കേരള സർക്കാർ

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

അഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2016-17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജോയിന്റ് ഡയറക്ടറുടെ കാര്യാലയം
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്, തിരുവനന്തപുരം

e-mail:lfadtvm@yahoo.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ട സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.8/1694/17 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

തിരുവനന്തപുരം,തീയതി :09.08.2017

ഫോൺ-0471-2331231

ഇ-മെയിൽ lfadtvm@yahoo.in

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

അഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്- 2016-17. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ 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 അഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു. 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 പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഒപ്പ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.8/1694/17 തീയതി : 09.08.2017

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 10.07.2017 മുതൽ 17.07.2017തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 11അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ എല്ലാ എൻക്വയറികൾക്കും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ജമാലുദ്ദീൻ.എ (ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ)
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	10.07.2017മുതൽ 17.07.2017വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.നിസാമുദ്ദീൻ.എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.എസ്.സുജേഷ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ.പ്രകാശ് കൃഷ്ണൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ.ശരത്.ജെ.ശങ്കർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.റ്റി.ഇന്ദിര	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.എസ്.സുഭാഷ്	01.04.2016മുതൽ 04.02.17 വരെ
	ശ്രീ.എസ്.ഹരികുമാർ	04.02.17 മുതൽ 31.03.17 വരെ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.സ്റ്റാലിൻ.ഡബ്ല്യൂ. ഗോമസ്	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.	ശ്രീമതി.വി.കെ.ഷീല	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.എ.അനൂപ്കുമാർ	01.04.16 മുതൽ 04.11.16 വരെ

	ശ്രീ.എസ്.എ.ഡോൺ	04.11.16 മുതൽ 10.11.16 വരെ
	ശ്രീ.ബിനുപ്രസാദ്	10.11.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.ഷൈലജ.ബി.എസ്	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.വന്ദന.സി.ജി	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ.	ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മി ഭാസി	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്	ശ്രീമതി.ശ്രീകല.ബി.എസ്	01.04.16 മുതൽ 31.03.17
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ.പത്മപ്രസാദ്.ബി.എസ്	01.04.2016 മുതൽ 31.03.17 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.എ.കെ.സുമി	01.04.16 മുതൽ 31.03.17 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.സ്മിത.പി.എസ്	01.04.16 മുതൽ 31.03.17

		വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം.	ഭാഗം - 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1.1	
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1.2	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് 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	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1.10	
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1.11	
	ഭാഗം - 2		

12	ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസുകൾ പുതുക്കുന്നില്ല.	2.1	
13	ബി.എസ്.എൻ.എല്ലിലെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.	2.2	
	ഭാഗം - 3		
14	കൃഷി ഭവന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം- ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	3.1	
15	ഓഫീസ് വാഹന ഉപയോഗം- അപാകങ്ങൾ	3.2	
16	പത്ര പരസ്യം- അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് നേടിയെടുക്കുന്നില്ല	3.3	
	ഭാഗം - 4		
17	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ഉണ്ടെങ്കിൽ	4.1	
18	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഡെപ്പാസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4.2	
19	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് (ഉണ്ടെങ്കിൽ)	4.3	
20	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4.4	

21	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4.5	
22	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4.6	
23	സമാഹൃത ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികളുടെ വിശദാംശം	4.7	
24	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4.8	
25	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4.9	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17വർഷത്തെ ബജറ്റ് 08.03.2016 തിയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ പ്രതീക്ഷിത വരവ് 161615450/- രൂപയും പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് 158503835/- രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് 3111615/- രൂപയും ആണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2017	10.07.17	-	_

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന്	സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

	കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	നമ്പർ/തീയതി
-	-	-

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുൻബാക്കി	11264624
വരവ്	57478015
ആകെ	68742639
ചെലവ്	53043225
നീക്കിബാക്കി	15699414

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	നീക്കി ബാക്കി (RP40b പ്രകാരം)	ചെലവ് ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	15274909	15274909	15274909	0	
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	8203626	8203626	8203626	0	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	0	315810	315810	315810	0	

(റോഡ്)						
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	4044114	4044114	4044114	0	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	4592657	4592657	4592657	0	
എം.എൻ. ആർ. ഇ. ജി,എസ്	8944	1260592	1269536	1232450	37086	
ബി ഫണ്ട്		1016240	1016240	1016240	0	
ലോകബാങ്ക്		1597486	1597486	1597486	0	
തനത് വരവ്	11213447	55142565	66356012	50794535	15603710	
ക്യാഷ്	42233	58618	100851	42233	58618	
ആകെ	11264624	57478015	68742639	53043225	15699414	

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (സ്പിൽ ഓവർ ഉൾപ്പെടെ എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം

126	64146188	77	36068653	9	40	56.23

ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-7 തനത് വരുമാനം.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
തൊഴിൽ നികുതി	112540	603960	491420	
കെട്ടിട നികുതി	671178	1439596	768418	
ലേലം	369996	769020	399024	
ഡി & ഒ ലൈസൻസ്	21950	23600	1650	
ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	12125	79510	67385	
മറ്റുവരവുകൾ	622162	509635	(-) 112527	

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	879240	981

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1123260	98
വിധവാപെൻഷൻ	19852420	1747
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	38998750	3046
വികലാംഗപെൻഷൻ	4009070	383
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള ധനസഹായം(Above 50 Years)	400630	37
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	130000	9

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10.07.2017 10.00മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 5131/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

പ്രത്യേക പരാമർശങ്ങൾ ഇല്ല

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ്	02/05/17	2017 ഏപ്രിൽ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ്			
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	02.07.2016	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	29.09.16

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസുകൾ പുതുക്കുന്നില്ല.

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ് നൽകിയ ചുവടെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.5) നൽകിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിലും പ്രവർത്തിച്ച വരുന്നെന്നും അവരിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് പുതുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

ക്രമനം.	പേരും വിലാസവും		വ്യാപാര സ്ഥാപനം
1	ശ്രീ.ബാഹുലേയൻ, ബംഗ്ലാവിൽ വീട്	-	സ്റ്റേഷനറി
2	ശ്രീ.ആർ.എസ്.രാജേഷ്, ആർ.എസ്.ഭവൻ, കൊട്ടുമൺ	-	സിമന്റ് ബ്ലോക്ക് മാനുഫാക്ചറിംഗ്
3	ശ്രീമതി.എസ്.ഷീബ, ചന്ദ്രഭവൻ	V	ഫർണിച്ചർ
5	ശ്രീമതി.ബി.സി.സുര, വാറുവിളാകം, അഴൂർ	II	കയർ സ്റ്റോക്ക്
6	ശ്രീ.എം.ബിജു,	XV	ഫർണിച്ചർ

	കുഞ്ചാൻ വിളാകം വീട്		
7	ശ്രീ.നാസർ ഖാൻ, നസീത നിവാസ്	II	ഹോളോ ബ്രിക്സ്
8	ശ്രീ.സുകുമാരൻ, പുതുവൽവിള വീട്	VIII	ടീഷോപ്പ്
9	ശ്രീ.കെ.രാമചന്ദ്രൻ, ശ്യാംനിവാസ്	V	ഓയിൽ മിൽ
10	ശ്രീ. കെ.ദേവകുമാർ, ആരാധന	VIII	പലചരക്ക് വ്യാപാരം
11	ശ്രീ.ഷെറിൻ അയൂബ്	XI	സിമന്റ് സ്റ്റോക്കിംഗ്
13	ശ്രീ.ലാലു	XV	ടെക്സ്റ്റേൽസ്
14	ശ്രീ.റവൂഫ്	XIV	ഹോട്ടൽ
15	ശ്രീ.പ്രകാശൻ	XIV	ബേക്കറി
16	ശ്രീ.സി.ബാബു	XIV	സ്വർണ്ണപണയം
17	ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ, പുതുവൽ പുത്തൻവീട്	XV	ഹോട്ടൽ
18	ശ്രീ.ഹബീബ് മുഹമ്മദ്	X	ബേക്കറി
19	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ	I	മുറുക്കാൻ കട
20	ശ്രീ.എ.ആർ.ജയകുമാർ	III	ബാർബർ ഷോപ്പ്

21	ശ്രീ.പി.രാഘവൻ	VII	ബാർബർ ഷോപ്പ്
23	ശ്രീ.പി.രാജു	XV	ബാർബർ ഷോപ്പ്
24	ശ്രീ.സി.ശിവകുമാർ	VII	ഹാർഡ് വെയർ
25	ശ്രീ.ശിവജി	VII	തിരുവോണം ഹൗസ്
26	ശ്രീ.എൻ.റഹിം	XVII	ആർ.എഫ്.നിവാസ്
27	ശ്രീ.എസ്.മണിയൻ	VIII	സ്റ്റേഷനറി
28	ശ്രീ.സുധർമ്മ	VII	പാൻഷോപ്പ്

2-2 ബി.എസ്.എൻ.എല്ലിലെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

WP (C) No.16670/06 നമ്പർ കേസിന്റെ അന്തിമ വിധിയിൽ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ബി.എസ്.എൻ.എൽ. സ്ഥാപനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കണമെന്ന വാദം ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതി തള്ളിയ സാഹചര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 കൃഷി ഭവന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം- ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നംപർ - 21/17

പദ്ധതിയുടെ പേര് - കൃഷി ഭവന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം

കരാറുകാരൻ - പ്രജോധനൻ.വി (0.0001% കുറച്ച്)

അളവ് പുസ്തകം - 09/16-17

അടങ്കൽ - 370000(ലോകബാങ്ക് വിഹിതം)

ബിൽ - 8തീയതി /03/03/2017

കൃഷി ഭവന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തി 2015-16 ൽ 131/16 ആയി ഭരണ, സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതായിരുന്നു. കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത പ്രജോധനൻ.വി.

എന്ന കരാറുകാരന് 15.12.2015 ന് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകുകയും 24.12.15 ന് കരാർ ചമച്ച് അന്ന് തന്നെ സൈറ്റ് കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടത് 31.3.2016 നാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിർത്തി തർക്കം കാരണം പണി തുടങ്ങുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്നും വില്ലേജ് ഓഫീസ് മുഖാന്തിരം അതിർത്തി നിശ്ചയിച്ച് പണി ആരംഭിക്കുവാൻ സൗകര്യം ഒരുക്കണമെന്നും കാണിച്ച് 13.1.16 ന് അക്കരവിള വാർഡ് മെമ്പർ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട. ഇതേ ആവശ്യം ഉന്നയിച്ച് 4.4.16 ന് കരാറുകാരൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്കും കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി സപ്ലിമെന്ററി കരാർ വയ്ക്കണമെന്നും പണി 31.12.2016 ന് മുൻപ് പൂർത്തിയാക്കണമെന്നും കാണിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാറുകാരന് തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത കത്തും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

13.1.16ന് പഞ്ചായത്ത് മെമ്പറുടെ കത്ത് ലഭിച്ചിട്ടും ഈ വിഷയത്തിൽ ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.സമയബന്ധിതമായി നടപടി സ്വീകരിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ 2015-16 ൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുവാൻ കഴിയുമായിരുന്നു എന്ന് വ്യക്തമാണ്.ഇപ്രകാരം 2015-16 ൽ പണി പൂർത്തിയാക്കാതിരുന്നതിനാൽ ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തിയിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.ഇവിടെ പഞ്ചായത്ത് മെമ്പറും കരാറുകാരനും ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും തടസ്സം ഒഴിവാക്കുവാൻ സെക്രട്ടറിയും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും ശ്രമിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈടാക്കേണ്ട പിഴ തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ചുവടെ നൽകുന്നു.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 2112, 2112-1 എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പാലിച്ചിട്ടില്ല. (GO.(P)13/2012 /PWD/01.02.2012). ഓരോ 3 മാസത്തേയ്ക്കുമാണ് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത്. ആദ്യ തവണ 1% വും ശേഷം ഉള്ള ഓരോ തവണത്തേയ്ക്കും 2 % വും ആണ് പിഴ (PACയുടെ).

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി	- 31.3.2016
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	- 2.9.16
PAC	- 356895
പിഴ 1.4.2016മുതൽ 30.6.2016 വരെ	- 3569
പിഴ 1.7.2016 മുതൽ 2.9.2016 വരെ	- 4966
ആകെ	- 8535/-

പിഴ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ഓഫീസ് വാഹന ഉപയോഗം- അപാകങ്ങൾ

രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ KL 16 G 8181പ്രകാരമുള്ള പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ടി വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ഉപഭോഗം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത രൂപം എല്ലാ മാസവും എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ 2016-17 വർഷം ടി വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ടി വാഹനത്തിന് 2016-17 വർഷം താഴെപ്പറയും വിധം ക്വട്ടേഷൻ കൂടാതെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	തുക
680/16-17 തീയതി 20-03-17	RBR173000001,02 തീയതി 17-03-17	19552
324(ബി)/16-17 തീയതി 30-09-17	RBR17Q004047,48 തീയതി 29-09-16	12300
341/16-17 തീയതി 01-10-2016	RBR17Q008607,08 തീയതി 01-10-16	11200
159/16-17 തീയതി 25-06-2016	RBR17Q002080 തീയതി 25-06-2016	11086

സ.ഉ (എം.എസ്) 170/07/തസ്വഭവ തീയതി 30-06-2007 പ്രകാരം 10000/- രൂപയ്ക്ക് മേൽ ചെലവ് വരുന്ന എല്ലാ അറ്റകുറ്റപ്പണികളിലും ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കമ്മിറ്റിയുടെ/കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരത്തിന് വിധേയമായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് മാത്രം നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വരും വർഷങ്ങളിൽ ഈ അപാകം സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 പത്ര പരസ്യം- അർഹമായ ഡിസ്കൗണ്ട് നേടിയെടുക്കുന്നില്ല

ജി.ഓ(പി) നമ്പർ 17/15/I &PRD തീയതി 08-12-2015, ജി.ഓ (ആർ.ടി) നം. 288/14/I &PRD തീയതി 10-09-2014 എന്നീ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ നേരിട്ടോ പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് വഴിയോ നൽകുന്ന പത്ര പരസ്യങ്ങൾക്ക് 15% ഡിസ്കൗണ്ട് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ 2016-17 വർഷം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ പത്രപരസ്യങ്ങൾക്ക് മേൽ ഡിസ്കൗണ്ട് പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം, തീയതി	ബിൽ നം, തീയതി	തുക
1	259/16-17 തീയതി 20.08.16	TVM-2016078070/05.07.17	3520
		TVM-2016078426/09.07.17	8800
2	354/16-17 തീയതി 06.10.16	TVM-2017081333/04.08.16	11440
3	534/16-17 തീയതി 12.01.17	TVM-2016126947/06.12.16	7040
4	129/16-17 തീയതി 08.06.16	TVM-201621890/13.12.16	5280

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ഉണ്ടെങ്കിൽ)

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഇല്ല					

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (ഉണ്ടെങ്കിൽ)

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	198892	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല
കെ.ഡബ്ല്യൂ.എ	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	ലഭ്യമക്കിയില്ല	1292401	ലഭ്യമാക്കിയില്ല	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല	227645	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല
കെ.ഡബ്ല്യൂ.എ	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല	305000	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല
കെ.ഡബ്യൂ.എ	അക്കരക്കാട് കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല	799992	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല
കെ.ഡബ്ല്യൂ.എ	അങ്കണവാടിക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല	300000	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല	ലഭ്യ മാക്കിയില്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് (ഉണ്ടെങ്കിൽ)

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
EMS ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ (സാധാ) നം.275/2010/ lsgd dated 27-01-2010	17947500	3962750	598682		3364068

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

1	ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, ചിറയിൻകീഴ് -612171/-

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളിന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	തീയതി
ഇല്ല					

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം / ഖണ്ഡിക നമ്പർ	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലുള്ള അവസ്ഥ
2013-14	5.1.5 (4)	കുഴിയാംവിള പൊതുകിണർ, പെരുങ്ങുഴി മേട ജങ്ഷൻ എന്നിവിടങ്ങളിൽ മാലിന്യം വീണകിടക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	കിണർ ഉപയോഗശൂന്യമായി കിടക്കുന്നു
2013-14	5.1.5 (11)	കുഴിയം കുടിവെള്ള പദ്ധതി, പമ്പ് ഹൗസ്, ടാങ്ക്, ചുറ്റുമതിൽ എന്നിവ തകർന്ന നിലയിൽ	പദ്ധതിപണം ചെലവഴിച്ച് മെയിന്റൻസ് നടത്തുന്നത് പ്രായോഗികമല്ല.
2013-14	5.1.5 (13)	കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈമാറാതെ പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	ദാരിദ്ര രേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള പട്ടികജാതിക്കാർക്ക് വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയായതിനാലും ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും പഞ്ചായത്ത് നടത്തി വരുന്നു.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	57478015
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	68742639
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		8535	ശ്രീമതി.ഷീല.വി.കെ, 'മല്ലിക', റ്റി.സി5/1923/1, ചെറുവയ്ക്കൽ, ശ്രീകാര്യം

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

ഇല്ല

(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
ഇല്ല		

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്ക്സ്
2000-01	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.7/899/02 തീയതി 25.06.14	
2001-02	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.7/257/04 തീയതി 25.06.2014	
2002-03	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.7/703/08 തീയതി 25.06.2014	
2003-04	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.7/708/08 തീയതി 19-04-2014	
2004-05	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.7/380/09 തീയതി	

	22.09.09/09.02.10	
2005-06	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.7/381/09 തീയതി 05.10.2009/09.02.10	
2006-07	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.11/326/10തീയതി 13-06-11	
2007-08	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.11/327/10 തീയതി 03-12-13	
2008-09	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.11/2101/11തീയതി 28.06.12	
2009-10	എൽ.എഫ്.റ്റി.ഡി.ജി.പി.11/2101/11 തീയതി 25-04-13	
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.11/2266/11 തീയതി 18.12.15	
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.11/1108/13 തീയതി 09-06-15	
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.11/1341/14 തീയതി 18.12.2015	
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.11/264/16 തീയതി 16-03-16	
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.11/1234/16 തീയതി 21-07-16	
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.11/2041/16 തീയതി 01.12.2016	

ഒപ്പ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

എസ്.17/8/17

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ വകുപ്പ് 4-ാം വകുപ്പും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215 -ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും ന കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട്സിലെ അപാകതകൾ

1. 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ Excess of Income over expenditure -ന്റെ 8344362.15/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പല്ല 2016-17 വർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ് (മുന്നിരിപ്പ് 8537641.15/- രൂപ)
2. ആസ്തി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല
   1. 2015-16 വർഷത്തെ General Ledger Trial Balance -ന്റെ നീക്കിയിരുപ്പല്ല 2016-17 വർഷത്തെ General Ledger Trial Balance ന്റെ മുന്നിരിപ്പ് (OB of 2015-16 = 374505427/- (OB of 2016-17 = 57011437/-)

ഒപ്പ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ