



കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

അമ്പലവയൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2016-17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി) പി.3-572 /2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്
കൽപ്പറ്റ - പിൻ 673121
ഫോൺ: 04936-203672

തീയതി.06.10.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
വയനാട് ജില്ല

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അമ്പലവയൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അമ്പലവയൽഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

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

. ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെ 2-1 ഖണ്ഡികയിലേയ്ക്കും 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 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
- 3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി).പി3-572/2017

തീയതി:06.10.2017

വയനാട് ജില്ലയിലെ അമ്പലവയൽ 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 അമ്പലവയൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 8.12.16 മുതൽ 14.8.2017 തീയതി വരെയുള്ള വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 24അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 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 വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ശ്രീമതി.പി.എസ്.വസന്ത ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	14.8.2017 മുതൽ 23.8.2017 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.എ.ജി.കിഷോർ. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി.കെ.കെ.ബിന്ദു അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.എം .സമീർ സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	കുമാരി.ടി.കെ.ലത, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണ അധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി .സീത വിജയൻ	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
വൈസ് പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.സുബൈദ.എ.കെ	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ (വികസന കാര്യം)	ശ്രീമതി .ഷൈല ജോയ്	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ (ക്ഷേമകാര്യം)	ശ്രീ.കെ.ജി.പ്രകാശ്	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ (ആരോഗ്യം വിദ്യാഭ്യാസം)	ശ്രീമതി.സുനിതാ ദാസൻ	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ .എ.ആർ.ജയകൃഷ്ണൻ	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ

(സി) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.നാരായണൻനായർ.വി.	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ. കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ .ബിനോയ് ആന്റണി	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ . ശ്രീജ	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ . സതീഷ് കുമാർ	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ

വി ഇ ഒ	ശ്രീമതി.രമണി.വി.എസ്.	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.അലക്സ് സജി.ജി.എസ്	1.4.16 മുതൽ 28.7.16 പൂർവ്വാഹ്നം വരെ
	ശ്രീമതി.ധന്യ.വി.വി	28.7.16 അപരാഹ്നം മുതൽ 31.3.17വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.സദാശിവൻ.റ്റി	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീമതി. ധന്യ കൃഷ്ണൻ	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി .അനമ്മ	1.4.16 മുതൽ 31.3.17വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി .വിനീത.സി.റ്റി	1.4.16 മുതൽ 12.7.16വരെ
	ശ്രീ.അജിത് ജേക്കബ്	13.7.16മുതൽ 22.8.16വരെ
	ശ്രീ.മുനവർ.കെ	23.8.16മുതൽ 27.3..17വരെ
	ശ്രീ.കിരൺ.ബി.രാജ്	28.3.17മുതൽ 31.3.17വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം - 1 പൊതു അവലോകനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച 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 നടത്തിയ വിവരം	1-10
11	ഗുണഭോക്തൃതരഞ്ഞെടുപ്പ് -നടപടികൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-11
12	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-12

13	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് സംഘടനം കാര്യക്ഷമമല്ല	1-13
14	ഗ്രാമസഭാസംഘടനം കാര്യക്ഷമമല്ല	1-14
<p><u>ഭാഗം - 2</u></p> <p><u>വരവുകണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നീരീക്ഷണങ്ങൾ</u></p>		
15	വാർഷികകണക്ക് -അപാകങ്ങൾ	2-1
16	മൊബൈൽസെവർ - വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക - 277820 രൂപ ഈടാക്കിയില്ല	2-2
17	സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി അടച്ചില്ല	2-3
18	സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയില്ല	2-4
19	തൊഴിൽ നികുതി -ചില സ്ഥാപനങ്ങളെ സിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല	2-5
20	കെട്ടിടവാടക ഇനത്തിൽ 493754 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കി	2-6
21	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്,ബസ്സ്റ്റാൻഡ് ഷോപ്പിംഗ് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ എന്നിവക്ക് ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	2-7
<p><u>ഭാഗം - 3</u></p> <p><u>ചെലവുകണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നീരീക്ഷണങ്ങൾ</u></p>		
22	തെരുവുനായ നിയന്ത്രണം, എ.ബി.സി.പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല	3-1
23	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ - മരന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	3-2
24	പെയിൻ &പാലിയേറ്റീവ് മരന്ന് ലഭിക്കാൻ താമസം	3-3
25	തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് അടവാക്കൽ - സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല	3-4
26	മുൻകൂർ തുക നൽകി - പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	3-5
27	ഖരമാലിന്യസംസ്കരണം കാര്യക്ഷമമല്ല	3-6
28	പ്രവർത്തനരഹിതമായ പൊതുടാപ്പുകൾ നീക്കം ചെയ്യൽ	3-7
29	ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല	3-8
30	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം	3-9
31	ട്രോയ് ലെറ്റ് ബ്ലോക്കുകളുടെ നിർമ്മാണം	3-10
32	ഉടമസ്ഥത ഉറപ്പാക്കാതെ കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കി	3-11

33	കൺവീനറുടെ രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക ചെലവഴിച്ചു	3-12
34	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് വാങ്ങുന്ന നിർമ്മാണ സാധനങ്ങൾക്ക് വിൽപ്പനനികുതി ഈടാക്കിയ ബില്ലിന് ഇല്ല	3-13
35	ഗുണഭോക്തൃസമിതി പ്രവൃത്തി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	3-14
ഭാഗം - 4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
36	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
37	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
38	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
39	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
40	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-5
41	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
42	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
43	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
44	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
45	അനുബന്ധം സാക്ഷ്യ പത്രം	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 4.3.16 ലെ 1/2016-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 14.3.17 ലെ 4/17-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻടി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻടി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.17	3.07.2017	-	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	14465077 രൂപ
വരവ്	91395510 രൂപ
ആകെ	105860587 രൂപ
ചെലവ്	79543666 രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	26316921 രൂപ

1-5 ഫണ്ടുകളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ട് ഇനം	മുൻബാക്കി	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	0	14408375	14408375	0
2	വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)	0	8529476	8529476	0
3	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	1330685	1330685	0
4	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	5765716	5765716	0
5	ലോക ബാങ്ക് ധനസഹായം	0	1828944	1828944	0
6	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	7732588	7732588	0
7	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	3290544	3290544	0
8	KLSGDP	0	1569197	793200	775997
ആകെ		0	44455525	436079528	775997

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം 10,93,69,675/- രൂപ അടങ്കൽ തുകയായി 79 സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ അടക്കം ആകെ 283 പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ ഭാഗികമായി 29

പ്രോജക്ടുകളും പൂർണ്ണമായി 125 പ്രോജക്ടുകളും ആണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയത്. തൻവർഷം 5,44,07,928/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതായത് 49.74% മാത്രമാണ് തൻവർഷത്തെ ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്.

പദ്ധതികൾ യഥാവിധി ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 2,33,84,237/- രൂപ നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ട് ഇനം	അലോട്ട്മെന്റ്	ചെലവഴിച്ച തുക	നഷ്ടമായ തുക
1	വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	20329258	14408375	5920883
2	വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)	12693720	8529476	4164244
3	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	2140335	1330685	809650
4	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	11399878	5765716	5634162
5	ലോക ബാങ്ക് ധനസഹായം	5244726	1828944	3415782
6	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	8323872	7732588	591284
7	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	5362779	3290544	2072235
8	KLSGDP	1569197	793200	775997
	ആകെ	67063765	43679528	23384237

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിലും നടപ്പാക്കുന്നതിലും പ്രകടമായ വീഴ്ചകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഒന്നിൽ കൂടുതൽ റോഡുകളുടെ വിവിധഭാഗങ്ങളുടെ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് വ്യത്യസ്ത എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കി, മൂന്നും നാലും എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്ക് ഒരു പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്.

ഒരു റോഡ് പോലും പൂർണ്ണമായി നന്നാക്കാൻ കഴിയുന്ന രീതിയിൽ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയില്ല. എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും ഭാഗികമായി ചെയ്യാൻ കഴിയുന്ന രീതിയിലാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്.

തൻവർഷം 6,61,76,390/- രൂപ അടങ്കലിൽ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയതിൽ 2,97,18,570/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ 212 പ്രോജക്ടുകളായിരുന്നു നിർവ്വഹണം നടത്താൻ ഉണ്ടായിരുന്നത്. പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണക്കൂടുതൽ കാരണം യഥാസമയം പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല എന്നാണ് എഞ്ചനീയറിംഗ് വിഭാഗം അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അമ്പലവയൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എഞ്ചനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ ഒരു അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചനീയറുടെയും, രണ്ട് ഓവർസിയറുടെയും, ഒരു ക്ലർക്കിന്റെയും പോസ്റ്റ് ആണ് ഉള്ളത്. 2016-17 വർഷം ക്ലർക്ക് തസ്തികയിൽ മാത്രമാണ് ആളുണ്ടായിരുന്നത്. മറ്റ് പഞ്ചായത്തുകളിലെ എഞ്ചനീയർമാർക്കും ഓവർസിയർമാർക്കും അഡീഷണൽ ചാർജ്ജാണ് ഉണ്ടായിരുന്നത്.

കുറഞ്ഞ അടങ്കൽ വരുന്ന പല ചെറിയ പ്രോജക്ടുകളായാണ് റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിവരുന്നത്. വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന തുക വാർഡ് തലത്തിൽ വീതം വെച്ച് നടത്തുന്നതിനാൽ ഒരു റോഡിലെയും പ്രവൃത്തികൾ പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള തുക ലഭ്യമാകാതെ വരുന്നു. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം വർദ്ധിക്കുന്നു എന്നതിന് പുറമെ ഒരു റോഡും പൂർണ്ണമായി ഗതാഗത യോഗ്യമാകാതെയും പോകുന്നു. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം വർദ്ധിക്കുന്നതിനാൽ എഞ്ചനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് പ്രോജക്ടുകൾ പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല എന്നുമാത്രമല്ല ശരിയായ രീതിയിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ മേൽ നോട്ടം വഹിക്കാനും സാധിക്കാതെ വരുന്നു. ഇത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണമേന്മയെ ബാധിക്കാനും സാധ്യതയുണ്ട്. അതിനാൽ ഒരു റോഡിലെ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടുള്ള വലിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കി പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം കുറച്ച് ലഭ്യമായ ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

റോഡ് ഫോർമേഷൻ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ സ്ഥലം വിട്ടുകിട്ടിയ രേഖകൾ ഇല്ല. റോഡ് ഫോർമേഷൻ പ്രവൃത്തികളിൽ മൺപണികൾ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി സംയോജിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃസമിതി പ്രവൃത്തികൾ കോൺട്രാക്ടർമാരെ ഏൽപ്പിച്ചതിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ കഴിയാത്തതിലും ജീവനക്കാരില്ലാത്തത് ഒരു കാരണമാണ്. ശരിയായ ആസൂത്രണമില്ലാതെ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ കോളനികളിലെ ടോയ് ലെറ്റ് ബ്ലോക്ക് നിർമ്മാണം പോലെയുള്ള പദ്ധതികളിൽ തുക പാഴായിരിക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക നഷ്ടമായതിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം ഭരണസമിതിക്കാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന സേവനങ്ങളാണ് നഷ്ടപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 6,67,483/- രൂപ (6%) വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	7276111	7431327	155216	
നികുതിയേതര വരവുകൾ	3842483	4354750	512267	
ആകെ	11118594	11786077	667483	6%

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	2016-17 ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ	നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം തീരുമാനമെടുത്തവ	നിരസിച്ചവ	2016-17 ൽ ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	55	33	22	7265170	802
2	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	10	4	6	100200	92
3	വിധവാ പെൻഷൻ	135	122	13	15733930	1499
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	59	38	21	ലഭ്യമല്ല	358
5	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	4	4	-	388080	29
6	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	744	614	130	19441500	1934

1-9 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.8.17 ന് 4.10 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 31460/-രൂപ(മുപ്പത്തി ഒന്നായിരത്തി നാനൂറ്റി അറുപത് രൂപ) ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു .

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	25.4.2017 മുതൽ 27 .4.17 വരെ	10/16-3/17	15.7.17
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	3.9.2010 മുതൽ 18.09.2010 വരെ	2005-06 മുതൽ 2009-10 വരെ	18.10.2010

1-11 ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ് -നടപടികൾ പാലിക്കുന്നില്ല

2016-17 വർഷം പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പിൽ 1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 3, ജി.ഒ.(പി)-220/97/ത.ഭ.വ. 2.10.97 എന്നിവ പാലിക്കുന്നില്ല .

ഗ്രാമസഭകൾ മുഖാന്തിരം ആവശ്യമായ പ്രചാരണം നടത്തി മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ ഓരോ വാർഡുകളിലും മുൻഗണനാലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മൊത്തത്തിൽ ഒരു പട്ടിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിലാണ് പട്ടിക തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. പ്രസ്തുത യോഗത്തിൽ പ്രാദേശിക മാധ്യമ പ്രവർത്തകർക്കും പൊതുജനങ്ങൾക്കും പ്രവേശനം നൽകേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മൊത്തത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ പട്ടിക കരടായി പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതും, കരട് ലിസ്റ്റിന് മേൽ ലഭിക്കുന്ന ആക്ഷേപങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് അന്തിമലിസ്റ്റ് പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. അന്തിമ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-12 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമായി നടക്കുന്നില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

1. ഇൻക്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.
- 2.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷം പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ പല ആസ്തികളുടെയും വിവരം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. എസ്.എസ്.എ മുഖേനയും മറ്റും സൂക്ഷകളിൽ നടത്തിയിട്ടുള്ള നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ സമാഹരിക്കുന്ന ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ചേർക്കുന്നില്ല.
- 3.മാസ്റ്റർ ഇൻകംബൻസി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല, അതു കൊണ്ട് തന്നെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.

1-13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് സംഘാടനം കാര്യക്ഷമമല്ല.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണമാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 4/16 ത.സ്വ.ഭ.വ. 11.1.16 പ്രകാരം പങ്കാളിത്ത ആസൂത്രണത്തിൽ സമഗ്രവികസനം മുന്നിൽകണ്ട് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളിലാണ്. 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, തൻവർഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മൂന്ന് തവണ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നത്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിൽ ചെയ്യേണ്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല .നടപ്പുപദ്ധതിപ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിലയിരുത്തൽ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് മോണിറ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിലും തൻവർഷവും യോഗം ചേർന്നതിന്റെ വ്രക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനട്സുകൾ എഴുതിപൂർത്തീകരിച്ചില്ല.യോഗങ്ങളിൽ ഒപ്പമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി പേജുകൾ ഒഴിച്ചിട്ടിരിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളൊന്നും തന്നെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിൽ ചർച്ച ചെയ്തവയല്ല. ഏറ്റവും കൂടുതൽ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കുന്ന പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ പോലും ശുപാർശ ചെയ്യാത്ത പ്രോജക്ടുകളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയത്.

പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിലും തയ്യാറാക്കുന്നതിലും നടപ്പാക്കുന്നതിലും മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിലും പ്രധാനപങ്കാളിത്തം വഹിക്കേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കാതെ പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കാതെ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഗ്രാമസഭാസംഘാടനം കാര്യക്ഷമമല്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ ഗ്രാമസഭാ മിനട്സുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമസഭകൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിൽ ചില വീഴ്ചകൾ വന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ ചെയ്യേണ്ട പല കാര്യങ്ങളും ചെയ്തതായിക്കാണുന്നില്ല. മുൻവർഷത്തെ വരവു-ചെലവു കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ചർച്ച ചെയ്യുന്നില്ല. പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നില്ല. ചില ഗ്രാമസഭാ യോഗങ്ങളിൽ ക്വോറം തികയുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 3 പ്രകാരം ക്വോറം തികയാത്ത ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങൾ നിർത്തിവെച്ച് വീണ്ടും വിളിച്ചുചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമസഭകളുടെ പ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്താൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക കണക്കളിലെ അപാകതകൾ

2016-17 വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

- 1. ബഡ്ജറ്റ് ഫംഗ്ഷൻ ഫംഗ്ഷനറി അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ബഡ്ജറ്റ് ബഡ്ജറ്റ് ഫംഗ്ഷൻ ഫംഗ്ഷനറി അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സാംഖ്യയുമായി ബന്ധപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പരിശോധന നടത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
- 2. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാർ പിരിച്ചെടുക്കുന്ന വാറ്റ് ,ആദായ നികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമ നിധി എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 3. വിവിധ നികുതി ,നികുതി ഇതര തൻവർഷ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 4. വിവിധ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ

തയ്യാറാക്കാതെയും കണക്കുകൾ തിട്ടപ്പെടുത്താതെയും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ എങ്ങനെ കണക്കാക്കി എന്ന് വ്യക്തമാക്കണം.

5. ടെണ്ടർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേനയും സെക്രട്ടറി നേരിട്ടും നൽകിയ ടെണ്ടർ ഫോറം വിൽപ്പന വഴി ലഭിച്ച തുകയുടെ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയതിൽ ലഭിച്ച 10400/- രൂപ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.
6. മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ്, വാർഷിക കണക്ക് (ഇൻകം & എക്സ്പെന്റീച്ചർ അക്കൗണ്ട് I-6) MNREGA ക്യാഷ് ബുക്ക് മറ്റ് രേഖകൾ എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് റൂൾസ് ചട്ടം 58 പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
8. സെക്രട്ടറി ധനകാര്യ വർഷത്തെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
9. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളിലായി ഫർണിച്ചറുകൾ , കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ തുടങ്ങി ധാരാളം സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നുണ്ട്. മാത്രമല്ല ഇത്തരത്തിൽ വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. സെക്രട്ടറി പൊതു നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്ന നിലയിൽ ഇത്തരം വാങ്ങലുകൾ നടത്താത്തതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതും സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
10. ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് A+B+C, വാർഷിക കണക്കിലെ മുൻബാക്കിയും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
11. തനത് ഫണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ ആയത് മാത്രം നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്.
12. ICDS, എം.എൽ.എ ഫണ്ട്, തുടങ്ങി പ്രത്യേകാവശ്യങ്ങൾക്ക് നൽകിയ തുക തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. പ്രത്യേകാവശ്യങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന തുക തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-17, B-4 എന്നിവ തമ്മിൽ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല.
13. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരിൽ നിന്നും അലോട്ട്മെന്റ് നൽകിയതിന്റെ തൊട്ടടുത്ത മാസം 5ാം തീയതിക്ക് മുമ്പായി ചെലവ് വിവരം /വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങുന്നില്ല.
14. വസ്തു നികുതി മുൻവർഷങ്ങളിലെ അധിക ഡിമാന്റ് ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
15. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരങ്ങളും അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2-2 വസ്തുനികുതി അപാകതകൾ

അമ്പലവയൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക - 27,15,751/- രൂപ

വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ ഡിമാന്റ് തുക 50,22,577/- രൂപയും കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ വരവ് 6,03,568/- രൂപയും കുടിശ്ശിക ലൈബ്രറി ഉൾപ്പെടെ നീക്കിയിരിപ്പ് 27,15,751/- രൂപ (തൻവർഷത്തെ കുടിശ്ശിക - 12,93,008/- രൂപ, മുൻ വർഷത്തെ കുടിശ്ശിക -14,22,743/- രൂപ)യുമാണ്. കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിവരം

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കുടിശ്ശികയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്ക് ലഭ്യമാവാത്തതിനാൽ കാലഹരണപ്പെട്ട തുക എത്രയെന്ന് കണക്കാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. കുടിശ്ശികയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തോടനുബന്ധിച്ച് അധികം ഈടാക്കിയ തുക തുടർ വർഷങ്ങളിൽ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാൻ ബാക്കിയുള്ളവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2.സഞ്ചയ സ്റ്റോർവെയറിലെയും സാംഖ്യ സ്റ്റോർവെയറിലെയും കണക്കുകൾ

പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1). സഞ്ചയ സാംഖ്യ ഇന്റീഗ്രേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, സഞ്ചയ സ്റ്റോർവെയറിലെയും സാംഖ്യ സ്റ്റോർവെയറിലെയും കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

സഞ്ചയ സ്റ്റോർ വെയറും സാംഖ്യ സ്റ്റോർ വെയറും താരതമ്യം				
		ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
സാംഖ്യ	തൻവർഷം	50,22,577	3790045	1293008
സഞ്ചയ		51,46,351	37,37,957	10,47,013
വ്യത്യാസം		1,23,774	52088	245995
സാംഖ്യ	കുടിശ്ശിക		2245636	1422743
സഞ്ചയ		3377952	1984077	1393875
വ്യത്യാസം			261559	28868

2.സഞ്ചയ സ്റ്റോർവെയറിൽ വ്യവാസായിക ആവശ്യത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, വാർഷിക കണക്കിൽ നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ഇനത്തിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

3.സഞ്ചയ സ്റ്റോർ വെയറിൽ 2013-14 മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ ലഭ്യമാണെങ്കിലും, 2013-14 ന് മുൻപുള്ള കുടിശ്ശികയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശികയുടെ വിശദവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

മേൽ കണക്കുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിന് കാരണവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങളും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 13/16-17 /21.08.2017) യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സഞ്ചയ സ്റ്റോർവെയറിലെയും സാംഖ്യ സ്റ്റോർവെയറിലെയും കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-3 മൊബൈൽ ടവർ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക 277820/-രൂപ-ഈടാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളിൽ നിന്നും 2016-17 ൽ ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	വാർഡ്/അസസെസ്മെന്റ് നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ/കമ്പനി	ചുമത്തിയ നികുതി	ഈടാക്കാനുള്ള കുടിശ്ശിക വിവരം (സഞ്ചയ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം)	റിമാർക്സ്
1	1/313	മാനേജർ ഐഡിയ ടെലഫോൺ ടവർ	12758	12758	2016-17
2	3/278/A	പ്രോജക്ട്മാനേജർ ഇൻഡ്സ് ടവേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ് 8 ഫ്ളോർ വെങ്കരത്ത് ടവർ കൊച്ചി	24947	24947	2016-17
3	5/871/A		63306	63306	2016-17
4	5/900/A		63054	63054	2016-17
5	11/229		63000	63000	2016-17
6	16/339		50755	50755	2013-14
ആകെ				277820/-	

സ.ഉ(സാധാ) നം.2640/2012/തസ്വഭവ തിയ്യതി 19/09/2012 പ്രകാരം ബി.എസ്.എൻ.എൽ. ടവറുകളിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിവിധ കാലയളവിൽ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന ബി.എസ്.എൻ.എൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (തറ വിസ്തീർണ്ണം, പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയ തിയ്യതി, എവിടെ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നു, ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി എന്നീ വിശദാംശങ്ങൾ) മൊബൈൽ ടവർ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ബി.എസ്.എൻ.എൽ. ടവറുകളുടെ കുടിശ്ശിക ലഭ്യമാവാനുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് അറിയിച്ച് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 17/16-17 /21.08.2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി സമയബന്ധിതമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തിനുള്ള സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

അമ്പലവയൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	റിമാർക്സ്

1	സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അമ്പലവയൽ	അർദ്ധവർഷം I, II
2	മുത്തൂർ ഫിൻകോർപ്പ് അമ്പലവയൽ	-ടി-
3	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, അമ്പലവയൽ	-ടി-
4	ധനശ്രീ ബാങ്കേഴ്സ്	-ടി-
5	അനുശ്രീ ബാങ്കേഴ്സ്	-ടി-
6	കളത്തിങ്കൽ ബാങ്കേഴ്സ്	-ടി-
7	സുൽത്താൻ ബത്തേരി അർബൻ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	-ടി-
8	വയനാട് ജില്ലാ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	-ടി-
9	അമ്പലവയൽ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	-ടി-
10	കെ.എസ്.ഇ.ബി സെക്ഷൻ അമ്പലവയൽ	-ടി-
11	കെ.എസ്.എഫ്.ഇ അമ്പലവയൽ	-ടി-

27.11.1998 ലെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ 46915/എൽ കത്ത് പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഒരു ബാങ്കിന്റെ ഒന്നിലേറെ ബ്രാഞ്ചുകൾ പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്രമ നമ്പർ 4വരെയുള്ള സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 06/16-17/19.08.2017 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുകളിൽ പ്രതിപാദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മറ്റ് ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാൻ ബാങ്കിയുണ്ടെങ്കിൽ അവയിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

അമ്പലവയൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	ഡിമാന്റ് പ്രകാരം ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ എണ്ണം	റിമാർക്ക്സ്
1	കമ്പളേരി പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	2	അർദ്ധവർഷം I, II
2	ഐ.എസ്.എം.എ. ക്രസന്റ് പബ്ലിക് സ്കൂൾ അമ്പലവയൽ	15	-ടി-
3	ശ്രീ വ്യാസ വിദ്യാമന്ദിരം അമ്പലവയൽ	15	-ടി-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 06/16-17/19.08.2017 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിന് കാരണം

ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും, ക്വട്ടേഷൻ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇടയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-6 തൊഴിൽനികുതി-ചില സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വർഷങ്ങളായി പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം/വ്യക്തികൾ
1	അക്ഷയ സെന്ററുകൾ
2	നൂടിമിക്സ് സെന്റർ, തോമാട്ടച്ചാൽ
3	അമൃത് മൾട്ടി ട്രെയിനിംഗ് സെന്റർ
4	പി.ഡബ്ല്യു.ഡി കോൺട്രാക്ടർമാർ
5	സ്വകാര്യ പ്രാക്ടീസ് ചെയ്യുന്ന ഡോക്ടർമാർ, വക്കീലന്മാർ,പാരാമെഡിക്കൽ വിദഗ്ദ്ധർ
6	ധനശ്രീ ബാങ്കേഴ്സ്
7	അനുശ്രീ ബാങ്കേഴ്സ്
8	കളത്തികൽ ബാങ്കേഴ്സ്

സ്വകാര്യ പ്രാക്ടീസ് ചെയ്യുന്ന ഡോക്ടർമാർ,വക്കീലന്മാർ,പാരാമെഡിക്കൽ വിദഗ്ദ്ധർ എന്നീ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടം 3(2) മുതൽ (11) അനുസരിച്ച് 1250/-രൂപ വീതം അർദ്ധവർഷ നികുതി ഇടയാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇടയാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ 2 ലെ നൂടിമിക്സ് സെന്റർ, തോമാട്ടച്ചാൽ എന്ന സ്ഥാപനം 20/2007 രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണനിയന്ത്രണ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുകയും , 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം ഹാജർ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 12 പേർ ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ ഇടയാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കുന്നതിന് ബദ്ധ്യസ്ഥനോ, ബാധ്യസ്ഥരോ ആണെന്ന് സെക്രട്ടറിക്ക് അഭിപ്രായമുള്ള പക്ഷം അങ്ങനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/ആളോട് തുടർന്നുള്ള അർദ്ധവർഷത്തിൽ ഫോറം VI ലുള്ള നോട്ടീസ് പ്രകാരം 15 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഏത് ആദായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അങ്ങനെയുള്ള അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് നിർണ്ണയത്തിന് ബാധ്യതപ്പെട്ടിരിക്കുന്നുവെന്ന് കാണിക്കുന്ന ഒരു നോട്ടീസ് നടത്തിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. അതുപോലെത്തന്നെ മേൽ ചട്ടങ്ങളിൽ ചട്ടം 14 പ്രകാരം നോട്ടീസ് മൂലം സെക്രട്ടറിക്ക് തൊഴിലുടമയോട് സ്ഥാപനത്തിൽ

ജോലിചെയ്യുന്ന എല്ലാവരുടേയും പേര് അടങ്ങിയ ലിഖിതമായ ഒരു ലിസ്റ്റ്, വരുമാനത്തെ സംബന്ധിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സഹിതം നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. സെക്രട്ടറിക്കുള്ള അധികാരങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളടക്കമുള്ളവയ്ക്ക് നോട്ടീസ് കൊടുക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്കും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പൊതുതപ്പെടുത്തില്ല, കൂടാതെ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഐശ്വര്യ വിദ്യാമന്ദിരം കരടിപ്പാറ, ചിന്മയ വിദ്യാമന്ദിരം തോമാട്ടുച്ചാൽ, ശ്രീവ്യാസ വിദ്യാമന്ദിരം അമ്പലവയൽ, ഓക്ലീലിയം ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ, വടുവൻച്ചാൽ, സെവൻത് ലേ അഡ്വൈന്റിസ്റ്റ് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ, അമ്പലവയൽ എന്നീ സ്കൂളുകളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയത് കേന്ദ്രസർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ച മിനിമം വേതനം കണക്കാക്കിയാണോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 06/16-17/19.08.2017-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രതിപാദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും, ഐശ്വര്യ വിദ്യാമന്ദിരം കരടിപ്പാറ, ചിന്മയ വിദ്യാമന്ദിരം തോമാട്ടുച്ചാൽ, ശ്രീവ്യാസ വിദ്യാമന്ദിരം അമ്പലവയൽ, ഓക്ലീലിയം ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ വടുവൻച്ചാൽ, സെവൻത് ലേ അഡ്വൈന്റിസ്റ്റ് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ അമ്പലവയൽ എന്നീ സ്കൂളുകളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയത് കേന്ദ്രസർക്കാർ നിഷ്കർഷിച്ച മിനിമം വേതനം കണക്കാക്കിയാണോ എന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-7 കെട്ടിട വാടക ഇനത്തിൽ 4,93,754 പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ ആകെ 4,93,754/-രൂപ (4,29,514+64,240= 4,93,754) വാടക കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ലഭ്യമാവാൻണ്ട്. കെട്ടിട വാടക കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതും, പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മുൻ വർഷത്തെ കുടിശ്ശിക വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്	454264
കുടിശ്ശിക കളക്ഷൻ	24750
കുടിശ്ശിക ബാലൻസ്	4,29,514

ക്രമ നം.	വർഷം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	നീക്കിബാക്കി
1	2001-02	3,14,794	8100	306694
2	2002-03	13,920	----	13,920
3	2003-04	37,320	----	37,320
4	2004-05	13,920	----	13,920

5	2005-06	21,000	----	21,000
6	2006-07	12,600	----	12,600
7	2014-15	605	-----	605
8	2015-16	40105	16650	23455
ആകെ		4,54,264	24,750	4,29,514

2001 മുതൽ 2006-07വരെയുള്ള ആകെ വാടക കുടിശ്ശിക 40,54,54/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നിയമപരമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ യഥാർത്ഥ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം മേൽ തുക കാലഹരണപ്പെട്ട തുകയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് 243(1) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാവാനുള്ള ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ മറ്റ് സംഖ്യയോ ഈടാക്കുന്നതിന് യുക്തമായ നിയമാനുസൃത നടപടി ആദ്യമേ ആരംഭിക്കാമായിരുന്ന തീയ്യതി മുതൽ 3 വർഷം കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷം അത്തരം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. കൂടാതെ യഥാസമയം നടപടി എടുക്കാത്തത് മൂലം കാലഹരണപ്പെടുന്ന തുകകൾ വകുപ്പ് 243(3) പ്രകാരം അതത് സമയങ്ങളിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ കെട്ടിട വാടക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിന് നൽകേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 2016-17 വർഷത്തിൽ കെട്ടിട നമ്പർ ആർ.ഡി.ബി 15 ന് 605/- രൂപയും 16ന് 4950/- രൂപയ്ക്കാണ് ബി.എസ്.എൻ.എൽ ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി അക്കൗണ്ടസ് ഓഫീസർ c/o ജനറൽ മാനേജർ എന്നവരുടെ പേരിലുള്ള എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം അഞ്ച് വർഷത്തേക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരവും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും നാളിതുവരെ തൻവർഷ കുടിശ്ശിക 64,240/- രൂപയും വാടകയിനത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

24/ 22/08/2017 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വാടക കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ലഭ്യമാവാനുള്ള 4,93,754/- രൂപ സമയബന്ധിതമായി പിരിച്ചെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം കാലഹരണപ്പെട്ട തുകയായ 40,54,54/- രൂപ അതത് സമയങ്ങളിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കി 1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമ പ്രകാരം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

2-8 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, ബസ്സ് സ്റ്റാന്റ്, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ എന്നിവയ്ക്ക് ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ, ബസ്സ് സ്റ്റാന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് അനുബന്ധ ബൈലോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം ബൈലോ തയ്യാറാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് അറിയിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ 24/22/08/2017 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 254(xix) പ്രകാരം സർക്കാരിന് ഏതെങ്കിലും പൊതുമർക്കറ്റോ, സ്വകാര്യ മർക്കറ്റോ, അതിന്റെ ഉപയോഗമോ സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനോ, സെക്രട്ടറിക്കോ ഓഫീസർമാർക്കോ വിനിയോഗിക്കാവുന്ന അധികാരങ്ങളെയും ആ അധികാരങ്ങൾ അനുസരിച്ച് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ഉത്തരവ് നടപ്പാക്കുന്നതിനെയും സംബന്ധിച്ച് ചട്ടങ്ങൾ

ഉണ്ടാക്കാവുന്നതാണ്. 256(1)(2) വകുപ്പ് പ്രകാരം സർക്കാർ അനുമതിയോടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഈ ആക്ടിലേയും മറ്റേതെങ്കിലും നിയമത്തിലേയും വ്യവസ്ഥകൾക്കും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടാവുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി, പഞ്ചായത്തിന് അത് ഏത് കാര്യങ്ങൾക്കായി രൂപീകരിക്കപ്പെടുമ്പോഴും ആ കാര്യങ്ങളിലേതെങ്കിലും നിറവേറ്റാൻ സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരത്തോടെ ബൈലാകൾ ഉണ്ടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് നല്ല വരുമാനമുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആയിട്ടുകൂടി ബൈലാകൾ ഉണ്ടാക്കിയിട്ടില്ല. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ, ബസ്സ് സ്റ്റാന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് അനുബന്ധ ബൈലോ ഉണ്ടാക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയും ഭരണസമിതിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 എ.ബി.സി വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ് 249/17
പ്രോജക്ട്	എ.ബി.സി (നായ്ക്കളുടെ വസികരണം) വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - 200000/- രൂപ
തുടക്കം പിൻവലിച്ചത്	
ബിൽ നം	1/2016-17 തീയതി 29/03/17 തുക - 200000/- രൂപ
നിർവ്വഹണ ഭഗ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ

വയനാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന എ.ബി.സി തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി മേൽ തുക വയനാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ജില്ലാ ട്രഷറിയിലെ TSB അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 799011400000399 ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10 തീയതി 19/8/17 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 2,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ - മരന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ	എസ് 168/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	മെയിൻനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) -125000/- രൂപ
തുടക്കം പിൻവലിച്ചത്	
ബിൽ നം	1/2016-17 തീയതി 28/2/17 , തുക - 125000/- രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഗവ. ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് ആവശ്യമായ മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് തുക അതേ തീയതി തന്നെ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ മരന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മരന്ന് ലഭ്യമാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട്

നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9 തീയതി 19/8/17ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവഴിച്ച 1,25,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരന്ന് ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് - 245558/- രൂപയുടെ മരന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ - എസ് 167/17

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ്

അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് - 859000/- രൂപ

തുക പിൻവലിച്ചത്

ബിൽ നം. 1/2016-17 തീയതി 31/12/16, തുക - 203000/-രൂപ

ബിൽ നം. 2/2016-17 തീയതി 28/02/17, തുക - 106000/-രൂപ

ബിൽ നം. 3/2016-17 തീയതി 28/02/17, തുക - 450000/-രൂപ

ബിൽ നം. 4/2016-17 തീയതി 30/03/17, തുക - 100000/-രൂപ

അമ്പലവയൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഗവ.സി.എച്ച്.സിയിലെ പാലിയേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുകകൾ പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം. 3/2016-17 തീയതി 28/02/17 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 450000/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിൽ മരന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ 204442/- രൂപയുടെ മരന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 245558/- രൂപയുടെ മരന്നുകൾ ഇനിയും ലഭിക്കാനുണ്ട്. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നമ്പർ 8 തീയതി 19/8/17) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 245558/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അവശ്യ മരന്നുകൾ താമസം വിനാ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കൽ - സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം 24,419/- രൂപയാണ് 08/2017 മുതൽ അടവാക്കുന്നത്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ എത്ര ബൾബുകൾ ഉണ്ടെന്നോ, അവ എവിടെയൊക്കെ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നുവെന്നോ, ഏത് നിരക്കിലാണ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടക്കുന്നതെന്നോ ഉള്ള വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സൂചിപ്പിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വൈദ്യുതബോർഡുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19 / 2017 തീയതി 21.08.2017 പ്രകാരം ഈ വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി വൈദ്യുതചാർജ്ജ് അടക്കുന്നത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 മുൻകൂർ തുക നൽകി - പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്കായി സെക്രട്ടറി , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	നിർവ്വഹണം	തുക	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	തുക നൽകിയത്
1	92/ 2016-17. എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ	സെക്രട്ടറി	300000	04 / 2016-17 -25.02.2017.	പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടർ എസ്.എസ്.എ.

2	91 /2016-17 പി.എം.എ.വൈ. വിഹിതം (റ്റി.എസ്.പി.വിഹിതം)	സെക്രട്ടറി	663934	18/ 2016-17- 18.03.2017	സുൽത്താൻ ബത്തേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3	246/ 2016-17.വിട് വയറിംഗ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	106000	08/ 2016-17- 13.03.2017	എക്സിസിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക് ഡിവിഷൻ കെ.എസ്.ഇ.ബി കൽപ്പറ്റ
ആകെ			1069934		

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21/17 തീയതി. 22.08 2017 പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. 10,69,934/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ഖരമാലിന്യസംസ്കരണം - കാര്യക്ഷമമല്ല . നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	170/ 16-17
പ്രോജക്ട് പേര്	മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് ദൈനംദിന പ്രവർത്തന ചെലവ് നൽകൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിന് തൻവർഷം ദൈനംദിന പ്രവർത്തന ചെലവിലേയ്ക്കായി പ്രതിദിനം 700/- രൂപ നിരക്കിൽ ശ്രീ. പി.എ. ജോബി എന്നയാൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പി.എ. ജോബിയെ പ്രസ്തുത ജോലിക്ക് നിയമിച്ചതു സംബന്ധിച്ച ഫയൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക നൽകയാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം . തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	തുക	മാസം
1	21600037/04.04.2016	18200	3/16 (26*700)
2	21600134/04.05.16	17500	04/16 (25*700)
3	21600207/02.06.16.	18200	05/16 (26*700)
4	21600311/01.07.16	17500	06/16 (25*700)

5	21600392/01.08.16	17500	07/16 (25*700)
6	21600513/03.09.16	18200	08/16 (26*700)
7	21600641/04.10.16	17500	09/16 (25*700)
8	21600756/07.11.16	17500	10/16 (25*700)
9	21600824/05.12.16.	17500	11/16 (25*700)
10	21600924/05.01.17	18900	12/16 (27*700)
11	21601049/03.02.17	18200	01 /17 (26*700)
12	21601200/10.03.17	17500	02 /17 (25*700)
ആകെ		214200	

21.8.17 ന് മാലിന്യസംസ്കരണപ്ലാന്റിൽ പരിശോധന നടത്തിയതിൽ മാലിന്യം ശരിയായ രീതിയിൽ സംസ്കരിക്കപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. കൂടാതെ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്ലാന്റിനുവേണ്ടി പണി തീർത്ത ടോയ്ലെറ്റ് ബ്ലോക്കുകൾ പോലും ഉപയോഗക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. മാലിന്യസംസ്കരണ പ്ലാന്റിന് ചുറ്റും മാലിന്യങ്ങൾ കുന്നുകൂടിക്കിടക്കുന്നു. എന്നാൽ മാലിന്യങ്ങൾ യഥാവിധി സംസ്കരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് മേൽനോട്ടം നടക്കുന്നില്ല.

മാലിന്യസംസ്കരണ പ്ലാന്റിന് ചുറ്റും ശുചീകരിക്കുന്നതിനും സമയബന്ധിതമായി മാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22/17 തീയതി 22.08.2017 പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. 2,14,200/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 പ്രവർത്തനരഹിതമായ പൊതുടാപ്പുകൾ നീക്കം ചെയ്യൽ-വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് തുക നൽകി-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല-തുക അധികം അടച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	88/17
പ്രോജക്ട്	പ്രവർത്തന രഹിതമായ പൊതുടാപ്പുകൾ നീക്കം ചെയ്യൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കൽ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	21/16-17- 16.03.2017.
തുക	1,01,000 /- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവർത്തന രഹിതമായ പൊതുടാപ്പുകൾ വിചേദിക്കുന്നതിന് തുക നൽകുകയായിരുന്നു പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി 303 പൊതുടാപ്പുകൾക്കാണ് വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയിരുന്നത്. ജല അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി 01.12.2016 ന് സമർപ്പിച്ച സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിൽ 271 പൊതുടാപ്പുകൾ മാത്രമാണ് കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്രതിവർഷം 5,250/- രൂപ നിരക്കിലാണ് വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നത്. 12/2016 മുതൽ 271പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് ആണ് വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നത് . 82 പൊതുടാപ്പുകൾ വിചേദിക്കുന്നതിന് 1,01,000/ രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിസിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പി.എച്ച്.സബ്.ഡിവിഷൻ സുൽത്താൻബത്തേരിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 82 ടാപ്പുകൾ ഏതൊക്കെയാണെന്നോ, ഏതൊക്കെ വാർഡുകളിൽ/സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ചവയാണ് വിചേദിച്ചതെന്നോ വ്യക്തമല്ല. നിലവിൽ 271 ടാപ്പുകൾക്ക് ആണ് കരം അടക്കുന്നത്. 303 ടാപ്പുകളിൽ നിന്ന് 82 പൊതുടാപ്പുകൾ വിചേദിച്ച് കഴിഞ്ഞാൽ 221 ടാപ്പുകൾക്ക് മാത്രമാണ് കരം അടക്കേണ്ടത്. 1.12.16 മുതൽ 31.3.17 വരെ 50 ടാപ്പുകൾക്ക് തുക അധികം അടച്ചു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	അടച്ച തുക	അധികം അടച്ചത്
1	21601009	27.1.17	118563	21875
2	21601112	21.2.17	118563	21875
3	216012061	24.3.17	118563	21875
ആകെ				65625

അധികം അടച്ച 65,625/- രൂപയും തുടർന്ന് അധികം അടച്ച തുകയും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20/17 - 22 .08.2017 പ്രകാരം ഈ വിഷയം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 65,625/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. 1,01,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 ബില്ലിൽ ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയില്ല-നഷ്ടം-112974

തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ താഴ്ന്നവിലയ്ക്കുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ നിയമാനുസൃതമുള്ള ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താത്തതിനാൽ 1,12,974 /- രൂപ നഷ്ടം വന്നു.

1.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	108/17
പ്രോജക്ട്	ആയിരം കൊല്ലി മുതൽ നന്ദൻകവല വരെയും പാച്ച് ടാറിംഗ്, നന്ദൻ കവല മുതൽ ചീനിക്കാമൂല വരെയും ടാറിംഗ്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ	413000/- രൂപ

ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡ്
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ.പി.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/ABC/LSGD/16/16-19/16.12.16
വൗച്ചർ നമ്പർ	85/3/17/31.3.17

പ്രവൃത്തി 10.13 % ടെണ്ടർ കുറവിനാണ് കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്തത്. ആകെ ചെലവ് പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം - 3,44,398/-രൂപ. 20,800/- രൂപ നികുതികൾ കുറച്ച് 323598/- രൂപ കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകി. ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താതെയാണ് തുക നൽകിയത്. ടെണ്ടർ കുറവ് നടത്താത്തതിനാൽ 34,888/- രൂപ (344398 X 10.13 /100) അധികം നൽകി. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 02/16-17/17.8.2017) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

2.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	119/17
പ്രോജക്ട്	അനന്തൻ റോഡ് ഫുട്പാത്ത്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ	4,31,000/- രൂപ
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട്
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.കെ.പി.ഷംസുദ്ദീൻ
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/ABL/LSGD/14/16-17/16.12.16
വൗച്ചർ നമ്പർ	122/3/17/31.3.17

പ്രവൃത്തി 8.001 % ടെണ്ടർ കുറവിനാണ് കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്തത്. ആകെ ചെലവ് പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം - 431000/-രൂപ. 27584/- രൂപ നികുതികൾ കുറച്ച് 403416/- രൂപ കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകി. ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താതെയാണ് തുക നൽകിയത്. ടെണ്ടർ കുറവ് നടത്താത്തതിനാൽ 34484/- (431000X 8.001 /100) രൂപ അധികം നൽകി.

3.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	264/17
പ്രോജക്ട്	ഇറച്ചമാനിക്കുന്ന് എരുമത്താഴത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ	3,65,000/-രൂപ
ഫണ്ട്	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -281755/- രൂപ
തനത് ഫണ്ട്	83245/- രൂപ

കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ.വി.എൽദോ
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/ABL/LSGD/91/16-17/17.3.17
വൗച്ചർ നമ്പർ	114/3/17/31.3.17-281755
	115/3/17/31.3.17 -75641

പ്രവൃത്തി 12.2 % ടെണ്ടർ കുറവിനാണ് കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്തത്. ആകെ ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം - 357,396/- രൂപ. 21,587/- രൂപ നികുതികൾ കുറച്ച് 335809/- രൂപ കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകി. ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താതെയാണ് തുക നൽകിയത്. ടെണ്ടർ കുറവ് നടത്താത്തതിനാൽ 43602/- (357396 X12.2/100) രൂപ അധികം നൽകി.

ആകെ അധികം നൽകിയ തുക 112,974/- രൂപ (34888+ 34484 +43602). 112,974/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

3-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് സെന്റർ പണി തീർത്തിട്ടും ഉപയോഗക്ഷമമാക്കാത്തത്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് സെന്റർ കെട്ടിടം 2016-17 വർഷം പണിതീർന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയും ഉപയോഗക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. താഴെപ്പറയുന്ന തുകകൾ ഈ പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് സെന്റർ(സുവർണ്ണ ജൂബിലി കെട്ടിടം) ഒന്നാംനില നിർമ്മാണം.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	24/17
പ്രോജക്ട്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് സെന്റർ ഒന്നാംനില നിർമ്മാണം
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ	19,00,000/- രൂപ
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ജോയ് .പി.ജെ
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/ABL/LSGD/154/2014-15/30.3.15
വൗച്ചർ നമ്പർ	83/10/15/2`10.15, തുക - 690324/- രൂപ
	97/3/17/31.3.17, തുക -1127861/- രൂപ
ചെലവഴിച്ച തുക	18,18,185/- രൂപ

2.സുവർണ്ണജൂബിലി കെട്ടിടം ഒന്നാംനില വൈദ്യുതീകരണം, വാട്ടർ കണക്ഷൻ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	188/17
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ	2,00,000/- രൂപ
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. സുരേന്ദ്രൻ .എം.ആർ
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/ABL/LSGD/47/16-17/28.1.17
വൗച്ചർ നമ്പർ	78/3/17/31.3.17, തുക -99441/- രൂപ
ചെലവഴിച്ച തുക	99441/- രൂപ

ക്രമനമ്പർ 1 പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തി 30.6.15 ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 31.3.17 ന് മാത്രമാണ്. എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരന് എതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ, പിഴ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ 2 പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിയിൽ വൈദ്യുതീകരണം മാത്രമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ വൈദ്യുതി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

18.8.17 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കെട്ടിടം ഒന്നിനും ഉപയോഗിക്കാതെ അടച്ചിട്ടിരിക്കുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. പണി തീർത്തിട്ടും നാളിതുവരെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാത്തത് പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഴുതാണ്.

കെട്ടിടം ലേലം നടത്തിയ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, 10.11.16 ന് മേൽകെട്ടിടം ലേലത്തിൽ വെച്ചതായും 72,500/- രൂപക്ക് ശ്രീ.കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ് താത്കാലികമായി ഉറപ്പിച്ചതായി കണ്ടു. ശ്രീ .കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ് മൂന്ന് മാസത്തെ വാടക 250,125/- രൂപ അമ്പലവയൽ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ 103254ചെക്ക് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചു. (രശീത് നമ്പർ-11601500020/10.11.16). എന്നാൽ ചെക്ക് ബാങ്കിൽ നൽകിയപ്പോൾ ചെക്ക് കളക്ഷനായി നൽകരുതെന്ന് രേഖാമൂലം അറിയിപ്പ് നൽകിയതിനാലും ചെക്കിൽ തീയതി തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലും കളക്ഷനായി നൽകാൻ കഴിയില്ലെന്ന് ബാങ്ക് അറിയിച്ചു.

11.11.2016 ന് ശ്രീ.കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ് സെക്രട്ടറിക്ക് സ്തകിയ കത്തിൽ, വയറിംഗും പ്ലാമ്പിംഗും നടത്താത്തതിനാൽ വാടക മുൻകൂർ അടക്കാൻ സാധിക്കില്ലെന്നും വയറിംഗും പ്ലാമ്പിംഗും പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വാടക അടച്ച് റൂം ഏറ്റെടുക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു.

കൂടാതെ 15.11.16 ന് ഈ വിഷയത്തിൽ നിയമോപദേശം തേടിയതിൽ ശ്രീ.കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ് പഞ്ചായത്തിനെ ബോധപൂർവ്വം വഞ്ചിക്കുന്നതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ സ്റ്റോപ്പ് പേയ്മെന്റ് നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഭരണസമിതിക്ക് സാമ്പത്തികനഷ്ടം ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാമെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വക്കീൽ നോട്ടീസ് അയച്ചതൊഴികെ മറ്റ് നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ശ്രീ.കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ് 15.11.2016 ന് A3.12503 ന് നോട്ടീസ് നൽകിയതിന് വയറിംഗ്, പ്ലാമ്പിംഗ് എന്നിവ പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വാടക അടച്ച് റൂം ഏറ്റെടുക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. കെട്ടിടം സംബന്ധിച്ച് മുൻകൂർ കാര്യങ്ങൾ അറിഞ്ഞ് ലേലം കൊണ്ടതിനാൽ തന്നെ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

കൂടാതെ കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിലെ പിഴവുകൾ സംബന്ധിച്ച് പരാതികൾ ഉയർന്നിട്ടുണ്ട്. അമ്പലവയൽ പൗരാവകാശ സംരക്ഷണവേദി കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിലെ ചട്ടലംഘനത്തെ കുറിച്ച് ജില്ലാ സൗൺ പ്ലാനർക്ക് പരാതി നൽകുകയും അന്വേഷണത്തിൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചതിൽ 2011 ലെ കെ.പി.ബി.ആർ ലെ ചട്ടം 7(4),27(4),27(5), പാർക്കിംഗ് സംബന്ധിച്ച ചട്ടം 101, 102 എന്നിവ ലംഘിച്ചതായി ജില്ലാ സൗൺ പ്ലാനർ റിപ്പോർട്ട് നൽകുകയും ചെയ്തു. കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ച സ്ഥലം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലാണോ എന്നും വ്യക്തമല്ല.

18.8.17 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കെട്ടിടം പണി തീർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിലവിൽ യാതൊന്നിനും ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല എന്ന് കണ്ടു. കെട്ടിടം പണിതീരുന്നതുകൊണ്ട് കച്ചവടത്തിന് ഉപയുക്തമാകുന്ന രീതിയിലില്ല. ഇടനാഴികളാണ് കെട്ടിടത്തിൽ കൂടുതലും. അമ്പലവയൽ പൗരാവകാശ സംരക്ഷണവേദി നൽകിയ പരാതിയിലും ബിവറേജസ് ഔട്ടിലെറ്റിന് വേണ്ടിയാണ് കെട്ടിടം പണിതീരുന്നതെന്ന് എന്ന് ആരോപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിലെ അപാകതകൾക്ക് സാധൂകരണം നൽകുന്നതിന് 28.12.16 ലെ A2-3939/16 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് മന്ത്രിക്ക് അപേക്ഷ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് കൂടാതെ കെട്ടിടം പണിതതിലെ ചട്ടലംഘനം സംബന്ധിച്ചും കെട്ടിടം വാടകക്ക് നൽകുന്നതിലെ ഉദ്ദേശശ്രദ്ധിയെ സംബന്ധിച്ചും ബഹു.ഹൈക്കോടതിയിൽ WP(C) 35799/16 ആയി അമ്പലവയൽ പൗരാവകാശ സംരക്ഷണവേദി കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കേസിന് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് ഓഫ് ഫാക്ട്സ് ഫയൽ

ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നല്ലാതെ കേസ് തീർപ്പാക്കാൻ മറ്റ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിച്ച് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചതിലൂടെയും, നിർമ്മിച്ച ആസ്തി നിഷ്ഠിതമായതിനാലും ചെലവഴിച്ച തുക പാഴായിരിക്കുന്നു.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ - 5/16-17 /19.8.2017) ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച 12,27,302/- രൂപയുടെ (വൗച്ചർ നം. 97/3/17/31.3.17 -11,27,861/-രൂപ, വൗച്ചർ നം.-78/3 /17/31.3.17- 99,441/- രൂപ) ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-10 ട്രോയ്ലെറ്റ് ബ്ലോക്കുകളുടെ നിർമ്മാണം -പ്ലാബിംഗ് നടത്താത്തത്

തൻവർഷം പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ, കോളനികളിലെ ട്രോയ്ലെറ്റ് ബ്ലോക്കുകളുടെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്ലാബിംഗിനുള്ള ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയപ്പോൾ ഈ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. 21.8.17 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ, ട്രോയ്ലെറ്റുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല എന്ന് കണ്ടു. പ്രോജക്ട് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	301/15
പ്രോജക്ട്	കൂട്ടാറ കോളനി ട്രോയ്ലെറ്റ് ബ്ലോക്ക്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ	400000/- രൂപ
ഫണ്ട്	കേന്ദ്രവിഷ്ണു ഫണ്ട് - 360000/- രൂപ
	വികസനഫണ്ട് - 40000/- രൂപ
കൺവീനർ	ശ്രീ.പി.കെ.പ്രകാശൻ
ചെലവഴിച്ച തുക	388278/- രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ	17/8/16/6.8.16 - 349450 /- രൂപ
	20/9/16/20.9.16 - 38828/- രൂപ

2.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	78/16
പ്രോജക്ട്	എടക്കൽ കോളനി ട്രോയ്ലെറ്റ് ബ്ലോക്ക്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ	400000/- രൂപ
ഫണ്ട്	കേന്ദ്രവിഷ്ണു ഫണ്ട് - 360000/-
	വികസനഫണ്ട് - 40000/-
കൺവീനർ	ശ്രീ. കെ.എം.അബ്രഹാം
ചെലവഴിച്ച തുക	339669/- രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ	22/9/16/20.9.16 - 33967രൂപ
	19/8/16/10.8.16 - 305702/- രൂപ

3.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	180/17
പ്രോജക്ട്	മാലിന്യസംസ്കരണ പ്ലാന്റിന് സമീപം ട്രെയ് ലെറ്റ് ബ്ലോക്ക്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ	400,000/- രൂപ
ഫണ്ട്	കേന്ദ്രവിഷ്ണുത ഫണ്ട് - 360,000/-
	വികസനഫണ്ട് - 40,000/-
കൺവീനർ	ശ്രീ. പി.ജെ.ജോയ്
ചെലവഴിച്ച തുക	400,000/- രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ	50/2/17/28.2.17 - 400,000/- രൂപ

4.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	81/16
പ്രോജക്ട്	മണൽവയൽ കോളനി ട്രെയ് ലെറ്റ് ബ്ലോക്ക്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
അടങ്കൽ	400000/- രൂപ
ഫണ്ട്	കേന്ദ്രവിഷ്ണുത ഫണ്ട്- 360000/-
	വികസനഫണ്ട്-40000/-
കൺവീനർ	ശ്രീ.കെ.എം.അബ്രഹാം
ചെലവഴിച്ച തുക	378613/- രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ	18/8/16-10.8.16-340752/- രൂപ
	21/9/16-20.9.16-37861/- രൂപ

21.8.17 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ, എടക്കൽ കോളനി ട്രെയ് ലെറ്റ് ബ്ലോക്ക് ഒരു വീടിന്റെ രണ്ടു ഭാഗത്തായി ട്രെയ് ലെറ്റ് ബ്ലോക്ക് പണിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്ലാബിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല. ഒരു ബ്ലോക്ക് ആടിനെയും കോഴിയെയും വളർത്തുന്നതിനാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത്.

മാലിന്യസംസ്കരണ പ്ലാന്റിന് സമീപം ട്രെയ് ലെറ്റ് ബ്ലോക്കുകളിൽ ഒന്നിന് അടുത്തേക്ക് എത്തുവാൻ മാർഗ്ഗം ഇല്ല. രണ്ടു ബ്ലോക്കുകളും നാളിതുവരെ ഉപയോഗിക്കാൻ തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

ശരിയായ ആസൂത്രണം ഇല്ലാതെ, ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ പണിത ഈ ട്രെയ് ലെറ്റ് ബ്ലോക്ക് ഉപയോഗക്ഷമമാകാ ത്തിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുക പാഴായിരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 12/16-17 /19.8.2017 പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി യതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. 1506560/- (388278+339669+400000+378613) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-11 ഉടമസ്ഥത ഉറപ്പാക്കാതെ കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കി

തൻവർഷം പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ,താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-226/17

പ്രോജക്ട് - പാറക്കെട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി

വൗച്ചർ നമ്പർ- 119/3/17/31.3.17-200000/- രൂപ

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട്

അടങ്കൽ- 200000/- രൂപ

ചെലവഴിച്ച തുക -200000/- രൂപ

പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രവർത്തനം മാത്രമാണ് ഇപ്പോൾ നടപ്പാക്കിയത്. ഈ കുടിവെള്ളപദ്ധതി ആരുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉള്ളതാണ് എന്ന വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനക്ഷമത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും, ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2.പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 220/17

പ്രോജക്ട് - വികാസ് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി അനുബന്ധപ്രവൃത്തികൾ

വെച്ചുർ നമ്പർ - 107/3/17/31.3.17- 202455/- രൂപ

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട്

അടങ്കൽ - 220000/- രൂപ

ചെലവഴിച്ച തുക -202455/- രൂപ

പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ, മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഇപ്പോൾ നടപ്പാക്കിയത്. കിണറും ടാങ്കും, ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനും പ്രവൃത്തികൾ നേരത്തെ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, ഈ കുടിവെള്ളപദ്ധതി ആരുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉള്ളതാണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. മുൻപ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയപ്പോൾ ഇപ്പോൾ നടപ്പാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മുൻപ് നടപ്പാക്കിയിരുന്നില്ലേ എന്ന വിവരങ്ങളും, പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനക്ഷമത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും, ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3.പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 52/17

പ്രോജക്ട് - വികാസ് കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി

വെച്ചുർ നമ്പർ - 108/3/17/31.3.17- 1064847/- രൂപ

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് ,ടി.എസ്.പി

അടങ്കൽ- 1200000/- രൂപ

ചെലവഴിച്ച തുക - 1064847/- രൂപ

ഇപ്പോൾ കിണർ റിപ്പയർ, ടാങ്ക് നിർമ്മാണം, പമ്പ് ഹൗസ് നിർമ്മാണം, മോട്ടോർ സ്ഥാപനം, പൈപ്പ് ലൈൻ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. കിണർ ഏത് വർഷം പണിതതാണ്, ആരുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉള്ളതാണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനക്ഷമത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും, ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-33/17

പ്രോജക്ട് - ചക്രട്ടിവയൽ കിണർ ആഴം കൂട്ടൽ

വെച്ചുർ നമ്പർ- 76/3/17/28.3.17- 99003/- രൂപ

ഫണ്ട് - ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

അടങ്കൽ- 132000/- രൂപ

ചെലവഴിച്ച തുക - 99003/- രൂപ

കിണർ ഏത് വർഷം പണിതതാണ്, ആരുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉള്ളതാണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ

ഇല്ല. പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനക്ഷമത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-27/17

പ്രോജക്ട് - ചക്രട്ടിവയൽ കുടിവെള്ളപദ്ധതി

വൌച്ചർ നമ്പർ- 69/3/17/31.3.17- 70000/- രൂപ

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട്

അടങ്കൽ- 70000/- രൂപ

ചെലവഴിച്ച തുക - 70000/- രൂപ

ഇപ്പോൾ മോട്ടോർ സ്ഥാപനം മാത്രമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. കിണർ ഏത് വർഷം പണിതതാണ്, ആരുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉള്ളതാണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനക്ഷമത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6.പ്രോജക്ട് നമ്പർ-85/16

പ്രോജക്ട് - ചീനിക്കാമൂല കുടിവെള്ളപദ്ധതി

വൌച്ചർ നമ്പർ- 195/3/16/31.3.16-

2/4/16/18.4.16-

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് - 400000/- രൂപ

തനതുഫണ്ട്-200000/- രൂപ

അടങ്കൽ- 600000/- രൂപ

ചെലവഴിച്ച തുക - 508145/- രൂപ

ടാങ്ക് നിർമ്മാണം, പമ്പ് ഹൗസ് നിർമ്മാണം, മോട്ടോർ സ്ഥാപനം, കിണർ നിർമ്മാണം എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയ സ്ഥലം ആരുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉള്ളതാണ് എന്ന വിവരം ഫയലിൽ ഇല്ല. പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനക്ഷമത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ പണി തീർത്ത ശേഷം ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാകയാൽ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടത് ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ ആണ്. ആയതിനാൽ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ തുടർപദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നത് അഭികാമ്യമല്ല.

ഒരു പദ്ധതിയുടെ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കു വേണ്ടി പല പ്രോജക്ടുകൾ വെക്കുന്നത് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4.തീയതി 18.8.17 പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 കൺവീനറുടെ രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക ചെലവഴിച്ചു=തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 32/17, വികാസ് കോളനി ഫുട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്

അടങ്കൽ - 418559/- രൂപ, ചെലവഴിച്ച തുക - 252242/- രൂപ, വൌച്ചർ നമ്പർ-25/9/16/30.9.16 ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ കൺവീനർ ശ്രീ.ജോയ് പനക്കൽ,പി.ഡബ്ല്യു.ഡി കോൺട്രാക്ടർ ആണ്. കൺവീനറുടെ ചെലവുരേഖകൾ ഒന്നും ഫയലിൽ ഇല്ല. ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. കൺവീനർ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താവായെന്ന് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയില്ല. എസ്.സി.പി.വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഈ

പദ്ധതിയുടെ കൺവീനറെ ആ വിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടില്ല. പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. കൺവീനറുടെ ചെലവുരേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. 2,52,242/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-13 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മൂവാന്തിരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വാങ്ങുന്ന നിർമ്മാണ സാധനങ്ങൾക്ക് വിൽപ്പനനികുതി ഈടാക്കിയ ബില്ലിന് ഇല്ല

2003-ലെ കേരള മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി നിയമപ്രകാരം താഴെ കൊടുത്ത നിർമ്മാണ സാധനങ്ങൾക്ക് 14.5% നിരക്കിൽ മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ചരക്ക്	പട്ടിക	നികുതി നിരക്ക്
2249	STONE CRUSHED	V	14.5
6244	M SAND	V	14.5

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ വഴി നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കെല്ലാം മേൽ പട്ടികയിലെ ഇനങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശരിയായ ബില്ലിന് പകരം കൈപ്പറ്റ് രശീതുകളാണ് ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റോൺ ക്രഷറുകൾക്ക് വാറ്റ് രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ളതിനാൽ നിർമ്മാണ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുമ്പോൾ മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ തന്നെ വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണ്. ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ വാങ്ങിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാർ വജനാവിന് വൻ നികുതി ചോർച്ച ഉണ്ടാകുന്നു.

ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	വാങ്ങിയ STONE CRUSHED (ചെലവഴിച്ച തുക)	വാങ്ങിയ M SAND	വാച്ചർ നമ്പർ
79/17	മരത്താട്ട് പള്ളിപ്പുറം റോഡ് പൂർത്തീകരണം	86500	144000	42/1/17/27.1.17
47/17	കുറ്റിക്കൈത പുതുക്കാട്, ത്രിവേണിനഗർ-എം.ജി.റോഡ്-പുനോട്ടത്തിൽ റോഡ് സോളിംഗ്.	135000	72000	83/3/17/31.3.17

ഇതുപോലെ തൻവർഷത്തെ ഗുണഭോക്തൃസമിതി പ്രവൃത്തികളിലൊന്നും തന്നെ നികുതികൾ അടച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-15/16-17/21.8.17പ്രകാരം വിവരങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വിഷയങ്ങൾ തടയുന്നതിന് ഭരണ സമിതി നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 ഗുണഭോക്തൃസമിതി പ്രവൃത്തി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

ഗുണഭോക്തൃസമിതി പ്രവൃത്തി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1999 ലെ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗ്ഗരേഖ, സർക്കുലർ നമ്പർ 1/1559/2010/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ /13.11.14 എന്നിവ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ ചെയർമാനും കൺവീനറും അംഗങ്ങളും ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ അംഗങ്ങളാണെന്ന് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പല പ്രവൃത്തികളുടെയും കൺവീനർമാർ ഒരാൾ തന്നെയാണ്. കൂടാതെ കോൺട്രാക്ടർമാരും ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർമാരായി ഒന്നിലധികം പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ പല നിബന്ധനകളും പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിനുപുറമെ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ട മറ്റ് അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. മിനുട്ട്സ് ബുക്ക് : ആഴ്ചയിൽ ഒരിക്കൽ യോഗം ചേർന്നതായി കാണുന്നില്ല. ബാങ്കിൽ നിന്ന് എത്ര രൂപ

പിൻവലിക്കണം, സാധനങ്ങൾ ഏത് നിരക്കിൽ എവിടെ നിന്ന് വാങ്ങണം, എത്ര തൊഴിലാളികളെ നിയോഗിക്കണം തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങൾ തീരുമാനിച്ചതായി മിസ്ട്രീസിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.

- 2. മസ്റ്റർറോൾ :മസ്റ്റർറോളുകളിൽ തൊഴിലാളികൾ ഒപ്പിനോടൊപ്പം തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മസ്റ്റർറോളിൽ തൊഴിലാളികൾ തീയതിവെച്ച് ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. തീയതിവെച്ച് ഒപ്പിടാത്ത മസ്റ്റർറോളുകൾ അസാധുവാണ്.
- 3. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് : മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ പണമിടപാടുകൾ ചെയർമാന്റെയും കൺവീനറുടെയും പേരിലുള്ള സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി ആയിരിക്കണം. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച ഗുണഭോക്തൃസമിതി വർക്കുകളുടെ ഫയലുകളിൽ ഒന്നും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ രേഖയില്ല (ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക്).
- 4. വരവ് ചെലവ് കണക്ക് പുസ്തകം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 5. ദൈനംദിന ഡയറി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 6. വൗച്ചറുകളിൽ ചെയർമാൻ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

7) പല പ്രവൃത്തികളും ഏറ്റെടുത്തിരിക്കുന്നത് ഒരേ കൺവീനർ തന്നെയാണ്.

ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.കൺവീനർ - ശ്രീ.സുജിത് .പി.എം.

ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികൾ -

- 1. ആനപ്പാറ -കണ്ടിക്കാം വയൽ-കരടിപ്പാറ-രാജീവ് ഗാന്ധി-ആനപ്പാറ-ആശ്രമം റോഡ്.
- 2. പുതുക്കാട് നാല് സെന്റ് കോളനി മരത്താട്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്-വൌച്ചർ നമ്പർ-28/9/16 /30.9.16-197613/- രൂപ
- 3. താഴെ കുറ്റിക്കൈത -പുതുക്കാട് റോഡ് ഫോർമേഷൻ -വൌച്ചർ നമ്പർ-36/12/16/15.12.16-400000/- രൂപ,വൌച്ചർ നമ്പർ-40/1/17/27.1.17-106354/- രൂപ
- 4. കരിങ്കുറ്റി ഓടവയൽ റോഡ് ഫോർമേഷൻ-വൌച്ചർ നമ്പർ-41/1/17/27.1.17-26000/- രൂപ
- 5. ആനപ്പാറ-കണ്ടിലകം വയൽ-കരടിപ്പാറ-രാജീവ് ഗാന്ധി , ആനപ്പാറ -ആശ്രമം റോഡ് ഫോർമേഷൻ- വൌച്ചർ നമ്പർ-81/3/17/31.3.17-163990,വൌച്ചർ നമ്പർ-82/3/17/31.3.17-350000/- രൂപ
- 6. കുറ്റിക്കൈത-പുതുക്കാട്,ത്രിവേണിനഗർ-എം.ജി.റോഡ്-പുത്തോട്ടത്തിൽ റോഡ് സോളിംഗ്-വൌച്ചർ നമ്പർ- 83/3/17/31.3.17-225000/- രൂപ, വൌച്ചർനമ്പർ-84/3/17/31.3.17-127679/- രൂപ

2.കൺവീനർ - ശ്രീ. കെ.എം.അബ്രഹാം

എ. ചീനിക്കാമുല വാട്ടർ സപ്ലൈ സ്കീം-

വൌച്ചർ നമ്പർ-2/4/16/18.4.16- 108145/- രൂപ

ബി. ജോസഫ് റോഡ് പൂർത്തീകരണം-

വൌച്ചർ നമ്പർ-8/4/16/18.4.16-85000/- രൂപ

അമ്പലവയൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിലെ ഏതാനും അപാകങ്ങൾ മാത്രമാണ് ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയത്. മറ്റ് പല പ്രവൃത്തികളും ഒരേ കൺവീനർമാർ തന്നെ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗ കോളനികളിലെ പ്രവൃത്തികളിൽ പോലും ഗുണഭോക്തൃസമിതികളിൽ അവരുടെ പ്രാതിനിധ്യം ഇല്ല. കൂടാതെ കൺവീനർമാരും കോളനികളിൽപ്പെട്ടവരല്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-7/16-17/19.8.17 പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി

നൽകിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്,നംപർ	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2196206	അനപൂരകപോഷകാഹാരം-കേന്ദ്രവിഹിതം	1806132	390074
	500000	അനപൂരകപോഷകാഹാരം-കേന്ദ്രവിഹിതം	500000	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	324000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	324000	-
	228540	നെൽകൃഷി പ്രോത്സാഹനം 148/17	228540	0

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ബാക്കി തുക
KSEB	എസ്.ടി.വീട് വയറിംഗ്	1060000	-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	-

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ്. ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ (എം.എസ്) 531/2010 തസ്വഭവ/18.2.2010	31362000	6049534	230000	0	5819534

4-5 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

വർഷം	2016-17
വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2221496
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	205488
ആകെ	2426984
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	2426984

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
FD no.1806720072, വയനാട് ജില്ലാ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1262923
FD no.1807520003, വയനാട് ജില്ലാ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1164061

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട്	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	തുക	ഇറുടാക്കിയ രശീത് നമ്പർ
1	2000-01	2-1	-	300	11601104836/18.7.16

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2015-16	2015-16 3.7.1	ഭൂമി വാങ്ങൽ, ഭവനനിർമ്മാണം	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	91395510
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	79543666

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	178599
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	4941796

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-7		65625	ശ്രീ.എ.ആർ.ജയകൃഷ്ണൻ,സെക്രട്ടറി
3-8		112974	ശ്രീ. കിരൺ.ബി.രാജ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		178599	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	200000	ഡോ.സതീഷ് കുമാർ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
3-2	125000	ഡോ.ബിനോയ് ആന്റണി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
3-3	245558	ഡോ.കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
3-5	106000	ശ്രീ.വി.എൻ.നാരായണൻ നായർ, അസി.സെക്രട്ടറി
	963934	ശ്രീ.എ.ആർ.ജയകൃഷ്ണൻ,സെക്രട്ടറി
3-6	214200	ശ്രീ.എ.ആർ.ജയകൃഷ്ണൻ,സെക്രട്ടറി
3-7	101000	ശ്രീ.എ.ആർ.ജയകൃഷ്ണൻ,സെക്രട്ടറി
3-9	1227302	ശ്രീ.കിരൺ.ബി.രാജ്. അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-10	1506560	ശ്രീ. മുനവർ.കെ. അസി.എഞ്ചിനീയർ

3-12	252242	ശ്രീ.മുനവർ.കെ. അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	4941796	

(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	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.എ.ആർ .ജയകൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി	സീനിയർ സൂപ്രണ്ട്, പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	അമ്പാഴത്തിൽ ഹൗസ്, ചെതലയം - പി.ഒ. വയനാട് - 673592
ശ്രീ.കിരൺ.ബി.രാജ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ	-	സാഫല്യം, മാരാന്നാട് .പി.ഒ. ഏഴുകോൺ വഴി, കൊല്ലം - 691505

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1995-96	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-763/08 തീയതി-06.3.2009
1996-97	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-1167/08(1)തീയതി-12.11.08
1996-97,ചെലവ്	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-379/08 തീയതി-08.09.08
1997-98	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-799/00, തീയതി-6.12.01
1998-99	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-596/01 തീയതി-27.9.03
1999-00	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി5-238/03 തീയതി-9.4.07
2000-01.plan	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി5-67/2004, തീയതി-4.5.05
2000-01	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-385/05 തീയതി-12.2.2008
2001-02 പ്ലാൻ	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-1119/08, തീയതി-19.11.2008
2001-02	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-113/06 തീയതി-5.12.2007
2002-03	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-561/07, തീയതി-29.12.07
2003-04	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-624/07, തീയതി13.3..2008
2004-05	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-1200/08 തീയതി-17.3.09

2005-06	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-121/09, തീയതി-3.4.09
2006-07	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-18/13 തീയതി-11.6.13
2007-08	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-17/13 തീയതി-21.4.14
2008-09	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി4-16/13 തീയതി-19.11.13
2009-10	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-616/14 തീയതി-13.1.15
2010-11	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-616/14 തീയതി-13.1.15
2011-12	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-615/14 തീയതി-13.1.15
2012-13	നം.എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി.3-163/2015, തീയതി-21.7.15
2013-14	നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി3/146/2016/03.05.2016
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി3/388/16/23/6/2016

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി.3-572 /2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം വയനാട്,
കൽപ്പറ്റ. പിൻ -673121
തീയതി : 06.10.2017
Phone- 04936 203672
Email- dowyd.ksad@kerala.gov.in

സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് വകുപ്പ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പ് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും വയനാട് ജില്ലയിലെ അമ്പലവയൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്

AUDIT CERTIFICATE

No. KSA.(WYD)/P3-572/2017

Kerala State Audit Department

District Audit Office Wayanad,
Kalpetta-673121

Phone: 04936-203672

Dated- 06.10.2017

Email- dowyd.ksad@kerala.gov.in

CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Ambalavayal 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 Panchayath 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 Panchayath Raj institutions.

In my opinion, the financial statements of Ambalavayal Gramapanchayat for the year 2016-17 except the observations in My audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director
Kerala State Audit Department
District office, Wayanad.