കേരള സർക്കാർ

കേരളാ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

2016-17 വർഷത്തെ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്.

email : dopkd.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ കെഎസ്എ പികെഡി 9-1687/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട് .

തീയതി. 19.10.2017.

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ് :1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,തിരുവനന്തപുരം(ഇമെയിൽ മുഖേന)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ കെഎസ്എ പികെഡി 9-1687/2017 തീയതി : 19.10.2017.

<u>പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ</u>

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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുമരംപുത്തുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണങ്ങളും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളും ധനകാര്യപത്രികയും ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 28.6.2017തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറി പ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് ലഭ്യമായ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷം നില നിൽക്കുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ/ രേഖകൾ/ വിവരങ്ങൾ/വിശദീകരണം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ/ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് /ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തീരുമാനം എന്നിവയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം നിർവ്വഹണാധികാരികൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പത്രിക (2016-17)

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – കെഎൻവാസുദേവൻ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ചസമയം - 28-6-2017മുതൽ 6-7-2017വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നം	പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
1	ശ്രീ കെജി.റോബർട്ട്	അസി.ഓഡിറ്റ്ഓഫീസർ
2	ശ്രീമതി പി.രമാദേവി	അസി.ഓഡിറ്റ്ഓഫീസർ
3	ശ്രീ കെസി.ഹരിഗോബിന്ദ്	അസി.ഓഡിറ്റ്ഓഫീസർ
4	ശ്രീ എം.ശിവപ്രസാദ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡണ്ട്

ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഹുസൈൻ കോളശ്ശേരി	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീമതി എലിയാമ്മ സെബാസ്റ്റ്യൻ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ

മറ്റ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

അസിസ്റ്റന്റ് എംഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി ജസീലമോൾ	1.4.2016മുതൽ 26.12.2016വരെ
,,	ശ്രീമതി സിത്താര പി	27.12.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
പ്രധാനാദ്ധ്യാപകൻ	ശ്രീ രാജഗോപാലൻ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
വി ഇ ഒ	ശ്രീ കെവി.സന്തോഷ് കുമാർ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
ഐ.സ.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി വൽസവകുമാരി	1.4.2016മുതൽ 23.9.2016വരെ
,,	ശ്രീമതി സ്മിത	24.9.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ മധു .സിആർ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
മെഡിക്കലാഫീസർ(PHC)	ഡോ.പ്രീതി	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
മെഡിക്കലാഫീസർ (ആയുർവ്വദം)	ഡോ.മീര	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ.ബിനി ജോൺ	1.4.2016മുതൽ 30.06.2016വരെ
	ഡോ.വിദ്യാ നായർ	1.7.2016മുതൽ 27.2.2017വരെ
	ഡോ.ബിനി ജോൺ	28.2.2017മുതൽ 31.3.2017വരെ
കൃഷിഓഫീസർ	ശ്രീമതി ശാന്തി എലിസബത്ത്	1.4.2016മുതൽ 14.6.2016വരെ
,,	ശ്രീമതി മിനി ജോർജ്ജ്	15.6.2016മുതൽ 29.11.2016വരെ

,,	ശ്രീ ശശിധരൻ	3011.2016മുതൽ 2.2.2017വരെ
,,	ശ്രീമതി നീതു. എൻഎസ്	3.2.2017മുതൽ 31.3.2017വരെ
ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീമതി പി.ദിവ്യ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം.

നമ്പർ	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1(1)
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1(2)
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	1(3)
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1(4)
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1(5)
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1(6)
7	തനത് വരുമാനം	1(7)
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1(8)
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1(9)
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1(10)
11	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	1(11)

ഭാഗം-II

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 14-ാം വകുപ്പ്, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 19 (1)1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13, എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള പരിശോധനയിൽ വരവിനങ്ങളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ്

പരാമർശങ്ങൾ

1	സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1(1)
2	വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	2(2)
3	മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	2(3)
4	തനത്ഫണ്ടിന് രണ്ടു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു	2(4)
5	അൺ എയ്ഡഡ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2(5)
6	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്	2(6)
7	പഞ്ചായത്ത് റവന്യൂ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ	2(7)
8	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല	2(8)
9	ഉപയോഗമില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യണം	2(9)

ഭാഗം-III

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 14-ാം വകുപ്പ്, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 19 (2)1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13, എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ചെലവിനങ്ങളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ

നമ്പർ	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	എ.ബി.സി.പ്രോഗ്രാം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	3(1)
2	ഒരേ സ്വഭാവമുള്ള വാങ്ങൽ നടപടികൾക്ക് വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ വിഭാവനം ചെയ്തത് - സംബന്ധിച്ച്	3(2)
3	തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടിക്കായി സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷണിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ വിഹിതത്തിനുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം - ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	3(3)
4	പി.എം.എ.വൈക്കായി അനുവദിച്ച പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതത്തിനുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	3(4)
5	പഞ്ചായത്ത് തല മികവുത്സവത്തിനായി വാങ്ങിയ ട്രോഫികളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാത്തത് - സംബന്ധിച്ച്	3(5)
6	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് (ഗാർഹികം) പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	3(6)
7	കുടിവെള്ളപദ്ധതി നടത്തിപ്പ്	3(7)
8	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം	3(8)
9	പദ്ധതി തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ സി.ഡി.എസ്.അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.	3(9)

10	വിതരണം ചെയ്യാത്ത സ്റ്റഡി ടേബിൾ വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്	3(10)
11	വിദേശത്ത് ജോലി നേടുന്നതിന് പട്ടികജാതി യുവാക്കൾക്ക് ധനസഹായം	3(11)
12	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	3(12)
13	ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി വിഹിതം ഭാഗികമായി കൈപ്പറ്റി പണി പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.	3(13)
14	ടി.എച്ച്.ആർ.എസ്. ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതം - ലാബ് റിപ്പോർട്ട്.	3(14)
15	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അംഗണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം- അവലോകനം	3(15)
16	ആയുർവ്വേദമരുന്ന് വാങ്ങൽ -	3(16)
17	ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ പ്രവർത്തികൾ	3(17)

ഭാഗം-IV

ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

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

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി	(പുതുക്കിയത്)
തീരുമാനം നം.1	29.3.2016

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഓഡിറ്റിൽ ലഭിക്കേണ്ട തീയ്യതി	ലഭിച്ച തീയ്യതി
2016-17	31.07.2017	20.6.2017

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1-ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുൻബാക്കി	2226117
വരവ്	53891233
ആകെ	56117350
ചെലവ്	47273704
നീക്കിബാക്കി	8843646

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക
വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ)	0	12778954	12778954	11574135	1204819
,,(എസ്സ്സിപി)	0	8155893	8155893	4055955	4099938
ടി എസ് പി	0	255489	255489	0	255489
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	8715670	8715670	221113	849455
”	0	3991513	3991513	1548630	2442883

(നോൺ റോഡ്)					
14-ാംധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	7166026	7166026	6802405	363621
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	3758826	3758826	3756190	2636

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
176	101	67	8	57.38%

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	7	4	2163784	1385590	64%
വെറ്ററിനറി സർജൻ	5	2	2174000	292660	14%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	4	4	1082466	1057103	98%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	0	0	0	0	0
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	1	1	300000	300000	100%
വി.ഇ.ഒ.	12	7	7431150	5760210	78%
ക്ഷീരവികസനം	1	1	200000	200000	100%
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	7	6	6263749	5932353	95%
സെക്രട്ടറി	19	7	5398350	2536949	47%
പ്രധാനാദ്ധ്യാപിക	11	9	2311800	2061837	89%
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	89	45	24330926	9435504	39%
അസിസ്റ്റന്റ്സെക്രട്ടറി	20	15	7816563	3757498	48%

1-7 തനത് വരുമാനം.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	%(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	3725395	4259360	533965	14.3%
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1428343	3167858	1739515	121.8 %
മറ്റ് വരവുകൾ	8750542	74944	8675598	99.1%

ആകെ	13904280	7502162	6402118	(-)46%

1-8 സാമൂഹ്യക്ഷേമ പദ്ധതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യപ്രാപ്തി.

ക്രമ നം	പദ്ധതി	2016-17 ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം തീരുമാനമെടുത്തവ	നിരസിച്ചവ	കാലതാമസമുണ്ടെങ്കിൽ പരിഹാര മാർഗ്ഗം.
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	23	13	-	10 എണ്ണം അന്വേഷണത്തിൽ
2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	41	32	9	ഇല്ല.
3	വിധവാ പെൻഷൻ	148	85	5	58 എണ്ണം അന്വേഷണത്തിൽ
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	70	57	3	10 എണ്ണം അന്വേഷണത്തിൽ
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	5	4	0	1 എണ്ണം അന്വേഷണത്തിൽ
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	540	450	26	64 എണ്ണം അന്വേഷണത്തിൽ

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 1.7.2017ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി.22035/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21&22-6-17	മേയ് 2017	-	-
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ	20-4-10	2009-10	28-5-10	-

	ഓഡിറ്റ്				

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപനനികുതി 2016-17 ൽ രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1)കെ.എസ്.ഇ.ബി

2) BSNL (ബഹു.കേരളാ ഹൈക്കോടതിയുടെ 7-9-2016 ലെ WP(C)No.16670/2006 നമ്പർ വിധിന്യായത്തിൽ ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2016-17 വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ബി.എസ്.എൻ.എൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (3/3.7.2017) നൽകിയതിന് സ്ഥാപനനികുതി അടക്കാൻ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയുടെ ഡിമാന്റിൽ കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 2015-16 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക 2016-17 വർഷത്തെ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഡിമാന്റ് (2015-16 ലെ B-15 പ്രകാരം)	കളക്ഷൻ	നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	വ്യത്യാസം
3045467	1150364	1895103	1698502	196601

വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 31.3.16 തീയതിയിലെ ഡിമാന്റ് , അരിയർതുകകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് , അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രിന്റ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷികകണക്കിലെ തുകയുടെ കൃത്യത വിലയിരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/3.7.17) വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം വസ്തുനികുതി സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ എൻട്രി ചെയ്യുമ്പോഴും അരിയർ കളക്ഷൻ എൻട്രി ചെയ്യുമ്പോഴും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മാറ്റം വരുന്നത് കൊണ്ടാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്.

സ.ഉ.(എം.എസ്) നമ്പർ 144/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഏറ്റവും ഒടുവിൽ നടത്തിയ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനോ പുനർനിർണ്ണയത്തിനോ ശേഷം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് വിസ്തൃതി വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആ കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുമ്പോൾ അവരിൽ നിന്നും ഇതിനകം ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള തുകകൾ ഭാവി വരവുകളിലേക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇതിനായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിന്റെ ഡേറ്റാബേസിലുള്ള എൻട്രികൾ വീണ്ടും ഓരോന്നായി പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി വരുത്തേണ്ടതാണ്. അതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത അതാത് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന രണ്ട് മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	മൊബൈൽ ടവർ ഏജൻസിയുടെ പേര്	കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാനുള്ളത്
1	റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ്	2013-14 മുതൽ
2	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ്	2013-14മുതൽ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/3.7.17) കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനും വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുണ്ടാകുന്ന വരുമാന നഷ്ടം തടയുന്നതിനുമായി അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19.10.2014-ലെ 40395/ആർ.സി.2/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലറിൽ നിഷ്കർഷിച്ച പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പെർമിറ്റില്ലാതെ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വിവരം ശേഖരിക്കുന്നതിന് ഒരു സ്പെഷ്യൽ ഡ്രൈവ് നടത്തേണ്ടതും അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തുന്ന ടവറുകളിൽനിന്ന് പെർമിറ്റ് ഫീസും, കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെയുള്ള വസ്തുനികുതിയും ഈടാക്കാൻ

അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2-4 തനത്ഫണ്ടിന് രണ്ടു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. 58725/എഫ്.എം.3/2008 തിയതി 26-5-2011 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ തനത് വരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിനു പുറമേ ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിലോ സഹകരണ ബാങ്കിലോ ഒറ്റ അക്കൗണ്ടിൽ മാത്രം നിക്ഷേപിക്കണം. ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തരുത് എന്നും പ്രത്യേകം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിനു പുറമേ തനത് വരുമാനം സൂക്ഷിക്കാൻ 2 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബാങ്കിന്റെ പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിപ്പ്
1	SBT – കുമരമ്പത്തൂർ ബ്രാഞ്ച്	67383139494	₹ 5,91,316
2	കുമരമ്പത്തൂർ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	5031	₹ 59,76,151

തനത് വരുമാനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഒരു അക്കൗണ്ടിൽ മാത്രം നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതും മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

2-5 അൺ എയ്ഡഡ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

2016-17 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കല്ലടി ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ സ്ഥാപനമേധാവി സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകളിൽ (2016-17 ഒന്നും രണ്ടും അർധവർഷം) രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള വിവരം പരിശോധിച്ചതിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച നിരക്കിൽ ശമ്പളവും മറ്റാനുകൂല്യങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച നിരക്കിനേക്കാൾ വളരെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് ശമ്പളവും മറ്റാനുകൂല്യങ്ങളും ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയതായി പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതു

വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിന്റെ 14-2-2011 ലെ ജി.ഓ(എം.എസ്) 36/11/ജന.എഡ്യൂക്കേഷൻ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന അംഗീകൃത അൺഎയ്ഡ് സ്കൂളുകളിലെ അധ്യാപക അനധ്യാപക ജീവനക്കാരുടെ മിനിമം വേതനം 1-1-2011 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജിവനക്കാരുടെ വരുമാനം സംബന്ധിച്ച റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ സ്കൂളുകൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കേണ്ട ഏതൊരു നികുതിയും ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്തിടത്തോളം മൂന്നു വർഷത്തിനു ശേഷം ഈടാക്കാൻ വ്യവസ്ഥയില്ലാത്തതിനാൽ ആയതിൻമേലുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായിത്തീരുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിനുണ്ടാകുന്ന വരുമാന നഷ്ടം തടയുന്നതിനുമായി അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്

2016-17 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ 91950 രൂപ തൻവർഷവും 40541 രൂപ കുടിശ്ശികയിനത്തിലും പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട്. 2015-16 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ടായിരുന്ന 64191 രൂപയിൽ 23650 രൂപ മാത്രമാണ് 2016-17ൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത്(36%). അവശേഷിക്കുന്ന തുകയായ 40541 രൂപ നാളിതു വരെ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. 2016-17 ൽ പിരിക്കാനുണ്ടായിരുന്ന 91950 രൂപയിൽ 22650 രൂപയാണ് നാളിതു വരെ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത് (25%). ഇപ്പോഴത്തെ കണക്കു പ്രകാരം 1,09,841 രൂപ താഴെ പറയുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശികയായി ലഭിക്കാനുണ്ട്.

ക്രമനമ്പർ	വ്യക്തിയുടെ പേര്	പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള തുക	ഡിപ്പോസിറ്റ് തുക
1	ടി. ആർ. രാധാകൃഷ്ണൻ തയ്യിൽപറമ്പിൽ ഹൗസ് കുളപ്പാടം	40541	രസീതി നമ്പർ- 49320/42 dt 18.3.10 Rs. 5000 രസീതി നമ്പർ- 49322/31 dt 24.3.10 Rs. 45000
2	സതീഷ് പകിടീരി ഹൗസ് കുമരംപുത്തൂർ	69300	രസീതി നമ്പർ- 49320/40 dt 18.3.10 Rs. 5000 രസീതി നമ്പർ- 49322/69 dt 25.3.10 Rs. 45000
	ആകെ	109841	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (4/3.7.17) പ്രസ്തുത വ്യക്തികളുടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ നിന്നും തുകകൾ വാടക ഇനത്തിലേക്ക് മാറ്റാമെന്ന് മറുപടി തന്നിട്ടുണ്ട്. മേൽ പറഞ്ഞ തുകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കാൻ വിട്ടു പോയതാണെന്നും മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാടക ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകാനുള്ള തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതോടൊപ്പം ക്രമനമ്പർ 2 അടക്കാനുള്ള ബാക്കി തുക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-7 പഞ്ചായത്ത് റവന്യൂ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ

റവന്യൂ വരുമാനം കുറവുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിൽ കഴിഞ്ഞ 5 വർഷക്കാലയളവിൽ കാര്യമായ പുരോഗതിയൊന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃതമായി ഏർപ്പെടുത്താവുന്ന പരസ്യനികുതി, സേവന ഉപനികുതി എന്നിവ ചുമത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1. പരസ്യനികുതി

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 209 (ബി, സി) എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഏതെങ്കിലും പരസ്യം പ്രദർശിപ്പിക്കുകയോ, ഉറപ്പിച്ചു വയ്ക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ രേഖാമൂലമുള്ള അനുവാദം ആവശ്യമാണ്. സെക്രട്ടറിയുടെ അനുവാദമില്ലാതെ യാതൊരു തരത്തിലുള്ള പരസ്യങ്ങളും പ്രദർശിപ്പിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ച പരസ്യ ബോർഡുകളുടെ എണ്ണം, വലിപ്പം, ചുവർ പരസ്യങ്ങൾ തുടങ്ങിയവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 256-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഒരു ബൈലോ തയ്യാറാക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 18.05.2005 ലെ സി/5/15253/04 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ പരസ്യ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയുള്ള മാതൃകാബൈലോ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയോ പഞ്ചായത്തിൽ ബൈലോ തയ്യാറാക്കി പരസ്യനികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പരസ്യങ്ങൾക്ക് ചുമത്താവുന്ന നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും ആയതനുസരിച്ച് പരസ്യനികുതി പിരിച്ചെടുക്കുവാനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സേവന ഉപനികുതി

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന്

ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവുവിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ചുമത്താവുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതിയുടെ നിരക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജലവിതരണം - വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക.

2. തെരുവുവിളക്കുകൾ - വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക.

3. ശുചിത്വ പരിപാലനം - വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക.

4. ഡ്രൈനേജ് - വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനനികുതി വസ്തു നികുതിയോടൊപ്പം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണസമിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് -അപേക്ഷകളിൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല

2016-17 ലെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് വാർഡുതിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലൈസൻസില്ലാതെ ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരേണ്ടതാണ്.

10.01.13-ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 66562/ആർ.സി.3/12/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടറുടെ സ്ഥലപരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ലാതെ ഡി&ഒ ലൈസൻസുകൾ നൽകാൻ പാടില്ലെന്ന് സർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അപേക്ഷകളിന്മേലുള്ള സ്ഥല പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടും സെക്രട്ടറിയുടെ തീരുമാനവും രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് ഭൂരിഭാഗം ലൈസൻസുകളും ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 232(1) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തു നൽകുന്ന ലൈസൻസില്ലാതെയും, ലൈസൻസിലെ നിബന്ധനകൾക്കു വിരുദ്ധമായും പഞ്ചായത്തിലെ യാതൊരു സ്ഥലവും ഉപയോഗിക്കുവാൻ പാടില്ല. ഈ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കേണ്ടതും, വാർഡുതിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിശോധിയിലുള്ള മുഴുവൻ ക്വാറികൾ, വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ. മറ്റു വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾ മുതലായവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന ലൈസൻസോടു കൂടിയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം

വകുപ്പുകൾ 232, 233, 234 & 254, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പുവരുത്തിയതിനു ശേഷം മാത്രം ലൈസൻസ് അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 എ.ബി.സി.പ്രോഗ്രാം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നം- 53/16 തനത് ഫണ്ട്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ –വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ

ചെക്ക് നമ്പർ 1844754/30.3.17 തുക-1,50,000/-

രസീതി നമ്പർ-20/2017-18 dt 12.06.17

2015-16 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച ഗ്രാമ ബ്ളോക്ക് ജില്ലാപഞ്ചായത്തുകളുടെ സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റായ 'തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ വന്ധ്യംകരണം'എന്ന പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 1,50000/-രൂപ പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതിയും തുകയുടെ വിനിയോഗവും സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു വിവരവും പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി റിപ്പോർട്ടും തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ഒരേ സ്വഭാവമുള്ള വാങ്ങൽ നടപടികൾക്ക് വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ വിഭാവനം ചെയ്തത് - സംബന്ധിച്ച്

താഴെപറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം ഒരേ സ്വഭാവമുള്ള വാങ്ങൽ നടപടികളാണ് നിർവ്വഹണ

ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1) മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

പ്രോജക്റ്റ് നം.	SO201/17
പേര്	കുമരംപുത്തൂർ ജി.എം.എൽ.പി.എസിലേക്ക് സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം
അടങ്കൽ	2,00,000
ചെലവ്	1,96,975
ബിൽ നം.	6/16-17
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കുമരംപുത്തൂർ ജി.എൽ.പി.എസിലെ എച്ച്.എം

2) മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

പ്രോജക്റ്റ് നം.	SO202/17
പേര്	പയ്യനടം ജി.എൽ.പി.എസിലേക്ക് സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം
അടങ്കൽ	2,00,000
ചെലവ്	1,96,975
ബിൽ നം./തീയതി	4/16-17
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കുമരംപുത്തൂർ ജി.എൽ.പി.എസിലെ എച്ച്.എം

3) മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

പ്രോജക്റ്റ് നം.	SO203/17
പേര്	കുമരംപുത്തൂർ ജി.എൽ.പി.എസിലേക്ക് സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം
അടങ്കൽ	2,00,000
ചെലവ്	1,96,975
ബിൽ നം./തീയതി	5/16-17
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കുമരംപുത്തൂർ ജി.എൽ.പി.എസിലെ എച്ച്.എം

മേൽപറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഏറ്റവും കുറവ് ക്വോട്ട് ചെയ്ത

ഗോൾഡൻ സ്റ്റീൽ ഫർണീച്ചർ വർക്ക്സ് മണ്ണാർക്കാട്ടിൽ നിന്നും ഒരേ ഇനത്തിലുള്ള താഴെപറയുന്ന സാധനങ്ങൾ 3 തവണയായി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്:

സൻസുയി എല്.ഇ,ഡി സൻസുയി ടി.വി 40 ഇഞ്ച്	3 എണ്ണം	ആകെ 3*3=9 എണ്ണം
ലാപ്പ് ടോപ്പ് (എച്ച്.പി) 543 പി.എക്സ്	1 എണ്ണം	ആകെ1*3=3 എണ്ണം
സ്പീക്കർ 2.1 ഫിലിപ്സ് 3535 എഫ്	3 എണ്ണം	ആകെ 3*3=9 എണ്ണം
സ്റ്റീൽ ടേബിൾ (150*75*75)	1 എണ്ണം	ആകെ1*3=3 എണ്ണം
സ്റ്റീൽ ക്യാബിനറ്റ് (198*90*48)	1 എണ്ണം	ആകെ1*3=3 എണ്ണം
ആർമ്ഡ് ഫൈബർ ചെയർ നീൽകമൽ 2036	50 എണ്ണം	50*3=150 എണ്ണം

ഒരേ സ്വഭാവമുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുവാനായി വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ വിഭാവനം ചെയ്ത് നിർവഹിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ലായെന്നും ഒരേ പ്രോജക്റ്റിൽ തന്നെ ആയത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണെന്നും 8.11.2010 ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാനുവൽ മാർഗ്ഗരേഖയായ ജി.ഓ(പി) 259/2010 നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. ആയതിന് വിരുദ്ധമായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ നടപടിക്രമങ്ങൾക്കുള്ള വിശദീകരണം 5.7.2017 ലെ അന്വേഷണം നമ്പർ 8ലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ആയതിനുള്ള മറുപടിയിൽ ഇ ടെണ്ടർ നടപടികളിലുള്ള അറിവില്ലായ്മയാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള വാങ്ങൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുവാനുള്ള കാരണം എന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഭാവിയിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ മേൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. 6 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കൽ വരുന്ന ടി പ്രോജക്റ്റ് ഇ ടെണ്ടർ വഴി നടപ്പാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

3-3 ഒഴിവാക്കി

3-4 പി.എം.എ.വൈക്കായി അനുവദിച്ച പഞ്ചായത്തിന്റ വിഹിതത്തിനുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

പ്രോജകറ്റ് നം	SO188/17
പേർ	പി.എം.എ.വൈക്കായുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതം
അടങ്കൽ	2,80,000

ചെലവ്	2,80,000
ബിൽ നം.	19/16-17
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ

മേൽപറയുന്ന വിഹിതം മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നം. 79901140001642 നമ്പറിലേക്ക് 17.3.16 ന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിത് വരെ ആയതിനുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.ആയതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 പഞ്ചായത്ത് തല മികവുത്സവത്തിനായി വാങ്ങിയ ട്രോഫികളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാത്തത് - സംബന്ധിച്ച്

പ്രോജകറ്റ് നം.	S0102/17
പേര്	പഞ്ചായത്തിലെ മികവുത്സവം
അടങ്കൽ	1,00,000
ചെലവ്	98,122
സ്രോതസ്സ്	തനത് ഫണ്ട്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	എച്ച്.എം

മേൽപറയുന്ന പ്രോജകറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ കലാ കായിക വിദ്യാഭ്യാസ രംഗങ്ങളിൽ മികവ് വരുത്തിയ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുവാനായി വാങ്ങിയ ട്രോഫികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു :

ട്രോഫികളുടെ എണ്ണം	തുക	വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം
112	37165	നിയോ

മേൽപറയുന്ന ട്രോഫികൾ മത്സര സ്വഭാവമുള്ള ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കാതെയാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ വാങ്ങിയ ട്രോഫികൾ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങളും ആയവ വിതരണം ചെയ്തതിന്റേയും വിശദവിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.യഥാവിധ രേഖപ്പെടുത്തലുകളോട് കൂടിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ഇതിലേക്കായി ചെലവാക്കിയ തുക ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-6 പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് (ഗാർഹികം) പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നം.	S005/17
പേര്	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് (ഗാർഹികം)
വികസന ഫണ്ട്	31,185
കേന്ദ്ര വിഹിതം (ടി.എസ്.സി)	1,55,925
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	20,790
ആകെ അടങ്കൽ	2,07,900
വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചത്	24,210
ബിൽ നം.	25/16-17

2012-13 മുതൽ സ്പിൽ ഓവറായി തുടരുന്ന മേൽപറയുന്ന പദ്ധതിക്കുള്ള ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതം ലഭിക്കാൻ വൈകിയതിനാലാണ് പൂർത്തിയാക്കുവാൻ താമസിച്ചത്. 200 പൈപ്പ് കംമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ 2016-17 ൽ കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ 807/- രൂപയ്ക്ക് 29.3.17 ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(ഇൻവോയ്സ് നം.=pgt.315/16-17 തീയതി 29.3.17).ഇതിനായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 24210/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.(121.05*200=24210)യൂണിറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് അവരുടെ എസ്.ബി.ടി കൽമണ്ഡപം ബ്രാഞ്ചിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫറിലൂടെ (അക്കൗണ്ട് നം. 57028693875) തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.ആകെ ലഭ്യമായ 200 യൂണിറ്റുകളിൽ 100 യൂണിറ്റുകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ഇവർ കൈപ്പറ്റിയ 100 യൂണിറ്റുകൾക്കുള്ള ഗുണഭോകതൃവിഹിതം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2012-13 മുതൽ സ്പിൽ ഓവറായി തുടരുന്ന പദ്ധതിയായതിനാലും ശുചിത്വമിഷൻ വിഹിതം(TSE) ലഭിക്കാൻ വൈകിയതിനാലുമാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം താമസിച്ചതെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയായ 100 എണ്ണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി ഗുണഭോക്താക്കൾ വന്ന് കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. അർഹതയുള്ള മുഴുവൻ ആൾക്കാർക്കും ഇവ വിതരണം ചെയ്ത് ബാക്കിയുള്ള വിഹിതം ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി 2017 ജൂലൈ 31നകം പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വിശദീകരിക്കുകയുണ്ടായി. നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 കുടിവെള്ളപദ്ധതി നടത്തിപ്പ്

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും കൈമാറി കിട്ടിയ ഒരു കുടിവെള്ളപദ്ധതി (കുമരംപുത്തൂർ ശുദ്ധജല വിതരണ പദ്ധതി) പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് പരിപാലിക്കുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി 2016-17 ലെ ആവർത്തന ചെലവുകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർ വേതനം, മീറ്റർ റീഡിംഗ് വേതനം	657618/-
അറ്റകുറ്റപണികൾ	68662/-
ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്	1254183/-
ആകെ	1980463/-

2016-17 ലെ വാട്ടർ ചാർജ് വരവുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ ചെലവ് വളരെ കൂടുതലാണ്.

തൻവർഷ വരവ് 938491

കുടിശ്ശിക വരവ് 18704

ആകെ 957195

ചെലവ് 1980463

വ്യത്യാസം 1023268

വാട്ടർ ചാർജ് കുടിശ്ശിക 587635 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട്. ആയത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാട്ടർചാർജ് മിതമായ രീതിയിൽ വർദ്ധിപ്പിച്ചും, നിശ്ചിത പരിധിയിലധികം വരുന്ന ഉപയോഗത്തിന് മീറ്റർ റീഡിംഗിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അധികനിരക്ക് കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുത്തും, വാട്ടർ ചാർജിനത്തിലുള്ള വരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് സംരക്ഷണം സ.ഉ.(സാ) നമ്പർ 1275/2009/തസ്വഭവ 30.5.2009 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതിയെ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

3-8 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ അടച്ചുവരുന്ന 42902/- രൂപ പ്രതിമാസ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ് തന്നെയാണ് നിലവിലും അടവാക്കുന്നത്. കേരളസ്റ്റേറ്റ് ഇല്ക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന്റെ 15.3.2017 ലെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ തരം തിരിച്ച കണക്ക് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓട്ടോമാറ്റിക് സി.എഫ്.എൽ 85 W	37 എണ്ണം
ഓട്ടോമാറ്റിക് സി.എഫ്.എൽ 22 W	597

എന്നാൽ ഇതനുസരിച്ച് പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജ് കണക്കാക്കി കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതനുസരിച്ച് തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പ്രതിമാസ വൈദ്യുതി ചാർജ് 10356 രൂപ വരും. നിലവിൽ അടവാക്കി വരുന്ന തുക അധികമാണ്. വൈദ്യുതി ചാർജ് അധികം

അടവാക്കി വരുന്നത് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് കേരളസ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും നടപടികൾ സ്വികരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്.

സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി നിലവിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ തരം തിരിച്ച കണക്ക് എടുത്ത് അടവാക്കുന്ന വൈദ്യുതിചാർജിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

മീറ്റർ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തി ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് കണക്കാക്കുന്നതിനായി അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 പദ്ധതി തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ സി.ഡി.എസ്.അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.

2016-17 ൽ അസി. സെക്രട്ടറി താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി ബില്ല് മാറിയ പദ്ധതി തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ സി.ഡി.എസ് . അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.

പദ്ധതി	ട്രഷറി ബിൽ	പദ്ധതി തുക	അക്കൗണ്ട്.
ബാലസഭ കുട്ടികൾക്ക് വിവധ പരിശീലനം(60/17)	20/21.3.2017	50000/-	വിജയബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.2026010100014319.
ആശ്രയ പദ്ധതി ഭവന നിർമ്മാണം(133/17)	15/9.3.2017	400000/-	വിജയബാങ്ക്അക്കൗണ്ട്നം. 202601011004035

മേൽ പദ്ധതി തുകകൾ നിശ്ചിത പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് ആതാതു സാമ്പത്തിക വർഷം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കാത്ത പദ്ധതി തുക സർക്കാരിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 സ്റ്റഡി ടേബിൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

പദ്ധതി - പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റഡി ടേബിൾ(65/17)
ഫണ്ടിനം-എസ്.സി.പി

ചെലവ് - 199688/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 32/31.3.2017)

സിഡ്കോ ബിൽ നമ്പർ smcpkd 0357/9.11.2016 1,99,688.00 രൂപ

അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ആകെ 50 സ്റ്റഡി ടേബിൾ SIDCO യിൽ നിന്നും ഒരെണ്ണത്തിന് 3993.16 രൂപ നിരക്ക് പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ബാക്കി 9 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത ശേഷം സ്റ്റഡി ടേബിൾ വാങ്ങേണ്ടതായിരുന്നു. നിലവിലുള്ള വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പർച്ചേസ് നടത്തിയതുകൊണ്ട് അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇല്ലാതെ, വിതരണം ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്ന 9 സ്റ്റഡി ടേബിളിന്റെ (9 x 3993.76) 35943 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 7/5.7.2017 നൽകിയിരുന്നു.

3-11 വിദേശത്ത് ജോലി നേടുന്നതിന് പട്ടികജാതി യുവാക്കൾക്ക് ധനസഹായം

വിദേശത്ത് ജോലി നേടുന്നതിന് പട്ടികജാതി യുവാക്കൾക്ക് ധനസഹായം (9/17)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി

ചെലവ് - 44570/- (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 7/20.12.2016-17650.00 & 9/24.1.2017-26920.00)

അസി. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം രണ്ട് പേർക്ക് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ - 17650/-രൂപ (10000+വിമാനയാത്രാ ടിക്കറ്റ് ചാർജ് 7650)

ശ്രീ. വിപിൻദാസ് - 26920/-രൂപ (10000+വിമാനയാത്രാ ടിക്കറ്റ് ചാർജ് 16920)

ധനസഹായം നൽകിയ രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കളും വിദേശത്ത് ജോലി ലഭ്യമായവരാണ് ,ആദ്യമായിജോലിക്ക് പോകുന്നു,അല്ലെങ്കിൽ ജോലി ലഭിക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് വിദേശത്ത് പോകുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് , നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം, ജോലി സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
ശ്രീ. അനിൽ കുമാറിന്റെ ജോബ് വിസയുടെ പകർപ്പ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 17650 രൂപയുടെ ചെലവ് (ഡിഡി നമ്പർ 454447/26.12.2016) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ശ്രീ. വിപിൻദാസിന്റെ വിസക്ക് 90 ദിവസത്തെ കാലയളവാണുള്ളത്. ജോബ് വിസയല്ല. ആയതിനാൽ ശ്രീ. വിപിൻദാസിന് അനുവദിച്ച 26920 രൂപയുടെ ചെലവ് (ഡി.ഡി. നമ്പർ 454993/20.2.2017) നിരാകരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 7/5.7.2017 നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

3-12 ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

<table>
<tr><th>പദ്ധതി</th><th>തുക</th><th colspan="2">ട്രഷറിബിൽ</th><th>സ്ഥാപനം</th></tr>
<tr><td rowspan="4">ഐ.എ.വൈ . അധികവിഹിതം(190/17)</td><td rowspan="4">1675000/-</td><td>14/22.2.17</td><td>775000</td><td rowspan="5">ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്</td></tr>
<tr><td>22/21.3.17</td><td>278724</td></tr>
<tr><td>23/21.3.17</td><td>431151</td></tr>
<tr><td>24/21.3.17</td><td>190125</td></tr>
<tr><td>പി.എം.എ.വൈ അധികവിഹിതം നൽകൽ-പട്ടിക ജാതി-(189/17)</td><td>260000/-</td><td colspan="2">17/15.3.2017</td></tr>
</table>

ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്.

കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2009-10 മുതൽ 2011-12 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 210 ഗുണഭോക്താക്കളും എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 24 പേരും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ഭാഗികമായി ധനസഹായം കൈപ്പറ്റി ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും പണി പൂർത്തിയാക്കാത്ത ബാക്കി 5ജനറൽ ഗുണഭോക്താക്കളും 1 എസ്.സി ഗുണഭോക്താവിന്റേയും വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു :

1)സുരേഷ് s/o ബാലകൃഷ്ണൻ, അവാഴത്ത്(വീട്), ചങ്ങലീരി (വാർഡ് - 9)

രജിസ്ട്രേഷൻ നം : 24/2010/11

ഗഡു	തീയതി	ചെക്ക് നം.	തുക
1	24.7.2010	46773	22,500
2	18.12.2010	50163	30,000
3	04.6.2011	53251	15,000
ആകെ			67,500

മേൽപറയുന്ന ഗുണഭോക്താവ് ചുമർ പണി പൂർത്തയാക്കിയ ശേഷം പ്രതികൂല കാലാവസ്ഥയിൽ ഭവനം വാസയോഗ്യമല്ലാതാവുകയും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാനാകാതെ വാടക വീട്ടിൽ കഴിയുകയും ചെയ്യുന്ന എന്നും ഇവരെ സമ്പൂർണ്ണ പാർപ്പിട സുരക്ഷാ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ആനുപാതിക തുക അനുവദിച്ച് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട് എന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2)ലൈല D/O അസൈനാർ, മങ്ങാട്ടുരുകിൽ, ചങ്ങലീരി (വാർഡ് - 11)

രജിസ്ട്രേഷൻ നം : 165/2011-12

ഗഡു	തീയതി	ചെക്ക് നം.	തുക
1	1.3.2012	58513	22,500
2	3.5.2012	61150	30,000
ആകെ			52,500

ടിയാരി തറപണി പൂർത്തയാക്കി ചുമർപണിക്കുള്ള കല്ലിറക്കി ഭവന നിർമ്മാണം തുടരാനാകാതെ ഭവനരഹിതയായി കഴിയുന്നു.ഇവരെ LIFE പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ആനുപാതിക തുക അനുവദിച്ച് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തയാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട്.

3)മുഹമ്മദ് ഷരീഫ് , മലയൻകുളയൻ ചങ്ങലീരി (വാർഡ് - 12)

രജിസ്ട്രേഷൻ നം : 173/2011-12

ഗഡു	തീയതി	ചെക്ക് നം.	തുക
1	9.3.2012	58676	22,500

ടിയാൻ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയതിന് ശേഷം തുടർന്ന് പണിയെടുക്കാനാകാതെ സ്ഥലം മറ്റൊരാൾക്ക് കൈമാറി നിലവിൽ വാടക വീട്ടിൽ കഴിയുന്നു.26.11.13 മുതൽ 18.3.16 വരെ അയച്ച 5 നൊട്ടീസുകൾക്കും മറുപടിയോ നേരിൽ വന്ന് വിശദീകരണം നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്നും കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം 12 വർഷക്കാലം ക്രയവിക്രയം ചെയ്യരുതെന്ന നിർദ്ദേശം ലംഘിച്ചുമാണ് മേൽ നടപി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ രേഖാമൂലം വിശദീകരിക്കുകയുണ്ടായി. കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായ നിയമനടപടികൾസ്വീകരിച്ച് ഈ ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച വിഹിതം സമയബന്ധിതമായി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4)ഫാത്തിമ w/o കുഞ്ഞീള, വറോടൻ, പള്ളിക്കുന്ന് (വാർഡ് - 6)

രജിസ്ട്രേഷൻ നം : 194/2011-2012

ഗഡു	തീയതി	ചെക്ക് നം.	തുക
1	30.3.2012	59087	22,500
2	10.08.2012	62468	30,000
3	11.12.12	65233	15,000
ആകെ			67,500

ഇവർ ഓട് മേഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റി നിർബന്ധമായും ചെയ്യേണ്ട വയറിങ്ങ്, വാതിൽ, കക്കൂസ്, പണികൾ ചെയ്തിട്ടില്ല.സന്നദ്ധ സംഘടനയായ പള്ളി കമ്മിറ്റി മുഖാന്തിരം തുക ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും നിർമ്മാണം പൂർത്തയാക്കുന്നതാണെന്നും വി.ഇ.ഒ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5)തിത്തുമ w/o അലവി, താണിക്കാടൻ, കോളേജ്(പി.ഒ) (വാർഡ്-5)

രജിസ്ട്രേഷൻ നം : 209/2011-12

ഗഡു	തീയതി	ചെക്ക് നം.	തുക
1	17.4.2012	59377	22,500
2	2.5.2012	61148	30,000
ആകെ			52,500

ഇവർ വീടിനുള്ള തറപണി പൂർത്തയാക്കി, ചുമർപണിക്കുള്ള കല്ലിറക്കിയെങ്കിലും പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.നിലവിൽ മാതാപിതാക്കളുടെ കൂടെ കഴിയുന്നു.പണി പൂർത്തീകരിക്കുവാനായി ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6)ഉണ്ണിയക്കി w/o തെയ്യൻ (L), കണക്കൻകോട്, കുളപ്പാടം (വാർഡ്-13)

രജിസ്ട്രേഷൻ നം : 23/sc/11-12

ഗഡു	തീയതി	ചെക്ക് നം.	തുക
1	3.5.2012	61147	30,000
2	19.9.2012	63902	60,000
3	9.10.2012	63908	60,000
4	20.11.2012	65177	40,000
ആകെ			1,90,000

മേൽപറയുന്ന ഗുണഭോക്താവ് ആദ്യ മൂന്ന് ഗഡു കൈപ്പറ്റിയതിന് ശേഷം വാർപ്പിനുള്ള പണി ആരംഭിച്ചു.നാലാം ഗഡു അനുവദിച്ച വേളയിൽ വീട് വാർക്കുന്നതിന്റെ തലേ ദിവസം പ്രതികൂല കാലാവസ്ഥ കാരണം ചുമർ ഇടിയുകയും നിർമ്മാണം നിലയ്ക്കുകയും ചെയ്തു.നിലവിൽ കുടുംബസമേതം ഷീറ്റ് മേഞ്ഞ ടെന്റിൽ ഭവനരഹിതയായി കഴിയുന്നു.ടിയാരിയെ LIFE പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ ഭരണസമിതി തീരിമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽപറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുവാനുള്ള നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 ടി.എച്ച്.ആർ.എസ്. ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതം - ലാബ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പോഷകാഹാര വിതരണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അംഗണവാടികൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന ടി.എച്ച്.ആർ.എസ്. ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതത്തിന്റെ സാമ്പിളുകൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഒരു തവണ മാത്രമേ ചെന്നൈയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ലാബിലേക്ക് പരിശോധനക്കായി അയച്ചിട്ടുള്ളൂ. ആയതിന്റെ ലാബ് റിപ്പോർട്ട് നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ ഡയറക്ടറുടെ 18.12.2010എന്ന തിയ്യതിയിലെ ICDS.ബി.3-312/2010

നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ശിശുവികസന/പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർമാർ ഓരോ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ വീതം ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി തൃപ്തികരമാണെന്നുള്ള റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.കൂടാതെ സാമ്പിളുകൾ തൃപ്തികരമല്ല എന്നാണ് ലാബ് റിപ്പോർട്ടെങ്കിൽ ഭക്ഷ്യ മിശ്രിതത്തിന്റെ വില ആയവ വിതരണം ചെയ്ത കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് നൽകേണ്ടതില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ വീതം ഭക്ഷ്യമിശ്രതത്തിന്റെ സാമ്പിളുകൾ ലാബിലേക്ക് അയച്ച് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-15 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം-അവലോകനം

നം.	അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ	വിശദാംശം
1	അങ്കണവാടികളുടെ എണ്ണം	38
2	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം(വർക്കർ,ഹെൽപ്പർ)	38+38
3	സ്വന്തമായി കെട്ടിടമില്ലാത്ത സെന്ററുകളുടെ എണ്ണം	6
4	ഫിറ്റനസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ച സെന്ററുകളുടെ എണ്ണം	38
5	ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ ഇല്ലാത്തവയുടെ എണ്ണം	ഇല്ല
6	ഫിറ്റനസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കാത്ത സെന്ററുകളുടെ എണ്ണം	ഇല്ല
7	വൈദ്യുതി ഇല്ലാത്തവയുടെ എണ്ണം	12
8	ഫാൻ ഇല്ലാത്തവ	12
9	ബേബി ഫ്രണ്ടലി ടോയ് ലറ്റ് ഇല്ലാത്തവ	38
10	ശുദ്ധജല സംഭരണികൾ ഇല്ലാത്തവ	38
11	ചുറ്റ് മതിൽ ഇല്ലാത്തവ	20
12	കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള അംഗണവാടികളുടെ എണ്ണം	1
13	ധാന്യ സംഭരണികൾ ഇല്ലാത്തവ	ഇല്ല

സർക്കുലർ നം. 31055/ഡി.സി.2/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ 22/3/11 പ്രകാരം അങ്കണവാടികളുടെ അറ്റകുറ്റപണികൾ നടത്തുവാനും സുരക്ഷിതത്വ സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുവാനും പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ താഴെപറയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് :

1.പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള അങ്കണവാടികളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപണികൾ എല്ലാ വർഷവും ഏപ്രിൽ,മെയ് മാസങ്ങളിലായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.വൈറ്റ് വാഷിംഗ്,പെയിന്റിംഗ്,വൈദ്യുതീകരണം,ബേബി ഫ്രണ്ടലി ടൊയലറ്റ്,എന്നിവയുടെ കേട്പാടുകൾ തീർത്ത് ചുറ്റ്മതിലിൽ പെയിന്റിംഗ് നടത്തി ആവശ്യമായ സന്ദേശങ്ങൾ എഴുതേണ്ടതാണ്.

4.ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമായ സുരക്ഷിതത്വമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ മാത്രമെ അങ്കണവാടികൾക്കായി വാടകയ്ക്കെടുക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ.

5.കുടിവെള്ള സംവിധാനത്തിന്റെ പോരായ്മ ദൂരീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കൂടാതെ അങ്കണവാടികളിലെ ഭൗതിക സാഹചര്യം വിലയിരുത്തി പരിഹാര നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പോഷകാഹാര പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച കേന്ദ്ര വിഹിതത്തിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് നടപ്പുവർഷത്തിൽ ഇതേ പദ്ധതിക്കായി സ്പിൽ ഓവറായി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

3-16 ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 75/2016-17 ജനറൽ

അടങ്കൽ 3,00,000.00 രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൃശ്ശൂർ ഔഷധിയിൽ നിന്ന് 3,00,000.00 രൂപയുടെ ആയുർവ്വേദമരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് കാണുവാൻ കഴിഞ്ഞു. ആകെ ചെലവഴിച്ച മൂന്ന് ലക്ഷം രൂപയിൽ 277374/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 22626/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ബിൽ നം.41/16-17, തീയ്യതി14.12.2016)

3-17 ഗുണഭോക്തൃ സമിതിമുഖേനയുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണം-അപാകതകൾ

ഗുണഭോക്തൃ സമിതിമുഖേനയുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ പ്രവൃത്തികൾ ശരിയായരീതിയിൽ മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്തിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

(1)സ്കൂൾപ്പടി വടക്കേതിൽറോഡ് കോൺക്രീറ്റ്(so119/17)

അടങ്കൽ -172000/-

അളവ്പുസ്തകം -394/16
കൺവീനർ രായിൻകുട്ടി, പടിഞ്ഞാറ്റിൽ.

ബിൽ നമ്പർ 22/16-17/27.3.2017.
തുക – 1,66,675.00 രൂപ

ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 23.66എം3റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (1:2:4അനുപാതത്തിൽ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിന് 175 ബാഗ് സിമെന്റ് സമിതി വാങ്ങിയുപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേല്പപറഞ്ഞ പ്രവൃത്തിക്ക് എം3ന് 320കിലോഗ്രാം എന്നയളവിൽ പരമാവധി വേണ്ടിവരുന്ന സിമെന്റ് 152 ബാഗ് മാത്രമാണ്.എന്നാൽ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവിന് ആനുപാതികമായി മാത്രമാണ് തുക നല്കിയിരിക്കുന്നത്.

(2)ഒട്ടുവങ്ങാട് പോത്തോടിക്കാവ് റോഡ്കോൺക്രീറ്റ് (s0039/17)

അടങ്കൽ -156000/-

അളവ്പുസ്തകം -53/15-16

ചെക്ക്നമ്പർ/തുക -1844716/7.11.16 തുക 34339/-രൂപ (തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള തുക)
കൺവീനർ മുസ്തഫ

മേല്പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളിൽ 1:2:4 അനുപാതത്തിലുള്ള സിമെന്റ് കോൺക്രീറ്റിൽ ആദ്യത്തേതിൽ അളവിൽക്കൂടുതൽ സിമെന്റ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രണ്ടാമത്തെ പ്രവർത്തിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ അളവിൽ കുറവായിട്ടാണ് സിമെന്റ് ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇക്കാരണത്താൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ച സിമെന്റുകൊണ്ട് നിർവ്വഹണം നടത്താവുന്ന അളവുകൾ മാത്രമേ ഓഡിറ്റിന് അംഗീകരിക്കുവാൻ കഴിയുകയുള്ളൂ. ആയതിനാൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരം നഷ്ടം തുക ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു

120 ബാഗ് സിമെന്റുകൊണ്ട്

നിർവ്വഹണം നടത്താവുന്ന 1:2:4

സിമെന്റുകോൺക്രീറ്റ്@320Kg/m3 - 120*50=6000/320=18.75m3

അനുവദനീയമായ അളവ് - 18.75എം3

അളവുപുസ്തകം പ്രകാരം അനുവദിച്ച്

നല്കിയ അളവ് - 22.86എം3

അധികം നല്കിയ അളവ് - 4.11എം3 (22.86-18.75)

1:2:4നുള്ള നിരക്ക് - 6139രൂപ@എം3

അനുവദനീയമായ പ്രവർത്തിമൂല്യം - 123085രൂപ(148316-25231)

അനുവദിച്ച് നല്കിയ പ്രവർത്തി മൂല്യം -148316.65രൂപ

യഥാർത്ഥത്തിൽ നല്കാവുന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	അനുവദിച്ചത്	അനുവദനീയം	അധികം
പ്രവൃത്തിമൂല്യം	148316.65	123085	25231
നികുതികൾ@6%	8899	7385	1514
ആകെ	157215.65	130470	26745
അടങ്കലിൽപരിമിതപ്പെടുത്തുന്നത്	156000	130470	25530

അധികം അനുവദിച്ച് നല്കിയ തുക 25530 രൂപ (156000-130470)ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 4-1സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	-	-	-	-
ടി	-	-	-	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	49110	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ.120/17	49080	30
സംസ്ഥാനവിഹിതം	-	-	-	-

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
KWA	173/ 16-17	-	-	200000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഒന്നുമില്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം.

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തിയ്യതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
				മുതൽ	പലിശ	
EMS Loan	GOno.1168/2010Dt30.3.2010	17053750	9191125	1811875	-	7379250

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 52,243 രൂപ വരവുണ്ട്.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	53891233
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	47273704
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	52450

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	90758

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ

ഖണ്ഡിക നം.	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ്	സർചാർജ്ജ്	
3-11		26920	ശ്രീ മധു.സി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-17		25530	ശ്രീമതി ജസീലാമോൾ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-5	37165	ശ്രീ രാജഗോപാലൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
3-10	35943	ശ്രീ മധു.സി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-11	17650	ശ്രീ മധു.സി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

സി) കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി	ലഭ്യമല്ല	W/o മുഹമ്മദ് റഫീക്ക്,

ജസീലാമോൾ		ചേരമ്പത്ത് ഹൗസ്, ഭീമനാട് പിഓ.
ശ്രീ മധു.സി.ആർ	കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	TC No. 26/853 തൈക്കാട് പിഓ, തിരുവനന്തപുരം.

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	ഖണ്ഡികകൾ
1996-97	LFP10-170/99/24.9.09	മുഴവനം
1997-98	LFP10-420/99/09.02.2001	-do-
1998-99	LFP 8653/01/7-12-2001	-do-
1999-00	LFP 886(1)/14/17-11-2014	-do-
2000-01	LFP 886(2)/14/15-11-2014	-do-
2001-02	LFP 8-86(3)/14/7-10-14	-do-
2002-03	LFP 886(4)/14/9-10-14	-do-
2003-04	LFP 886(5)/14/9-10-14	-do-
2004-05	LFP 886(6)/14/20-2-14	-do-
2005-06	LFP 886(7)/14/14-2-14	-do-
2006-07	LFP 886(8)/14/20-2-14	-do-
2007-08	LFP 886(9)14/ 14-2-14	-do-
2008-09	LF P 13-77/13/ 19-2-2013	-do-
2009-10	LF P 13-77/13/ 19-2-2013	-do-
2010-11	LFP 13-77/13/ 19-2-2013	-do-
2011-12	LFP 13/2025/14/4-3-2015	-do-
2012-13	LFP 13/883/15/20-8-2015	-do-

2013-14 2014-15	KSA-PKD13/1389/16	-do-
2015-16	KSA-PKD-9/152/2017 dt. 31.1.2017	do

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടികളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരളാ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്.

1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നമ്പർ കെഎസ്എ പികെഡി 9-1687/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട് .

തീയതി. 19.10.2017.

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994-ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4- വകുപ്പും 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215- വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 31.3.17 ൽ അവസാനിച്ച ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കുമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ 2016-2017 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ്- ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ന്യൂനതാ സംഗ്രഹം -വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക – 2016-17

1. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ വസ്തു നികുതി Demnd,collection,balance തുകകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ കണക്കുകളുമായിപൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിമൂല്യം കാലികമാക്കി സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

3. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ MGNREGA-Income & expenditure തുക വരവ് രജിസ്റ്ററിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4. വെള്ളക്കരം തൻവർഷത്തെ ബാലൻസ്, കുടിശ്ശിക ബാലൻസ് എന്നിവ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ

No. KSA-PKD 9-1687/2017

Kerala State Audit Department,

District Audit Office,Palakkad.

Date 19.10.2017.

CERTIFICATE

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Kumaramputhur Gramapanchayath in Palakkad 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 guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Kumaramputhur Gramapanchayath for the year 2016-17 except the observations attached with this certificate properly presents the picture of income and expenditure.

Abstract of defects-AFS 2016-2017

1. Asset values not updated and linked with Sankhya. Hence Balance sheet does not reflects actual value of assets.
2. Arrear and current demand, Collection, Balance of Property Tax shown in AFS not in agreement with data prepared by Sanchaya Software.
3. MGNREGA Receipt in income & expenditure in AFS is not in agreement with the Register.
   4.Water tax current balance and arrear balance are not included in Balance Sheet.

Deputy
Director.