05 ച.മീ.

ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾ റഗുലറൈസ് ചെയ്യേണ്ടതും വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-3 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി

1)<u>നികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തിയതിനുശേഷം നാളിതുവരെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ വാർഡുകളിലായി വിവിധ മൊബൈൽ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ കമ്പനികളുടെ 12 ടവറുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 10 ടവറുകളുടെ നികുതി ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിനു മുമ്പും ഒരു ടവറിന്റെ നികുതി ഓഡിറ്റ് വർഷവുമാണ് നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ജി.ഒ.(പി) 19/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ, 14.1.11 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള 10 മൊബൈൽ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 500/- രൂപയായി പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (04.01.2012 ലെ എം2-4270/2011 നമ്പർ വിജ്ഞാപനം), 2014-15 സാമ്പത്തികവർഷം നികുതി നിർണ്ണയിച്ച ഒരു ടവറിന്റെ ഒഴികെ (ഇൻടസ് ടവർ) മറ്റുള്ളവയുടെ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല . ടവറുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നം.	വാർഡ് നം., കെട്ടിട നം., സ്ഥലം	ടവർ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന കമ്പനിയുടെ പേരും വിലാസവും	നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന നികുതി	പുതുക്കിയ നികുതി	ഒടുവിൽ നികുതി ഒടുക്കിയ വർഷം
1	1/229 കുര്യനാട്	എയർടെൽ ലിമിറ്റഡ്	81	4650	2009-10
2	1/198 എ	വൊഡാഫോൺ എസ്സാർ, സെല്ലുലാർ ലിമി.	810	17160	2013-14
3	3/120 എ	ഭാരതി ഇൻഫ്രാടെൽ	648	7200	2013-14
4	3/347-എ	വൊഡാഫോൺ എസ്സാർ	810	14400	2013-14
5	4/271 എ	എെഡിയ മൊബൈൽ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ്	1350	13500	2013-14
6	4/272 എ	റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ് ലിമി.	405	5800	2012-13
7	4/269	വോഡാഫോൺ	810	10000	2013-14
8	9/24 എ	എെഡിയ സെല്ലുലാർ ലിമി.	756	6930	2013-14
9	12/120 എ	വയർലെസ് റ്റി.റ്റി. ഇൻഫോ സർവ്വീസസ്	648	5940	2012-13
10	13/375 ബി	എസ്സാർ ടെലകോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ലിമി.	1296	11250	2013-14
11	14/257 എ	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	പുതിയ നിർണ്ണയം	7827	-

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് ടവറുകളുടെ ഫൗണ്ടേഷന്റെ വിസ്തീർണ്ണം പരിഗണിക്കാതെ, അനുബന്ധ

മുറികളുടെ വിസ്തീർണ്ണം മാത്രമാണ് പരിഗണിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുമ്പോൾ പെർമ്മിറ്റ് എടുത്ത മുഴുവൻ ഭാഗവും (ടവർ നിൽക്കുന്ന സ്ഥലം- ഫൗണ്ടേഷനും, അനുബന്ധ മുറികൾക്കും ഉൾപ്പെടെ) പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതനുസരിച്ച് ഓഡിറ്റ് വർഷം നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതുൾപ്പെടെയുള്ള ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ബി.എസ്.എൻ.എൽ മൊബൈൽ ടവറിന്റെയും ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന്റെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് സമീപത്തുള്ള ബി.എസ്.എൻ.എൽ ഓഫീസ് പരിസരത്തുള്ള മൊബൈൽ ടവറിന്റേയും ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന്റെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ടവറിന്റെയും ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന്റെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19/10/2014 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കുലർ നം. 40395/RC2/2014/LSGD വിജിലൻസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ ശുപാർശ പ്രകാരം അനധികൃതമൊബൈൽ ടവറുകളെ കണ്ടെത്തി വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതിന് സ്പെഷ്യൽ ഡ്രൈവ് സംഘടിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-4 തൊഴിൽനികുതി സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്ട്രർ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവൃത്തിക്കന്ന കള്ളുഷാപ്പുകൾ നാളിതുവരെ തൊഴിൽനികുതിയും സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതിയും അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

മുൻ ഒാഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടും ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ (204(1) കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ-ചട്ടം 10(4), 16 എന്നിവ പ്രകാരം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2-5 വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ കുടിശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അവസാനഘട്ടത്തിലാണ്. 1993ലെ നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 9 വാർഡുകളിലായുള്ള 7069 കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഫോറം നം.6 സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഡേറ്റാ എൻട്രി പൂർത്തിയാക്കുകയും, 5593 എണ്ണത്തിന് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് ജനറേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 27.04.2015-ലെ ജി.ഒ.(എം എസ്)144/2015, 26.12.2015-ലെ ജി.ഒ.(എം എസ്)358/2015 എന്നിവ പ്രകാരം സർക്കാർ പ്രഖ്യാപിച്ച ഇളവുകൾക്കനുസൃതമായുള്ള പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് ഇനിയും നിർണയിക്കാൻ ശേഷിക്കുകയാണ്. കൂടാതെ പൊളിച്ചു കളഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്ന നടപടികളും പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.2014-15 ലെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ 3127297/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക്കരണം പൂർണ്ണമാകാത്തതിനാൽ വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാവില്ല.

2-6 ഡി ആന്റ് ഒാ ലൈസൻസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ ഹിന്ദുസ്ഥാൻ പെട്രോളിയത്തിന്റെ ഏജൻസിയിലുള്ള ഉപ്പാംതടം ഫ്യൂവൽസ് എന്ന സ്ഥാപനം ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവ്രത്തിച്ചു വരുന്നതായി കാണുന്നു. ഫീസ് ഈടാക്കാത്ത വിഷയം മുൻഒാഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടും സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഒാഡിറ്റ് എൻക്വയറി 4(2) ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ കെട്ടിട നമ്പർ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത യില്ലാത്തതിനാലും ഇതു സംബന്ധിച്ച നടപടിക്രമങ്ങൾ നടക്കവെ പമ്പ് ഉടമ മരണപ്പെട്ടു പോയതിനാലാണ് ലൈസൻസ് ഈടുക്കുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിട്ടത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 232(1) പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള

നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

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 വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ തനതുഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു

1. ശുചിത്വമിഷനിൽ നിന്നു ലഭിച്ച തുക

ഉറവിടമാലിന്യസംസ്ക്കരണം പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിൽ പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റും ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റും സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ശുചിത്വമിഷനിൽ നിന്നും 564025 രൂപ ലഭിച്ചിരുന്നു. (ചെക്ക് നമ്പർ 55464/23.12.14) ഇതിൽ നിന്നും 338100 രൂപ പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുകയായ 2,25,925/- രൂപ തനത്ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. (മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് 418) പ്രോജക്ട് പൂർത്തിയാക്കിയതിനാൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക ശുചിത്വമിഷനിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

2. എസ്.എസ്.എ.യിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഫണ്ട്

മണ്ണയ്ക്കനാട് യു.പി.സ്ക്കൂളിൽ ക്ലാസ് റൂം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി 13-14 വർഷം 62000 രൂപ എസ്.എസ്.എ.യിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിരുന്നു. ക്ലാസ്സ് റൂം പണിഞ്ഞെങ്കിലും കോൺട്രാക്ടർ നാളിതുവരെ ബിൽ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ടി തുക പലിശ ഉൾപ്പെടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ 25.07.2016 ൽ 67,186 രൂപ അവശേഷിക്കുന്നു. (എസ്.ബി.റ്റി -6701184116). ബിൽ പേയ്മെന്റ് നടത്താത്ത പക്ഷം തനതുഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.എ.യിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

3. പൈക്കയിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക

2010-11 ലെ പൈക്ക വാർഷിക കായിക മൽസരങ്ങൾക്കായുള്ള പ്രൈസ് മണി 20000 രൂപ 9.8.11ൽ ഉഴവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും 3284 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ തനത്ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. നാളിതുവരെ ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ദീർഘകാലമായിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത്ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 1985-86 വർഷം മുതലുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. 2014-15 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്കുപ്രകാരം 7,77,739/- രൂപ നിക്ഷേപം ബാദ്ധ്യതയായിചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ കരാറുകാരുടെ ഇ.എംഡി, സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ, വിതരണക്കാരുടെ ഇഎംഡി, മറ്റ് നിക്ഷേപങ്ങൾ ലേലനിക്ഷേപം മുതലായവ ഉൾപ്പെടുന്നു. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരം കാലഹരണപ്പെട്ടതും മൂന്നു മുഴുവൻ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളായി നിക്ഷേപിച്ചവർ തിരിച്ചു വാങ്ങാത്തതുമായ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത്ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ വാടകക്കാരായി തുടരുന്ന കുത്തകക്കാരിൽ നിന്നുമുള്ള സെക്യൂരിറ്റിനിക്ഷേപം ഒഴിവാക്കി മൂന്നുവർഷത്തിലധികരിച്ച നിക്ഷേപങ്ങൾ കണക്കാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാവുന്നതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതുണ്ട്.

3-3 തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിങ്ങ് സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ കൺസ്യൂമർ നമ്പരുകളിലായി വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം എഴുപതിനായിരത്തോളം രൂപ ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ട് എങ്കിലും തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായി പ്രത്യേക മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 12.03.2013 ലെ 65529/

ഡി.സി.3/12/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ 02.01.2006 ലെ 9541/ഡി.പി.1/05/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ എന്നിവ പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനായി മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ, സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

24.09.2010 ലെ 86/2010/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന ഓഫീസുകളിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ, സോഫ്റ്റ് വെയർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കായി സർക്കുലറിൽ നിർദേശിച്ച മാതൃകയിലുള്ള പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലും കൈമാറിക്കിട്ടിയ മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിലും 2014-15 ലും മുൻ വർഷങ്ങളിലും വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ ഇപ്രകാരമൊരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ച മാതൃകയിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികൾ--സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വി.ഇ.ഒ., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി എന്നിവർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി വിവിധ ഭവനപുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. 16.11.2013 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)362/2013/ തസ്വഭവ നമ്പർ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 3.6.5 പ്രകാരം എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എഞ്ചിനീയർ അളവ് എടുത്ത് നൽകുന്ന വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരമാണ് സബ്സിഡി നൽകേണ്ടതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2014-15 ൽ ഇൗ പദ്ധതികളിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയുള്ള എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസീയർ നൽകുന്ന വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിനാണ് സബ്സിഡി തുക നൽകിയതെന്ന് കാണുന്നു. ഇൗ അപാകത തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ജലനിധി ഫേസ്-2 പദ്ധതി--പൈക്കാട് ശുദ്ധജല വിതരണ പദ്ധതി--നാളിതുവരെ നടപ്പാക്കിയില്ല

ജലനിധി ഫേസ്-2 ബാച്ച്-2 പദ്ധതിയിൽ മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 15 ശതമാനം തുക ശുദ്ധജല വിതരണ സമിതിയ്ക്ക് (6,38,568/- രൂപ, വൗച്ചർ നം.21400139/03.06.2014 ചെക്ക് നം.216994/03.06.2014) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ജലസ്രോതസ് കണ്ടെത്താനാവാത്തതിനാൽ നാളിതുവരെ ഇൗ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വികരിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളുടേയും ഭരണസമിതിയുടേയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-7 ഇ എം എസ് ഭവന നിർമ്മാണം-പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഇ.എം എസ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാനുണ്ടായിരുന്ന 8 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക	സ്റ്റേജ്
1	ദേവസ്യ, ഇല്ലത്തുപറമ്പിൽ	67500	ഭിത്തിപൊക്കം
2	എ ജെ ജോസ്, അരീകുഴിക്കര	22500	തറ പൂർത്തീകരിച്ചു
3	ജോസ് ജോസഫ്, തെക്കേതവളാങ്കുഴി	67500	ഭിത്തിപൊക്കം
4	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ, കോലടിയിൽ	67500	ഭിത്തിപൊക്കം

5	സോളി ലേവ്യർ, മൈലക്കൽ	52500	ഭിത്തി പണി ആരംഭിച്ചു
6	തങ്കച്ചൻ, നെടുംപാറയിൽ	52500	ഭിത്തി പണി ആരംഭിച്ചു
7	ജലദാസ്, പുത്തൻപറമ്പിൽ	52500	ഭിത്തി പണി ആരംഭിച്ചു
8	ഭാർഗ്ഗവി നാരായണൻ, തുപ്പൻ കുടിയിൽ	52500	ഭിത്തി പണി ആരംഭിച്ചു

ടി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുവാനാവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 എൻ. ആർ. ഇ ജി. എസ്

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2014-15 വർഷത്തെ ലേബർ ഗ്രാമസഭ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 14വാർഡുകളിലും കൂടുകയും ലേബർ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2014-15 വർഷം ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ആകെ 128 പ്രോജക്ടുകളാണ് വിഭാവനം ചെയ്തത്. സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച 128 പ്രോജക്ടുകളിൽ 123 എണ്ണം മാത്രം നടപ്പിലാക്കി. 2014-15 സാമ്പത്തികവർഷം 33221 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു 715 കുടുംബങ്ങൾ പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചു. 14 ഗ്രാമസഭകളിൽ മാത്രമാണ് സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പരമ്പരാഗത ജലസ്രോതസുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം, പൊതുസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിസരത്ത് ഭൂവികസന പ്രവൃത്തികൾ, സാമൂഹ്യവനവത്ക്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വൃക്ഷതൈകൾ വച്ചുപിടിപ്പിക്കൽ തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പുറമേ ബി.പി.എൽ കുടുംബങ്ങളിൽ ഭൂവികസന പ്രവൃത്തികൾ, നീർത്തടപരിപാലനം, ഐ.എ.വൈ പ്രവൃത്തികൾ വിധവകളുടെ കൃഷിഭൂമിയിൽ ഭൂവികസന പ്രവൃത്തികൾ എന്നിവയും ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1. സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ഉണ്ടെങ്കിൽ)

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ഉഴവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2014-15	150000	കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	150000	0

4-2. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3. മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4. വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 67500 രൂപയുടെ വരവുണ്ട്.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.ആർ.റ്റി.884/2010 എൽ.എസ്.ജി.ഡി. തീ. 16.03.10	8971500	3348900	3170919		245481

4-5. സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	25000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	25000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	8000(പലിശ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക)
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	25000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
നമ്പർ 44037തീയതി 2.01.08, മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	15000
നമ്പർ 50596തീയതി 11.2.10, മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	10000
ആകെ	25000

4-6. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 2436രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2012-13	പാര 3(4)	2436	E.K. ശശി, ക്ലാർക്ക്, മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	11403101096/ 17/10/14

4-7. സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2008-09	3-3	2011-12	2-6	നിക്ഷേപപ്രവർത്തികൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല, KSEB 97360	
		1998	II 9(1)	നോമിനേഷൻ മസ്റ്റർ റോൾ സൂക്ഷിക്കാതെ കൂലി നൽകിയ	

				പ്രവണത- ഉപാധിരഹിത ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി 1.10.96 മുതൽ 31.3.97 വരെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക 190077 രൂപ	

4-8. <u>**ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**</u>

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	8,17,49,844
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,82,54,911
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം,വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). <u>**പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**</u>- ഇല്ല

<u>**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക- ഇല്ല**</u>

(സി) <u>**കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-**</u> ഇല്ല

(ഡി) <u>**നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ**</u>- ഇല്ല

(ഇ)<u>**റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ**</u>- *ഇല്ല*

4-9. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നു പുറപ്പെടുവിച്ച എറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/312/എ.ഡി.എൽ/14/29.5.14

പ്ളാൻ 00-01,01-02	എൽ.എഫ്.കെ.പി10/1357/07 തീയ്യതി 20.6.2008
00-01	എൽ.എഫ്.കെ.പി1/960/അദാ/ കെ2/11, തീയതി 29/8/11
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/309/14/14.7.14
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/407/15 തീയ്യതി 16.4.16
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/407/15 തീയ്യതി 16.4.16
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/407/15 തീയ്യതി 16.4.16
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/407/15 തീയ്യതി 16.4.16
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/407/15 തീയ്യതി 16.4.16
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/407/15 തീയ്യതി 16.04.16
2010-11 & 2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/407/15 തീയ്യതി 16.4.16
2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.പി.4/407/15 തീയ്യതി 16.4.16
2013-14	എൽ.എഫ്.കെ.പി.4/264/15 തീയ്യതി 31.3.16

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം

<u>അനുബന്ധം 1</u>
<u>ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്</u>

കെഎസ്എ-കെടിഎം.പി4-1124/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, ജില്ലാ
ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം.
ഫോൺ: 04812564886
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
തീയതി: 03.08.2016

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ നാലാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കോട്ടയം ജില്ലയിലെ **മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15** വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ **മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15-ലെ** വാർഷിക ധനനകാര്യപത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിയ്ക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം