നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി**6-1132/17** തീയതി:**26.09.2017**

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ വെച്ചൂച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2016-17** സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് **(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**)**

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ശ്രീ. ഹബീബ് മുഹമ്മദ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ

വെച്ചൂച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് 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.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 7.11.2016 മുതൽ 31.7.2017 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മറുപടികൾ പരിഗണിച്ച് ചെയ്ത 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 യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വവും ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	*ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരം*
21.8.2017 മുതൽ 2.9.2017 വരെ	ശ്രീ. അരുൺ എസ് നായർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. മഹേഷ് കുമാർ കെ ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ. ശ്രീകുമാർ എസ്, ഓഡിറ്റർ *(22.8.2017 മുതൽ 02.09.2017 വരെ)*

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീമതി രേണുക	1.4.2016 മുതൽ 13.10.2016 വരെ
ശ്രീമതി റോസമ്മ സ്കറിയ	14.10.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീമതി രേണുകാദേവിഅമ്മാൾ എസ്	1.4.2016 മുതൽ 17.12.2016 വരെ
ശ്രീ. എ ജി അനിൽകുമാർ , അസി. സെക്രട്ടറി *(സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതല)*	18.12.2016 മുതൽ 30.12.2016 വരെ
ശ്രീമതി രേണുകാദേവിഅമ്മാൾ എസ്	31.12.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ

മറ്റ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

കൃഷി ഓഫീസർ	
ശ്രീമതി സിമി ഇബ്രാഹിം	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	
ഡോ. ആഷിഷ് കെ പണിക്കർ	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	
ശ്രീമതി ഉഷ സി കെ	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	
ശ്രീ. രമേഷ് കുമാർ റ്റി	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	
ഡോ. എ പി സുനിൽകുമാർ	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	
ശ്രീമതി മറിയാമ്മ കെ എ	1.4.2016 മുതൽ 3.8.2016 വരെ
ശ്രീമതി സ്മിത	4.8.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	
ഡോ. സുനിൽ പി എസ്	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	
ഡോ. രാധിക	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജിഎൽപിഎസ്, കുന്നം	
ശ്രീ. ജോൺ സാമുവൽ	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	
ശ്രീമതി പ്രീതി കെ ആർ	1.4.2016 മുതൽ 31.3.2017 വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെകൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.

<u>ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം</u>

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും.

<u>ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

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

<u>ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

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

<u>ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും</u>

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

<u>അനുബന്ധം</u>

1. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- 2016-17
2. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 2016-17
3. റെസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 2016-17
4. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

<u>സൂചിക</u>

ക്രമ നം.	*വിഷയം*	*ഖണ്ഡിക നം.*
	ഭാഗം-**1**	
1	ബഡ്ജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരങ്ങൾ	1-7
8	തനത് വരുമാനം	1-8
9	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-9
10	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
	ഭാഗം-**2**	
12	D&O ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിയ്ക്കുന്നില്ല.	2-1
13	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ടില്ലാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നേരിട്ട് കെട്ടിടങ്ങൾക്കു നമ്പരിട്ടു നൽകി.	2-2
14	കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പരിശോധിയ്ക്കാതെ വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിനു നമ്പറിട്ടു നൽകി.	2-3
15	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം വിഭജിച്ചും, ശരിയായ ഉപയോഗക്രമത്തിലല്ലാതെയും വസ്തുനികതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതു മൂലം നികുതിയിനത്തിൽ വലിയ നഷ്ടം.	2-4
16	പരസ്യ നികുതി പിരിയ്ക്കാത്തത് പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാക്കുന്നു	2-5
	ഭാഗം-**3**	
17	ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ പദ്ധതി - ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിൽ എത്തിയില്ല.	3-1
18	വിവിധ ടെലഫോൺ ബില്ലുകൾക്കൊപ്പം ഫൈൻ നൽകിയത് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-2
19	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവ് പഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തിക ബാദ്ധ്യതയാകുന്നു.	3-3
20	വീട് മെയിന്റനൻസിനു മുൻകൂർ നൽകിയത്- നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	3-4
21	എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിയ്ക്ക് ഫലപ്രദമായ മോണിട്ടറിംഗ് ഇല്ല.	3-5
22	പൈക ഫണ്ട് നാളിതുവരെ വിനിയോഗിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.	3-6
23	തെരുവു വിളക്ക് മീറ്ററിംഗ് സമ്പ്രദായം നടപ്പാക്കിയില്ല.	3-7
24	റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ വീഴ്ച.	3-8
25	ആശ്രയ പദ്ധതി - അവലോകനം.	3-9
	ഭാഗം-**4**	
26	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടും വിനിയോഗവും	4-1
27	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ലഭിച്ച തുകകളുടെ വിവരം	4-2

28	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-3
29	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
30	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
31	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
32	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
33	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
34	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

2016-17വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് 9.3.2016-ലെ 1- ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരവും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് കണക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഇനം	*പ്രതീക്ഷിച്ചത് (ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരം)*	*യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉള്ളത് (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം)*	*വ്യത്യാസം*		*ശതമാനം*
			കൂടുതൽ	*കുറവ്*	*(+) / (-)*
മുന്നിരിപ്പ്	8851975	7211877	0	1640098	(-)18.52
വരവ്	157828468	52716896		105111572	(-)66.6
ആകെ	166680443	59928773		106751670	(-)64.05
ചെലവ്	165426443	46594544		120827890	(-)73.04
നീക്കിയിരിപ്പ്	1054000	13334229	12276229		(+)1164.73

മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളിൽ വളരെയധികം അന്തരമാണുള്ളതെന്ന് മേൽപറഞ്ഞ കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു.പഞ്ചായത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ ധനസ്ഥിതി കണക്കിലെടുക്കാതെയാണ് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫണ്ടുകളിലെ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പരിഗണിക്കാതെയാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതെന്ന് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	*ധനകാര്യപത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി*	*ലഭിച്ച തീയതി (അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭ്യമാക്കിയത്)*
2016-17	31.07.2017	29.6.2017

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. വസ്തുനികതി ഡിമാന്റ്, ബാലൻസ് തുകകൾ കൃത്യമായി കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ I-1, B-15 എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകളിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ തുകകളുമായി വാർഷികകണക്കിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. ഷെഡ്യൂൾ B-4-ൽ PYKA ഇനത്തിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള ബാലൻസ് 48000/- രൂപയാണ് എന്നാൽ ഇത് യഥാർത്ഥത്തിൽ 480000/- രൂപയാണ്.

3. നിരവധി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഷെഡ്യൂൾ B-11 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് റോഡിന്റെ മൂല്യത്തിൽ വർദ്ധനവയുണ്ടായിട്ടില്ല.

4. ഷെഡ്യൂൾ B-9-ൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനം	*വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം*	*കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം*
350110102-പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	40193	43523
350200102- കെ.പി.ഇ.പി.എഫ്	59216	53526

350110102-നെറ്റ് സാലറി പേയബിൾ	252930	252490
350200102-എൽ.ഐ.സി	15135	14485

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	*2016-17*
മുന്നിരിപ്പ്	7211877
വരവ്	52716896
ആകെ	59928773
ചെലവ്	46594544
നീക്കിയിരിപ്പ്	13334229

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	മുൻ ബാക്കി	*തൻവർഷ വരവ്*	*ആകെ*	*ചെലവ്*	*ലാപ്സായ തുക*	*ചെലവ് ശതമാനം*
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	10692668	10692668	9486077	1206591	88.71
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	3196500	3196500	2315710	880790	72.44
വികസന ഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	0	1092549	1092549	525902	566647	48.13
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	11151720	11151720	9036342	2115378	81.03
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	2878503	2878503	2242256	636247	77.89
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	5996146	5996146	3217001	2779145	53.65
ലോക ബാങ്ക് സഹായം	3918	3140297	3144215	3136210	8005	99.74

1-6 പദ്ധതി അവലോകന

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	*അടങ്കൽ*	*നടപ്പാക്കിയത്*	*ചെലവഴിച്ച തുക*	*നടപ്പാക്കാത്തവ*	*പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം*
149	56392342	112	35758193	37	

1-7 പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരങ്ങൾ

വികസന മേഖല	*അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ*		*നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ*		
	എണ്ണം	*അടങ്കൽ തുക*	*എണ്ണം*	*ചെലവ് തുക*	*ചെലവ് ശതമാനം*
ഉല്പാദനം	10	9736620	9	4330980	44.48
സേവനം	58	27225533	43	17929147	65.85
പശ്ചാത്തലം	81	19430189	60	13498066	69.47

ആകെ	149	56392342	112	35758193	63.41

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	*ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികൾ*	*നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ*	*വകയിരുത്തിയ തുക*	*ചെലവഴിച്ച തുക*	*ചെലവ് ശതമാനം*
സെക്രട്ടറി	16	10	8335914	6419033	77
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	14	12	3276000	1850374	56.48
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	85	59	20633335	13286066	64.39
വി.ഇ.ഒ	12	11	9040500	5316500	58.81
വെറ്ററിനറി സർജൻ	6	6	6627000	1322000	19.94
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	1	1	775000	764422	98.64
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	1	50000	50000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	1	1	150000	150000	100
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	2	3491733	2599628	74.45
കൃഷി ഓഫീസർ	2	2	1509620	1508980	99.96
എച്ച്.എം, ഗവ. എൽപിഎസ്	6	6	1003240	991190	98.8
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	1500000	1500000	100
ആകെ	**149**	**112**	**56392342**	**35758193**	**63.41**

1-8 തനത് വരുമാനം

സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തനതു വരുമാനത്തിന്റെ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ഇനം	*മുൻവർഷം*	*തൻവർഷം*	*വ്യത്യാസം*	*ശതമാനം (+)/(-)*
നികുതി വരവുകൾ	3132825	5235935	2103100	67.13
നികുതിയേതര വരവുകൾ	3241229	1827633	(-)1413596	(-)43.61
ആകെ	6374054	7063568	689514	10.82

നികുതിയേതര വരവിലുണ്ടായ കുറവ് ഓഡിറ്റ് ഗൗരവമായി കാണുന്നു**.** ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഇനങ്ങളിലെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള സത്വര നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**.**

1-9 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	**2016-17** ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	അംഗീകരിച്ച അപേക്ഷകൾ	ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ	ചെലവ്
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	21	18	116	958180
2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	-	-	8	10200
3	വിധവാ പെൻഷൻ	50	49	722	6666270
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	28	27	233	1900440
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	5	5	23	18560
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	552	502	1493	15878245

1-10 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 30.08.2017രാവിലെ 11ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 62044/- (അറുപത്തിരണ്ടായിരത്തി നാല്പത്തി നാല്) രൂപയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	*അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി*	*ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്*	*റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി*
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	23.7.17	4/2017-5/2017	റിപ്പോർട്ട് നാളിതുവരെ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	30.4.09-15.5.09	2004-05 മുതൽ 2008-09 വരെ	11.6.2009

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 D&O ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിയ്ക്കുന്നില്ല.

A)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് D&O ലൈസൻസ് നൽകിയ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അപേക്ഷകളും അനുബന്ധരേഖകളും ഫയലും പരിശോധിച്ചതിൽ നിയമാനുസൃതമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം/സ്ഥാപനം	ലൈസൻസ് ലഭിച്ച വ്യക്തി	ലൈസൻസ് നമ്പർ/ ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ
1	മണിമലേത്ത് ക്രഷർ മെറ്റൽസ് യൂണിറ്റ്, കെട്ടിട നമ്പർ:13/362 145 HP മെറ്റൽ ക്രഷർ യൂണിറ്റിന്റെ കൂടെ 85HP കൂടി ചേർത്ത് പുതിയ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിച്ചു.	ടോമി എബ്രഹാം,മണിമലേത്ത്,വെച്ചൂച്ചിറ	No:02/2016;02.04.2016 1.ഫാക്ടറീസ് & ബോയിലേഴ്സിന്റെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. 2.പത്തനംതിട്ട ജില്ലാ കളക്ടറുടെ നിരാക്ഷേപപത്രം. 3.പത്തനംതിട്ട ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നിരാക്ഷേപപത്രം.
2	റബർ പാൽ ശേഖരണം. കെട്ടിട നമ്പർ:IV/229	V.N ത്യാഗരാജൻ,ഉഷസ്സ്,വെൺകുറിഞ്ഞി P.O	No:18/16;18.04.2016 1.സാനിട്ടേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.

			2..മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ പ്രവർത്തനാനുമതിപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3	പ്രതിഭാ മെഡിക്കൽസ്,വെച്ചൂച്ചിറ. കെട്ടിട നമ്പർ:II/424	M.P വർഗീസ്,മഴവഞ്ചേരിപ്പറമ്പിൽ,വെച്ചൂച്ചിറ	30/16-17;20.04.2016 ഡ്രഗ്സ് കൺട്രോളർ അതോറിറ്റിയുടെ ലൈസൻസ് 31.12.2016 വരെ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ 31.03.2017 വരെയുള്ള ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
4	മുണ്ടുകോട്ടയ്ക്കൽ റബർ മിൽസ്. P.L.C (Pale latex crepe) നിർമ്മാണ ഫാക്ടറി. കെട്ടിട നമ്പർ:II/10	സൂസൻ വെൽകം,മുണ്ടുകോട്ടയ്ക്കൽ,വെച്ചൂച്ചിറ	1.ഫാക്ടറീസ് & ബോയിലേഴ്സിന്റെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. 2.സാനിട്ടേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.
5	മണിമലേത്ത് തടിമിൽ *ലൈസൻസിന്റെ Counter foil ൽ ലൈസൻസിന്റെ കാലാവധി 31.03.2017 എന്ന് ആദ്യം രേഖപ്പെടുത്തുകയും പിന്നീട് 30.06.2016 എന്നു തിരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നമ്പർ:II/547	M.ജോസഫ്,മണിമലേത്ത്,വെച്ചൂച്ചിറ	57/16-17;02.06.2016 1.മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ പ്രവർത്തനാനുമതിപത്രം 30.06.2016 വരെ മാത്രമാണുള്ളത്.
6	പഴനിലത്ത് ഇൻഡസ്ട്രീസ്. കെട്ടിട നമ്പർ:II/564 * 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം മുഴവൻ പ്രവർത്തിക്കാനുള്ള ലൈസൻസ് നൽകി.	തോമസ് P,പഴനിലത്ത്,കുത്താട്ടുകളം,വെച്ചൂച്ചിറ	60/16-17;04.06.2016. 1.മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ പ്രവർത്തനാനുമതിപത്രം 31.12.2016 വരെ മാത്രമാണുള്ളത്.
7	മണിമലേത്ത് ഹോളോബ്രിക്സ് യൂണിറ്റ്. കെട്ടിട നമ്പർ:XIII/516. *ലൈസൻസിന്റെ Counter foil ൽ ലൈസൻസിന്റെ കാലാവധി 31.03.2017 എന്ന് ആദ്യം രേഖപ്പെടുത്തുകയും പിന്നീട് 30.06.2016 എന്നു തിരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (24 മുതൽ 30 വരെ 6 ദിവസത്തേക്കു മാത്രം)	M.ജോസഫ്,മണിമലേത്ത്,വെച്ചൂച്ചിറ	68/16-17;24.06.2016 1.മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ പ്രവർത്തനാനുമതിപത്രം 30.06.2016 വരെ മാത്രമാണുള്ളത്.
8	ചെറുകണ്ടം മെഡിക്കൽസ് കെട്ടിട നമ്പർ:II/318	സുമ മാത്യു ചെറുകണ്ടംപറമ്പിൽ,വെച്ചൂച്ചിറ	70/16-17; ഡ്രഗ്സ് കൺട്രോളർ

			അതോറിറ്റിയുടെ ലൈസൻസ് 25.10.2016 വരെ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ 31.03.2017 വരെയുള്ള ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
9	ആഷേർ ഗ്രാനൈറ്റ്സ് &ടൈൽസ്. സിമന്റെ് പാക്കറ്റ് വിൽപ്പന കെട്ടിട നമ്പർ:V/541,545,550	മാത്യു ജോസഫ്,കോനാട്ടു കുന്നേൽ,മുക്കൂട്ടുതറ	131/16-17;05.01.2017 1.മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ പ്രവർത്തനാനുമതിപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

B) ലൈസൻസുകൾക്ക് മുൻകാല പ്രാബല്യം നൽകി.

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കാനുള്ള അപേക്ഷ സാമ്പത്തികവർഷം അവസാനിക്കുന്നതിന് മുപ്പതു ദിവസം മുൻപ് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ അവസാന പാദത്തിൽ അപേക്ഷിച്ചവരിൽ ചിലർക്ക് മുൻകാല പ്രാബല്യത്തോടെ ലൈസൻസ് നൽകിയതായി കണ്ടു. (01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ). ഇത് നിയമ വിരുദ്ധമാണ്. അപേക്ഷ തീയതി മുതലുള്ള ലൈസൻസ് നൽകാനേ വ്യവസ്ഥയുള്ളൂ. D&O ലൈസൻസ് മുൻകാല പ്രാബല്യത്തോടെ നൽകിയത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം/സ്ഥാപനം	ലൈസൻസ് ലഭിച്ച വ്യക്തി	ലൈസൻസ് നമ്പർ
1	മണിമലേത്ത് ഹാർഡ്‌വെയർ	M.ജോസഫ്,മണിമലേത്ത്,വെച്ചൂച്ചിറ	No:137/16-17;12.01.2017
2	സ്റ്റേഷനറി	ഷാജി എസ്.എൽ, ഷൈലസദനം,വെച്ചൂച്ചിഫ	No:129/16-17;29.12.2016
3	പെയിന്റ് കട	സ്മിത്സൺ ഡാനിയൽ,ജോളി സദൻ,വെച്ചൂച്ചിറ	No:130/16-17;29.12.2016
4	ഫ്ളവർ മിൽ	സണ്ണി മാത്യു,മങ്കന്താനം വീട്,വെൺകുറിഞ്ഞി	No:132/16-17;06.01.2017
5	ജ്യുവലറി (അമ്പാട്ട്)	ലീലാമ്മ തോമസ്,അമ്പാട്ട് ,വെച്ചൂച്ചിറ	No:134/16-17;11.01.2017
6	തൈപ്പറമ്പിൽ സ്റ്റോഴ്സ്	T.H മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞ്,തൈപ്പറമ്പിൽ വീട്,വെച്ചൂച്ചിറ	No:136/16-17;11.01.2017
7	മലയാളം കോഫീ പൗഡർ	തോമസ് എബ്രഹാം,കടപ്പനങ്ങാട് വീട്,വെച്ചൂച്ചിറ	No:140/16-17;17.01.2017

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകളിന്മേൽ തുടർ പരിശോധനകൾക്കായി മേൽ വിഷയം ഭരണ വകുപ്പിനു നൽകുന്നു. അപാകതകൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം നൽകാത്ത പക്ഷം വിഷയം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരുന്നതായിരിക്കും.

2-2 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ടില്ലാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നേരിട്ട് കെട്ടിടങ്ങൾക്കു നമ്പരിട്ടു നൽകി.

15.06.2013 ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് (ആർ.എ) സർക്കുലർ പ്രകാരം (നം.32131/ആർ.എ.1/2012/തസ്വഭവ) കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനുള്ള അപേക്ഷയും പ്ളാനും പഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതിക വിദഗ്ധർ പരിശോധന നടത്തിയതിനു ശേഷം മാത്രമേ സെക്രട്ടറി പെർമിറ്റ് നൽകാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനധികൃത കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിയ്ക്കുമ്പോഴും സാങ്കേതിക പരിശോധന നിർബന്ധമാണ്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ടില്ലാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നേരിട്ട് കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിച്ചു നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡിന്റെപേര്/കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം/ഏരിയ (in m^2)	ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	നിർണ്ണയിച്ച നികുതി
1	മുക്കൂട്ടുതറ 6/585,586	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ	ടോമിച്ചൻ കെ ജെ (കൊങ്ങാട്ടുകുന്നേല്,പലകക്കാവ്,മുക്കൂട്ടുതറ പി ഒ,686510)	80m2-3840 26m2-1248

		വിസ്തീർണ്ണം ഉളള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ		
2	ഓലക്കളം 5/496-501	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉളള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	രാജേഷ് ഡോമിനിക്ക്(മുക്കങ്കൽ,മുക്കുട്ടുതറ,മുക്കുട്ടുതറ	18m2-864 18m2-864 18m2-864 18m2-864 18m2-864 90m2
3	ഓലക്കളം 5/490-495	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉളള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	വിജയൻ റ്റി ജി(തടത്തിൽ വീട്,മുക്കുട്ടുതറ,മുക്കുട്ടുതറ	18m2-864 18m2-864 18m2-864 18m2-864 18m2-864 90m2
4	വെൺകുറിഞ്ഞി 4/488	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് 120	ലിജേഷ് നാരായണൻ(ശരംകത്തിയിൽ,വെൺകുറിഞ്ഞി,വെൺകുറിഞ്ഞി പി ഒ,686510)	120-1920
5	എണ്ണൂറാംവയൽ, 2/508	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ് 73m2	റഞ്ജി ജോസഫ്(മണിമലേത്ത്(വട്ടക്കുന്നേൽ),വെച്ചൂച്ചിറ,കുന്നം വെച്ചൂച്ചിറ പി ഒ,	73-1460
6	ചാത്തൻതറ 8/754-759	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉളള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ GF-242 FF-242 Stair-18	കെ എസ് ജോസഫ് , കൈപ്പടാകരിയിൽ,ചാത്തൻതറ,ചാത്തൻതറ പി ഒ,	83.66-4016 83.66-4016 83.66-4016 83.66-4016 83.66-4016 83.66-4016 502

ക്രമ നമ്പർ 1പ്രകാരം, കൊല്ലമുള വില്ലേജിലെ സർവ്വെ നമ്പർ 780/1-1 ൽ ഉൾപ്പെടുന്ന് 4.05 ആർ സ്ഥലത്താണ് ഈ വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് KPBR പാലിച്ചാണോ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പാക്കാതെ കെട്ടിട നമ്പർ ഇട്ടു നൽകി. 100 m2 നു മുകളിലുള്ള ഈ വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിനെ (ഒരേ ഉപയോഗക്രമം) രണ്ടായി വേർ തിരിച്ച് നമ്പർ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ 2,3 എന്നിവ പ്രകാരം 266m2 പ്ളിന്ത് ഏരിയയുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിനെ രണ്ടു പേരുടെ ഭൂമിയിൽ നിർമ്മിച്ച് രണ്ടായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു. ഈ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ടില്ല.പേരോ ഉദ്യോഗപ്പേരോ ചേർക്കാത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരന്റെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം (ഇനിഷ്യൽ മാത്രം) കെട്ടിടത്തിന്റെ ആദ്യഭാഗത്തിന്റെ വലതു ഭാഗത്ത് ആവശ്യത്തിനു സ്ഥലം വിട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സമീപത്തുള്ള സ്ഥലമുടമയുടെ സമ്മതപത്രം ആവശ്യമാണെന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ പ്രസ്തുത സമ്മതപത്രം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ രണ്ടാം ഭാഗത്ത് ഇടതു ഭാഗത്തെ സ്ഥലമുടമയുടെയും സമ്മതപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇത് ചെറിയ പ്ളോട്ടിൽ (1.25 ആർ+1.26 ആർ=2.51ആർ) വലിയ വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാനായി ആസൂത്രണം ചെയ്തതാണെന്നു വ്യക്തമാണ്.

ഈ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണത്തിൽ KPBR- റൂൾ 62 പ്രകാരമുള്ള ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനു റിപ്പോർട്ട് നൽകേണ്ടതാണ്.

പാർക്കിംഗ്,റാമ്പ്,ടോയ്ലെറ്റ് സൗകര്യങ്ങൾ,മഴവെള്ള സംഭരണി,മറ്റ് സുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ തുടങ്ങിയ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ യാതൊരു നിയമവും പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. യാതൊരു സാങ്കേതിക പരിശോധനയും കൂടാതെയാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

രണ്ടു കെട്ടിടങ്ങൾക്കും കംപ്ളീഷൻ പ്ളാൻ പ്രകാരം 133.02m2 പ്ളിന്ത് ഏരിയ വീതമുണ്ട് (ആകെ-266.04m2).എന്നാൽ 90m2 നു മാത്രമെ (18*5 വീതം) രണ്ടു കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 86.04m2 കെട്ടിടം നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ 4 പ്രകാരം A2-1843/14;11.08.2014 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് പ്രകാരം 120m2 commercial ആവശ്യത്തിനു കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് അനുമതി നൽകിയിരുന്നത്. അപേക്ഷയോടൊപ്പം പ്ലാൻ പോലും സമർപ്പിച്ചിരുന്നില്ല. ഒരു സാങ്കേതിക പരിശോധനയും നടത്തിയിട്ടില്ല. പിന്നീട് കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷവും Completion plan സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പരിശോധന കൂടാതെ കെട്ടിടത്തിനു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിരിക്കുന്നു.പൗൾട്ടി ഫാം എന്ന് അപേക്ഷയിൽ പറയുന്നെങ്കിലും ആയതിനു വേണ്ടിയാണോ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചതെന്ന് സാങ്കേതിക വിഭാഗം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ 5 പ്രകാരം ഈ കെട്ടിടത്തിന് ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകിയതായ രേഖകളില്ല. അപേക്ഷയോടൊപ്പം പ്ലാൻ പോലും സമർപ്പിച്ചിരുന്നില്ല. ഒരു സാങ്കേതിക പരിശോധനയും നടത്തിയിട്ടില്ല. പിന്നീട് കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷവും Completion plan സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പരിശോധന കൂടാതെ കെട്ടിടത്തിനു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിരിക്കുന്നു. കെട്ടിടനിർമ്മാണം എന്താവശ്യത്തിനാണെന്ന് അപേക്ഷയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകി ക്രമവൽക്കരിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത അപാകതകൾ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തിനു ഫയൽ കൈമാറാതെ സെക്രട്ടറി തന്നെ കെട്ടിടങ്ങൾക്കു നമ്പർ ഇട്ടു നൽകുന്നത് ക്രമക്കേടുകൾക്ക് വഴി വയ്ക്കുന്നു.തുടർ പരിശോധനകൾക്കായി മേൽ വിഷയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ (ഡി.ഡി.പി) ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു. വിഷയം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരുന്നതും തുടർനടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നതുമാണ്.

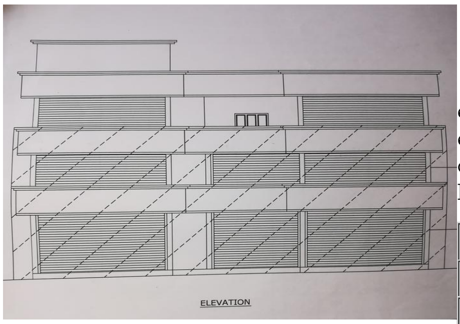
2-3 കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പരിശോധിയ്ക്കാതെ വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിനു നമ്പറിട്ടു നൽകി.

ശ്രീ.സാബു ജോസ്,വലിയകുളത്തിൽ ,മുക്കൂട്ടുതറ എന്ന വ്യക്തി നിർമ്മിച്ച 1036.49 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പിംഗ് മാളിന് താഴെ പറയുന്ന നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു കൂടാതെയാണ് 678.38m2 തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള (GF-320.47+FF-357.91) കെട്ടിടത്തിനാണ് ആദ്യം ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകിയിരുന്നത്.(നം.A2-3145/15;15.09.2015). എന്നാൽ അനധികൃതമായ മൂന്നു നിലയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

കെട്ടിടത്തിന്റെ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പരിശോധിച്ചതിൽ ഷോപ്പിംഗ് മാൾ ആയിട്ടാണ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചതെന്നു വ്യക്തമാണ്.വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 m2 നു മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾക്ക് 1m2 ന് 80 രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർണ്ണയിച്ചിരുന്നത്.എന്നാൽ ഈ കെട്ടിടത്തെ പല മുറികളായി തിരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം (വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു നികുതിയിനത്തിൽ വരവു നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-4 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡിന്റെപേര്/കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം/ഏരിയ (in m^2)	ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	നിർണ്ണയിച്ച നികുതി (m2-Rs.)
1	ഓലക്കുളം 5/537-545,	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	സാബു ജോസ്(വലിയകുളത്തില്,മുക്കൂട്ടുത്തറ,മുക്കൂട്ടുതറ പി ഒ,686510)	93.5-4479 14.4-692 50.4-2420 54.67-2625 107.7-7755 108.6-7429 15.8-632 50.2-2290 183.31-12540
2	5/549-551	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ		Shop No1- 24.36m2-1579 Shop No1- 24.36m2-1579 Electric room- 21.33m2-1383
	ആകെ			748.63m2

പിന്നീട് കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകളിൽ ഒരു നില കൂടി അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചു.(357.91m2).ഇത് നിർമ്മിക്കുന്നതിനു ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകിയിട്ടില്ല.



കെട്ടിടം റഗുലറൈസ് ചെയ്തു നൽകാനുള്ള ഉടമസ്ഥന്റെ അപേക്ഷ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്കു കൈമാറുകയും സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തു. റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം രണ്ടാം നിലയിൽ താഴെ പറയുന്ന അളവിൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. കെട്ടിടം KPBR റൂൾസ് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ നിയമമങ്ങളും പാലിയ്ക്കുന്നുണ്ട് എന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇനം	പ്ളിന്ത് ഏരിയ
1	Electric room	21.33
2	Apartment-1	68.94
3	Shop No.1	24.36
4	Shop No-2	24.36
5	Veranda	61.48
6	Apartment-2	68.94

7	Wash Area	15.78
8	Open space	52.32
9	Stair room	20.40
Total		357.91

പാർക്കിംഗ്,റാമ്പ്,ടോയ്ലെറ്റ് സൗകര്യങ്ങൾ,മഴവെള്ള സംഭരണി,മറ്റ് സുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ തുടങ്ങിയ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിയ്ക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച യാതൊരു സാങ്കേതിക പരിശോധനയും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടത്തിയിട്ടില്ല. സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ ചെക്ക് ലിസ്റ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. KPBR-റൂൾ 58(12) പ്രകാരം തറ നിരപ്പിൽ നിന്ന് ഇരു നിലകൾ കവിയുന്ന വാണിജ്യ കൈവശ ഗണത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഫയർ & റസ്ക്യൂ ഡിപ്പാർട്ടമെന്റിന്റെ അംഗീകാര സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങിയിരിക്കണം എന്നു നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാതെ നമ്പർ ഇട്ടു നൽകാൻ റിപ്പോർട്ട് നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഭാഗത്തുള്ള ക്രമവിരുദ്ധമായ നടപടിയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

രണ്ടാം നിലയിലെ മൂന്നു മുറികൾക്കു മാത്രം നമ്പർ ഇട്ടു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിയ്ക്കാതെ ഈ കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്കു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തെ ക്രമപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടവിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ നടപടി അന്വേഷണ വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകി ക്രമവൽക്കരിച്ചതിന്മേൽ ഭരണതലത്തിൽ (ഡി.ഡി.പി) അന്വേഷിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരുന്നതായിരിക്കും.

2-4 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം വിഭജിച്ചും, ശരിയായ ഉപയോഗക്രമത്തിലല്ലാതെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതു മൂലം നികുതിയിനത്തിൽ വലിയ നഷ്ടം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം വിഭജിച്ചും, ശരിയായ ഉപയോഗക്രമത്തിലല്ലാതെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതു മൂലം നികുതിയിൽ വലിയ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ടെന്നു ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവ ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4-ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുള്ളൂ. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203(9) വകുപ്പിൽ, 'ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ (2)-ാം ഉപവകുപ്പിൽ പരാമർശിക്കുന്ന രണ്ടോ അതിലധികമോ ഉപയോഗങ്ങളോ അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങളോ ഒരേ സമയം ബാധകമാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അതത് ഭാഗത്തിന് ബാധകമായ രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി വെവ്വേറെ കണക്കാക്കി ആ കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വാർഷിക വസ്തുനികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്' എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതു പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട ഉടമയുടെ ഒന്നിച്ചുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം ഒന്നായി നികുതി നിർണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. അതായത് 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ചെറിയ മുറികൾ/ഹാളുകളായി തിരിച്ചത് 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി)വകുപ്പിന്റെ 14-01-11ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി)19/2011 ത. സ്വ. ഭ. വ. നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്ക് ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 60/-രൂപയായി പഞ്ചായത്ത് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (20-12-2011 ലെ 2 നമ്പർ തീരുമാനം).വസ്തു നികുതി നിർണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും, അസസ് മെന്റ് രജിസറ്ററും, സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയറും പരിശോധിച്ചതിൽ 100ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പരും കെട്ടിട നമ്പരും	കെട്ടിടത്തിന്റ വിസ്തൃതി (ച.മീ.)	നിർണയിച്ച നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ (ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപാ നിരക്കിൽ)	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി അർഹതപ്പെട്ട വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ(ച.മീ.ന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ)	കുറവ്
1	ഫാ. ജോസഫ് മംഗലത്തിൽ,സെന്റ് തോമസ് ചർച്ച്,മുക്കൂട്ടുതറ.	5/423, ഓലക്കുളം	18.62	744.8+148.96 (20%Road) =894	1117.2+223.44(20%Road) =1340.64	447
		5/424	84.49	3379.6+675.92 (20%Road) =4056	5069.4+ 1013.88 (20%Road) =6084	2028
		5/425	18.62	744.8+148.96 (20%Road) =894	1117.2+223.44(20%Road) =1340.64	447
2	വർക്കി എബ്രാഹം, ചരിവുപുരയിടത്തിൽ,മുക്കൂട്ടുതറ,മുക്കൂട്ടുതറ പി ഒ,	5/456 ഓലക്കുളം	27	1080+216 (20%Road) =1296	1620+324 (20%Road) =1944	648
		5/457	38.3	1532+306.4 (20%Road) =1839	2298+459.6 (20%Road) =2758	919
		5/458	22.27	890.8+178.16 (20%Road) =1069	1336.2+267.24(20%Road) =1604	535

		5/459	22.27	890.8+178.16 (20%Road) =1069	1336.2+267.24(20%Road) =1604	535
		5/460	22.27	890.8+178.16 (20%Road) =1069	1336.2+267.24(20%Road) =1604	535
		5/461	22.27	890.8+178.16 (20%Road) =1069	1336.2+267.24(20%Road) =1604	535
		5/462	44.54	1781.6+356.32 (20%Road) =2138	2672.4+534.48(20%Road) =3207	1069
		5/463	44.54	1781.6+356.32 (20%Road) =2138	2672.4+534.48(20%Road) =3207	1069
3	ഫാ.ജോസഫ് മംഗലത്തിൽ വികാരി,സെൻറ് തോമസ് ചർച്ച്,മുക്കൂട്ടുതറ	5/466	42.8	1712+342.4 (20%Road) =2055	2568+513.6 (20%Road) =3082	1027
		5/467	42.8	1712+342.4 (20%Road) =2055	2568+513.6 (20%Road) =3082	1027
		5/469	51.9	2076+415.2 (20%Road) =2368	3114+622.8 (20%Road) =3737	1369
4	വിജയൻ റ്റി ജി, തടത്തിൽ വീട്,മുക്കൂട്ടുതറ	5/490	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/491	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/492	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/493	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/494	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/495	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
5	രാജേഷ് ഡൊമിനിക്ക്,മുക്കുങ്കൽ,മുക്കൂട്ടുതറ	5/496	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/497	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/498	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/499	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/500	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
		5/501	18	720+144 (20%Road) =864	1080+216 (20%Road) =1296	432
6	സാബു ജോസ്, വലിയകുളത്തിൽ,മുക്കൂട്ടുതറ (ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ്-മൂന്നു നില) 200m2 നു മുകളിൽ.@90/m2	5/537	93.3	3732+746.4 (20%Road) =4479	8397+1679.4(20%Road) =10077	5598
		5/538	14.4	576+115.2 (20%Road) =692	1296+259.2 (20%Road) =1556	864
		5/539	50.4	2016+403.2 (20%Road) =2420	4536+907.2 (20%Road) =5444	3024
		5/540	54.67	2186.8+437.36 (20%Road) =2625	4920.3+984.06(20%Road) =5905	3280
		5/541	107.7	6462+1292.4 (20%Road)	9693+1939 (20%Road) =11632	3877

				=7755 (>100m2,60/m2)		
		5/542	108.6	6516+1303.2 (20%Road) =7820 (>100m2,60/m2)	9774+1954.8 (20%Road) =11729	3909
		5/543	15.8	632+126.4 (20%Road) =759	1422+284.4 (20%Road) =1707	948
		5/544	50.2	2008+401.6 (20%Road) =2410	4518+903.6 (20%Road) =5422	3012
		5/545	183.31	10998.6+2199.72 (20%Road) =13199 (>100m2,60/m2)	16497.9+3299.58 (20%Road) =19798	6599
		5/549	24.36	1461.6+292.32 (20%Road) =1754 (>100m2,60/m2)	2192.4+438.48(20%Road) =2631	877
		5/550	24.36	1461.6+292.32 (20%Road) =1754 (>100m2,60/m2)	2192.4+438.48(20%Road) =2631	877
		5/551	21.33	1279.8+255.96 (20%Road) =1536	1919.7+383.94(20%Road) =2304	768
7	ടോമിച്ചന് കെ ജെ, കൊങ്ങാട്ടുകുന്നേല്,പലകക്കാവ്,മുക്കൂട്ടുതറ പി ഒ	6/585, മുക്കൂട്ടുതറ	80	3200+640 (20%Road) =3840	4800+1440 (20%Road) =6240	2400
		6/587	26	1040+208 (20%Road) =1248	1560+312(20%Road) =1872	624

മേൽ ടേബിളിൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനനിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനു നൽകേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടങ്ങൾ അസ്സസ്സ്മെന്റ് നടത്തിയ കാലഘട്ടം മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കി ഈടാക്കാത്തപക്ഷം ഈ റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച ശേഷമുള്ള കാലയളവിലെ സെക്രട്ടറിമ്മാർ നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളാകുന്നതാണ്.

2015-16 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ 8 ാം വാർഡിലെ ശ്രീ.കെ.എസ് ജോസഫ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ കെട്ടിടവും (8/754-759) 1ാം വാർഡിലെ ശ്രീ.ജോസഫ് തോമസ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ കെട്ടിടവും 100m2 ൽ താഴെയുള്ള കെട്ടിടമായി കണക്കാക്കി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് പുനനിർണ്ണയിക്കാനായി നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിക്കാത്തത് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു.

8 ാം വാർഡിലെ (ചാത്തൻതറ) ശ്രീ .നാസർ ടി എ,തടത്തേൽ വീട്,ചാത്തൻതറ എന്ന വ്യക്തിയുടെ 5 കെട്ടിങ്ങൾ പാർപ്പിടാവശ്യമായാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.(8/766 to 8/771, 31.5 m2 വീതം) . നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ ഫയൽ ഓഡിറ്റിനു പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കെട്ടിടം പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനാണോ എന്നും റൂഫ് നിർമ്മിതി ഷീറ്റു കൊണ്ടാണോ അതോ കോൺക്രീറ്റാണോ എന്നും പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റിനു റിപ്പോർട്ട് നൽകേണ്ടതാണ്.

2-5 പരസ്യ നികുതി പിരിയ്ക്കാത്തത് പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാക്കുന്നു

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 209-ാം വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ഉപവകുപ്പുകളും പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രദർശിപ്പിക്കുന്ന പരസ്യങ്ങളിന്മേൽ പഞ്ചായത്തിന് പരസ്യ നികുതി ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. നികുതി നേരിട്ട് പിരിയ്ക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഇതിനുള്ള അവകാശം ലേലം ചെയ്ത് നൽകാവുന്നതോ ആണ്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി പരസ്യ നികുതി പിരിക്കുന്നതിനുള്ള മാതൃകാ ബൈലോയ്ക്ക് അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പരസ്യ നികുതി പിരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ ഒന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പല പ്രമുഖ റോഡുകളും കടന്നു പോകുന്ന പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പരസ്യത്തിന്മേൽ നികുത്തി ചുമത്തി തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ പദ്ധതി - ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിൽ എത്തിയില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	*133/17(ഐ.എസ്.ഓ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ)*

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	*സെക്രട്ടറി*
വകയിരുത്തിയ തുക	*1555808/- (ലോക ബാങ്ക് ധനസഹായം)* *934192/- (തനത് ഫണ്ട്)*
ചെലവഴിച്ച തുക	*1555808/-(ട്രഷറി ബിൽ നം. 23/16-17/28.2.17)* *309192/- (ചെക്ക് നം. 48479/2.3.17)*

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരിക്കുക (ഫർണീഷിംഗ് നടത്തുക), ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സ്റ്റെയർ നിർമ്മാണം, ഫയലുകൾ ക്രമപ്പെടുത്തുക, ഐ.എസ്.ഓ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭിക്കുന്നതിന് ഏജൻസിയെ ക്ഷണിക്കൽ, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് കിയോസ്ക് സ്ഥാപിക്കൽ എന്നിവയുൾപ്പെടെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ വഴി പഞ്ചായത്തിന് ഐ.എസ്.ഓ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നേടിയെടുക്കുകയും അത് വഴി മെച്ചപ്പെട്ട സേവനം ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെയാണ് പ്രസ്തുത ബഹുവർഷ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്.എന്നാൽ ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുകയും ഏതാനും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുകയും മാത്രമാണ് ഇതുവരെ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഐ.എസ്.ഓ സർട്ടിഫിക്കേഷന് വേണ്ട ഏജൻസിയെ തെരഞ്ഞെടുക്കൽ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ പോലും ചെയ്തിട്ടില്ല. കേവലം ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ വാങ്ങി ഓഫീസ് നവീകരിക്കുക എന്നതിൽ പദ്ധതി ഒതുങ്ങി.I.S.O സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമാക്കുക എന്ന പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുവാൻ ഭരണസമിതിയും അധികൃതരും അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 വിവിധ ടെലഫോൺ ബില്ലുകൾക്കൊപ്പം ഫൈൻ നൽകിയത് നിരാകരിക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്തിലെയും വിവിധ വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ടെലഫോൺ ബില്ലുകൾ പ്രാകരമുള്ള തുക ഒടുക്കിയപ്പോൾ ബിൽ തുകയോടൊപ്പം ഫൈൻ കൂടി ഒടുക്കിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഫോൺ നം.	*ആരുടെ പേരിലുള്ളത്*	*കാലയളവ്*	*ബിൽ തുക*	*ഫൈൻ തുക*	*ചെക്ക് നം./ തീയതി*
04735265238	സെക്രട്ടറി	3/2016	2473	42	59913/26.4.16
04735265057	വി.പി.എൻ കണക്ഷൻ	3/2016	489	329	
04735266666	MGNREGS ഓഫീസ്	3/2016	1101	19	
04735266433	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ഷൻ	3/2016	758	13	
04735265238	സെക്രട്ടറി	4/2016	1438	42	59955/4.6.16
04735265057	വി.പി.എൻ കണക്ഷൻ	4/2016	170	10	
04735266666	MGNREGS ഓഫീസ്	4/2016	1101	19	
04735266433	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ഷൻ	4/2016	757	13	
04735265238	സെക്രട്ടറി	6/2016	2844	24	544801/2.7.16
04735265057	വി.പി.എൻ കണക്ഷൻ	6/2016	190	10	
04735266666	MGNREGS ഓഫീസ്	6/2016	1126	19	
04735266433	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ഷൻ	6/2016	760	13	
04735265238	സെക്രട്ടറി	7/2016	3047	49	48333/9.9.16
04735265057	വി.പി.എൻ കണക്ഷൻ	7/2016	190	10	
04735266666	MGNREGS ഓഫീസ്	7/2016	1136	19	
04735266433	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ഷൻ	7/2016	760	13	
04735265238	സെക്രട്ടറി	10/2016	5014	50	48771/24.11.2016
04735266666	MGNREGS ഓഫീസ്	10/2016	1134	19	
04735266433	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ഷൻ	10/2016	773	13	
04735298010	FTTH കണക്ഷൻ	8/2016	1749	30	48833/09.09.2016
04735266666	MGNREGS ഓഫീസ്	2/2017	1114	19	58191/13.03.2017
04735265787	GLPS, കുന്നം	10/2016	760	13	48722/31.03.2017
		ആകെ		**788**	

ടെലഫോൺ ബില്ലുകൾ യഥാസമയം ഒടുക്കാത്തതാണ് ഫൈനിനു കാരണമാകുന്നത്. ബില്ലുകൾ കൃത്യസമയത്ത് ഒടുക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത തുക ഉത്തരവാദികളായ സെക്രട്ടറിമ്മാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ തിരികെ ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവ് പഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തിക ബാദ്ധ്യതയാകുന്നു.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ബിൽ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 389 പൊതുടാപ്പുകൾക്കായി പ്രതിമാസം 170188/- രൂപ നിരക്കിൽ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. 2016-17-ൽ ഈയിനത്തിൽ 2042256/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇത്രയും ടാപ്പുകളിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താൻ വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധികൃതർ തയ്യാറായിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ കഴിഞ്ഞ അഞ്ച് വർഷമായി ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 239 പേർക്ക് (2012-13-ൽ 45,

2013-14-ൽ 68, 2014-15-ൽ 60, 2015-16-ൽ 35, 2016-17-ൽ 31) 903000/- രൂപ (2012-13-ൽ 173000/- രൂപ, 2013-14-ൽ 210000/- രൂപ, 2014-15-ൽ 240000/- രൂപ, 2015-16-ൽ 140000/- രൂപ, 2016-17-ൽ 140000/- രൂപ) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇതിന് അനുസൃതമായി പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ വ്യത്യാസമുണ്ടായിട്ടില്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന അടിയന്തിരമായി നടത്തി ഈ വിഷയത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക താല്പര്യങ്ങൾ സംരക്ഷിക്കും വിധം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 വീട് മെയിന്റനൻസിനു മുൻകൂർ നൽകിയത്- നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം:	09/2016-17;വീട് മെയിന്റനൻസ് (SCP)
അടങ്കൽ	472500 (വികസന ഫണ്ട്,SCP)
ചെലവ് തുക	312500
ആനുകൂല്യം നൽകിയത്	12 no*25000,1 no*12500
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

14 ാം വാർഡിലെ രവീന്ദ്രകുമാർ,പാറക്കാട്ടുങ്കൽ, വെച്ചൂച്ചിറ എന്ന വ്യക്തി ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അഡ്വാൻസായി 12500 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ:6/16-17;31.03.2017) കൈപ്പറ്റിയിരുന്നു. എന്നാൽ ടിയാൻ വീടിന്റെ പുനരുദ്ധാരണം നടത്തിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ രണ്ടാം ഗഡു നൽകിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം:08/2017, തീയതി:24.08.2017) മറുപടിയായി നിർമ്മാണം 2017-18 ൽ പൂർത്തീകരിയ്ക്കുമെന്നും ബാലൻസ് തുക സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി നൽകുമെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിയ്ക്കാത്തപക്ഷം അഡ്വാൻസായി നൽകിയ 12500 രൂപ പിഴപ്പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവു തുക 12500 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിയ്ക്ക് ഫലപ്രദമായ മോണിട്ടറിംഗ് ഇല്ല.

6മുതൽ 14വയസ്സിനിടയിൽ പ്രായമുള്ള എല്ലാ കുട്ടികൾക്കും പ്രാഥമിക വിദ്യാഭ്യാസം ഉറപ്പുവരുത്തുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയാണ് സർവ്വ ശിക്ഷാ അഭിയാൻ. എസ്.എസ്.എ-യുടെ ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ തയ്യാറാക്കുന്ന വാർഷിക ബഡ്ജറ്റിൽ നിന്നും അതാത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിഹിതമായ 35 ശതമാനം തുക വകയിരുത്തിയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത്. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രസ്തുത പദ്ധതിയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് വർഷം 400000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ട്രഷറി ബിൽ നം.14/16-17/7.12.16) നിർബന്ധിത പദ്ധതി എന്ന നിലയിൽ എല്ലാ വർഷവും ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നു എന്ന മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതല. വ്യക്തമായ ഒരു കർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെയാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥിരം സമിതിയോ എസ്.എസ്.എ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തി വിലയിരുത്തുന്നില്ല.

ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (ഏതെല്ലാം ഘടകങ്ങൾക്കാണ് തുക വിനിയോഗിച്ചത്) ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം S.S.S അധികൃതരിൽ നിന്നും വാങ്ങി ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ റിപ്പോർട്ടുകളിലും ഇപ്രകാരം തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പരാമർശമുണ്ടായിരുന്നുവെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ അധികൃതരോ പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് ഓഡിറ്റ് സർക്കാറിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

3-6 പൈക ഫണ്ട് നാളിതുവരെ വിനിയോഗിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതിയായ പൈകയിൽ 2013-14 വർഷം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച 448000/- രൂപ നാളിതുവരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ രണ്ട് സ്കൂളുകളായ എം.ടി.വി.എച്ച്.എസ്.എസ്, കന്നം, ഗവ. എച്ച്.എസ്.എസ്, വെച്ചൂച്ചിറ കോളനി എന്നിവടങ്ങളിൽ കളിസ്ഥലം നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് പ്രസ്തുത തുക ലഭിച്ചത്. എന്നാൽ, ഈ പദ്ധതികൾ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഒന്നും തന്നെ നടപ്പാക്കിയില്ല. തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ച് മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കുകയാണ്. പ്രസ്തുത തുക നൽകിയ ആവശ്യത്തിന് അടിയന്തിരമായി ഉപയോഗിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 തെരുവു വിളക്ക് മീറ്ററിംഗ് സമ്പ്രദായം നടപ്പാക്കിയില്ല.

തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് (20 മീറ്ററുകൾക്ക്) തുകയായ 212000/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 18/16-17/ 28.2.17) ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, വെച്ചൂച്ചിറയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വെച്ചൂച്ചിറ, എരുമേലി എന്നീ രണ്ട് സെക്ഷനുകളുടെ കീഴിലാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നത്. കെ.എസ്.ഇ.ബി-യുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാറിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് സംബന്ധിച്ച് വ്യവസ്ഥ ഉൾകൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. മീറ്ററിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയുണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

3-8 റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ വീഴ്ച.

ആസ്തികളുടെ ഉപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും ആസ്തികളിലൂടെ നൽകുന്ന സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ആസ്തികൾ വിപുലപ്പെടുത്തി കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉന്നത നിലവാരത്തിലേക്ക് ഉയർത്തുന്നതിനും വേണ്ടിയുള്ള മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. [പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖ - ഖ: 11.1 (x)(b)]. കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മേധാവികളിൽനിന്നും മാർഗ്ഗരേഖയിലെ അനുബന്ധം 11 പ്രകാരമുള്ള പ്രോഫോർമയിൽ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വരൂപീക്കണമെന്നും മെയിന്റനൻസ് പ്ലാനിന് അന്തിമ രൂപം നൽകുന്നതിന് മുമ്പായി സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങണമെന്നും, പ്രസ്തുത യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളായിരിക്കണം മെയിന്റനൻസ് പ്ലാനിന്റെ ഭാഗമായി പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള ഒരു മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ സ്ഥാപനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തിയ പദ്ധതികളും അവയുടെ ചെലവും സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	*അടങ്കൽ*	*നടപ്പിലാക്കിയത്*	*ചെലവഴിച്ച തുക*	*ലാപ്സായ തുക*	*ചെലവ് ശതമാനം*

വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം					
10	3378503	3	2242256	1136247	66.37

ചെലവഴിച്ച തുകയിലെ 91 ശതമാനവും (2042256/-രൂപ) പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കാനായിരുന്നു. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രസ്തുത ഫണ്ട് വകയിരുത്തി ആവിഷ്കരിച്ച 5 പദ്ധതികളിൽ(936744/- രൂപ അടങ്കൽ) ഒരെണ്ണം പോലും നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല എന്നത് ശ്രദ്ധേയമാണ്. വിവിധ അംഗൻവാടികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി, അംഗൻവാടികൾക്ക് ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ നൽകുക, അംഗൻവാടികൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് വാങ്ങൽ, കൊല്ലമുള സാംസ്കാരിക നിലയം അറ്റകുറ്റപ്പണി ഉൾപ്പെടെയുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാത്തത് ഗൗരവത്തോടെ ഓഡിറ്റ് വീക്ഷിക്കുന്നു.

പദ്ധതിനിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസൃതമായി മെയിന്റനൻസ് പ്ലാൻ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിലും, സമയ ബന്ധിതമായി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നതിലും ഉണ്ടായിട്ടുള്ള വീഴ്ച അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഭാവിയിൽ ഫണ്ട് വിനിയോഗം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 ആശ്രയ പദ്ധതി - അവലോകനം.

ഒന്നാം ഘട്ടം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2010മുതൽ വരെ നടപ്പാക്കിയ റീവിസിറ്റ് ചെയ്ത ഒന്നാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതി പൂർണ്ണമായും ഭക്ഷണ വിതരണത്തിൽ മാത്രമായി ഒതുങ്ങി.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ 137 കുടുംബങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. 8669235/-രൂപ അടങ്കലുള്ള ആദ്യഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു. ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിന്റെ ധനകാര്യ വിശകലനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	*ഇനം*	*ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം*	*വകയിരുത്തിയ തുക*	*ചെലവ് തുക*
1	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	87	895000	425000
2	ഭവന നിർമ്മാണം	59	2965000	1305000
3	ചികിത്സ	109	1208760	54950
4	വിദ്യാഭ്യാസ സഹായം	24	319000	227535
5	ഭക്ഷണം	137	1634095	1878384
6	വിവാഹ ധനസഹായം	2	50000	75000
7	സ്വയം തൊഴിൽ	32	240000	-
8	കുടിവെള്ളം	11	323000	24000
9	കക്കൂസ് നിർമ്മാണം	30	106500	-
10	വസ്തു വാങ്ങൽ	13	259000	102000
11	വസ്ത്രം	137	36280	205125
12	പെൻഷൻ	137	632600	-
15	ആകെ		**8669235**	

രണ്ടാം ഘട്ടം

3781620/- രൂപ അടങ്കലുള്ള രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്ക് സ.ഉ(സാധാ.) 1318/14/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.5.14 പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	*വകയിരുത്തിയ തുക*			*ചെലവഴിച്ച തുക*		
	വികസന ഫണ്ട്	*ചലഞ്ച് ഫണ്ട്*	*ആകെ*	*വികസന ഫണ്ട്*	*ചലഞ്ച് ഫണ്ട്*	*ആകെ*
2013-14	724000	514870	1238870	0	0	0
2014-15	769000	492380	1261380	0	145583	145583
2015-16	788620	492750	1281370	0	281326	281326
2016-17	0	0	0	0	103529	103529
ആകെ	**2281620**	**1500000**	**3781620**	**0**	**530438**	**530438**

പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയും നാളിതുവരെയുള്ള ചെലവും (31.3.2017 വരെ) പരിശോധിക്കുമ്പോൾ ഭൂരിഭാഗം ചെലവും ഭക്ഷണ വിതരണം നടത്തുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ തുക		ചെലവഴിച്ച തുക	
			വികസന ഫണ്ട്	ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്	ചലഞ്ച് ഫണ്ട്
1	ഭക്ഷണം	37		1156200		493908
2	ചികിത്സ	37	13120	277800		
3	ഭവന നിർമ്മാണം	3	1250000			
4	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	32	480000			
5	കിണർ	33	100000			
6	കക്കൂസ് നിർമ്മാണം	12	75000			
7	വസ്ത്രം	37	30000			
8	വിദ്യാഭ്യാസ സഹായം	22	-	66000		36530
9	വസ്തു വാങ്ങൽ	10	333500			
	ആകെ		**2281620**	**1500000**		**530438**

<u>ആശ്രയ സ്പെഷ്യൽ എസ്.ടി പദ്ധതി</u>

3419600/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്ക് സ.ഉ(സാധാ.) 1885/14/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.7.14 പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചു. 2013-ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയിൽ 22 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഉള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു-

ക്രമ നം.	ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ തുക		ചെലവഴിച്ച തുക	
			വികസന ഫണ്ട്	ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്	ചലഞ്ച് ഫണ്ട്
1	ഭക്ഷണം	37		750000		230672
2	ചികിത്സ	37		514340		
3	ഭവന നിർമ്മാണം	3	750000			
4	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	32	800000			
5	കിണർ പുനരുദ്ധാരണം	33	165000			
6	കക്കൂസ് നിർമ്മാണം	12	300000			
7	വസ്ത്രം	37	36760			
8	വിദ്യാഭ്യാസ സഹായം	13		65000		35330
9	പദ്ധതി തയ്യാറാക്കൽ			10000		
10	നിർവ്വഹണം/ മോണിട്ടറിംഗ്			15000		
11	റിസർവ് ഫണ്ട്			13500		
	ആകെ		**2051760**	**1367840**		**266002**

ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ പൊതു നടത്തിപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. പദ്ധതി പ്രവർത്തനം നിരന്തരം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് അദ്ധ്യക്ഷയായ സമിതിയിൽ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ , ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ,സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സൺ, മെമ്പർ സെക്രട്ടറി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, ആശ്രയയുടെ ചുമതലയുള്ള സി.ഡി.എസ് അംഗം, രണ്ട് സാമൂഹ്യപ്രവർത്തകർ എന്നിവരായിരിക്കണം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി അംഗങ്ങൾ. സമിതി കൃത്യമായി കൂടുകയോ പദ്ധതി പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടും വിനിയോഗവും

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
പത്തനംതിട്ട ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2016-17	100000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി	100000	-
റാന്നി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	1000000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് സബ്സിഡി	1000000	-

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

നിർവഹണ ഏജൻസി	*പ്രോജക്ട് നം/ പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്*	*മുൻകൂർ നൽകിയ തുക*	*ചെലവഴിച്ച തുക*	*ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുളള തുക*
KSEB	21/17തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	212000	ചെലവു വിവരം ലഭ്യമല്ല.	-

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

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

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	*ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി*	*വായ്പ തുക*	*വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക*	*തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക*		*വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുളള തുക*
				മുതൽ	*പലിശ*	
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	563/2010 തീയതി 22.2.10	7476000/-	4578494/-	1548150/-	-	3030344/-

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്ഥിരനിക്ഷേപമില്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	*ഭാഗം/ഖണ്ഡിക*	*ഈടാക്കിയ തുക*	*ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും*	*രസീത് നമ്പർ/ തീയതി*
-ഇല്ല-				

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	*ഖണ്ഡിക നം.*	*സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം*	*ഖണ്ഡിക നം.*	*വിഷയം*	*ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ*
1998-99	36	2000-01	16	മരാമത്ത് പണികളിലെ അപാകതകൾ.	പരാമർശം തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
2000-01	37	2003-04	3-3-6(2)	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വാങ്ങിയത്.	പരാമർശം തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് [മുന്നിരിപ്പ് തുക ഉൾപ്പെടെ) റസീറ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം]	59928773
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	46594544
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	788
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	12500

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	*തുക*	*ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും*
3-2	788	ശ്രീമതി.രേണുകാ ദേവിയമ്മാൾ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**788**	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	*തുക*	*ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും*
3-4	12500	ശ്രീ.A.Gഅനിൽ കുമാർ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	**12500**	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

2-2,2-3

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ

സ്ഥിരംമേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
A.G അനിൽ കുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി,ചെറുകോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	അനിൽ വിലാസം,നൂറനാട്, ആലപ്പുഴ.
ശ്രീമതി.രേണുകാ ദേവിയമ്മാൾ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുറിച്ചി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, കോട്ടയം.	മൂഴിയ്ക്കൽ, പഴവങ്ങാടി P.O,റാന്നി.

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	*ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം*	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1995-96	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.407/03തീയതി 3.11.04/7.2.05	1
1996-97	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.708/03 തീയതി 3.11.04/8.2.05	11
1997-98 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി3.623/98 തീയതി 13.1.99/6.3.99	4
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.657/05 തീയതി 5.5.06	6
1998-99 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.658/05 തീയതി 7.1.06/5.5.06	2
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി3.107/00 തീയതി	16

	3.3.06/7.11.07	
1999-00 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.297/06 തീയതി 11.10.06/7.11.07	5
1999-00	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.287/02 തീയതി 19.3.03/3.10.03	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും.
2000-01 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.488(എ)/06 തീയതി 11.10.06/30.11.07	1
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.659/02 തീയതി 3.4.03/5.8.03	5
2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.454/04 തീയതി 15.10.04/2.2.05	1
2001-02 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.488/06 തീയതി 12.10.06/30.11.07	2
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.678/06 തീയതി 12.3.07/21.12.07	15
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി4.153/07 തീയതി 13.9.07/22.12.07	3
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി8.890/10 തീയതി 7.10.11/7.12.11	6
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി8.891/10 തീയതി 7.10.11/7.12.11	10
2006-07മുതൽ 22008-09വരെ	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6.698/12 തീയതി 25.10.12/30.11.13	37
2009-10 മുതൽ 2010-11വരെ	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6.596/13 തീയതി 20.11.13/30.4.14	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും.
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6.597/13തീയതി 20.11.13/14.11.14	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും.
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6.274/15 തീയതി 1.7.15/9.7.15	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും.
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ പി6.167/2016 തീയതി 19.3.16	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും.
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ പി6.1278/2016 തീയതി 1.12.2016	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും.

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഹബീബ് മുഹമ്മദ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

1

അനുബന്ധം-1-ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി6-1132/17 തീയതി:26.09.17

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

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ വെച്ചൂച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഹബീബ് മുഹമ്മദ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

പത്തനംതിട്ട

2

AUDIT CERTIFICATE

AUDIT CERTIFICATE

No.KSAPTA.P6-1132/17 **Date:26.09.2017**

Certified that I have Audited the Annual Financial Statement of Vechoochira Grama Panchayat in Pathanamthitta district for the year ended on 31.3.2017 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 isssued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Vechoochira Grama Panchayat for the year 2016-17 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Habeeb Mohammed

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Pathanamthitta