നം.കെഎസ്എ-കെടിഎം.പി.13-955/2016 തീയതി – 14.07.2016

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ മണിമല 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, 1996** ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം **18** എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ മണിമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01.12.2015 മുതൽ 31.03.16 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 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 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.വർഗ്ഗീസ് ജോസഫ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	28.06.2016 മുതൽ 07.07.2016 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി സി.ആർ.ബീനാകുമാരി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
	ശ്രീമതി ലേഖ വി.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.രാജേഷ് എം.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി സിന്ധ്യ പി.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി ദർശന വി.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.ജോൺ ജോസഫ് ശ്രീമതി നിർമ്മല മനോജ്ഞുമാർ (ഇൻ-ചാർജ്ജ്) ശ്രീമതി റോസിലി ജോസ്	1.4.14 മുതൽ 15.10.14 വരെ 16.10.14 മുതൽ 10.11.14 വരെ 11.11.14 മുതൽ 31.3.15 വരെ

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.വി.ജി.ജയകുമാർ ശ്രീ.മുഹമ്മദ് റഫീബ് ടി.എസ്. അസി.സെക്രട്ടറി (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	1.4.14 മുതൽ 8.5.14 വരെ 9.5.14 മുതൽ 31.3.2015 വരെ
<u>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>		
ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് റഫീബ് ടി.എസ്.	1.4.14 മുതൽ 31.3.2015 വരെ
വി.ഇ.ഒ.	ശ്രീ. സിയാദ് വി.എ.	1.4.2014 മുതൽ 31.3.2015 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.എം.റഹീം	1.4.2014 മുതൽ 31.3.2015 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ.	ഗീതാമോൾ സി.	1.4.2014 മുതൽ 31.3.15 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.	ഡോ.ജോർജ്ജ് മാത്യു	1.4.2014 മുതൽ 31.3.15 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.അജയ് കുരുവിള	1.4.2014 മുതൽ 31.3.15 വരെ
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി പി.എസ്.ഉദയകല	1.4.2014 മുതൽ 31.3.15 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി അമ്പിളി വി.എൽ. ശ്രീ. എം.ടി.മുത്തുസ്വാമി	1.4.2014 മുതൽ 18.10.14 എഫ്. എൻ. വരെ 18.10.2014 എ.എൻ.മുതൽ

		31.3.2015 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഭാഗം-1--പൊതു അവലോകനം	
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	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
	ഭാഗം 2	

12	വാർഷികകണക്ക്-അവലോകനം	2-1
13	വസ്തുനികുതി നിർണയത്തിലെ അപാകതകൾ	2-2-1
14	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-2-2
15	അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്ക്- നോട്ടീസിലെ അപാകത	2-2-3
15 എ	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്	2-2-4
16	തൊഴിൽ നികുതി	2-3
17	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	2-4
18	വാടക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	2-5
19	സെക്യൂരിറ്റി ഡിപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	2-6
	ഭാഗം 3	
20	ജൈവവൈവിധ്യ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കൽ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല -ചെലവഴിച്ച 68,771/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-1
21	ഓട് പൊളിച്ചു പാകൽ അധിക നിരക്ക് നല്കി	3-2
22	കാറിമക്ക് അധികഅളവിന് തുക നല്കി	3-3
23	വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക നിഷ്ക്രീയമായി ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.	3-4

24	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ 12380 രൂപ ക്രമ രഹിതമായി ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു.	3-5
25	ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 877500 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വക്കുന്നു	3-6
26	അംഗൻവാടി ജീവനക്കാർക്ക് യൂണിഫോം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം നല്കിയിട്ടില്ല	3-7
27	ആശ്രയ	3-8
28	എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ.പദ്ധതി-അവലോകനം	3-9
	ഭാഗം 4	
29	സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
30	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
31	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
32	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
33	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
34	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
35	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
36	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8

37	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2014-15വർഷത്തെ ബജറ്റ് 15.02.2014 തീയതിയിലെ ബജറ്റ് കമ്മറ്റി അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരുപ്പ്	81,58,736.00
വരവ്	9,46,51,049.00
ആകെ	10,28,09,785.00
ചെലവ്	9,76,58,000.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	51,51,785.00

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2015	31.07.2015	ഇല്ല	ഇല്ല

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2014-15	14.10.2015	എൽ.എഫ്.കെ.പി.14/ ജി.പി.32/15/31.12.15

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

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,36,63,453.00
വരവ്	6,52,57,639.00
ആകെ	7,89,21,092.00
ചെലവ്	4,91,06,318.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,98,14,774.00

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	247593	8894000	9141593	6739874	2401719	73.7

വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	2063169	8637000	10700169	4447895	6252274	41.6
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	559123	418000	977123	291215	685908	29.8
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	8632000	8632000	3856398	4775602	44.7
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	851907	2158000	3009907	1166474	1843433	38.7
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	354195	5626598	5980793	4847352	1133441	81
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	735694	2291000	3026694	567922	2458772	18.7
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	1245	9528193	9529438	9529438	0	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ പദ്ധതിരൂപീകരണഘട്ടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങൾ	18.12.13, 3.8.14
പദ്ധതിആസൂത്രണ ഗ്രാമസഭകൾ	20.12.13 ,21.12.13, 22.12.13, 23.12.13, 27.12.13, 29.12.13
ഊരുക്കൂട്ട യോഗങ്ങൾ -	21.1.14
ലേബർ ഗ്രാമസഭ	10.11.14 മുതൽ 27.11.14 വരെ
വികസന സെമിനാർ	24.1.14 ,20.2.15

ഭരണ/സാമ്പത്തികാനുമതി നമ്പർ	17.2.2014 ലെ 1(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാനം
ജില്ലാആസൂത്രണസമിതി അംഗീകാരം	980/2014/ഡി.പി.സി./ഡിപിഒ/കെ.ടി.എം. തീ.30.05.15
ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അംഗീകാരം	15.10.2014 ലെ 4-ാം നമ്പർ തീരുമാനം
പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങൾ	23.8.14

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
223	54215634	103	23046494	0	120	46.18

ഗ്രാമവാസികളിൽ പകുതിയിലധികവും കൃഷിയും കാലിവളർത്തലും ഉപജീവനമാക്കിയ ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകരുടെ നാടാണ് മണിമല. പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന്റെ ഭാഗമായി *13* വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. *2014-15* വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിലെ നേട്ട/കോട്ടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<u>നേട്ടങ്ങൾ</u>

- ഉല്പാദന മേഖലയിൽ വിവിധങ്ങളായ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി *24,54,195.00*രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് .
- ആശ്രയ പദ്ധതി രണ്ടാം ഘട്ടം പ്രകാരം *88* അഗതി കുടുംബങ്ങളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് വിവിധ സഹായങ്ങൾ നൽകി തുടങ്ങി.
- കുടുംബ ശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നൽകി.

- സ്വാന്തന പരിചരണ പദ്ധതി പ്രകാരംഅവശരായ രോഗികൾക്ക് സ്വാന്തനമേകാൻ സാധിച്ചു.
- ഭവന പുനരുദ്ധാരണ, നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കി .

<u>കോട്ടങ്ങൾ</u>

- വിവിധ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്തിന് തൻ വർഷം ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം താരതമ്യേന കുറവാണ്. വികസന ഫണ്ട്, എസ്.സി.പി. , ടി.എസ്.പി. ഇനങ്ങളിലും സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലും ലഭിച്ച തുകളുടെ വിനിയോഗം വളരെ കുറവാണ്.
- ആകെ 223 പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചുവെങ്കിലും 120 പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയില്ല.
- പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.
- ലോകബാങ്ക് ധനസഹായമായി വകയിരുത്തിയിരുന്ന *30,26,694.00*രൂപയിൽ*5,67,922*.00രൂപമാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിയ്ക്കാനായത്.
- നിക്ഷേപ /ഫണ്ട് കൈമാറൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഗണ്യമായതുക ചെലവഴിച്ചെങ്കിലും തുകയുടെ വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
- *2.68* കോടി അടങ്കലുള്ള *140* പ്രോജക്ടുകളിൽ നിന്നും *1.03* കോടി ചെലവഴിച്ച് *66* പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് *(38%)* അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയത്.
- മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഫലപ്രദമല്ല.മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എല്ലാ ഫയലുകളിലും എഴുതിസൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 16.75 ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	1661749	2506474	844725	+50.8

നികുതിയേതര വരവുകൾ	921096	669756	251340	_ 27.2
മറ്റുവരവുകൾ	5477464	6234552	757088	+ 13.8
ആകെ	8060309	9410782	1350473	+ 16.75

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	140520	123
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1839150	249
വിധവാപെൻഷൻ	4084351	544
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2860344	279
വികലാംഗപെൻഷൻ	1894585	204
50വയസ്സിനുമുകളിലുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	127890	21

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 05.07.2016 തീയതിയിൽ 02.45pm സമയത്ത് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.

10334 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ ഫലപ്രദമാണ്. ഓഫീസ് ഉത്തരവ് യഥാസമയം എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. കാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ ക്ലോസ് ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറി, ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ, ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകൾ കൃത്യമായും പൂർണ്ണമായും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിന് മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഫയലുകളിൽ നിശ്ചിത ഫാറത്തിലുള്ള മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകളിൽ റഫ് കോസ്റ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ്, മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

തനത് ഫണ്ട് ചെലവുകൾ

പരിമിതമായ വരുമാനസ്രോതസ്സുകൾ മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ളത്. റവന്യൂ ചെലവുകളിൽ വരുന്ന വർദ്ധനവിന് ആനുപാതികമായി വരവ് വർദ്ധിപ്പിയ്ക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം, ഭരണസമിതിയംഗങ്ങളുടെ ഓണറേറിയം, തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്, പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം, കൈമാറ്റം ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിനം ചെലവുകൾ തുടങ്ങിയവയാണ് പ്രധാന റവന്യൂചെലവിനങ്ങൾ. ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ ചെലവുകൾ പാസ്സാക്കുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറുകൾ മാസക്രമത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസിഡന്റ് വൗച്ചറുകൾ കൈയ്യൊപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി അധികൃതമാക്കിയിട്ടില്ല. തനത്ഫണ്ട് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഇതരരജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22.06.2016	05/2016	ലഭിച്ചില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	15.04.2016 - 27.04.2016	2011-12-2015-16	ലഭിച്ചില്ല

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 വാർഷികകണക്ക്-അവലോകനം

2014-15 വാർഷികകണക്ക് പരിശോധിച്ച് എൽ.എഫ്.കെ.പി.14/ജി.പി.32/31.12.2015 വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. വിശദമായ ഓഡിറ്റിലും ആസ്തികൾ അക്കൗണ്ടിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന അപാകത നിലനിൽക്കുന്നു.

2-2-1 വസ്തുനികുതി നിർണയത്തിലെ അപാകതകൾ

2014-15 വർഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ, ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(4) പ്രകാരം കെട്ടിടഉടമ വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ച സംഗതിയിൽ സെക്രട്ടറി

അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കെട്ടിടത്തെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സ്ഥലത്ത് പോയി ഫാറം 6 ൽ വിവരശേഖരണം നടത്തേണ്ടതും അപ്രകാരം ശേഖരിച്ച വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി വസ്തുനികുതി നിർണയം നടത്തേണ്ടതുമാണ്. തൻവർഷം നികുതി നിർണയം നടത്തിയ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തിയ ഫാറം 6 ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമ സമർപ്പിക്കുന്ന ഫാറം-2 ലെ ആഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ള ഭാഗത്ത് രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടുമില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഫാറത്തിൽ വിവരശേഖരണം നടത്താതെ നികുതിനിർണയം നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ എപ്രകാരമാണ് നികുതി നിർണയിച്ചതെന്ന് വ്യക്തമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2)2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും)ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതിയിളവ് (15.3.2013 ലെ എസ്.ആർ.ഒ നം.180/2013 പ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയത്) അനുവദനീയമല്ല. 2014-15 വർഷം നികുതി നിർണയം നടത്തിയ നിരവധി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തറ നിസ്തീർണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതിയിളവ് നൽകിയതായി കാണുന്നു. ചില റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഇളവ് / വർദ്ധനവ് നൽകിയിരിക്കുന്നതെന്തിനെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുമില്ല.

ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ നികുതിയിളവ് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ തൻവർഷത്തെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതി അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പുന:നിർണയം നടത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ വാർഡിലെയും തൻവർഷത്തെ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിനിർണയം പരിശോധിച്ച് ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ ഇളവ് / വർദ്ധനവ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നികുതി പുനർനിർണയിച്ച് കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2-2 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് വിവിധ മൊബൈൽ സേവനദാതാക്കളുടെ 6 ടവറുകൾ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നുവെങ്കിലും അവയുടെ പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി തൻവർഷം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് സമിതിയുടെ 12.1.12 തീയതിയിലെ 1(b) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ മൊബൈൽ

ടവറുകളുടെ നികുതിനിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 500/-രൂപയായി നിർണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഡേറ്റ എൻട്രി നടത്തി ഡിമാന്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാൻ അടിയന്തിരമായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2-3 അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്ക്- നോട്ടീസിലെ അപാകത

പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധനയിൽ അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്ക് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയ നോട്ടീസിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകത കാണുന്നു.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമവും ചട്ടങ്ങളിലെ 203ാം വകുപ്പ് (2)ാം ഉപവകുപ്പ് എന്നിവ പ്രകാരവും സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച അടിസ്ഥാനനികുതിനിരക്കുകളുടെ (എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 36/2011)ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾക്ക് വിധേയമായും പഞ്ചായത്ത് സമിതിയുടെ 12.1.12 തീയതിയിലെ 1(b) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഒരു ചതുരശ്രമീറ്റർ തറവിസ്തീർണത്തിന് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിനിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് 12/1/2012 ലെ എ-5-4324/12ാം നമ്പരായി വിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വിജ്ഞാപനത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ 5-ാം ഉപവിഭാഗത്തിന്റെ വിവരണം എന്നത് "ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യുവൽ സ്റ്റേഷൻ" എന്നതാണ്. വിജ്ഞാപനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കും പ്രകാരം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മേഖലാ തരംതിരിവും, റോഡ് തരവും സംബന്ധിച്ച വിശദമായ വിവരങ്ങളടങ്ങിയ നോട്ടീസിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ വിഭാഗത്തിൽ "ബങ്കുകൾ"ക്ക് പകരം "ബാങ്കുകൾ" എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിരിക്കുന്നു. ഇപ്രകാരമുള്ള തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തൽ മൂലം വസ്തുനികുതിനിർണയത്തിൽ വ്യത്യാസമുണ്ടാകുമെന്നതിനാൽ അപാകത പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2-4 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്.

2014-15 വർഷത്തെ സപ്ലിമെന്ററി അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, വസ്തുനികുതി നിർണയ ഫയൽ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്, കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതായി കാണുന്നു.

മണിമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമിതിയുടെ 12.1.12 ലെ1(b) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരമുള്ള അന്തിമവിജ്ഞാപനത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് താഴെ തറവിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനനികുതി നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 30 രൂപയായും 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 50/- രൂപയായും നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയുടെ 18 ശതമാനമായും നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം	ഉടമയുടെ പേര്	ഉപയോഗ ക്രമം	തറ വിസ്തീർണം ച.മീ	നിർണ്ണയിച്ച നികുതി (രൂപ) @ 30/- രൂപ	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി (രൂപ) @ 50/- രൂപ	ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് (രൂപ)
2/75 A	തോമസ് മാത്യു, മായാമോൾ, തെക്കേക്കര, മണിമല	വാണിജ്യാവശ്യം	114	4608 (35% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടെ)	114x50=5700+1140 (20% വർദ്ധനവ്, റോഡ്)=6840	2232/-
2/75 B	തോമസ് മാത്യു, മായാമോൾ, തെക്കേക്കര, മണിമല	വാണിജ്യാവശ്യം	114	4386 (35% വർദ്ധനവ് ഒന്നാം നിലയുടെ 5% ഇളവ് ഉൾപ്പെടെ)	114x50=5700+1140 (20% വർദ്ധനവ്, റോഡ്)=6840x95/100 (ഒന്നാം നിലയുടെ 5% ഇളവ്)=6498/-	2112/-

ആകെ കുറവ് 4,344/- രൂപ

വസ്തുനികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിനിർണയം

പരിശോധിച്ച് പുന:നിര്‍ണയം നടത്തി കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റില്‍ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള അപാകത ആവര്‍ത്തിക്കാതിരിക്കാന്‍ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-3 തൊഴില്‍ നികുതി

ട്രേഡ്ഡേഴ്സിന്റെ തൊഴില്‍ നികുതി രേഖപ്പെടുത്താന്‍ പ്രത്യേക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റര്‍ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തൊഴില്‍ നികുതി ഡി.ആന്റ് ഒ. ലൈസന്‍സിന്റെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററില്‍ ആണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. ട്രേഡ്ഡേഴ്സിന്റെ തൊഴില്‍ നികുതി രേഖപ്പെടുത്താന്‍ പ്രത്യേക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റര്‍ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയില്‍ ചാരുവേലില്‍, കൊന്നക്കുളം, ആലപ്ര എന്നീ 3 ക്ഷീരോല്‍പാദക സഹകരണ സംഘംങ്ങള്‍ പ്രവര്‍ത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴില്‍ നികുതി ഇൗടാക്കുന്നില്ല. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴില്‍ നികുതി ഇൗടാക്കാന്‍ വേണ്ട നടപടികള്‍ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 ഡി & ഒ ലൈസന്‍സ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ ഡി & ഒ ലൈസന്‍സ് രജിസ്റ്റര്‍ പരിശോധിച്ചതില്‍ ട്രേഡ്ഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിലുള്‍പ്പെട്ട ചുവടെ ചേര്‍ക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങള്‍ക്ക് 2014-15 വര്‍ഷം ലൈസന്‍സ് അനുവദിച്ചതായോ, ലൈസന്‍സ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായോ കാണുന്നില്ല. ലൈസന്‍സ് ഫീ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററില്‍ അപേക്ഷകള്‍ ലഭിച്ച തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ക്രമ നം	വാര്‍ഡ്നം	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	വ്യാപാരാവശ്യം
1	1	രമാദേവി, കൊട്ടാരത്തില്‍, മണിമല	ഗൃഹോപകരണങ്ങള്‍ വില്പന
2	1	സരിത് സി.വി, ചെമ്പന്‍മാവില്‍, പഴയിടം	കര്‍ട്ടന്‍ വര്‍ക്ക്സ്

3	1	ആന്റോ ആന്റണി, മാരായിക്കുളത്ത്, കറിക്കാട്ടൂർ	ആയുർവേദ ഹെർബൽ യൂണിറ്റ്
4	2	നിഷ മോൾ, അരമന, പൂവത്തോലി	തയ്യൽ യൂണിറ്റ്
5	“	അലിമ ബീവി, പുതുപ്പറമ്പിൽ, മണിമല	മുറുക്കാൻകട
6	“	ബെന്നി ജോസഫ്, പുത്തൻപറമ്പിൽ, മണിമല	ചായക്കട
7	“	വർഗീസ്, മാടത്താനിയിൽ, മണിമല	പലചരക്ക്
8	“	ജോസഫ് ആന്റണി, ആലപ്പാട്ട് കമ്പ്യൂട്ടർ വർക്ക്	ഡി.റ്റി.പി
9	“	ചാക്കോ ജോസഫ്, മാടത്താനിയിൽ, മണിമല	എസ്.റ്റി.ഡി ബൂത്ത്
10	“	ജോസി മാത്യു, വെട്ടുവേലിൽ	ഇലക്ട്രിക്കൽ കട
11	“	മാനേജിംഗ് ഡയരക്ടർ, കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി റബേഴ്സ്	റബ്ബർ വ്യാപാരം
12	“	വർഗീസ് ഏബ്രഹാം, കുഴിപ്പള്ളിൽ, കറിക്കാട്ടൂർ	ബേക്കറി
13	“	ജിൻസി ജോയിസ്, കൊച്ചുമുറിയിൽ, മണിമല	സ്വർണപ്പണി
14	“	എം.വി ഗംഗാധരൻ, മേലേടത്ത്, മണിമല	പലചരക്ക് വ്യാപാരം
15	4	ജോസ് മാത്യു, അറയ്ക്കൽ, പഴയിടം	കോഴി വളർത്തൽ
16	“	തുളസീധരൻ നായർ, വാഗത്താനം മുറിയിൽ, ഇടമൺ	വെൽഡിംഗ് വർക്ക്

17	5	ജേക്കബ് ആന്റണി, വെട്ടിക്കാട്ട്	പലചരക്ക്,സ്റ്റേഷനറി
18	“	എം.എം ഫിലിപ്പോസ്, ഏറത്തേടത്ത്, പൊന്തൻപുഴ	സോപ്പ് നിർമ്മാണം
19	“	ജൂലിയ ജോസ്, തീമ്പലങ്ങാട്ട്, പൊന്തൻപുഴ	റബ്ബർ വ്യാപാരം
20	“	പി.ഒ തോമസ്, പുത്തൻപറമ്പിൽ, പൊന്തൻപുഴ	സ്റ്റേഷനറി
21	“	എ.ജെ വർഗീസ്, അഴകത്ത്, കറിക്കാട്ടൂർ	സ്റ്റേഷനറി
22	6	അനീഷ് എ ജി, കുഴിക്കാട്ടുപറമ്പിൽ, മുക്കട	ബേക്കറി
23	“	കെ.ജി ആന്റണി, വിളയിൽ, മുക്കട	ഹോട്ടൽ,
24	“	വി.കെ ബോസ്, വാളാന്തറയിൽ, മുക്കട	വസ്ത്രവ്യാപാരം
25	“	ജയിംസ് ജേക്കബ്, കൂമന്കാവിൽ, മുക്കട	ഫ്ലവർ മിൽ
26	8	സാബു ജേക്കബ്, കടന്തോട്ട്, കുരിശുംമൂട്	കാലിത്തീറ്റ
27	“	നിഷാദ് , വയലുംതലയ്ക്കൽ, ചുങ്കപ്പാറ	ഫ്ലവർമിൽ
28	10	ജോർജ് നൈനാൻ, ചക്കാലയിൽ, കറിക്കാട്ടൂർ	പലചരക്ക്

മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നൽകിയതിന്റെയും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ എൻകയറി (നം.18) യുടെ മറുപടിയിൽ ഫീസ് ഇൗടാക്കുന്നതിന് നടപടി കൈക്കൊള്ളുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2-5 വാടക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 2014-15 വർഷത്തെ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മുറികളുടെ വാടക തൻവർഷം ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത ആളിന്റെ പേര്	മുറിയുടെ നമ്പർ	പ്രതിമാസ വാടക (രൂപ)
1	ബിജു തോമസ് ,വളയം	ബസ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് റൂം നം.2	2719
2	ജോർജ്ജ് തോമസ്,വളയത്ത്	ബസ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് സെല്ലാർ റൂം.നം.1	443
3	ജോർജ്ജ് തോമസ്,വളയത്ത്	ബസ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് സെല്ലാർ റൂം.നം.2	443
4	ജോർജ്ജ് തോമസ്, വളയത്ത്	ബസ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് സെല്ലാർ റൂം.നം.3	443
5	ജോർജ്ജ് തോമസ്,വളയത്ത്	ബസ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് സെല്ലാർ റൂം.നം.4	1084

രജിസ്റ്ററിലും വാർഷികകണക്കിലും ഈ തുക കുടിശ്ശികയായി ചേർത്തിട്ടുമുണ്ട്. ഈ മുറികളുടെ വാടക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (നം.3) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 26.3.2014 ലെ 13-ാം നം കമ്മറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം ക്രമ നം ഒന്നാമതായി പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന മുറി നന്മ സ്റ്റോർ ആരംഭിക്കുന്നതിന് നൽകുന്നതിനും, ക്രമ നം 2 മുതൽ 5 വരെയുള്ള മുറികൾ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തേണ്ടതിനാലും നിലവിലെ വാടകക്കാരോട് 30 ദിവസത്തിനകം മുറി ഒഴിയുന്നതിന് കത്ത് നൽകുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിന്

തീരുമാനിച്ചതായി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കത്ത് നൽകിയതിന്റെയും മുറി ഒഴിഞ്ഞതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തി വാടക രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തേണ്ടതാണ്

2-6 കാലഹരണപ്പെട്ട സെക്യൂരിറ്റി ഡിപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയില്ല

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 282-6 പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്, മൂന്ന് സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ കൂടുതൽ കാലം തിരികെ വാങ്ങിയിട്ടില്ല എങ്കിൽ സർക്കാരിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. 2010 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ പ്ലഡ്ജ് ചെയ്ത് നല്കിയിട്ടുള്ളതും നാളിതുവരെ തിരികെ വാങ്ങിയിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഫിക്സഡ് ഡിപ്പോസിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഡെപ്പോസിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ, തീയതി	തുക
26282 തീ 09-08-2010	5000
26270 തീ 09-08-2010	3000
26278 തീ 09-08-2010	8000
26271 തീ 09-08-2010	18000
26273 തീ 09-08-2010	10000
26274 തീ 09-08-2010	7500
26276 തീ 09-08-2010	25000

26277 തീ 09-08-2010	25000
26278 തീ 09-08-2010	5000
26279 തീ 09-08-2010	27500
26280 തീ 09-08-2010	2500
ആകെ	136500

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ പ്ലഡ്ജ് ചെയ്ത് നല്കിയിട്ടുള്ളതും നാളിതുവരെ തിരികെ വാങ്ങിയിട്ടില്ലാത്തതുമായ 136500 രൂപയുടെ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ 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 ജൈവവൈവിധ്യ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കൽ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല -68,771/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട്നം.278/14-15

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2014-15 വർഷം ജൈവവൈവിധ്യ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി 75090 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	75090

തനത് ഫണ്ട്	74910
ആകെ	150,000
ചെലവഴിച്ച തുക	75090

എന്നാൽ ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.17) നൽകിയതിന് മറുപടിയായി ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുക 75090രൂപ പിൻവലിച്ച് തനത്ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും തൻവർഷം രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി 5860 രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചതായും 2015-16 വർഷം 62911 രൂപ ചെലവഴിച്ചതായും അറിയിച്ചു. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 68,771/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. 6,319/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. ആയത് സർക്കാരിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ആലപ്ര കുടുംബക്ഷേമകേന്ദ്രം അറ്റകുറ്റപ്പണി--ഓട് പൊളിച്ചു പാകൽ അധിക നിരക്ക് നല്കി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്-ആലപ്രകുടുംബക്ഷേമകേന്ദ്രം അറ്റകുറ്റപ്പണി	അളവ്പുസ്തകം-133/AEE/KPLY/2014-15
പ്രോജക്ട് നമ്പർ-178/15	കൺവീനർ-മുഹമ്മദ് സാലി
നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ	നല്കിയതുക-93376/- ഡി.ഡി.നം-325602 തീ 31.12.2014
ഫണ്ടിനം-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	എഗ്രിമെന്റ്നം90/AE/LSGD/MGP. 2013-14, തീ 13-3-2014

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	1,00,000/-

ആലപ്രകുടുംബക്ഷേംകേന്ദ്രം അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം ഇനം നമ്പർ 5 പ്രകാരം പഴയഓട് പൊളിച്ച് അടുക്കുന്നതിന് 85.33 ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 189/10 ചതുരശ്ര മീറ്റർ നിരക്കിൽ 1612.70 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇനം 9 പ്രകാരം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഓട് ഉപയോഗിച്ച് റൂഫ് ചെയ്യുന്നതിന് 84.12 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 485/10 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് നിരക്കിൽ 4079.82 രൂപ നല്കി.എൽ.എസ്.ജി.ഡി കോട്ടയം ഡിവിഷൻ കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി താലൂക്കിന് വേണ്ടി അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ള നിരക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ പഴയഓട് പൊളിച്ച് അടുക്കുന്നതിനും തിരിച്ച് റൂഫ് ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള നിരക്കാണ് 485/10 ചതുരശ്ര മീറ്റർ ആയതിനാൽ ഇനം 9 പ്രകാരം നല്കിയ 4079.82 രൂപയിൽ ഇനം 5 പ്രകാരം ഉള്ള വേലയും ഉൾപ്പെടുന്നു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഇനം.5 ന് നല്കിയ 1612.70 രൂപ അധികമാണെന്ന് കാണുന്നു. ഈ വിഷയത്തിലുള്ള വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിരുന്നില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ലാത്തതിനാൽ നഷ്ടം വന്ന 1613 രൂപ (പൂർണ്ണസംഖ്യയിൽ) എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 കപാറിമക്ക് അധികഅളവിന് തുക നല്കി

പ്രോജക്റ്റ്-കറുത്തേടത്ത്പടി വഞ്ചികപ്പാറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	അളവ്പുസ്തകം-536/AEE/KPLY/2014-15
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ-85/15	കൺവീനർ-പ്രസാദ്.പി.പി
നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ	നല്കിയതുക-93393/- ഡി.ഡി.നം-379226 തീ 6.4.2015
ഫണ്ടിനം-എസ്.സി.പി വികസനം	എഗ്രിമെന്റ്നം36/AE/LSGD/MGP2014-15
അടങ്കൽ/ചെലവ്	1,00,000/-

പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം പേജ് 3 ൽ ഇനം1ആയി ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 28മീറ്റർ നീളം 2.9 മീറ്റർ വീതിയിൽ റോഡ് സെക്ഷനിംഗ് എന്ന വേലയാണ്. പേജ് 5 പ്രകാരം ഇതേ അളവിൽ 10സെ.മീ കനത്തിൽ 1:4:8 കോൺക്രീറ്റിംഗും പേജ് 6 ൽ ഇതേ അളവിൽ 5സെ.മീ കനത്തിൽ 1:2:4 ഉപരിതല കോൺക്രീറ്റിംഗും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ നിലവിലുള്ള കോൺക്രീറ്റ് റോഡിൽ 27 മീറ്റർ നീളം 2.9 മീറ്റർ വീതിയിൽ 1:2:4 ഉപരിതല കോൺക്രീറ്റിംഗും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 1:4:8 കോൺക്രീറ്റ് അടിത്തറ ഇല്ലാത്ത 28മീറ്റർ നീളം 2.9 മീറ്റർ വീതിയിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം ക്വാറി മക്ക് ഉപയോഗിച്ച് അൺഡുലേഷൻസ് ഫില്ല് ചെയ്യുകയും 1:4:8 കോൺക്രീറ്റ് അടിത്തറ ഉണ്ടാക്കുകയും ആണ് ചെയ്തത് .

(സെക്ഷനിംഗിൽ കുറവുചെയ്ത ഏരിയ-ഫില്ലിംഗ് ഏരിയ)

നീളം	വീതി	അളവ് (എം2)
6	1.8	10.8
8	1.7	13.6
18	1.00	18
		42.4

42.4 എം.2 ഏരിയായിൽ മക്ക് ഫില്ലിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ അളവ് 42.4x.15=6.36 എം.3. എന്നാൽ അളവുപുസ്തകം പേജ് 1ൽ ഇനം 2 ആയി ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 11.76 ക്യു.മീ ക്വാറിമക്ക് ഫില്ലിംഗ് ആണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് അളവിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി 11.20 ക്യു.മീറ്ററിന് 938/ക്യൂ.മീ നിരക്കിൽ 10505 രൂപ കൺവീനർക്ക് നല്കി. പ്രവൃത്തിക്ക് 6.36 ക്യു.മീ മാത്രമാണ് ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയുക എന്നിരിക്കെ അധികമായി 4.84ക്യു.മീറ്ററിന് (11.2-6.36=4.84) 938/ക്യ.മീ നിരക്കിൽ 4539.92 രൂപ കൺവീനർക്ക് നല്കിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് ഉപരിതല കോൺക്രീറ്റ് മാത്രമായി ചെയ്ത 27 മീറ്റർ നീളത്തിൽ കുഴികൾ അടക്കുന്നതിനാണ് അധികം ക്വാറിമക്ക് ഉപയോഗിച്ചത് എന്ന മറുപടിയാണ് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇങ്ങനെ കുഴികൾ അടക്കുമ്പോൾ 1:4:8 അനുപാതത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് അടിത്തറയും തയ്യാറാക്കണം ഇത് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മറുപടി

അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ അധികച്ചെലവ് 4540രൂപ (പൂർണ്ണ സംഖ്യയിൽ) ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക നിഷ്ക്രീയമായി ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം. SO216/15

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്. ഉപ്പ് കുളം നീർത്തട വികസന പദ്ധതി

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പിലാക്കുന്ന ഉപ്പുകുളം നീർത്തട വികസന പദ്ധതിയുടെ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ടി പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ബിൽ നം 3/14-15/25-03-15 പ്രകാരം 500000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ വിഹിതം) ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് സബ് ട്രഷറി പൊൻകുന്നത്തിന്റെ STSB2 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ 26-03-15ൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ട് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെയും കൃഷി ഓഫീസറുടെയും പേരിൽ സംയുക്തമായിട്ടാണ് തുടങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഒന്നും നടത്തിയിട്ടില്ല. തുക നിഷ്ക്രീയമായി അവശേഷിക്കുകയാണ് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം പണം പിൻവലിച്ച് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-5 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ 12380 രൂപ ക്രമ രഹിതമായി ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം	SO214/15
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

1.പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഹോം കെയർ റിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഹോം കെയറിന് പോകാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ വാഹന വാടക, ഹോം കെയർ ടീമിന്

ഭക്ഷണം എന്നീയിനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹോം കെയർ പോകാത്ത ദിവസങ്ങൾ	വാഹന വാടക ചെലവ്	ഭക്ഷണ ചെലവ്	ബിൽ നം	തുക
30-04-14	1000	200	1/14-15/16-09-14	147706+794
08-05-14	1000	200	ടി	147706+794
28-06-14	1000	200	ടി	147706+794
28-08-14	1000	200	ടി	147706+794
02-12-14	1000	135	4/14-15/19-02-15	32580
03-12-14	1000	135	ടി	32580
01-01-15	1000	90	ടി	32580
06-01-15	1000	90	ടി	32580
31-01-15	1000	180	ടി	32580
03-02-15	1000	-	5/14-15/20-03-15	21500
04-02-15	500	-	ടി	21500
03-02-15	-	225	ടി	21500
04-02-15	-	225	ടി	2150
ആകെ	10500	1880		

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 4/29-07-16 ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നല്കിയ വിശദീകരണം തൃപ്തികരമല്ല. ഹോം കെയർ പോയിട്ടുള്ള ദിവസങ്ങളിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിലുള്ള വീഴ്ചയാണ് മേൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള അപാകതയ്ക്ക് കാരണം എന്ന നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി പരിഗണിക്കാൻ സാധിക്കില്ല. ക്രമ രഹിതമായി ചെലവഴിച്ച 12380 രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ക്ലറിക്കൽ ജോലികൾ ചെയ്ത ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരിൽ നിന്ന്

തുല്യമായി ഈടാക്കി വികസന ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും വിശദാംശം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-6 ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 877500 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വക്കുന്നു.

വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്ട് നം.SO2589/15

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്. കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം

ബിൽ നം 4/14-15/22-02-15 പ്രകാരം 187500 രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ,കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാമിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഫയലിനൊപ്പം ഇട്ടിരിക്കുന്ന ഡി.ഡിയുടെ പകർപ്പ് 13-14 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സബ്സിഡി നല്കിയതിന്റെയാണ് (ഡി.ഡി.നം972165/29-03-14)

14-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തുക നല്കിയതിന്റെ ഡി.ഡിയുടെ പകർപ്പ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ കൈപ്പറ്റ് രസിത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) പ്രോജക്ട് നം.14/15

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്-ആട് വളർത്തൽ ജനറൽ

ബിൽ നം7/14-15/11-03-15, തുക 300000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ വിഹിതം)

ബിൽ നം8/14-15/11-03-15, തുക 60000 (വികസനഫണ്ട്)

ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 30 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 12000 രൂപ വച്ച് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയ ഡി.ഡിയുടെ പകർപ്പ്, ട്രഷറി ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ് പ്രോജക്ട് എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പ്രോജക്ട് നം.21/15

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്-ആട് വളർത്തൽ (എസ്.സി.)

ബിൽ നം6/14-15/22-02-15, തുക 240000

ബിൽ നം11/14-15/27-03-15, തുക 90000

ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 22 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 15000 രൂപ വച്ച് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയ ഡി.ഡിയുടെ പകർപ്പ്, ട്രഷറി ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ് പ്രോജക്ട് എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/05-07-16 ന് വിശദീകരണം നല്കിയിട്ടില്ല.

3-7 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാർക്ക് യൂണിഫോം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം നല്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം SO217/15

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്-അംഗൻവാടി ജീവനക്കാർക്ക് യൂണിഫോം

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി ബിൽ നം.2/14-15/18-08-14 പ്രകാരം 13350 രൂപ (ഡി.ഡി നം. 377552/21-08-14) ഡയറക്ടർ, സോഷ്യൽ ജസ്റ്റിസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.(സാ.ധാ.) 303/14/ത.സ്വ.ഭ.വ/01-02-14 ലെ നിർദേശത്തിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നല്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/05-07-16 ന് വിശദീകരണം നല്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള 13350 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-8 ആശ്രയ

ആശ്രയ ഒന്നാം ഘട്ട പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 8 കുടുംബങ്ങൾക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനും 25 കുടുംബങ്ങൾക്ക് വീടിനും 47 കുടുംബങ്ങൾക്ക് വീട് മെയിന്റനൻസിനും ഉൾപ്പെടെ 2990000 രൂപയുടെ വിവിധ സഹായങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒന്നാംഘട്ട പദ്ധതിയുടെ തൻ വർഷ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരുപ്പ്	1017580

വരവ്(പലിശ +കാഷ്)	40375
ആകെ	1057955
ചെലവ്	75000
നീക്കിയിരുപ്പ്	982955

ടി നീക്കിയിരുപ്പിൽ എസ്.സി.എ. ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിച്ച 562108 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. ബാക്കി 4,20,847/- രൂപ വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ആകെ അടങ്കൽ തുക 22058300 രൂപയും അനുവദനീയമായ ചലഞ്ച് ഫണ്ട് 4158600 രൂപയും വരുന്നതുമായ രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിക്ക് 1.9.2014 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം. 2296/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ 88 കുടുംബങ്ങളെയാണ് രണ്ടാം ഘട്ട ഗുണഭോക്താക്കളായി തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. സ്ഥലം വാങ്ങൽ, ഭവനനിർമ്മാണം, വീട് മെയിന്ററനൻസ്, സ്വയം തൊഴിൽ, വിവാഹസഹായം, ഭക്ഷണം, ചികിത്സാ സഹായം, വിദ്യാഭ്യാസ ധനസഹായം, വയറിംഗ്, കക്കൂസ്, കിണർ ഇവയാണ് രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. രണ്ടാം ഘട്ടത്തിന്റെ തൻ വർഷ വരവ് ചെലവ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരുപ്പ്	0
വരവ്	1260266
ആകെ	1260266
ചെലവ്	191800
നീക്കിയിരുപ്പ്	1068466

3-9 എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ.പദ്ധതി-അവലോകനം

എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ്.പദ്ധതി പ്രകാരം തൻവർഷം തൊഴിൽ കാർഡിന് അപേക്ഷിച്ച 136 പേർക്കും തൊഴിൽ കാർഡ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2014-15 വർഷം 950 കുടുംബങ്ങൾ പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചു. തൻവർഷം 950 കുടുംബങ്ങൾ തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്തു. തൻവർഷത്തെ ലേബർ ബജറ്റ് പ്രകാരം 126 പ്രോജക്ടുകൾ വിഭാവനം ചെയ്തതിൽ 76 എണ്ണത്തിന് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിക്കുകയും

അവയിൽ 59എണ്ണം പൂർത്തിയാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം ആകെ 29656 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. ജലസംരക്ഷണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നീർക്കുഴി നിർമ്മാണം, ഫ്ലാറ്റ്ഫോം നിർമ്മാണം, തെങ്ങിൻ തടം എടുക്കൽ, ഇടക്കയ്യാല നിർമ്മാണം, തോട് ആഴം കൂട്ടൽ എന്നീ പ്രവർത്തികളാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷം ആകെ ചെലവായ ലേബർ കംപോണന്റ് -7534176 രൂപയും, മെറ്റീരിയൽ കംപോണന്റ് -1610840 രൂപയുമാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
2014-15 ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	150000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	150000	ഇല്ല
2014-15 ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	80000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	80000	ഇല്ല
ആകെ	230000		230000	ഇല്ല

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം	861011/16.2.15 861014/16.2.15	99140 340445
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	പൊന്തൻപുഴ വേഴാമ്പത്തോട്ടം ഭാഗം കുഴൽകിണർനിർമ്മാണം	861017/16.2.15	50000
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം എസ്സ്.സി.പി.	861012/16.2.15	519585
സിഡ്കോ	വളകൊടി ചതുപ്പ് അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	972663/3.4.14	1000000
ഫോറസ്റ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ്	പൊന്തൻപുഴ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം	950140/8.11.13	2000000

ടി നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് --ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 220000 രൂപ വരവുണ്ട്.ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ്	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച	വർഷാവ

	നമ്പർ/ തിയ്യതി		ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തുക		സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ്.ഭവനവായ്പ	1317/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.16.4.2010	1,53,51,000	924,947	500,000	-	644,947

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	75348
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	8100 (പലിശ)
ആകെ	83448
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	83448

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
മണിമല സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്,A/C No.3325 തീ.24.7.2011	83448
ആകെ	83448

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 8698 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ തീയതി
1997-98	4	26	എം.സുരേന്ദ്രനാഥൻ, സെക്രട്ടറി	11403100514/4.7.14
1997-98	7-1	25	വി.എം.ജോർജ്ജ്കുട്ടി, സെക്രട്ടറി	11403100520/4.7.14
1997-98	7-2	21	എൻ. ഗീതാദേവി,	11403100521/4.7.14

1997-98	15 A,B,C	96	ബേബിച്ചൻ വർഗ്ഗീസ്	11403100552/8.7.14
1997-98	3	20	പ്രഭാവതിയമ്മ, സെക്രട്ടറി	11403100986/22.9.14
2000-01	3/3	50	മുഹമ്മദ്റഖീബ് ടി.എസ്., എൽ.ഡി.സി.	11403101024/29.9.14
2000-01	2-10	120	മേരിക്കുട്ടി സി.കെ.,പി.ഡി.ടീച്ചർ	11403101063/8.10.14
ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	8340	വി.മനോഹർ, എ.ഇ.(റിട്ടയേർഡ്)	11401900015/28.2.15
	ആകെ	8698		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ 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
2000-01,2001-02 ജനകീയാസൂത്രണം	1	2003-04	3 – 5 -1	ജലസേചന പദ്ധതികളിൽ	-

				പാഴ്ചെലവ്	

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	65257639
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	49106318
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	4344
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1853 3
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	959621

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-2-4	4344		ശ്രീ.വി.ജി.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി
3-2		1613	ശ്രീ.എം.റഹീം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-3		4540	
3-5		12380	ഡോ.ജോർജ്ജ് മാത്യു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

ആകെ	4344	1853 3	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	68771	ശ്രീ.വി.ജി.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി
3-6	877500	ഡോ. അജയ് കുരുവിള, വെറ്റിനറി സർജൻ
3-7	13350	ശ്രീമതി ഗീതമോൾ സി, എെ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ
	959621	

(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	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.വി.ജി.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മണിമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വരിക്കമാക്കൽ, ചെറുവള്ളി പി.ഒ
ശ്രീ.എം.റഹീം , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	എൽ.എസ്.ജി.ഡി. മണിമല	കക്കാട്ടുകുടിവിള വീട്, പുള്ളിക്കൽ പി.ഒ., കിളിമാനൂർ

ഡോ.ജോർജ്ജ് മാത്യു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ		കളളിക്കാട്ട്, ഒട്ടക്കൽ, ചെങ്ങളം പി.ഒ, കോട്ടയം

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97വരവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/922/അദാലത്ത് 14/28.11.14	1
1997-98 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/923/അദാലത്ത് 14/28.11.14	7
1997-98 വരവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി 9/1233/07/2.1.09	-
1998-99 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/527/അദാ./14/23.12.14	16
1998-99 വരവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/572/അദാ./14/7.1.15	4
1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/653/ അദാ./14/7.1.15	22

2000-01 2001-02 പ്ലാൻ	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/1265(3)/ അദാ./14/23.2.15	14
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/1265(1)/അദാ./14/7.1.15	10
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/1265(2)/അദാ./14/7.1.15	6
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/432/15/11.11.15	5
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/433/15/11.11.15	9
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/1384/15/6.2.16	17
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/434/15/11.11.15	7
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/16/04/17.3.16	5
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/435/16/5.5.16	4
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/59/12/22.2.13/3.5.13	25
2009-10,2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/1582/14/30.10.15	20
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/1697/2013/7.10.14/10.12.14	25
2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.പി 13/523/15/8.6.15/7.7.15	14
2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം.പി13/380/16/6.5.16	12

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം

അനുബന്ധം 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെഎസ്എ-കെടിഎം.പി.13-955/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്കാര്യാലയം, കോട്ടയം.

ഫോൺ: 04812564886
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in

തീയതി:14.07.2016

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 നിർദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കോട്ടയം ജില്ലയിലെ മണിമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2014-15 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം