കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2016-2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ

e-mail:ddhglfalpy@gmail.com

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ട സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി13-1069/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

ആലപ്പുഴ – 688 011
ഫോൺ: 0477 2252753
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
തീയതി: 14.08.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

.

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

അരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

.

സർ,

വിഷയം : അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്- 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

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

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

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

നം.കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി13-1069/2017 തീയതി: 14.08.2017

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ അരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 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, 1996-ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 08.12.2016 മുതൽ 05.07.2017 വരെ വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 36 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 എണ്ണത്തിന് മാത്രമാണ് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. 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 വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്വമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും, ഉദ്യോഗപേരും	ജി. ഹരികുമാർ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരും തസ്തിക വിവരവും
22.07.2017 മുതൽ 02.08.2017 വരെ	ശ്രീ.സുരേഷ് എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. രാജേഷ് കെ.ജി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. പ്രവീൺ ഷേണായ് ജെ.,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. സുനിൽ കെ.ബി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

1)പ്രസിഡന്റ്

ക്രമ നം.	പേര്	കാലയളവ്
1.	ശ്രീമതി.ബി.രത്നമ്മ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

2)സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	പേര്	കാലയളവ്
1	ശ്രീ. ജോജോസ് ബൈജു	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

3)സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി ചെയർമാൻ/ചെയർപേഴ്സൺ

ധനകാര്യം	ശ്രീ.കെ.ആർ. നന്ദകുമാർ	01.04.2016 - 31.03.2017
വികസനകാര്യം	ശ്രീമതി.ഉഷ അഗസ്റ്റിൻ	01.04.2016 - 31.03.2017
ക്ഷേമകാര്യം	ശ്രീ. അലക്സ് എ. എ	01.04.2016 - 31.03.2017
ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസകാര്യം	ശ്രീമതി. എൻ.എം.സജിത	01.04.2016 - 31.03.2017

4)മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.അനൂപ്.എം. പി	01.04.2016 മുതൽ 30.07.2016 വരെ
	ശ്രീമതി.സഞ്ചുസൂസൻ മാത്യൂ	31.07.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	ഡോ.ജി.എസ് മനോജ്	01.04.2016 മുതൽ 31.07.2016 വരെ
	ഡോ.കിഷോർ കിരൺ	01.08.2016 മുതൽ 31.10.2016 വരെ & 30.01.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

	ഡോ.മൃദുല രാമുണ്ണി	01.11.2016 മുതൽ 29.01.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	ഡോ.ദിവ്യ സി.ബി	01.04.2016 മുതൽ 03.08.2016 വരെ
	ഡോ.ദിവ്യ എ.വി.	04.08.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ഹേമ ട്രീസ മാത്യു	01.04.2016 മുതൽ 31.05.2016 വരെ
	ഡോ. ആര്യ അൽഫോൻസ്	01.06.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ജയകല പി.വി	01.04.2016 മുതൽ 31.07.2016 വരെ
	ശ്രീമതി. സുനിത ക്ഷപാകരൻ	01.08.2016 മുതൽ 16.03.2017 വരെ
	ശ്രീമതി.സ്വപ്ന കരുണാകരൻ	17.03.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
പ്രധാന അധ്യാപിക, എൽ.പി.എസ്.	ശ്രീമതി. സൗദാ ബീവി	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ഹരിലാൽ .കെ	01.04.2016മുതൽ 19.08.2016 വരെ&& 15.11.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

	ശ്രീമതി. ഇന്ദുശ്രീ	20.08.2016 മുതൽ 14.11.2016 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ. കെ. എ. അനിൽ കുമാർ (അത്രൂർ സെൻട്രൽ)	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
	ശ്രീ. വൈ. ഉണ്ണിക്കുട്ടൻ (ചന്തിരൂർ)	01.04.2016 മുതൽ 08.11.2016 വരെ
	ശ്രീ. അനിഷ് കെ.ആർ (അത്രൂർ)	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
		09.11.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ (ചന്തിരൂർ സർക്കിൾ അധിക ചുമതല)
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.കെ ശോഭ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം-1	ഖ. നം
1	പൊതു അവലോകനം	1-1 മുതൽ
		1-10 വരെ
	ഭാഗം- 2	
2	ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ് ഫീസ് കുറവ് ഈടാക്കി	2-1
3	വാടക കുടിശ്ശിക കൂടുന്നു	2-2
4	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്/അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തത് മൂലം വരുമാന നഷ്ടം	2-3
5	തൊഴിൽ നികുതി- പിഴ പലിശ ഈടാക്കിയില്ല	2-4
6	ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുള്ള ഡ്രൈവർമാർ, ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാർ, സ്വീപ്പർമാർ എന്നിവരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2-5
7	വരുമാന പത്രികകൾ ശരിയാംവണ്ണം സമർപ്പിക്കുന്നില്ല-തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതിൽ കുറവ്	2-6
8	അർദ്ധവർഷ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതിൽ കുറവ്, വരുമാനത്തിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധന വിധേയമാക്കിയില്ല	2-7
9	ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ തുക/ബോണസ് എന്നിവ വരുമാന പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	2-8

10	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത് മൂലം വൻ വരുമാന നഷ്ടം	2-9
11	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ -തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്	2-10
12	പെർമിറ്റ് ഫീസും വസ്തു നികുതിയും ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-11
13	ആംബുലൻസ് വരവ് ചെലവുകളിലെ അന്തരം, നടത്തിപ്പ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച്	2-12
	ഭാഗം-**3**	
14	വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ അധിക തുക അടവാക്കുന്നു- ലക്ഷങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം	3-1
15	അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ–അപാകതകൾ	3-2
16	പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണം-നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	3-3
17	വിനിയോഗ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-4
18	തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി-കരാർ പ്രകാരം പ്രവർത്തനരഹിതമായ വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്ത് തിരിച്ചേൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	3-5
19	ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർക്ക് അധിക വേതനം നൽകി	3-6
20	ക്രിമറ്റോറിയം വരവ് ചെലവുകൾ സന്തുലിതമല്ല- ബൈലോ തയാറാക്കി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	3-7
21	ഓഫീസ് സ്റ്റേഷനറി ചെലവുകൾ	3-8
22	ഓഫീസ് വാഹനത്തിന്റെ ദുരുപയോഗം	3-9
23	ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭിക്കാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾ– അഗതി-ആശ്രയ പദ്ധതി അക്കൗണ്ടിൽ ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നു	3-10
24	വായനശാലകൾക്ക് ദിനപത്രം	3-11
25	വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിന് പണം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച്	3-12
26	ഐ.എ.വൈ വിഹിതം -വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	3-13
27	ആട്ട വിതരണം - ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി - അധികച്ചെലവ് -56394/-	3-14
28	ജൈവവളം വാങ്ങൽ -ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വാങ്ങി -അധികച്ചെലവ് -7246/-	3-15
29	സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പഠനോപകരണ വിതരണം(എസ്.റ്റി)- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞ് നൽകിയ ആനുകൂല്യം അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-16
30	ഒ.ഡി.എഫ്- തുക തിരികെ കിട്ടാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	3-17
31	അർഹതാ രേഖകൾ ഉറപ്പുവരുത്താതെ സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകി	3-18
32	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം -സബ്സിഡി മാനദണ്ഡം പാലിക്കാതെ അധിക തുക നൽകി	3-19
33	ഭവന നിർമ്മാണം-ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയവർ നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	3-20
34	ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	3-21
35	തറയിൽ ടൈൽ വിരിക്കൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചു - അധികച്ചെലവ് - 4629/-	3-22
36	VAT അധികം ഒടുക്കിത് -31913/-	3-23
37	പൈപ്പിന്റെ വ്യാസം കുറവു ചെയ്തില്ല – നഷ്ടം 3599/-	3-24
38	മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	3-25
	ഭാഗം-**4**	
39	പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	4-1 മുതൽ
40	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-10 വരെ
41	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	അനുബന്ധം-1
42	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം	അനുബന്ധം-2

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 03/03/2017തീയതിയിലെ 1--ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	25,65,43,143	23,50,89,356
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	10,96,30,235.81	9,41,18,133

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവുകളും യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകളും തമ്മിൽ ഭീമമായ അന്തരമുണ്ട്. പ്രതീക്ഷിത വരവുചെലവുകൾ യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകളുടെ ഇരട്ടിയിലധികമാണ്. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ യാഥാർത്ഥ്യ ബോധ്യത്തോടെ തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ (ക്വാളിഫൈഡ്) സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകുന്നു. (അനുബന്ധം 1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്).

(വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക- 4-1 കാണുക).

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ്	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	22612641	10323273	45.65
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	10201419	5449448	53.41
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	308154	73600	23.88
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	11471363	2037393	17.76
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	5661976	3659728	64.63
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	12146347	5254476	43.25
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	6530996	1302207	19.93
സ്പെഷ്യൽ ഗ്രാന്റ്	353428	40000	11.31
ബി ഫണ്ട്	976200	702000	71.91
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	36766000	36737000	99.92
	(മുന്നിരിപ്പ് 107028524 ഉൾപ്പെടെ)		(നീക്കിയിരിപ്പ് 41449399)

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാ-ക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ചത് (ശതമാനം)
358	13,47,67,988	117	5,11,86,493	44	197	32.68

അടങ്കൽ തുകയുടെ 38% മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവ്. അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളിൽ 1/3 എണ്ണം പോലും നടപ്പാക്കിയില്ല. പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലേയും നിർവ്വഹണത്തിലേയും ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ് ഇതു വ്യക്തമാക്കുന്നത്.

1-5 തനത് വരുമാനം

മുൻ വർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 13.81ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം (2015-16)	തൻവർഷം 2016-17)	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	85,45,396	97,94,958	12,49,562	14.62
നികുതിയിതര വരവുകൾ	10,62,035	11,96,367	1,34,332	12.65
മറ്റ് വരവുകൾ	10,07,778	10,90,067	82,289	8.16
ആകെ	1,06,15,209	1,20,81,392	14,66,183	13.81

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം 5784 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 5,42,26,990/-രൂപ വിതരണം ചെയ്തു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	448200	284
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2230940	261
വിധവാപെൻഷൻ	12739930	1320
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	34356265	3407
വികലാംഗപെൻഷൻ	3456085	425
അവിവാഹിതപെൻഷൻ	545570	72
വിവാഹധനസഹായം (വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക്)	450000	15
ആകെ	54226990	5784

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 26-7-2017 ഉച്ച തിരിഞ്ഞ് 3:50 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 28,393/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15/07/2017	06/2017	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്		2008-09 to 2012-13	28/12/2014

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്രവർത്തനം സാധ്യമാക്കുവാൻ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.07.2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കാര്യക്ഷമമല്ല. രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമല്ല. പ്രധാന തനതു വരുമാനമായ കെട്ടിട നികുതിയുടെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ കൃത്യമായ രീതിയിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് വിവരം ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക്-ഇൻ-രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക്-ഔട്ട് രജിസ്റ്റർ, അൺ സർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് രജിസ്റ്റർ, മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആഭ്യന്തര ഭരണ നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പോരായ്മയാണ് ഇത് സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമായി നടപ്പാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

പ്രതിദിന വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡി ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുണ്ടായതായി കാണുന്നു.

ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്,മേൽവിലാസം	കച്ചവട ഇനം	ഈടാക്കിയ തുക	ഒരു ദിവസ ത്തെ വിറ്റുവരവ്	രസീത് നമ്പർ,തീയതി	ഈടാ ക്കേണ്ട തുക	കുറവ്
5	IX/315	എൻ.എക്സ്.ജേക്കബ്,ഓസ്യൻ ജമ്സ് എക്സ് പോർട്ടസ്	സീഫുട്സ്	200	50000	7051/09-02-16	1000	800
101	I/219,220,221	ഹൈ-സ്പാമ് ബിൽടേസ്	ചോക്ക ലേറ്റ് പേസ്റ്റ്	1000	100000	7919/26-02-16	2000	1000
143	694 B	സാമുവേൽ,വലിയ വീട്ടിൽ	കാർപ്പെൻട്ടറി വർക്സ്	100	7000	8022/27-02-16	200	100
151	589,589 A	ഫ്രാൻസിസ് ജോൺ,ജോൺ ഫുഡ്സ്	ചോക്ക ലേറ്റ് പേസ്റ്റ്	1500	120000	8031/27-02-16	4000	2500
419	IX-435,436	ജാവീദ് ഹാഷിം,അബാദ് എക്സ് പോർട്ടസ്	കോൾട് സ്റ്റോർ	2140	376 HP	8476/01-03-16	3760	1620
455	XIX-152	സാലിഫ് മോൻ,നെടു ങ്ങേരിയിൽ	ഇരുമ്പ് സ്റ്റീൽ,സ്റ്റോക്ക്	200	50000	8638/03-03-16	1000	800
478	VII/42	ആന്റണി വർഗീസ്,കോലോത്തറ എ ക്സ്പോസ്	സീഫുട് പ്രോസസിംഗ്	5000	550 HP	8763/04-03-16	5500	500
544	VIII/683B	രാജേഷ് സുങർ	ഫുട് ടെസ്റ്റിങ് ലാബറട്ടറി	750	50000	6100/18-03-16	1000	250

		ലാൽ,ജിയോ ചെമ് ലാബ്സ്						
631	VI/92A	ബ്രിജീഷ് മുഹമ്മദ്,അറുങ്കത്ത് പറമ്പിൽ	പി.വി.സി. ഇനങ്ങൾ	2000	300000	0256/31-03-16	4000	2000
								9570

ഡിആന്റ്ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് കുറവ് ഈടാക്കിയത് ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിലും പ്രതിദിന വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2-2 വാടക കുടിശ്ശിക കൂടുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കട മുറികളുടെ വാടക യഥാസമയം പിരിക്കാത്തത് മൂലം കുടിശ്ശിക കൂടുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കടമുറി നമ്പർ	പേര്,മേൽവിലാസം	മാസ വാടക	2015-16 ലെ കുടിശ്ശിക	2016-17 ലെ കുടിശ്ശിക	ആകെ കുടിശ്ശിക
എഫ്-2	സതീശൻ,തോപ്പിൽ	2815	30420	33780	64200
എസ്-2	സജി,പുത്തൻപ്പുരക്കൽ	1050	-	3150	3150
എസ്-7	സുബിമോൻ,കുടക്കുത്തും പറമ്പ്	1654	18900	19848	38748
എസ്-8	രവീന്ദ്രൻ,പുത്തൻതറ നികർത്ത്	572	-	1144	1144
എസ്-9	രവീന്ദ്രൻ,പുത്തൻതറ നികർത്ത്	467	4916	934	5850
എസ്-10	നൗഷദ്,സ്റ്റാർവില്ല	710	-	8520	8520
എസ്-11	സജി,പുത്തൻപുരയിൽ	783	-	2049	2049
എസ്-12	സജി,പുത്തൻപുരയിൽ	578	-	1734	1734
ബി നമ്പർ-5	സുജിതാമണി, അങ്കമാലിവെളി	184	-	552	552
	അരൂർ-ഉൾനാടൻ മത്സ്യത്തൊഴിലാളി സഹകരണസംഘം	7392		88704	88704
	അരൂർ-ഉൾനാടൻ മത്സ്യത്തൊഴിലാളി സഹകരണസംഘം	7392		88704	88704
	പ്രസിഡന്റ്, ശ്രീകുമാരവിലാസം ദേവസ്വം	7392		88704	88704
				ആകെ	392059

വാടക കുടിശ്ശിക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്/അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തത് മൂലം വരുമാന നഷ്ടം

തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വ്യക്തികളുടേയും വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ഓഡിറ്റ് വർഷം തയാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. (കേ. പ. രാജ് (നികുതി ചുമത്തലും ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങൾ- 5- ലെ മാതൃക പ്രകാരമുള്ളത്). തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നികുതി

ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ വ്യക്തികളുടേയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേരു വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 144 പേരുടെ (വ്യാപാരികളും സ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾപ്പെടെ) നികുതി മാത്രമാണ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷം 947 വ്യാപാരികൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ബാധകമായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുള്ള സമഗ്രമായ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയാറാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലെന്ന് കാണുന്നു.

1. ഇൻഡ്യൻ ഓയിൽ പെട്രോൾ പമ്പ്
2. ഹിന്ദുസ്ഥാൻ പെട്രോളിയം പമ്പ്
3. കാർത്തിക ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ
4. പ്രദീപ് ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ
5. ശ്രീലക്ഷ്മി ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ
6. വാഹന പുക പരിശോധന കേന്ദ്രം, അരൂർ
7. കുമർത്തുശ്ശേരി ടെക്സ്റ്റൈൽസ്, അരൂർ
8. അക്ഷയ ഇ-സെന്റർ,അരൂർ
9. മാർജിൻഫ്രീ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്,അരൂർ
10. പട്ടികജാതി വികസന സഹകരണസംഘം
11. ബെസ്റ്റ് ബേക്കേഴ്സ്,അരൂർ
12. എ1 ഫർണ്ണീച്ചർ,അരൂർ
13. മിനി മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ്
14. കൺസ്യൂമർ ഫെഡ് നീതി സ്റ്റോർ
15. സയോൺ ബ്യൂട്ടി പാർലർ,അരൂർ
16. മീര ബേക്കറി,അരൂർ
17. കെ.ആർ മെഡിക്കൽസ്,അരൂർ
18. അമ്പിളി മെഡിക്കൽസ്,അരൂർ
19. തേർഡ് ഐ ഡിജിറ്റൽ സ്റ്റുഡിയോ
20. സ്സിംഗ് ഡിജിറ്റൽ,അരൂർ

തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കേണ്ടതായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചു കൊണ്ട് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സമഗ്രമാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞതിന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ ടി 20 സ്ഥാപനങ്ങളെയും തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതിയുടെ അർദ്ധവർഷത്തെ ഉയർന്ന സ്ലാബിലെ നിരക്കായ 1250/-രൂപ ഈടാക്കാവുന്നതിനാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം തന്നെ 20,000/-രൂപ (8x (1250x2)) നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക തുക ഉൾപ്പെടെ പിരിച്ചെടുക്കാൻ വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1. ഇൻഡ്യൻ ഓയിൽ പെട്രോൾ പമ്പ്
2. ഹിന്ദുസ്ഥാൻ പെട്രോളിയം പമ്പ്
3. കാർത്തിക ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ
4. പ്രദീപ് ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ
5. ശ്രീലക്ഷ്മി ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ
6. മിനി മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ്
7. മാർജിൻഫ്രീ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്,അരൂർ

8. പട്ടികജാതി വികസന സഹകരണസംഘം

2-4 തൊഴിൽ നികുതി - പിഴ പലിശ ഈടാക്കിയില്ല

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷത്തേയും രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തേയും റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിശ്ചിത തീയതിയ്ക്ക് ശേഷം (ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം 30-09-2016 ന ശേഷം; രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം 31-03-2017ന ശേഷം) തൊഴിൽ നികുതി അടച്ച താഴെപറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് പ്രതിമാസം 1% നിരക്കിൽ പിഴ ചുമത്തിയില്ലെന്ന് കാണുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ ടി തുക പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഒടുക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	രസീത് നം./ തീയതി	ഒടുക്കേണ്ടതായ നികുതി	ഈടാക്കിയതിലെ കുറവ്
1.	പാറയിൽ ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, അത്തൂർ	46030	117040500014/ 26.04.17 (രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം)	46490	460

നികുതിയിനത്തിലെ പിഴപ്പലിശ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുള്ള ഡ്രൈവർമാർ, ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാർ, സ്വീപ്പർമാർ എന്നിവരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുള്ള ഡ്രൈവർമാർ, ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാർ, സ്വീപ്പർമാർ എന്നിവരുടെ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. ജീവനക്കാരുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക	ഒരു മാസത്തെ വരുമാനം	അർദ്ധവർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി
1	ശ്രീ.ഷാജി പി.കെ, ജീപ്പ് ഡ്രൈവർ	17550	105300	1000
2	ശ്രീ. ഉണ്ണി, ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർ	17550	105300	1000
3	ശ്രീ. കാർത്തികേയൻ, ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർ	17550	105300	1000
4	ശ്രീമതി.ജബീനകെ.എം ഡേറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ	16200	97200	750

5	ശ്രീമതി. പുഷ്പവല്ലി, ക്രിമറ്റോറിയം ഡെയ്ലി വേജസ് സ്വീപ്പർ	6000	36000	300
6	ശ്രീമതി. രമ, മാർക്കറ്റ് സ്വീപ്പർ	6000	36000	300
	ആകെ			4350

ടി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൻവർഷം തൊഴിൽ നികുതി(8700/-രൂപ) ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണമാരാഞ്ഞു നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിന് (നം. 08/28.07.17) ടി ജീവനക്കാരുടെ 07/17-ലെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒടുക്ക വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
തുക ഈടാക്കുന്നത് വരെ തൊഴിൽ നികുതി നഷ്ട തുകയായ 8700/- രൂപ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി നിലനിർത്തുന്നു.

2-6 വരുമാന പത്രികകൾ ശരിയാംവണ്ണം സമർപ്പിക്കുന്നില്ല-തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതിൽ കുറവ്

എം.എം. ടിവി ലിമിറ്റഡ്, അരൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നാം അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം പത്രികയിൽ കാണിക്കുന്നില്ല. പകരം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്ത സ്ലാബ് നിരക്കുകളിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ പത്രികയാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച വരുമാന പത്രിക പ്രകാരം 286 പേർക്ക് 1250/-രൂ, 52പേർക്ക് 1000/-രൂ; 30 പേർക്ക് 750/-രൂ, 8 പേർക്ക് 600/-രൂ; 5 പേർക്ക് 450/-രൂ; 7 പേർക്ക് 300/-രൂ; 180/-രൂ, 120/-രൂ ഓരോരുത്തർക്ക് വീതം എന്നിങ്ങനെയാണ് നികുതി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് പ്രകാരം ആകെ 4,41,450/-രൂപ ഒടുക്കേണ്ടതായുണ്ട്. എന്നാൽ 390 പേരിൽ നിന്നും ആദ്യ അർദ്ധ വർഷം 4,38,540/- രൂപയാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. (രസീത് നം. 0029/10.08.2016 Cheque No. 008740/09.08.16 South Indian Bank). റിട്ടേണിൽ നികുതി അടയ്ക്കേണ്ടതിൽ നിന്നും ആരെയും ഒഴിവാക്കിയതായും കാണുന്നില്ല. 2910/-രൂപ നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് വന്നതായി കാണുന്നു.

2) സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, അരൂർ ശാഖയുടെ 12 ജീവനക്കാരുടെ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ വരുമാന പത്രികയിൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 11 ജീവനക്കാർക്ക് 1250/-രൂപയും ഒരാൾക്ക് 1000/-രൂപയും എന്ന തോതിൽ നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. (രസീത് നം. 11604500114/04.02.17). വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്താതെ റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല.
വരുമാന പത്രികയിലെ പിഴവ് പുനഃപരിശോധിച്ച് കൃത്യമായി തൊഴിൽ നികുതി അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന്ധമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകുകയുണ്ടായി.

റിട്ടേണുകൾ ശരിയായി പരിശോധിക്കാതെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചത് മൂലം 2910/-രൂപ വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. റിട്ടേൺ പുനഃപരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ആയത് സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്.

2-7 അർദ്ധവർഷ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതിൽ കുറവ്, വരുമാനത്തിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധന വിധേയമാക്കിയില്ല

1. അർദ്ധവർഷ വരുമാന പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവർഷ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതിൽ കുറവ് ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	രസീത് നം/തീയതി	കുറവ്
1	റഹ്മത്ത് എ, അക്കൌണ്ടന്റ്, അൽ അമീൻ പബ്ലിക് സ്കൂൾ	97680 (II half)	750	600	11604106759/09.03.17	150
2	ഡോ. ഡേവിഡ്, ചന്തിരൂർ മിഷൻ ഹോസ്പിറ്റൽ	- A Class Regist. Medical Practioner MBBS Allopathy (പത്രികയിൽ കാണിച്ച വരുമാനം 124998/രൂപ)	1250	1000	11604107650/30.03.17	250/-
ആകെ						400/-

2)

അൽ-അമീൻ പബ്ലിക് സ്കൂൾ, ചന്തിരൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവർഷ വരുമാന പത്രികൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ചില്ല. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്,ഉദ്യോഗപ്പേര്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷ വരുമാനം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷ വരുമാനം
1	ജെസി കെ.സി., പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
2	സുനിൽ കെ.ജെ., പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
3	അജിത,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
4	പ്രസന്ന ജ്യോതി, പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
5	രേഷ്മ രഞ്ജിത്ത്,	99348	99350.40

	പി.ആർ.റ്റി		
6	രൂപ മനോജ്,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
7	റെസ്ലിൻ,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
8	കാർത്തിക ആനന്ദൻ, പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
9	സജ്ന ഇ.എസ്, പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
10	സെലിൻ പ്രീണി, പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
11	വേണക്കുട്ടൻ,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
12	മേരി അഞ്ജു,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
13	സൌമ്യ,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
14	ദീന തോമസ്,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
15	ഷെഫ്ന്നാസ്,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
16	മേരി ലിൻസി,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
17	തൻസീല,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
18	ജെസി ജോസഫ്, പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
19	ജയ ആർ.,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
20	സിസ്റ്റർ ഷീബ,പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
21	ലിയ ജയലാൽ, പി.ആർ.റ്റി	99348	99350.40
22	ഫൌസിയ,പി.ആർ.റ്റി	93060	93062.40
23	ഫാത്തിമ,പി.ആർ.റ്റി	93060	93062.40
24	രേഖ ആർ., പി.ജി.റ്റി	93060	93062.40
25	അഖിൽ എ.,റ്റി.ജി.റ്റി.	93060	93062.40
26	നീന നന്ദൻ, പി.ജി.റ്റി.	93060	93062.40
27	ലക്ഷ്മി പി.എ, പി.ആർ.റ്റി.	93060	93062.40

അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം ഒരു ലക്ഷം രൂപയും അതിനു മുകളിലും ആയാൽ നികുതി സ്ലാബിൽ വ്യത്യാസം വരുമെന്നതിനാൽ ടി ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷണം നടത്തി ആയത് പ്രകാരമായിരുന്നു നികുതി സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം അന്വേഷണം നടത്തുകയോ അപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. വരുമാന പത്രികകളിലെ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തലിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കുകയുണ്ടായി. അർദ്ധവർഷ തൊഴിൽ നികുതി

ഒടുക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക 400/-രൂപ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 ബോണസ് തുക വരുമാന പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1. ഇ.എസ്. ഐ. ഡിസ്പെൻസറി, അരൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ശ്രീമതി. തങ്കമണി എസ്, ഹോസ്പിറ്റൽ അറ്റൻഡർ ഗ്രേഡ് II -ന്റെ അർദ്ധ വർഷവരുമാനത്തിൽ ബോണസ് തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല ടിയാൾ 1000/-രൂപ വീതം രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലും നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷ വരുമാനം- 107415/-രൂപ; രണ്ടാം അർദ്ധവർഷ വരുമാനം- 110880)
2. ചന്തിരൂർ ഗവ.ഹയർ സെക്കൻഡറി സ്കൂളിലെ ലാബ് അസിസ്റ്റന്റായ ശ്രീമതി.ഷൈനിമോൾ വി.വി യുടെ രണ്ട് അർദ്ധവർഷത്തേയും വരുമാനത്തിൽ ബോണസ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷ വരുമാനം- 122630/-; രണ്ടാം അർദ്ധവർഷ വരുമാനം- 120960/-; അടച്ച നികുതി- 1000/-രൂപ വീതം രണ്ട് അർദ്ധവർഷത്തേയ്ക്ക്)

ടി വിഷയം പരിശോധിച്ച് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും തുടർ റിട്ടേണുകളിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള വീഴ്ച ഉണ്ടാകാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റന്വേഷത്തിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2-9 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത് മൂലം വൻ വരുമാന നഷ്ടം

ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവർഷ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. (2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം)

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
1	സീ ബേ എക്സ്പോർട്ട്സ് (പ്രൈ, ലിമിറ്റഡ്), അരൂർ	7 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 4400/-രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
2	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ് ലിമിറ്റഡ്, അരൂർ	4 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 1800/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
3	കോളുതറ എക്സ്പോർട്ട്സ് ലിമിറ്റഡ്	40 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 27200/-രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
4	പാറയിൽ ഫുഡ് പ്രോഡക്ടസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	63ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 32760/-രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
5	ശ്രീറാം ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ സർവ്വീസസ് പ്രൈവറ്റ്	7 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 4580/-രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

	ലിമിറ്റഡ്		
6	ആർബി അക്വാറ്റിക് പ്രോട്ടീൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	26 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 16750/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
7	മംഗള സീ ഫുഡ്സ് അരൂർ	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.	104 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 64900/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്
8	യൂണിയൻ ബാങ്ക്, ചന്തിരൂർ	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.	6 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 7250/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്
9	കെ.എസ്.ഇ.ബി, അരൂർ	10 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 12500/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
10	ഫ്രിഗോ, മംഗള മറൈൻ എക്സിം(I) പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.	19ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 11900/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്
11	ജോവൻ ഫുഡ് & ട്രേഡിംഗ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	3 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 2750/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
12	പോസ്റ്റോഫീസ്, ചന്തിരൂർ	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.	3 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 2100/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്
13	സൌത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, അരൂർ	7 ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 7800/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
14	ചന്തിരൂർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്-959	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	11ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 12500/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്
15	ലക്ഷ്മി	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

	ഹോസ്പിറ്റൽ അരൂർ		
16	ശ്രീവാസ് എക്സ്പോർട്ട്സ് എന്റർപ്രൈസസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
17	ഇന്റഗ്രേറ്റഡ് റൂബിയൻ എക്സ്പോർട്ട്സ് ലിമിറ്റഡ്	(രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മാത്രം ബാധകം)	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
18	സീ ഫ്രഷ് എക്സ്പോർട്ട്സ് ലിമിറ്റഡ്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.	16ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 1080/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്
19	ത്രീ സ്റ്റാർ മറൈൻ എക്സ്പോർട്ട്സ്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
20	ആർബി അക്വാട്ടിക് പ്രോട്ടീൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	26ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 16750/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്	ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

3.പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന താഴെപറയുന്നസ്ഥാപനങ്ങൾ തൻവർഷം സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കേണ്ടുന്ന അർദ്ധവർഷം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക
1	ക്ലാസിക് പെയിന്റ്സ്, അരൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
2	വരുൺ പെയിന്റ്സ് പ്രൈ.ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
3	സീ ബേ എക്സ്പോർട്ട്സ്(പ്രൈ, ലിമിറ്റഡ്),അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
4	ബി.എസ്.എൻ.എൽ, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
5	സപ്ലൈകോ ലാഭം	ഒന്നും രണ്ടും	2500/-

	സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, അത്രൂർ	അർദ്ധവർഷം	
6	എം.എം ടി.വി., അത്രൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
7	ഫ്രിഗോ, മംഗള മറൈൻ എക്സിം(I) പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
8	ഭാറ്റ്സൺസ് അക്വാട്ടിക് പ്രോഡക്ട്സ് - യൂണിറ്റ് 2 (മംഗള മറൈൻ എക്സിം)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
9	മംഗള സീ ഫുഡ്സ് പ്രോഡക്ട്സ്, അത്രൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
10	മംഗള സീ ഫുഡ്സ്, അത്രൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
11	കെ.എസ്.ഇ.ബി. അത്രൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
12	ബി.എസ്.എൻ.എൽ, അത്രൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
13	സീ ഫുഡ് പാർക്ക്, അത്രൂർ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
14	മംഗള സീ പ്രോഡക്ട്സ്, അത്രൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
15	കെ.എസ്.എഫ്.ഇ, അത്രൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
16	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ്, അത്രൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
17	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ് ലിമിറ്റഡ്, ചന്തിരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
18	ആലപ്പുഴ ജില്ലാസഹകരണ ബാങ്ക്, അത്രൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
19	നാഷണൽ ഇൻഷ്വറൻസ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്, അത്രൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
20	മാലി കെം ഇൻഡസ്ട്രീസ്, അത്രൂർ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം+ രണ്ടാം	(1250+650)

		അർദ്ധവർഷ കുടിശ്ശിക	
21	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
22	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
23	കാപ്സുലേഷൻ &ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽസ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
24	കാനറ ബാങ്ക്, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
25	സരസ്വതി മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, അരൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
26	യൂണിവേഴ്സൽ ഓലീയോറിസൈൻസ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
27	ഐസിഐസിഐ ബാങ്ക്, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
28	അബാദ് എക്സ്പോർട്ട്സ് (കോൾഡ് സ്റ്റോർ, ചന്തിരൂർ)	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
29	അബാദ് എക്സ്പോർട്ട്സ്, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
30	അബാദ് ഫിഷറീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
31	കോളുതറ എക്സ്പോർട്ട്സ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
32	M/s നിറ്റ ജലാറ്റിൻ ഇൻഡ്യ ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
33	അപരാജിത ഡൈനാമിക് സിനർജിസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
34	പെൻവർ പ്രോഡക്ടസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
35	ജോവാൻ ഫുഡ്സ് & ട്രേഡിംഗ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	1250/-

36	എലൈറ്റ് ഫുഡ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
37	അശ്വതി സ്പൺ പൈപ്പ്സ് അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
38	ആക്സിലറേറ്റഡ് ഫ്രീസ് ഡ്രൈയിംഗ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
39	കോഡ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കെമിക്കൽസ് (പ്രിന്റിംഗ് & പാക്കേജിംഗ് ഫാക്ടറി)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
40	കെൽട്രോൺ ടൂൾ റൂം ട്രെയിനിംഗ് സെന്റർ,അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
41	കൊശമറ്റം ഫിനാൻസ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
42	സൂപ്പർ പാക്കേജിംഗ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്,അരൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
43	യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ,അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
44	വിസ്റ്റ ഡ്രൈവ് ലൈൻ മോട്ടോഴ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, ചന്തിരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
45	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
46	പാറയിൽ ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
47	ശ്രീറാം ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ സർവ്വീസസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
48	ഇസാഫ് മൈക്രോഫിനാൻസ് &ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
49	അരൂർ സെൻട്രൽ SCB	ഒന്നും രണ്ടും	2500/-

	no-617	അർദ്ധവർഷം	
50	ചന്തിരൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്-959	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
51	മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
52	ബ്രിസ്റ്റോൾ ബോട്ട്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
53	ഹിസ്പാൻ ബിൽഡേഴ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
54	ബേബി മറൈൻ ഈസ്റ്റേൺ എക്സ്പോർട്ട്സ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
55	ഹൈടെക് കോട്ടിംഗ്സ്, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
56	ഇന്റഗ്രേറ്റഡ് റൂബിയൻ എക്സ്പോർട്ട്സ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
57	സീ ഫ്രെഷ് എക്സ്പോർട്ട്സ് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
58	സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് അരൂർ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
59	ഗ്രാന്റ് മറൈൻ ഫുഡ്സ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
60	മലയാള മനോരമ അരൂർ യൂണിറ്റ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
61	അമാൽഗം ഫ്രോസൻ പ്രോഡക്ട്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, അരൂർ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
62	ഗ്രാന്റ് മറൈൻ ഫുഡ്സ്, അരൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
63	അക്വാജനോ എക്സി	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
64	അരൂർ ഗ്രാമീണ സർവ്വീസ് ബാങ്ക്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
65	റിഫോംസ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം	2500/-
66	രാജവൽസം	ഒന്നും രണ്ടും	2500/-

	മോട്ടോർസ്	അർദ്ധവർഷം	
67	സതേൺ റെയിൽവേ, അരൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
68	ജിയോ വി പി എൽ ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
69	എ വി റ്റി McCORMIC Ingredients (p) Ltd	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
70	ജിയോ കെം ലബോറട്ടറീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250/-
	31250	ആകെ	1,44,400/-

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നികുതി ഈടാക്കാൻ അടിയന്തരനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒടുക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-10 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ -തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്

കെ.പി.ഡബ്ല്യൂ.എ കോഡിലെ ഖണ്ഡിക 15.4.1 പ്രകാരം വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾ (സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്, ഇ എം ഡി, മുതലായവ) മൂന്ന് വർഷത്തിനുള്ളിൽ ക്ലെയിം ചെയ്യാതിരുന്നാൽ അത്തരം നിക്ഷേപങ്ങൾ കാലഹരണപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കാവുന്നതും മൂന്നു വർഷത്തിലധികമായവ പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ചേർക്കാവുന്നതുമാണ്. കൂടാതെ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെ ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരവും 3 വർഷത്തിലധികമായി നിലനിൽക്കുന്ന നിക്ഷേപങ്ങൾ/നിരതദ്രവ്യം തുകകൾ സർക്കാർ/തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്.

അരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 13.09.2013 മുതൽ 09.06.2014വരെ 26125/-രൂപ (1500+5625+1500+5000+12500) ഇപ്രകാരം കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപം ഉള്ളതായി കാണുന്നു. കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-11 പെർമിറ്റ് ഫീസും വസ്തു നികുതിയും ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

സുരേഷ്, കാപ്പാശ്ശേരിൽപ്പറമ്പിൽ, സുധീർ.ആർ കമ്മത്ത് എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 6-ാം വാർഡിൽ ഗ്രൗണ്ട്ഫ്ലോർ ഉൾപ്പെടെ 4 നിലകളിലായിട്ടുള്ള പാർപ്പിട സമുച്ചയത്തിലെ(ഗേറ്റ് വേ എൻക്ലേവ്) 27 ഫ്ലാറ്റുകളുടെ നികുതി അസസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

എ).C3-9147/12 തീയതി 08-11-12 -ാം നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം 3684.29 m^2 വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പെർമിറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് 11053/- രൂപ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അരൂർ വില്ലേജിലെ 33/32 -ാം സർവ്വേ നമ്പറിൽപ്പെട്ട 45.928 സെന്റ് (1858.71m^2) സ്ഥലത്ത് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതിഅസസ് ചെയ്യുന്നതിന് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള തറവിസ്തീർണം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്ലിന്ത് ഏരിയ(m^2)	FARകാൽക്കുലേഷനുള്ള ഏരിയ (m^2)
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	870.01	450.35
ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	928.18	851.97
സെക്കന്റ് ഫ്ലോർ	928.18	851.97
തേർഡ് ഫ്ലോർ	928.18	851.97
ടെറസ് ഫ്ലോർ	60.86	60.86
മെഷീൻ റൂം	20.15	20.15
	3735.56	3087.27

ഇതനുസരിച്ച് കണക്കാക്കിയ FAR 1.66എന്നാണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലുള്ള അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 4 നിലകളിലായി വരുന്ന 27 ഫ്ളാറ്റുകളുടെ തറ വിസ്തീർണം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്ലിന്ത് ഏരിയ
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	450.30m^2 (42.28 m^2 വിസ്തീർണമുള്ള ഇലക്ട്രിക്കൽറൂം ഉൾപ്പെടെ)
ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	1092.44m^2
സെക്കന്റ് ഫ്ലോർ	1092.44m^2
തേർഡ് ഫ്ലോർ	1092.44m^2
	3736.62 m^2

മേൽപ്പറഞ്ഞ അളവിൽ ലിഫ്റ്റ്, കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉള്ളിലൂടെയുള്ള രണ്ട് സ്റ്റെയർകേസുകൾ, ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള 38.073 m^2 വിസ്തീർണമുള്ള മുറി എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞവ ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ പെർമിറ്റ് നൽകുന്നതിന് കണക്കാക്കുന്ന പ്ലിന്ത് ഏരിയയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്ലിന്ത് ഏരിയ (m^2)	FARകാൽക്കുലേഷനുള്ള ഏരിയ (m^2) #
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	870.35	(450.39 – 42.28) + 38.073 = 446.183
ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	1092.44	1015.79

സെക്കന്റ് ഫ്ലോർ	1092.44	1015.79
തേർഡ് ഫ്ലോർ	1092.44	1015.79
സ്റ്റെയർകേസുകൾ	115.344	115.344
ലിഫ്റ്റ്	4.75	4.75
ആകെ	4267.42	3613.647

(പാർക്കിംഗ് ഏരിയ, ഡക്റ്റ്, ബാൽക്കണി/പാസ്സേജ് 50% ഒഴികെ)

ഇത് പ്രകാരം വരുന്ന FAR --- 3613.647 /1858.71 = 1.944

കാറ്റഗറി II വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട അശ്രൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ AI വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന 300m^2 -ൽ കൂടുതൽ വരുന്ന നിർമ്മാണത്തിന് പരമാവധി അനുവദനീയമായ FAR - 1.75 ആണ്. പരിധി കഴിഞ്ഞുള്ള നിർമ്മാണത്തിന് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ് വാങ്ങാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് FARപ്രകാരം വാങ്ങേണ്ട അധിക ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഈടാക്കേണ്ട പെർമിറ്റ് ഫീസിന്റെ വിവരം

FAR പരിധി കഴിഞ്ഞുള്ള

നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഏരിയ – (1.944 – 1.75) X 1858.71

=0.194 X 1858.71

= 360.59 m^2

കാറ്റഗറി II വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ AI വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന 300m^2 -ൽ കൂടുതൽ വരുന്ന നിർമ്മാണത്തിന് ഓരോ ചതുരശ്ര മീറ്ററിനും 500/- രൂപ എന്ന തോതിൽ ഒടുക്കേണ്ട ഫീസ് - 360.59 x 500 = 180295/-

FAR 1.75 വരെ വരുന്ന തറവിസ്തീർണ്ണം : 1.75x1858.71 = 3253m^2

ആകെ ഒടുക്കേണ്ട പെർമിറ്റ് ഫീസ്	: (3253x3)+180295 = 190054	
ഒടുക്കിയത്	:	11053
കുറവ്	:	179001

പെർമിറ്റ് ഫീസിനത്തിൽ കുറവുവന്ന തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി).അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ അസസ് ചെയ്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്രവേശന മാർഗ്ഗത്തിലുള്ള റോഡിന്റെ വീതി 1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ എന്ന് കാണിച്ച് യാതൊരു വർദ്ധനവും വരുത്താതെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി മാത്രമാണ് ചുമത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഉടമസ്ഥന്റെ അപേക്ഷയിലും NOC യിലും പ്രവേശന മാർഗ്ഗത്തിലുള്ള റോഡിന്റെ വീതി 7.5 മീറ്റർ (അശ്രൂർ-അശ്രുക്കുറ്റി റോഡ്) ആണെന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവേശന മാർഗ്ഗത്തിലുള്ള റോഡിന്റെ വീതി 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയുടെ 20% വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഇതനുസരിച്ച് വരുന്ന വസ്തു നികുതിയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണം (M^2)	ചുമത്തിയ നികുതി + ലൈ. സെസ്	ചുമത്തേണ്ടനികുതി + ലൈ. സെസ്	കുറവ്
91/A2	128.9	903 +46 = 949	1084+54 =1138	189
91/A3	128.9	903 +46 =949	1084+54 =1138	189
91/A4	159.22	1115+56 = 1171	1338+67 = 1405	234
91/B1	164.64	1153 +58 =1211	1384+69 = 1453	242
91/B2	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/B3	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/B4	119.40	836+42= 878	1003+50 = 1053	175
91/B5	119.40	836+42= 878	1003+50 = 1053	175
91/B6	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/B7	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/B8	164.64	1153 +58 =1211	1384+69 = 1453	242
91/C1	164.64	1153 +58 =1211	1384+69 = 1453	242
91/C2	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/C3	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/C4	119.40	836+42= 878	1003+50 = 1053	175
91/C5	119.40	836+42= 878	1003+50 = 1053	175
91/C6	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/C7	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/C8	164.64	1153 +58 =1211	1384+69 = 1453	242
91/D1	164.64	1153 +58 =1211	1384+69 = 1453	242
91/D2	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/D3	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/D4	119.40	836+42= 878	1003+50 = 1053	175
91/D5	119.40	836+42= 878	1003+50 = 1053	175
91/D6	131.09	918+46=964	1102+55 = 1157	193
91/D7	131.09	918 +46 =964	1102+55 = 1157	193
91/D8	164.64	1153 +58 =1211	1384+69 = 1453	242
ആകെ		27171	32601	5430

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നികുതി പുനർ നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതും കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

സി) 42.28M^2 വിസ്തീർണമുള്ള ഇലക്ട്രിക്കൽറൂമിന് 91/A1 എന്ന് നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിരുന്നു. ഇത് കൂടാതെ, ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള 38.073 m^2 വിസ്തീർണമുള്ള മുറിയക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുമില്ല. ഇവയ്ക്ക് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.

	വിസ്തീർണം	ചുമത്തേണ്ട നികുതി+ ലൈ. സെസ് @50/m^2
ഇലക്ട്രിക്കൽറൂം	42.28m^2	2114 +106 = 2220
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള മുറി	38.073 m^2	1904+95 = 1999
ആകെ		4219

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നികുതി നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതും കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഡി)ഒക്കുപെൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഉടമസ്ഥൻ നൽകിയ അപേക്ഷയിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് 18-12-15തീയതിയിലാണെന്ന് പറയുന്നു. എന്നാൽ നികുതി അസസ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 16-17 മുതൽക്കാണ്. കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി 18-12-15 ആയതിനാൽ 2015-16 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ താഴെപ്പറയും വിധം നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിട നമ്പർ	ഒരു വർഷം ചുമത്തേണ്ട നികുതി + ലൈ.സെസ്	ഒരു അർദ്ധവർഷം ചുമത്തേണ്ട നികുതി + ലൈ. സെസ്	കുറവ്
91/A2 – A4 91/B1-B8 91/C1-C8 91/D1-D8	32601	16301	16301
ഇലക്ട്രിക്കൽറൂം	2220	1110	1110
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള മുറി	1999	1000	1000
ആകെ			18411

എഫ്)കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം ടി പ്ലോട്ടിൽ 248.83 മീറ്റർ നീളത്തിൽ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി നിർമ്മാണത്തിന് പെർമിറ്റ് വാങ്ങിയിട്ടില്ല. C3-9147/12 തീയതി 08-11-12 -ാം നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം 3684.29 m^2 വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മാത്രമാണ് പെർമിറ്റ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. അതിനാൽ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ടതാണ്.
ആകെ കുറവു വന്ന തുകയുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ

ഉപ ഖണ്ഡിക	തുക
എ	179001
ബി	5430
സി	4219
ഡി	18411
ആകെ	207061

ടി തുക കെട്ടിട ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം സെക്രട്ടറിയുടെ ബാദ്ധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് കുറവു വന്ന തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്നാണ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2-12 ആംബുലൻസ് വരവ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നില്ല: നഷ്ടം 91200/-

പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ KL-4 32D 5126, KL-04T 6649 എന്നീ രണ്ട് ആംബുലൻസുകൾ സർവ്വീസ് നടത്തുന്നുണ്ട്. ശമ്പളം, ഇന്ധനം, അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം മാത്രം ഈ ആംബുലൻസുകൾക്കായി പഞ്ചായത്ത് 5,06,491/-രൂ. ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ രണ്ട് വാഹനങ്ങളിൽ നിന്നും 2016-17 ൽ ലഭിച്ച ആകെ വരവ് രസീത് ബുക്ക് പ്രകാരം 31,540/- രൂ. മാത്രമാണ്. കിട്ടുന്ന പണം കൃത്യസമയത്ത് അടയ്ക്കാറില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മുഴുവൻ പണവും പഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കുന്നുമില്ല. കൃത്യമായി ലോഗ് ബുക്ക് എഴുതാറില്ല. ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ ചേർക്കാറില്ല. മൈലേജ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ട് വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിരിക്കുന്നു. ഇങ്ങനെ ആംബുലൻസുകൾ സർവ്വീസ് നടത്തുന്നത് കൊണ്ട് നേട്ടം ദിവസവേതനക്കാരായ ഡ്രൈവർമാർക്ക് മാത്രമാണെന്ന് കാണാം. ഡ്രൈവർമാർക്ക് കൃത്യമായി ശമ്പളം നൽകുന്നതും, (17550x2) വാഹനങ്ങളിൽ ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നതും, അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നതും പഞ്ചായത്തിന്റെ പണമുപയോഗിച്ച്, എന്നാൽ ഈ വാഹനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് ഒരു ബൈലോ തയ്യാറാക്കുന്നതിനോ, ഇതിന്റെ നടത്തിപ്പിൽ സംഭവിച്ച ഗുരുതരമായ വീഴ്ച കണ്ടെത്തുവാനോ അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും യാതൊരു നീക്കവുമുണ്ടായിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ അധികൃതർക്ക് വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

KL-04T 6649 മാരുതി ഒമ്നി വാൻ

ഈ ആംബുലൻസ് പാലിയേറ്റീവ് കെയറിന്റെ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് കൂടി ഉപയോഗിക്കുന്നുവെന്നാണ് പറയുന്നത്. എന്നാൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയറിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 41,000/- രൂ. വാഹനവാടകയിനത്തിൽ അവിടെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നു കാണാം. പാലിയേറ്റീവ് കെയറിന്റെ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഒഴികെയുള്ള ദിവസങ്ങളിൽ ഓട്ടം പോയ ഇനത്തിൽ രസീത് പ്രകാരം 1910/-രൂ. മാത്രമാണ് വരവ്. അതാകട്ടെ പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടുമില്ല. ആദ്യത്തെ 40 കി.മീ. ന് 650/-രൂപയും, പിന്നീടുള്ള ഒരോ കിലോമീറ്ററിനും 10/-രൂ. പ്രകാരവുമാണ് ഈ വാഹനത്തിന് വാടക ഈടാക്കുന്നത്. ഇതനുസരിച്ച് ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ, അതിൽ എഴുതിയിട്ടുള്ള കിലോമീറ്ററിന്റെ കണക്ക് പ്രകാരം ഈ ആംബുലൻസ് 29,200/- രൂപയുടെ ഓട്ടം പോയിട്ടുണ്ട്. 30-08-2006 ലാണ് ഈ ആംബുലൻസ് അവസാനമായി മൈലേജ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയത്.

ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം KL04T6649 നമ്പർ വാഹനം സഞ്ചരിച്ച ദൂരവും ലഭ്യമാകേണ്ട വാടകയും

തിയതി	സഞ്ചരിച്ച കി.മീ.	യാത്ര ചെയ്ത സ്ഥലം	തുക
26-07-16	30	അരൂർ-എരമല്ലൂർ	650
27-07-16	28	അരൂർ-ലേക്ക്ഷോർ	650
28-07-16	40	അരൂർ-ലേക്ക്ഷോർ	650
30-07-16	48	അരൂർ-പെരുമ്പടപ്പ്	730
01-08-16	29	അരൂർ-ഉറവൂർ	650
03-08-16	65	അരൂർ-ഉറവൂർ	900
05-08-16	60	അരൂർ-എറണാകുളം	850
28-09-16	48	അരൂർ-എറണാകുളം	730
21-10-16	45	അരൂർ-എറണാകുളം	700
08-11-16	40	അരൂർ-എറണാകുളം	650
14-11-16	166	എറണാകുളം-വണ്ടാനം	1910
21-11-16	10	അരൂർ-ശ്മശാനം	650
21-11-16	44	അരൂർ-ഉറവൂർ	690
22-11-16	40	അരൂർ-ഉറവൂർ	650
02-12-16	29	അരൂർ-എറണാകുളം	650
03-12-16	40	അരൂർ-എറണാകുളം	650
15-12-16	49	അരൂർ-എറണാകുളം	740
16-12-16	60	അരൂർ-എറണാകുളം	850
16-12-16	50	അരൂർ-എറണാകുളം	750
23-12-16	49	അരൂർ-എറണാകുളം	680
25-12-16	50	അരൂർ-എറണാകുളം	750
25-12-16	42	അരൂർ-എറണാകുളം	670
26-12-16	50	അരൂർ-എറണാകുളം	750
29-12-16	46	അരൂർ-എറണാകുളം	710
31-12-16	79	അരൂർ-എറണാകുളം	1040
01-01-17	51	അരൂർ-എറണാകുളം	760
03-01-17	130	അരൂർ-വണ്ടാനം	1550
04-01-17	83	അരൂർ-എറണാകുളം	1080
04-01-17	112	അരൂർ-എറണാകുളം	1370
05-01-17	120	അരൂർ-വണ്ടാനം	1460

06-01-17	40	അരൂർ-എറണാകുളം	650
11-01-17	43	അരൂർ-എറണാകുളം	680
14-01-17	45	അരൂർ-എറണാകുളം	650
18-01-17	40	അരൂർ-എറണാകുളം	650
19-01-17	140	അരൂർ-വണ്ടാനം	1050
		ആകെ	29200

KL-4 32D 5126ടാറ്റാ വിങ്ങർ

ടാറ്റാ വിങ്ങറിന്റെ ഈ ആംബുലൻസിൽ നിന്ന് 2016-17 ലഭിച്ച വരവ് 31,910/- രൂ. ഇത് രസീത് പ്രകാരമുള്ള വരവാണ്. എന്നാൽ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ ആംബുലൻസ് 93,910/- രൂപയുടെ ഓട്ടം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന കാണാം. ആദ്യത്തെ 40 കി.മീ. ന് 650/- രൂപയും, പിന്നീട്ടുള്ള ഒരോ കിലോമീറ്ററിനും 15/- രൂ. പ്രകാരവുമാണ് ഈ വാഹനത്തിന് വാടക ഈടാക്കുന്നത്. എത്രയാണ് ഈ വാഹനത്തിന്റെ മൈലേജെന്നോ, എത്ര ഇന്ധനം ഈ വാഹനത്തിൽ നിറയ്ക്കുന്നവെന്നോ ഉള്ള വിവരങ്ങളൊന്നും ലഭ്യമല്ല. മൈലേജ് ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം KL-32 D-5126 നമ്പർ വാഹനം സഞ്ചരിച്ച ദൂരവും ലഭ്യമാകേണ്ട വാടകയും

തിയതി	സഞ്ചരിച്ച കീ.മീ.	യാത്ര ചെയ്ത സ്ഥലം	തുക
01-04-16	37	അരൂർ-എറണാകുളം	650
04-04-16	120	അരൂർ-കോട്ടയം	1850
06-04-16	34	അരൂർ-ലേക്ക്ഷോർ	650
06-04-16	70	അരൂർ-കളമശ്ശേരി	1100
22-04-16	28	അരൂർ-എറണാകുളം	650
22-04-16	37	അരൂർ-അരൂക്കുറ്റി	650
22-04-16	38	അരൂർ-ചന്തിരൂർ	650
24-04-16	36	അരൂർ-എറണാകുളം	650
25-04-16	48	അരൂർ-എറണാകുളം	770
26-04-16	28	അരൂർ-നെട്ടൂർ	650
01-05-16	44	അരൂർ-എറണാകുളം	710
02-05-16	111	അരൂർ-കോട്ടയം	1715
03-05-16	51	ചന്തിരൂർ-എറണാകുളം	815
03-05-16	23	അരൂർ-ശ്മശാനം	650
04-05-16	55	അരൂർ-എറണാകുളം	815
04-05-16	33	അരൂർ-എറണാകുളം	650
05-05-16	30	അരൂർ-എറണാകുളം	650

05-05-16	30	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
15-05-16	31	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
15-05-16	55	അത്രൂർ-എറണാകുളം	815
16-05-16	43	അത്രൂർ-എറണാകുളം	695
17-05-16	112	അത്രൂർ-എറണാകുളം	1730
18-05-16	15	അത്രൂർ-ശ്മശാനം	650
18-05-16	47	അത്രൂർ-എറണാകുളം	755
20-05-16	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
22-05-16	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
22-05-16	49	അത്രൂർ-എറണാകുളം	785
23-05-16	49	അത്രൂർ-എറണാകുളം	785
24-05-16	68	അത്രൂർ-എറണാകുളം	1070
25-05-16	57	അത്രൂർ-എറണാകുളം	905
27-05-16	71	അത്രൂർ-എറണാകുളം	1115
28-05-16	110	അത്രൂർ-കോട്ടയം	1700
29-05-16	20	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
30-05-16	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
01-06-16	50	അത്രൂർ-എറണാകുളം	800
02-06-16	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
03-06-16	38	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
04-06-16	44	അത്രൂർ-എറണാകുളം	710
05-06-16	34	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
05-06-16	45	അത്രൂർ-എറണാകുളം	725
06-06-16	24	അത്രൂർ-ശ്മശാനം	650
06-06-16	39	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
07-06-16	69	അത്രൂർ-ചേർത്തല	1085
13-06-16	45	അത്രൂർ-എറണാകുളം	725
14-06-16	55	ചന്ദിരൂർ-ഇടപ്പള്ളി	875
17-06-16	35	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
22-06-16	50	അത്രൂർ-എറണാകുളം	800
27-06-16	41	അത്രൂർ-എറണാകുളം	665
29-06-16	58	അത്രൂർ-എറണാകുളം	820
03-07-16	71	അത്രൂർ-ചേർത്തല	1115

04-07-16	44	അത്രൂർ-എറണാകുളം	710
05-07-16	17	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
13-07-16	17	അത്രൂർ-ശ്മശാനം	650
19-07-16	104	അത്രൂർ-കോട്ടയം	1610
20-07-16	74	അത്രൂർ-ചേത്തല	1160
22-07-16	40	അത്രൂർ-ശ്മശാനം	650
24-07-16	110	അത്രൂർ-എറണാകുളം	1700
13-08-16	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
14-08-16	11	അത്രൂർ-ശ്മശാനം	650
17-08-16	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
19-08-16	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
24-08-16	80	അത്രൂർ-എറണാകുളം	1150
26-08-16	71	അത്രൂർ-എറണാകുളം	1115
30-08-16	74	അത്രൂർ-എറണാകുളം	1160
01-09-16	113	അത്രൂർ-വണ്ടാനം	1145
02-09-16	68	അത്രൂർ-എറണാകുളം	1070
04-09-16	34	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
04-09-16	49	അത്രൂർ-എറണാകുളം	785
04-09-16	47	അത്രൂർ-എറണാകുളം	755
07-09-16	43	അത്രൂർ-എറണാകുളം	695
08-09-16	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
10-09-16	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
23-09-16	38	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
23-09-16	104	അത്രൂർ-കോട്ടയം	1610
25-09-16	54	അത്രൂർ-എറണാകുളം	860
29-09-16	40	അത്രൂർ-തൃപ്പൂണിത്തുറ	650
02-10-16	42	അത്രൂർ-എറണാകുളം	680
03-10-16	30	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650
05-10-16	114	അത്രൂർ-വണ്ടാനം	1760
10-10-16	55	അത്രൂർ-എറണാകുളം	875
11-10-16	42	അത്രൂർ-എറണാകുളം	680
13-10-16	57	അത്രൂർ-എറണാകുളം	905
26-01-17	40	അത്രൂർ-എറണാകുളം	650

27-01-17	115	അത്രർ-കോട്ടയം	1715
28-01-17	79	അത്രർ-എറണാകുളം	1235
02-02-17	24	അത്രർ-തുറവൂർ	650
03-02-17	114	അത്രർ-വണ്ടാനം	650
09-02-17	40	അത്രർ-എറണാകുളം	1760
10-02-17	40	അത്രർ-എറണാകുളം	650
12-02-17	40	അത്രർ-എറണാകുളം	650
13-02-17	40	അത്രർ-എറണാകുളം	650
14-02-17	40	അത്രർ-എറണാകുളം	650
17-02-17	37	അത്രർ-ശ്മശാനം	650
18-02-17	50	അത്രർ-തുറവൂർ	800
20-02-17	59	അത്രർ-തുറവൂർ	935
04-03-17	53	ലോക്കൽ	845
08-03-17	40	അത്രക്കുറ്റി-ശ്മശാനം	650
11-03-17	66	അത്രർ-തുറവൂർ	1535
15-03-17	40	അത്രർ-ശ്മശാനം	650
16-03-17	25	അത്രർ-ലേക്ക്ഷോർ	650
16-03-17	147	അത്രർ-വണ്ടാനം	2255
19-03-17	40	അത്രർ-തുറവൂർ	650
21-03-17	24	അത്രർ-എറണാകുളം	650
23-03-17	75	അത്രർ-ചേർത്തല	1175
23-03-17	46	അത്രർ-എറണാകുളം	740
25-03-17	60	അത്രർ-എറണാകുളം	950
28-03-17	40	അത്രർ-എറണാകുളം	650
		ആകെ	93910

രണ്ടു വാഹനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കേണ്ട വാടക 29200+93910=123110/- ലഭിച്ച തുക 31910/- ബാക്കി 91200/- ടി വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.15) തുക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചു. ടി തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ അധിക തുക അടവാക്കുന്നു- ലക്ഷങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 387 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമായി പ്രതിവർഷം 2031756/-രൂപ (387 @5250/1) വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിവരുന്നുണ്ട്. 28.09.2011 ലെ ജി.ഒ (ആർ.ടി) 2242/2011/LSGD ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും ചേർന്ന് 22.05.2012-ൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുകയുണ്ടായി. ടി പരിശോധനയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പൊതു ടാപ്പുകൾ 271 എണ്ണവും പ്രവർത്തനരഹിതമായവ 93 എണ്ണവുമാണെന്ന കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി. പ്രവർത്തന രഹിതമായ ടാപ്പുകളിലേക്കുള്ള ജലവിതരണം ബ്ലോക്കുചെയ്യിച്ച് ബാക്കിയുള്ള 271 ടാപ്പുകൾക്കുമാത്രമുള്ള തുക ഒടുക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല എന്നതിനു പുറമേ സംയുക്ത പരിശോധനയ്ക്കു മുൻപുള്ള 387 ടാപ്പുകൾക്കും വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നു. ഇതിനുപുറമെ 2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ 437 ഗാർഹിക കണക്ഷനുകളും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതനുസരിച്ച് ജലവിതരണം നടത്തേണ്ട ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുമില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനത്തിനുപയോഗിക്കേണ്ട തുക ഉപയോഗിക്കാത്ത വെള്ളത്തിന്റെ കരമായി ചെലവുചെയ്യുന്നു. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകൾക്കു മാത്രമായി വെള്ളക്കരം പരിമിതപ്പെടുത്താത്തതുമൂലം താഴെപ്പറയും പ്രകാരം 2015-16, 16-17 വർഷങ്ങളിൽ 12,18,012/-രൂപ അധികമായി ചെലവുചെയ്തു. ആയത് ഭരണസമിതിയുടേയും ഭരണനിർവ്വഹണ വിഭാഗത്തിന്റെയും അനാസ്ഥയും കെടുകാര്യസ്ഥതയുമാണ് വ്യക്തമാക്കുന്നത്.

വർഷം	387 ടാപ്പുകളുടെ ആകെ ഡിമാന്റ് ഒടുക്കിയ തുക	271 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം	അധികം ചെലവു ചെയ്തത്
2015-16	2031756	1422750	609006
2016-17	2031756	1422750	609006

പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായി ക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന അധിക ബാധ്യത ഒഴിവാക്കുന്ന തിനാവശ്യമായ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലേയ്ക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെയും ഭരണവകുപ്പിന്റേയും സവിശേഷ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-2 അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ-അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം വാർഡ്-6-ലെ അങ്കണവാടിയ്ക്കും വാർഡ്-10-ലെ അങ്കണവാടിയ്ക്കും സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച് 7,69,520/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്നം. : 43/17
അടങ്കൽ: 20 ലക്ഷം(ത.ഫ.)

ചെലവ്: 7,69,520/-(1. ചെക്ക് നം. 242336/05.10.16- 1,25,000/-

2. ചെക്ക് നം. 216308/21.08.2016- 16,000/-

3. ചെക്ക് നം. 1121544/09.11.2016- 5,65,020/-

4.ചെക്ക് നം. 242382/04.11.2016- 63,500/-)

പ്രോജക്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) വാർഡ് 6-ൽ അങ്കണവാടി നം. 17 ന് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനായി സ്ഥല ഉടമയായ ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഖാദർ, പനങ്ങാട് എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 3 സെന്റ് സ്ഥലത്തിന് (സർവ്വേ നം. 49/4-3) ഫെയർ വാല്യൂ നിശ്ചയിച്ച് നൽകുവാൻ തഹസിൽദാർക്ക് കത്തയച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അത്തോളി വില്ലേജ് ഓഫീസർ ആർസ് ഒന്നിന് 96,000/-രൂപ വില നിശ്ചയിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫെയർ വാല്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമാണ് വില നിശ്ചയിച്ചതെന്നും പ്രസ്താവിച്ചിട്ടുണ്ട്. (സാക്ഷ്യപത്രം നം. 4764/26.07.16). എന്നാൽ വാർഡ്-10ലെ അങ്കണവാടിയ്ക്കായി സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിന് ഫെയർ വാല്യൂ നിശ്ചയിച്ച് നൽകാൻ തഹസിൽദാർക്ക് കത്തയച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വില്ലേജ് ഓഫീസറുടെ 14.08.2016-ലെ 6189/16-ാം നമ്പർ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഫെയർ വാല്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമാണ് വില നിശ്ചയിച്ചതെന്ന് പ്രസ്താവിച്ചിട്ടില്ല. ആധാരത്തിൽ ഭൂമിയുടെ തരം നിലമെന്ന് കാണുന്നു. ടി സ്ഥലത്തിന് വില്ലേജ് ഓഫീസർ സെന്റൊന്നിന് 1,46,000/- രൂപ വില നിശ്ചയിച്ചതായാണ് കാണുന്നത്. (സർവ്വേ നം. 125/17-1) 2005-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിയലും) ചട്ടങ്ങളിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരം ഭൂമിയുടെ രേഖകൾ ഗവ. പ്ലീഡർ പരിശോധിക്കണമെന്നും കളക്ടർ/തഹസീൽദാർ നിശ്ചയിക്കുന്ന വിലയിൽ കൂടരുതെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30 ശതമാനം അധികം സൊലേഷ്യം നൽകാം. എന്നാൽ വാർഡ്-10-ലെ അങ്കണവാടിയ്ക്ക് തഹസീൽദാരുടെ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഫെയർ വാല്യൂ രജിസ്റ്ററടിസ്ഥാനത്തിൽ വില നിശ്ചയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 23.09.2016-ൽ കൂടിയ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം പ്രകാരമാണ് ഇപ്രകാരം 29% സൊലേഷ്യത്തോടു കൂടി 3 സെന്റിന് വാർഡ് -10-ലെ സർവ്വേ നം.125/17-1 സ്ഥലവുടമയായ ശ്രീ കുഞ്ഞ് ഖാദർ, പായിക്കാട്ട് എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 5,65,020/-രൂപയ്ക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങിയത്. ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2.വാർഡ് 6-ൽ അങ്കണവാടി നം. 17 ന് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനായി സ്ഥല ഉടമയായ ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഖാദർ, പനങ്ങാട് എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 1,25,000/-രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയ 3 സെന്റ് സ്ഥലത്തിന് (സർവ്വേ നം.49/4-3) ഗവ. പ്ലീഡറിൽ നിന്നും ലീഗൽ ഒപീനിയൻ ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3.23.08.2016-ൽ തീറാധാരം നടത്തിയ വാർഡ് 6-ലെ സ്ഥലത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ, എഴുത്ത് ഫീസ്, മുദ്രപത്രം എന്നീ ഇനങ്ങൾക്കായി 16,000/-രൂപ മുൻകൂർ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. കരാർ പത്രത്തിൽ 13550/-രൂപ എന്നാണ് പെൻസിൽ ഉപയോഗിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നത്. ആധാരമെഴുത്തുകാരനായ കെ.പി.രൂപേഷ് കുമാർ തുക കൈപ്പറ്റിയതായുള്ള രേഖയും ലഭ്യമല്ല.

അപാകത ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിന് (27/01.08.17) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. 16,000/- രൂപ മുൻകൂർ പിൻവലിച്ചതിന്റെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ടി തുകയും ഫെയർവാല്യൂ നിശ്ചയിക്കാതെയും നിയമോപദേശം ഇല്ലാതെയും വസ്തു വാങ്ങുന്നതിനു ചെലവുചെയ്ത 753520/-രൂപയും തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വസ്തുവാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച് സമഗ്രമായ അന്വേഷണത്തിനു ഭരണവകുപ്പിനോടു ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

3-3 <u>പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണം-നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല</u>

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം പട്ടിക ജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി പ്രോജക്ട് (101/16) രൂപീകരിക്കുകയും ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണത്തിന് പഞ്ചായത്ത് വക 25

സെന്റ് സ്ഥലം കേരളസംസ്ഥാന ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിനു കൈമാറി ടി സ്ഥലത്ത് 43 എം^{2} വീതം ഉള്ള 40 ഫ്ലാറ്റുകൾ നിർമ്മിക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.02.16-ലെ യോഗത്തിൽ തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (തീരുമാനം. നം. II(4)). 03.03.2016-ലെ പഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റിയുടെ I(3)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം 22,90,958/- രൂപ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 16,09,042/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുമായി ആകെ 39 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ചത് 2016-17 -ൽ തനത് ഫണ്ട് ഒഴിവാക്കി മുഴുവൻ തുകയുംവികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്താൻ നിശ്ചയിച്ചതായും കാണുന്നു. തുടർന്ന് സ്പിൽഓവറായി പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. : 56/17 (പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണം-ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിന് തുക നൽകുന്നതിന്)
അടങ്കൽ: 1609042/- (വി.ഫ.)

ചെലവ്: 1609042/-(ബിൽ നം.08/2016-17തീയതി, 31-12-16)

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1. 12-ാം പഞ്ചവത്സര സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഐ.എ.വൈ പദ്ധതി, പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗ വകുപ്പുകളുടെ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി, മറ്റ് കേന്ദ്ര -സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഭവന പദ്ധതികൾ എന്നിവയ്ക്കുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് നൽകിയതിന് ശേഷം അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അങ്ങനെയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച അന്തിമ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് സർക്കാരിനയച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിയതിന് ശേഷം മാത്രമേ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണം ഉൾപ്പെടെയുള്ള പുതിയ വീടുകൾക്കായി പ്രോജക്ട് തയാറാക്കേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇപ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് തയാറാക്കി സർക്കാരിനയച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല.
2. ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം 22,90,958/- രൂപ ബിൽ നം.141/2015-16 തീയതി, 19.03.16 ൽ പിൻവലിച്ച് 22-03-2016 ൽ കേരളസംസ്ഥാന ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിന്റെ പേർക്ക് ഡിമാൻഡ് ഡ്രാഫ്റ്റ് ആക്കിയെങ്കിലും പ്രസ്തുത ഡി.ഡി. (198599/22-03-16) ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക്(A/c No. 67247405657) 17.02.2017-ൽ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുകയും തുടർന്ന് 08.03.2017-ൽ പുതുക്കിയ ഡി.ഡി.(നം. 380843) ആയി തുക ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിന് നൽകുകയും ചെയ്തു. തൻവർഷത്തെ പ്രോജക്ട് മുഖേന നൽകിയ 1609042/- രൂപയും (ഡി.ഡി.നം.126197/07.01.17) ഉൾപ്പെടെ ആകെ 39 ലക്ഷം രൂപ 24.03.2017-ൽ കെ.എസ്.എച്ച്.ബി. കൈപ്പറ്റിയതായി രസീത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച 22,90,958/- രൂപ 11 മാസവും 14 ദിവസവും കഴിഞ്ഞതിനു ശേഷമാണ് ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിന് നൽകിയത്.
3. ഫ്ലാറ്റു നിർമ്മിക്കുന്നതിനു മുന്നോടിയായി ഫ്ലാറ്റിൽ താമസിക്കാനുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സന്നദ്ധത സംബന്ധിച്ച പഠനങ്ങൾ നടത്തുകയോ വിശദമായ പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് തയാറാക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. കരാർ പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡ് വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്, ആർക്കിടെക്ച്ചറൽ പ്ലാൻ, സ്ട്രക്ച്ചറൽ ഡിസൈൻ എന്നിവ തയാറാക്കി 12 മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നുണ്ട്. എന്നാൽ കേരള സംസ്ഥാന ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡ് ആലപ്പുഴ ഡിവിഷൻ തയാറാക്കിയ റഫ് കോസ്റ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മുഴുവൻ തുകയും ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിനു നൽകിയ നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല. G.O.(P)No.311/74/Fin. Dated30/07/2014 നം. ഉത്തരവിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ (ക്രമ നം.14) എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 20% വരുന്ന തുക മുൻകൂറായി നൽകാമെന്നും തുടർന്നുള്ള പെയ്മെന്റുകൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

അഞ്ചു ഗഡുക്കളായി നൽകാമെന്നും ഓരോ ഗഡുവും എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 15% ത്തിൽ അധികരിക്കരുതെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന 5% തുക പെർഫോർമൻസ് ഗ്യാരന്റിയായി സൂക്ഷിക്കണമെന്നും നിരീക്ഷിത കാലയളവിനു ശേഷം ആയത് ഏജൻസിയ്ക്ക് റിലീസ് ചെയ്യാമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറിൽ റഫ് കോസ്റ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക മുൻകൂർ നൽകാനാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഇത് പ്രസ്തുത സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമാണ്.

ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിനു സൈറ്റ് കൈമാറിയോ,ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചുവോ തുടങ്ങയി കാര്യങ്ങളിന്മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ ആരാഞ്ഞുവെങ്കിലും(നം.26/01.08.17) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കഴിഞ്ഞ റിപ്പോർട്ടിലും പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വീഴ്ച ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുവെങ്കിലും തുടർനടപടി കൈക്കൊണ്ടതായി കാണുന്നില്ല.വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച 22,90,958/- രൂപ 11 മാസവും 14 ദിവസവും കഴിഞ്ഞതിനു ശേഷമാണ് ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിന് നൽകിയത്. കാലതാമസത്തിന്റെ കാരണവും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് ഭരണവകുപ്പിന്റെ അന്വേഷണത്തിന് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 വിനിയോഗ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I) പ്രോജക്ട് നം. : 28/17(സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് ധന സഹായം)

അടങ്കൽ: 4,24,000/-(വി.ഫ)

ചെലവ്: 4,24,000/-(ബിൽ നം. 11/16-17 തീയതി, 31.12.2016-2,00,000/-

ബിൽ നം. 21/16-17 തീയതി, 30.03.2017-2,24,000/-)

സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1209/2013തസ്വഭവ തീയതി, 06.05.13 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.(2,24,000/- രൂപയുടേത്)

II) പ്രോജക്ട് നം. : 24/17(എസ്.എസ്.എ. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

അടങ്കൽ: 6,00,000/-(2,95,000/-വി.ഫ ; 3,05,000/- ധ.ക.ഗ്രാന്റ്.)

ചെലവ്:6,00,000/-(ബിൽ നം.12/16-17/31.12.2016- 2,95,000/-

ബിൽ നം.13/16-17/31.12.2016- 3,05,000/-)

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സർക്കാർ സ്കൂളുകളിൽ എസ്. എസ്.എ. നടപ്പാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ വാർഷിക ബജറ്റ് പ്ലാൻ, തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 35% വിഹിതത്തിന്റെ ചെലവ് പത്രിക, വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല

VI) പ്രോജക്ട് നം. : 379/17(റോഡ് നിർമ്മാണത്തിന് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റ് മാറ്റി വെയ്ക്കൽ)

അടങ്കൽ: 1,00,000/-(ത.ഫ)

ചെലവ്:96,597/-((1)ചെക്ക് നം. 411859 തീ:31.03.17- 74752/- (2) ചെക്ക് നം. 411861 തീ:31.03.17- 21845/-)

കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ റിപ്പോർട്ട്, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

അപാകതകളിന്മേൽ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 9,20,597/- രൂപ (2,24,000+6,00,000+96597) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി-കരാർ പ്രകാരം പ്രവർത്തനരഹിതമായ വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്ത് തിരിച്ചേൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 573925/-രൂപ വകയിരുത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്ന പ്രോജക്ട് (59/17) മുഖേന 400 11w CFL, 200 30w CFL, 300 2x11w CFL കെൽട്രോണിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ശ്രീ.അജയകുമാർ റ്റി.എസ്. എന്ന വ്യക്തിയെ കേടായ വിളക്കുകൾ അഴിച്ചുമാറ്റി റിപ്പയർ ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി കരാറേൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പോസ്റ്റൊന്നിന് 85/-രൂപ നിരക്കിലാണ് ടിയാന് കരാർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പോസ്റ്റിൽ നിന്നും പ്രവർത്തന രഹിതമായ വിളക്കുകൾ അഴിച്ചുമാറ്റി പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കി പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചേൽപ്പിക്കണമെന്ന് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വാർഡു മെമ്പർമാർ നൽകിയ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം പ്രവർത്തന രഹിതമായ 163 വിളക്കുകൾ കരാറുകാരൻ തിരിച്ചേൽപ്പിച്ചതായി കാണുന്നു. (വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 5,10,15,17,20,21എന്നീ വാർഡുകളിൽ നിന്നും പ്രവർത്തന രഹിതമായ വിളക്കുകൾ കരാറുകാരന് ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് കാണുന്നു). എന്നാൽ 163 പ്രവർത്തന രഹിതമായ വിളക്കുകൾ പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.

കേരള മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി നിയമം 2003 വകുപ്പ് 10 പ്രകാരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളിൽ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ 4ശതമാനം മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി ഈടാക്കി സർക്കാരിന്റെ സഞ്ചിതനിധിയിൽ അടക്കേണ്ടത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. എന്നാൽ തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി പഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട വ്യക്തിയിൽ നിന്നും മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടച്ചിട്ടില്ല.

ചെലവ് വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) 14,400/- കെൽട്രോണിന് നൽകിയത് (ചെക്ക് നം.242333/05.10.16)

2) 28,550/- കരാറുകാരന് നൽകിയത് (ചെക്ക് നം. 392091/07.02.17)

3)2,29,900/- കെൽട്രോണിന് നൽകിയത് (ചെക്ക് നം.1121581/14.02.17)

4)15,625/- കരാറുകാരന് നൽകിയത് (ചെക്ക് നം. 242342/17.10.16)

5)16,645/- കരാറുകാരന് നൽകിയത് (ചെക്ക് നം. 242314/29.09.16)

6)12,640/-കരാറുകാരന് നൽകിയത് (ചെക്ക് നം. 216309/23.08.16)

7)15,275/-കരാറുകാരന് നൽകിയത് (ചെക്ക് നം. 229453/05.09.16)

ആകെ 3,33,035/-

മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി @4% 13,321/- ടി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാർ ഫണ്ടിലടക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർക്ക് അധിക വേതനം നൽകി

പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള KL-04T 6649 എന്ന മാരുതി ഓമ്നി ആംബുലൻസ് ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം 27/01/2017 മുതൽ 19 ദിവസം അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി എറണാകുളത്ത് വർക്ക് ഷോപ്പിലായിരുന്നു. ആ ദിവസങ്ങളിൽ വാഹനം സർവ്വീസ് നടത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ദിവസ വേതനത്തിലുള്ള ടി ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർക്ക് അന്നേ ദിവസങ്ങളിൽ വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 650/- രൂ. പ്രകാരം 19 ദിവസത്തേയ്ക്ക് നൽകിയ 12,350/- രൂ. KL-04T 6649 നമ്പർ ആംബുലൻസിന്റെ ഡ്രൈവറിൽ (കാർത്തികേയൻ) നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 16) നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത്

ഫണ്ടിൽ വകയിരുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കാത്ത പക്ഷം, ടി തുക സെക്രട്ടറിയുടെ ബാദ്ധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്.

3-7 ക്രിമറ്റോറിയം വരവ് ചെലവുകൾ സന്തുലിതമല്ല- ബൈലോ തയാറാക്കി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള ക്രിമറ്റോറിയത്തിൽ നിന്നും 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ ലഭിച്ചിരിക്കുന്ന വരവ് 2,13,000/-രൂപ. എന്നാൽ കറന്റ്, വെള്ളം, ഡീസൽ എന്നിവ കൂടാതെയുള്ള ചെലവ് തന്നെ 2,51,900/-രൂപ വരുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് സൃഷ്ടിച്ച ഒരു ആസ്തിയിൽ നിന്നും വരുമാന വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായില്ലെങ്കിലും, വരുമാനത്തെക്കാളധികം ചെലവ് വരുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ അധികൃതരുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നും യാതൊരു നീക്കവും ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല. മാത്രമല്ല, ക്രിമറ്റോറിയത്തിന് കൃത്യമായ ഒരു ബൈലോ തയ്യാറാക്കാനും ഇന്നുവരെ പഞ്ചായത്തധികൃതർക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ശ്മശാന നിർമ്മാണത്തിനായി ഇന്നേ വരെ ചെലവായ തുകയുടെ കണക്കും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 13) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ശ്മശാനം നടത്തുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണെന്നും മറ്റുമാണ് സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. അതൊന്നും തർക്കവിഷയമല്ല. വരവിനേക്കാൾ ചെലവ് വളരെയധികം വർദ്ധിക്കുന്നു, അത് നിയന്ത്രണ വിധേയമാക്കുക, കൃത്യമായ ബൈലോ തയ്യാറാക്കുക എന്നീ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 ഓഫീസ് സ്റ്റേഷനറി ചെലവുകൾ

പഞ്ചായത്ത് 2016-17 വർഷം ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ കൂടാതെ അരൂരിലുള്ള ശാന്താസ് സ്റ്റേഷനറി എന്ന കടയിൽ നിന്നും 35,185/- രൂപയുടെള്ള സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ ലോക്കൽ പർച്ചേസിലൂടെ വിവിധ മാസങ്ങളിൽ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് ചട്ടങ്ങളും, മറ്റും പാലിക്കാതെ ഇത്രയും വലിയ തുകയുള്ള സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ ലോക്കൽ പർച്ചേസിലൂടെ വാങ്ങിയത് ആശാസ്യമായ നടപടിയല്ല. ഇത്തരത്തിൽ വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കുവാൻ അവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.17) അടിയന്തിര സാഹചര്യമുണ്ടായതിനാലാണ് ഇങ്ങനെ പർച്ചേയ്സ് നടത്തിയതെന്നും വരും നാളുകളിൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ഒരു വർഷത്തേയ്ക്ക് പഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് ആവശ്യമുള്ള സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി മത്സരസ്വഭാവമുള്ള ക്വട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണിച്ച്, അവരിൽ നിന്നും യോഗ്യരായവരെ കണ്ടെത്തി സാധനങ്ങളുടെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

3-9 ഓഫീസ് വാഹനത്തിന്റെ ദുരുപയോഗം

പഞ്ചായത്തിന്റെ KL04 T 3495 എന്ന വാഹനത്തിന്റേതും, അതിനു ശേഷം വാങ്ങിയ KL32 J 9403 എന്ന വാഹനത്തിന്റേയും ലോഗ് ബുക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ദിവസങ്ങളിലും, സമയത്തും പ്രസിഡന്റ് ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിൽ സഞ്ചരിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വാഹനത്തിൽ യാത്ര ചെയ്തിരുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അദ്ദേഹം ലോഗ് ബുക്കിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതേ ദിവസങ്ങളിൽ, ഇതേ സമയത്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ കമ്മറ്റികളിൽ പ്രസിഡന്റ് പങ്കെടുത്തതായി പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ ഹാജർ രജിസ്റ്ററും, മിനിറ്റ്സും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മനസ്സിലാകുന്നു.

പ്രസിഡന്റ് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റികളിൽ പങ്കെടുത്ത തീയതി, സമയം	ലോഗ്ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രസിഡന്റ് വാഹനത്തിൽ സഞ്ചരിച്ച തീയതി, സമയം	സഞ്ചരിച്ച ദൂരം.

31-05-2016 2pm	31-05-2016 09.00 am to 05.00 pm	100 കി.മീ.
21-06-2016 12.00 pm to 2.00 pm	21-06-2016 10.00 am to 6.00 pm	50 കി.മീ.
02-07-2016 3.00 pm to 5.00 pm	02-07-2016 10.00 am to 6.00 pm	29 കി.മീ.
26-07-2016 2.30 pm to 5.00 pm	26-07-2016 10.00 am to 6.00 pm	27 കി.മീ.
03-08-2016 11.00 am to 12.00 pm	03-08-2016 10.00 am to 6.00 pm	100 കി.മീ.
12-08-2016 2.00 pm to 5.00 pm	12-08-2016 10.00 am to 5.00 pm	50 കി.മീ.
31-08-2016 11.00pm	31-08-2016 10.00 am to 5.00 pm	30 കി.മീ.
18-11-2016 10.30 am	18-11-2016 10.00 am to 7.00 pm	30 കി.മീ.
10-01-2017 10.30 am to 1.00 pm	10-01-2017 10.00 am to 5.00 pm	50 കി.മീ.
31-01-2017 11.00am to 3.00 pm	31-01-2017 10.00 am to 5.00 pm	10 കി.മീ.
27-03-2017 10.30 am to 3.00 pm	27-03-2017 10.00 am to 5.00 pm	100 കി.മീ.
29.03.2017 11.30 am to 3.00 pm	29.03.2017 10.00 am to 6.00 pm	160 കി.മീ.

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 34) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഫീസ് വാഹനത്തിന്റെ ദുരുപയോഗം തടയാൻ നടപടികൾ എടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭിക്കാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾ- അഗതി-ആശ്രയ പദ്ധതി അക്കൗണ്ടിൽ ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നു

അഗതി-ആശ്രയ രണ്ടാം ഘട്ട ലിസ്റ്റിൽ വിവിധ സേവനങ്ങൾ ആവശ്യമായ 97 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ട്. ഇതിൽ ഭൂ/ഭവന രഹിതരുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സേവനഘടകങ്ങൾ	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
ഭൂരഹിതർ	10

വാസയോഗ്യമായ വീട് ഇല്ലാത്തവർ	18

2015-16 വർഷം പഞ്ചായത്ത് വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയ 2,50,000/-രൂപ വിനിയോഗിച്ച് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ഭവന നിർമ്മാണത്തിനുള്ള തുക നൽകിയിരുന്നു. ധന സഹായത്തിന്റെ ആനുകൂല്യം 2016-17 വർഷമാണ് ഗുണഭോക്താവിന് ലഭിച്ചത്.

2016-17സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് മുഖേന 2,50,000/-അഗതി-ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക്(എസ്.ബി.ഐ.- 10542588807-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ട്) നൽകിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

15.07.2016-ൽ ചലഞ്ച് ഫണ്ടിനത്തിൽ പാസ്ബുക്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത 3,98,546/-രൂപയിൽ ഭക്ഷണത്തിനായി 126470/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുൾപ്പെടെ 2016-17-ൽ ഭക്ഷണത്തിനായി ആകെ 2,77,755/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

31.03.2016-ൽ 16ലക്ഷത്തിൽപരം രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. 31.03.2017-ൽ 18,72,212/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നു. വൻതുക നീക്കിയിരിപ്പായി നിൽക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ഒന്നാം ഘട്ട പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ , ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ടെങ്കിലും സ്വന്തം പേരിൽ സ്ഥലം ഇല്ലാത്തതിനാൽ തുക അനുവദിച്ച് നൽകാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ഭൂമി ഉള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടിക ജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നേരത്തെയുള്ള ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവരാണ് എന്ന് മെമ്പർ സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വരും വർഷങ്ങളിലും പ്രസ്തുത ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കും എന്ന് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ ഭൂരഹിതരായവർക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരും വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി സ്ഥലം വാങ്ങാൻ പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കാവുന്നതും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ തുക കിഴിച്ച് വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്ന ലക്ഷങ്ങൾ സർക്കാരിന്റെ സഞ്ചിത നിധിയിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ സവിശേഷ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-11 വായനശാലകൾക്ക് ദിനപത്രം

പ്രൊജക്റ്റ് നം. എസ്സ്0029/17

അടങ്കൽ 1,25,000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

വായനശാലകൾക്ക് ദിനപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായിപഞ്ചായത്ത് ഒരു പ്രൊജക്റ്റ് തന്നെ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് 2016-17 വർഷം 95,760/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി വൗച്ചർ പരിശോധനയിൽ നിന്നും മനസ്സിലാകുന്നു. ഈ തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത് പത്രം ഏജന്റിന്റെ ബില്ലുകൾ മാത്രം ആധാരമാക്കിയാണ്. പത്രം ഏതൊക്കെ വായനശാലകളിലാണ് ലഭ്യമാക്കിയതെന്നോ, മുടക്കം കൂടാതെ അവ വായനശാലകളിൽ ലഭിച്ചുവോയെന്നും തെളിയിക്കുന്ന വായനശാല അധികൃതരോ, ബന്ധപ്പെട്ടവരോ നൽകിയിട്ടുള്ള ഒരു രേഖയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല, ഈ ആനുകൂല്യത്തിന് വായനശാലകൾ അർഹരാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.14) നൽകിയ മറുപടിയിൽ വായനശാലകളുടെ പേരു വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് വിവരങ്ങളൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-12 വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിന് പണം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പിഎച്ച്സി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി, പല പല പ്രോജക്റ്റുകളിൽപ്പെടുത്തി ആകെ 8,13,000/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾക്ക് ഓർഡർ നൽകി പണം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പക്ഷേ മരുന്നുകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	പണം നൽകിയതിന്റെ ആവശ്യകത	പണം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരു വിവരം	ബിൽ നം.	തുക
എസ്സ് 0004/17	പിഎച്ച്സി, അരൂർ	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ	5/2016-17 /18-03-2017	2,00,000/-
എസ്സ് 0003/17	ആസ്മാ രോഗികൾക്ക് ഇൻഹേലർ	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ	10/2016-17 /30-03-2017	13,000/-
എസ്സ് 0007/17	ജീവിത ശൈലി രോഗപരിശോധനയും, മരുന്ന് നൽകലും.	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ	06/2016-17 /28-03-2017	1,00,000/-
എസ്സ് 0086/17	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	എംഡി, ഹോംകോ, ആലപ്പുഴ.	03/2016-17 /16-03-2017	2,00,000/-
എസ്സ്0006/17	പാലിയേറ്റീവ് കെയറിന് മരുന്ന്	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ	4/2016-17, 7/2016-17	1,50,000/- 1,50,000/-
ആകെ				8,13,000/-

വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ അവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 20,25) മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അടിയന്തിരമായി മരുന്നു ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 ഐ.എ.വൈ വിഹിതം - വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല

വി.ഇ.ഒ. അരൂർ സർക്കിൾ നിർവ്വണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ പരിശോധനാ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

I) ഐ.എ.വൈ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ജനറൽ)(പ്രോജക്റ്റ് നം. 87/17)

അടങ്കൽ: 9,20,025/-(വി.ഫ. 9.20 ലക്ഷം, ത.ഫ- 25/-രൂപ)

ചെലവ് : 80,000/-(ബിൽ നം. 05/16-17 തീയതി, 25.03.17)

II) ഐ.എ.വൈ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ (എസ്. സി) (പ്രോ. നം.88/17)

അടങ്കൽ:8,00,016/-(വി.ഫ. 8 ലക്ഷം, ത.ഫ - 16/-രൂപ)

ചെലവ് : 90,000/-(ബിൽ നം. 04/16-17 തീയതി, 25.03.17)

പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പട്ടണക്കാട് ബ്ലോക്ക് ഡെവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രസീത്, ഐ.എ.വൈ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ്, തുകയുടെ വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം (എത്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകി (നൽകിയ തുക, ഗഡുക്കളുടെ എണ്ണം), അവർ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ഉടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
വിനിയോഗ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 1,70,000/-രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

3-14 ആട്ട വിതരണം - ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി - അധികച്ചെലവ് -56394/-

ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ S0025/17നമ്പർ പ്രോജക്ടിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതനുസരിച്ച് ഒരു വയസിനു മേൽ പ്രായമുള്ളതും 10 കി.ഗ്രാമിന് മേൽ തൂക്കം വരുന്നതുമായ ആടൊന്നിന് 3777/-രൂപ നിരക്ക് സൂചിപ്പിച്ച ശ്രീ.എം.ജി.ഗോപി, മഞ്ഞിലിക്കാട്ടു വെളി എന്നയാളുടെ ടെണ്ടർ 27-12-16 തീയതിയിലെ 18(6) -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 78 ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്തതിന് ടിയാന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള GEE FARM എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 376/24-03-17- ാം നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം ഒരാടിന് 4500/-രൂപ വീതമാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിയത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

78 ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്തതിന് ഈടാക്കിയ തുക	351000/- (78@4500)
കരാർ പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക	294606/- (78@3777)
അധികം നൽകിയത്	56394/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റായ 4500/- രൂപയ്ക്കു വിതരണം ചെയ്യാൻ സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയതാനാലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചതെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. കരാർപ്രകാരമുള്ള തുകയ്ക്കു മാത്രമാണ് കരാറുകാരന് അർഹതയുള്ളത്. അതിനാൽ ടി തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ വെറ്ററിനറി സർജനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവു വിവരം

ബിൽ നം 4/ 31-03-17 രൂപ 139500/-

ബിൽ നം 5/ 31-03-17 രൂപ 36000/-

ചെക്ക് നം 1121928/29-03-17 രൂപ 1775500

3-15 ജൈവവളം വാങ്ങൽ -ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വാങ്ങി -അധികച്ചെലവ് -7246/-

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അടുക്കള പച്ചക്കറിത്തോട്ടം (S0068/17) ഓണം ജൈവ വാഴകൃഷി

(S0080/17) എന്നീ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന് മണ്ണിരകമ്പോസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ഇതനുസരിച്ച് അടുക്കള പച്ചക്കറിത്തോട്ടം എന്ന പദ്ധതിക്ക് ഫാം നീഡ് അഗ്രോ ബയോടെക്ക്, പാലക്കാട് കി.ഗ്രാമിന് 6.90/- രൂപയും ഓണം ജൈവ വാഴകൃഷി എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിന് TKS തൊഴിലാളി കർഷകസംഘം അത്തൂർ കി.ഗ്രാമിന് 7.73/- രൂപയുമാണ് ക്വോട്ട് ചെയ്തിരുന്നത്. ആയത് അംഗീകരിച്ചാണ് അതാത് പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഒരേ ഇനം വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ വാങ്ങിയത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കി.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് അടുക്കള പച്ചക്കറിത്തോട്ടം എന്ന പദ്ധതിക്ക് 55000 കിലോ ജൈവ വളവും ഓണം ജൈവ വാഴകൃഷി എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിന് 20000 കിലോ ജൈവ വളമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഫാം നീഡ് അഗ്രോ ബയോടെക്ക്, പാലക്കാട് 55000കിലോ ജൈവ വളം മാത്രമേ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നുള്ളൂ. ഈ അളവിൽ കൂടുതൽ, സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ നൽകാൻ സാധിക്കില്ല എന്ന നിലപാടിൽ അവർ അടുക്കള പച്ചക്കറിത്തോട്ടം എന്ന പദ്ധതിക്ക് മാത്രമേ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നുള്ളൂ. അതുകൊണ്ടാണ് ഓണം ജൈവ വാഴകൃഷി എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിന് TKS തൊഴിലാളി കർഷകസംഘം അത്തൂരിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടത്തിയതെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഫാം നീഡ് അഗ്രോ ബയോടെക്ക്, പാലക്കാട് നിന്നും അടുക്കള പച്ചക്കറിത്തോട്ടം എന്ന പദ്ധതിക്ക് 9450 കിലോ ജൈവ വളം മാത്രമേ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളൂ. 55000കിലോ ജൈവ വളം കി.ഗ്രാമിന് 6.90/-രൂപ നിരക്കിൽ നൽകാൻ തയ്യാറുള്ളപ്പോൾ ഉയർന്ന നിരക്കിൽ മറ്റൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുംവാങ്ങിയത് അധികച്ചെലവിനിടയാക്കി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം - 7.73 – 6.90 = 0.83/കി.ഗ്രാം

TKS തൊഴിലാളി കർഷകസംഘം അത്തൂരിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ജൈവ വളത്തിന്റെ അളവ് 8730 കി.ഗ്രാം

അധികച്ചെ ലവ് ---- 8730 x 0.83 = 7246/-

ടി തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ കൃഷി ഓഫീസറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ ഒരേ ഇനങ്ങൾക്ക് ഒറ്റ ടെണ്ടർ മാത്രം ക്ഷണിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ചെലവു വിവരം</u>

ബിൽ നം 5/25-03-17 രൂപ 39938/-

ബിൽ നം 9/30-03-17 രൂപ 10085/-

ചെക്ക് നം 1121915/29-03-17 രൂപ 13940

ചെക്ക് നം 1121919/29-03-17 രൂപ 3520

3-16 സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പഠനോപകരണ വിതരണം(എസ്.റ്റി)- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞ് നൽകിയ ആനുകൂല്യം അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പഠനോപകരണ വിതരണം എന്ന പ്രോജക്ട് മുഖേന സബ്സിഡിയുടെ ഉയർന്ന നിരക്കിൽ കവിഞ്ഞ് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. 38/17

അടങ്കൽ:34380/-(വി.ഫ. 34354; ത.ഫ- 26)

ചെലവ്:23600/-(ബിൽ നം.:23/16-17തീയതി, 27.03.17)

12-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 2.7 പ്രകാരം പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ, യൂണിഫോം മുതലായവ നൽകുന്നതിന് ഓരോ ഇനത്തിനും പരിധി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി പരിധിയിൽ കവിഞ്ഞ് തുക നൽകിയത് മൂലം അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഹാജരാക്കിയ ബിൽ തുക അർഹമായ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തുന്നതിനുപകരം, യഥാർത്ഥ ചെലവു പരിഗണിക്കാതെ ഹൈസ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 2300/-രൂപ വീതവും യു.പി.എസ്. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 2000/-രൂപ വീതവും എൽ.പി.എസ്. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 1900/-രൂപ വീതവും വിതരണം ചെയ്തു. ആകെ 23600/-. അർഹമായ തുകയും ബിൽതുകയും താഴെപ്പറയുന്നു.

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	ക്ലാസ്		യൂണിഫോം (a)	നോട്ട് ബുക്ക് /സ്റ്റേഷണറി (b)	കുട/ബാഗ് /ചെരുപ്പ് /ഷൂസ്/പേന/ പെൻസിൽ (c)	അർഹതയുള്ള ആകെ തുക
1	വിദ്യ ദിനേശ്	10	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	1348	500	900	
			അർഹത	1000	500	800	2300
2	യദുകൃഷ്ണൻ ആർ	10	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	1150	0	1310	
			അർഹത	1000	0	800	1800
3	കൃഷ്ണപ്രിയ ആർ	5	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	1140	0	1000	
			അർഹത	800	0	800	1600
4	സഞ്ജു സനിൽ	4	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	852	300	800	
			അർഹത	800	300	800	1900
5	സഞ്ജയ് സനിൽ	10	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	1176	560	1000	
			അർഹത	1000	500	800	2300
6	ഹരികൃഷ്ണൻ.കെ.എം.	9	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള	1143	380	1005	

ക്രമ നം.	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	ക്ലാസ്		യൂണിഫോം (a)	നോട്ട് ബുക്ക് /സ്റ്റേഷണറി (b)	കുട/ബാഗ് /ചെരുപ്പ് /ഷൂസ്/പേന/ പെൻസിൽ (c)	അർഹതയുള്ള ആകെ തുക
			തുക				
			അർഹത	1000	380	800	2180
7	ആഷിഖ് കുമാർ	10	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	1122	480	1125	
			അർഹത	1000	480	800	2280
8	നിശാന്ത് കെ.ആർ	2	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	840	300	985	
			അർഹത	800	300	800	1900
9	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.കെ.ആർ	7	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	1153	400	985	
			അർഹത	800	400	800	2000
10	നിരഞ്ജന രമണൻ	5	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	1312	400	985	
			അർഹത	800	400	800	2000
11	നിമിൽ കെ.എസ്.	9	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	1090 (750+ 340)	300	1045	
			അർഹത	1000	300	800	2100
ആകെ							22360

എന്നാൽ 23600/- രൂപ പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ തുക 1240/- രൂപ.

മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പരിധി കവിഞ്ഞ് ചെലവാക്കിയത് മനഃപൂർവ്വമല്ലെന്നും എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും ചെയ്ത് തീർക്കുന്നതിന്റെ സമയക്കുറവ് മൂലം സംഭവിച്ച തെറ്റാണെന്നും ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം. 04/28.07.17) മറുപടിയിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ വ്യക്തമാക്കി. എന്നാൽ ഇത് അപാകതയെ സാധൂകരിക്കാത്തതിനാൽ അധികം ചെലവഴിച്ച 1240/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധിക തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-17 ഒ.ഡി.എഫ്- തുക തിരികെ കിട്ടാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

അരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വർഷം ഒ.ഡി.എഫ്- പ്രോജക്ടുകൾ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, വി.ഇ.ഒ എന്നിവർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1. പ്രോജക്ട് നം. 02/17

നിർവ്വഹണം: അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ: 31,57,000/- (വി.ഫ. 1540000/- ത.ഫ.-16170000)

ചെലവ്: 2618000/- (വി.ഫ. 1538500/-)

ത.ഫ- 1079500)

170 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ശുചിമുറി നിർമ്മാണത്തിനായി 15400/- രൂപ വീതം മേൽകാണിച്ച പ്രകാരം സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധമായ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് സ്വച്ച് ഭാരത് മിഷൻ വിഹിതം 12000 രൂപയും വികസന ഫണ്ട്/തനത് ഫണ്ട് 3400 രൂപയുമാണ് ചെലവഴിക്കേണ്ടത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനു മുൻപ് സ്വച്ച് ഭാരത് മിഷൻ വിഹിതം ലഭിക്കാതിരുന്നതുമൂലം വികസനഫണ്ടും തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗിച്ച് ആനുകൂല്യ വിതരണം നടത്തുകയാണുണ്ടായത്.

2. പ്രോജക്ട് നം. 01/17 (ഒ.ഡി.എഫ്)

നിർവ്വഹണം: വി.ഇ.ഒ. അരൂർ സെൻട്രൽ
അടങ്കൽ: 45,43,000/-(വി.ഫ- 37,73,000/- ത.ഫ- 7,70,000/-)

ചെലവ്: 37,11,400/- (ബിൽ നം. 01/16-17/31.08.16-6,77,600/-

ബിൽ നം. 02/16-17 /26.09.16-13,09,000/-

ബിൽ നം. 03/16-17 /04.10.16-10,62,600/-

ബിൽ നം. 04/16-17 /08.11.16 -6,62,200/-)

15400/- രൂപ വീതം 241 പേർക്ക് ശുചിമുറി നിർമ്മാണത്തിനായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് 49,32,000/-രൂപയാണ് (411x12000). എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് സമയം വരെ 38,46,960/- രൂപ മാത്രമാണ് സ്വച്ച് ഭാരത് മിഷനിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. (തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ 31.12.16-ൽ 2170080/- രൂപയും 23.03.17-ൽ 16,76,880/- രൂപയും ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.) ഇപ്രകാരം തിരികെ ലഭിച്ച തുക അനിവാര്യ പ്രോജക്ടുകൾ എടുത്ത ശേഷം ശുചിത്വ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് 28.12.16 ൽ കൂടിയ വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ കോർഡിനേഷൻ കമ്മറ്റി ശുപാർശ ചെയ്തിരുന്നു. ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും കിട്ടാനുള്ള 10,85,040/- രൂപ ലഭ്യമാക്കാൻ വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-18 അർഹതാ രേഖകൾ ഉറപ്പുവരുത്താതെ സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകി

തൻവർഷം വി.ഇ.ഒ അരൂർ സെൻട്രൽ സർക്കിൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അർഹതാ രേഖകൾ ഇല്ലാതെ സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I)പ്രോജക്ട് നം. 102/17 (ഭവന പുനരുദ്ധാരണം-ജനറൽ)

അടങ്കൽ: 8,00,000/-(വി.ഫ) ചെലവ്: 3,10,000/- (ബിൽ നം. 07/16-17 /16.11.16- 2,70,000/-

ബിൽ നം. 09/16-17 /23.03.17- 40,000/-)

a)4 പേർക്ക് 10000/- രൂപ വീതം ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ താഴെ പറയുന്ന വ്യക്തികളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ തുക	റിമാർക്സ്
1	രവീന്ദ്രൻ,അങ്കമാലി വെളി,	17/2624	10000/-	എസ്റ്റിമേറ്റ്, മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.
2	അമ്പിളി ശിവൻ	16/കെട്ടിട നം. രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	10000/-	കെട്ടിടത്തിന്റെ പഴക്കം സംബന്ധിച്ച രേഖയില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ്, മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

III) പ്രോജക്ട് നം. 01/17 (ഒ.ഡി.എഫ്)
അടങ്കൽ: 45,43,000/-(വി.ഫ- 37,73,000/- ത.ഫ- 7,70,000/-)

ചെലവ്: 37,11,400/- (ബിൽ നം. 01/16-17 /31.08.16-6,77,600/-

ബിൽ നം. 02/16-17 /26.09.16-13,09,000/-

ബിൽ നം. 03/16-17 /04.10.16-10,62,600/-

ബിൽ നം. 04/16-17 /08.11.16 -6,62,200/-)

15400/- രൂപ വീതം 241 പേർക്ക് ശുചിമുറി നിർമ്മാണത്തിനായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, വി.ഇ.ഒയുടെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

IV)പ്രോ നം. 90/17 (ഭവന പുനരുദ്ധാരണം-ജനറൽ)

അടങ്കൽ: 27,50,000/-(വി.ഫ-12,19,300/- ത.ഫ.- 15,30,700/- ചെലവ്: 1,10,000/- (ബിൽ നം. 10/16-17 /23.03.17)

11 പേർക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന്റെ ഒന്നാം ഗഡുവായി 10,000/- രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട് . വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ	വാർഡ്/	ആനുകൂല്യം	റിമാർക്സ്

നം	പേര്	കെട്ടിട നം.	കൈപ്പറ്റിയ തുക	
1	ലൈജു വടക്കേടത്ത് ചിറ	07/179	10000/-	എസ്റ്റിമേറ്റ്, മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.
2	അലോഷ്യസ് ചള്ളിത്തറ	13/523	10000/-	എസ്റ്റിമേറ്റ്, മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.
3	ഷേർളി കാട്ടാമ്പള്ളി	16/151	10000/-	എസ്റ്റിമേറ്റ്, മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.
4	രാധാമണി, കുറ്റിയാഞ്ഞിലിക്കൽ	07/310	10000/-	എസ്റ്റിമേറ്റ്, മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.
5	മാധവി ശ്രീധരൻ, പടന്നേളി	13/119	10000/-	എസ്റ്റിമേറ്റ്, മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

അർഹതാ രേഖകൾ ഇല്ലാതെ ആനുകൂല്യം നൽകിയ നടപടി ശരിയല്ല. ആയതിനു വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-19 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - സബ്സിഡി മാനദണ്ഡം പാലിക്കാതെ അധിക തുക നൽകി

തൻവർഷം വി.ഇ.ഒ.മാർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പ്രോജക്ടുകളിൽ സബ്സിഡി മാനദണ്ഡം ലംഘിച്ച് അധിക തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ)

II)പ്രോജക്ട് നം. 71/17 (ഭവന പുനരുദ്ധാരണം-മത്സ്യത്തൊഴിലാളി കുടുംബങ്ങൾക്ക്)

അടങ്കൽ: 6,25,000/-(ത.ഫ) ചെലവ്:6,25,000/-
നിർവ്വഹണം: വി.ഇ.ഒ അരൂർ സർക്കിൾ

a) 4 പേർക്ക് 25000/-രൂപ വീതം ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹതാ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ എസ്റ്റിമേറ്റും മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രവും പ്രകാരം ടിയാളുകൾ മേൽക്കൂര മാറ്റിവെയ്ക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തതെന്ന് കാണുന്നു. സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം ഈയിനത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക 20,000/-രൂപ മാത്രമാണ്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ തുക	ഡി.ഡി. നം./തീയതി
1	ബോബി ക്ലീറ്റസ്	12/590	25000/-	126773/30.03.17-10000/- 126812/31.03.17-15000/-
2	ലോഹിതാക്ഷൻ	4/458	25000/-	126731/23.03.17-10000/- 126805/31.03.17-15000/-

അർഹതാ പരിധിയിലധികമായി അധികം നൽകിയത് 10,000/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ (അരൂർ സർക്കിൾ)-ൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി)
നിർവ്വഹണം: വി.ഇ.ഒ അരൂർ സെൻട്രൽ

1)പ്രോ നം. 103/17 (ഭവന പുനരുദ്ധാരണം-വിധവ)

അടങ്കൽ:11,50,000/-(വി.ഫ-6,50,000/- ധ.ക.ഗ്രാന്റ്- 5,00,000/- ചെലവ്: 2,95,000/- (1.ബിൽ നം. 05/16-17 /16.11.16-2,85,000/- 2.ബിൽ നം. 08/16-17 /26.03.17-10,000/-)

19പേർക്ക് 15000/- രൂപ വീതം അവസാന ഗഡു നൽകിയതിൽ ശ്രീമതി. പങ്കജാക്ഷി, കുന്നേപറമ്പ്(വാർഡ് 13/4) എന്ന വ്യക്തിയുടെ അർഹതാ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ എസ്റ്റിമേറ്റും മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രവും പ്രകാരം ടിയാൾ മേൽക്കൂര മാറ്റിവെയ്ക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തതെന്ന് കാണുന്നു. സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം ഈയിനത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക 20,000/- രൂപ മാത്രമായിരിക്കേ രണ്ടു ഗഡുക്കളായി ടിയാൾക്ക് 25,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ഡിഡി നം. 125842/23.11.16-15000/-; ഡിഡി നം.123030/02.04.16-10000/-). അധികമായി അനുവദിച്ച 5000/- ഓഡിറ്റിൽ അനുവദിക്കുന്നില്ല.

2)പ്രോജക്ട് നം. 102/17 (ഭവന പുനരുദ്ധാരണം-ജനറൽ)

അടങ്കൽ: 8,00,000/-(വി.ഫ) ചെലവ്: 3,10,000/- (ബിൽ നം. 07/16-17 /16.11.16- 2,70,000/-

ബിൽ നം. 09/16-17 /23.03.17- 40,000/-)

18 പേർക്ക് 15000/- രൂപ വീതം അവസാന ഗഡു നൽകിയതിൽ ശ്രീ. ഗബ്രിയേൽ, അറയ്ക്കപറമ്പിൽ (വാർഡ് 16/540) എന്ന വ്യക്തിയുടെ അർഹതാ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ എസ്റ്റിമേറ്റും മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രവും പ്രകാരം ടിയാൻ മേൽക്കൂര മാറ്റിവെയ്ക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തതെന്ന് കാണുന്നു. സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം ഈയിനത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക 20,000/- രൂപ മാത്രമായിരിക്കേ രണ്ടു ഗഡുക്കളായി ടിയാന് 25,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ഡിഡി നം. 196919/30.12.15-10000/-; ഡിഡി നം. 125824/23.11.16-15000/-). അധികമായി നൽകിയ 5000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അനുവദിക്കുന്നില്ല.

ആകെ അധികമായി നൽകിയത് – 20000/-

3-20 ഭവന നിർമ്മാണം-ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയവർ നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

1)എം.എൻ. ലക്ഷം വീട് ഇരട്ട വീട് ഒറ്റ വീടാക്കൽ (ജനറൽ)

പ്രോജക്റ്റ് നം. – 75/17

അടങ്കൽ- 74,00,000

ചെലവ്- 36,60,000

എം.എൻ ലക്ഷം വീട് ഇരട്ട വീട് ഒറ്റ വീടാക്കൽ (ജനറൽ), പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയതിൽ അനുബന്ധം 2-ൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ വീട്ടു പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2)നെഹ്റു ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി

അടങ്കൽ- 68,60,000

ചെലവ്- 35,80,000

നെഹ്റു ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ആദ്യഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ താഴെപ്പറയുന്നവർ തുടർന്നുള്ള ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശം അനുബന്ധം-2ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സത്വരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-21 ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 194C പ്രകാരം 30000 രൂപയിൽ അധികം വരുന്ന പേയ്മെന്റുകൾക്ക് വ്യക്തികളിൽ നിന്നും ഒരു ശതമാനവും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും രണ്ട് ശതമാനവും നികുതി ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതനുസരിച്ച് കരാർ വെച്ച് കിടാരി, ആട്, താറാവ്, മുട്ടക്കോഴി എന്നിവയെ വിതരണം ചെയ്തതിന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തി/സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ്	വിതരണം ചെയ്ത വ്യക്തി /സ്ഥാപനം നൽകിയ തുക	ആദായ നികുതി	ചെലവു വിവരം ബിൽ നം/ചെക്ക് നം
കിടാരി വിതരണം	പണിക്കശ്ശേരി ഏജൻസീസ്,തൃശ്ശൂർ 600000/-	12000/-	2/31-03-17രൂപ265000/- 3/ 31-03-17 രൂപ 35000/- 1121929/29-03-17 രൂപ

			300000/-
ആട്ട വിതരണം	എം.ജി.ഗോപി, മഞ്ഞിലിക്കാട്ടു വെളി, ജി ഫാം, വയലാർ 351000/-	3510/-	4/31-03-17രൂപ139500/- 5/ 31-03-17 രൂപ 36000/- 1121928/29-03-17 രൂപ 1775500/-
താറാവ് വിതരണം	ഇന്ദ്രജിത്ത്, മഞ്ഞിലിക്കാട്ടു വെളി ഇന്ദ്രജിത്ത് ഡക്ക് ഫാം ,വയലാർ 92000/-	920/-	8/31-0317രൂപ54500/- 9/ 31-03-17 രൂപ 3000/- 1121926/29-03-17 രൂപ 34500/-
മുട്ടക്കോഴി വിതരണം	എം.ജി .ഗോപി ,മഞ്ഞിലിക്കാട്ടു വെളി ,മഞ്ഞിലിക്കാട്ടു പൗൾട്രി ഫാം , വയലാർ 94000/-	940/-	6/31-0317രൂപ50500/- 7/ 31-03-17 രൂപ 11000/- 1121927/29-03-17 രൂപ 36900/-
ആകെ		17370	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന അറിവ് കിട്ടിയിരുന്നില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേല്പറഞ്ഞ ആദായ നികുതി അതാത് കരാറുകാരൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ വെറ്ററിനറി സർജ്ജന്റെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

3-22 തറയിൽ ടൈൽ വിരിക്കൽ പ്രവൃത്തിക്ക് ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചു - അധികച്ചെലവ് - 4629/-

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം - മെയിന്റനൻസ്

പ്രോജക്ട് നം -S0259/17

കൺവീനർ - ദിനേശ് കുമാർ

അളവു പുസ്തകം - 149/15

ചെലവ് വിവരം - ബിൽ നം 20/17 തീയതി 30-03-17രൂപ241598/-

ചെക്ക് നം 965094തീയതി 26-09-14 രൂപ100000/-

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം - മെയിന്റനൻസ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് SOR 2012 പ്രകാരമാണ്. 10-ാം ഇനം floor finishing with ceramic floor tiles over a bed of C.M 1:3, 12mm thick one coat including pointing. എന്ന ഇനം 34.55m^2 ചെയ്തതിന് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന നിരക്ക് 875/m^2 ആണ്. എന്നാൽ SOR 2012 പ്രകാരം അനുവദനീയമായ നിരക്ക് 741/m^2 ആണ്.

ചീഫ്എഞ്ചിനിയറുടെ29/05/08-ലെ ടെക്നിക്കൽ സർക്കുലർ CE/BL/TVM/4833/08 പ്രകാരം സെറാമിക്ക് ടൈൽ വിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്കുള്ള ലേബർ കംപോണന്റ് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്. 0.15 mason, 0.05 Man,

0.0375 man(0.05 Boy). ആയതു പ്രകാരം മേൽ ഇനത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്ന നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Materials		Description of Items	Unit	Rate	Amount
1.05	Sq.m	Ceramic floor tiles joint free	Sq.m	401.00	421.05
0.001	M3	M sand	1 Cu.m	2314.00	2.314
0.48	Kg	Cement	1 Tonne	5940.00	2.85
L.S		Cost of coloured cement	L.S.		3.10
1.00	Sq.m	Plastering with cement mortar 1:3, 12mm thick one coat as per item	10 Sq.m	1914.00	191.40
Conveyance					
12.00	Nos.	Ceramic Tiles	1000Nos.	1279.00	15.35
0.001	M3	M Sand	1 Cu.m	934.00	0.934
0.48	Kg	Cement	1 Tonne	323.00	0.16
Labour					
0.15		Mason	Each	471.00	70.65
0.05		Man	Each	377.00	18.85
0.03750		Woman(0.05 Boy)	Each	377.00	14.14
		Total			740.79

അനുവദനീയമായ തുക 34.55 x 741/m^2 = 25602/-

അനുവദിച്ചത് -- 34.55 x 875/m^2 = 30231/-

അധികം --- 30231-25602 = 4629/-

സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച തുകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ബിൽ തയ്യാറാക്കി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നാണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നൽകിയ മറുപടി.

ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചതു വഴി നഷ്ടമായ ടി തുക കൺവീനറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

3-23 VAT അധികം ഒടുക്കിയത് -31913/-

NH വട്ടക്കേരി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്

പ്രോജക്ട് നം -S0265/17

കൺവീനർ - ശ്യാംലാൽ

അളവു പുസ്തകം - 140/15, 6/16

ചെലവ് വിവരം - ബിൽ നം 93/16 തീയതി 15-09-15 രൂപ 253428/-

ബിൽ നം 104/16 തീയതി 30-03-16 രൂപ746572/-

ചെക്ക് നം 130247തീയതി 18-07-16 രൂപ72116/-

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ അടങ്കൽ 14ലക്ഷം രൂപയാണ്. ടി പ്രവൃത്തി ഗുണഭോക്തൃസമിതിയാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. 10 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതി ചെയ്യുമ്പോൾ ലേബർവിഹിതം കഴിച്ചുള്ള തുകയ്ക്കാണ് VAT ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ചെയ്ത വേലയുടെ മൂല്യത്തിന് 13.5% VAT ആണ് ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നത്. ലേബർ വിഹിതം കുറവു ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ അധികച്ചെലവിനിടയായി. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ലേബർ വിഹിതം

ഇനം	ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ്	അനുവദിച്ച നിരക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ട ലേബർ വിഹിതം	ലേബർ വിഹിതം
ഒന്നാം മെറ്റലിംഗ്	$258m^2$	$693.68/10m^2$	17897
രണ്ടാം മെറ്റലിംഗ്	$536m^2$	$693.68/10m^2$	37181
പോട്ട് ഹോൾ ഫില്ലിംഗ്	$45.538m^3$	$1279.50/m^3$	58266
ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് (BT)	$2400m^2$	$4191/100m^2$	100584
ചിപ്പിംഗ്കാർപ്പെറ്റ് (WBM)	$536m^2$	$4191/100m^2$	22464
ആകെ			236392

ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്ന VAT ന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ചെയ്ത വേലയുടെ മൂല്യം	1218577
(-)ലേബർവിഹിതം	236392
	982185
ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്ന VAT (13.5%)	132595
ഒടുക്കിയത്	164508
അധികം	31913

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് അധികമായി ഒടുക്കിയ നികുതി തിരികെ ലഭിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതാണ്.

3-24 പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്തില്ല - നഷ്ടം 3599/-

താഴെപ്പറയുന്ന റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിൽ 1.5 മുതൽ 2 മീറ്റർ വരെ കനത്തിൽ ഫില്ലിംഗ് നടത്തിയ സ്ഥലത്ത് 600mm വ്യാസമുള്ള RCC പൈപ്പ് 7.5മീറ്റർ നീളത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫൈനൽ ലെവൽസ് പ്രകാരമുള്ള ഫില്ലിംഗ് അളവിൽ നിന്നും പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം കുറവു ചെയ്തില്ല. കുറവു ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ അധിക തുക നൽകാനിടയായി. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	പൈപ്പിന്റെ വ്യാപ്തം	അധികച്ചെലവ്

കിഴക്കേപ്പണ്ടാരക്കാട് റോഡ് നിർമ്മാണം	3.14x0.30x0.30x7.5 =2.12 m^3	2.12@8065/10m^3 = 1710/-
തറമേൽ ഏറ്റുമാനൂർ റോഡ് നിർമ്മാണം	3.14x0.30x0.30x7.5 =2.12 m^3	2.12 @891.18/m^3 = 1889/-
ആകെ		3599/-

അനുബന്ധ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	കൺവീനർ	അളവു പുസ്തകം	ചെലവു വിവരം
കിഴക്കേപ്പണ്ടാരക്കാട് റോഡ് നിർമ്മാണം	ജുനൈദ്	73/16	ചെക്ക് നം. 130250/18-07-16 രൂപ 20450/-
തറമേൽ ഏറ്റുമാനൂർ റോഡ് നിർമ്മാണം	സുരേന്ദ്രൻ	48/16	ചെക്ക് നം. 130249/18-07-16 രൂപ 467696/-

3-25 മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

അതൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2016-17 വർഷത്തിലെ ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതികൾ പ്രധാനമായും നടത്തിയത് ഭവന നിർമ്മാണ മേഖലയിലെ അവിദഗ്ധതൊഴിലാളികളുടെ സേവനം ആവശ്യമായിടത്തും കാർഷിക-ജലസംരക്ഷണ അനുബന്ധ മേഖലകളിലുമാണ്. നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1) രജിസ്ട്രേഷൻ, തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ എന്നിവയുടെ വിവരം

തൻവർഷം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	183
ആകെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	3365
തൊഴിലിന് അപേക്ഷ നൽകിയ കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	2276
തൊഴിൽ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	2082
ആകെ പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ	116601
100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ചവരുടെ എണ്ണം	365

(2) ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ (2016-17)

തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	627
അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	627
തൻവർഷം പൂർത്തിയാക്കിയത്	554
സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയത്	0
ഉപേക്ഷിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	24
തൻവർഷം പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം	88.36%

(3) വിവിധ മേഖലകളിലെ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദ വിവരം

ക്രമ നം.	ഇനവിവരം	പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	ചെലവ് തുക
1	റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ	19	660456
2	വെള്ളപ്പൊക്ക നിവാരണം	6	423600
3	ദുർബല വിഭാഗങ്ങളുടെ ഭൂമിയിലെ മണ്ണ്, ജല സംരക്ഷണം	79	8482800
4	ഭൂവികസനം	63	7769690
5	വ്യക്തിഗത ശുചിമുറി നിർമ്മാണം	91	1092000
6	വീട് നിർമ്മാണം	296	8942400
7	പണി പൂർത്തിയായ സ്പിൽ ഓവർ വർക്കുകളുടെ കുടിശ്ശിക തുക നൽകിയത്		7528604
8	ഭരണചെലവ്		1837450
	ആകെ	554	36737000

ഗ്രാമീണ മേഖലയിൽ തൊഴിലെടുക്കാൻ സന്നദ്ധരായ അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികൾ (18 വയസ്സിനു മുകളിൽ) ഉള്ള ഒരു കുടുംബത്തിന് ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കുറഞ്ഞത് 100 ദിവസമെങ്കിലും തൊഴിൽ ലഭ്യമാക്കി അവരുടെ ജീവിത നിലവാരം ഉയർത്തുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. എന്നാൽ തൊഴിലപേക്ഷ നൽകിയ മുഴുവൻ കുടുബങ്ങൾക്കും 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ നൽകാൻ പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. 16.04 % കുടുംബങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ചത്. 554പദ്ധതികളിലായി 340.464 ലക്ഷം രൂപയാണ് ഈ വർഷം വേതനം നൽകുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചത്. തൊഴിലിനപേക്ഷിക്കുന്ന മുഴുവൻ കുടുംബങ്ങൾക്കും 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങളെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം

1.രസീത് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്: വരവു ചെലവു കണക്കിന്റെ സംക്ഷിപ്തം താഴെപ്പറയുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	7960363
വരവ്	103231998
ആകെ	111192360
ചെലവ്	95631165
നീക്കിയിരിപ്പ്	15561195

നീക്കിയിരിപ്പു തുക പാസ്ബുക്ക്/സ്ക്രോൾ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയിൽ കണ്ട മറ്റു ന്യൂനതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

എ) 31.03-17 -ൽ ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 781137/- രൂപ രസീത് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

ബി) RP 36 പ്രകാരം മുൻകൂറായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ അത്രയും തുക തന്നെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ (B9) ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടില്ല.

ഇനം	RP 36	B9
തൊഴിൽ നികുതി	423960	416460
ഡി & ഒ	578568	5422568

സി) പ്രധാന വരവിനങ്ങളായ തൊഴിൽ നികുതി, വസ്തു നികുതി, എന്നിവയുടെ DCB തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി പരിശോധിച്ചതിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ അസസ് ചെയ്തിട്ടുള്ള 71 കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഡി) തൻവർഷത്തെ RP43-ലെ താഴെപ്പറയുന്ന കുടിശ്ശിക ഇനങ്ങൽ മുൻ വർഷ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-15 ലെ തുകയേക്കാൾ കൂട്ടുതലായാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	B-15	RP43	യഥാർത്ഥത്തിൽ വരേണ്ടത്	വ്യത്യാസം
വസ്തു നികുതി -റസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)	1838833	2058304	1930775	127529
വസ്തു നികുതി - നോൺറസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)	-----	1897669	-----	1897669

എഫ്) വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും 4.5 ലക്ഷം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രസീത് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

ജി) DBT മുഖാന്തിരം സാമൂഹ്യക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ വിതരണം ചെയ്ത തുക, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികൾക്കായി EFMS മുഖാന്തിരം ചെലവഴിച്ച തുക രസീത് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

2. ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് : തൻവർഷത്തെ ആദായത്തിന്റെയും വ്യയത്തിന്റെയും സംക്ഷിപ്തം താഴെപ്പറയുന്നു.

ആദായം	158779901
ചെലവ്	157512953
സർപ്ലസ്	12500073**

**മുൻകാല ഇനം 11233125/-രൂപ ക്രമീകരിച്ചതിനുശേഷമുള്ളത്.

*പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ന്യൂനതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1). ആദായത്തിൽ നിന്നു ചെലവു കുറച്ച തുകയ്ക്കൊപ്പം മുൻകാല ഇനം എന്ന പേരിൽ കൂട്ടിയ 11233125/-രൂപ എന്തെന്ന് വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല.

2). താഴെപ്പറയുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് ഇൻകം & എക്സ്പെൻറിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽവരേണ്ട തുകയല്ല കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	വരേണ്ട തുക	I&ES ൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന തുക	വ്യത്യാസം
തൊഴിൽ നികുതി	5479165	5790179	311014

പരസ്യ നികുതി	40625	31125	9500
ഡി &ഒ	1020878	984878	36000
വാടക	845544	815544	30000

3.ബാലൻസ് ഷീറ്റ്: 31.03.17ലെ ആസ്തി സാധ്യതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

ആകെ ആസ്തി : 95492075

റിസർവ്വ് ഉൾപ്പെടെ ബാധ്യത : 73591450

പ.ഫണ്ട് : 21900625

പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ന്യൂനതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1.B11 -ൽ മാർക്കറ്റ് എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 10 ലക്ഷം രൂപ ആസ്തിയായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി തുക മാർക്കറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി മത്സ്യഫെഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

2.റോഡ് സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 433016രൂപ ആസ്തിയായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ടി തുക മുൻവർഷം കാണിച്ചിരുന്നത് തന്നെയാണ്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ അനേക ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ചാണ്ഇതേ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇതൊന്നും ആസ്തിയായി കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

3.മൂവബിൾ അസറ്റ് തൻവർഷം വാഹനം (ജീപ്പ്) വാങ്ങാൻ ചെലവഴിച്ച തുക (813339/-)മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിന് ജീപ്പ് കൂടാതെ രണ്ട് ആംബുലൻസ് സ്വന്തമായിട്ടുണ്ട്. ഇത് ആസ്തിയായി കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

4.B11 (a) മുൻവർഷത്തെ തുക തന്നെയാണ് തൻവർഷവും കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.

5.തൻവർഷം സൃഷ്ടിച്ച എല്ലാ ആസ്തികളുടേയും മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

7.ആസ്തി വിവരങ്ങൾ ക്രോഡീകരിച്ച് സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറുമായി സംയോജിപ്പിക്കണമെന്നുള്ള നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	കെ.എസ്.ഇ.ബി.	റോഡ് നിർമ്മാണത്തിന് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റ് മാറ്റി വെയ്ക്കൽ	ചെക്ക് നം. 411859 തീയതി,31.03.17-74752/- ചെക്ക് നം. 411861 തീയതി,31.03.17-21845/-	96597	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	96597/-

2	കേരള സംസ്ഥാന ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡ്	പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് ഫ്ലാറ്റ് നിർമ്മാണം	1609042/- (ബിൽ നം. 08/2016-17 തീയതി,31-12-16) (08.03.2017-ൽ പുതുക്കിയ ഡി.ഡി.നം. 380843) 2290958/-	1609042+ 2290958	0	39,00,000/-
3	മത്സ്യഫെഡ്	മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് നിർമ്മാണം	ചെക്ക് നം. 1121595/ 14.03.2017	1000000	0	1000000/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	19482041
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
ആകെ	19482041
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തിക	9478731
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	10003310

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
ആലപ്പുഴ ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, അരൂർ	3599362
എസ്.ബി.റ്റി, അരൂർ	2813954
എസ്.ബി.റ്റി, അരൂർ	3589994
ആകെ	10003310

4-6 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4000/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം./ തീയതി
2012-13	2.2,2A	1000	Manager, John foods	11604100908 dt

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം./ തീയതി
			and Trading (P)Ltd.	11/05/2016
2012-13	2.2,2A	1500	Manager, Varuna Paints	11604100914 dt 11/05/2016
2012-13	2.2,2A	1500	Manager, Classic Paints	11604100915 dt 11/05/2016
ആകെ		4000		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	10,32,31,998
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	9,56,31,165
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	8,73,390
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	1,37,371
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	20,15,357

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	9570		ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
2-2	392059		ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
2-3	20000		ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
2-5	8700		ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
2-7	400		ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
2-9	144400		ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
2-11	207061		ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
2-12	91200		ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി

3-6		12350	ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
3-14		56394	ആര്യ അൽഫോൻസ്, വെറ്ററിനറി സർജൻ
3-15		7246	സഞ്ചു സൂസൻ മാത്യു, കൃഷി ഓഫീസർ
3-16		1240	കെ.ശോഭ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-19		20000	10000/-കെ. അനിൽ കുമാർ വി.ഇ.ഒ. അരൂർ സെൻട്രൽ 10000/- അനീഷ്, വി.ഇ.ഒ. അരൂർ
3-22		4629	ഹരിലാൽ, അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനിയർ
3-23		31913	ഹരിലാൽ, അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനിയർ
3-24		3599	ഹരിലാൽ, അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	8,73,390	1,37,371	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	769520/-	ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
3-3	2290958/-	ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
3-4	9,20,597/-	ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
3-11	95,760/-	ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി
3-12	813000/-	ഡോ.കിഷോർ കിരൺ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
3-13	1,70,000/-	അനിൽകുമാർ കെ, വി.ഇ.ഒ. അരൂർ സെൻട്രൽ സർക്കിൾ
ആകെ	50,59,835/-	

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

3-5 ---- 13321/- വാറ്റ്

3-21 --- 17370/- ആദായ നികുതി

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

2-12, 3-1, 3-3

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ശ്രീ.ജോജോസ് ബൈജു, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി , അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അപ്പത്തറ, പാതിരപ്പള്ളി പി.ഒ., ആലപ്പുഴ
ശ്രീമതി. കെ.ശോഭ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പരിയാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്,തൃശ്ശൂർ	ശ്രേയസ്, എരമല്ലൂർ പി.ഒ, ആലപ്പുഴ
ശ്രീ.ഹരിലാൽ കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആറന്മുളയത്ത് പറക്കര.പി. ഒ, അടൂർ
ശ്രീമതി.സഞ്ചു സൂസൻ മാത്യു, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, അരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	PRWA 60, പനോരമ റെസിഡൻസി, കലൂർ പി.ഒ, എറണാകുളം
ശ്രീമതി.ആര്യ അൽഫോൻസ്, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഫ്ലാറ്റ് 7ഡി, കോർണെൽ (ടവർ എഫ്), സ്കൈലൈൻ, ഐവിലീഗ് അപാർട്ട്മെന്റ്സ്, ഇടച്ചിറ, കാക്കനാട്
ഡോ.കിഷോർ കിരൺ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കവിത, തുറവൂർ പി.ഒ, ആലപ്പുഴ
അനിൽകുമാർ കെ, വി.ഇ.ഒ., അരൂർ സെൻട്രൽ	വി.ഇ.ഒ., മാരാരിക്കുളം തെക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കളപ്പുരയ്ക്കൽ വെളി, അരൂർ പി.ഒ, ആലപ്പുഴ
അനീഷ് കെ.ആർ., വി.ഇ.ഒ., അരൂർ സർക്കിൾ	വി.ഇ.ഒ., അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കുറഞ്ഞൂർ, അരൂർ പി.ഒ., ആലപ്പുഴ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിന്റെ വിവരം
1996-97 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-751(1)/99
1996-97 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-704/02തീയതി. 13.11.02/19.06.03
1997-98 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 6-774(1)/00 തീയതി. 06.06.01/08.08.01
1997-98 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-951/02 തീയതി. 06.11.02
1998-99 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-697/02 തീയതി. 21.03.03
1998-99 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-97/03 തീയതി. 17.09.03/07.10.03
1999.00 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 9-98/03 തീയതി. 17.09.03/10.10.03
2000-01	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-863/08 തീയതി. 22.07.08/04.10.08
2001-02 വരവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-1363/07 തീയതി. 02.02.09
2001-02 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-888/08 തീയതി. 25.07.08

2002-03	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-419/09 തീയതി. 02.04.09
2003-04	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-1365/07 തീയതി. 19.10.08
2004-05	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-60/08 തീയതി. 06.11.08
2005-06	എൽ.എഫ്.ജി.എ 8-161/08 തീയതി. 16.11.08
2007-08, 2008-09	എൽ.എഫ്.ജി.എ 5-1577/13 തീയതി. 09.05.2014
2009-10	എൽ.എഫ്.ജി.എ 5--1577/13 തീയതി. 09.05.2014
2010-11, 2011-12	എൽ.എഫ്.ജി.എ 5--1577/13 തീയതി. 09.05.2014
2012-13	എൽ.എഫ്.ജി.എ പി2-243/2015 തീയതി. 05.06.15/30.06.15
2013-14	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി2-1038/15, തീയതി – 02.11.15
2014-15	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി2-783/16/ 16.07.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി2-1252/16 /09.11.2016

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ആലപ്പുഴ.

അനുബന്ധം-1

നം. കെ.എസ്.എ-
എ.എൽ.പി/പി13-1069/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്,
ആലപ്പുഴ.

തീയതി: 14.08.2017

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 – ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 4-1 ൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ആലപ്പുഴ

No. KSA-ALP/P13-1069/2017

Kerala State Audit Department,

District Audit Office,
Alappuzha.

Date: 14.08.2017

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Aroor Grama Panchayat in Alappuzha 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 certification of accounts of Panchayats.

In my opinion, the Financial Statements of Aroor Grama Panchayat 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

Alappuzha

അനുബന്ധം-2

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം

എം.എസ്.ലക്ഷംവീട് ഇരട്ടവീട് ഒറ്റവീടാക്കൽ - ജനറൽ - S0046/16

ഒന്നാം (I) ഗഡു മാത്രം കൈപ്പറ്റിയവർ

ക്രമ നം.	പേരും മേൽവിലാസവും	അനുവദിച്ച തുക	ബാലൻസ്
1	ശ്രീധരൻ ആചാരി, മാടവന ലക്ഷംവീട്, വാർഡ് - 4 ഡി.ഡി.നം.196615 തീയതി.22.12.15	20,000	1,80,000
2	അന്ന സേവ്യർ, മാടവന ലക്ഷംവീട്, വാർഡ് - 4 ഡി.ഡി.നം.329641 തീയതി.24.02.16	20,000	1,80,000
3	ബേബി, അങ്കമാലിവെളി ലക്ഷംവീട്, വാർഡ് - 17 ഡി.ഡി.നം.380085 തീയതി.13.07.16	20,000	1,80,000

എം.എസ്.ലക്ഷംവീട് ഇരട്ടവീട് ഒറ്റവീടാക്കൽ - ജനറൽ - S0046/16

മൂന്നാം (III) ഗഡു വരെമാത്രം കൈപ്പറ്റിയവർ

ക്രമ നം.	പേരും മേൽവിലാസവും	അനുവദിച്ച തുക	ബാലൻസ്
1	മിനി മാത്യു, മാടവന ലക്ഷംവീട്, വാർഡ് - 4 ഡി.ഡി.നം.125675 തീയതി.09.11.16	1,40,000	60,000
2	ഫാത്തിമ മൂസ, അങ്കമാലിവെളി, വാർഡ് - 17 ഡി.ഡി.നം.126055 തീയതി.19.12.16	1,40,000	60,000

എം.എസ്.ലക്ഷംവീട് ഇരട്ടവീട് ഒറ്റവീടാക്കൽ - ജനറൽ - S0046/16

നാലാം (IV) ഗഡു വരെമാത്രം കൈപ്പറ്റിയവർ

ക്രമ നം.	പേരും മേൽവിലാസവും	അനുവദിച്ച തുക	ബാലൻസ്
1	വിജയമ്മ പ്രസാദ്, കിളിയത്തറ കോളനി, വാർഡ് - 11 ഡി.ഡി.നം.380055 തീയതി.29.06.16	1,80,000	20,000
2	ഷൈല പ്രകാശൻ, കിളിയത്തറ കോളനി, വാർഡ് - 11 ഡി.ഡി.നം.125677 തീയതി.09.11.16	1,80,000	20,000

3	ലളിത ദാമോദരൻ ആചാരി, അങ്കമാലിവെളി, വാർഡ് - 17 ഡി.ഡി.നം.380082 തീയതി.13.07.16	1,80,000	20,000
4	ഷരീഫ, കിളിയത്തറ കോളനി, വാർഡ് - 11 ഡി.ഡി.നം.127019 തീയതി.29.06.17	1,80,000	20,000
5	സിന്ധു സേവ്യർ, അങ്കമാലിവെളി, വാർഡ് - 17 ഡി.ഡി.നം.380058 തീയതി.29.06.16	1,80,000	20,000
6	ഷെറിൻ ബിജു, അങ്കമാലിവെളി, വാർഡ് - 17 ഡി.ഡി.നം.380172 തീയതി.12.08.16	1,80,000	20,000
7	ഷൈനി ഷിബു, അങ്കമാലിവെളി, വാർഡ് - 17 ഡി.ഡി.നം.126335 തീയതി.24.12.17	1,80,000	20,000
8	രാധ ശ്രീധരൻ, മാടവന ലക്ഷംവീട്, വാർഡ് - 4 ഡി.ഡി.നം.127020 തീയതി.29.06.17	1,80,000	20,000

നെഹ്റു ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതി - ജനറൽ - S0074/17

ഒന്നാം (I) ഗഡു മാത്രം കൈപ്പറ്റിയവർ

ക്രമ നം.	പേരും മേൽവിലാസവും	അനുവദിച്ച തുക	ബാലൻസ്
1	ഗായത്രി ഷാജി, വളവത്തറ, വാർഡ് - 12 ഡി.ഡി.നം.196419 തീയതി.15.12.15	20,000	1,80,000
2	സ്മിത മോൾ, കാണത്തറയിൽ, വാർഡ് - 18 ഡി.ഡി.നം.195684 തീയതി.12.10.15	20,000	1,80,000

നെഹ്റു ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതി - ജനറൽ - S0074/17

രണ്ടാം (II) ഗഡു വരെമാത്രം കൈപ്പറ്റിയവർ

ക്രമ നം.	പേരും മേൽവിലാസവും	അനുവദിച്ച തുക	ബാലൻസ്
1	സലോമി ആന്റണി, ദുസ്സംപറമ്പിൽ, വാർഡ് - 13 ഡി.ഡി.നം.127026 തീയതി.29.06.17	80,000	1,20,000
2	ഭാസ്കര വിശ്വംഭരൻ, വെളീപറമ്പ്, വാർഡ് - 15 ഡി.ഡി.നം.329942 തീയതി.12.05.16	80,000	1,20,000
3	പൊന്നമ്മാൾ, തോപ്പുവെളി, വാർഡ് -17 ഡി.ഡി.നം.197678 തീയതി.19.02.16	80,000	1,20,000

നെഹ്റു ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതി - ജനറൽ - S0074/17

മൂന്നാം (III) ഗഡു വരെമാത്രം കൈപ്പറ്റിയവർ

ക്രമ നം.	പേരും മേൽവിലാസവും	അനുവദിച്ച തുക	ബാലൻസ്
1	ലിൻസി തങ്കച്ചൻ, കൊടിക്കുറത്തറ,വാർഡ് - 9 ഡി.ഡി.നം.197687 തീയതി.19.02.16	1,40,000	60,000
2	നബീസ കുഞ്ഞുമുഹമ്മദ്, കിഴക്കേപ്പാലസ്, വാർഡ് - 10 ഡി.ഡി.നം.126833 തീയതി.31.03.17	1,40,000	60,000
3	രാധ പരമേശ്വരൻ, ഉള്ളാടപ്പറമ്പ്, വാർഡ് -13 ഡി.ഡി.നം.127022 തീയതി.29.06.17	1,40,000	60,000
4	അരുന്ധതി, ചാണിയിൽ, വാർഡ് -18 ഡി.ഡി.നം.127023 തീയതി.29.06.17	1,40,000	60,000

നെഹ്റു ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതി - ജനറൽ - S0074/17

നാലാം (IV) ഗഡു വരെമാത്രം കൈപ്പറ്റിയവർ

ക്രമ നം.	പേരും മേൽവിലാസവും	അനുവദിച്ച തുക	ബാലൻസ്
1	ഷാഹിന ദിലീപ്, കമ്പോത്തുവെളി, വാർഡ് - 2 ഡി.ഡി.നം.329718 തീയതി.16.03.16	1,80,000	20,000
2	ജോമിയോ ജെയ് വിൻ, കരീത്തറ, വാർഡ് - 3 ഡി.ഡി.നം.329716 തീയതി.16.03.16	1,80,000	20,000
3	ദീപ രജിലാൽ, ഉണ്ണിയമ്പലത്തറ, വാർഡ് -4 ഡി.ഡി.നം.127024 തീയതി.29.06.17	1,80,000	20,000
4	വിമല മോഹനൻ, മാടവന വീട്, വാർഡ് -4 ഡി.ഡി.നം.380381 തീയതി.20.10.16	1,80,000	20,000

5	ഐഡ അനിൽ, കരിക്കാണി, വാർഡ് - 6 ഡി.ഡി.നം.329743 തീയതി.17.03.16	1,80,000	20,000
6	ശ്യാമള കരുണാകരൻ, കളരിക്കൽ, വാർഡ് - 6 ഡി.ഡി.നം.329712 തീയതി.19.03.16	1,80,000	20,000
7	ഉഷാകുമാരി രാജപ്പൻപിള്ള, കണ്ണകുളങ്ങര, വാർഡ് - 6 ഡി.ഡി.നം.380386 തീയതി.20.10.16	1,80,000	20,000
8	ചിത്രു മധു, വേതാട്ട് കളം, വാർഡ് - 8 ഡി.ഡി.നം.329727 തീയതി.16.03.16	1,80,000	20,000
9	ജെയ്സി ജോസഫ്, പൊള്ളേപ്പറമ്പ്, വാർഡ് - 9 ഡി.ഡി.നം.197191 തീയതി.25.12.16	1,80,000	20,000
10	രമ്യാ ബിനീഷ്, കമ്പിച്ചിറ, വാർഡ് - 9 ഡി.ഡി.നം.197714 തീയതി.19.12.16	1,80,000	20,000
11	പുഷ്പ ത്രേസ്യ, വെളുത്തേടത്ത്, വാർഡ് - 10 ഡി.ഡി.നം.329937 തീയതി.12.05.16	1,80,000	20,000
12	രാജേഷ് അനിത, തറമേൽ, വാർഡ് - 11 ഡി.ഡി.നം.380403 തീയതി.20.10.16	1,80,000	20,000
13	അമ്പിളി അനി, കളത്തറ നികർത്ത്, വാർഡ് - 11 ഡി.ഡി.നം.380405 തീയതി.20.10.16	1,80,000	20,000
14	മേരി കുഞ്ഞുമോൻ, പാറ്റുവീട്ടിൽ, വാർഡ് - 12 ഡി.ഡി.നം.329735 തീയതി.17.03.16	1,80,000	20,000

15	രമാ വാസു, വളവത്തറ, വാർഡ് - 12 ഡി.ഡി.നം.380407 തീയതി.20.10.16	1,80,000	20,000
16	ശോഭ.പി.കെ, പടിഞ്ഞാറെക്കുറ്റ്, വാർഡ് - 14 ഡി.ഡി.നം.329941തീയതി.12.05.16	1,80,000	20,000
17	മിനിമോൾ ആന്റണി, മുകളിത്തറക്കളം, വാർഡ് - 17 ഡി.ഡി.നം.380388 തീയതി.20.10.16	1,80,000	20,000
18	റൂബി സാബു, ഉളിയത്തറ, വാർഡ് - 17 ഡി.ഡി.നം.329946 തീയതി.12.05.16	1,80,000	20,000
19	റൂബി സെബാസ്റ്റിൻ, കാകനയിഡ്, വാർഡ് - 18 ഡി.ഡി.നം.329766 തീയതി.19.03.16	1,80,000	20,000
20	സംഗീത അഭിലാഷ്, ചീഉപ്പറമ്പ്, വാർഡ് - 19 ഡി.ഡി.നം.380390 തീയതി.20.10.16	1,80,000	20,000
21	രമണി, കരിപ്പാറപ്പള്ളി, വാർഡ് - 20 ഡി.ഡി.നം.380391 തീയതി.20.10.16	1,80,000	20,000
22	മേരി ഡലീന ബിജു, കാരമൂട്ടിൽ, വാർഡ് - 21 ഡി.ഡി.നം.197676 തീയതി.19.02.16	1,80,000	20,000
23	മേരി ജോസഫ്, തേവേഴത്ത്, വാർഡ് - 2 ഡി.ഡി.നം.380394 തീയതി.20.10.16	1,80,000	20,000