

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി11/1204/2016

തീയതി: 17.11.2016

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ മെഴുവേലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക 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)

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ മെഴുവേലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 25-02-2016 മുതൽ 21-10-2016 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 7 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾക്കുള്ള മറുപടി പരിഗണിച്ചതിന് 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 ഉത്തരവാദിത്വവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചുമതലപ്പെട്ട	ശ്രീ. ഹബീബ് മുഹമ്മദ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം		22.10.16 മുതൽ 01.11.16 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ. സി.അനീൽകുമാർ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി വീണ.സി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സ്മിത.റ്റി	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.എൻ .സുലോചന	1.04.2015 മുതൽ 11.11.2015 വരെ
	ശ്രീ.എൻ.ഗോപാലകൃഷ്ണക്കുറുപ്പ്	12.11.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
	ശ്രീമതി.എം.ആർ.രാജശ്രീ	1.04.2015 മുതൽ 27.12.2015 വരെ
	ശ്രീമതി.ബിജി ജി എസ്	28.12.2015 മുതൽ 31.12.2015 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.എം.ആർ.രാജശ്രീ	31.12.2015 മുതൽ 01.01.2016 മുതൽ
	ശ്രീമതി.ബിജി ജി എസ്	31.01.2016 മുതൽ 01.02.2016 മുതൽ
	ശ്രീമതി.എം.ആർ.രാജശ്രീ	

	15.02.2016 വരെ
	16.02.2016 മുതൽ
	31.03.2016 വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെകൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.

ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും.

ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ

അനുബന്ധ രേഖകൾ

- 1)റസിപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
- 2)ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
- 3)ബാലൻസ് ഷീറ്റ്
- 4)ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	തനതുവരുമാനം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
8	സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി	1-8
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
10	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലെ അപാകത	1-10
11	ദുരിതാശ്വാസ നിധി	1-11
	ഭാഗം-2 വരവുകണക്കുകൾ	
12	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം- ഇളവു നൽകിയിരിക്കുന്നതിലുള്ള അപാകത	2-1

13	കുടിശ്ശിക നികുതി പിരിവിൽ പുരോഗതി ഇല്ല-തനതു വരുമാനം നഷ്ടത്തിൽ	2-2
14	സേവനനികുതി തുടരാക്കുന്നില്ല	2-3
	ഭാഗം-3 ചെലവുകണക്കുകൾ	
15	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-1
16	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നതിന് പിഴ ചുമത്തിയില്ല	3-2
17	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് - ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപ്പറ്റാത്ത തുക നാളിതുവരെ തിരികെ ഒടുക്കിയില്ല	3-3
18	നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം കൈപ്പറ്റിയതായി രേഖയില്ല	3-4
19	വെള്ളക്കരം	3-5
20	എബിസി പ്രോഗ്രാം-തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ഇല്ല	3-6
21	സേവാഗ്രാം ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ-ടെണ്ടർ നടപടികൾ സുതാര്യമല്ല	3-7
22	പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഡോക്യുമെന്റേഷൻ ചെയ്തിട്ടില്ല-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-8
23	സാമ്പ്യ അധിഷ്ഠിത വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അപാകതകൾ	3-9
37	ഭാഗം- 4 ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
38	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾ	4-1
39	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകൾ	4-2
40	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
41	വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
42	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
43	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
44	സമാഹൃതരിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-7
45	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
46	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി/ തീരുമാനം	ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	യഥാർത്ഥ വരവ്	യഥാർത്ഥ ചെലവ്

2015-16	23/02/2015 ലെ III നമ്പർ തീരുമാനം	105595058	104312090	39884222	6804225
---------	--	-----------	-----------	----------	---------

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകൾക്ക് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളുമായി യാതൊരു പൊരുത്തവുമില്ല. പെരുപ്പിച്ച മതിപ്പ് വരവ് ചെലവുകൾ, സ്ഥാപനത്തിലെ ഉചിതമായ രീതിയിലുള്ള ധനകാര്യ ആസൂത്രണത്തിന്റെ അഭാവത്താണ് സൂചിപ്പിക്കുന്നത്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	15.05.2016	22.7.2016

2015-16ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഖണ്ഡിക 3-9ൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത് കാണുക.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

	2015-16
മുനിസിപ്പ്	14479358
വരവ്	25404864
ആകെ	39884222
ചെലവ്	33079997
നീക്കിയിരിപ്പ്	6804225

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	റോസ്റ്റർ ക്രഡിറ്റ്	നീക്കിബാക്കി(RP 40 b പ്രകാരം)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	865515	5158660	6024175	5349998	674177	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	837652	4331996	5169648	4594284	575364	0
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	17000	-	17000	-	17000	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	463901	3675584	4139485	4139485	-	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	1619027	1549789	3168816	3168816	-	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	1859354	2057063	3916417	1360523	2555894	0
ലോക ബാങ്ക് സഹായം	2176909	413117	2590026	2010358	579668	0

1-5 തനതു വരുമാനം

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	%(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	2807362	1889501	(-)917861	(-)32.69
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1541684	1880471	338787	21.98
ജനറൽ പരിപ്പസ് മറ്റ് വരവുകൾ	4386036	4643588	257552	5.87
	363976	492258	128282	35.24

ആകെ	9099058	8905818	+193240	
-----	---------	---------	---------	--

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം	
148	120	4	24	81.08%	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ആഫീസർ	8	8	888630	810830	91.24
വെറ്ററിനറി സർജൻ	5	5	1644140	664640	40.42
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	4	4	420000	408435	97.24
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	2	100000	95686	95.68
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	1	1	200000	200000	100
വി.ഇ.ഒ	7	4	4174480	471000	11.28
ഐസിഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	10	7	3288865	964147	29.31
സെക്രട്ടറി	24	17	7188577	3448915	47.97
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	80	68	19117322	15027977	78.6
ഹെഡ്ക്വിട്ടൻ്റ്	2	1	400000	300000	75
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	5	3	1695900	865000	51

വെറ്ററിനറി സർജൻ, വി.ഇ.ഒ, ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർ വൈസർ, സെക്രട്ടറി എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നമ്മമാത്രമായേ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിൽ വന്ന കുറവ് ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27-10-2016ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 338/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ / നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി

ക്രമനം.	പദ്ധതി	2015-16 ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചയിതദിവസത്തിനകം തീരുമാനമെടുത്തവ	നിരസിച്ചവ	കാലതാമസമുണ്ടെങ്കിൽ പരിഹാരമാർഗ്ഗം.
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	13	13	1	ബാധകമല്ല
2	തൊഴിൽരഹിതവേതനം	5	5	3	ബാധകമല്ല
3	വീഡവാ പെൻഷൻ	43	43	0	ബാധകമല്ല
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	6	4	1	ബാധകമല്ല
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2	2	0	ബാധകമല്ല

6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	254	254	12	ബാധകമല്ല
---	--------------------	-----	-----	----	----------

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി	ഗുരുതരമായ പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21/10/2016	08/2016, 09/2016	ലഭിച്ചിട്ടില്ല	
2	അക്കൗണ്ടൻ്റ് ജനറലിൻ്റെ ഓഡിറ്റ്	29/9/2003 മുതൽ 17/10/2003 വരെ	1997/98 മുതൽ 2002/03 വരെ	01/01/2016	ഇല്ല

1-10 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലെ അപാകത

(1) മോണിറ്ററിംഗ് ഇല്ല

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലിൽ ഒന്നിലും തന്നെ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് നടന്നതിൻ്റെ രേഖകളില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിൻ്റെ മോണിറ്ററിംഗിലുള്ള വീഴ്ച ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(2) കരാറുകാർ വാറ്റ് ബാധ്യത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നില്ല

വാണിജ്യ നികുതി കമ്മീഷണറുടെ 31-03-2011ലെ 5/2011 നം. സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാർക്ക് പാർട്ട് ബിൽ / ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ വാണിജ്യ നികുതി വകുപ്പിൽ നിന്നും നൽകുന്ന ഫോറം IEE പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും ആയത് പ്രകാരം ടി.ഡി.എസ് ഇടപാടുകളെക്കുറിച്ചാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം 2003 ലെ കേരള മുല്ലു വർദ്ധിത നിയമം സെക്ഷൻ 10(2),2(എ),(11)എ,ബി എന്നിവ പ്രകാരം ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികുതി ഇടപാട് സർക്കാരിലേക്ക് ഓൺലൈനായി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാർ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ മേൽത്തരത്തിലുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ആവശ്യപ്പെടുകയോ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ആയതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ദുരിതാശ്വാസ നിധി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നിവസിക്കുന്നവരുടെ ദുരിത നിവാരണത്തിന് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി, 2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിൻ്റെയും സെക്രട്ടറിയുടെയും പേരിൽ ഒരു ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിക്കുന്നതിനും അതിലേക്ക് ധനസമാഹരണം നടത്തുന്നതിനും അർഹരായവർക്ക് സഹായമെത്തിക്കുന്നതിനും ഭരണസമിതി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻ്റെമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം- ഇളവു നൽകിയിരിക്കുന്നതിലുള്ള

അപാകത

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച താഴെ ചേർക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇളവുകൾ അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഉണ്ടായ അപാകതകൾ കാരണം വസ്തു നികുതിയിൽ കുറവുണ്ടായി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പരം മറ്റ് വിവരങ്ങളും	ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	അപാകത	അടിസ്ഥാന നികുതി	ഇളവ് നൽകിയതിനു ശേഷമുള്ള നികുതി	നികുതിയിലുണ്ടായ കുറവ്
1 VIII/52-13 130 m ² ,	സതീഷ്കുമാർ.കെ.സി. അനിഴം, അയത്തിൽ, ഇലവൂർ.	മേഖലയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 10% നു പകരം 20%	130x7=910	728	91 രൂപ

	പാർപ്പിടം, ദ്വിതീയ മേഖല, അയത്തിൽ-കൊല്ലന്റെ വടക്കേതിൽപടി റോഡ്.		ഇളവ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.			
VIII/373-A 46 m ² 2 വാണിജ്യം ദ്വിതീയ മേഖല, ചന്ദനക്കുന്ന് - കുളക്കട റോഡ്.	മധ്യ സത്യശീലൻ , ഭാനുമതി ഭവനം, ചന്ദനക്കുന്ന്, മെഴുവേലി.	ആകെ 40 % ഇളവുകൾ ദ്വിതീയ മേഖലയിലായതിനാൽ അനുവദിക്കേണ്ട 10% നു പകരം 20% ഇളവ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു	46x60=2760	1656	276	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 9-ാം നമ്പർ എൻക്വയറിക്ക് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ ടിയാളുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതുമൂലമുള്ള അപാകതയാണെന്നും നിയമപരമായ ഇളവുകൾ തന്നെയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും അറിയിച്ചിരുന്നു. നികുതി നിർണ്ണയ ഫോറങ്ങളിലും രജിസ്റ്ററുകളിലും കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽസൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് അധികത്തിൽ ഇളവായി നൽകിയ നികുതി തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ക്വട്ടർ നികുതി പിരിവിൽ പുരോഗതി ഇല്ല-തനതു വരുമാനം നഷ്ടത്തിൽ

മെഴുവേലി പഞ്ചായത്തിൽ നികുതി പിരിവിൽ ഗണ്യമായ കുറവു കാണുന്നു. ക്വട്ടർ ഡിമാന്റ് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലാണ് കൂടുതൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിരിക്കുന്നത്. കെട്ടിട നികുതി ക്വട്ടർ ഡിമാന്റിന്റെ 10.84 % വും തൊഴിൽനികുതി ക്വട്ടർ ഡിമാന്റിന്റെ 20% വും മാത്രമാണ് 15-16 ൽ പിരിച്ചെടുത്തത്. കെട്ടിട നികുതി തൻവർഷ വരവും താരതമ്യേന കുറവാണ്. തൻവർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി, വാടക, ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് എന്നിവയിൽ 100% പിരിവുണ്ടായപ്പോൾ കെട്ടിട നികുതി വെറും 49.15 % മാത്രമാണ് പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത്. പരസ്യ നികുതി, സേവനനികുതി, വിനോദനികുതി എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ വരവില്ലാത്തതും പഞ്ചായത്ത് വരുമാനത്തിൽ നഷ്ടമുണ്ടാക്കുന്നു. ജീവനക്കാർ ശരിയായ രീതിയിൽ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിറവേറ്റുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് വരുമാനത്തിലെ നഷ്ടം നികത്തുന്നതിനും ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്ഥാപന മേധാവി നൽകേണ്ടതും ശരിയായ കമ്മറ്റി തിരുമാനങ്ങളിലൂടെ പഞ്ചായത്ത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയും ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

2-3 സേവനനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

ത.സ്വ.ഭ.വ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വാടക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന വരുമാനത്തിന് 1.6.2007 മുതൽ സേവനനികുതി ബാധകമാണ്.(1994 ലെ ഫിനാൻസ് ആക്ട്). എന്നാൽ മെഴുവേലി പഞ്ചായത്തിൽ വാടകയിനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന വരുമാനത്തിന് കാലങ്ങളായി സേവനനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. ഇത് പഞ്ചായത്തിന് അധിക ബാധ്യത വരുത്തുമെന്നതിനാൽ , കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുമ്പോൾതന്നെ കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ട് സേവനനികുതി ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. 2014- 15 ലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ (കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 11/296/2016, 23.03.16) ഇത് സംബന്ധിച്ച് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 15-16 ലും തുടർ നടപടികൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപെട്ട തെരുവുവിളക്കു സംരക്ഷണം, ജലസേചന വിതരണം മുതലായവയ്ക്ക് തുക കണ്ടെത്തുന്നതിന് വസ്തു നികുതിയുടെ നിശ്ചിത ശതമാനം സേവന നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മെഴുവേലി പഞ്ചായത്തിൽ വസ്തു നികുതിയോടൊപ്പം സേവന നികുതി പിരിയുന്നില്ല.

മേൽ രണ്ടു വിഷയങ്ങളും നിയമാനുസൃതം പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചർച്ച ചെയ്ത് പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായേക്കാവുന്ന ബാധ്യത ഒഴിവാക്കുന്നതിനും വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾക്ക് അനുകൂലമായ തിരുമാനമെടുക്കേണ്ടതും നടപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2015-16 ൽ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 1:4:8 സബ് ബേസ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് മുകളിലായി ചെയ്യുന്ന 1:2:4 ബേസ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് മുറികളുടെ തറ കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയതു വഴി അധിക നിരക്ക് അനുദിച്ചു നൽകിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന്റെ 17-04-2013 ലെ ജി.ഒ.(പി)36/2013/പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി-ാം നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് 2014 DSR ഡാറ്റ പ്രകാരമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015-16വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രതിഫലം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. CPWD Analysis of Rates, 2014 വാല്യം I പ്രകാരം 1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗിന് (DSR Code : 4.1.3) കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതവും ഓവർ ഹെഡ് ചാർജും ഉൾപ്പെടെയുള്ള അടിസ്ഥാന നിരക്ക് 5466.3/m3 ആണ്. ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 15-12-2014 ലെ CD/Admn /PLA/1014/2005 സർക്കുലർ പ്രകാരം പത്തനംതിട്ട ജില്ലക്ക് 1-4-2014 മുതൽ ബാധകമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 40.95% ആണ്. ആയത് പ്രകാരം 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് കരാറുകാർക്ക് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് 7704.75/m3 (5466.3/m3x1.4095) ആണ്. എന്നാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ 1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗിന്റെ നിരക്കിന് പകരം തറ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത് നിരപ്പാക്കുന്നതിന്റെ നിരക്കായ 8117.59/m3 (Flooring - DSR Code:11.7) ആണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ചു നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികളിൽ അധികം തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗിന്റെ അളവ്, നല്ലിയ നിരക്ക്, പ്രതിഫലം	1:2:4 കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അനുവദനീയമായ അളവ്, നിരക്ക്, പ്രതിഫലം	അധികം നൽകിയ തുക
1	<p>തുണ്ടുകാട് കുരുമുട്ടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0035/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക : 200000</p> <p>കരാറുകാരൻ : കെ.ജി.വിൽസൺ</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 12.15m3</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് @ 8117.59 =</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 98628.72</p> <p>199685</p> <p>എം.ബുക്ക് നം.6(a)/15-16 കരാറുകാരന് }</p> <p>നൽകിയ തുക } :187704/-</p> <p>ബിൽ നം./ തീയതി :12/15-16/29-09-15</p>	<p>12.15m3</p> <p>@ 8117.59 =</p> <p>98628.72</p>	<p>12.15m3</p> <p>@ 7704.75 =</p> <p>93612.71</p>	5016
2	<p>ത്രിവേണി ഒടിയൂഴം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0057/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക : 291615</p> <p>കരാറുകാരൻ : സജി.എസ്</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 210042.64</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 288693/-</p>	<p>25.875m3</p> <p>@ 8117.59 =</p> <p>210042.64</p>	<p>25.875m3</p> <p>@ 7704.75 =</p> <p>199360.4</p>	10682

	<p>എം.ബുക്ക് നം.5/15-16 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :271371/- ബിൽ നം. / തീയതി :11/15-16/19-08-15 162525/- ബിൽ നം. / തീയതി :24/15-16/19-08-15 108846/-</p>			
3	<p>ചന്ദ്രപ്ര മലഞ്ചേരിയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0037/16) അടങ്കൽ തുക :200000 പ്രവൃത്തിമുല്ല്യത്തുക : 199685 കരാറുകാരൻ : ആർ.സുരേന്ദ്രൻ 12.15m3 ടെണ്ടർ നിരക്ക് : @ 8117.59 = എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ 24.999% കുറവ് 98628.72 എം.ബുക്ക് നം.8/15-16 കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :140797/- ബിൽ നം. / തീയതി :15/15-16/21-10-15</p>	<p>12.15m3 @ 7704.75 = 93612.71</p>	<p>5016 (-) 24.999% കുറവ് , 1254= 3762</p>	
4	<p>സ്റ്റേഡിയം കണ്ണുകളഞ്ഞിയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0040/16) അടങ്കൽ തുക :200000 പ്രവൃത്തിമുല്ല്യത്തുക : 199685 കരാറുകാരൻ : എം.വി.പ്രഭ 12.15m3 ടെണ്ടർ നിരക്ക് : @ 8117.59 = എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് 98628.72 എം.ബുക്ക് നം.11/15-16 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :187704/- ബിൽ നം. / തീയതി</p>	<p>12.15m3 @ 7704.75 = 93612.71</p>	<p>5016</p>	

	:16/15-16/17-12-15			
5	<p>ചെമ്പംകണ്ടത്തിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0031/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക :150000</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 149764/-</p> <p>കരാറുകാരൻ : 9.1125m3</p> <p>വിനീതകമാർ.സി.ജെ @ 8117.59 =</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 73971.54</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് 70209.53</p> <p>എം.ബുക്ക് നം.10/15-16</p> <p>കരാറുകാരന് }</p> <p>നൽകിയ തുക } :140777/-</p> <p>ബിൽ നം. / തീയതി :17/15-16/17-12-15</p>	9.1125m3	9.1125m3	3762
6	<p>പാറപ്പാട്ട് മോടി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0030/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക :163480</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 162800/-</p> <p>കരാറുകാരൻ : ജിജി വർഗ്ഗീസ് 9.34m3</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 75818.29 @ 8117.59 =</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് 71962.36 @ 7704.75 =</p> <p>എം.ബുക്ക് നം.14/15-16</p> <p>കരാറുകാരന് }</p> <p>നൽകിയ തുക } :153032/-</p> <p>ബിൽ നം. / തീയതി :21/15-16/17-12-15</p>	9.34m3	9.34m3	3856
7	<p>വാത്തിപ്പറമ്പ് പട്ടുവാട്ടുകുളത്തി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0038/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക :163480</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 162707/-</p> <p>കരാറുകാരൻ : ആർ.സുരേന്ദ്രൻ</p>	9.9m3	9.9m3	4087

	<p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് എം.ബുക്ക് നം.13/15-16 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :152945/- ബിൽ നം. / തീയതി :20/15-16/17-12-15</p>			
8	<p>വാലുകാട് കൈത നിൽക്കുന്നിടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0044/16) അടങ്കൽ തുക :200000 പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 199488/- കരാറുകാരൻ : ജിജി വർഗ്ഗീസ് ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് നിരക്കിനേക്കാൾ 22.3% കുറവ് എം.ബുക്ക് നം.16/15-16 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :145702/- ബിൽ നം. / തീയതി :19/15-16/17-12-15</p>	<p>12.138m3 @ 8117.59 = 98531.3</p>	<p>12.138m3 @7704.75 = 93520.25</p>	<p>5011 (-) 22.3% കുറവ് , 1117= 3894</p>
9	<p>വെട്ടുഴം കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0039/16) അടങ്കൽ തുക :163480 പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 162707/- കരാറുകാരൻ : എം.വി.പ്രഭ ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് എം.ബുക്ക് നം.12/15-16 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :152945/- ബിൽ നം. / തീയതി :18/15-16/17-12-15</p>	<p>9.9m3 @ 8117.59 = 80364.14</p>	<p>9.9m3 @7704.75 = 76277.02</p>	<p>4087</p>
10	<p>പുതുശ്ശേരി കാവിൽപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (</p>	<p>9.9m3</p>	<p>9.9m3</p>	<p>4087</p>

	<p>S0028/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക :163480</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 162707/-</p> <p>കരാറുകാരൻ : കെ.കെ.രാജൻ</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : @ 8117.59 =</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് : 80364.14</p> <p>എം.ബുക്ക് നം.03/15-16</p> <p>കരാറുകാരൻ }</p> <p>നൽകിയ തുക } :152945/-</p> <p>ബിൽ നം. / തീയതി :08/15-16/30-07-15</p>				
11	<p>കാരിത്തോട്ട മണപ്പള്ളി പുതുശ്ശേരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0042/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക :200000</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 199685/-</p> <p>കരാറുകാരൻ : കെ.സുരേഷ് കുമാർ</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 98628.72</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്</p> <p>എം.ബുക്ക് നം.01/15-16</p> <p>കരാറുകാരൻ }</p> <p>നൽകിയ തുക } :187704/-</p> <p>ബിൽ നം. / തീയതി :07/15-16/30-07-15</p>	<p>12.15m3</p> <p>@ 8117.59 =</p> <p>98628.72</p>	<p>12.15m3</p> <p>@ 7704.75 =</p> <p>93612.71</p>	5016	
12	<p>വാഴയിൽപ്പടി മൈക്കളം പുതുശ്ശേരി റോഡ് റീ കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0043/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക :291615</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 291002/-</p> <p>കരാറുകാരൻ : കെ.കെ.രാജൻ</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് :</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്</p> <p>എം.ബുക്ക് നം.04/15-16</p>	<p>25.31m3</p> <p>@ 8117.59 =</p> <p>205456.2</p>	<p>25.31m3</p> <p>@ 7704.75 =</p> <p>195007.22</p>	10449	

	<p>കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :273542/- ബിൽ നം. / തീയതി :05/15-16/30-07-15</p>			
13	<p>നെടിയകാലാ തെക്കേക്കരപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0059/16) അടങ്കൽ തുക :100000 പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 99350/- കരാറുകാരൻ : മധുസൂദനൻ നായർ ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 49070.83 എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് എം.ബുക്ക് നം.18/13 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :93388/- ചെക്ക് നം./ തീയതി :0003188/18-08-15</p>	<p>6.045m3 @ 8117.59 = 49070.83</p>	<p>6.045m3 @ 7704.75 = 46575.21</p>	<p>2496</p>
14	<p>ഇടമലപ്പടി നാമക്കുഴി മൗണ്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0034/16) അടങ്കൽ തുക :163480 കരാറുകാരൻ : സജി.എസ് ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 9.9m3 എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക :162707/- എം.ബുക്ക് നം.44/15-16 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :151318/- ബിൽ നം. / തീയതി :58/15-16/26-03-16</p>	<p>9.9m3 @ 8117.59 = 80364.14</p>	<p>9.9m3 @7704.75 = 76277.02</p>	<p>4087</p>
15	<p>കാവിലിൽ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0033/16) അടങ്കൽ തുക :163480/- കരാറുകാരൻ : ജിജി വർഗ്ഗീസ്</p>	<p>9.945m3 @ 8117.59 = 80729.43</p>	<p>9.945m3 @7704.75 = 76623.73</p>	<p>4106</p>

	<p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക :163446/- എം.ബുക്ക് നം.26/15-16 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :153640/- ബിൽ നം. / തീയതി :39/15-16/15-02-16</p>			
16	<p>പൊട്ടൻമല മുമ്മൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0046/16) അടങ്കൽ തുക :100000 കരാറുകാരൻ : സജി മാത്യു ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് : 6.075m3 പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക :98003/- എം.ബുക്ക് നം.27/15-16 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :92123/- ബിൽ നം. / തീയതി :38/15-16/15-02-16</p>	<p>6.075m3 @ 8117.59 = 49314.36</p>	<p>6.075m3 @7704.75 = 46806.35</p>	2508
17	<p>പറമ്പിൽ പൊട്ടൻമല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് / പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണം (S0029/16) അടങ്കൽ തുക :426960 കരാറുകാരൻ : സജി മാത്യു ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് : 19.8m3 പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക :421711/- എം.ബുക്ക് നം.28/15-16 കരാറുകാരന് } നൽകിയ തുക } :396407/- ബിൽ നം. / തീയതി :36/15-16/15-02-16 307342/-</p>	<p>19.8m3 @ 8117.59 = 160728.28</p>	<p>19.8m3 @7704.75 = 152554.05</p>	8174

	ബിൽ നം. / തീയതി :37/15-16/15-02-16 89065/-			
18	കൊല്ലന്റയ്യത്ത് നെടുങ്കുന്നം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0025/16) അടങ്കൽ തുക :200000 കരാറുകാരൻ : ജിജി വർഗ്ഗീസ് ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് 12.0375m3 നിരക്കിനേക്കാൾ 22.1% കുറവ് @ 8117.59 = പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക :198717/- എം.ബുക്ക് നം.35/15-16 കരാറുകാരൻ } നൽകിയ തുക } :145512/- ബിൽ നം. / തീയതി :45/15-16/27-02-16	97715.49	12.0375 @7704.75 = 92745.92	4970 (-) 22.1% കുറവ് , 1098= 3872
19	ചെമ്പോലിൽ കുളക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0067/16) അടങ്കൽ തുക :200000 കരാറുകാരൻ : ജിജി വർഗ്ഗീസ് ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് 12.15m3 നിരക്കിനേക്കാൾ 21.7% കുറവ് @ 8117.59 = പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക :199686/- എം.ബുക്ക് നം.31/15-16 കരാറുകാരൻ } നൽകിയ തുക } :146972/- ബിൽ നം. / തീയതി :43/15-16/27-02-16	98628.72	12.15m3 @ 7704.75 = 93612.71	5016 (-) 21.7% കുറവ് , 1088= 3928
20	കാവുപുറം കുമ്പുറ്റത്ത്മോടി തോണ്ടുകണ്ടത്തിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0032/16)	9.9m3 @ 8117.59 = 80364.14	9.9m3 @7704.75 = 76277.02	4087

	<p>അടങ്കൽ തുക :163480</p> <p>കരാറുകാരൻ : സജി മാത്യു</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക :162707/-</p> <p>എം.ബുക്ക് നം.37/15-16</p> <p>കരാറുകാരൻ }</p> <p>നൽകിയ തുക } :152945/-</p> <p>ബിൽ നം. / തീയതി :40/15-16/27-02-16</p>			
21	<p>വാലുകാട് ചേമ്പു കണ്ടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S00143/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക :100000</p> <p>കരാറുകാരൻ : ജിജി വർഗ്ഗീസ്</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 6.075m3</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് @ 8117.59 =</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക :99843/-</p> <p>എം.ബുക്ക് നം.15/15-16</p> <p>കരാറുകാരൻ }</p> <p>നൽകിയ തുക } :93853/-</p> <p>ബിൽ നം. / തീയതി :25/15-16/21-01-16</p>	<p>6.075m3</p> <p>@ 7704.75 =</p> <p>46806.35</p>	<p>6.075m3</p> <p>@ 7704.75 =</p> <p>46806.35</p>	2508
22	<p>യക്ഷിയമ്പലം തവിട്ടപ്പൊയ്ക്ക റോഡ് റീ കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0048/16)</p> <p>അടങ്കൽ തുക :291615</p> <p>കരാറുകാരൻ : പ്രസന്നകുമാർ.കെ.എൻ</p> <p>ടെണ്ടർ നിരക്ക് : 27m3</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് @ 8117.59 =</p> <p>പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക :290662/-</p> <p>എം.ബുക്ക് നം.18/15-16</p> <p>കരാറുകാരൻ }</p> <p>നൽകിയ തുക } :273222/-</p>	<p>27m3</p> <p>@ 8117.59 =</p> <p>219174.93</p>	<p>27m3</p> <p>@ 7704.75 =</p> <p>208028.25</p>	1147

	ബിൽ നം. / തീയതി :26/15-16/21-01-16			
23	തവിട്ടപ്പൊയ്ക കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0027/16) അടങ്കൽ തുക :163480 കരാറുകാരൻ : ആർ.സുരേന്ദ്രൻ ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് 9.957m3 നിരക്കിനേക്കാൾ 19% @ 8117.59 = കുറവ് 80826.84 എം.ബുക്ക് നം.19/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 163643/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :124474/- ബിൽ നം. / തീയതി :27/15-16/29-01-16	9.957m3 @7704.75 = 76716.19	4111 (-)19% കുറവ് , 781= 3330	
24	കളിയാപൊയ്ക വട്ടമോടി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (S0041/16) അടങ്കൽ തുക :163480/- കരാറുകാരൻ : ആർ.സുരേന്ദ്രൻ ടെണ്ടർ നിരക്ക് : എസ്റ്റിമേറ്റ് 9.9m3 നിരക്കിനേക്കാൾ 19% @ 8117.59 = കുറവ് 80364.14 എം.ബുക്ക് നം.20/15-16 പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തുക : 162707/- കൺവീനർക്ക് } നൽകിയ തുക } :123885/- ബിൽ നം. / തീയതി :28/15-16/29-01-16	9.9m3 @7704.75 = 76277.02	4087 (-)19% കുറവ് , 777= 3310	
ആകെ			107267	

മേൽത്തരത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് 107267/- രൂപ അധിക പ്രതിഫലം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (02//27-10-2016) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ DSR Code 11.7 എന്ന ഇനം റോഡ് pavement-ന് ഉള്ളതാണെന്നും പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിൽ എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ അംഗീകരിച്ച നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതെന്നും അറിയിച്ചു. DSR ൽ ടി ഇനം ഫ്ലോറിംഗിന്റെ കോൺക്രീറ്റിംഗിനുള്ള നിരക്കായതിനാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ടി 107267/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുക

ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്നും ഇല്ലാതെ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്ത് സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-2 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നതിന് പിഴ ചുമത്തിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പഴയ കെട്ടിടത്തിന്റെ മേൽക്കൂര പൊളിച്ച് പുതിയ ഒരു നില കൂടി പണിയൽ എന്ന പ്രവൃത്തി യഥാസമയം നിർവ്വഹണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നതിന് പിഴ ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2014-15 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ലോകബാങ്ക് സഹായം ഇനത്തിൽ 2103713/-രൂപയുടെ അടങ്കൽ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയ (S0112/15) ടി പ്രവൃത്തിക്ക് ശ്രീ. കെ.സുരേഷ് കുമാർ, കിഴക്കേവിട്ടിൽ, പൂഴിക്കാട് 23-12-2014ൽ സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 07-01-2015 ൽ കരാർ ചമച്ച് (No.61/AE/lsgd/MGP/2014-15) ടിയാൻ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് 20-12-2015ൽ പൂർത്തീകരിച്ചു. 2015-16വർഷം സ്പിൽ ഓവർ അംഗീകാരം വാങ്ങിയാണ് (S095/16) പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ അവസാന പേയ്മെന്റ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അളവ് പുസ്തകം 06/15-16 പ്രകാരം 1543598/- രൂപയുടെ ഭാഗിക പ്രവൃത്തിമൂല്യം കണക്കാക്കി റിട്ടെൻഷൻ തുക പിടിക്കാതെയാണ് പാർട്ട് ബിൽ പേയ്മെന്റ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. 1956716/-രൂപയുടെ അന്തിമ പ്രവൃത്തിമൂല്യം കണക്കാക്കി നിയമ പ്രകാരമുള്ള നികുതികൾ കഴിച്ച് കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബില്ലിന്റെ വിവരം	പ്രവൃത്തിമൂല്യം	ആകെ ട്രഷറി ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	ബിൽ നം./ തീയതി
ഒന്നാം പാർട്ട് ബിൽ	1543598/-	1543598/-	1450982/-	13/15-16/23-09-15
ഫൈനൽ ബിൽ	1956716/-	413117/-	388330/-	48/15-16/15-03-16
ആകെ			1839312/-	

അസി. എഞ്ചിനീയറുമായി കരാറുകാരൻ ചമച്ച കരാറിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടി പ്രോജക്ട് ഏകവർഷ പ്രോജക്ട് ആയതിനാൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 31-03-2015 ആണ്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ 21-12-2015ലാണ് പണി പൂർത്തീകരിച്ചത്. കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഗ്രേസ് പിരീഡ് അനുവദിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിക്കുകയോ പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ട് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകി സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയോ ചെയ്യാതിരുന്നത് കരാർ വ്യവസ്ഥയുടെ ലംഘനവും എഞ്ചിനീയറുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള വീഴ്ചയുമാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കാൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുമ്പേന കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.കൂടാതെ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുമില്ല.ആയതിനാൽ ചട്ടം 211(2) പ്രകാരം ദീർഘീകരണം ലഭ്യമാക്കാതെ നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തി അനധികൃതവുമാണ്.കരാർ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി തുടരുന്നതിന് ഭരണസമിതി അനുമതി നൽകിയതും ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ജി.ഒ.(പി)13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 211.2 അനുസരിച്ച് പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ഒറ്റത്തവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം (ഏതാണ് കുറവെങ്കിൽ അത്) അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. പരമാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്ന സമയം ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 50% ൽ അധികരിക്കാനും പാടില്ല. ആദ്യത്തെ തവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാർ തുകയുടെ(PAC) 1% തുകയും (മിനിമം 1000/- രൂപ, മാക്സിമം 50000/- രൂപ) ആദ്യതവണക്ക് ശേഷം കരാർ തുകയുടെ(PAC) 2% തുകയുമാണ് (മിനിമം 2000/- രൂപ, മാക്സിമം 100000/- രൂപ) പിഴയായ് ചുമത്തേണ്ടത്. എഗ്രിമെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ അനുസരിച്ച് 2021566/- രൂപ കരാർ തുകയുള്ള ടി പ്രവൃത്തിക്ക് ചുമത്തേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കരാർ തുക	കാലാവധി	ചുമത്തേണ്ട പിഴ
2021566	01-04-2015 മുതൽ 21-04-2015വരെ	20216/-
	22-04-2015 മുതൽ 12-05-2015 വരെ (പരമാവധി സമയം)	40512/-
	ആകെ	60728/-

കരാറുകാരന് നൽകിയ ഫൈനൽ ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും മേൽത്തരത്തിൽ പിഴ കണക്കാക്കി 60728/- രൂപ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (03/28-10-2016) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ അനുസരിച്ച് പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 1956715 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-3 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപ്പറ്റാത്ത തുക നാളിതുവരെ തിരികെ

ഒടുക്കിയില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2015-16ൽ ആവിഷ്കരിച്ച് അഗതികാരം വാങ്ങി നടപ്പിലാക്കിയ 'ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്'(S0017/16) എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷ നൽകിയ 12 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി രണ്ടു ബില്ലുകൾ മുഖേന വികസന ഫണ്ടിനത്തിൽ നിന്ന് 50000/- രൂപ പിൻവലിച്ചിരുന്നു (ബിൽ നം.M2/15-16/27-10-15 :35000/-, ബിൽ നം.M7/15-16/19-02-16 : 15000/-). എന്നാൽ ആനുകൂല്യം ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപ്പറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച് അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 8 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 34000/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചതെന്ന് വ്യക്തമായി. ആനുകൂല്യത്തിനായി അപേക്ഷ നൽകുകയും തുക കൈപ്പറ്റാതിരിക്കുകയും ചെയ്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തുക
1.	ദിവ്യ,എസ്, അയത്തിയിൽ,മെഴുവേലി.	4000
2.	അനതു, S/o ലിസ്സി, തെക്കേച്ചരവിൽ, മെഴുവേലി.	4000
3.	നിത്യ,എസ്, D/o ഉമ,മേലേ പന്നിക്കുഴിയിൽ, ഉള്ളന്നൂർ.	4000
4.	സുര്യ, D/oസുമ സുരേഷ്,സുര്യ ഭവൻ,മെഴുവേലി.	4000
	ആകെ	16000

പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവരാണ് എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ യഥാസമയം ഹാജരാക്കാത്തതിനാലും നിത്യ,അനതു,സുര്യ എന്നിവർ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാലും 16000/- രൂപയ്ക്കുള്ള ഡി.ഡി. ടി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ എടുത്തിരുന്നില്ലായെന്ന് പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വ്യക്തമാക്കി. ടി തുക ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ പേരിലുള്ള ആറന്മുള എസ്.ബി.റ്റി. ബ്രാഞ്ച് അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം. 67150098824) നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ടിയാൾ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചു. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാതെയും അർഹത തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ യഥാസമയം ഹാജരാക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്ത സാഹചര്യത്തിൽ 12-04-2016 ലെ ജി.ഒ.(പി) 177/2006/ധനം ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ധന വിനിയോഗ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിന് മുൻകൂറായി തുക സഞ്ചിത നിധിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (04/31-10-2016) ഇപ്പോഴത്തെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥ 16000/- രൂപയുടെ പലിശ സഹിതം കണക്കാക്കി തിരികെ അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-4 നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം കൈപ്പറ്റിയതായി

രേഖയില്ല

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ക്ഷേമനിധി ബോർഡിൽ ഒടുക്കിയത് ബോർഡ് സെക്രട്ടറി കൈപ്പറ്റിയതായി രേഖയില്ല. അസി. എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത വർഷം ചെലവുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും പിടിച്ച വിഹിതം ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് ആയി ബോർഡ് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ വിവിധ തീയതികളിൽ അയച്ചുകൊടുത്തിരുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഒടുക്കിയ മാർഗ്ഗം	അയച്ച തീയതി	ഡി.ഡിയുടെ എണ്ണം	ക്ഷേമനിധി തുക
ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ്	10-09-2015	13	35916
-ടി-	28-09-2015	17	33101
-ടി-	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	11	17987
-ടി-	17-11-15	3	18931
-ടി-	11-04-16	35	60298
-ടി-	03-05-16	9	14488

ആകെ		88	180721
-----	--	----	--------

ടി 180721രൂപ ബോർഡ് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രുഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് അന്വേഷിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-5 വെള്ളക്കരം

വെള്ളക്കരം ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നതിനായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 800000/-രൂപ തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തി എസ് ഒ23/2016-ാം നമ്പർ പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുകയും 649692/ രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2015-16ൽ ടാപ്പോണിന് 5250/- രൂപ നിരക്കിൽ 165 ടാപ്പുകൾക്ക് ആണ് തുക ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നിലവിലുള്ള വാട്ടർടാപ്പുകൾ എത്രയാണെന്ന് കണക്കാക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ വാട്ടർ ടാപ്പുകൾക്കുണ്ടോ കരം നൽകി വരുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തനത് വരുമാന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുവാൻ അടിയന്തിരമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷനുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കുറച്ച് വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ഉണ്ടാവുന്ന തനത് വരുമാന ചോർച്ച കുറയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-6 എബിസി പ്രോഗ്രാം-തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ഇല്ല

പ്രോജക്ട് നം-എസ് ഒ 154/16

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്-എബിസി പ്രോഗ്രാം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

ബിൽ നം-22/15-16 തീയതി-27.02.2016 തുക- 70000 /-

തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ വംശവർദ്ധനവ് തടയുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഷെൽറ്റർ, കൈനൽ എന്നിവ നിർമ്മിക്കുന്ന പദ്ധതിക്ക് 70000/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുകയ്ക്ക് കൈപ്പറ്റ് രേഖകളോ ഷെൽറ്റർ, കൈനൽ എന്നിവ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 സേവാഗ്രാം ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ-ടെണ്ടർ നടപടികൾ

സുതാര്യമല്ല

പ്രോജക്ട് നം-എസ് 19/2016

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്-സേവാഗ്രാം ഗ്രാമകേന്ദ്രം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

ബിൽ നം-30/15-16, തീയതി-28.03.2016, തുക- 119275

പഞ്ചായത്തിലെ 13വാർഡുകളിലെ ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങളുടെ ആവശ്യത്തിനായി ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ശബരി സ്റ്റിൽ ഫർണിച്ചർ, ശബരി ഗ്ലോബൽ ഷോപ്പി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത ശബരി സ്റ്റിൽ ഫർണിച്ചറിൽ നിന്നും ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. ടെണ്ടർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2 സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും മൊബൈൽ നമ്പരുകൾ ഒന്നുതന്നെയാണ്. ഇതിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒരേ ആളിന്റേതാണെന്ന് വ്യക്തമാണ്. സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാസവൽ 1.2 പ്രകാരം സുതാര്യമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ മുഖേന മത്സര സ്വഭാവവുമുള്ള ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. ടി വ്യവസ്ഥ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 119275/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഡോക്യുമെന്റേഷൻ

ചെയ്തിട്ടില്ല-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് :- മീഡിയാ ശ്രീ

പ്രോജക്ട് നം-എസ് 0134/16

അടങ്കൽ-65000/-

ചെലവ്:-65000/-

ബിൽ നം/തീയതി:-1/15-16 / 18-01-2016

കുടുംബശ്രീ സംസ്ഥാന മിഷന്റെ മീഡിയായ ശ്രീ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിന്റെ ചരിത്രവും വർത്തമാനങ്ങളും പദ്ധതികളും നിലവിലെ ഭരണസമിതിയുടെ നേട്ടങ്ങളും ഡോക്യുമെന്റേഷൻ ചെയ്യുന്നതിന് 18-12-2016 ലെ 423633-ാം നമ്പർ ഡിഡി പ്രകാരം 65000/- രൂപ ജില്ലാ കുടുംബശ്രീ മിഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുകയുള്ള കൈപ്പറ്റ് രസീതോ ഡോക്യുമെന്റേഷൻ രേഖകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. 1.11.2016- ലെ 7-ാം നമ്പർ എൻക്വയറിക്ക് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ നാളിതുവരെ വിവരങ്ങൾ ഡോക്യുമെന്റേഷൻ ചെയ്തത് ജില്ലാ കുടുംബശ്രീ മിഷന് നൽകിയിട്ടില്ലെന്നും കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 65000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-9 സാംഖ്യ അധിഷ്ഠിത വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അപാകതകൾ

- 1) എല്ലാ മാസത്തെയും രസീത് ആൻറ് പെയ്മെന്റ് പത്രിക തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജൂൺ, സെപ്റ്റംബർ, ഒക്ടോബർ, ഡിസംബർ, ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി എന്നീ മാസങ്ങളിൽ 10-ാം തീയതിക്കകം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല
- 2) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന വാറ്റ്/ആദായ നികുതി/നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി എന്നിവ അക്കൗണ്ടിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
- 3) വസ്തുനികുതി മുൻവർഷങ്ങളിലെ അധിക ഡിമാന്റ് കാരണം പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനും വസ്തുനികുതി കടിശ്ശികയിൽ അധികം കിടക്കുന്ന തുകകൾ ജേർണൽ എൻട്രി ക്രമീകരിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
- 4) വൗച്ചറുകൾ ഫണ്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇനം തിരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 5) പഞ്ചായത്തിന് പിരിഞ്ഞു കിട്ടാനുള്ള/ലഭിക്കാനുള്ളവയിൽ, ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
- 6) ധന കാര്യ വർഷത്തെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

-ഇല്ല-

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ മുൻകൂർ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

സെക്രട്ടറി 2015-16ൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്മിറ്റ് ലൈൻ വലിക്കുന്നതിനും പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും വേണ്ടി കെഎസ്ഇബി യിൽ തുകകൾ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ഡെപ്യൂസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം
KWA	കുറിയാനിപ്പള്ളി മുളന്തടം കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	ഡി.ഡി നം.423677 തീയതി 01/03/2016	785000		KWA വർക്ക് ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
PWD	പഞ്ചായത്താഫീസ് പുതിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	ഡി.ഡി നം.423694 തീയതി 01/03/2016	393750		പണി പൂർത്തീകരിച്ചു. യൂട്ടിലൈസേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെഎസ്ഇബി യിൽ നിന്നും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ടി തുകകൾക്കുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ക്രമ നം.	2015-16 ൽ ലഭിച്ച വായ്പ	ഉദ്ദേശ്യം	നിശ്ചിത കാലാവധിയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	വിനിയോഗിക്കാനവശേഷിക്കുന്നത്	ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം നേടിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരം.
	12500	ഇ.എം.എസ്. ഭവന പദ്ധതി	12500	ഇല്ല	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു

(ii) വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം.

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തീയതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
	ഇ.എം.എസ്. ഭവന പദ്ധതി	961/2010 /LSGDated 20/3/2010	12500	242500	242500		12500

4-5 സമീരനക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം 2275/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ/തീയതി
1	2014-15	3-10	2275	രാജശ്രീ.എം.ആർ., സെക്രട്ടറി	10-03-2016 ലെ 11502102920-ാം നമ്പർ രസീത്

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതും കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടതുമായ ഖണ്ഡികകളിൽ, തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

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

	നം		
2008/09,3-7	2013-2014	മിനി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് കെട്ടിടം നശിച്ചു പോകുന്നു.	പഞ്ചായത്ത് വക വനിത ഐറ്റിഐ പ്രസ്തുത മിനി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ അനുമതിക്കായി പ്രൊപ്പോസൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡയറി എക്സ്പെൻഷൻ ഓഫീസർ സബ്സിഡി തുകയായ 1500000/- രൂപ വിവിധ ബാങ്കുകളിൽ ഉണ്ടായിരുന്നതിൽ 162000 രൂപ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലും 882500 രൂപ പിൻവലിച്ച് കുടുംബശ്രീമിഷൻ ഫണ്ടിലും നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശേഷിക്കുന്ന തുകയായ 455500 രൂപയ്ക്ക് കോർപ്പറേഷൻ ബാങ്ക് മാനേജർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2012/13,3-11	2013-2014	പശുഗ്രാമം പദ്ധതി	ശേഷിക്കുന്ന തുകയായ 455500 രൂപയ്ക്ക് കോർപ്പറേഷൻ ബാങ്ക് മാനേജർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (Receipt & Payment Statement പ്രകാരം മൂന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	39884222
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	33079997
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	447
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	107267
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2210990

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
2-1	447		ശ്രീമതി. എം. ആർ. രാജശ്രീ, സെക്രട്ടറി, മെഴുവേലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3-1		107267	ശ്രീ. കൃഷ്ണകുമാർ.ജെ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ശ്രീമതി. ലേഖ. സി.എസ്. അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	1956715	ശ്രീ. കൃഷ്ണകുമാർ.ജെ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-6	70000	ശ്രീമതി. എം. ആർ. രാജശ്രീ, സെക്രട്ടറി
3-7	119275	ശ്രീമതി. എം. ആർ. രാജശ്രീ, സെക്രട്ടറി
3-8	65000	ശ്രീമതി. എം. ആർ. രാജശ്രീ, സെക്രട്ടറി

ആകെ	2210990	
-----	---------	--

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് അനുവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ എസ് ജി ഡി , മെഴുവേലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കെ എൻ സദനം, പന്തളം
ശ്രീമതി. ലേഖ സി എസ്സ് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ,	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ എസ് ജി ഡി , ഡിവിഷൻ, വർക്കല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	അഞ്ജലി, ചെട്ടിവിള, വെൺകോട് പി.ഒ. വട്ടപ്പാറ
ശ്രീമതി.അംബിക അന്തർജ്ജനം, ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ, മെഴുവേലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിജയവിലാസം, പാറക്കര,പുതുക്കുളങ്ങര P.O, നെടുമങ്ങാട്.

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി2/322/98/ തീയതി 07-10-99
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി2/938/99/ തീയതി 06-9-00
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി2/581//01 തീയതി 29-10-01
1998-99(ജ.ആ)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി2/216/99/ തീയതി 08-03-00
1998-99 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി2/709/99/ തീയതി 14-03-00
1999-00	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി2/864/01/ തീയതി 02-02-01
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി2/230/02/ തീയതി 11-10-02
2001-02(വരവ്-ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി3/222/05/ തീയതി 11-08-05/ 14-10-05
2001-02 (ജ.ആ)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി3/339/04/ തീയതി 07-01-05
2002-03 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി3/537/06/ തീയതി 15-09-06/09-02-07
2002-03 (DCB)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി6/893/08/
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി6/894/08/ തീയതി 30-09-08
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി5/365/10/ തീയതി 02-06-11
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി5/939/11/ തീയതി 20-12-11/5-6-13
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി5/940/11/ തീയതി 19-12-11/5-6-13
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി5/380/12/ തീയതി 26-05-12/5-6-13

2008-09	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി5/381/12/ തീയതി 26-05-12/5-6-13
2009-10	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി5/382/11/ തീയതി 26-05-12/5-6-13
2010-11	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി5/383/11/ തീയതി 26-05-12/5-6-13
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി11/210/14 തീയതി 11-08-2014
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി11/1062 /14 തീയതി 05-11-2014
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി11/296/2016 തീയതി 23-03-2016

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
പത്തനംതിട്ട.

1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി11/1204/2016
17.11.2016

തീയതി:

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ നാലാം വകുപ്പും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215 -ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും മെഴുവേലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലും ഭാഗം 3 ലും പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകൾ ഒഴിച്ചാൽ, എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു. ഇത് തയ്യാറാക്കിയത് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215 -ാം നിയമവും 2003 ജൂൺ 12 ലെ ജി.ഒ (പി) 319/ 2003 ഫിൻ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവും അനുസരിച്ചാണ്.

ശ്രീ ഹബീബ് മുഹമ്മദ്
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
പത്തനംതിട്ട

No.KSAPTA P11/1204/2016
17.11.2016

Date:-

CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Mezhuvely Grama Panchayat in Pathanamthitta district for the year ended on 31.03.2016 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 the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of certification of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Mezhuvely Grama Panchayat for the year 2015-16 except the observations in my report properly presents the picture of income and expenditure.

Shri.Habeeb Mohammed
Deputy Director

Kerala State Audit Department

Pathanamthitta