കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2016-17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

വയനാട് ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ട സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ള്യ.വൈ.ഡി) പി1 – 580/ 2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

വയനാട് .

തീയതി : 10.10.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

വയനാട് ജില്ല.

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം : മൂപ്പൈനാട് 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 മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാ ഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2-1 ലേക്കും ഭാഗം 3ലേയ്ക്കും 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 പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, വയനാട്.

പകർപ്പ് :-

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

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ള്യ.വൈ.ഡി) പി1 – 580/ 2017

തീയതി : 10.10.2017

വയനാട് ജില്ലയിലെ മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 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.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 1.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 തിയ്യതി വരെയുമുള്ള വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയുംപരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ . രതീഷ് കുമാർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	01.08.2017മുതൽ 10.08.2017 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ. ജയകൃഷ്ണൻ.എസ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. കെ .വി ഡേവിഡ് അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി. റ്റിജി വർഗ്ഗീസ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണ അധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി. ഷഹർബാൻ സെയ്തലവി	01.04.2017മുതൽ 31.03.2017 വരെ
വൈസ് പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.പി.ഹരിഹരൻ	01.04.2017മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ(വികസന കാര്യം)	ശ്രീമതി. യമുന. ആർ	01.04.2017മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ(ക്ഷേമകാര്യം)	ശ്രീ.യഹ്യാഖാൻ തലക്കൽ	01.04.2017മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ(ആരോഗ്യം വിദ്യാഭ്യാസം)	ശ്രീമതി. യശോദ	01.04.2017മുതൽ 31.03.2017 വരെ

(സി) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. മധുസൂദനൻ.സി.കെ	01.04.2016 മുതൽ 31.01.2017 വരെ
	ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	01.02.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി. എച്ച്. സി)	ഡോ . ഷാഹിദ്. ടി.പി	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.ടി.എൻ ഹരിശങ്കർ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. രാജി .കെ.സി	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ഭാഗ്യലക്ഷ്മി.വി.ബി	01.04 .2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ. ടി.കെ ജോസഫ്	01.04 .2016 മുതൽ 1.05.2016 വരെ
	ശ്രീ. അബ്ദുൾ നാസർ.ടി	02.05.2016 മുതൽ 30.11.2016 വരെ
	ശ്രീ. ടി.കെ ജോസഫ്	01.12.2016 മുതൽ 31.01.2017 വരെ
	ശ്രീ. അബ്ദുൾ നാസർ.ടി	01.02.2017 മുതൽ 16.02.2017 വരെ
	ശ്രീ. മധുരാജ്	17.02.2017മുതൽ 31.03.2017 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീമതി.ഷെർളി തോമസ്സ്	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
വി ഇ ഒ	ശ്രീ. സുരേഷ്	01.04.2016 മുതൽ

		11.11.2016 വരെ
	ശ്രീമതി.നിഷ. പി.വി	11.11.2016 മുതൽ 28.11.2016 വരെ
	ശ്രീ. സജിത്ത് കുമാർ	28.11.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	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	തനത് വരുമാനം.	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
	ഭാഗം 2 വരവുകണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നീരീക്ഷണങ്ങൾ	
12	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	2-1
13	ഡി&ഒ ലൈസൻസ്- അപാകതകൾ.	2-2
14	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-3
15	തൊഴിൽ നികുതി	2-4
16	വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-5
	ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നീരീക്ഷണങ്ങൾ	

17	കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് കോഴിഫാം തുടങ്ങുന്നതിന് തുക നൽകിയത് - കൈപ്പറ്റു രേഖകൾ ,വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	3-1
18	ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് അർഹമായതിലും അധികം തുക നൽകി	3-2
19	പദ്ധതി അവലോകനം	3-3
20	ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയിൽ നിന്നും നിയമപരമായ വസൂലാക്കലുകൾ നടത്തിയില്ല	3-4
21	പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ഹോണറേറിയം നൽകി	3-5
22	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കാത്തവയ്ക്ക് വീട് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ധനസഹായം നൽകി	3-6
23	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത സ്കൂളുകൾക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകി	3-7

24	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് തൊഴിൽ സംരംഭം - മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	3-8
25	കോൺട്രാക്ടറുടെ പക്കൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃസമിതി ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി	3-9
26	വാണിജ്യ നികുതി ഇനത്തിൽ സർക്കാരിന് വൻ നഷ്ടം	3-10
	ഭാഗം 4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
27	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
28	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
29	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
30	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
31	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
32	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
33	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ	4-7

	വിശദാംശം	
34	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
35	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 01.03.2016ലെ 1/2016-ാം നമ്പർ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരവും 03.03.2016ലെ 01/16-ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2017	27.07.2017	-	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

അനുബന്ധം 1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	2,46,73,101രൂപ
വരവ്	8,69,81,450രൂപ
ആകെ	11,16,54,551രൂപ
ചെലവ്	9,03,87,370രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,12,67,181രൂപ

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	15486318	15486318	15486318	0	100
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	2980341	2980341	2980341	0	100
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	2626596	2626596	2626596	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	2473103	2473103	2473103	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	3262713	3262713	3262713	0	100
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	8685104	8685104	8685104	0	100
ലോകബാങ്ക് സഹായം	0	1548364	1548364	1548364	0	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
88	74664940	67	43944855	9	12	76

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 14,29,635/-രൂപയുടെ (22%) വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം
നികുതി വരവുകൾ	5521132	68,36,661	13,15,529
നികുതിയേതര വരവുകൾ	332943	9,24,904	5,91,961
മറ്റ് വരവുകൾ	7,28,900	2,51,045	-4,77,855
ആകെ	6582975	80,12,610	14,29,635

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	35	53,880
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	193	16,49,330
വിധവാപെൻഷൻ	1116	95,55,670
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1579	1,64,24,425
വികലാംഗപെൻഷൻ	277	22,73,775
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	9	70,200

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 01/08/2017 അപരാഹ്നത്തിൽ 4 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ /ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 6,136/- രൂപ (ആറായിരത്തി ഒരുനൂറ്റി മുപ്പത്തിയാറ് രൂപ മാത്രം) ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	03.05.2017മുതൽ 01.06.2017വരെ	2016 ഒക്ടോബർ മുതൽ 2017 മാർച്ച് വരെ	03.08.2017
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03.04.2010മുതൽ 09.04.2010വരെ	2005-06 മുതൽ 2009-10 വരെ	09.06.2010

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2016-17വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1)ഫിക്സഡ് അസറ്റ്സ്, ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്നിവയുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാണ്ട്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ് (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)
രജിസ്റ്റർ (തൻ വർഷം)	3413105	2994474	636420
എഎഫ്.എസ്	3415931	2964196	541724
രജിസ്റ്റർ (കുടിശ്ശിക)	1221539(ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)	819351	669176
എഎഫ്.എസ്	1324190	812535	444253

3) തൊഴിൽ നികുതിയുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാണ്ട്, കളക്ഷൻ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	ഡിമാണ്ട്	കളക്ഷൻ
രജിസ്റ്റർ (തൻവർഷം)	184860	184860
എ.എഫ്.എസ്	188760	188760
വ്യത്യാസം	3900	3900

4) വായ്പ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2016-17 വർഷത്തിൽ ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള വായ്പ തുക 41546007/-രൂപയാണ് എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം 36719941/-രൂപയാണ്. വായ്പ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2016-17 വർഷത്തിൽ ഒരു കോടി രൂപ (സമഗ്ര ഭവന പദ്ധതി) വരവുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ തൻ വർഷ ലോൺ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) ക്ഷേമപെൻഷൻ ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.

6) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മാലിന്യ സംസ്കരണം, പൊതു ശ്മശാനം എന്നിവയ്ക്ക് വേണ്ടി സ്ഥലം

വാങ്ങിയതിന്റെ തുക (75 ലക്ഷം രൂപ) നൽകിയതിന് രണ്ട് പ്രാവശ്യം പേമെന്റ് വൌച്ചർ നൽകി.

7) പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ആവശ്യത്തിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട് (സാംഖ്യയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത അക്കൌണ്ടുകൾ). ഈ തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അക്കൌണ്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	31.03.2017-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
1	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	40231100109398 (KGB)	52920
2	വി.ഇ.ഒ.	1)4023100107363 (KGB) 2)4023100108732 (KGB) 3)130171000900009(SCB)	3112 473279 233691

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ആഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി&ഒ ലൈസൻസ്- അപാകതകൾ.

1)ഡി&ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിൽ നിശ്ചിത സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232 [1999 ലെ ഭേദഗതി കാണുക] പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെയും, ലൈസൻസിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയും, പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഏതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് [ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ] ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് മുപ്പത് ദിവസത്തിന് മുമ്പായും പുതിയതായി തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുപ്പത് ദിവസങ്ങൾക്ക് മുമ്പായും സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് പ്രകാരം 2016-17 വർഷത്തേക്ക് ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ 2016 മാർച്ച് ഒന്നാം തിയ്യതിക്കകം സമർപ്പിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിന് ആകെ ലഭിച്ച 268 അപേക്ഷകളിൽ 31 എണ്ണം മാത്രമാണ് നിശ്ചിത സമയക്രമം പാലിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ-6/16-17/03-08-2017) മറുപടിയായി 2017-18സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കൂടുതൽ പേർ സമയബന്ധിതമായി ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും, ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവർക്ക് നോട്ടീസ് അയക്കുന്നതാണെന്നും, മറുപടിയായി പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഡി&ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ ഭൂരിഭാഗവും മതിയായ രീതിയിൽ

പൂരിപ്പിക്കാതെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.ലൈസൻസ് എന്താവശ്യത്തിനുവേണ്ടിയാണെന്നോ, ഒരു ദിവസത്തെ വിറ്റുവരവ് എത്രയാണെന്നോ പോലും ചില അപേക്ഷകളിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. .ഉദാ:A3 3053/16, ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്: ജെയിംസ് വാസ്.

3) ഡി&ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ പഞ്ചായത്തിലെ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ യാതൊരു പരിശോധനയും നടത്താതെയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നത്. ഉദാ: എ.സി. മുഹമ്മദ്, എ.സി. ട്രേഡേഴ്സ് എന്നയാളുടെ

ഡി&ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷാഫോമിൽ ഒരു ദിവസത്തെ വിറ്റുവരവ് 1,00,000/- എന്ന് കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതിനാനുപാതികമായി ലൈസൻസ് ഫീ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ-6/16-17 /03-08-2017)മറുപടിയായി ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 2,500/- രൂപയും, തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 1,900/- രൂപയും ശ്രീ എ.സി മുഹമ്മദിൽ നിന്ന് 07.08.2017 തിയ്യതിയിൽ (രശീതി നം.117030100515,117030100516) ഈടാക്കി രശീതിയുടെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1. 4)മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മത്സ്യവിൽപ്പന ശാലകൾ, കോഴിയിറച്ചി വിൽപ്പന ശാലകൾ, ബീഫ് സ്റ്റാളുകൾ എന്നിവ ലൈസൻസോടുകൂടിയാണോ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഉടമസ്ഥന്റെ പേരും അഡ്രസും, ലൈസൻസ് നമ്പരും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ-6/16-17/03-08-2017)മറുപടിയായി മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മത്സ്യവിൽപ്പനശാല ലൈസൻസോടുകൂടിയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നും, ലൈസൻസിയുടെ പേര് പി.പി.ഹംസ എന്നാണെന്നും മലബാർ മീറ്റിന്റെ കൗണ്ടറിൽകൂടി മാത്രമേ ബീഫ് വിതരണം നടത്തുന്നുള്ളൂ എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.കോഴിയിറച്ചി വിൽപ്പനയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് ആർക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.അനധികൃത കച്ചവടം അന്വേഷിച്ച് നടപടി എടുക്കേണ്ടതാണ്.

   1. 5)ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 7 റേഷൻകടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഇവയൊന്നും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നത്. ഇവയുടെ ലൈസൻസിന്റെ പകർപ്പും തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

(1) മൂപ്പൈനാട് വില്ലേജിൽ 7/5സർവേയിൽപ്പെട്ട പ്രസിഡന്റ് മൽഹാറുൾ ഇസ്ലാം സംഘം എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റസിഡൻഷ്യൽ കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുണ്ട്. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റസിഡൻഷ്യൽ പ്ലിന്ത് ഏരിയ	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പ്ലിന്ത് ഏരിയ	ആകെ പ്ലിന്ത് ഏരിയ
209.42ച .മീ	104.71 ച .മീ	314.13 ച .മീ

ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ് = 314.13 X7= 2,199/-രൂപ

ഈടാക്കിയ ഫീസ് =1,780/-രൂപ (1105102480/17.10.2016)

വ്യത്യാസം 2199 -1,780 = 419 /- രൂപ

(2) മൂപ്പൈനാട് വില്ലേജിൽ 130/4,131/4 സർവേ നമ്പറിൽപ്പെട്ട ബിനോജ് പുത്തൻപറമ്പിൽ എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റസിഡൻഷ്യൽ കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുണ്ട്. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റസിഡൻഷ്യൽ പ്ലിന്ത് ഏരിയ	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പ്ലിന്ത് ഏരിയ	ആകെ പ്ലിന്ത് ഏരിയ
56.30ച .മീ	45.82 ച .മീ	102.12 ച .മീ

ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ് = 102.12 X7= 714.84രൂപ

ഈടാക്കിയ ഫീസ് = 462രൂപ (11605103513/03.1.2017)

വ്യത്യാസം = 714.84 – 462=252.84 രൂപ
അതായത് – 253/- രൂപ

കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ, 2011 ചട്ടം 34 ഉപചട്ടം 2 കുറിപ്പ് (iii) പ്രകാരം ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ഉപയോഗങ്ങളുള്ള ഏതെങ്കിലുമൊരു കെട്ടിടത്തിന്റെ സംഗതിയിൽ അതിന്റെ ഏറ്റവും നിയന്ത്രിതമായ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ടി ചട്ട പ്രകാരം മേൽകെട്ടിടത്തിന് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് ബാധകമായ ഫീസാണ് ഈടാക്കേണ്ടത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ-19/16-17/10-08-2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.പെർമിറ്റ് ഫീസിനത്തിൽ കുറവുവന്ന 692 /- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി

1)ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ, മാവേലി സ്റ്റോർ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി പിരിക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഡി & ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷാ ഫോമിൽ സ്ഥാപന ഉടമകൾ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, അത്രയും പേരിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിക്കുന്നില്ല.

ഉദാ.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അപേക്ഷ പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചവർ
പോഡാർ പാലാന്റേഷൻസ്	80	56
ഹാരിസൺസ് മലയാളം	120	51
മാവേലി സ്റ്റോർ	4	2(രണ്ടു പേരും ഒരർദ്ധ വർഷത്തിൽ മാത്രമേ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുള്ളൂ)
വയനാട് റാൻജസ് റിസോർട്ട്	5	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
ടെൻഡർ ലീഫ് സർവീസ് വില്ല	3	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
ഡിസിൽവ കോട്ടേജ്	2	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
അഞ്ജലി കോട്ടേജ്	2	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
എ.സി ട്രേഡേഴ്സ്	5	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
എം. സി. ഹോസ്പിറ്റൽ	32	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
ഷിഹാബ്. സി.ടി, ഫർണ്ണിച്ചർ & വുഡ് വർക്ക്സ്	6	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
സഫ ഫാമിലി റെസ്റ്റോറന്റ്	6	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
മീൻമുട്ടി റിട്രീറ്റ് സർവീസ് വില്ല	5	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
മീൻമുട്ടി ഹൈറ്റ്സ്	15	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല

കോഫി കൗണ്ടി റിസോർട്ട്	4	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
വീ റിസോർട്ട് ക്ലിഫ് ഹാൻങ്ങർ	3	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല
പാടിവയൽ എന്റർപ്രൈസസ്	3	തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല

ജീവനക്കാരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3)ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആയുർവേദം/ അലോപ്പതി മരുന്നു കടകളോടു ചേർന്ന് സ്വകാര്യ പ്രാക്ടീസ് നടത്തുന്ന ഡോക്ടർമാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

മൂപ്പൈനാട് പഞ്ചായത്തിൽ 5-ാം വാർഡിൽ റി.സ നം. 178/2 ശ്രീ.പി.ഒ മൂസ്സ, പിലാവിലെ (വീട്) എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 199.32 ച .മീ കെട്ടിടത്തിന് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 50/- രൂപ വീതം കണക്കാക്കി 9966 /- രൂപയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60/- രൂപ നിരക്കിൽ 11959 രൂപയാണ് ഈടാക്കേണ്ടത്.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.24/16-17,10.08.17) ന് മറുപടിയായി നികുതി ചുമത്തിയതിൽ വന്ന കുറവ് ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പുതുതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ ഫയലുകൾ സമയ പരിമിതി മൂലം പരിശോധന നടത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ ഫയലുകളിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് പുനപരിശോധന നടത്തി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ കുറവു വന്ന 1993 /- രൂപ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് കോഴിഫാം തുടങ്ങുന്നതിന് തുക നൽകിയത് - കൈപ്പറ്റു രേഖകൾ,, വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്ട് നംപർ – S0107/17

അടങ്കൽ – 262584
ചെലവ് – 262584

ബിൽ നംപർ – 6/27/3/17

തുക – 2,55,500/-

ബിൽ നംപർ -7/27.3.17

തുക -7084/-

കുടുംബശ്രീകൾക്ക് കോഴിഫാം തുടങ്ങുന്നതിന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ കൈപ്പറ്റ് രശീതികളിൽ അപാകതകളുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

യൂണിറ്റിന്റെ പേര്	വാർഡ്	തുക	ചെക്ക് നംപർ/ തീയ്യതി	അപാകതകൾ
ചൈത്രം	1	32823	നൽകിയ ചെക്കുകളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ചെക്ക് നംപർ,തീയ്യതി, തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താത്ത കൈപ്പറ്റ് രേഖയാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.
മരിയ	7	-ടി-	-ടി-	-ടി-
മർവ്വ	15	-ടി-	-ടി-	-ടി-
ദീപം	5	-ടി-	-ടി-	-ടി-
തനിമ	11	-ടി-	-ടി-	-ടി-
സ്നേഹ	1	-ടി-	12585/31.7.17	-ടി-

പൗർണ്ണമി	1	-ടി-	-ടി-	-ടി-
പവിത്രം	6	-ടി-	-ടി-	-ടി-

കുടുംബശ്രീ ചെയർപേഴ്സണ് തുക നൽകിയതിന്റെ (ആകെത്തുകയായ 262584 രൂപ) കൈപ്പറ്റ് രശീതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ആയതിൽ കൈപ്പറ്റ തീയ്യതി, ചെക്ക് നംപർ /തീയ്യതി എന്നീ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഡി&ഓ പരിശോധനയെത്തുടർന്ന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.11/5.8.2017)മൂപ്പൈനാട് പഞ്ചായത്തിൽ കോഴിഫാമുകളൊന്നും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നാണ് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ വിഷയത്തിൽ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാണ്. ഇതിനായി ചെലവഴിച്ച 2,62,584/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14/8.8.17)

3-2 ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് അർഹമായതിലും അധികം തുക നൽകി.

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് ചെലവായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0165/16-17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കുന്നമ്പറ്റ അംഗൻവാടി റിപ്പയർ
അടങ്കൽ	2 ലക്ഷം രൂപ (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം.)
ചെലവ്	190412/-രൂപ[ട്രഷറി ബിൽ നംപർ 21/16-17/ 28/03/2017
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	10/16-17 (01-53)
കൺവീനർ	ശ്രീമതി. ലൂർദ് മേരി
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	155/15-16, 04/03/2016
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ച	12.08.2016 (അളവ് പുസ്തകം പേജ് നമ്പർ 30)

തീയതി	

അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം 179634/-രൂപയാണ് (നികുതികൾ ഉൾപ്പെടാതെ). എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതയുടെ ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള അകെ ചെലവ് 154384.5രൂപയാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെലവ് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക	വൌച്ചർ പ്രകാരമുള്ള തുക
20 mm ക്രഷ്ഡ് സ്റ്റോൺ മെറ്റൽ (150 ക്യൂബിക്ക് അടി)	7500	7500
മണൽ (600 ക്യൂബിക്ക് അടി)	12000	12000
ബോളർ (250 ക്യൂബിക്ക് അടി)	10000	10000
കട്ട (925 എണ്ണം)	25200	2500
വാതിൽ, കതക്	6900	6900
മിക്സർ മെഷ്യൻ	1000	1000
പൈപ്പ്	22269	22269
സിമന്റും സ്റ്റീലും	24737.5	24737.5
ടൈൽ	10278	10278
പെയിന്റ്	7500	7500
ലേബർ	49700	49700

ആകെ	**177084.5	154384.5

**ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കണക്കുകളിൽ ആകെ തുക തെറ്റായി 1,79,034/-രൂപയെന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

കട്ട വാങ്ങിയതിന്റെ തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത കൈപ്പറ്റ് രശീതിയാണ് വൌച്ചറായി (വൌച്ചർ നമ്പർ 4) ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മനോജ് പുത്തൂർ വയൽ എന്ന വ്യക്തി 925 കട്ടകൾ കുന്നമ്പറ്റ അംഗൻവാടി റിപ്പയറിംഗിനായി എത്തിച്ച് കൊടുത്തതിന് 2500/-രൂപ കൺവീനറുടെ പക്കൽ നിന്നും കൈപ്പറ്റി എന്നാണ് കൈപ്പറ്റ് രശീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. (അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം (ഇനം 6) 1.769 ഘ.മീ. കട്ട ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഡി.എസ്.ആർ ഡാറ്റ പ്രകാരം ഇതിന് ആവശ്യമായ കട്ടകളുടെ എണ്ണം 874 [494 കട്ട/ 1ഘ.മീ. @ 4500രൂപ/ 1000 കട്ട, കൺവേയൻസ് 283.96/1000 കട്ട] ആണ്. ആയതിന് കൺവേയൻസ് അടക്കം ആകെ 4181/- രൂപയാണ് അനുവദനീയമായ തുക). നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ മിനിട്ട്സ് ബുക്ക് അസാധുവുമാണ്.

12.08.2016 നാണ് (അവസാന അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി) പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ തീയതിക്ക് ശേഷം ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർ വാങ്ങിയ സിമിന്റിന്റെ ബില്ലാണ് ചെലവ് വൌച്ചറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	ബിൽ നംപർ/തീയതി	തുക
സിമന്റ് (50 ചാക്ക്)	951/08.06.2017	18558.95
സ്റ്റീൽ (75 കി.ഗ്രം)	-ടി-	3321.43
വാറ്റ്	-ടി-	2857.12
ആകെ		24737.5

ന്യൂനതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നംപർ 15/2016-17/ 22.08.2017 - ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് അർഹമായതിലും അധികമായി നൽകിയ 25,250/- രൂപ (179634 - 154384) ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് ശേഷമുള്ള സിമന്റിന്റെ ബില്ല് വൗച്ചറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാൽ ബാക്കി ചെലവ് തുക 165,162/-രൂപ (190412 – 25250) തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 പദ്ധതി അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം 74664940/- രൂപ അടങ്കൽ തുകയായി 8 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ അടക്കം ആകെ 88 പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ ഭാഗികമായി തുക ചെലവഴിച്ചതടക്കം 76 പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തൻവർഷം 43944855/-രൂപ ചെലവഴിച്ചതായാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് കണക്കുകളിൽ ഉള്ളത് . ഇതിൽ സമഗ്ര ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച ലോൺ തുക (ഒരു കോടി രൂപ) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അത് ഉൾപ്പെടെ 72.25% മാണ് തൻവർഷത്തെ ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഫണ്ട് ഇനം	ചെലവ്
1	കാടച്ചിറകുന്ന് നടപ്പാലം നിർമ്മാണം	WGDP	304175
2	കല്ലിക്കെണി നടപ്പാലം	WGDP	250000
3	വിവിധ കോളനികളിൽ സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ	ATSP	1280000
4	തയ്യൽ മെഷീൻ വിതരണം	ATSP	35840

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ (എം.എസ്) 4/2016 /ത.സ്വ.ഭ.വ, 11.1.2016) ഖണ്ഡിക 4.3 പ്രകാരം ഒരു തദ്ദേശ സ്ഥാപനം അതിന്റെ പ്രദേശത്ത് നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന എല്ലാ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളും (വിഭവ സ്രോതസ്സ് ഏതുതന്നെ ആയാലും) പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് റോഡ് സംരക്ഷണത്തിന് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വകമാറ്റി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് (പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ് 0015/17 തട്ടികപ്പാലം ലക്കി ഹിൽ റോഡ്). ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറികിട്ടിയ റോഡുകളിലെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ പൂർണ്ണമായും നടത്തിയ ശേഷം ഫണ്ട് ബാക്കിയുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രം ഭരണസമിതിയുടെ ഏകകണ്ഠമായ തീരുമാനത്തോടെ മറ്റു പ്രവൃത്തികൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനാണ് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഭാവിയിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ട് ഇനം	അലോട്ട്മെന്റ്	ചെലവഴിച്ച തുക	ലാപ്സായ തുക
1	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	15486318	15486318	-
2	വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)	2626596	2626596	-
3	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	2980341	2980341	-

4	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	8685104	8685104	-
5	ലോക ബാങ്ക് ധനസഹായം	5879599	1548364	4331235
6	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	2676984	2473103	203881
7	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	4085403	3262713	822690
	ആകെ	42420345	37062539	5357806

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ഫണ്ട് ലാപ്സാകുന്നതിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാകേണ്ട സേവനങ്ങൾ നഷ്ടമാകും.

3-4 ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയിൽ നിന്നും നിയമപരമായ വസൂലാക്കലുകൾ നടത്തിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2016-17 വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേനെ നടപ്പിലാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ വാറ്റ്, തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി എന്നിവ വസൂലാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.

I)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.062/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ
അടങ്കൽ	4 ലക്ഷം രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	127145/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 28/16-17, 31/03/2017]
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	26/13-14(16-22)
കൺവീനർ	ശ്രീ. ലത്തീഫ്
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	320/16-17, 04/03/2017
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	132442 /-രൂപ
പ്രവൃത്തിയുടെ അംഗീകരിക്കാവുന്ന ചെലവ്	132442 - 13244 (ഗു. വിഹിതം 10%) =119198
അധിക ചെലവ്	127145 - 119198 = 7947/-രൂപ

II)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0096/17

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചിത്രഗിരി സ്കൂളിന് ചുറ്റമതിൽ
അടങ്കൽ	200000/- രൂപ (റോഡ് സംരക്ഷണ ഫണ്ട്)
ചെലവ്	200000/--രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 73/16-17, 27/03/2017]
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	321/15-16(1-21)
കൺവീനർ	ശ്രീ. സാജൻ മാത്യൂ
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	7/17-18, 10/03/2017
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	190323/-രൂപ
അധിക ചെലവ്	200000- 190323 = 9677/-രൂപ

III)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0094/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹരിത കേരളം പദ്ധതികളുടെ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ചെക്ക് ഡാം നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	200000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	200000/--രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 29/16-17, 31/03/2017]
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	316/15-16(1-12)
കൺവീനർ	ശ്രീ. കെ.പി. ശ്രീധരൻ
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	7/17-18, 10/03/2017
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	191101/-രൂപ
അധിക ചെലവ്	200000- 191101 = 8899/-രൂപ

ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളിൽ നിന്നും ബാധകമായ നികുതികൾ ഈടാക്കണമെന്ന് ജി. ഒ. (പി) നം. 30/2016/ധനം, തീയ്യതി 29.02.2016 ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

23/16-17, തീയ്യതി 10/08/2017 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാറ്റ്, തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളിൽ നിന്നു ഈടാക്കാത്തതുമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഉണ്ടായ നഷ്ടം 26,523/-രൂപ (7947 + 9677 + 8899) ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ഹോണറേറിയം നൽകി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 58/16-17 പ്രകാരം ഐ.ഇ.ഡി. സെന്റർ ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിന് 109500/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ട്രഷറി ബിൽ നം. 03/16-17, 02.03.2017) ഹോണറേറിയം നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിനെ നിയമിച്ചതിന്റെയും ഹോണറേറിയം പ്രതിദിനം 500/- രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചതിന്റെയും മാനദണ്ഡം എന്താണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 4 /2016/തസ്വഭവ, 11.01.2016, അനുബന്ധം 15, ഖണ്ഡിക 7.2 പ്രകാരം ഹോണറേറിയം നൽകുന്നതിൽ നിയന്ത്രണം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിന് ഹോണറേറിയം നൽകുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

03/08/2017 -ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 04/16-17 -ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിനെ നിയമിച്ചതും ഹോണറേറിയം നിശ്ചയിച്ചതും ഭരണസമിതിയാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിനെ നിയമിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടങ്കിൽ ആയത് ഹാരാക്കേണ്ടതാണ്. ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിനെ നിയമിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക 1,09,500/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിനെ നിയമിക്കുന്നതിനും ഹോണറേറിയം നൽകുന്നതിനും തീരുമാനമെടുത്ത ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുടെ പേരും മേൽവിലാസവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കാത്തവയ്ക്ക് വീട് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ധനസഹായം നൽകി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വി.ഇ.ഒ.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കാത്ത താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ് നം.	കരാർ നം., തീയ്യതി	നൽകിയ തുക, ചെക്ക് നം./തീയ്യതി
1	പൊൻരാജ്	16	328/22.09.2015	30000/-രൂപ, 238/27.01.2016 40000/-രൂപ,

				361/17.02.2016 80000/-രൂപ, 374/07.04.2016 ആകെ : 150000/-രൂപ
2	അജിത ചന്ദ്രൻ	14	362/01.01.2016	30000/-രൂപ, 557/14.12.2016

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കാത്തതിനും, കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കാത്ത വീടിന് ധനസഹായം നൽകിയതിനും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം . 20 /2016-17/ 09.08.2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആവശ്യമായ രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളാണെങ്കിൽ വീട് നിർമ്മാണത്തിന് നേരിട്ടിട്ടുള്ള തടസങ്ങൾ നീക്കി വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത സ്കൂൾക്ക് ലാബു ഉപകരണങ്ങൾ നൽകി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 85/16-17 പ്രകാരം 100000/- രൂപ (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി ബിൽ നം. 06/16-17, 27.03.2017) ചെലവിൽ സ്കൂൾ ലാബുകളിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ എന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സെക്കണ്ടറി സ്കൂളുകളിലേക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. 4 പ്രൈമറി സ്കൂളുകൾക്കും 2 ഹൈസ്കൂളുകൾക്കുമാണ് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഹൈസ്കൂളുകളിൽ ഒന്ന് എയ്ഡഡ് സ്കൂളാണ് (സി.എം.എസ്. ഹൈസ്കൂൾ, അരപ്പറ്റ). വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങളിൽ പലതും സെക്കണ്ടറി സ്കൂളുകളിലെ ലാബുകളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതാണ് (മൈക്രോസ്കോപ്പ്, റിയോസ്റ്റാറ്റ്, ഗാൽവിനോ മീറ്റർ, അമ്മീറ്റർ തുടങ്ങിയവ).

എയ്ഡഡ് സ്കൂളിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനമല്ലാത്ത ഹൈസ്കൂളിനും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നംപർ 05/16-17, തീയ്യതി 03/08/2017 - ന് മറുപടിയായി മേൽ പ്രോജക്ട് പദ്ധതിമാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെയും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയെയും രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും, ഹൈസ്കൂളുകളെ ഒഴിവാക്കി പ്രൈമറി വിഭാഗങ്ങൾക്ക് നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചത് പ്രകാരമാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയത് എന്നുമാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഹൈസ്കൂളിന്റെ ഭാഗമായ പ്രൈമറി വിഭാഗവും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഇതിനു പുറമേ എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകൾ

ത്രിതല പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥാപനമല്ലതാനും. അതിനാൽ നിയമ വിരുദ്ധമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചത് അംഗീകാരിക്കാവുന്നതല്ല. സി.എം.എസ്. ഹൈസ്കൂൾ അരപ്പറ്റ, ജി.എച്ച്.എസ്. റിപ്പൺ എന്നിവയ്ക്ക് നൽകിയ ഉപകരണങ്ങളുടെ തുക കണക്കാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (രേഖകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം). ചെലവ് തുക 1,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയ ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുടെ പേരും മേൽവിലാസവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 <u>ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് തൊഴിൽ സംരംഭം - മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വി.ഇ.ഒ.

ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് തൊഴിൽ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന് 2016-17 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നം. എസ്.0091/17 പ്രകാരം 136850/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 04/16-17, 30.03.2017) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബ്രൈറ്റ്, തെളിച്ചം, ജ്യോതി, ജീവനം എന്നീ കുടുബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾ തൊഴിൽ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന് വായ്പക്ക് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്കിലേക്കാണ് സബ്സിഡി തുകയായ മേൽ പറഞ്ഞ തുക (34212.50 രൂപ വീതം) നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വായ്പ ബാങ്ക് പാസാക്കിയിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ബാങ്കിൽ നിന്നും വായ്പ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ഗ്രൂപ്പുകൾ സംരംഭം ആരംഭിച്ചിട്ടുമില്ല.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ.(എം.എസ്) 4/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ, 11.1.2016) പ്രകാരം ബാങ്ക് വായ്പ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്കാണ് സംരംഭം ആരംഭിക്കേണ്ടത്. സംരംഭം ആരംഭിച്ച് 6 മാസം മുടക്കം കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുകയും ലാഭകരമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അയൽ സഭയുടെ ശുപാർശയോടെയും ഗ്രാമ സഭയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയുമാണ് അർഹമായ സബ്സിഡി തുക ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടത്.

സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ തുക ബാങ്കിന് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം . 21 /2016-17/ 09.08.2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 1,36,850/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. ന്യൂനതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സ്വയം തൊഴിൽ സംരഭം ആരംഭിച്ച് വിജയകരമായ രീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കാത്ത പക്ഷം ചെലവ് തുക നിയമാനുസൃത പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 <u>കോൺട്രാക്ടറുടെ പക്കൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃസമിതി ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി</u>

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടറുടെ പക്കൽ നിന്നാണ് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0032/17
പ്രോജക്ടിന്റെ	കാന്തൻപാറ - വെള്ളചാട്ടം

പേര്	റോഡ് പ്രവൃത്തി
അടങ്കൽ	5ലക്ഷം രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
സാങ്കതിക അനുമതി	EE/LSGD/WYD/TS/167/13-14, 29.10.2013
ചെലവ്	145712/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 08/16-17, 30/09/2016] 354288/-രൂപ [2015-16 - ലെ ചെലവ്] 500000/-രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	117/15-16(1-28)
കൺവീനർ	ശ്രീ. എം.ഡി. ജോൺ
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	71/15-16, 04/03/2016

ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ല് ഫയലിൽ ഇല്ല. ഹംസ ബാബ എന്ന പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. കോൺട്രാക്ടറുടെ 20 ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ നൽകിയതിന്റെ തുക കൈപ്പറ്റ് രശീതിയാണ് ചെലവ് വൌച്ചറായി ഗുണഭോക്തൃസമിതി കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇതിൽ കൈപ്പറ്റിയ തുക എത്രയാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (ഗുണഭോക്തൃസമിതി കണക്കുകളിൽ 140000/-രൂപയാണ് ബിറ്റുമിന്റെ വില കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്). ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സിമന്റ്, കമ്പി, ബിറ്റുമിൻ എന്നീ സാധനങ്ങൾ അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നോ, ഡീലർമാരിൽ നിന്നോ മാത്രമേ വാങ്ങാൻ പാടുള്ളൂ. ഇതിന് പുറമേ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകത്തിലെ പേജ് നമ്പർ 12 പ്രകാരം ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ 2778.39 കി.ഗ്രാം (18 ബാരൽ) ആണ്. ബാക്കി 2ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ പഞ്ചായത്തിൽ ഏൽപ്പിച്ചതായും കാണുന്നില്ല.

ന്യൂനതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം . 25 /2016-17/ 10.08.2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ ഏൽപ്പിക്കാത്ത അധികമായി വാങ്ങിയ 2 ബാരൽ ബിറ്റുമിന്റെ വില 14,000/-രൂപ ([140000/20] x 2) ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി കോൺട്രാക്ടറുടെ പക്കൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ബാക്കി ബിറ്റുമിന്റെ വില 1,26,000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

3-10 വാണിജ്യ നികുതി ഇനത്തിൽ സർക്കാരിന് വൻ നഷ്ടം.

ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖാന്തിരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ഏതാനും

നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികളിൽ ഒഴികെയുള്ളവയുടെ ക്രഷ്ഡ് സ്റ്റോൺ മെറ്റൽ, മണൽ, കരിങ്കൽ തുടങ്ങിയവയുടെ ചെലവ് വൌച്ചറായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത് തുക കൈപ്പറ്റ് രശീതികളാണ്. വാറ്റ് നിയമപ്രകാരമുള്ള ബില്ലുകൾ അല്ലാത്തതിനാൽ സർക്കാരിന് വാണിജ്യ നികുതിയിനത്തിൽ വൻതുക നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് പുറമെ തൊഴിലാളികൾ തീയതി വെച്ച് ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്താത്ത മസ്റ്റർ റോളുകൾ പ്രകാരമാണ് കൂലി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി കൈപ്പറ്റ് രശീതികളുമില്ല. തീയതി വെച്ച് ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്താത്ത മസ്റ്റർ റോളുകൾ അസാധുവായതിനാൽ ആയത് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

നിയമാനുസൃതമായ ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കാതെയും അസാധുവായ മസ്റ്റർ റോളുകൾ അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടും ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

I)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ് 0013/17		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തിനപുരം സ്പൈസസ് റോഡ് പ്രവൃത്തി.		
അടങ്കൽ	3 ലക്ഷം രൂപ (1,00,000 /- രൂപ ലോകബാങ്ക് സഹായം, 2,00,000 /- രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്)		
ചെലവ്	1)2,00,000/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 4/16-17, 30.09.2016] 2)1,00,000/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 26/16-17, 18.03.2017]		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	300/15-16(1-7)		
കൺവീനർ	ശ്രീ. പ്രേംരാജ്		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	61/15-16, 29/02/2016		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	1200ച.അടി	67500
	മെറ്റൽ(40mm)	1500ച.അടി	56000
	മണൽ	1350ച.അടി	76500

II)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ് 0069/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	3-ാം നമ്പർ പാലം പ്രവൃത്തി
അടങ്കൽ	300000 /- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ്	1)200000/-രൂപ (2015-16- ലെ ചെലവ്) 2)100000/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 07/16-17, 30.09.2016]		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	94/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീ. അബ്രഹാം		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	39/15-16, 17.09.2015		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	ലഭ്യമല്ല	22500
	മെറ്റൽ(40mm)	ലഭ്യമല്ല	70000
	മണൽ	ലഭ്യമല്ല	48000

III)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ് 0026/17		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	7ാം വാർഡ് നടപ്പാത		
അടങ്കൽ	1,00,000/- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)		
ചെലവ്	1,00,000/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 05/16-17, 30.09.2016]		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	75/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീ. ജോർജ് എ.ജെ.		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	35/15-16, 11.09.2015		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	600ച.അടി	30000
	മെറ്റൽ (40mm)	750 ച.അടി	33750
	മണൽ	700ച.അടി	40000
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	82600/-		

IV)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0015/17

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തട്ടികപാലം ലക്കി ഹിൽ റോഡ്		
അടങ്കൽ	500000 /- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്)		
ചെലവ്	500000 /- രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 13/16-17, 25.10.2016		
കൺവീനർ	ശ്രീ. നാരായണസ്വാമി മുപ്പൈനാട്		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	36/15-16, 17.09.2015		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	1750ച.അടി	96250
	മെറ്റൽ (40mm)	1750 ച.അടി	98750
	മണൽ	1925 ച.അടി	115500
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	70000/-		

V)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0025/17		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വീട്ടികുന്ന് റോഡ് പ്രവൃത്തി		
അടങ്കൽ	400000 /- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫണ്ട്)		
ചെലവ്	300000 /- രൂപ(2015-16 - ലെ ചെലവ്) 100000/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 10/16-17, 25.10.2016		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	106/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീ. സാലി		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	59/15-16, 21.12.2015		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	ലഭ്യമല്ല	36500
	മെറ്റൽ (40mm)	ലഭ്യമല്ല	50000

	മണൽ	ലഭ്യമല്ല	82500
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	86775/-രൂപ		

VI)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0014/17		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അഞ്ചേക്ര റോഡ് റീടാറിംഗ്		
അടങ്കൽ	300000/- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫണ്ട്)		
ചെലവ്	300000/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 02/16-17, 30.09.2016		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	305/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീ. നാരായണൻ മുപ്പൈനാട്		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	73/15-16, 04.03.2016		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	1000ച.അടി	53000
	മെറ്റൽ (40mm)	1350 ച.അടി	56000
	മണൽ	1250ച.അടി	72000
	കരിങ്കൽ	850	29750
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	94200/-രൂപ		

VII)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0019/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചിത്രഗിരി 60 റോഡ് പ്രവൃത്തി
അടങ്കൽ	400000 /- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	300000/-രൂപ (2015-16- ലെ ചെലവ്) 100000/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 09/16-17, 30.09.2016

എം. ബുക്ക് നമ്പർ	85/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീ. എൻ.വി. ബാബ		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	27/15-16, 07.09.2015		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	1350ച.അടി	72000
	മെറ്റൽ (60mm)	ലഭ്യമല്ല	266000
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	62400/-രൂപ		

VIII)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0030/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തലവയൽ കര്യൻ റോഡ്
അടങ്കൽ	300000/- രൂപ (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഫണ്ട്)
ചെലവ്	121349/- രൂപ(2015-16 ചെലവ്) 178657/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 03/16-17, 30.09.2016

<table>
<tr><td>എം. ബുക്ക് നമ്പർ</td><td colspan="3">102/15-16</td></tr>
<tr><td>കൺവീനർ</td><td colspan="3">ശ്രീ. റെജി</td></tr>
<tr><td>കരാറുടമ്പടി നമ്പർ</td><td colspan="3">55/15-16, 03.10.2015</td></tr>
<tr><td rowspan="4">മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ</td><td>ഇനം</td><td>അളവ്</td><td>തുക</td></tr>
<tr><td>മെറ്റൽ (20mm)</td><td>750ച.അടി</td><td>37500</td></tr>
<tr><td>മെറ്റൽ (40mm)</td><td>1200 ച.അടി</td><td>56000</td></tr>
<tr><td>മണൽ</td><td>1000ച.അടി</td><td>63000</td></tr>
<tr><td>തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി</td><td colspan="3">76500/-രൂപ</td></tr>
</table>

IX)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0032/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കാന്തൻപാറ - വെള്ളച്ചാട്ടം റോഡ് പ്രവൃത്തി
അടങ്കൽ	500000/- രൂപ(7749-വികസന ഫണ്ട് , 145712-ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഫണ്ട് , 346539-തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	354288/-രൂപ[2015-16 - ലെ ചെലവ്] 145712/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 08/16-17, 30.09.2016
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	117/15-16
കൺവീനർ	ശ്രീ. എം. ഡി. ജോൺ
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	71/16-17, 04.03.2016

മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (63mm)	1150ച.അടി	46000
	മെറ്റൽ (53mm)	1350 ച.അടി	54000
	മെറ്റൽ (11.2mm)	550ച.അടി	22000
	മെറ്റൽ (6mm)	400 ച.അടി	19200
	മെറ്റൽ (20mm)	900 ച.അടി	43200
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	127400/-രൂപ		

X)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0023/17		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കട്ടികുണ്ട് റോഡ് പ്രവൃത്തി		
അടങ്കൽ	200000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)		
ചെലവ്	50000/-രൂപ[2015-16 - ലെ ചെലവ്] 150000/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 06/16-17, 30.09.2016		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	90/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീ. ലത്തീഫ്		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	18/15-16, 01.09.2015		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (60mm)	150ച. മീ.	121000
	മെറ്റൽ (20mm)	400 ച.അടി	20000
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	42000/-രൂപ		

XI)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്031/17		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അത്തിമട്ടം കലുങ്ക് റിപ്പയർ		
അടങ്കൽ	120000/- രൂപ (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഫണ്ട്)		
ചെലവ്	67279/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 12/16-17, 25.10.2016		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	304/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീ. കെ.പി. പൌലോസ്		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	43/16-17, 28.09.2015		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	100ച.അടി	6000
	മെറ്റൽ (40mm)	500 ച.അടി	24000
	മണൽ	250ച.അടി	13000

XII)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്023/17		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	12-ാം പാലം ജൂബിലി ഫുട്പാത്ത്		
അടങ്കൽ	250000/- രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)		
ചെലവ്	250000/-രൂപ [വൌച്ചർ നം. 21/03, 31.03.2017]		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	85/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീ. അബ്ദുൾ സലാം കെ.പി.		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	5/16-17,		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	-	3600

വിശദാംശങ്ങൾ	സ്റ്റീലും അനുബന്ധ സാധനങ്ങളും	-	5476
	സിമന്റ്	-	12120
	ബ്രിക്ക്	-	18700
	പ്ലമ്പിങ് സാധനങ്ങൾ	-	5339
	ക്ലോസറ്റും അനുബന്ധ സാധനങ്ങളും	-	4160
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	29216/-രൂപ		

XIII)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0017/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആനടിക്കാപ്പ് എം.ഡി. റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
അടങ്കൽ	300000/- രൂപ (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഫണ്ട്)
ചെലവ്	200000/-രൂപ (2015-16 -ലെ ചെലവ്) 100000/-രൂപ [ട്രഷറി ബിൽ നം. 11/16-17, 25.10.2016
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	101/15-16
കൺവീനർ	ശ്രീ. എം.ഡി. ജോൺ

കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	13/16-17, 21.08.2015		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	ലഭ്യമല്ല	56000
	മെറ്റൽ (40mm)	ലഭ്യമല്ല	37500
	മണൽ	ലഭ്യമല്ല	63000
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	71400/-രൂപ		

XIV)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ഇല്ല		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കടച്ചികുന്ന് നടപ്പാലം നിർമ്മാണം		
അടങ്കൽ	330000/- രൂപ (WGDP)		
ചെലവ്	309914/-രൂപ [ചെക്ക് നം.1819235/ 18.07.2016]		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	313/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീ. ആന്റണി		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	77/16-17, 4.03.2016		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ	450ച.അടി	24000

	(20mm)		
	മെറ്റൽ (40mm)	1200 ച.അടി	60000
	മണൽ	600ച.അടി	32000
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	133400/-രൂപ		

XV)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ഇല്ല		
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കല്ലികെട്ടി നടപ്പാലം റിപ്പയർ		
അടങ്കൽ	250000/- രൂപ (WGDP)		
ചെലവ്	250000/-രൂപ [ചെക്ക് നം.1819226/ 02.05.2016]		
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	302/15-16		
കൺവീനർ	ശ്രീമതി. വിലാസിനി കൃഷ്ണൻകുട്ടി		
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	28/15-16, 09.09.2016		
മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ഇനം	അളവ്	തുക
	മെറ്റൽ (20mm)	ലഭ്യമല്ല	40500

	മെറ്റൽ (40mm)	ലഭ്യമല്ല	19500
	മണൽ	ലഭ്യമല്ല	59500
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	64750/-രൂപ		

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നംപർ 26/2016-17/ 09.08.2017 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ താല്പര്യപ്പെടുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരുപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	35,00,000	37/17, മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	35,00,000	0
	60,900	73/17 ഗോത്ര സാരഥി	0	60,900
	1,03,000	56/17,പാലിന് സബ്സിഡി	1,03,000	0
	2,11,200	09/17,കക്കൂസ് നിർമ്മാണം	2,11,200	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	8,14,299	37/17,മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	8,14,299	0
	2,50,000	56/17, പാലിന് സബ്സിഡി	2,50,000	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
സമഗ്ര ഭവന പദ്ധതി	നം.3016/ ഡി.ബി. 1/14/ തസ്വഭവ തിയ്യതി 19/02/2014	5,00,00,000/-	4,45,56,316/-	78,36,375/-	51,69,431/-	3,67,19,941/-

വാർഷിക കണക്കിൽ ഒരു കോടി രൂപ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വായ്പ/വിനിയോഗം/വീഴ്ചകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം

2016-17 ൽ ലഭിച്ച വായ്പ	ഉദ്ദേശ്യം	നിശ്ചിത കാലാവധിയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	വിനിയോഗിക്കാനവശേഷിക്കുന്നത്	ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം നേടിയത് സംബന്ധിച്ച്
1,00,00,000/-	സമഗ്ര ഭവന പദ്ധതി	1,00,00,000/-	0	ആകെയുള്ള 391 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 246 പേർ വീടുപണി പൂർത്തീകരിച്ചു. 145 പേരുടെ വീടുപണി വിവിധ

				ഘട്ടങ്ങളിലാണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	24,07,432/-
തൻ വർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	10,00,000/- (രശീതി നമ്പർ – 130171807520019)
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	34,07,432/-(പലിശ വരവടക്കം) ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക് വട്ടവൻചാൽ

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	തുക	തുക ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം/ തീയതി
ഇല്ല				

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	11,16,54,551/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	9,03,87,370/-രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	2665 /- രൂപ
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	51,773/-രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	9,00,096/-രൂപ

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ്ജ്	സർ ചാർജ്ജ്	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-3	672		ശ്രീ. രാമചന്ദ്രൻ. കെ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
2-5	1993		ശ്രീ. രാമചന്ദ്രൻ. കെ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-2		25,250/-	ശ്രീ.മനുരാജ്, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
3-4		26,523/-	ശ്രീ.മനുരാജ്, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
ആകെ		51,773/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	2,62,584/-	ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-2	1,65,162/-	ശ്രീ.മനുരാജ്, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
3-5	1,09,500/-	2016-17 കാലയളവിലെ ഭരണ

		സമിതി
3-7	1,00,000/-	2016-17 കാലയളവിലെ ഭരണ സമിതി
3-8	1,36,850/-	ശ്രീ. സജിത്ത് കുമാർ, വി.ഇ.ഒ
3-9	1,26,000/-	ശ്രീ. അബ്ദുൾ നാസർ.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
ആകെ	9,00,096/-	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.

പേര് , ഉദ്യോഗപേര്	ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം വിലാസം
ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ചന്ദ്രാ ഹൗസ്, കല്ലിക്കെണി, ചെല്ലങ്കോട്. പി.ഒ
ശ്രീ.മനുരാജ്	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ, മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	രാജ് ഭവൻ, സ്റ്റേഡിയം റോഡ്, മലവയൽ, കൽപ്പറ്റ
ശ്രീ.സജിത്ത് കുമാർ	വി.ഇ.ഒ, മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ജയ് ഹിന്ദ്, നത്തംകുനി പി.ഒ മേപ്പാടി

ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ,മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	നെസ്റ്റ് ഹൗസ്, പിണങ്ങോട് പി.ഒ.

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2001-02	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-112/12തീയതി 09.03.2012
2002-03	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-111/12തീയതി 3.2.12
2003-04	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-1226/08തീയതി 4.2.2009
2004-05	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-1225/08തീയതി 4.2.2009
2005-06	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-867/11തീയതി 29.2.2011
2006-07	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-868/12തീയതി 12.07.2012
2007-08	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-947/08തീയതി 2.3.13
2008-09	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-893/10തീയതി 26.3.10
2009-10,10-11	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-700/12തീയതി 18.7.12
2011-12,12-13	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-85/14/തീയതി 24.4.14
2013-14	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.പി1-398/15/തീയതി 18.8.15
2014-15	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.പി1-483/16 തീയതി 29.7.16
2015-16	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.)പി.3/697/16, തിയ്യതി. 25.11.2016

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.പി1.580 /2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

വയനാട്, കൽപ്പറ്റ.

പിൻ -673121

തിയ്യതി : 10.10.2017

Email- dowyd.ksad@kerala.gov.in

സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് വകുപ്പ് നിയമത്തിൻെറ 4-ാം വകുപ്പ് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആൻറ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും വയനാട് ജില്ലയിലെ മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻെറ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റുമെൻറ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എൻെറ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എൻെറ അഭിപ്രായത്തിൽ മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻെറ 2016-17 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,വയനാട്.

AUDIT CERTIFICATE

No. KSA.WYD-P1.580 /2017

Kerala State Audit Department

District Audit Office,

Wayanad, Kalpetta ,

Dated:10.10.2017

Email- dowyd.ksad@kerala.gov.in

CERTIFICATE

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Muppainadu Grama Panchayat in Wayanad District for the year ended on 31.03.2017 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 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 Muppainadu Gramapanchayat for the year 2016-17, except the observations in My audit report, properly presents the picture of income and expenditure.

Senior Deputy Director

District office, Wayanad.