കേരള സർക്കാർ

കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2016-2017
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി13)1880/2017

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

തീയതി : 5.10.2017

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

. ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്- പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

. റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>പകർപ്പ് :-</u>

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

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പ്1 13)1880/2017

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

തീയതി : 5.10.2017

കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2016-17

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

ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ

കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ചു കിട്ടിയ പദ്ധതി വിഹിതം, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, മറ്റു ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള ധനസഹായം, വിവിധ വകുപ്പുകളിലൂടെ ലഭ്യമായ അംശദാനങ്ങൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് 14.12.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്തം ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	:	ശ്രീമതി. ധന്യ ബാലകൃഷ്ണൻ. ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം		4.08.2017 മുതൽ 16.08..2017 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരം		ശ്രീമതി.സാലി ജോസഫ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീ. സി.എം.റഷീദ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.എം, ഓഡിറ്റർ (ഹ:ഗ്രേഡ്)

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.രത്നമ്മ സുരേഷ്	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.കെ എസ് പ്രകാശൻ	01.04.2016മുതൽ 17.10.2016വരെ(F/N)
	ശ്രീ.സി മണികണ്ഠൻ	17.10.2016(A/N)മുതൽ 31.03.2017വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.മഹേഷ് കുമാർ പി കെ	01.04.2016മുതൽ 16.08.2016(F/N)വരെ
	അജയൻ	16.08.2016(A/N)മുതൽ 05.11.2016(F/N)വരെ
	ഒഴിവ്	05.11.2016 മുതൽ 21.11.2016 വരെ
	ശ്രീമതി.ബിന ജോസഫ്	22.11.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ശിൽപ തോമസ്	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.നൈന റ്റി എ	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ഗീത പി എൽ	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,മുപ്പത്തടം	ശ്രീമതി.ഫെബിന കെ എ	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കടുങ്ങല്ലൂർ	ശ്രീ.വിജയ് വി ജി	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി കടുങ്ങല്ലൂർ	ഡോ.ഷറീന എസ്	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി ബീനാനിപുരം	ഡോ.സജീവ് സി കെ	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം	ഡോ.ജയസന്ധ്യ പി	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.സിയാദ്	01.04.2016മുതൽ 24.06.2016വരെ
	ഡോ.സജിത വി എസ്	25.06.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീമതി ഷൈജ എം കുമാർ	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	ശ്രീമതി.എം കെ ഉഷാകുമാരി	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ
അസി:എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.ലാലി കെ ജി	1.4.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെകൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.

ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും.

ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രസീതു പരിശോധനയിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ , മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ

സൂചിക

ക്രമ നം	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഭാഗം 1	

1.	ബജറ്റ്	1-1
2.	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3.	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ 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.	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11.	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് -ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം അധിക തുക തിരിച്ചടച്ചു	1-12
ഭാഗം 2		
13.	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീ -അപാകതകൾ	2-1
14.	തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ	2-2
15	വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	2-3
16	ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം ബ.ഹു. ഹൈക്കോടതി ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല	2-4
17	ധനകാര്യ പത്രിക അപാകതകൾ	2-5
ഭാഗം 3		
18	ഓഞ്ഞിത്തോട് പരിസരങ്ങളിൽ സ്ഥലം കൈയ്യേറി	3-1
19	നിയമനാസൃത ടാക്സബിൾ ഇല്ലാതെ നികുതി നല്കി	3-2
20	പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കി	3-3
21	പെർമിറ്റ് ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകി	3-4
22	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ	3-5
23	തുക ഒടുക്കിയിട്ട് മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല	3-6
24	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ തുക ബാക്കി നിലനില്ക്കുന്നു.	3-7
25	ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയില്ല.5273525 രൂപ തടസ്സം	3-8
	ഭാഗം 4	
26	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
27	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
28	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
29	വായ്പാ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
30	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
31	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6

32	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകൾ	4-7
33	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
34	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
35	അനുബന്ധം : 2016-17വർഷത്തെ റെസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ്, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17വർഷത്തെ ബജറ്റ് 03.03.2016 തീയതിയിലെ 1- ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് കണക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പുതുക്കിയ ബജറ്റിലെ വരവ് ചെലവ് എന്നിവ യഥാക്രമം 160633538, 134626881 രൂപയാണ്. EFMS മുഖേന MGNREGS, B -ഫണ്ട് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ നടന്നിട്ടുള്ള 31,215,126/- രൂപയുടേയും 460,94,500 രൂപയുടെയും വരവുചെലവുകൾ വരവു ചെലവു പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. ഇവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള കണക്കു നോക്കിയാലും ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവു ചെലവുകളും യഥാർത്ഥ വരവു ചെലവുകളും തമ്മിൽ കാര്യമായ വ്യത്യാസം ഉണ്ടെന്ന് കാണാം. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് എന്നിവ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. വരവ് ചെലവ് എന്നിവയുടെ വ്യക്തമായ ധാരണ ഉണ്ടാകുന്നത് വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾ മികവാർന്ന രീതിയിൽ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുമെന്നതിനാൽ ബജറ്റ് യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2017	21.7.2017

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചു.അപാകത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 2-5 -ൽ ചേർക്കുന്നു ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയും അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	20156368
വരവ്	58975659
ആകെ	79132027
ചെലവ്	54892653
നീക്കിയിരിപ്പ്	24239374

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	00	11820694	11820694	11820694	0
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	00	1950032	1950032	1950032	0
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്,പി	00	20000	20000	20000	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	00	1949493	1949493	1949493	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	00	1209746	1209746	1209746	0
പതിമൂന്നാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	4077440	4077440	4077440	0
പെർഫോർമസ് ഗ്രാന്റ് (ലോകബാങ്ക്)	00	2483261	2483261	2483261	0
ബി ഫണ്ട്	00	46484380	46484380	46484380	0
NREGS	1485	31213641	31215126	3117291	4235

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്കുകളുടെ ശതമാനം
223	134	3	86	60

അനുവദിക്കുന്ന പ്രോജക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തികരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>നിർബന്ധിത വകയിരുത്തലുകളും ചെലവും</u>

പദ്ധതി	പ്രോജക്കുകളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തൽ	ചെലവ്
വനിതാ ഘടക പദ്ധതി	9	3885676	2908133
വൃദ്ധർ, ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർ, കുട്ടികൾ	2	585000	585000
പാലിയേറ്റിവ് കെയർ	1	441376	441376
ഖരമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം	3	2447200	1480500
ആശ്രയ പദ്ധതി	3	354100	354100

1-7 തനത് വരുമാനം

സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തനത് വരുമാനത്തിൽ നിന്ന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം 48.8% വർദ്ധനവുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	9061429	12609937	3548508	(+)39
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1776842	3191625	1414783	(+)79.6
മറ്റ് വരവുകൾ	379668	892306	512638	(+)135
ആകെ	11217939	16693868	5475929	(+)48.8

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2465600	1441
വിധവാപെൻഷൻ	16142300	6935
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	23996100	8565
വികലാംഗപെൻഷൻ	3157900	1653
50വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	332600	169
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	59880	61

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 08.08.2017ൽ 3.15PM ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 6984/- രൂപയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിലെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് രണ്ടാംനിലയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാൽ പ്രായമായവർക്ക് എത്തിച്ചേരുന്നതിന് ബദ്ധിമുട്ട് ഉണ്ടാക്കുന്നുണ്ട്. ധനകാര്യ പത്രിക, ബഡ്ജറ്റ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതുണ്ട്. രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പൂർണ്ണമായ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19.07.2017 മുതൽ 20.07.2017വരെ	06/2017	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	23.04.2003 മുതൽ 09.05.2003വരെ	1997-98മുതൽ 2001-02വരെ	31.07.2003

1-12 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്റ്റ് - ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശാനുസരണം അധികതുക തിരിച്ചടച്ചത്

ഉത്സവബത്തക്ക് പകരം ബോണസ് നൽകി- 1100 രൂപ നഷ്ടം

ഉത്സവബത്തക്ക് മാത്രം അർഹതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥന് ബോണസ് നൽകിയതിനാൽ 1100 രൂപ നഷ്ടം സംഭവിച്ചു.നൽകിയ

തുക. 3500 വൗച്ചർ നം, 21600456/8.9.2016 അധികരിച്ച് നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം 4/7.8.2017) നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 11.08.2017 ലെ 117150102750 പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ചു.

.

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 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീ -അപാകതകൾ

1) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സാംഖ്യ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം ഡി& ഒ ലൈസൻസ് ഫീ അടവാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ എല്ലാം ഡി& ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് പുതുക്കേണ്ടതും ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2.)ഭൂരിഭാഗം ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിലും ആവശ്യമായ എല്ലാവിവരങ്ങളും ചേർക്കുകയോ, അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അന്വേഷണത്തിനു ശേഷം മതിയായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്, കെട്ടിട നമ്പർ, സ്ഥാപനത്തിലെ ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം, ദിവസ വരുമാനം/ യന്ത്രസാമഗ്രികളുടെ കുതിര ശക്തി മുതലായ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായും ചേർക്കേണ്ടതാണ്.സ്ഥാപനത്തിലെ ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം, ദിവസ വരുമാനം/ യന്ത്രസാമഗ്രികളുടെ കുതിര ശക്തിഎന്നിവയുടെ സാധുത ഉറപ്പാക്കി ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ റിപ്പാർട്ട് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നില്ല.

(3) പരിശോധനയിൽ ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കിയതായി കണ്ട സ്ഥാപനങ്ങൾ.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	ഉടമസ്ഥൻ	വിറ്റുവരവ്/ കുതിരശക്തി	ഈടാക്കിയ ഫീ രശീത് നമ്പർ	ഈടാക്കേണ്ട തുക	നഷ്ടം
1	IV/611-B	അൾട്രാ ടെക് സിമന്റ്	450000	2000 11515104263 31-3-2016	4000	2000

കുറവ് വന്ന 2000 രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

(4) ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിയ്ക്കുമ്പോൾ നിയമ പ്രകാരമുള്ള വിഭാഗത്തിനുള്ള വസ്തു നികുതിയാണ് നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഇല്ല എന്നും ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല.ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിടനമ്പർ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ലൈസൻസ് നല്കിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ പലതും പാർപ്പിട ആവശ്യങ്ങൾക്കൊ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കൊ ഉള്ള വസ്തു നികുതി അടയ്ക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളാണ്.

.

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ പ്രകാരം ഈ നമ്പറിൽ കെട്ടിടം നിലവിലില്ല

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് നം	കെട്ടിട നം	ഉപയോഗം	സഞ്ചയ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ പ്രകാരം ഉപയോഗം
1	663	IV/44C	വാണിജ്യം	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ പ്രകാരം ഈ നമ്പറിൽ

				കെട്ടിടം നിലവിലില്ല
2	634	II/20	വാണിജ്യം	പാർപ്പിടം
3	624	XIII/260	വാണിജ്യം	പാർപ്പിടം
4	599	VII /133	വാണിജ്യം	പാർപ്പിടം
5	596	V/536	വാണിജ്യം	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ പ്രകാരം ഈ നമ്പറിൽ കെട്ടിടം നിലവിലില്ല
6	585	VI/588, 589	വാണിജ്യം	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ പ്രകാരം ഈ നമ്പറിൽ കെട്ടിടം നിലവിലില്ല
7	581	XII/417 B	വാണിജ്യം	പാർപ്പിടം
8	543	XVII/34	വാണിജ്യം	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ പ്രകാരം ഈ നമ്പറിൽ കെട്ടിടം നിലവിലില്ല

പ്രസ്തുത അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ

1) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല.എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ച് സ്ഥാപന ലിസ്റ്റ് പുതുക്കേണ്ടതും ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി സി ബി പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. സാഖ്യാ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി അടച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രം രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.ആയതിനാൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയോ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയോ അടച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. ചെറുതും വലുതുമായ ധാരാളം നിർമ്മാണ കമ്പനികളും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളും പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന പഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനത്തിലൂടെ നിയമപരമായി ലഭ്യമാകേണ്ട തെഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുത്ത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	ബിനാമി സിങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	I&IInd
2	കൊച്ചിൻ അഗ്രോന്യൂട്രിയന്റ് & കെമിക്കൽസ്	I&IInd
3	ഫെഡെക്സ് എക്സ് പ്രസ് ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻസ്	I&IInd
4	ഹൈ ടെക് എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് & എക്കൊ സൊലൂഷൻസ്	I&IInd
5	ക്ലാസ്സിക് കൺസെപ്റ്റ്സ്	I&IInd
6	മാസ്ട്ടോം ഇലക്ട്രൊ കോട്ട്സ്	I&IInd
7	മെർകം ലിമിറ്റഡ്	I&IInd

8	മൊണാർക് ഏജൻസിസ്	I&IInd
9	നാഷണൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	I&IInd
10	നെൽകാത്തോർ ബോൺ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	I&IInd
11	പഞ്ചമി അഗ്രൊ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	I&IInd
12	പിഡെലൈറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	I&IInd
13	ആർ പി അസോസിയേറ്റ്സ്	I&IInd
14	രാമാനന്ദ് ഇലക്ട്രോ കോട്ട്സ്	I&IInd
15	ഷെഫ്ഫോർഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് എക്സ്ട്രൂഷൻസ്	I&IInd
16	സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ഫെർട്ടിലൈസൻസ്	I&IInd
17	ടെൻഡ്രിൽസ് പോളി ത്രെഡ്സ്	I&IInd
18	വൈറ്റില സ്റ്റീൽ (പി) ലിമിറ്റഡ്	I&IInd
19	കൊച്ചിൻ ഗ്യസ്കെറ്റ്സ്	IInd
20	ഗോദ്റെജ് കൺസ്യൂമെർ പ്രോഡക്റ്റ്സ്	IInd
21	മാർ ആർ കെ ഗോൾഡൻ ക്രംപ് റബ്ബർ ലിമിറ്റഡ്	IInd
22	പ്രൈമ അഗ്രൊ ലിമിറ്റഡ്	IInd
23	പ്രിസം സിമന്റ് ലിമിറ്റഡ്	IInd
24	ശ്രീ ശ്രീനിവാസ് റോളർ ഫ്ലോർ മിൽസ്	IInd
25	അൾട്രാ ടെക് സിമന്റ്	IInd
26	ട്രാവൻകൂർ കെമിക്കൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	IInd
27	ശ്രീ ശക്തി പേപ്പർ മിൽസ്	IInd
28	ആൽഫ്സബ് ക്രംപ് റബ്ബർ ലിമിറ്റഡ്	IInd
29	നാഷണൽ ഇൻഷൂറൻസ് , മുപ്പത്തടം	I&IInd
30	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് സൊസൈറ്റി	I&IInd
31	ഡയറക്ടർ ഓഫ് നാഷണൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ഫിഷറീസ്	I&IInd
32	സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, ഏലൂർക്കര	I&IInd
33	കെ എസ് സി എഫ് ,നീതി ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ സെന്റർ	I&IInd
34	പി എച്ച് സി , ബിനാനിപുരം	IInd
35	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് 'ട്രാവൻകൂർ	IInd

(3) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ്	I&IInd
2	സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, ഏലൂർക്കര	I&IInd
3	കേരള സ്റ്റേറ്റ് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷൻ	I&IInd

4	നാഷണൽ ഇൻഷൂറൻസ് , മുപ്പത്തടം	I&IInd
5	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് മുപ്പത്തടം	IInd
6	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ	I&IInd
7	യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ	I&IInd
8	എസ് എസ് സൊലൂഷൻസ് (ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നം-69)	I&IInd
9	ഫ്ലോർ മിൽ (ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നം76)	I&IInd
10	പിഡലൈറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് (ഡി & ഒ ലൈസൻസ്-278)	I&IInd
11	പസഫിക് പാക്കിംഗ് (ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നം-272)	I&IInd
12	ആക്ടീവ് ചാർ പ്രൊഡക്ട്സ് (ഡി & ഒ ലൈസൻസ്-189) നം-189)	I&IInd
13	ചന്ദ്രിക ഫുഡ് & ബിവറേജസ് (ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നം-176)	I&IInd
14	നാദീം സ്പൈസസ് & ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നം-284)	I&IInd
15	കെ എസ് ഇ ബി , കടുങ്ങല്ലൂർ	I&IInd

(4)കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിയ്ക്കുകയോ പിരിച്ചെടുത്ത് ഡി സി ബി പത്രിക തയ്യാറാക്കി കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.
തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

.

2-3 വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

a)20 %വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ ചേർത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ 5മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള വഴി സൗകര്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്കുള്ള 20 %വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	ഉപയോഗം	വഴി	വഴിയുടെ തരം
1	XII/369-A	വാണിജ്യം	ആലുവ -എടയ്യാർ റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
2	XII/396-B	വാണിജ്യം	ആലുവ -എടയ്യാർ റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
3	XII/396-D	വാണിജ്യം	ആലുവ -എടയ്യാർ റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
4	XII/396-E	വാണിജ്യം	ആലുവ -എടയ്യാർ റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
5	XII/396-F	വാണിജ്യം	ആലുവ -എടയ്യാർ റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ

6	XII/418-A	പാർപ്പിടം	ആലുവ -എടയ്യാർ റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
7	XII/418-B	വാണിജ്യം	ആലുവ -എടയ്യാർ റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
8	XII/418-C	വാണിജ്യം	ആലുവ -എടയ്യാർ റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
9	XII/418-D	വാണിജ്യം	ആലുവ -എടയ്യാർ റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിക്കേണ്ടതും യുക്തമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി 20 % വർദ്ധനവ് വരുത്തി പുനർ നിർണ്ണയംനടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

b)സാംഖ്യ സഞ്ചയ കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസം

(1) 2016-17ലെ സാഖ്യ അക്കൗണ്ടിലെ വസ്തുനികുതി കറന്റ് & കുടിശ്ശിക വരവിലും 11-8-2017 -ൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമായ 2016-17ലെ വസ്തുനികുതി കറന്റ് & കുടിശ്ശിക വരവിലും താഴെക്കാണിക്കും പ്രകാരം വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

<u>വസ്തുനികുതി -തൻവർഷം</u>

ക്രമ നം	വിഭാഗം	സാഖ്യ ഡിമാന്റ്	സഞ്ചയ ഡിമാന്റ്	വ്യത്യാസം	സാഖ്യ കളക്ഷൻ	സഞ്ചയ കളക്ഷൻ	വ്യത്യാസം
1	ഗാർഹികം	8492596	4610928	3881668	5075248	2681174	2394074
2	ഗാർഹികേതരം		5453342	(-) 5453342	553265	2700922	(-) 2147657
3	ആകെ	8492596	10064270	1571674	5628513	5382096	246417

<u>വസ്തുനികുതി -കുടിശ്ശിക</u>

ക്രമ നം	വിഭാഗം	സാഖ്യ ഡിമാന്റ്	സഞ്ചയ ഡിമാന്റ്	വ്യത്യാസം	സാഖ്യ കളക്ഷൻ	സഞ്ചയ കളക്ഷൻ	വ്യത്യാസം
1	ഗാർഹികം	10668190	5724787	4943403	2701715	1536720	1164995
2	ഗാർഹികേതരം	-	8476958	(-) 8476958	590454	1249131	(-)658677
3	ആകെ	10668190	14201745	3533555	3292169	2785851	506318

(2) 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനു മുൻപുള്ള വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക കൃത്യമായി കണക്കാക്കി സാംഖ്യ അക്കൗണ്ടിൽ കുടിശ്ശികയായി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനു മുൻപുള്ള വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.

c)വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയ അപാകത

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം പരിശോധിച്ചതിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികതി 2013-14 വർഷം മുതൽ പുനർ നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകത താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.

കെട്ടിട നം	XXI/403-A (പഴയ നം.X/238-G)
ഉപയോഗം	വാണിജ്യം
വിസ്തീർണ്ണം	128 m2
നിരക്ക്	60 (100 m2 മുകളിലുള്ള വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്)
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	7680
നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന നികുതി	3240
100% വർദ്ധന വരുത്തി നിർണ്ണയി ക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി (നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിക്കുമ്പോൾ പരമാവധി	6480

വർദ്ധന നിലവിലുള്ള നികുതി യുടെ 100% മായി നിജപ്പെടുത്തിയിരുന്നു.)	
നിർണ്ണയിച്ച അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	5760
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിലെ കുറവ്	720

2.

കെട്ടിട നം	X/288-A (പഴയ നംX/491-D)
ഉപയോഗം	വാണിജ്യം
വിസ്തീർണ്ണം	284.49m2
നിരക്ക്	60 (100 m2 മുകളിലുള്ള വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്)
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികതി 284.49x60	17069.4
നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന നികുതി	16200
നിർണ്ണയിക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 281.49x60 (തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസ രിച്ചുള്ള നികുതി)	17069.4
നിർണ്ണയിച്ച അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	11750
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിലെ കുറവ്	5319

ഈ അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിയേക്കണ്ടതാണ്.

2-4 ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം - ബഹു. ഹൈക്കോടതി ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല

2016-17 വർഷം കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ശ്രീ. ഫ്രാൻസീസ് ആലുക്കാസിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പെർമിറ്റ് നൽകിയെങ്കിലും ടി നിർമ്മാണം നിയമലംഘനമാണെന്ന് പിന്നീട് കണ്ടെത്തിയതിനെ തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയും പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പും നിർമ്മാണം നീക്കം ചെയ്യണമെന്ന് തീരുമാനിച്ചെങ്കിലും നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അപേക്ഷകൻ ബഹു. ഹൈക്കോടതിയിൽ നൽകിയ WP(C) 4108/11 പ്രകാരമുള്ള കേസിന്റെ 3.3.2016 ലെ വിധിയിലും ഒരു മാസത്തിനകം നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചെങ്കിലും അതും പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. തടർനടപടി സ്വീകരിച്ചത് വിശദമാക്കാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (No. 5/ തീ. 7.8.17) നിയമോപദേശത്തിനായി അഭിഭാഷകനുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു എന്ന മറുപടി മാത്രമാണ് ലഭിച്ചത്.

അനധികൃതമായിനടത്തിയ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ബഹു. ഹൈക്കോടതിയുടെ നിർദ്ദേശാനുസരണവും നീക്കംചെയ്യാത്തത് കോടതിയലക്ഷ്യമായി മാറാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടിയുമായി അധികൃതരുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി നടത്തിയ വസ്തുവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അപേക്ഷകൻ: ഫ്രാൻസിസ് ആലുക്കാസ്, കോഴിക്കോട്
വസ്തു വിവരം: 5.48 ഏക്കർ (453/6, 453/7-1, 454/2, 453/8, 453/9AB, 453/7, 454/1 പറവൂർ താലൂക്ക് ആലങ്ങാട് വില്ലേജ്)
വാർഡ്. II

2-5 ധനകാര്യ പത്രിക അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 ലെ ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

.

1)പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ബി ഫണ്ട് ചെലവും യഥാർത്ഥ ചെലവും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	യഥാർത്ഥ ചെലവ്	ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്(ഷെഡ്യൂൾI-6)	വ്യത്യാസം

കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2465600	2474160	8560
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3157900	3170555	12655
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	23996100	24016395	20295
വിധവ പെൻഷൻ	16142300	16153710	11410
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	332600	333430	830
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	59880	59880	-
അവിവാഹിതരായ വിധവ കളുടെ പെൺമക്കളുടെ ധനസഹായം	330000	210000	120000

ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകത പരിഹരിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ ഉടൻ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

2)പഞ്ചായത്ത്, വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കെ എസ് ഇ ബി എന്നിവക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ 2016-17 ൽ നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	നിർവ്വഹണ സ്ഥാപനം
എസ് 0044/16-17	കീരമ്പിള്ളി റോഡ് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	114925	കെ എസ് ഇ ബി
എസ് 0005/16-17	145-ാം അങ്കണവാടിക്ക് കുടിവെള്ളം	40000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ.വാട്ടർ അതോറിറ്റി
എസ് 0006/16-17	145-ാം അങ്കണവാടിക്ക് ഇലക്ട്രിസിറ്റി കണക്ഷൻ	25030	കെ എസ് ഇ ബി
എസ് 0051/16-17	മറ്റുപടി അങ്കണവാടിക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	14000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ.വാട്ടർ അതോറിറ്റി
എസ് 0230/16-17	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ വിവിധ വാർഡുകൾ	1364340	കെ എസ് ഇ ബി
എസ് 0231/16-17	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ വിവിധ വാർഡുകൾ	770398	കെ എസ് ഇ ബി
എസ് 0232/16-17	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ വിവിധ വാർഡുകൾ	104045	കെ എസ് ഇ ബി
ആകെ		2392738	

എന്നാൽ ധനകാര്യ പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ B-18 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 212000 രൂപയാണ്.പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	തുക/ വർഷം	നിർവ്വഹണം
1	11000, 2014 – 15	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
2	200000,2014–15	വെറ്ററിനറി സർജൻ

ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ 2016-17 ൽ നൽകിയ തുക B-18 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല .കൂടാതെ 2392738 രൂപ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്ന ഹെഡ്/കോഡ് നം എന്നിവ വ്യക്തവുമല്ല.

3.ധനകാര്യ പത്രിക RP-47 പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് റ്റു അതേഴ്സ് ഇനത്തിൽ 11852 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക താഴെ പറയും പ്രകാരം ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ	ഇനം	തുക	വൗച്ചർ നം
1	ബഡ്സ് സ്കൂൾ ഫുഡ്	10041	21600398/17.08.2016
2	ബാല്യവാടി ഫുഡ്	1811	21600399/17.08.2016

എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകകൾ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ വിവരം 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 ഓഞ്ഞിത്തോട് പരിസരങ്ങളിൽ സ്ഥലം കൈയ്യേറി

ഓഞ്ഞിത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ഫയലിൽ ഓഞ്ഞിത്തോടിന്റെ പരിസരങ്ങളിലുള്ള ഏകദേശം 10 ഏക്കറോളം വരുന്ന സർക്കാർ/തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഭൂമി സ്വകാര്യ വ്യക്തികൾ കൈയ്യേറിയതായി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2.3.16 ലെ കമ്മറ്റിയിൽ ഈ കൈയ്യേറ്റങ്ങൾ ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിനായി നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചതായി കാണുന്നു (തീരുമാനം നം.14) . എന്നാൽ നാളിതുവരെയും സ്ഥലം കൈയ്യേറ്റം ഒഴിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ അധികൃതറുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.
കൈയ്യേറ്റം ചെയ്ത സ്ഥലത്തിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരം)

.

1. സർവ്വേ നം. 197/1/1 ലെ 8 ഏക്കർ 49 സെന്റ്
2. സർവ്വേ നം. 202/3 ബിയിലെ 7 സെന്റ്
3. സർവ്വേ നം. 206/11 ബിയിലെ 10 സെന്റ്
4. സർവ്വേ നം. 206/13 ബിയിലെ 10 സെന്റ്
5. സർവ്വേ നം. 207/11 ലെ 44 സെന്റ്
6. സർവ്വേ നം. 208/1 ലെ 52 സെന്റ്

കൂടാതെ ഔഞ്ഞിത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയതിൽ ധാരാളം ന്യൂനതകൾ ഉണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ന്യൂനതകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം SO 149/116 SO 80/17		SO 203/17	SO 204/17
അടങ്കൾ 10 ലക്ഷം (തനത് ഫണ്ട്)		498000 (തനത് ഫണ്ട്)	1 ലക്ഷം (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	1) 620275/76.16 തുക 1,00,000 2) 2755775/15.7.16 1,18,839 3) 2755788/29.8.16 തുക. 81199 4) 2755771/18.8.16 തുക 1,97,427	1) 205564/14.12.16 തുക. 1,00,000/- 2) 445813/2.2.17 തുക. 339243/-	8366862/8.3.17 തുക 98498/-

1) 2016-17 വർഷം ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് മാത്രമായി 3 പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വ്യക്തമായ പഠനം നടത്തി ഒരു പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഒരു പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്
2)2011ൽ മൈനർ ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പ് ഈ പ്രൊക്ടിനായി 50 കോടിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതായി ഫയലിൽ ഉണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥ എന്താണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ഒരു വകുപ്പ് തയ്യാറാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ തുടർ

നടപടി ആരാഞ്ഞ് വ്യക്തമാക്കിയശേഷം ആവശ്യമെങ്കിൽ മാത്രം പുതിയ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയാൽ മതിയായിരുന്നു. കൂടാതെ വിപുലമായ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ട സ്ഥാനത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ ആവശ്യകത വ്യക്തമല്ല.

3) അസി. എൻജിനീയർ ഹാജരാക്കിയ സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ പുഴയിലെ വാട്ടർ ലെവൽ ഓഞ്ഞിച്ചോട്ടിൽ സ്ഥാപിച്ചിരുന്ന പൈപ്പിന്റെ ബെഡ് ലെവലിനേക്കാൾ താഴ്ന്ന നിലയിലായതിനാൽ ഓഞ്ഞിത്തോടിലേയ്ക്ക് നീരൊഴുക്ക് സുഗമമല്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയതിന് പ്രയോജനമില്ലാത്തതാണ്. . പ്രയോജനം ഇല്ലാത്ത പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തപ്പോൾ ലഭിച്ച 2.5 മീറ്റർ നീളവും 1 മീറ്റർ വ്യാസവും ഉള്ള 12 പൈപ്പുകൾ ഉപയോഗമില്ലാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. ടി വിഷയങ്ങളിൽ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഭരണസമിതിയോടും ഭരണവകുപ്പിനോടും ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

.

3-2 നിയമാനുസൃത ടാക്സ് ബിൽ ഇല്ലാതെ നികുതി നല്കി.

പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലെ ഫോഗിംഗ് മെഷീൻ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതിന് ചക്കാലത്ത് ഏജൻസീസ്, എറണാകുളത്തിന് 9369 രൂപ നൽകി. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം		21601434/30.03.2017
ഡി ഡി/ ചെക്ക് നം	9856490/28.03.2017	

9369 രൂപയിൽ 408 രൂപ വിൽപ്പന നികുതിയാണ്. ടാക്സ് ബില്ലിനു (ഫോം നം 8B,D) പകരം ചക്കാലത്ത് കോർപ്പറേഷന്റെ CC341/16-17നം തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ടാക്സ് ബിൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും (നം.7/8.8.2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സ്ഥാപനത്തോട് ബിൽ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് പഞ്ചായത്ത് അധികാരികൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നികുതിയിനത്തിൽ നൽകിയ 408 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കി

പ്രൊജക്ട്	ഉളിയന്നൂർ ആരോഗ്യഉപകേന്ദ്രം ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഉൾപ്പെടെ നിർമ്മാണം Phase II	ഉളിയന്നൂർ ആരോഗ്യഉപകേന്ദ്രം ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഉൾപ്പെടെ നിർമ്മാണം Phase II
പ്രൊജക്ട് നം.	SO263/15, SO165/16, SO 85/16	SO81/2017
നിർവ്വഹണം	അസി. എൻജിനിയർ	അസി. എൻജിനിയർ
അടങ്കൽ	25 ലക്ഷം, 10ലക്ഷം (ലോക ബാങ്ക്)	10ലക്ഷം(തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	24,83,261/- ബിൽ നം.13/16-17 തി. 10.2.17	6,29,147/- ചെക്.നം 9856486/28.3.17

ഉളിയന്നൂർ ആരോഗ്യഉപകേന്ദ്രം ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഉൾപ്പെടെ നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകത ഉണ്ട്.

1) ഒരു വർഷം തന്നെ ഒരു പ്രവർത്തിക്കായി രണ്ട് പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം നേടുകയും രണ്ട് പ്രാവശ്യം ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുകയും ചെയ്തു.

2) പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കി. ഒരു കെട്ടിടം നിർമ്മാണ പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ആ കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയണമെങ്കിൽ എന്തെല്ലാം പ്രവർത്തികൾ ചെയ്യണമോ അതെല്ലാം പ്രോജക്റ്റിൽ നിർബന്ധമായും ഉൾപ്പടുത്തിയിരിക്കണം. തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭാഗികമായ പ്രവർത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാനോ അഥവാ അങ്ങനെ തയ്യാറാക്കിയാൽ അതിന് അംഗീകാരം നല്കുവാനോ പാടില്ല. ഈ പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് ഗ്രൌണ്ട് ഫ്ളോറും ഫസ്റ്റ് ഫ്ളോർ ലിന്റൽ ലവൽ വരെ ചെയ്യുന്നതിനാണ് രണ്ടാമത്തെ പ്രോജക്ട് പ്രവൃത്തിയുടെ ബാക്കി ചെയ്ത്തിന് അടങ്കൽ വരവ് മറ്റൊരു പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായ നടപടിയാണ്.
3) നിലവിലുള്ള കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്നതിന് Public Auction നടത്തിയതായി ഫയലിൽ ഉണ്ട്. വിശദാംശവും ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.
4) ഈ പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കുന്നതിന് മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ (MLA/MP ഫണ്ടുകൾ) ലഭിക്കുകയോ ആരോഗ്യവകുപ്പിൽ നിന്ന് ധനസഹായം ലഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ഫയലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കാതിരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-4 പെർമിറ്റ് ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകി

കിണർ നിർമ്മാണത്തിന് 2016-17 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് രണ്ട് പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി നിർമ്മിച്ച കിണറുകൾക്ക് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പെർമിറ്റ് എടുത്തിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം	S 0024/16-17	S 0060/16-17
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കിണർ നിർമ്മാണം-ജനറൽ	കിണർ നിർമ്മാണം-ജനറൽ(എസ് ഒ)
അടങ്കൽ	170000	51000
ചെലവ്	170000	17000
ബിൽ നം/ തുക	3/16-17/14.02.2017,34000,7/16-17/28.02.2017,68000,10/16-17/23.03.2017,68000,	5/16-17/14.02.2017, 11367

പ്രൊജക്ട് നം S 0024/16-17 പ്രകാരം 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും S 0060/16-17 പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിനുമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയത്.
വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	വാർഡ് നം/ വീട്ട് നം	വി ഇ ഒ റിപ്പോർട്ട് തീയതി	തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം (ക്രമ നം 1 മുതൽ 10 വരെ 17000, ക്രമ നം 11,11367)
1	ജമീല ഇബ്രാഹിം,ഉളിയന്നൂർ	VIII/41	13.03.2017	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ 23.03.2017
2	ജലീൽ ഇബ്രാഹിം,ഉളിയന്നൂർ	VIII/472	13.03.2017	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ 23.03.2017
3	ജമീല അബ്ദുൾ അസീസ്, ഉളിയന്നൂർ	VII/393	8.3.2017	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ 23.03.2017
4	ബീന വിക്രമൻ,മുപ്പത്തടം	XIV/275	28.2.2017	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ 23.03.2017
5	നാരായണൻ വേലു,കിഴക്കേ കടുങ്ങല്ലൂർ	III/277	21.2.2017	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ 1.03.2017
6	ലൈല മീതിയൻ കുഞ്ഞ്,കിഴക്കേ കടുങ്ങല്ലൂർ	IV/827	31.01.2017	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ 21.03.2017

7	മാധവി ഗോപാലൻ,പടി കടുങ്ങല്ലൂർ	I/435	13.03.2017	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ 1.03.2017
8	സിറാജ് അബ്ദു റഹ്മാൻ,കുഞ്ഞുണ്ണിക്കര	IV/324 A	4.2.2017	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ 1.03.2017
9	ആശ ജയൻ, മുപ്പത്തടം	XIII/429A	25.01.2017	149789/2.2.2017
10	സുനിത സലീം, ഏലൂക്കര	IX/140	21.01.2017	149788/2.2.2017
11	തങ്കമ്മ വേലായുധൻ, പടി കടുങ്ങല്ലൂർ	X/189	28.12.2016	149787/2.2.2017

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ലെ കിണർ നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.
1.ചട്ടം 91 (1)പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയുടെ അനുവാദമില്ലാതെ പുതിയ കിണർ കുഴിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല.
2.ചട്ടം 91 (2)പ്രകാരം സൈറ്റ് പ്ലാൻ, ഉടമസ്ഥാവകാശം തെളിയിക്കുന്ന രേഖ എന്നിവ സഹിതം അനുബന്ധം A യിൽ അപേക്ഷ നൽകണം.
3.ചട്ടം 94 പ്രകാരം അപേക്ഷാ ഫീസും, പെർമിറ്റ് ഫീസും അടക്കണം.
പെർമിറ്റ് എടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയുടെ(നം 8/9.8.2017) മറുപടിയിൽ ഉടമസ്ഥാവകാശ രേഖ ലഭ്യമാക്കിയതിനാലാണ് സബ്സിഡി നൽകിയതെന്നും, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിരുന്നില്ലയെന്നും അറിയിച്ചു.
കിണർ നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് പെർമിറ്റ് നിർബന്ധമാക്കേണ്ടതാണ്.
.

3-5 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്റ്റുകളിലെ അപാകതകൾ

1)മരുന്ന് വാങ്ങൽ മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം	S0020
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം 300000/-
ചെലവ്	300000/- രൂപ, ബിൽ നം. 1/2016-17 തീ. 21.1.2017

മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിനായി ഔഷധി യിലേയ്ക്ക് 3ലക്ഷം രൂ. നല്കിയെങ്കിലും 60,000/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 60,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
2) വൃദ്ധർക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു.

പ്രോജക്റ്റ് നം	S00218
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	വൃദ്ധർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	500000/- വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ്	500000/- രൂപ, ബിൽ നം. 1/2016-17 തീ. 21.1.2017

വൃദ്ധർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന ഈപ്രോജക്റ്റിന്റെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നുണ്ട്.
i)വൃദ്ധർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റ് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. മരുന്ന് വാങ്ങൽ ഏതെങ്കിലും പ്രത്യേക വിഭാഗത്തിനു മാത്രമായി നടപ്പാക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. ഭാവിയിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
ii) 5 ലക്ഷം അടങ്കൽ വച്ച് ഈ പ്രോജക്റ്റിൽ 200 പേർക്ക് രക്ത നിർണ്ണയ ക്യാമ്പ് നടത്തുന്നതിന് ഒരാൾക്ക് രൂപ 500 രൂ വീതംആകെ 1,00,000/- രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവർക്കു ലഭിച്ച TEST RESULT ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല 4 ലക്ഷം രൂപക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

iii) വാങ്ങിയിട്ടുള്ള മരുന്ന് പലതും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾക്ക് Expiry Date ഉള്ളതിനാൽ ആവശ്യകതയ്ക്കനു സൃതമായിട്ടായിരുന്നു മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

iv) ഈ പ്രോജക്റ്റിൽ 4 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മരുന്നുവാങ്ങാൻ തുക നല്കിയെങ്കിലും 111,613/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയില്ലാത്തതിനാൽ 111,613/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പടുത്തുന്നു.

v) 2016-17 വർഷം 7 ലക്ഷം രൂപയുടെ മരുന്നുവാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. അത്രയും തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നിൽ പലതും ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്നു വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുമ്പോൾ ആവശ്യകതയനുസരിച്ച് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

.

3-6 തുക ഒടുക്കിയിട്ടും മരുന്നു ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ

പ്രൊജക്ട് നം	S0021
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം 100000/-
ചെലവ്	100000/- രൂപ, ബിൽ നം. 1/2016-17 തീ. 14.2.2017

മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടിനായി ഹോംകോ യിലേയ്ക്ക് നല്കിയെങ്കിലും മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 1,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ തുക ബാങ്കിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

സാമൂഹ്യക്ഷേമപെൻഷനുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന ലിസ്റ്റ് അനുസരിച്ച് നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്കാണ് നൽകി വരുന്നത്. കടങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വർഷം ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യേണ്ട ആവശ്യം ഉണ്ടായിരുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.എന്നാൽ ഇവർക്കുൾപ്പെടെ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുക ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്കുകളിലേക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു. കൈപ്പറ്റാത്ത ഈ തുക തിരികെ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പെൻഷനറുടെ പേര്/ പെൻഷണർ ഐ ഡി	അക്കൗണ്ട് നം	തുക	റിമാർക്സ്
1	അബ്ദു റഹ്മാൻ, കിഴക്കത്തൂട്ട്, മുപ്പത്തടം, 106330100032	കോ - ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	3000	മരണപ്പെട്ടു
2	മറിയുമ്മ,പടുവത്തിൽ , ഏലൂക്കര, 106330100060	കോ - ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	3000	മരണപ്പെട്ടു
3	വി ആർ വള്ളിക്കുറുമ്പൻ, വയലിൽ തെറ്റ,കടുങ്ങല്ലൂർ, 106330100113	കോ - ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	3000	മരണപ്പെട്ടു
4	നബീസ മുഹമ്മദ്, തണ്ടിക്കൽ പറമ്പ്,കടുങ്ങല്ലൂർ, 106330100193	കോ - ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	3000	മരണപ്പെട്ടു
5	കുറുമ്പ, ഹരിജൻ കോളനി,മുപ്പത്തടം, 106330100303	67349937030, എസ് ബി റ്റി	3000	അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തു
6	പള്ളിപ്പടി, വയലിത്തറ, കിഴക്കെ കടുങ്ങല്ലൂർ, 106330100432	കോ - ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	3000	മരണപ്പെട്ടു
7	ആന്റണി എം വി, മുല്ലപ്പറമ്പിൽ ,മുപ്പത്തടം,	ഭവന വിതരണം	3000	മരണപ്പെട്ടു

	106330201724			
8	അബ്ദുൾ മജിദ്, സിഎച്ച്,കളരിപ്പമ്പിൽ,മുപ്പത്തടം, 106330201748	നോർത്ത് മലബാർ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്	3000	NACH ൽ പേരില്ല
9	അയ്യപ്പൻ കെ കെ,കാരോത്തുക്കുന്നു,മുപ്പത്തടം, 106330202059	ഭവന വിതരണം	4500	ഇരട്ടിപ്പ്
10	റസിയ ഹൈദ്രോസ്, സവൻകാട്ടിപ്പറമ്പ്, കടുങ്ങല്ലൂർ, 106330600730	3268003163 എസ് ബി ഐ	1100	അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തു
11	തങ്കമണി, സുപ്രിയ,കടുങ്ങല്ലൂർ, 106330601364	20187051532 എസ് ബി ഐ	1100	അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തു
12	ഫാത്തിമ, ഇരമം, മുപ്പത്തടം,106330100351	ഭവന വിതരണം	1100	വാതിൽ അടവ്
13	സിദ്ധാർത്ഥൻപൂവത്തുംപറമ്പ്, മുപ്പത്തടം, 106330100060	67325688693 എസ് ബി ഐ	1100	അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തു

3-8 ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയില്ല.5273525 രൂപ തടസ്സം

1) ICDS സൂപ്പർവൈസർ 2016-17 വർഷം 46,36,525/- രൂപ വിവിധ പ്രോജക്ടിനായി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2) HM ഉളിയന്നൂർ 2016-17വർഷം 6,37,000/- രൂപ വിവിധ പ്രോജക്ടിനായി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
എന്നാൽ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയില്ല.
ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം13/10.8.2017) നൽകിയെങ്കിലും അനാരോഗ്യപരമായ കാരണങ്ങളാൽ ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ സാധിക്കുകയില്ല എന്നറിയിച്ചു. ചെലവു രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 5273525 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ആലങ്ങാട്	2016-17	300000	വാഴ കൃഷി വികസനം	300000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ആലങ്ങാട്	2016-17	200000	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	200000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ആലങ്ങാട്	2016-17	25500	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	25500	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ആലങ്ങാട്	2016-17	100000	പാലിനു സബ്സിഡി	100000	0

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ആലങ്ങാട്	2016-17	300000	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	300000	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയതുക	നിർവ്വഹണ സ്ഥാപനം
എസ് 0044/16-17	കീരമ്പിള്ളി റോഡ് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	114925	കെ എസ് ഇ ബി
എസ് 0005/16-17	145-ാം അങ്കണവാടിക്ക് കുടിവെള്ളം	40000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ.വാട്ടർ അതോറിറ്റി
എസ് 0006/1617	145-ാം അങ്കണവാടിക്ക് ഇലക്ട്രിസിറ്റി കണക്ഷൻ	25030	കെ എസ് ഇ ബി
എസ് 0051/16-17	മറ്റുപടി അങ്കണവാടിക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	14000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ.വാട്ടർ അതോറിറ്റി
എസ് 0230/16-17	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ വിവിധ വാർഡുകൾ	1364340	കെ എസ് ഇ ബി
എസ് 0231/16-17	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ വിവിധ വാർഡുകൾ	770398	കെ എസ് ഇ ബി
എസ് 0232/16-17	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ വിവിധ വാർഡുകൾ	104045	കെ എസ് ഇ ബി
ആകെ		2392738	

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 വായ്പ -വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവു നമ്പർ തീയതി സ്ഥാപനം	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇഎംഎസ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ.നം.ജി ഒ (ആർ.ടി) 564/10/ തസ്വഭവ തീ. 22.2.2010	11707500	4014861	976894	--	3037967

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	76,59,069
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (17.04.2015 ൽ പലിശ നിക്ഷേപിച്ചത്)	729376
ആകെ	8388445
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	63023

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	8325422

.

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
രസീത് നം.67320155512 (സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ, മൂപ്പത്തടം ശാഖ), കാലയളവ് – 1 വർഷം, പലിശ നിരക്ക് – 8.5%	8325422

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ വരവില്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം		
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് [റസീറ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)]	:	58975659
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	54892653
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	2000
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	408
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	5545138

(ബി) **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം	
2-1	2000		പ്രകാശൻ.കെ എസ്, സെക്രട്ടറി
3-2		408	സി മണികണ്ഠൻ,സെക്രട്ടറി
ആകെ	2000	408	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-5	171613	ജയസന്ധ്യ പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം
3-6	100000	സജിത വി എസ്,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ
3-8	4636525	ഗിതു പി എൽ, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
	637000	ഉഷാകുമാരി എം കെ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

.

(സി) **കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഇല്ല

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

ഇല്ല

.

(ഇ)<u>**റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്നനഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ**</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
പ്രകാശൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ചെങ്ങമനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൊല്ലന്റെ പറമ്പിൽ വീട്,പടിഞ്ഞാറേ കടുങ്ങല്ലൂർ, ആലുവ,683577
സി മണികണ്ഠൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി,കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അമ്പാട്ട് വീട്, മൂക്കന്നൂർ പി ഒ, അങ്കമാലി വഴി,683577
ഡോ:ജയസന്ധ്യ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,നോർത്ത് പറവൂർ	ശ്രീകൃപ,വീട്, നോർത്ത് പെരുവാരം ടെമ്പിൾ, നോർത്ത് പരവൂർ,683513
ഡോ:സജിത വി എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ, കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഐശ്വര്യ ഹൗസ്, ഇല്ലിപ്പറമ്പ് ലെയിൻ, അശോക റോഡ് കലൂർ,682017
ഗിത പി എൽ,ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ,കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കന്നിയാടത്ത് വീട്, വെസ്റ്റ് കടുങ്ങല്ലൂർ പി ഒ, നിയർ ശാസ്താ ടെമ്പിൾ, 683110
ഉഷാകുമാരി എം കെ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്. ഉളിയന്നൂർ	ആര്യാ നിവാസ് ഹൗസ്, ഫ്ലാറ്റ് നം G1-പി ഡബ്ല്യു ഡി എൻ ജി ഒ ക്വാർട്ടേഴ്സ്, ആലുവ,682101

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ/തീയതി
1995-96	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി-5)-1919/07/11.02.2009
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി-5)263/98/14.10.1998
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി-5)1322/02/16.12.2002
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ-(പി-5)980/03/20.12.2003
1999-00 to 2001-02 (പദ്ധതി ചെലവ് റിപ്പോർട്ട്)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
1999-00 (പദ്ധതി ചെലവ് ഒഴികെ)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2000-01 (പദ്ധതി ചെലവ് ഒഴികെ)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2002-03 (ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2002-03 (വരവ്)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2003-04	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015

2004-05	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2005-06	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2006-07	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2007-08	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2008-09	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2009-10	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2010-11, 2011-12	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2012-13, 2013-14	എൽ.എഫ്.ഇ-(പി-11)176/15/16.02.2015
2014-15	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി2)/877/16/06.06.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി14)/2202/16/23.12.2016

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, എറണാകുളം

.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.-ഇകെഎം(പി13)1880/2017

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

തീയതി : 05.10.2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും എറണാകുളം ജില്ലയിലെ **കടുങ്ങല്ലൂർ** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2016-17** വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 2-5 ൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ **കടുങ്ങല്ലൂർ** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2016-17**-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

.

APPENDIX – I

AUDIT CERTIFICATE – 2016-17

No.KSA-EKM(P.13)1880/2017

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

Date : 5.10.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of **KADUNGALLOOR** Grama Panchayat in Ernakulam District for the Financial Year ended on **31.03.2017** in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Annual Financial Statement of **KADUNGALLOOR** Grama Panchayat for the Financial Year **2016-17** except the observation in para 2-5 of my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

.

Deputy Director