കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015-16

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്

e-mail:dopkd.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി13/1241/2016

കേരള സംസ

ജില്ല
പാലക്കാ

റെ
ഇ-മെയിൽ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റ 2015-16സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, ഭാഗം 3എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിയിലേയ്ക്കു പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡി 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാന 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

പകർപ്പ് :

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

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി13/1241/16 തീയതി – 31.12.2016

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തി ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

(1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4) , 1994 ലെ കേരളാ ലോക്ക നിയമം - വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 ‹ പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വ സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണങ്ങളും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളും ധനകാര്യപത്രി വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 08/2016 തിയ്യതി വരെയുള്ള കണക്കുകളുടെ വിശദമായ പരിശോധന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം പരി റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പഞ്ചായത്ത് 20-06-2016 മുതൽ 13-10-2016 തി ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകള് പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയിൽ പ്രസക്തമായ അപാകതകളൊന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെ താഴെ പറയുന്ന രശീതികളുടെ പരിശോധനയും 03-2016 മാസത്തെ വിവിധ പിൻവലിക്കലുകളും മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പരിശോധിച്ച രശീതികൾ	ഉപയോഗിച്ച ആകെ രശീതികളുടെ എണ്ണം.
330	1391

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് ലഭ്യമായ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷ പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ/ രേഖകൾ/ വിവരങ്ങൾ/വിശ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങ പ്രകാരമുള്ള പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയ വ റിപ്പോർട്ട് /ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തീരുമാനം എന്നിവയുടെയും അടിസ്ഥാനത്തി തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെ വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമി

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം, നിർവ്വഹണാധികാരികൾ എന്നിവയുടെ വിവര ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോ

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1(1)
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1(2)
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ 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	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1(10)
11	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	1 (11)

ഭാഗം-II

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 14-ാം വകുപ്പ്, കേരള ലോക്കൽ ഫ
(1)1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും
13, എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള പരിശോധനയിൽ വരവിനങ്ങളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർ

(വർക്ക് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പരാമർശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുക

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	2(1)
2	നിരാക്ഷേപ പത്രം ഇല്ലാതെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നു	2(2)
3	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റു ചെയ്യാത്തതു സംബന്ധിച്ച്	2(3)
4	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്	2(4)
5	പഞ്ചായത്ത് പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2(5)
6	വസ്തു നികുതി-കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്	2(6)
7	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്ട്രർ-അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്	2(7)
8	സേവന ഉപനികുതി പഞ്ചായത്തിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല	2(8)

ഭാഗം-III

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 14-ാം വകുപ്പ്, കേരള ലോക്കൽ ഫ
(2)1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവു
13, എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ചെലവിനങ്ങളി
പരാമർശങ്ങൾ.

വർക്ക് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പരാമർശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുക

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അസാധാരണ ചെലവുകൾ-ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കണം	3(1)
2	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കായി വിഭാവനം ചെയ്ത് അംഗീകാരം വാങ്ങിയ പദ്ധതി	3(2)

	നടപ്പിലാക്കിയില്ല	
3	വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനം -മേൽനോട്ടം കാര്യക്ഷമമാകണം	3(3)
4	എസ്.എസ്.എ. പദ്ധതി-യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	3(4)
5	അലോപ്പതി ലാബിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3(5)
6	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	3(6)
7	പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതി-നീക്കിയിരിപ്പ് തുക അടവാക്കണം.	3(7)

ഭാഗം-IV

ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4(1)
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകകൾ	4(2)
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4(3)
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4(4)
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4(5)
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4(6)
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4(7)
8	ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ	4(8)
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4(9)
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4(10)

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി
01/30-03-2016

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി

2015-16	31.07.2016	26-07-2016

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫ നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1-ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുൻബാക്കി - 18636009

വരവ് - 31824892

ആകെ - 50460901

ചെലവ് - 46634033

നീക്കിബാക്കി- 3826868

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

(അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക		ആകെ തുക	ആകെ ചെലവ്	നീക്കി (RP പ്രക
		മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് TC ചെയ്ത തുക	അലോക്കേഷൻ വരവ്			
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	1881870	5236943	0	7118813	7118813	
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	3149896	0	388198	3538094	3538094	
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	9000	9000	9000	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	4751351	0	12640617	17391968	17391968	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	2647226	0	0	2647226	1125179	
ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റ അവാർഡ്	1340147	0	2055033	3395180	3395180	
ലോക ബാങ്ക് സഹായം	665210	0	665210	1330420	665210	

* VPFA IIaയിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക

**ചെലവഴിക്കാത്ത മുൻബാക്കി lapse ആയത്

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
339	184	0	155	54

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
സെക്രട്ടറി	17	06	4379255	930775	21
അസി.സെക്രട്ടറി	10	07	4956237	2541500	51
അസി.എഞ്ചിനിയർ	274	143	51066415	24439988	48
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	06	05	1003400	879383	88
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	02	02	450000	450000	100
വെറ്ററിനറി സർജൻ	04	03	1901250	465000	24
കൃഷി ഓഫീസർ	06	05	5309848	1323000	25
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	06	05	2374092	1898683	80
വി.ഇ.ഒ	06	05	8822114	3034375	34
ഹെഡ്.മാസ്റ്റർ	08	03	3837450	633000	16
	339	184	84100061	36595704	

1-7 തനത് വരുമാനം

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	% (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	2118361	1787403	-330958	-18%
നികുതിയേതര വരവുകൾ	322079	445451	+123372	+38%
ആകെ	2440440	2232854	-207586	

തനതു വരുമാനം സംബന്ധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ സ്കോർ കാർഡ് അനുബന്ധം 2-ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	2015-16 ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം തീരുമാനെമടുത്തവ	നിരസിച്ചവ	കാല പ
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	0	0	0	
2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	8	8	0	

3	വിധവാ പെൻഷൻ	62	62	5	
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	21	21	0	
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	9	9	3	
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	280	280	2	

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാ 18-10-2016 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെവിവരം

ക്രമനം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	08-09-2016 09-09-2016	08/2016	02/2016	
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	01-03-2010 11-03-2010	2004-05 2008-09	09-04-2010	

1-11 അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2. സ്കോർ കാർഡ്
3. നിർവ്വഹണാധികാരികൾ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരുടെ വിവരങ്ങൾ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാ

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പരിശോധനയിൽ താഴെ കാണും പ്രകാരമുള ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

- സർക്കുലർ നം 66562/ആർ സി.3/12 ത സ്വ ഭ വ തിഃ 10.1.2013 പ്രകാരം ഹെൽ(സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ലാതെ ഡി & ഒ ലൈസ പാടില്ലെന്ന് സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഭൂരിപക്ഷം സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ട് കാണുന്നില്ല.

- പഞ്ചായത്ത് വാർഡുതിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പൂർണ്ണമല്ല) അപേക്ഷകളിൽ പലതും തന്നെ വിറ്റുവരവ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള കോളങ്ങൾ പൂരിപ്പിക്കാത്തവയും, റിപ്പോർട്ടില്ലാത്തവയുമാണ്. അതിനാൽ തന്നെ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിരിക്ക തന്നെയാണോ എന്നും, ആയതിൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം പറ്റിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും കേ പ രാ ആക്ട് സെക്ഷൻ 232(1) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തു നൽകുന്ന ലൈ ലൈസൻസിലെ നിബന്ധനകൾക്കു വിരുദ്ധമായും പഞ്ചായത്തിലെ യാ ഉപയോഗിക്കുവാൻ പാടില്ല. ഈ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കേണ്ടതും, വാർഡു തിരിച്ചു തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിശോധിയിലുള്ള മുഴുവൻ ക്വാറികൾ, വ്യവസ മറ്റു വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾ മുതലായവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന ലൈസൻ പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

- ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ സംബന്ധിച്ച അപേക്ഷകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാ

അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 നിരാക്ഷേപ പത്രം ഇല്ലാതെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഡി&ഒ ലൈസൻസ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഭൂരിഭാഗ ആവശ്യമായ നിരാക്ഷേപപത്രം ഉൾക്കൊളളിക്കാതെയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദി ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം	ആവശ്യമായ നിരാപേക്ഷ പത്രം
1	418/13	എം.ജെ.അബ്ദുൾ ഷുക്കൂർ	ക്വാറി	പരിസ്ഥിതി വകുപ്പിന്റെ NOC
2	XIV/130	അബ്ദുൾ അസീസ്	അൽ-അമീൻ കറി പൗഡർ നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ്	സാനിറ്ററി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
3	XII/310	സൈതലവി	ഹോട്ടൽ	സാനിറ്ററി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
4	XI/193	അബൂബക്കർ സിദ്ധീഖ്	മിൽമ ബൂത്ത്	സാനിറ്ററി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
5	XII/281	നിഷാദ് ബാബു	ബേക്കറി	സാനിറ്ററി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ചട്ടങ്ങൾക്കനുസരിച്ചുള്ള നിരാക്ഷേപ പത്രം സമർപ്പിച്ചുവെന്ന കാര്യത്തിൽ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റു ചെയ്യാത്തതു സംബന്ധിച്ച്

2015-16 ലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന നികുതി റിട്ടേണുകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്ട്രർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ശ്രീ സരസ്വതി വിദ്യാനികേതൻ ഹൈസ്കൂളിൽ നിന്നും (സി ബി എ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. 2001 മുതൽ പ്രവ സ്ഥാപനത്തിൽ 23 അദ്ധ്യാപകർ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഏറെ പ്രശസ്തവും വരുമാനവും ഉള്ള മുളയൻകാവ് ഭഗവതി ക്ഷേത്രം ജീവന കുലുക്കല്ലൂർ പഞ്ചായത്ത് കാർഷിക ഉത്പാദന സംഭരണ സംസ്കരണ വിതരണ സം നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റു ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്

2015-16 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം എൽ. എസ്. ജി. എ (എ. ഇ) ഓഫീസിലെ അസ ശ്രീമതി.എം. കെ. ശാന്ത നികുതിയൊടുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇവരിൽ നികുതിയിനത്തിൽ അടവാക്കാനുള്ള 1250 രൂപ പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഒടുക്കി പ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

2-5 പഞ്ചായത്ത് പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 209 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചാ പ്രദർശിപ്പിക്കുന്ന ഏതൊരു പരസ്യത്തിനും സർക്കാരിന്റെ അനുമതിയോടു കൂട് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കുകളിൽ പരസ്യനികുതി ഈടാക്കി തന വർദ്ധനവുണ്ടാക്കാമെന്നിരിക്കെ ആയതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. പരസ്യനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നത

2-6 വസ്തു നികുതി-കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലെ (2015-16) വസ്തു നികുതി പിരിവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

2015-16 വസ്തുനികുതി

ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്	ശതമാനം
1893950	738158	1155792	38.97

2015-16 കുടിശ്ശിക വസ്തുനികുതി

ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്	ശതമാനം
2228618	385305	1843313	17.28

വസ്തുനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-7 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്ട്രർ- അപാകതകൾ സംബന്ധി

1) ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലെ(2015-16) ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്ട്രർ പരി അപേക്ഷകളിലും പെർമിറ്റ് ഫീയായി ഈടാക്കിയ തുക എത്രയെന്ന് ബന്ധ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണിച്ചിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഫയൽ നം	തിയ്യതി	അപേക്ഷകൻ	തരം	തറ വിസ്തീർണ്ണം	പെർമിറ്റ് ഫീ
1	എ4/4893/15	12/08/15	മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ	റെസിഡൻഷ്യൽ	281.02ച മീ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
2	എ4/4893/15	12/08/15	മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ	റെസിഡൻഷ്യൽ	148.11ച മീ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
3	എ4/4863/15	12/07/15	മൂസ	റെസിഡൻഷ്യൽ	179.2ച മീ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
4	എ4/5084/15	12/21/15	അലവി	റെസിഡൻഷ്യൽ	148.8ച മീ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
5	എ5/931/15	02/28/15	ഫാത്തിമകുട്ടി	റെസിഡൻഷ്യൽ	180.64ച മീ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
6	എ5/931/15	12/21/15	മൊയ്തീൻകുട്ടി	റെസിഡൻഷ്യൽ	123.76ച മീ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല

7	എ4/5142/15	12/28/15	അബ്ദുൾ റസ്സാഖ്	റെസിഡൻഷ്യൽ	237.4ച മീ	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല

ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്ട്രറിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുവാ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 സേവന ഉപനികുതി പഞ്ചായത്തിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേ. പ. രാ. ആക്ട് വകുപ്പ് 200(2) അനുസരിച്ച് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജല വിത തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചാ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാം നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കുറഞ്ഞ വിധേയമായി((പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെയോ, വസ്തുക്കളുടെയോ, വാർഷിക നിശ്ചിത ശതമാനം സേവന നികുതിയായി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്) പഞ്ചായത നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താമെന്നിരിക്കെ, പഞ്ചായത്തിൽ മേൽ പ ചെലവുകളെല്ലാം ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതിനെല്ലാം ചെല പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നേരിട്ടാണ്.

ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിനു അധിക ബാദ്ധ്യത വരുത്താത്ത രീതിയിൽ സേവന സാദ്ധ്യതകൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 അലോപ്പതി ലാബിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- രേഖക ഹാജരാക്കിയില്ല ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2015-16 വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനാ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കുകയും പണം ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ,പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെക്ക് നം.തിയതി
1.	204/15 അലോപ്പതി ലാബിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	50000	30000 (തനത് ഫണ്ട്)	2776518 29-01-2016

എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകൾ, ബിൽബുക്ക്, ക്യാ ഉൾപ്പെടെയുള്ള യാതൊരു വിധ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്ക് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് 19-10-2016ന് എൻക്വയറി(നം9) നൽകി ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ സെക്ഷൻ 11, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംഗ

) ചട്ടം 12(2) എന്നിവ പ്രകാരം അത്തരം രേഖകളോ കണക്കോ നിലവിലില്ല എന്ന നിഗ
തുക 30000/-രുപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേ

3-2 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കായി വിഭാവനം ചെയ്ത് അംഗീകാരം വാ നടപ്പിലാക്കിയില്ല

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ജി.യു.പി.എസ് നിർവഹണോദ്യോഗ എസ്.സി.പി. വിഭാഗത്തിൽ വികലാംഗരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം വാങ്ങിയിരുന്നു. തനത് ഫണ്ട്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ പ്രസ്തു നടപ്പിലാക്കുകയുണ്ടായില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ,പേര്	അടങ്കൽ	പുതിയ പ്രൊജക്ട്, സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ട്
1	112/15-16വികലാംഗരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ വിഹിതം	47500	പുതിയ പ്രൊജക്ട്
2	130/15-16വികലാംഗരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ വിഹിതം (SCP)	37500	പുതിയ പ്രൊജക്ട്
3	312/15വികലാംഗരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ വിഹിതം	75000	സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ട്
4	313/15വികലാംഗരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ വിഹിതം (SCP)	52000	സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ട്

ഈ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആകെ എണ്ണം, ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക സഭ വിളിച്ചതിന്റെ വിവരം എന്നിവയും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. സമൂഹത്തിലെ പ്ര അർഹിക്കുന്ന ജനവിഭാഗത്തിന് സാമൂഹ്യനീതി ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി വിഭാവ വികസന പദ്ധതികൾ അംഗീകാരം ലഭിച്ചശേഷം ഉപേക്ഷിക്കുന്നത് ആശാസ്യമായ പ്ര

3-3 വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനം -മേൽനോട്ടം കാര്യക്ഷമമാക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വക വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്കും അനുബന്ധ രേഖ സൂക്ഷിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് മേൽനോട്ട സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല. തദ്ദേ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹന ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാർ പ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (സ.ഉ.(എം.എസ്.)നം. 170/07/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീ. 30.06.07) നിർദ്ദേശങ്ങ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗത്തിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലോഗ് ബുക്ക് വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നതിന്റെ വിവരം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വാഹന ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ മറ്റ് വിവരങ്ങളും ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രത്യേക ഫയൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ലോഗ് ബുക്കിന് പുറമേ സ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകളും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

- ഡീസൽ, ഓയിൽ എന്നിവയ്ക്കുള്ള ഓർഡർ ബുക്ക്
- റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ
- സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ
- ഇന്ധനത്തിന്റേയും എണ്ണയുടെയും ഉപയോഗം കാണിക്കുന്ന ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ

ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആറു മാസത്തിലൊരിക്കൽ വാഹന കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് സർക്കാരിന്റെ മോട്ടോർ വെഹിക്കിൾ ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റ് ഉദ്യോഗസ്ഥനെക്കൊണ്ട് നടത്തിക്കേണ്ടതും ഇന്ധന ഉപയോഗത്തെ സംബന്ധിച്ച് ഒര ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. വാഹനത്തിന്റെ ഫ്യൂവ ടെസ്റ്റ് കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തിുന്നില്ല. വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് മ ക്ലോസിംഗ് നടത്തി ഉപയോഗിച്ച ഇന്ധനത്തിന്റെയും ഓടിയ ദൂരത്തിന്റെ തയ്യാറാക്കി ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ കൃത്യത കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ ഉറപ്പുവരു

ടി അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ ഇടയ്ക്കിടെ ലോഗ് ബുക്ക് പര വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം ക്രമപ്രകാരമാണെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെടേണ്ടതും പരി അതിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. മുൻ വർഷങ്ങലിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവർത്തിച്ചിട്ടും നടപടി ഉണ്ടായിട്ടില്ല എന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

വാഹന ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒര തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അടുത്ത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേ

3-4 എസ്.എസ്.എ. പദ്ധതി-യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ല

2015-16 വർഷങ്ങളിൽ ചുണ്ടംമ്പറ്റ GUPS പ്രധാനാദ്ധ്യാപകൻ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനാ എസ്.എസ്.എ. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിക്കായി 500000/- രൂപ ട്രഷറി ബിൽ 19/01/2016 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, എസ്.എസ്.എ പാലക്കാടിന് ഡി. 19-12-2016 അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ആയതിന്റെ യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3-5 അസാധാരണ ചെലവുകൾ- ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ സൂ

2015-16 ലെ തനത്ഫണ്ട് ചെലവ് രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ഉദ്ഘാടനങ്ങ തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് അസാധാരണ പരിഗണിക്കാതെ ദൈനംദിന ചെലവായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് രേഖകളിൽ അസാധാരണ ചെലവ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസാധാരണ ചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രക ചെലവുകൾ നടത്തുവാൻ അനുവദനീയമായ ഇനങ്ങൾ എന്തൊക്കെയെന്ന് വ പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് അസാധാരണ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച ഒര സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിൽ ചെലവാക്കിയ തുക, പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നമ്പ ചെലവ് തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കണം. ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ രേ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അസാധാരണ ചെലവുകളുടെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രത്യേകമാ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് സ്ഥിതി വള സ്ഥിതിയിലാണെന്നത് കൂടി പരിഗണിച്ച്, അസാധാരണ ചെലവുകൾ നിർവ്വഹി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസാധാരണ ചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ നിബന്ധന പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

സംസ്ഥാന ആസൂത്രണ ബോർഡ് 1999 ൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർ പുറത്തിറങ്ങിയ ഉത്തരവുകളും പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടു വ്യവസ്ഥകൾ കൺവീനറുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാറിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ താഴെ പറയു പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1. ഗുണഭോക്താക്കൾ യോഗം ചേർന്ന് ഒരു പ്രവൃത്തി നിർവഹണകമ്മിറ്റിയും ചെയർമാനേയും കൺവീനറേയും തെരഞ്ഞെടുക്കണം. മാത്രമല്ല പണ പൂർത്തിയാക്കുന്നതുവരെ സമിതി ആഴ്ചയിലൊരിക്കൽ യോഗം ചേരുക പാസ്സാക്കുകയും പുരോഗതി വിലയിരുത്തുകയും തീരുമാനങ്ങൾ മിനിട്ടിൽ വേണം. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ചെയ്തതിന്റെ മിനിട്ട് ഹാജരാക്കിയില്ല.
2. എഞ്ചിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അളവുകളനുസരിച്ച് കരാർ ഉടമ്പടിയ അനുസരിച്ചുള്ള ബിൽതുകയോ ഗുണഭോക്തൃസമിതി യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെല ഏതാണ് കുറവ് അതാണ് സമിതിക്ക് നൽകുക. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയാല ചെലവ് കണക്ക് പുസ്തകം, വൗച്ചറുകൾ, മസ്റ്റർ റോളുകൾ, മിനിട്ട് പുസ്തകം എന്ന ഹാജരാക്കണം. മാത്രമല്ല, സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ വ്യക്തികളിൽ നിന്നായാല നിന്നായാലും സാധനങ്ങളുടെ അളവ്, നിരക്ക്, മൊത്തം വില, തിയതി എന്നി ക്യാഷ് ബില്ലോ രശീതിയോ വേണം. സിമന്റ്, കമ്പി, ബിറ്റുമിൻ തുടങ്ങിയ സാധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നോ ഡീലർമാരിൽ നിന്നോ മാത്രമേ വാങ്ങാൻ പാട പരിശോധിച്ചതിനു ശേഷം വേണം ഫൈനൽ ബിൽ നൽകേണ്ടത്. രേഖകളില്ലാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്.
3. പണമിടപാടുകൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതി ചെയർമാന്റെയും കൺവീന ആരംഭിക്കുന്ന ജോയിന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ കൂടി മാത്രമേ നടത്താവൂ. എന്നാൽ ഇ ആരംഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ചു നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ

ക്രമ നം	പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ,പേര്, അടങ്കൽ തുക	കൺവീനറുടെ പേര്, കരാർ നം	അളവു പുസ്തകം	വൗച്ചർ നം/ ട്രഷറി ബിൽ നം., തിയതി	തുക₹	കുറിപ്പുകൾ
1	343/15-16 പള്ളിപ്പടി കള്ളിയാട്ടിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്ങ് ₹150000	ഉമ്മർ, കള്ളിയാട്ടിൽ 62/AE/LSGD/KLR/15-16 Dt.2-12-15	74/15-16	67/15-16 31/03/16	150000	ഗുണഭോക്ത സമിതി രൂപീകരിച്ച തിന്റെ തീരുമാനം ഉണ്ട്.ആരും സാക്ഷ്യപ്പെ ത്താത്ത മസ്റ്റർ റോൾ ഉണ്ട്. സിമന്റ് വാങ്ങിയതി ഫോറം 8ബി യിലുള്ള കാഷ് ബിൽ ഇല്ല

2	339/16 പാലക്കാപറമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ് ₹300000	ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി 131/AE/LSGD/KLR/15-16 Dt.3-03-16	133/15-16	68/15-16, 25-1-14.	300000	മസ്റ്റർ റോൾ ആരും സാക്ഷ്യപ്പെത്തി യിട്ടില്ല. സിമന്റ് വാങ്ങിയതി ഫോറം 8ബി യിലുള്ള കാഷ് ബിൽ ഇല്ല
3	2/16 കാളിപ്പടി-പട്ടുവം പള്ളിയാലിൽറോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ് ₹300000	ശ്രീ.അബ്ദുൾസലാം 11/AE/LSGD/KLR/15-16 Dt.2-07-15	2/15-16	40/15-16 17-02-16	300000	ഗുണഭോക്ത സമിതി രൂപീകരിച്ച തിന്റെ തീരുമാനം ഇല്ല. മസ്റ്റർ റോൾ ഇല്ല. സിമന്റ് വാങ്ങിയതി ഫോറം 8ബി യിലുള്ള കാഷ് ബിൽ ഇല്ല
4	84/16 മുന്നൂർ പള്ളിയാലിൽ റോഡ് സോളിംങ്	ശ്രീ.സുബ്രഹ്മണ്യൻ 94/AE/LSGD/KLR/15-16 Dt.18-01-16	115/15-16	69/15-16 31/03/16	200000	ഗുണഭോക്ത സമിതി രൂപീകരിച്ച തിന്റെ തീരുമാനം ഇല്ല. മസ്റ്റർറോൾ ഇല്ല

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ ; കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുമാത്രം പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതി- നീക്കിയിരിപ്പ് തുക അടവാ

ഈ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 457500 രൂപ ഗ്രാമ വിഹിതമായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നമ്പർ 04/15-1 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച 343128 രൂപയും ബിൽ നമ്പർ 07/15-16 തീയ പിൻവലിച്ച 114372 രൂപയും കൂടി 457500 രൂപ പദ്ധതിക്കായി തുടങ്ങിയ ബാങ്ക് അക്ക നമ്പർ 67252868697എസ് ബി,ടി കൊപ്പം ശാഖ) നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2014-15 വർഷ വിഹിതം ബിൽ നമ്പർ 05/14-15 തീയതി 27.03.15 പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻ തന്നെ സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 2) നിക്ഷേപി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. 31.07.2016തിയ്യതിയിൽ ഈ പദ്ധതിയിൽ ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൗ 7607559/-രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്. യഥാസമയം ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ അക്കൗണ്ടിൽ തുകകൾ വരവ് വെച്ച പലിശ സഹിതം WGDP പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടറുടെ പേരിൽ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതിന് ജില്ലാ കളക്ടർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റ് വ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-8 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ - അ

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോ പറയുന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ :379/15-16 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ

പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം : നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ പ്രവർത്തിച്ചു കൊണ്ട് സിസ്റ്റത്തിന്റെ ശേഷി വർദ്ധിപ്പിച്ച് കൂടുതൽ മേഖലയിലേക്ക് ഉപയോഗപ്രദമാക്ക രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് ഈ പ്രൊജക്ടിന് അംഗീകാരം നേടിയത്.

അടങ്കൽ : 5,00,000 രൂപ (265210 രൂപ KLGSDP ഫണ്ട് + 217062 രൂപ തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 5,00,000 രൂപ (265210 രൂപ ബിൽ നമ്പർ- തീയതി - /1/2016, ലോകബാങ്ക് ധന സ വൗച്ചർ നം./, തനത് ഫണ്ട്)

ഉപകരണങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനം: ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച് സപ്ലൈ ഓർ കൊല്ലം SRO ക്കു വേണ്ടി സോളാർ വാലി, കുഡു ടവർ, മണ്ണാർക്കാട്, പാലക്ക ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം)

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ : 73/ തീ.22.12.2015 എഗ്രിമെന്റ്നമ്പർ : നമ്പർ- ഇല്ല തീ. 23.11.2015, KADC

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ചെലവിന്റെ അനുബന്ധരേഖകൾ പ്രകാരം, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 3KW PV Module-3000W with 12 Nos of 250Wp 24 V Modules), with 8 Nos of 150 Ah tubular battery with 1 No of Conditioning Unit with PWM or MPPT technology, with module mounting structure,cable, Jun സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള ഉപകരണങ്ങൾക്കാണ് ടെന്റർ മുഖേന 482272 രൂപ എന്ന സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയത്.

I. ഇതേ ആവശ്യത്തിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനാ വിശദാംശങ്ങളോടെ ഒരു പദ്ധതി 2014-15 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട് . (നില വരുന്നുണ്ട്)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ :156/14-15-പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ

ചെലവ് : 5,00,000 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ :5 തീയതി 25.7.2014 വികസനഫണ്ട്)

ഉപകരണങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനം: SIDCO ഒലവക്കോട്, പാലക്കാട്

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ : SMPCPKD/14-15/0008/ തീ.5-2-14

എഗ്രിമെന്റ്നമ്പർ : നമ്പർ- ഇല്ല തീ. 06.03.15

1. ഈ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ച് ചുരുങ്ങിയ മാസങ്ങൾക്കുള്ള് രൂപീകരിക്കേണ്ടി വന്നതിന്റെ ആവശ്യകത വ്യക്തമല്ല.
2. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 379/15-16 പ്രകാരം സേവനം ലഭ്യമായെങ്കിൽ 6 KW പവർപ്ലാന പവർപ്ലാന്റിന് നൽകാൻ തയ്യാറായാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ക്വട്ടേഷൻ ക ആവശ്യകതയുടെ വിവരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് പ്രൊജക്ടിന് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, മുതലായവ പൊതുമരാമത്ത് വിഭാഗം ഇലക്ട്രിക്കൽ ലഭ്യമാക്കാതെ ഏകപക്ഷീയമായി വിലയിരുത്തൽ നടത്തിയത് പദ്ധതി പാളിച്ചകൾ വരുത്തി.

3. ആദ്യപദ്ധതിക്ക് തുടർ സേവനങ്ങൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കുക എന്ന ഉദ്ദേശ്യത്തോ കരാറുണ്ടായിരിക്കുമ്പോൾ ചുരുങ്ങിയ മാസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ര അതും ആദ്യം സ്ഥാപിച്ച പ്ലാന്റിന്റെ ശേഷി വർദ്ധിപ്പിക്കലായിരുന്നു ലക്ഷ്യ യുടെ സേവനം ആവശ്യപ്പെടാതെ പുതിയ പദ്ധതിയായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചത് രഹിതമായാണ്.

4. പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ G.O (MS) 362/13 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 16.1 (Vii)പ്രകാരം പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും, ഉപകരണങ്ങൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിനുമായി പാരമ്പേര്യതര ഊർജ്ജ മേഖലയിൽ പ്രവർ പോലുള്ള സർക്കാർ ഏജൻസികളുടെ സേവനം ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല.

5. പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ :156/14-15 പ്രകാരം സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിച്ചതിനു ശേഷവും പ്ര 16 പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയെങ്കിൽ അതിന് ശേഷവും ഇലക്ട്രിക്ക വകുപ്പിൽ നിന്നും സേഫ്റ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

6. പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ :156/14-15 പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച സോളാർ സിസ്റ്റത്തിൽ നിന്നു പോയിന്റ്സ്, കണക്റ്റഡ് ലോഡ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ, പ്രൊജ പ്രകാരം അധികമായി കൂട്ടിച്ചേർത്ത പവർ സപ്ലൈ പോയിന്റ്സ്, കണക്റ്റഡ് ലേ വിവരങ്ങൾ അതാത് പദ്ധതികളുടെ അംഗീകൃത വയറിംഗ്/പവർ സപ്ലൈ സ്കെച്ച

പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് നിയമപ്രകാരമാണെന്നും മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രൊജ്ക്ട് തയ്യാറാക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥനും നിർവ്വഹിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഉറപ്പു വ വിധേയമല്ലാത്ത തരത്തിൽ നടപ്പാക്കാനുള്ള ഒരു പ്രൊജക്റ്റ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചാൽ പ പാടില്ലെന്നും പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ (സ.ഉ. (എം.എസ്) 362/ 13 16.11.13) നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. വൻതുകകളുടെ ചെലവും, പ്രത്യേക സാങ്കേ ആവശ്യപ്പെടുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് രൂപം നൽകുന്നതിനു മുമ്പ് ഈ രംഗത്ത് അംഗീകൃത വിദഗ്ദ്ധ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെടുകയോ വിശദാംശങ്ങൾ അവയുടെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിൽ [G.O.(P)No.2 11-2010] തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും, കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ ഉപയോഗത്തിനു വേണ്ടി സാധനങ്ങളും, സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുമ്പേ നടപടിക്രമങ്ങൾ വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടെൻഡർ സമർപ്പിച്ചവരുടേയും കമ്മറ്റിയിലെ അംഗത്തിന്റേയും സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ടെൻഡറുകൾ പരസ്യമ കരാറുകളുടെ കാര്യത്തിൽ, ഉയർന്ന ഗുണനിലവാരം, സാമ്പത്തിക ലാഭവും യോഗ്യരായവർക്ക് മത്സരിക്കാൻ അവസരം നൽകൽ, തെരഞ്ഞെടുപ്പ് പ്രക്രിയ എന്നിവയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിൽ ഇവയും പാലി

വേണ്ടത്ര മുന്നൊരുക്കമില്ലാതെയും ആവശ്യകത വിലയിരുത്താതെയ നിർവ്വഹണഘട്ടങ്ങളിൽ പാളിച്ചകളോടെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ ഫ കാര്യക്ഷമമായ ഉപയോഗം സാധ്യമാക്കിയില്ല എന്ന വസ്തുത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3-9 ആശ്രയ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്-അവലോകനം

സമൂഹത്തിലെ പാർശ്വവൽക്കരിക്കപ്പെട്ടവരും അഗതികളുമായവരെ പുനരധി ലക്ഷ്യമിട്ട് സംസ്ഥാന സർക്കാർ ആവിഷ്കരിച്ച ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാം പഞ്ചായത്തിൽ ആരംഭിച്ചത് 2010 ലാണ്. 10-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മുതൽ (200 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ അഗതി കുടുംബങ്ങൾക്കുവേണ്ടി 'ആശ്ര ഒരു പ്രോജക്ടുണ്ടായിരിക്കണമെന്നും ആശ്രയ പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കുക എന്നത് ര

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമതലയാണെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ആശ്രയ പദ്ധ ഘടകങ്ങൾക്കുവേണ്ട സഹായം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളു മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സർക്കാർ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം ഒന്നാംഘട്ട മുതൽ 2012-13 വരെ) രണ്ടാം ഘട്ടത്തിലെയും (2014-15മുതൽ2016-17 വരെ) ആക്ഷൻ പ്ലാ അംഗീകാരം നേടിയിട്ടുണ്ട്.

ആക്ഷൻ പ്ലാനിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഒന്നാംഘട്ട പദ്ധതി

2010-11 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച് 2012-13 ൽ പൂർത്തീകരിക്കാൻ ലക്ഷ്യമി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഒന്നാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി അംഗീകാ കുടുംബങ്ങൾക്കുവേണ്ടി 7981180 രൂപ അടങ്കലുള്ള പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരു ഘടകങ്ങളുടെയും 30.7.2016 തിയ്യതിയിൽ തയ്യാറാക്കിയ സ്ഥിതി വിവര റിപ്പോർട്ട് പ്ര നേട്ടങ്ങളുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആവശ്യകതാ ഘടകങ്ങൾ	ഗുണഭോക്തൃ കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	സേവനം ലഭ്യമായവരുടെ എണ്ണം/ ശതമാനം		സേവനം ലഭ്യമാകാത്തവരുടെ എണ്ണം/ ശതമാനം	
വീട് വെക്കാൻ സ്ഥലം	8	0	0	8	100
ഭവന നിർമ്മാണം	31	15	48%	16	52%
വീട് പുനരുദ്ധാരണം	54	52	96%	2	4%
കുടിവെള്ളം	70	0	0	70	100%

ഈ ആവശ്യകതകൾ നിറവേറ്റുന്നതിനായി താഴെപറയും പ്രകാരം തുക (ചെയ്തിരുന്നു.

ഫണ്ട് ഇനം	തുക	സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായ തുക	ചെലവഴിച്ചത്	ബാക്കി	സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കാതിരുന്ന തുക
പദ്ധതി വിഹിതം (ജനറൽ) എസ്.സി.പി, പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	6468900	3705000	3455000	250000	2763900
കുടുംബശ്രീ ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	1500000	915000	915000	0	585000
ആകെ	7968900	4620000	4370000	250000	3348900
സംഭാവന	12280	0	0	0	12280
ഒട്ടാകെ	7981180	4620000	4370000	250000	3361180

ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ വകയിരുത്തിയതിന്റെ 58% തുക സി.ഡി.എസ്സ് ലഭ്യമാവുകയും ല തുക ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തു. ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്ന എല്ലാ ഗുണ ആവശ്യങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി നിറവേറ്റപ്പെടാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പുന:സന്ദർശ

സേവനങ്ങൾക്കായി പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരവും ഫണ്ടും ലഭ്യമാക്കേണ്ടത
ഈ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതിരുന്നതു കാരണം ഒന്നാംഘട്ടത്തിലെ ഗുണഭോക്ത
ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുടർ സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാകാത്ത സ്ഥിതിയാണുള്ളത്.

രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതി

2014-15 മുതൽ 2016-17 വരെ

ആവശ്യകതാ ഘടകങ്ങൾ	ഗുണഭോക്തൃ കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	സേവനം ലഭ്യമായവരുടെ എണ്ണം/ ശതമാനം	സേവനം ലഭ്യമാകാത്തവരുടെ എണ്ണം/ ശതമാനം
ഭക്ഷണം	116	116	0
വിദ്യാഭ്യാസം	17	16	1
ചികിത്സ	103	103	0
വീട്	22	0	22
വീട് റിപ്പയർ	73	0	73
ഭൂമി	5	0	5
കുടിവെള്ളം	21	0	21
കിണർ റിപ്പയർ	7	0	7
കക്കൂസ്	10	0	10
സ്വയംതൊഴിൽ	7	0	7
വസ്ത്രം	116	0	116

രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതിക്കായി താഴെപറയും പ്രകാരം തുകയാണ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള

ഫണ്ട് ഇനം	വകയിരുത്തിയ തുക			31.3.2016 വരെ CDS A/Cൽ ലഭ്യമായ തുക	31.3.2016 വരെ ലഭ്യമായതിലെ കുറവ്	ചെലവഴിച്ചത്
	2014-15	2015-16	2016-17			
പദ്ധതി വിഹിതം (ജനറൽ, എസ്.സി.പി, പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	2000000	2300000	3602500	1015000	3285000	10150000
കുടുംബശ്രീ ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	500000	500000	500000	500000 (14-15 ലേത്)	500000 (15-16 ലേത്)	33800
ടി.എസ്.സി ലാട്രിൻ	24000	32000	24000	0	0	0
ആകെ	2500000	2800000	4102500	1515000	3785000	1048800
സംഭാവന	58000	58000	58000	0	0	0
ഒട്ടാകെ	2582000	2890000	4184500	1515000	3785000	1048800

ഒന്നാംഘട്ട പദ്ധതിയുടെ കാലയളവ് പൂർത്തിയായ ശേഷം റി-വിസിറ്റ് നടത്ത ആവശ്യമുള്ളവരെ കണ്ടെത്തി അതിനു വേണ്ട പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. കാരണം ഒന്നാം ഘട്ടത്തിലെ തുടർ സേവനങ്ങൾക്ക് അർഹരായ ഗുണഭോക്താക ആനുകൂല്യങ്ങൾ നിഷേധിക്കപ്പെട്ടിരിക്കുകയാണ്. പദ്ധതി ഓരോ ഘട്ടം പുരോഗ ഘട്ടങ്ങളിലെ തുടർസേവനം ആവശ്യമുള്ളവരെ പാതിവഴിയിൽ ഉപേക്ഷ ഒഴിവാക്കണം. ആക്ഷൻ പ്ലാനിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്ന ആവശ്യകതകൾ പൂർത്തീ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം നേടിയതായി കണക്കാക്കുവാൻ സാധിക്കുകയുള്ളു. ആശ്രയ പദ്ധ പ്രതിബദ്ധത നിറവേറ്റാൻ ഉതകുന്നവിധത്തിൽ കാര്യക്ഷമമായും സമയബന്ധ സേവനഘടകങ്ങൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നു എന്ന ഉറപ്പു വരുത്തു സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോക

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോക

4-1 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ബാക്കി തുക
ഇല്ല						

4-3. സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	150000	63/2015-16 സമൃദ്ധി	0	150000

4-4 വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം.

വായ്പ ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം 63917/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ര
2006-07	3-2	63917	ശ്രീ.ജോൺസൺ പോൾ (മുൻ സെക്രട്ടറി)	1150 11-0

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ നിയമം വകുപ്പു 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ ര അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
- ഒന്നുമില്ല-			

4-8 ആശുപത്രി വികസന സമിതികളുടെ കണക്കുകൾ

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(3)പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ട് വർഷത്തി അക്കൗണ്ടിനെക്കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൻെറ പരിധ ആശുപത്രികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്ന.

ക്രമ നം	ആശുപത്രികളുടെ പേര്	മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച വർഷം / തീയ്യതി	വാർഷിക കണക്ക് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചതിൻെറ വിവരം		മുൻ ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച വിവരം	ചാറ്റേർഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക കണക്കിൻെറ വിവരം
			വർഷം	തീയ്യതി			

1	2	3	4	5	6	7	8
1.	പി.എച്ച്.സി. കുലുക്കല്ലൂർ	28-06-2007	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല
2	ആയുർവേദ ആശുപത്രി	രൂപികരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	31824892
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	46634033
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	30000

ബി) <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിൻെറ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല		

<u>ക്രമാനുസാരമാക്കാൻ കഴിയുന്ന ഓഡിറ്റ് തടസ്സങ്ങൾ</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-5	30000	ഡോ.സിദ്ധിഖ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

<u>സാധൂകരിക്കാവുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല		

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

3-5	30000	ഡോ.സിദ്ധിഖ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ട

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.സിദ്ധിഖ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)		

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LF.P.13/2066/12 Dt.9.11.12	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
1997-98	LF.P.13/2067/12 Dt.9.11.12	പുനരഭിപ്രായക്കുറിപ്പ്
1998-99	LF.P.13/2074/12 Dt.9.11.12	പുനരഭിപ്രായക്കുറിപ്പ്
1999-00	LF.P.13/1969/11 Dt.6.12.11	പുനരഭിപ്രായക്കുറിപ്പ്
2000-01	LF.P.13/1967/11 Dt.15.12.11	പുനരഭിപ്രായക്കുറിപ്പ്
2001-02	LF.P.13/2068(1)/12 Dt.23.11.12	പുനരഭിപ്രായക്കുറിപ്പ്
2002-03	LF.P.13/2068(2)/12 Dt.23.11.12	പുനരഭിപ്രായക്കുറിപ്പ്
2003-04	LF.P.13/2068(3)/12 Dt.23.11.12	പുനരഭിപ്രായക്കുറിപ്പ്
2004-05	LF.P.13/2069/12 Dt.10.11.12	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2005-06	LF.P.13/2070/12 Dt.5.12.12	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2006-07	LF.P.13/2071/12 Dt.5.12.12	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2007-08	LF.P.13/1969/12 Dt.6.11.12	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2008-09	LF.P.13/2289/12 Dt.23.3.13	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2009-10	LF.P.13/2289/12 Dt.23.3.13	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2010-11	LF.P.13/2289/12 Dt.23.3.13	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2011-12	LF.P.13/9/2014 Dt.6.2.14	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2012-13	LF.P.13/228/2015 Dt.16.5.15	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2013-14	K.S.A.PKD/13/1139/2016 Dt.27.07.2016	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2014-15	K.S.A.PKD/13/1139/2016 Dt.27.07.2016	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

അനുബന്ധം3
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിൻെറ വിവരം നിർവ്വഹണാധികാരിക
സംബന്ധിച്ച പത്രിക (2015-16)

സ്ഥാപനംഃ കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

വിസ്തീർണ്ണംഃ 22.74ച.കീമി

ജനസംഖ്യ 33011

വാർഡുകളുടെ എണ്ണം 17

ആകെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം

സ്ഥിരം.12

താൽക്കാലികം.2

കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ ....

ആകെ .14

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമനം	പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
1	ശ്രീ.എൻ.സുമേഷ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2	ശ്രീമതി.വി.ടി.ഉഷാകുമാരി	സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
3	ശ്രീ.പി.ഡി.ശ്രീജിത്ത്	സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	13-10-2016മുതൽ 20-10-2016 വരെ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡണ്ട്

1.ശ്രീമതി.രമണി മോഹൻ – 01-04-2016 മുതൽ 07-11-2015വരെ

2.ശ്രീ.മുഹമ്മദ് നൂറുദ്ദീൻ – 08-11-2016 മുതൽ 31-03-2016 വരെ

സെക്രട്ടറി

1. ശ്രീ. വി.രാമചന്ദ്രൻ- 01-04-2015 മുതൽ 24-07-2015 വരെ

(അസി.സെക്രട്ടറി i/c)

2. ശ്രീ.ബിജേഷ്.എ.എം- 24-07-2015 മുതൽ 10-08-2015 വരെ
3. ശ്രീ.വി.രാമചന്ദ്രൻ- 11-08-2015 മുതൽ 23-08-2015 വരെ

(അസി.സെക്രട്ടറി i/c)

4. ശ്രീ.ആർ.രാജേഷ്- 24-08-2015 മുതൽ 22-01-2016വരെ
5. ശ്രീമതി.ശ്രീദേവിഅമ്മ.കെ- 23-01-2016 മുതൽ 04-02-2016 വരെ

(അസി.സെക്രട്ടറി i/c)

6. ശ്രീ.ഷാജു.പി.എ- 05-02-2016 മുതൽ 31-03-2016വരെ

അസി.സെക്രട്ടറി

1. ശ്രീ. വി.രാമചന്ദ്രൻ- 01-04-2015 മുതൽ 23-08-2015 വരെ
2. ശ്രീമതി.ശ്രീദേവിഅമ്മ.കെ- 24-08-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ

മറ്റ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്		പേര്	കാലയളവ്
അസി.എഞ്ചിനിയർ		ശ്രീമതി.ശാന്ത.എം.കെ	01-04-2015മുതൽ 31-3-2016വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	1	ഡോ.സുബൈദ നാലകത്ത്	1-4-2015മുതൽ 21-08-2015വരെ
	2	ഡോ.ഹാനി ഹാസ്സൻ	22-08-2015മുതൽ 26-11-2015വരെ
	3	ഡോ.സിദ്ധിഖ്	27-11-2015മുതൽ 31-03-2016വരെ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	1	ഡോ.അജിത	01-4-2015മുതൽ 31-12-2015വരെ
	2	ഡോ.ഷാബു.എ	01-01-2016 മുതൽ 31-3-2016വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ		ഡോ.അനീഷ് രാജ്	01-4-2015മുതൽ 31-3-2016വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	1.	ശ്രീ.ടി.ഭാസ്കരൻ	01-04-2015മുതൽ 24-05-2015വരെ
	2.	ശ്രീമതി.രശ്മി.എം.ബി	25-05-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ
ICDS സൂപ്പർവൈസർ		ശ്രീമതി. കമലാക്ഷി	01-04-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ
വി.ഇ.ഒ		ശ്രീ.ജിതേഷ്.എം.എസ്	01-04-2015 മുതൽ 31-03-2016വരെ
ഹെഡ്.മാസ്റ്റർ		മോഹനൻ.യു.പി	01-04-2015 മുതൽ 31-03-2016വരെ

അനുബന്ധം2

പാലക്കാട്-ജില്ലയിലെ- കുലുക്കല്ലൂർ-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റ
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തനതുവിഭവ സമാഹരണം - സ്കേ

ക്രമ നം.	വിഷയം	ആകെ മാർക്ക്	ലഭിച്ച മാർക്ക്
1	വസ്തുനികുതി	11	-3
2	അനിവാര്യ ചുമതലകളും സേവന ഉപനികുതിയും	15	-5
3	പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു വകകളിൽ നിന്നുള്ള വരുമാനം	8	3
4	തൊഴിൽ നികുതി	8	4
5	പരസ്യനികുതി	4	-2
6	വിനോദ നികുതി	2	0
7	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ്	5	5
8	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്	3	0
9	കാര്യക്ഷമമായ വിഭവ സമാഹരണത്തിൽ അധികാര സ്ഥാനങ്ങൾക്കുള്ള പങ്ക്	27	-2
10	വിഭവ സമാഹരണ നിർവ്വഹണം	12	-2
11	സ്വകാര്യ മാർക്കറ്റ്/സ്വകാര്യ വണ്ടിത്താവളം	1	0
12	കശാപ്പ്ശാല/ഇറച്ചിക്കട	1	0
13	പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസിന്	1	1
14	സ്വകാര്യ ആശുപത്രി/ സ്വകാര്യ പാര മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനം	1	0
15	സ്വകാര്യ ആയുർവ്വേദ കേന്ദ്രങ്ങൾ	1	0
	ആകെ	**100**	**-1**

അനുബന്ധം1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി13/1241/2016

കേരള സംസ്ഥ

ജില്ലാ (

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994 ലെ കേര
നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാ
കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചാ
ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവ്വ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ
കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ
ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവത
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

6

ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1. വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 'സഞ്ചയ' പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്,കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് ത
കണക്കുകളിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ഫീസിനത്തി
ബിൽഡിങ് റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസിനത്തിൽ 80803 /- രൂപയും വരവുണ്ട്. (
രജിസ്റ്ററിൽ വരവിന്റെ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

3. വിവിധ സ്ഥാവര ജംഗമ ആസ്തികളുടെ മൂല്യവും കൊടുത്തു തീർക്കാന
വിവരങ്ങളും ചേർത്ത് ആസ്തി ബാധ്യതകൾ പൂർണമായി തിട്ടപ്പെടുത്തി (
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6

No. KSA-PKD13/1241/2016

Kera

Audit Certificate

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of KULUKKALLUR Gramapanchayat in Palal ended on 31-3-2016 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of Act 1994, the rules made there under and guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India f accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of KULUKKALLUR Gramapanchayat for the year 2015-16 except with this certificate properly presents the picture of income and expenditure.

Abstract of Defects

1).Property tax demand and arrear demand registers are not produced for verification. Demand, Collectio property tax as per Sanchaya Software, are not in confirmity with the figures as shown in the Annual Financial

2). As per Annual Financial Statement, reciept under the head Permit fee for construction of buildings is Rs.73 Regularisation fee is Rs.80803/ But Annual abstract has not been prepared and certified by the Secretary in the

3). Value of assets and the amount in terms of payables are not calculated and included in the Balance sheet.