നം.കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി12/1863/2016

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപ
2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ധനകാര്യപ
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

(**1994** ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് **215(4), 1994** ലെ കേരള നിയമം - വകുപ്പ് **13, 1996**ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ **അകലക്കുന്നം** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015- ധനകാര്യപത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 9 അന്വേഷണക്ക എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 04.11.2016ലെ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പേ അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീ

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖ വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാ നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തി സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീമതി സിനി എം.വി., ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	27.10.16 മുതൽ 4.11.16 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	1) ശ്രീമതി രേഖ ആർ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ 2) ശ്രീ.രാജേഷ് എം., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ 3) ശ്രീമതി സുനിത എം.എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി ഷൈനി ജോസ് ശ്രീ.സണ്ണി ഏബ്രഹാം	1.4.15-16.11.15 17.11.15-31.3.16
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി ജെസ്സി ജോസഫ്	1.04.15-31.3.16

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	ക
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി രശ്മി പ്രഭാകർ	1. 31
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.പ്രസീനദേവ്	1. 31
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി	ഡോ.ജ്യോതി വി. ഡോ.ജോർജ്ജ് മാത്യു	1. 9. 10 31
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	ഡോ.ശ്രീലത	1. 31
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	ഡോ.ജ്യോതിഷ് കുമാർ ഡോ.ഷെറീന കെ.പി.	1. 28 1.
അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	ശ്രീമതി രാധാമണി കെ.എൻ.	1. 31
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.രഘു എം.ഡി.	1. 31
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി ജയശ്രീ എൽ.ആർ.	1. 31
ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ ജോൺ	1. 31
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	ശ്രീമതി റൂബി എ.എം.	12 31
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.ശശിധരൻ നായർ ശ്രീമതി പ്രീത എം.എസ്.	1. 25 31

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം

	ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം
1-1	ബജറ്റ്
1-2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
1-3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവ
1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം
1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
1-6	പദ്ധതി അവലോകനം
1-7	തനതുവരുമാനം
1-8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ
1-9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ
1-10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം
1-11	മറ്റ് ഓഡിററുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വ
	ഭാഗം 2 വരവുകണക്കുകളിന്മേലു നിരീക്ഷണങ്ങൾ
2-1	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അവലോ
2-2	100 ച.മീ.കൂടുതൽ വി വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ക വിഭജിച്ച് 100 ച.മീ.താഴെയുള്ള കെ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ചുമത്തി നഷ്ടം
2-3	മൊബൈൽ ടവർ-ഉപയോഗ മുഴുവൻ ഭാഗത്തെയും നികുതി ചുമ
2-4	തൊഴിൽ നികുതി-ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
2-5	കാലിബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കി
	ഭാഗം 3 ചെലവുകണക്കുകള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
3-1	വിവിധ പ്രോജക്കുകൾക്കായി ലഭിച്ച ത ചെലവഴിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു
3-2	മുൻകൂർ നൽകിയ 30,000 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല
3-3	സാങ്കേതിക അനുമതി ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അനാസ്ഥ-പ ലഭിക്കേണ്ട 6.49 ലക്ഷം രൂപ നഷ്ടപ്പെടു

3-4	സോളാർ ലാമ്പ് സ്ഥാപി തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
3-5	പെൺ സുരക്ഷ-നടത്തിപ്പിൽ അപാക
3-6	പൂരകപോഷകാഹാരം-വിതരണം ചെ സാധനങ്ങളുടെ അളവിൽ കുറവ്
3-7	അങ്കണവാടികൾക്ക് പ്രഷർകുക്കറും അപാകതകൾ
3-8	തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിയന്ത്രണമില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നു
3-9	വി.ഇ.ഒ., ഐ.സി.ഡി.എസ്. ഓഫീസുക കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ
	ഭാഗം 4 പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡി പ്രത്യവലോകനവും
4-1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭി വിനിയോഗം
4-2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ വിവരങ്ങൾ
4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽ
4-4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്
4-5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ
4-6	ഒാഡിറ്റ് റിക്കവറി
4-7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെ ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം
4-8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
4-9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിയ്ക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ
അനുബന്ധം 1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം 2015-16
അനുബന്ധം 2	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 2015-16
അനുബന്ധം 3	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ 20

അനുബന്ധം 4	റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പെയ്മെന്റ് 2015-16

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 19.03.2015 തീയതിയിലെ 1 - തീരുമാന(പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	39,91,142
വരവ്	5,44,36,276
ആകെ	5,84,27,418
ചെലവ്	5,68,85,418
നിക്കിയിരിപ്പ്	15,42,000

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയത
2015-16	31.7.2016	28.7.2016

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ന

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,33,12,292
വരവ്	2,86,71,860
ആകെ	4,19,84,152
ചെലവ്	3,36,16,165
നീക്കിയിരിപ്പ്	83,67,987

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീ
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	5,09,416	67,81,378	72,90,794	72,90,794	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	2,94,354	14,15,628	17,09,982	17,09,982	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	1,05,240	12,000	1,17,240	1,17,240	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	10,19,481	16,53,406	26,72,887	26,72,887	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	51,581	44,56,909	45,08,490	45,08,490	0
13-ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	8,21,707	35,75,131	43,96,838	43,96,838	0
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	25,88,269	21,53,764	47,42,033	47,42,033	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	(
159	3,28,86,700	120	2,32,47,511	11	2

സേവനമേഖലയിൽ വിവിധ അംഗൻവാടികളുടെ മെയിന്റനൻ
വിനിയോഗിച്ച് പാലിയേറ്റീവ് കെയറിന് ആംബുലൻസ് വാ
വിവിധറോഡുകളുടെ ടാറിംഗ്, റീടാറിംഗ്, മെറ്റലിംഗ്, തുടങ്ങിയവയാണ്

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ
പറയും പ്രകാരം -26.62.ശതമാനം കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം
നികുതി വരവുകൾ	37,64,465	26,47,082	11,17,383
നികുതിയേതര വരവുകൾ	6,76,142	3,35,777	3,40,365
മറ്റുവരവുകൾ	28,594	2,96,615	2,68,021
ആകെ	44,69,201	32,79,474	11,89,727

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളടെ
കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	94,320	60
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	26,85,180	304
വിധവാ പെൻഷൻ	48,33,000	484
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	70,13,700	1117
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3,89,240	ലഭിച്ചിട്ടി
വികലാംഗ പെൻഷൻ	25,48,740	242

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള
4.11.16 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പര

ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യ

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ മാസാടിസ്ഥാനത്തിൽ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചറുകളിലെ അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	7.10.16	9/16
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	26.11.04-9.12.04	97-98 to 2003-04

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡി

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റി

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

2-1 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അവലോകനം

1)26.7.11ലെ ജി.ഒ.(എംഎസ്) 152/11 നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ നടത്തിയിട്ടില്ല.

2)ആർ പി - 43 പ്രകാരമുള്ള കിട്ടാനുള്ള നികുതിവരവുകളുടെ കൃത്യത ഉ കഴിയുന്നില്ല

പരിശോധനാ സമയത്ത് കണ്ടെത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പര കണക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1)നെല്ലുത്പാതക ബോണസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 15600/രൂപ വാർഷിക കണ

2)എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ -കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവും I-6 ഷെഡ്യൂളിലെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല.

2-2 100 ച.മീ. കൂടുതൽ വിസ്തൃതിയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള

100 ച.മീ.താഴെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി

പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധ
ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിലെ വിവിധ മുറികൾക്ക് വിവിധ നമ
നിർണ്ണയിച്ചത് മൂലം നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചതായി കാണു
രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ട
കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4 -ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ
ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ വേറെ വേ
ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുള്ള
ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആളിന്റെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി മാത്രം ഉപ
വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഓരോ ഭാഗത്തിനും വിവിധ നമ്പരുക
നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ
കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കടമുറികൾക്ക് 60 രൂപ നിരക്കിലാണ്
വസ്തുനികുതി ഇപ്രകാരം കണക്കാക്കിയതു മൂലം നഷ്ടം വന്നതായി കാ
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്, വിലാസം	കെട്ടിടനം	വിസ്തീർണ്ണം (ച..മീ)	നിർണയിച്ച നികുതി	ന ...
1	പയസ് ആന്റണി& ആൻസമ്മ പയസ്, മണ്ണനാൽ	XI/11A	15m2	15*30 =450 10% ഇളവ്-45 ------ ആകെ - 405	11 =6 10 -6 --- 61
		XI/11B	20m2	20*30=600 10% ഇളവ്-60 ------ 540	
		XI/11C	20m2	20*30=600 10% ഇളവ്-60 ------ 540	
		XI/11D	58m2	58*30=1740 10% ഇളവ്-174 ------	

				1566	
	ആകെ		113	3051	61
2	ട്രസ്റ്റി, സെന്റ് മേരീസ് ചർച്ച്, മൂഴൂർ	XII/290B	112.43m2	112.3*60= 6746 10% ഇളവ്- = 675 20% വർദ്ധനവ് -1350 ------ 7421	13 83 10 = 20 വ -1 --- 92
		XII/290C	27.18m2	27.18*30= 815 10% ഇളവ്- = 81 20% വർദ്ധനവ് -163 ------ 897	
	ആകെ		139.61	8318	92

ഇപ്രകാരം ഒരേ ആളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഒരേ ആവശ്യത്തിനു വസ്തുനികുതി പ്രത്യേകമായി കണക്കാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ല ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (4) നികുതിയിൽ വന്ന കുറവ് ഈടാക്കുന്ന വന്ന തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 മൊബൈൽ ടവർ - ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്ന മുഴുവൻ ഭാഗതെ ചുമത്തുന്നില്ല

മൊബൈൽ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ച മുഴുവൻ ഭാഗത്തിനും സ.ഉ.(അ)19/2011/തസ്വഭവ/തീ.14/01/2011 പ്രകാരം ‹ നിരക്കിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. ബാറ്ററി മുറി, അനുബന്ധമുറി ചുമത്തപ്പെടുന്നത്. സ.ഉ. (സാധാ)നം.707/14/തസ്വഭവ തീ.7/3/14 പ്രകാരം ഉദ്ദേശത്തിന് ഏതെങ്കിലും വസ്തുക്കൾക്കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ച ഏതൊരുപണ term *building* means “any structure for whatever purpose and of whatever material”) കേരള ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം-2(m). ഇതനുസരിച്ച് മൊബൈൽ ടവറ നീക്കിവെക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ഭാഗത്തെയും നികുതി ച

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി- ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1. തൻവർഷം താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നിക

സ്ഥാപനം	നികുതി ഈടാക്കേണ അർദ്ധവർഷ
എസ്.എച്ച്.കോൺവെന്റ് സീനിയർ സെക്കന്ററി സ്ക്കൂൾ, ചെങ്ങളം	I,II
സപ്ലൈകോ മാവേലി സ്റ്റോർ, കാഞ്ഞിരമറ്റം	I,II
വെൽബ്രോസ് ഇന്ററർനാഷണൽ ചെങ്ങളം	I,II

2. താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2015-16 സാമ്പ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലായെന്നു കാണുന്നു. വിശദവിവരം ച

ക്രമനമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്ക അർദ്ധവ
1	പി.എച്ച്.സി മുണ്ടൻകുന്ന് (എൻ.ആർ.എച്ച്.എം)	IInd Half
2	ആർ.പി.എസ്, കാഞ്ഞിരമറ്റം	Ist &IInd H

3. തൻവർഷം താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം
1	റബർ മാർക്ക് പൂവത്തിളപ്പ്	Ist &IInd Half
2	ത്രിവേണി സ്റ്റോർ, ചെങ്ങളം	Ist &IInd Half
3	മിനി മുത്തൂറ്റ്	Ist &IInd Half

മേൽ പരാമർശം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നു മറുപടി നല്കി. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയില്ല

സി.പി.ഡബ്ലിയു.ഡി സ്പെസിഫിക്കേഷൻസ് 2009 വോള്യം
കണ്ടെയിനറുകൾ കരാറുകാരന്റെയും സൈറ്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ
സംരക്ഷണയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും, കാലിബാരലുകൾ കേടുകൂട
കൈമാറുന്നതിനും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. കൈമാറാത്തതും കേടുപാടുകൾ ഉ
ഈടാക്കാൻ സൈറ്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് ചുമതലയുണ്ട്. 2015-16 വർഷം വിറ
പറയും പ്രകാരം ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം/ പ്രോജക്ട്	ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗം	ബാരലുകളുടെഎണ്ണം (സൈറ്റ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയത്)	കോൺ
1	56/16 മണ്ണൂർപ്പള്ളി-വെള്ളക്കടറോഡ്	736.37	5	പേര് വ് ലഭിച്ചി
2	54/16 മൂഴൂർ-വാകമലപ്പടിറോഡ്	741.64	5	ജോസ്
3	61/16 പൂവത്തുംകുഴി-പാലക്കാട് റോഡ്	2202.36	15	സുജിത് പി.നാ
4	50/16 പൂവത്തിളപ്പ്-താന്നിപ്പാറ റോഡ്	2205.11	15	അൽ ജോർജ്
5	53/19 തെക്കുംതല -മേടക്കൽ	1896.17	15	ടോണി
6	58/16 കരിമ്പാനി-പായിക്കാട്	1892.94	13	ജോഷി സക്ക
7	59/16 മണ്ണൂർപ്പള്ളി-പൂവേലിമറ്റം	2181.44	14	കെ.എ

8	55/16 ചാത്തൻപാറ-തറക്കുന്ന്	1452.40	10	ജോമോ എബ്രഹ
9	57/16 തച്ചിലങ്ങാട്-മുല്ലക്കരി	1857.1	12	അൽ ജോർജ്
10	52/16 ചെങ്ങളം-പന്തപ്ലാക്കൽ	2197.92	15	ജോഷി
11	62/16 മറ്റപ്പള്ളി-ചെളിക്കുഴി	1528.22	15	മാത്ത വാടാന
12	49/16 ചൂരക്കുന്ന്-കൊട്ടേപ്പള്ളി	4430.78	29	രാജു എ
13	60/16 ചെങ്ങളം-വെള്ളാപ്പള്ളി	3657.69	24	അൽ ജോർജ്
14	51/16 തകടിയേൽ-വാകമല	1929.19	14	ജോസ്
15	48/16 മഞ്ഞക്കാവ്-ചുണ്ടമല	2202.80	15	ഷാനി പി.ജേ
16	112/16 പാറശ്ശേരി-ഇടമുള	2205.00	15	ഷാനി പി.ജേ
		33317.33 കി.ഗ്രാം	231	

മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള വി.ജി 30 ഗ്രേഡ്
ലഭിച്ചത് എന്ന് സൈറ്റ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇ

വില നികുതി സഹിതം വർക്ക് ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ഇ
ഈടാക്കാതിരുന്നതിനുള്ള വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ്
മറുപടിയിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും വില ഈടാക്കാൻ നടപടി
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 231 ബാരലുകൾക്ക് 250 രൂപ/ബാരൽ നിരക്കിൽ 57750/- ര
സഹിതം ഈടാക്കി ബാരൽ വില പ്രവൃത്തിക്ക് തുക ചെലവഴിച്ച
ഹെഡ്ഡിലും അടക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റി

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

3-1 വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ ചെലവഴിക്കാ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്ക്, ചെക്ക്&ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റ
വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന
ചെലവഴിക്കാനവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ആയത് ബന്ധപ്പെ
തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ലഭിച്ചത്/തീയതി/തുക
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	ശുചിത്വ മിഷൻ 4/13-896265/-
വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി കോമ്പൗണ്ട് വോൾ നിർമ്മാണം	വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി മറ്റക്കര 3/13-5,00,000
പാട്യാലിമറ്റം പൊതുകിണർ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 4/12-4,95,000
പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ആംബുലൻസ് വാങ്ങൽ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 5/15-3,00,000

3-2 മുൻകൂർ നല്കിയ 30,000 രൂപയുടെ ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭിച്ചി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് (പ്രോ.നം 101 (റോഡിതരം) നിന്നും 30,000 രൂപ ഡി.ഡി.നം 412989/15.03.2016 പ്രകാരം ആലപ്പുഴയിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. 7 മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്ന് ആശു പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി പരിഗണിക്കേണ്ടതും മരുന്ന് ലഭ്യമാക സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 30,000 രൂപ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേ

3-3 സാങ്കേതിക അനുമതി നല്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അനാസ്ഥ- 6.49 ലക്ഷം രൂപ നഷ്ടപ്പെടുത്തി

2015-16 വർഷം പഞ്ചായത്തുകളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാ ബാധകമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അകലക്കുന്നം പഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 വർഷ പ്രവൃത്തികൾക്കായി 33317 കി.ഗ്രാം ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഖ ഗ്രേഡ് ബിറ്റുമിന് 41000/ടൺ വിലയും, വാട്ടർചാർജ്, കരാറുകാരന്റെ E ഇൻഡെക്സ് എന്നിവയും അനുവദിച്ച് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം ബിറ്റുമിന്റെ വില താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ബിറ്റുമിൻ വില	41000/ടൺ
വാട്ടർചാർജ് 1%	410
	41410
കരാറുകാരന്റെ ലാഭം, ഓവർഹെഡ്ചാർജ് 15%·	6211.50
	47621.50
കോസ്റ്റ് ഇൻഡെക്സ് 1.4095 1 കി ഗ്രാമിന് 19.50	19501.00
ആകെ	67122.50/ ടൺ 67.12/ കി.ഗ്രാം

ബിറ്റുമിൻ വില മാർക്കറ്റിൽ 32000/ടൺ ഉള്ളപ്പോളാണ് ഡി.എസ്.ആർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടിവന്നത്. ഇതുമൂലം കരാറുകാരന് അമിതലാ 2014 ആമുഖം ക്രമ നം. 7 പ്രകാരം ഡി.എസ്.ആർ നിരക്കും മാർക്കറ്റ് നിര ഇല്ലെങ്കിൽ കോസ്റ്റ് ഇൻഡെക്സ് ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സാങ്കേതിക അ കഴിയും(The technical sanctioning Authority may decide non application of cost index jud

cost of the item is close to the market rate.)ഈ അധികാരം സാങ്കേതിക

വിനിയോഗിച്ചിരുന്നു എങ്കിൽ 33317.33 കി.ഗ്രാം ബിറ്റുമിന് കോസ്റ്റ് ഇ

രൂപ(33317.33x19.5=649687.935) ലാഭിക്കുവാൻ കഴിയുമായിരുന്നു. ഈ

ഉദ്യോഗസ്ഥനുള്ള അഭിപ്രായം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ

വിഷയവുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത മറുപടിയാണ് നല്കിയത്. പഞ്ചായ

ലഘൂകരിക്കുവാൻ സാങ്കേതിക അനുമതി നല്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്

പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി പരിഗണിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ

3-4 സോളാർ ലാമ്പ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം	117/16
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ടിനം	ധനകാര്യ കമ്മീഷ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	75000/-(DD No.415837/17.9.15)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലേക്ക് സോളാർ ലാ

75,000രൂപ(@30000*5=150000 /-രൂപയിൽ 50% തുക ഇൻസ്റ്റലേഷന് മുമ്പ്

യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് കൊല്ലം എന്ന സ്ഥാപനത

ലാമ്പുകൾ നാളിതുവരെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓ

മറുപടിയിൽ സോളാർ ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ഫോൺ മുഖേ

ടി സ്ഥാപനത്തെ അറിയിച്ചതും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമാണെന്ന് അ

സ്വീകരിച്ച് നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ സാഹ

രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 പെൺ സുരക്ഷ-നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം. - 167/16

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ -ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

അടങ്കൽ- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) -116797

ചെലവ് - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) -116797

സ.ഉ.സാധാ നം.2882/14/തസ്വഭ.വ തീ.5.11.14 പ്രകാരം കരാട്ടെ പരിശീലന

ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി

അനൂപ് കെ.ജോൺ, ഇന്റർനാഷണൽ കരാട്ടെ ഓർഗനൈസേഷൻ, പള്ള

പരിശീലനത്തിനായി തിരഞ്ഞടുക്കുകയും 4 സ്കൂളിലെ കുട്ടികൾക്ക് ക്ല

പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ കാണപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കു

കരാട്ടെ പരിശീലനത്തിനുള്ള യൂണിഫോം 135 കുട്ടികൾക്ക് നല്കിയ ഇ
ഏറ്റുമാനൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 60,479 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്.(ഡി.ഡി.നം .412

യൂണിഫോം വിതരണ ചടങ്ങിനായി 6,570 രൂപ ചെലവ് വന്നതായും ക
നോട്ടീസ് അച്ചടിച്ചതിന് 820 രൂപയും (ഫൈനൽ കട്ട് ക്രിയേഷൻസ്,
വിതരണം മൈക്ക് വാടകയിനത്തിൽ 1,750 രൂപയും (സരിഗ സൗ
ദിവസത്തെ ഭക്ഷണ ചെലവിനത്തിൽ 4,000 രൂപയും (മയൂരാ ഹോട്ടൽ
വാങ്ങുവാനും, യൂണിഫോം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് പ്രത്യേകം നോ
അനൗൺസ്മെന്റ് നടത്തുവാനും ഭക്ഷണം നല്കുവാനും വികസന ഫ
ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.
വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച 60,479 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത്തരത്ത
ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ടി ചെലവുകൾക്കുള്ള തുക ഗുണഭോക്തൃ
വിഹിതമായി കണ്ടെത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കണം. സർക്കാർ വികസന പ്രവ
വികസന ഫണ്ട് വിഹിതം ദുരുപയോഗം ചെയ്യപ്പെടുന്ന സാഹചര്യം
ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-6 പൂരകപോഷകാഹാരം- വിതരണം ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ അ

പ്രോജക്ട് നം - 19/16

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ -ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

അടങ്കൽ- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) -11,13,913

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം -3,00,000

ചെലവ് -വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) -11,13,913

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം -75,000

പൂരകപോഷകാഹാരം എന്ന പ്രോജക്ടിനു വേണ്ടി വാങ്ങിയ സാധനങ്ങ
ഹാജരാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം
തമ്മിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./ ചെക്ക് നം.	ഇൻവോയ്സ് നം.	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള സാധനത്തിന്റെ അളവ്/വില	ഐ.സി സൂപ്പർ സ്റ്റോക്ക് പ്രകാര
1	14/29.2.16	54/16.1.16, കൈരളി അമൃതം ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്, ഈരാറ്റുപേട്ട	492pkt @Rs.56 / pkt	486

2	16/22.3.16	61/22.3.16 കൈരളി അമൃതം ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്, ഈരാറ്റുപേട്ട	492pkt @Rs.56 / pkt	489

ടി വ്യത്യാസങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ
മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. അംഗനവാടികളടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധി
ബോധ്യപ്പെട്ടു. ആയതിനാൽ കുറവ് വന്ന 9 പാക്കറ്റ് അമൃതം ഫുഡ് മി
നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇ
ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിയേ്ക്കണ്ടതും വാങ്ങുന്ന സാധനങ
കൃത്യത പുലർത്താൻ ശ്രമിയേ്ക്കണ്ടതുമാണ്.

3-7 അങ്കണവാടികൾക്ക് പ്രഷർകുക്കറും പാത്രങ്ങൾ -അപാകര

പ്രോജക്ട് നം - 96/16

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ -ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

അടങ്കൽ- മെയിന്ററനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്) -200000

ചെലവ് - മെയിന്ററനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്) -193656

ബിൽ നം.-23/15-16/24.3.16

അങ്കണവാടികൾക്ക് പ്രഷർകുക്കറും പാത്രങ്ങളും നാഷണൽ ഹേ
എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങി നൽകുകയും ടിയിനത്തിൽ 1
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഏതാനും അങ്കണവാടികളിൽ നടത്തിയ ഭൗതിക പരി
ഹാജരാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം
അങ്കണവാടികളിലെ സാധനങ്ങളുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം കാ
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അങ്കണവാടി നം./ പേര്	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസറുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നല്കിയ സാധനങ്ങളുടെ എണ്ണം	ഭൗതി പരിേ പ്രകാ അങ്കണ നിലവ പാത്ര എണ്ണം
1	12/കൂാക്കുഴി	സ്പൂൺ-12	10
2	14/ കാഞ്ഞിരമറ്റം	സ്പൂൺ-10	8
3	15/മൈങ്കണ്ടം	സ്പൂൺ-25	8

		ഗ്ലാസ് -24	8(സ്റ്റൂ പാത്ര അങ്ക സ്റ്റോക എടുത

കൂടാതെ ആകെ 575 ഗ്ലാസുകൾ വാങ്ങിയതിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ (വിതരണം ചെയ്തിട്ടുമുള്ളൂ. 22 ഗ്ലാസുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാ വന്നതെങ്ങനെയെന്നതിന് വ്യക്തതയില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സൂപ്പർവൈസർ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്ര മുഴുവനും സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാതിരുന്നതും വാങ്ങിയ മുഴുവൻ സാധനങ്ങ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടെയും ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. മേൽ അപാകതകൾ നില നിര 1,93,656 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. എല്ലാ അങ്കണവാടി നിലവിലുള്ളതുമായ പാത്രങ്ങളുടെ കണക്കെടുത്ത് ഒ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിയന്ത്രണമില്ലാത്ത ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നു

ജി.ഒ(എം.എസ്)112/14/ തസ്വഭവ 25.6.14 പ്രകാരം വാർഡുകളിൽ പ്രവ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ (അങ്ക സെന്റർ)ഗ്രാമകേന്ദ്രത്തിന്റെ ഓഫീസായി ഉപയോഗിക്കാവുന്നതും ലഭ്യമല്ലാത്ത വാർഡുകളിൽ വാടകകെട്ടിടം ഔഫീസിനായി ക തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിയന്ത്രണമില്ലാത്ത താ ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചതായും അവയ്ക്ക് വേണ്ടി ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ വ

സ്ഥാപനം	വാർഡ്
തെക്കുംതല ദേശീയവായനശാല	10
മഞ്ഞാമറ്റം പബ്ലിക് ലൈബ്രറി	13
ജ്ഞാനപ്രകാശിനി വായനശാല	15
തൊഴിക്കുന്ന് പബ്ലിക് ലൈബ്രറി	3

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 9 ന് ലഭിച്ച മ അങ്കണവാടികളിൽ സ്ഥലസൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ലാത്തതിനാലും മറ്റ് കെട്ട താത്ക്കാലികമായി ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചര നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 വി.ഇ.ഒ., ഐ.സി.ഡി.എസ്. ഓഫീസുകളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ
വാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് നം.	164/16
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാ നോൺറോഡ്
ചെലവ്	99600/-(DD No.413252/28.3.
വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ	കമ്പ്യൂട്ടർ -2 എണ്ണം പ്രിന്റർ-2 എണ്ണം യുപിഎസ്-2 എണ്ണം

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വി.ഇ.ഒ., ഐ.സി.ഡി.എസ്. ഓഫീസുക ഉപകരണങ്ങൾ കെൽട്രോണിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്റ്റോ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ മാത്രമേ ഉപകരണങ്ങൾ കൈപ്പ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 3 ന് ലഭിച്ച മ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സാംസ്കാരിക നിലയത്തിൽ സുരക്ഷിതമായ വി.ഇ.ഒ. അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്പ കമ്പൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സകർമ്മ സോഫ്റ്റ്വെയർ കോൺഫെറൻസ് ഹാളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചതായി അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വി.ഇ.ഒ. ഓഫീസിലേക്ക് കൈ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവേ

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവേ

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെ
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	15/5/15	3,00,000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ആമ്പുലൻസ് വാങ്ങൽ	2,99

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെ(നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെല തുക
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റ്	ചെമ്പിളാംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	DD No.413193/22.3.16	1,19,975	1,19,9

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	വരവ്	തൻ(തിര് തുക
					മുത(
ഇ.എം. എസ്. ഭവനം	ജി.ഒ.എം എസ്90/2013 എൽ. എസ്.ജി.ഡി. 14.3.2013	70,78,425	38,61,425	-	23,24,

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	6,
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള പലിശ)	6'
ആകെ	7,
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ni
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	7,

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിറ

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
SCB കാഞ്ഞിരമറ്റം No.1109	7,22,854

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4,622 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശ തീ
2003-04	2-9	4,622	ശ്രീ.പയസ്സ് ആന്റണി	115

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	:	4,19
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	3,36
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	57,7
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	504
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	3,59

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-5	57,750	-	ശ്രീമതി രാധാമ അസിസ്റ്റന്റ് എ

3-6	-	504	ശ്രീമതി ജയശ്രീ എ ഐ.സി.ഡി.എസ്

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേ ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	30,000	ഡോ.ഷെറീന കെ.പി., ഹോമിയോ, മെഡിക്കൽ ഓഫ
3-4	75,000	ശ്രീമതി ജെസ്സി ജോസഫ്, സെ
3-5	60,479	ശ്രീമതി ജെസ്സി ജോസഫ്, സെ
3-7	1,93,656	ശ്രീമതി ജയശ്രീ എൽ.ആർ., ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈ
ആകെ		3,59,135

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
2-5	7,219

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികള മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥ മേ
ശ്രീമതി രാധാമണി കെ.എൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കാ പ പി. തി
ശ്രീമതി ജയശ്രീ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ, അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കു പെ

എൽ.ആർ.		കെ

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്ന് പുറപ്പെടുവിച്ച ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വി
95-96	എൽ.എഫ്.കെ.പി12/632/14/അദാ/14/28
99-00 വരവുചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി.12/632/14/അദാ(6)/14
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.പി.12/632/14/അദാ(4)/14
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.പി1/960/അദാ/എ1/2011
2003-04വരവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി1/960/അദാ/എ1/2011
2003-04ചെലവ്	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി12/242/16/1
2004-05വരവ്	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി12/242/16/5
2004-05ചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/278/07/25.4.07/1.9.07
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി12/514/16/5
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി12/242/16/1
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.പി4/332/10 തീയ്യതി19.8
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.പി12/520/13/14.5.13
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.പി12/521/13/18.5.13
2010-11&2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.പി12/157/13/ 08.10.15/13.
2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.പി.12/1405/14/11.12.14/2
2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി12/164/15/5
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എംപി12/1126/16/1

കേര
ജില്ലാ 6

<u>അനുബന്ധം 1</u>
<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി12/1863/2016

ജില്ലാ 6

ഇ-(

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഒാഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ നാലാം വ‹ രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചാ ഒാഡിറ്റിനുവേണ്ടി കംട്രോളർ ആന്റ് ഒാഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദേശിച്ച അവലംബിച്ചും കോട്ടയം ജില്ലയിലെ **അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായ** വാർഷിക ധനകാര്യസ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെട

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴി
അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16-ലെ വാർഷിക ധ
കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിയ്ക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സ

കേര
ജില്ലാ