നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി/7/1382/2016 തീയതി: 03.01.2017

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കൊറ്റനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

(1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4) , 1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം - വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്)

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കൊറ്റനാട് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 06.06.2016 മുതൽ 04.12.2016 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ 18എണ്ണം നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.ഹബീബ് മുഹമ്മദ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	05.12.16 മുതൽ 17.12.16 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ അനിൽ മാത്യു ഐപ്പ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി ജയപ്രഭ.പി	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി അശ്വതി. വി.നായർ	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	*ശ്രീ മനോജ് ചരളേൽ*	1.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
	ഭരണനിർവ്വഹണസമിതി	01.11.2015 മുതൽ 18.11.2015 വരെ
	ശ്രീമതി എം.എസ്.സുജാത	19.11.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.സി.പി.സുനിൽ	1.04.2015 മുതൽ 31.07.2015 വരെ
	ശ്രീമതി എം.മേരിക്കുട്ടി	01.08.2015 മുതൽ 31.03.2016വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെകൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.

ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും.

ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

അനുബന്ധം

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- 2015-16
3. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 2015-16
4. റെസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 2015-16

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം	ഖണ്ഡിക നം.
1	ബഡ്ജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	തനതുവരുമാനം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	പദ്ധതി നിർവഹണ വിവരങ്ങൾ	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ഗ്രാമസഭ	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം	1-10

11	മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
	ഭാഗം 2: വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
12	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം	2-1
13	പണം അടവും പിൻവലിക്കലും പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ	2-2
14	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം	2-3
15	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം വിഭജിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതു മൂലം നഷ്ടം വരുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	2-4
16	മൊബൈൽ ടവറുകൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്ന മുഴുവൻ ഭാഗത്തേയും നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല	2-5
17	പെട്രോൾ പമ്പിന് പെർമിറ്റ് ഫീസും വസ്തുനികുതിയും കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്	2-6
18	തൊഴിൽ നികുതി- നിയമവും ചട്ടങ്ങളും പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാത്തതിനാൽ വരുമാനത്തിൽ കുറവുണ്ടാകുന്നു	2-7
19	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	2-8
20	എല്ലാ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.	2-9
21	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	2-10
22	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് - എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല, ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല	2-11
23	കൃത്യമായ വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തത്	2-12
24	പരസ്യനികുതി പിരിക്കുന്നില്ല.	2-13
25	നായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല	2-14
26	വാടക – സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുന്നില്ല	2-15
	ഭാഗം-3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	

27	വാകമരം മറിഞ്ഞ് വീണത് മുറിച്ചുമാറ്റിയതിന് ക്രയിൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ തുക കൂടുതലായി ചെലവഴിച്ചു.	3-1
28	എസ്.എസ്.എ. - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	3-2
29	കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം - ഇനം തിരിച്ച് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയില്ല	3-3
30	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - വാഹനവാടക ഇനത്തിൽ അധികനിരക്കിൽ തുക ചെലവഴിച്ചു	3-4
31	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പണം നൽകി, ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.	3-5
32	പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് മരുന്ന വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല.	3-6
33	മീഡിയാശ്രീ - പദ്ധതി നടപ്പായില്ല.	3-7
34	മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി തുക ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് ആയി നൽകുന്നു.	3-8
35	അർഹമായ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നില്ല	3-9
36	1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധികനിരക്ക് നൽകിയത് മൂലം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന് വലിയ നഷ്ടം സംഭവിച്ചു.	3-10
37	ആശ്രയ പദ്ധതി- മതിയായ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല- പദ്ധതി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല.	3-11
38	വസ്തുവകകളുടെ ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	3-12
39	ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല	3-13
40	ലഭ്യമായ ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ചില്ല, ഒരു കോടിയിലധികം രൂപ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായി	3-14
	ഭാഗം- 4 ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
41	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടും വിനിയോഗവും	4-1
42	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരം	4-2
43	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-3

44	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
45	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
46	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
47	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
48	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
49	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

(1-1) ബഡ്ജറ്റ്

ബഡ്ജറ്റ്

2015-16വർഷത്തെ ബജറ്റ് 04.03.2015 തീയതിയിലെ 1- ◌ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരവും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് കണക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2015-16

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം		ശതമാനം
			കൂടുതൽ	കറവ്	(+) / (-)
മുന്നിരിപ്പ്	1208208.00	9165852		7957644	(-)6.6%
വരവ്	31716792.00	18354865		13361927	(-)42.17%
ആകെ	35925000	27520717		8404283	(-)23.4%
ചെലവ്	32021393.00	23766037		8255356	(-)25.8%
നീക്കിയിരിപ്പ്	3903607	3754680		148927	(-)3.8%

തുകകളിൽ ഭീമമായ അന്തരമാണുള്ളതെന്ന് മേൽപറഞ്ഞ കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഫണ്ടുകളിലെ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പരിഗണിക്കാതെയാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതെന്ന് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. വിവിധ നികുതി,നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശവും യഥാർത്ഥ ഡിമാന്റും തമ്മിലുള്ള വ്യതിയാനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ് നിർദ്ദേശം	യഥാർത്ഥ ഡിമാന്റ് (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ളത്)	വ്യത്യാസം (-)/(+)
വസ്തുനികുതി	2622000	1815208	(-)806792
സേവന നികുതി	182000	110475	(-)71525
തൊഴിൽ നികുതി	990000	106380	(-)883620
വാടക	56700	69394	(+)12694

ഡി&ഒ ലൈസൻസ്	56100	18850	(-)37250
പെർമിറ്റ് ഫീ	328300	40101	(-)288199

വരവുകളുടെ മതിപ്പ് സവിസ്താരവും വാസ്തവികവും ആയിരിക്കേണ്ടതും മുൻ വർഷത്തെ യഥാർത്ഥ വരവിൽ നിന്നുള്ള ഏതൊരു പ്രത്യക്ഷ വ്യതിയാനങ്ങളോടുമൊപ്പം വിശദമായ കുറിപ്പുകളും വിശദീകരണങ്ങളും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 214 (3) ൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.എന്നാൽ മുൻ വർഷത്തെ യഥാർത്ഥ ഡിമാന്റിൽനിന്നും വ്യതിചലിച്ചാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നതെന്ന് മേൽപട്ടികയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ഇതിനുള്ള വിശദീകരണങ്ങളൊന്നും തന്നെ ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

(1-2) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	*ഓഡിറ്റിനായി ലഭിക്കേണ്ട തീയതി*	*ലഭിച്ച തീയതി*	*ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം*
2015-16	07/31/16	07/05/16	നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.പി /7/1382 /2016 *(വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്)*

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

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

മുന്നിരിപ്പ്	9165852
വരവ്	18354865
ആകെ	27520717
ചെലവ്	23766037
നീക്കിയിരിപ്പ്	3754680

(1-4) ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	വരവ്	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക	ആകെ തുക	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക	ചെലവ്	നീക്കി ബാക്കി
വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	525343	6094374	1796304	8416021	-	8416021	0
വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	481357	2697710	-	3179067	418470	2760597	0

വികസനഫണ്ട്(റ്റി.എസ്.പി)	-			-	-	-	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	1728412	2510562		4238973	-	4238973	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	144479	606973		751452	-	751452	0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്	299908	1432316		1732224	1331684	400540	0
ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	1822056	14056		1836112	46150	1789962	0

(1-5) തനതു വരുമാനം

ഇനം	2014-15	2015-16	വർദ്ധനവ്/കുറവ്	ശതമാനം
നികുതി വരവുകൾ	3525123	1824395	(-)1700728	(-)48
നികുതിയേതര വരവുകൾ	136410	177030	(+)40620	(+)30
മറ്റു വരവുകൾ	210087	310470	(+)100383	(+)48
ആകെ	3871620	2311895	(-)1559725	(-)40

നികുതി വരവുകളിൽ 17 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപയുടെ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി തുടങ്ങിയ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നുള്ള വരുമാനം പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് പരാജയപ്പെട്ടതു കാരണമാണ് ഇത്തരത്തിൽ വരുമാന ചോർച്ചയുണ്ടായത്. നികുതിതുക യഥാസമയം പിരിച്ചെടുത്ത് കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കേണ്ടതും തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തേണ്ടതുമാണ്. അതുവഴി പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഭദ്രത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽനികുതി ഇവയുടെ കുടിശ്ശിക തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
വസ്തു നികുതി	2184602	1168578	1016024
തൊഴിൽനികുതി	608110	550400	57710

(1-6) പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ

		(എണ്ണം)		ശതമാനം
138	101	-	37	73

(1-7) പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരങ്ങൾ

പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വിവരങ്ങൾ

എ)മേഖല തിരിച്ചുള്ള ചെലവുകൾ

വികസന മേഖല	അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ		നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ		
	എണ്ണം	ആകെ തുക	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	ചെലവ് ശതമാനം
ഉത്പാദനം	9	925500	6	806358	87.12%
സേവനം	63	12635664	26	8828613	69.87%
പശ്ചാത്തലം	66	1630500	44	801313	49.14%
ആകെ	138	15191664	76	10436284	68.69%

ബി)നിർബന്ധിത വകയിരുത്തലും ചെലവുകളും

പദ്ധതി	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	വകയിരുത്തൽ	ചെലവ്
വനിതാ ഘടക പദ്ധതി	2,3,8,11,12	1251300	930880
വൃദ്ധർ,ഭിന്ന ശേഷിയുള്ളവർ,	57	100000	100000
കുട്ടികൾ	120	1022400	799120
പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	15	400000	377540
ഖരമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതി	65	25500	16778
യുവജന വികസന പദ്ധതി	110, 115	560404	160000

(1-8) ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17.12.2016ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 744/-രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

(1-9) ഗ്രാമസഭ

പഞ്ചായത്തിലെ പദ്ധതി രൂപീകരണം, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട ചുമതലകൾ ഗ്രാമസഭയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമസഭയിൽ ജനപങ്കാളിത്തം വളരെ കുറവാണ്. 2015-16 വർഷം 14 വാർഡുകളിലും 5/2015,6/2015 മാസങ്ങളിലായി രണ്ടു തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭ യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിവരം മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭാ മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.ഗ്രാമസഭയിൽ ചർച്ച ചെയ്ത വിഷയം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.യോഗത്തിൽ അജണ്ടയായി വച്ചിട്ടുള്ള വിഷയങ്ങളുടെ ചർച്ചയും ഗ്രാമസഭകളിൽ ഉണ്ടാകുന്നില്ല. വിവിധ ഓഡിറ്റ് ഏജൻസികളുടെ റിപ്പോർട്ടുകളുടെ ചർച്ചകൾ ഗ്രാമസഭകളിൽ നടക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമസഭ കേവലം ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പിന്റെ വേദിയായി മാത്രം മാറിയിട്ടുള്ളത് വളരെ ഗൗരവമുള്ള സംഗതിയാണ്. ഗ്രാമസഭകൾ ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നതിനും അതുവഴി ജനങ്ങളുടെ പങ്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രക്രിയയിൽ ഉണ്ടാകുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് ജനപ്രതിനിധികളും അധികൃതരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(1-10) ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം തൃപ്തികരമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നു.

വരവുകൾ

വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ - വരവിനങ്ങളിൽ വസ്തുനികുതി ഒഴികെയുള്ളവയുടെ ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ 2015-16 വരെ നികുതി നിർണ്ണയം കഴിഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും 13-14ന മുമ്പ് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഡേറ്റാ എൻട്രി നടത്തുവാനവശേഷിക്കുന്നു. നികുതി നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ തന്നെ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയയിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയതിലും അപാകതകളുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാനപ്പെട്ട തനത് വരുമാനമായ വസ്തുനികുതി പിരിവ് തൃപ്തികരമല്ല. വസ്തുനികുതിയുടെ കുടിശ്ശിക പിരിവും കാര്യക്ഷമമല്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്ന് പെർമിറ്റ് എടുക്കുന്ന എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി നികുതി പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്ത് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഡി&ഒ ട്രേഡ് ലൈസൻസ് ഫീസ് കൃത്യമായ അന്വേഷണറിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല നൽകി വന്നിരുന്നത്. അതിനാൽ ഫീസ് ഇനത്തിലും തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിലും പഞ്ചായത്തിന് വലിയ വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. 2015-16 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ബിസിനസ് സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല.

ചെലവുകൾ

ആവർത്തന സ്വഭാവമുള്ള ചെലവുകൾക്ക് കണ്ടിജന്റ് രജിസ്റ്റർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള പട്ടിക, കൺസ്യൂമർ നമ്പർ, സപ്ലൈ ഏരിയ, വാർഡുകളിലെ ബൾബുകൾ/റ്റ്യൂബ് ലൈറ്റുകൾ/ ഫ്ളൂറസെന്റ് ലാമ്പുകൾ/ സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പുകൾ എന്നിവയുടെ എണ്ണം, താരീഫ് നിരക്ക്, കറന്റ് ചാർജ്ജ് എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ സൂചിപ്പിയ്ക്കുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ ക്ലോസ് ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ പൂർണ്ണമായി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിലെ മേൽസൂചിത അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(1-11) മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11/08/16	ഒക്ടോബർ, 2016	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	06/12/08	1997-1998മുതൽ 2007-08 വരെ	09/24/08

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(2-1) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക നിയമപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെ വിവരം ആസ്തി കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ക്രോഡീകരിച്ച സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി സംയോജിപ്പിക്കണമെന്നുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പ്രാവർത്തികമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ പൂർണ്ണമായും (കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് സാംഖ്യയിൽ ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ്, 2012ന് മുമ്പ് ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികൾ) സാംഖ്യയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(ഷെഡ്യൂൾ ബി-11). അതിനാൽ സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതും പൂർണ്ണമല്ല.
2. തനതു വരുമാനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടായ കൊറ്റനാട് സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്കിലെ(അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-1591)ബാലൻസ് തുക വാർഷികകണക്കിലെ ബാലൻസ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. പന്നയ്ക്കപ്പതാൽ കോളനിയിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ, ഉപ്പോലി കോളനിയിലേക്ക് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ എന്നീ പദ്ധതികൾക്കുവേണ്ടി 2015-16 വർഷം യഥാക്രമം 89500/-,346953/- രൂപ വൈദ്യുതി വകുപ്പിലും ജല വകുപ്പിലും നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്ത ഈ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 ൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല.

(2-2) പണം അടവും പിൻവലിക്കലും പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകതകൾ

1. സാംഖ്യ രസീതുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

സാംഖ്യ രസീതുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മാനവൽ രസീതുകൾ പോലെ സാംഖ്യ രസീതുകളും വിതരണം ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് കൈപ്പറ്റുന്ന ആളുടെ ഒപ്പും നിലവിലെ ബാലൻസും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്ന സാംഖ്യ രസീതുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പാസ് ബുക്കിൽ ശരിയായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല

കൊറ്റനാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.1591) ചുവടെ പറയുന്ന ചെക്കുകളുടെ പിൻവലിക്കൽ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പാസ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ചെക്ക് നം . 40143 തീയതി.04/07/2016 തുക.3000/-

ചെക്ക് നം . 40177തീയതി.18/08/2016 തുക.7437/-

ചെക്ക് നം . 40188തീയതി.09/09/2016 തുക.6131/-

ബാങ്കിൽ നിന്ന് പലപ്പോഴും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ തെറ്റായി നടത്താറുണ്ടെന്നും പിന്നീട് ബാങ്കിൽ ചെന്ന് അവ ശരിയാക്കാറുണ്ടെന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച തെറ്റുകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അക്കൗണ്ടന്റ് അറിയിച്ചു.

(2-3) വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം

1. അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച അസസ് മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും തമ്മിൽ സാരമായ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. 2014-15, 15-16ലും നികുതി നിർണ്ണയിച്ച ഭൂരിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങളും സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ പാസ്റ്റ് ഡേറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയതിലും അപാകം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡുകളുടെ വിവരം, കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം, വിസ്തീർണ്ണം എന്നിവയിലും കണക്കാക്കിയ നികുതിയിലും ഈ വ്യത്യാസത്തിന് സാധ്യതയുണ്ട്. ഇത്തരം അപാകതകൾ മൂലം പഞ്ചായത്തിന് വലിയ വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. സമാനമായ അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി പരിഹരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനചോർച്ച പരിഹരിക്കുവാൻ അടിയന്തിരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത പ്രകാരം പുതിയ ഇനങ്ങൾക്ക് നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കാത്തത്

സ.ഉ.(അ)36/2015ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 24.02.15 പ്രകാരം 14.01.2011ലെ സ.ഉ.(അ)19/2011ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് ഭേദഗതി ചെയ്ത കൊണ്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച്

സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	കൂടിയ നിരക്ക്
1	1എ	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ	30	600
2	4എ	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ഓഡിറ്റോറിയം, കാന്റീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ് എന്നിവ അണ്ടർടേക്കിംഗിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ	3	8
3	7 (iii)	മൈക്രോ സ്മോൾ ആന്റ് മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് ആക്ട്, 2006 (2006 ലെ 27) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ	15	25
4	11	ആയുർവ്വേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ	150	160

പ്രസ്തുത ഉപയോഗക്രമമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി നികുതി നിശ്ചയിക്കുവാൻ അടിയന്തിരമായി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-4) വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം വിഭജിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതു മൂലം നഷ്ടം വരുന്നത് - സംബന്ധിച്ച്

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവ ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4-ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുള്ളൂ. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203(9) വകുപ്പിലും, 'ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ (2)-ാം ഉപവകുപ്പിൽ പരാമർശിക്കുന്ന രണ്ടോ അതിലധികമോ ഉപയോഗങ്ങളോ അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങളോ ഒരേ സമയം ബാധകമാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അതത് ഭാഗത്തിന് ബാധകമായ രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി വെവ്വേറെ കണക്കാക്കി ആ കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വാർഷിക വസ്തുനികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്' എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതു പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട ഉടമയുടെ ഒന്നിച്ചുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം ഒന്നായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി)വകുപ്പിന്റെ 14-01-11ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി)19/2011 ത. സ്വ. ഭ. വ. നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്ക് ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 50/-രൂപയായും, 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ താഴെയുള്ളവയ്ക്ക് 30/-രൂപയായും പഞ്ചായത്ത് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (27-10-2011 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം). വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും, അസസ് മെന്റ് രജിസ്റ്ററും, സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയറും പരിശോധിച്ചതിൽ 100ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ് /കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റ വിസ്തൃതി ച.മീ.	നിർണയിച്ച നികുതി വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ ച.മീ. ന് 30 രൂപാ നിരക്കിൽ	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി വർദ്ധന-ഇളവ് ഉൾപ്പടെ ച.മീ. ന് 50 രൂപ നിരക്കിൽ	കുറവ്	കുറിപ്പ്

1	13/314A	99.05	2972 +149 LC +179 SC	4953 +248 LC +297 SC (-20% മേഖല +20%റോഡ്)	1981 +99 +118	നം.എ2-1424/15 തീ.2.5.15 പ്രകാരം പെർമിറ്റ് നൽകിയത് 112.57m2 നാണ്. കെട്ടിടം അസസ് ചെയ്യാനായി സ്റ്റെയർറൂം അളവ് കുറച്ചപ്പോൾ പ്ലാനിലുള്ള ബാത്ത്റൂമിന്റെ അളവ് കൂടി കുറച്ചതായി കാണുന്നു. ബാത്ത്റൂമിന്റെ അളവ് പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2	9/450A	33.39 GF	1203 +61 LC +73 SC	1670 +84 LC +101 SC (+20%റോഡ്)	467 +23 +28	
3	9/450B	15.44 GF	556 +28 LC +34 SC	772 +39 LC +47 SC (+20%റോഡ്)	216 +11 +13	
4	9/450C	47.08 GF	1695 +85 LC +102 SC	2825 +142 LC +170 SC (+20%റോഡ് - 5% FF)	1130 +57 +68	നം.എ2-5151/15 തീ.3.6.15 പ്രകാരം പെർമിറ്റ് നൽകിയത് 439.12m2 നാണ് (റഗുലറൈസ് ചെയ്ത 26.3m2 ഉൾപ്പെടെ). നികുതി നിർണ്ണയ ഫയൽ പ്രകാരം പോർച്ചുകൾക്കും മറ്റുമുള്ള 70m2നടുത്ത് അളവ് കുറവ് ചെയ്ത് 267.14m2 (ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനു നികുതി നിശ്ചയിച്ച 48.83m2 ഉൾപ്പെടെ) നാണ് നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്.
5	9/450D	47.08 FF	1611 +81 LC +97 SC	2684 +135 LC +161 SC (+20%റോഡ് - 5% FF)	1073 +54 +64	
6	9/450E	43.14 FF	1477 +74 LC +89 SC	2459 +123 LC +148 SC (+20%റോഡ് - 5% FF)	982 +49 +59	
7	9/450G	32.18 FF	1102 +56 LC +67 SC	1835 +92 LC +111 SC (+20%റോഡ് - 5% FF)	733 +36 +44	

8	7/326A	14.56 Cellar	481 +25 LC +29 SC	801 +41 LC +49 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	320 +16 +20	നം.എ2-4511/14 തീ. 16.12.14 പ്രകാരം പെർമിറ്റ് നൽകി. 15-16 ൽ പണി പൂർത്തിയായ 72.81m2 സെല്ലാർ ഫ്ലോർ ആദ്യവും, തുടർന്ന് പൂർത്തീകരിച്ച 101.22m2 അതിന് ശേഷവും അസസ് ചെയ്തു.
9	7/326B	14.52 Cellar	480 +24 LC +29 SC	801 +41 LC +49 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	321 +17 +20	
10	7/326C	14.52 Cellar	480 +24 LC +29 SC	801 +41 LC +49 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	321 +17 +20	
11	7/326D	14.52 Cellar	480 +24 LC +29 SC	801 +41 LC +49 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	321 +17 +20	
12	7/326E	14.52 Cellar	480 +24 LC +29 SC	801 +41 LC +49 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	321 +17 +20	
13	7/326F	23.055 GF	761 +39 LC +46 SC	1269 +64 LC +77 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	508 +25 +31	
14	7/326G	23.055 GF	761 +39 LC +46 SC	1269 +64 LC +77 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	508 +25 +31	
15	7/326H	23.055 GF	761 +39 LC +46 SC	1269 +64 LC +77 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	508 +25 +31	
16	7/326I	32.055 GF	1058 +53 LC+ 64 SC	1764 +89 LC +106 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	706 +36 +42	
17	7/452	79.75	2632 +132 LC+	4387 +220 LC	1755	അസസ് മെന്റ് ഫയൽ

	(321)		158 SC	+264 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	+88 +106	പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.
18	7/453 (321)	20	660 +33 LC+ 40 SC	1100 +55 LC +66 SC (-10% മേഖല +20%റോഡ്)	440 +22 +26	

ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ അളവുകൾ വീണ്ടും എടുത്ത് നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുറവായ തുക കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് 2013-14 മുതൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച സമാനമായ വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെയും, കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ മൂലം 100 ച.മീ.ൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമായ വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതി മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ അത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-5) മൊബൈൽ ടവറുകൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്ന മുഴുവൻ ഭാഗത്തേയും നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല

മൊബൈൽ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുമ്പോൾ പെർമിറ്റ് എടുത്ത മുഴുവൻ ഭാഗത്തിനും സ.ഉ (അ)19/2011 /തസ്വഭവ/തീ.14/01/2011 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത നിരക്കിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. ബാറ്ററി മുറി, അനുബന്ധമുറി എന്നിവ മാത്രമാണ് നികുതി ചുമത്തപ്പെടുന്നത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം-2(m), സ.ഉ.(സാധാ)നം.707/14/തസ്വഭവ തീ.7/3/14 എന്നിവ പ്രകാരം കെട്ടിടം എന്നാൽ ഏതെങ്കിലും ഉദ്ദേശത്തിന് ഏതെങ്കിലും വസ്തുക്കൾക്കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ച ഏതൊരുപണിപ്പാടും എന്നർത്ഥമാകുന്നു. (the term *building* means “any structure for whatever purpose and of whatever material”). ഇതനുസരിച്ച് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ഭാഗത്തെയും (ടവറിന്റെ പോൾസ്ട്രക്ച്ചർ, അനുബന്ധ മുറികളുടെ വിസ്തീർണ്ണം)നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4/5.12.16) മറുപടിയായി താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്നതുപോലെ പഞ്ചായത്തിൽ 6 മൊബൈൽ ടവറുകൾ ഉള്ളതായി അറിയിച്ചു.

ക്രമ.നം.	കെട്ടിട നം.	ഓപ്പറേറ്ററുടെ പേര് വിവരം	വിസ്തീർണ്ണം	നിശ്ചയിച്ച നികുതി
1.	2/43	വോഡാഫോൺ	8ച.മീ.	4800+240+288=5328
2.	6/239	വോഡാഫോൺ	25ച.മീ.	12500+625+750=13875
3.	7/306	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	12ച.മീ.	6600+330+396=7326
4.	9/301	വോഡാഫോൺ എസ്സാർ	12ച.മീ.	660+330+396=7326
5.	9/395	ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	40ച.മീ.	16000+800+960=17760
6.	12/330	വോഡാഫോൺ എസ്സാർ	40ച.മീ.	14000+700+840=15540

ഇതിൽ നിന്നും എല്ലാ മൊബൈൽ ടവറുകളും അവയുടെ ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ഭാഗത്തിന്റെ അളവിനും നികുതി ചുമത്തപ്പെട്ടവയല്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ടവറിന്റെ പോൾസ്ട്രക്ച്ചർ, അനുബന്ധ മുറികളുടെ വിസ്തീർണ്ണം ഉൾപ്പെടെ ടവറുകളുടെ ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കിവെക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ഭാഗത്തിന്റെ അളവിനും നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. കുറഞ്ഞ സ്ഥലം നികുതി ചുമത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയവ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുകളിലുള്ളവയാണെങ്കിലും ടവർ ഓപ്പറേറ്റർമാർ ലീസിനെടുത്തിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ഭാഗത്തിന്റെയും വിസ്തീർണ്ണത്തിനും നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ചതിൽ ക്രമ നം. 3 മുതൽ 6 വരെയുള്ളവയുടെ വിസ്തീർണ്ണം കൃത്യമായി കണക്കാക്കി നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-6) പെട്രോൾ പമ്പിന് പെർമിറ്റ് ഫീസും വസ്തു നികുതിയും കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്

പെർമിറ്റ് നം. 955/16 തീ.16.3.16 പ്രകാരം അനുമതി ലഭിച്ച് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി കെട്ടിട നമ്പർ (9/436A) അനുവദിച്ച ഇൻഡ്യൻ ഓയിൽ റീട്ടെയിൽ ഔട്ട് ലെറ്റിന് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലും, വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയതിലും കുറവ് വന്നു.

പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ പ്രകാരം :- പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണം - 1880 ച.മീ.

പമ്പ് നിൽക്കുന്ന ഏരിയ - 630ച.മീ.

കനോപ്പി ഏരിയ (138) + ഓഫീസ് ഏരിയ (16) - 154ച.മീ.

ഇതിൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ് അടച്ചത് 154ച.മീ.ക്ക് മാത്രമാണ്. വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയത് 16ച.മീ. ഓഫീസ് ഏരിയയ്ക്ക് മാത്രവും. പമ്പിനുള്ള ഇന്ധനടാങ്കും അനുബന്ധസൗകര്യങ്ങളും (വാഹനങ്ങൾ പ്രവേശിക്കുന്നതും പുറത്തേക്ക് പോകുന്നതുമായ വഴികൾ ഉൾപ്പെടെ) ഉള്ളത് മേൽക്കൂരയുള്ള കനോപ്പി ഏരിയയ്ക്കും ഓഫീസ് ഏരിയയ്ക്കും വെളിയിലാണ്. ആയതിനാൽ പമ്പ് നിൽക്കുന്ന ഏരിയയ്ക്കുള്ള, പെർമിറ്റ് ഫീസ് കണക്കാക്കി കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കുന്നതിനും, ടി ഏരിയയ്ക്ക് പൂർണ്ണമായും വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-7) തൊഴിൽ നികുതി - നിയമവും ചട്ടങ്ങളും പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാത്തതിനാൽ വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടാകുന്നു

തനത് വരുമാനം താരതമ്യേന വളരെ കുറവുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ മുഖ്യ വരുമാനങ്ങളിലൊന്നാണ് തൊഴിൽ നികുതി. ആയത് ഈടാക്കുന്നതിൽ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 205(ബി) മുതൽ 205 (എഫ്) വരെ, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10, 13 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ തനത് വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടാകുന്നു. നിയമത്തിലെയും ചട്ടത്തിലെയും വ്യവസ്ഥകളും നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിച്ച് എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-8) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനമേധാവികളും ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധ വാർഷികവരുമാനപത്രിക ലഭ്യമാക്കുകയോ നികുതി ഈടാക്കി അടയ്ക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
മുത്തൂറ്റ് ഫിൻകോർപ്പ്, വൃന്ദാവനം	2015-16 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
ജോയ്സൺ എന്റർപ്രൈസസ്, ചാലാപ്പള്ളി	2015-16 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
ജെ.ജെ,എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ്, കണ്ടൻപേരൂർ	2015-16 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
അന്നപൂർണ്ണ വുഡ് വർക്ക്സ്	2015-16 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
ജെ.വി.റഫ്രിജറേഷൻ	2015-16 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
കണ്ടത്തിൽ ട്രേഡിംഗ് ഏജൻസീസ്	2015-16 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ

ക്വാളിറ്റി ഐസ് പ്ലാന്റ്	2015-16 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
ന്യൂ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ്	2015-16 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
കാവുങ്കൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ്	2015-16 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ

ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് 2014-15 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2014-15 വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2015-16 വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ അടിയന്തിരമായി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-9) എല്ലാ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി & ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം അപേക്ഷകളിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട് എന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല. അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം പരിശോധിച്ച് ഇവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈസ. രജി. ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരം	ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
5	7/ 432	ഓർഗാനിക് ഫെർട്ടിലൈസർ നിർമ്മാണം, സംഭരണം, വിൽപ്പന. ഷാബു എ. വർഗീസ്	1
6	7/ 431	കെമിക്കൽ ഫെർട്ടിലൈസർ നിർമ്മാണം, സംഭരണം, വിൽപ്പന. ഷാബു എ. വർഗീസ്	1
15	2/ 252	ഹോളോ ബ്രിക്സ് നിർമ്മാണം, വിൽപ്പന. പുഷ്പലത	3
11	1/ 449	ഫർണീച്ചർ വ്യാപാരം. രാജൻ പിള്ള എൻ.	1
22	6/ 29D	റബ്ബർ വ്യാപാരം. പി.വി. ശമുവേൽ	1
23	11/ 267	റബ്ബർ വ്യാപാരം. സിന്ധു ഇ.എസ്.	1
27	11/ 309	ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, പ്ലംബിംഗ്.	-

		സന്തോഷ് കുമാർ ജി.	
28	2/ 215	ഹാർഡ് വെയർ, സാനിട്ടറി വ്യാപാരം. ജോർജ്ജ് സ്കറിയ,	-
37	9/ 449	ഹാർഡ് വെയർ വ്യാപാരം. റജി പി. ഈശോ	-
41	8/ 374	ഐസ് നിർമ്മാണം വിൽപ്പന. ബിന്ദു ഏബ്രഹാം	1
48	13/ 459	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം. ജോർജ്ജ് തോമസ്	-
55	8/ 419	റബ്ബർ വ്യാപാരം. ടി.സി. ശശിധരൻ നായർ	-
61	8/ 443	ഹാർഡ് വെയർ, സിമെന്റ്, സാനിട്ടറി വ്യാപാരം. കുര്യൻ കെ. ജോസഫ്	-
63	12/ 354H	ഹാർഡ് വെയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ, സാനിട്ടറി വ്യാപാരം. തങ്കപ്പൻ എ.ജി.	-
66	7/ 408	റബ്ബർ വ്യാപാരം. കൊച്ചുകൃഷ്ണൻ നായർ	-
75	5/ 168	ഹാർഡ് വെയർ വ്യാപാരം. തോമസ് ജോൺ	-
		ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ (പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിൽ വാടകയ്ക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്)	

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15/14.12.16) മറുപടിയായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിത ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ടി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രാധാന്യമനുസരിച്ച് അപേക്ഷയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം താരതമ്യേന കുറവാണ് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഒരു സ്ഥാപനത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുടെ വിവരം സംബന്ധിച്ച രേഖാമൂലമുള്ള ലിസ്റ്റ് സമർപ്പിക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണെന്ന് നിയമത്തിലും ചട്ടങ്ങളിലും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ കൃത്യമായ വിവരം ശേഖരിച്ച് നികുതി ചുമത്താവുന്ന വ്യക്തികളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേരു വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ 1996 ലെ കേ.പ.രാ.(നികുതി ചുമത്തലും

ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങൾ 5 ലെ മാതൃകയിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2-10) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് അവയ്ക്ക് നേരെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അർദ്ധ വർഷങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് വിവരം
1	ആദിത്യ ഫിനാൻസ്, വെട്ടുവേലിൽ ബിൽഡിംഗ്, കൊറ്റനാട്, പെരുമ്പെട്ടി
2	ധനശ്രീ ഫിനാൻസിയേഴ്സ്, പുളിക്കല്ലുംപുറത്ത് ബിൽഡിംഗ്, കൊറ്റനാട്, ചാലാപ്പള്ളി
3	കൂടത്തിനാൽ ഫിനാൻസ്, തടിയിൽ ബിൽഡിംഗ്, കൊറ്റനാട്, വൃന്ദാവനം
4	എം. രാജ് ഫിനാൻസ്, ഇടമുറിയിൽ ബിൽഡിംഗ്, കൊറ്റനാട്, പെരുമ്പെട്ടി
5	പാലയ്ക്കാമണ്ണിൽ ബാങ്കേഴ്സ്, പാലയ്ക്കാമണ്ണിൽ ബിൽഡിംഗ്, കൊറ്റനാട്, തീയാടിക്കൽ
6	ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ (പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിൽ വാടകയ്ക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്)

(ക്രമ. നം. 5 വരെയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം www.keralataxes.gov.in/kmldealers, www.keralataxes.gov.in/ KML_DEALER_LIST എന്നീ വെബ്സൈറ്റുകളിൽ നിന്നുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലൈസൻസ്ഡ് മണി ലെൻഡേഴ്സിന്റെ വിവരങ്ങളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചതാണ്)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13/14.12.16) മറുപടിയായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-11) ഡി&ഒ ലൈസൻസ് - എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല, ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും എല്ലാ വർഷവും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല. വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നവരുടെ എണ്ണം വ്യത്യസ്തമാണ്. 11-12ൽ 108, 12-13ൽ 137, 13-14ൽ 128, 14-15ൽ 102, 15-16ൽ 116.

തൻ വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ എല്ലാം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയത്തിനു ശേഷമാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ നിന്നും നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ചുകൊണ്ടിരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 01.04.2015 മുതൽ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നത് വരെ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിന് മുമ്പായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. നിയമത്തിലും ചട്ടങ്ങളിലും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും തൊട്ടടുത്ത വർഷത്തെ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്നും അനുമതി ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

(2-12) കൃത്യമായ വരുമാനത്തിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തത്

പഞ്ചായത്തിലെ പല വൻകിട സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ വിറ്റുവരവ് സംബന്ധിച്ച വിവരം ചേർത്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ വിറ്റുവരവ് കുറവായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യാപാരങ്ങളുടെ പ്രധാന്യത്തിൽ നിന്നും അനുബന്ധരേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ഒരു ദിവസത്തെ വിറ്റുവരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാതെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ഫീസ് ചുമത്തിയതിനാൽ വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇവരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിക്ക് ആനുപാതികമായ ലൈസൻസ് ഫീസ് പോലും ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്നുള്ളത് വ്യക്തമാണ്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈസ.	കെട്ടിട	സ്ഥാപനത്തിന്റെ	രേഖപ്പെടുത്തിയ	ഉപയോഗിക്കുന്ന	ഈടാക്കിയ	ഈടാക്കിയ

രജി. ക്രമ നം.	നം	വിവരം	വരുമാനം	യന്ത്രത്തിന്റെ കതിര ശക്തി	തൊഴിൽ നികുതി	ലൈസൻസ് ഫീസ്
5	7/ 432	ഓർഗാനിക് ഫെർട്ടിലൈസർ നിർമ്മാണം, സംഭരണം, വിൽപ്പന. ഷാബു എ. വർഗീസ്	-	-	600	100
6	7/ 431	കെമിക്കൽ ഫെർട്ടിലൈസർ നിർമ്മാണം, സംഭരണം, വിൽപ്പന. ഷാബു എ. വർഗീസ്	-	-	1200	300
15	2/ 252	ഹോളോ ബ്രിക്സ് നിർമ്മാണം, വിൽപ്പന. പുഷ്പലത		9HP	1200	300
11	1/ 449	ഫർണീച്ചർ വ്യാപാരം. രാജൻ പിള്ള എൻ.	-	-	-	-
23	11/ 267	റബ്ബർ വ്യാപാരം. സിന്ധു ഇ.എസ്.	2000	4	600	200
27	11/ 309	ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, പ്ലംബിംഗ്. സന്തോഷ് കുമാർ ജി.	1000	-	600	100

28	2/ 215	ഹാർഡ് വെയർ, സാനിട്ടറി വ്യാപാരം. ജോർജ്ജ് സ്കറിയ,	1000	-	600	200
37	9/ 449	ഹാർഡ് വെയർ വ്യാപാരം. റജി പി. ഈശോ	-	-	360	100
41	8/ 374	ഐസ് നിർമ്മാണം വിൽപ്പന. ബിന്ദു ഏബ്രഹാം	500	5	1200	300
48	13/ 459	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം. ജോർജ്ജ് തോമസ്	-	-	1200	500
55	8/ 419	റബ്ബർ വ്യാപാരം. ടി.സി. ശശിധരൻ നായർ	300	-	600	100
61	8/ 443	ഹാർഡ് വെയർ, സിമെന്റ്, സാനിട്ടറി വ്യാപാരം. കുര്യൻ കെ. ജോസഫ്	-	-	360	100
63	12/ 354H	ഹാർഡ് വെയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ, സാനിട്ടറി വ്യാപാരം. തങ്കപ്പൻ എ.ജി.	-	-	600	100
66	7/ 408	റബ്ബർ വ്യാപാരം.	3000	-	600	100

		കൊച്ചുകൃഷ്ണൻ നായർ				
75	5/ 168	ഹാർഡ് വെയർ വ്യാപാരം. തോമസ് ജോൺ	800	-	900	300

കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഗുണഭോക്തൃകമ്മറ്റികൾ സിമെന്റ് വാങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരുവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. അഴകത്തുമണ്ണിൽ ഏജൻസീസ്, പെരുമ്പെട്ടി.

2. കുറുന്തോട്ടിക്കൽ ഏജൻസീസ്, പെരുമ്പെട്ടി.

3. സെന്റ് മേരീസ് ഏജൻസീസ്, എസ്.എൻ.ഡി.പി. ജംഗ്ഷൻ, വൃന്ദാവനം.

4. പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബഗോറ മിക്സിംഗ് പ്ലാന്റ് എന്ന സ്ഥാപനം

ഈ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14/14.12.16) മറുപടിയായി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിറ്റുവരവിന്റെ കൃത്യത സംബന്ധിച്ച പരിശോധന നടത്തി ലൈസൻസ് ഫീസ് നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7 ൽ ഏതൊരു ലൈസൻസിനും II ാം പട്ടികയിൽ വിവരിക്കുന്ന നിരക്കുകളിൽ അധികരിക്കാത്ത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്നതാണെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. പട്ടിക II ൽ ദിവസേനയുള്ള ശരാശരി വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുമത്താവുന്ന ഫീസ് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം ഒരു വർഷം 4000 രൂപ വരെ ഇവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാമെന്നിരിക്കെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഡി&ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ പൂർണമായ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്താത്തതിനാലാണ് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നത്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിലെ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷനും മേൽനോട്ടച്ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-13) <u>പരസ്യ നികുതി പിരിക്കുന്നില്ല</u>

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 209, ഉപവകുപ്പുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രദർശിപ്പിക്കുന്ന പരസ്യങ്ങളിൻമേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു നികുതി പിരിക്കാവുന്നതും ഇതിനുള്ള അവകാശം ലേലം ചെയ്തു നൽകാവുന്നതുമാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 18.05.2005 ലെ സി-5-15253/04 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാതൃകാ ബൈലോയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബൈലോ രൂപീകരിച്ച് കമ്മറ്റി അംഗീകാരം (27/05/15ലെ 6-ാം നമ്പർ തീരുമാനം) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് അംഗീകാരം വാങ്ങി പരസ്യ നികുതി പിരിച്ച് തനതു വരുമാനത്തിലേക്ക മുതൽ കൂട്ടുന്നതിനു നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ കൂടി കടന്നു പോകുന്ന വിവിധ റോഡുകളുടെ വശങ്ങളിലും വിവിധ ജംഗ്ഷനുകളിലും ധാരാളം പരസ്യബോർഡുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ബോർഡുകളിൽ നിന്നും നല്ലൊരു വരുമാനം ലഭിക്കുവാനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ബഹുമാനപ്പെട്ട കേരള ഹൈക്കോടതിയുടെ 21.02.2013 ലെ WP(C) നമ്പർ 27011/2012 നമ്പർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സർക്കാർ 25.10.2013 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച എൽ.എസ് .ജി (ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ 71806/RC2/2012/LSGD നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഗതാഗത തടസ്സമുണ്ടാക്കുന്ന രീതിയിൽ റോഡുകൾ, റോഡരികുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള പരസ്യങ്ങൾ, ഹോർഡിംഗുകൾ, കമാനങ്ങൾ എന്നിവ നീക്കം ചെയ്യണമെന്ന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളോട് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സുഗമമായ ഗതാഗതത്തിനു വിഘ്നം സൃഷ്ടിക്കുന്ന തരത്തിൽ വാഹന യാത്രക്കാരുടെയും കാൽനട യാത്രക്കാരുടെയും കാഴ്ച തടസ്സപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടും അപകടകാരണമായേക്കാവുന്ന രീതിയിലും ട്രാഫിക് ഐലന്റ്, മീഡിയൻ, ഫുട്പാത്ത് തുടങ്ങി ഏതിടങ്ങളിലും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള പരസ്യങ്ങൾ സ്വമേധയാ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനു നീക്കം ചെയ്യാവുന്നതാണെന്നു സർക്കുലർ നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. നിയതമായ വ്യവസ്ഥകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രൂപീകരിക്കുന്ന ബൈലോ ഉപയോഗിച്ചുള്ള പരസ്യ നികുതി പിരിവിലൂടെ പഞ്ചായത്തിനു തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതും ഹൈക്കോടതിയുടെയും സർക്കാരിന്റെയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സുഗമമായ യാത്രാ സൗകര്യം ഉറപ്പാക്കിക്കൊണ്ട് അനധികൃത പരസ്യങ്ങൾ ഒഴിവാക്കാവുന്നതുമാണ്.

(2-14) <u>നായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല</u>

വെറ്റിനറി സർജന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ നായ്ക്കൾക്ക് രണ്ടു തവണ പ്രതിരോധകുത്തിവയ്പ് ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 210 നായ്ക്കൾക്ക്

പ്രതിരോധകുത്തിവയ്പ്പ് എടുത്തതായി വെറ്റിനറി സർജൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം നായ്ക്കൾക്കുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 30/- രൂപ മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2015-16 ൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വളർത്തുന്ന എല്ലാ നായ്ക്കൾക്കും ലൈസൻസ് എടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സത്വരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നായ ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തവർക്കെതിരെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2-15) വാടക- സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക പുതുക്കിനിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വൃന്ദാവനം വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിലെ മൂന്ന് മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത് റ്റി.എം.പ്രസന്നകുമാരി, തുളസീവനം, കൊറ്റനാട് എന്ന വ്യക്തി വർഷങ്ങളായി ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ നടത്തുന്നുണ്ട്. ടി വ്യക്തി സ്ഥാപനം തുടങ്ങിയ സമയത്ത് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഒടുക്കിയതാണ്. വർഷാവർഷം കടമുറികളുടെ വാടക പുനർനിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ അതിനനുസൃതമായി സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക പുതുക്കിനിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുന്നില്ല. ആ സ്ഥാപനം ലൈസൻസ് എടുക്കുകയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുകയും ചെയ്യുന്നില്ല. ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്തതിനെ സംബന്ധിച്ച് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(3-1) വാകമരം മറിഞ്ഞുവീണത് മുറിച്ചു മാറ്റിയതിന് ക്രയിൻ ചാർജിനത്തിൽ തുക കൂടുതലായി ചെലവഴിച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ മുൻവശത്ത് നിന്ന വാകമരം 08/05/2015 ൽ മറിഞ്ഞുവീണത് എടുത്തുമാറ്റിയ വകയിൽ ക്രയിൻ ചാർജായി സുലൈമാൻ, എ.ആർ.എസ്.ക്രയിൻ സർവീസ്സ്, മണിമല എന്ന വ്യക്തിക്ക് 9000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(ചെക്ക് നം.9910 തീയതി. 12/05/2015). എന്നാൽ 12/05/2015 ൽ ടി ഓഫീസിലെ സീനിയർ ക്ലർക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്ന സമർപ്പണത്തിൽ 8000/-രൂപയ്ക്ക് ക്രയിൻ പ്രവർത്തിപ്പിക്കാൻ സമ്മതിച്ചു എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 9000/- രൂപയുടെ വൗച്ചർ പാസ്സാക്കിയതു വഴി 1000/-രൂപ കൂടുതലായി ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീതിൽ 8000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തിയുടെ പേരുവിവരം, ഒപ്പ് എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.18)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൈപ്പറ്റ് രസീത് വ്യാജവും കെട്ടിച്ചമച്ചതുമാണ്. ഇത് ഇന്ത്യൻ ശിക്ഷാനിയമം 415 പ്രകാരം ക്രിമിനൽ കുറ്റമാണ്. അധികം ചെലവ് ചെയ്ത 1000/-രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത കാരണങ്ങളാൽ ചെലവഴിച്ച ബാക്കി തുക 8000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-2) എസ്.എസ്.എ-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല (എച്ച്.എം., ജി.എൽ.പി.എസ്)

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ എൽ.പി., യു.പി സ്കൂളുകളുടെ സമഗ്രവികസനത്തിനായി എസ്.എസ്.എ.യ്ക്ക് നൽകിയ 200000 രൂപ (പ്രൊ.നം.13/16,-ഡി.ഡി നമ്പർ-384076തീയതി-16.10.2015)യുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല. ഏതെല്ലാം ഇനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിച്ചതെന്ന ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ എസ്.എസ്.എ യോട് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിലുള്ള സ്കൂളുകളിൽത്തന്നെ ആ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം വിനിയോഗ രേഖകളുടെ അഭാവത്താൽ ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. നൽകിയ തുക ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളുകളുടെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

(3-3) കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം-ഇനം തിരിച്ച് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയില്ല.

(വെറ്റിനറി പ്രൊജക്റ്റ് നം.11/16 പുതിയ കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം)

വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ മൂല്യനിർണ്ണയം കൃത്യമായി നടത്താതെ ആനുകൂല്യം നൽകി.

പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖാഉത്തരവ്, ജി.ഒ(എം.എസ്)362/13 തീയതി 16.11.2013 പ്രകാരം പുതിയ തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് പരമാവധി 10000/- രൂപ എന്ന പരിധിക്കു വിധേയമായി ചെലവു തുകയുടെ 50% വരെ സബ്സിഡി നൽകാവുന്നതാണ്.

32 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ഈ പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം നൽകിയത്.മൊത്തം പേർക്കും പരമാവധി സബ്സിഡി തുകയായ

10000/- രൂപ വീതമാണ് നൽകിയത്.

എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓവർസിയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം ഭൂരിഭാഗം പേരുടെയും തൊഴുത്തിന്റെ വാല്യുവേഷൻ 25000/- രൂപയാണ്. ഓരോ ഇനം പ്രവൃത്തിയുടെയും മൂല്യം കണക്കാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുക്കാതെ കാലിത്തൊഴുത്തിന്റെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചെന്നും പ്രവൃത്തി മൂല്യം 'നിശ്ചിത തുകയായി' എന്നും രേഖപ്പെടുത്തുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.പൂർത്തിയാക്കിയ കാലിത്തൊഴുത്തിന്റെ ഫോട്ടോകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വാല്യുവേഷൻ കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രഥമദൃഷ്ട്യാതന്നെ നിർമ്മാണച്ചെലവിൽ വ്യത്യസ്തത ഉള്ള തൊഴുത്തുകൾക്ക് ഒരേ പ്രവൃത്തിമൂല്യം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു. ഓവർസിയർ കണക്കാക്കിയ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വെറ്റിനറി സർജൻ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്നത്.

തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഓരോ ഘട്ടത്തിന്റെയും വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്ത് ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ഭാവിയിൽ ആനുകൂല്യം നൽകേണ്ടതാണ്.

(3-4) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി- വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ അധിക നിരക്കിൽ തുക ചെലവഴിച്ചു.

12ാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും നടപ്പിലാക്കേണ്ട പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിന് ജി.ഒ.(ആർ.ടി) 3217/2015തസ്വഭവ.തീയതി 29.10.2015 ആയി മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെയോ, ആരോഗ്യസ്ഥാപനത്തിന്റെയോ വാഹനം ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ മാർഗ്ഗരേഖ 2015 ഖണ്ഡിക.2.6.5 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കൺവീനറായുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മറ്റിയ്ക്ക് ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെ വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കാവുന്നതാണ്.വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്ന വാഹനത്തിന് വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഓടുന്ന ദൂരം	15-24 കീ.മീ.	25-34 കീ.മീ	35-44 കീ.മി	45-44 കീ.മി.
പരമാവധി തുക	800രൂപ	900രൂപ	1000രൂപ	1100രൂപ

എന്നാൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ വാഹന വാടകയുടെ വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിൽ സഞ്ചരിച്ച ദൂരം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല..മേൽപ്പറഞ്ഞ വ്യവസ്ഥകൾ പരിഗണിക്കാതെ ദിവസം 1500 രൂപ നിരക്കിൽ വാഹന വാടക നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഇത്തരത്തിൽ അധികം നിരക്കിൽ വാഹന വാടക നല്കിയത് പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ലംഘനമാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നത് പാലിയേറ്റീവ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. തുടർവർഷങ്ങളിൽ പ്രോജക്റ്റുകൾ ഇത്തരം ക്രമക്കേടുകൾ ഉണ്ടാവാതിരിക്കാൻ അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(3-5) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- പണം നൽകി -ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി(പ്രോജകട് നം 15/15-16) ഉപകരണങ്ങളും മരുന്നും വാങ്ങുന്നതിന് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന്50000/- രൂപ(ഡി.ഡി.നമ്പർ 385730തീയതി18.02.16) കൈമാറിയെങ്കിലും ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള (നം.PRF2066,തീയതി25.01.2016) എല്ലാ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമായില്ല. ലഭ്യമാകാത്ത ഉപകരണങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
1.	Colostomy Bag 50 mm with Filter(Coloplast)	6	158.75	952.50
2.	Cotton Wool 400 GM(Ramraju)	6	122.25	733.50

3.	Air Bed(Anti Decubits Mattres Safe Touch)	3	2600	7800.00
ആകെ				9486.00

തുക കൈമാറി പത്തുമാസത്തിനു ശേഷവും ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അടിയന്തിരപരിചരണം ആവശ്യമുള്ള രോഗികൾക്കായുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ അനാസ്ഥയാണ്. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെൻറ് കമ്മിറ്റിയുടെ അടിയന്തിരശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. ചെലവുതുക 9486 രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-6) പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന് മരുന്നു വാങ്ങൽ- മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന് മരുന്നുവാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി(പ്രോജകട് നം. 19/15-16) മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിന് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് രണ്ട് പ്രാവശ്യമായി 70000/- രൂപ (40000/ഡി.ഡി.നമ്പർ385729തീയതി18.02.16,30000 /ഡി.ഡി.നമ്പർ422144തീയതി01.03.16) കൈമാറിയെങ്കിലും ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായില്ല. ലഭ്യമാകാത്ത മരുന്നുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി
1.	AMBRODIL S 100 ML SYP	315	14.50	4567.50	PRF2067/ 25.01.2016
2.	MOX 125 MG KID TAB	2000	2.73	5460.00	“
3.	MOX 250 MG KID TAB	1500	4.63	6945.00	“
4	COTTON WOOL 400 GM	20	122.25	2445.00	PRF2229/ 01.02.2016
5	NEEDLE(DISPOSIBLE)24GX1”	2000	.71	1420.00	“
6	BETAGEL CREAM 20GM	199	9.25	1840.75	“
7	AMBRODIL S 100 ML SYP	100	14.50	1450.00	“
8	CALAMINE LOTION (CALACARE) 50 ML SOLN	50	12.50	625.00	“
9	ASTHALIN SYP 100ML	100	13	1300.00	“
10	MOX CLAV BD SUP 30 ML	10	50	500.00	“
11	TOPCEF 100 DT TAB	150	2.90	435.00	“
12	TOPCEF 200 DT TAB	120	5.08	609.60	“

ആകെ	25597.85	

തുക കൈമാറി മാസങ്ങൾക്കു ശേഷവും ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക കൈമാറുന്നതിന് മുൻപായി KMSCL മായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരുന്നില്ല. നിശ്ചിത സമയപരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ കാലതാമസത്തിന് നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാമായിരുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവുതുക 25598 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

(3-7) മീഡിയാശ്രീ-പദ്ധതി നടപ്പായില്ല

സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരം മീഡിയാശ്രീ പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 65000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചെങ്കിലും പദ്ധതി നടപ്പായില്ല.

2015-16 വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ മീഡിയാശ്രീ എന്ന പ്രോജക്ട് (145/16) പ്രകാരം 65000 രൂപ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ കോർഡിനേറ്റർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 5/12/2014-ലെ സ.ഉ(സാധാ.) നം 3206/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ കേരളത്തിലെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചരിത്രവും പദ്ധതികളും നിലവിലെ ഭരണസമിതിയുടെ നേട്ടങ്ങളും ഡോക്യുമെന്ററി ചിത്രങ്ങളായി പുറത്തിറക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ആവശ്യത്തിലേക്കാണ് തുക നൽകിയത്.(ഡി.ഡി നം.422908/24.03.2016) .

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കുടുംബശ്രീ ഉദ്യോഗസ്ഥരാരും ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സന്ദർശിക്കുകയോ ചിത്രീകരണം നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുക 65000/- രൂപ കുടുബശ്രീ മിഷനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവുതുക 65000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(3-8) മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി തുക ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് ആയി നൽകുന്നു

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖാ ഉത്തരവ് (ജി.ഒ.(എം.എസ്) 362/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ.തീയതി 16-11-2013) ഖണ്ഡിക 2.8 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവ് നടത്തുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ/മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മാനദണ്ഡങ്ങളും നിബന്ധനകളും പൂർത്തിയാക്കിയാൽ പ്രത്യേകം പറയാത്ത സംഗതികളിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സബ്സിഡി അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെയാണ് അടയ്ക്കേണ്ടത്.

ഇതിനു വിരുദ്ധമായി ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ പദ്ധതികളിലും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡിതുക ബാങ്ക് ഡി.ഡി. നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഭാവിയിൽ ഇതൊഴിവാക്കി സബ്സിഡി അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി മാത്രം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(3-9) അർഹമായ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നില്ല.

പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സര സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചതിലും കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് പല പദ്ധതികളിലും ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അർഹമായത് (യൂണിറ്റിന്)	അനുവദിച്ചത് (യൂണിറ്റിന്)
1	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	25000	20000
2	കുടിവെള്ളക്കിണർ	17000	15000
3	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം	4000 മുതൽ 12000 വരെ	2500 മുതൽ 7000 വരെ

അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ച പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിക്കാതിരുന്നതിനാൽ വർഷാവസാനം പൊതുവിഭാഗം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും

2930836 രൂപയും,പട്ടികജാതി വിഭാഗം ഫണ്ടിൽ നിന്നും 867810/- രൂപയുമാണ് നഷ്ടപ്പെട്ടത്.സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള ധനസഹായം അനുവദിക്കാനുള്ള ഫണ്ട് ലഭ്യമായിരിക്കെ അർഹമായ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കാതിരുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(3-10) 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് അധിക നിരക്ക് നൽകിയതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ നഷ്ടം സംഭവിച്ചു

2015-16 ൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ Public Works(H) Department ന്റെ 17.04.2013 ലെ G.O(P) No.36/2013/PWD ഉത്തരവു പ്രകാരം CPWD Data (Central Public Works Department, Delhi Schedule Rate) പ്രാബല്യത്തിലാക്കിയിരുന്നു. ഇതു പ്രകാരമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും കൺവീനർമാർക്ക് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. CPWD, Analysis of rates-2014, Volume-1 പ്രകാരം 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിന് (DSR Code:4.1.3) Base rate എന്നത് 4753.29/- രൂപയാണ്. PWD ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 15.12.2014 ലെ CD/Admin/PLA/1014/2005 സർക്കുലർ പ്രകാരം പത്തനംതിട്ട ജില്ലയ്ക്ക് 01.01.2015 മുതൽ ബാധകമായ Cost Index 40.95% ഉം, 01.10.15 മുതൽ 45.71% ഉം ആണ്. ഇതു പ്രകാരം 1:2:4 കോണ്ക്രീറ്റിംഗിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് യഥാക്രമം 6699.76/m3 (4753.29x1.4095)ഉം, 6926/m3(4753.29x1.4571)ഉം ആണ്. എന്നാൽ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 1:2:4 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിനു പുറമേ തറ നിരപ്പാക്കി ഉറപ്പിക്കുന്നതിന് (Flooring, DSRCode:11.7) നൽകേണ്ട നിരക്കു കൂടി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

അതായത് എം ക്യൂബിന് യഥാക്രമം 7058.80, 7297.16 രൂപ നിരക്കിലാണ് ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കി നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഇത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

For 1:2:4 Concreting (DSR Code:4.1.3) Details of cost for 1 cum

1:2:4 (1 Cement:2 Course sand:4 graded stone aggregate 20mm nominal size)					
Code No	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
0295	Stone aggregate (Single size)-20mm nominal size	Cum	0.670	1175	787.25
0297	Stone aggregate (Single size)-10mm nominal size	Cum	0.220	1175	258.50
2202	Carriage of Stone aggregate below 40mm nominal size	Cum	0.890	106.49	94.78
0982	Coarse sand(Zone III)	Cum	0.445	1200	534
2203	Carriage of Coarse sand	Cum	0.445	106.49	47.39
0367	Portland Cement(0.2225 cum)	Tonne	0.320	6300	2016
2209	Carriage of Cement	Tonne	0.320	94.65	30.29
Labour					
0155	Mason(Average)	Day	0.100	417	41.70

0114	Beldar	Day	1.630	329	536.27
0101	Bhisti	Day	0.700	363	254.10
0002	Hire Charge of concrete mixer 0.25 to 0.40 cum with Hopper	Day	0.070	800	56.00
0012	Vibrator(needle type 40mm)	Day	0.070	350	24.50
9999	Sundries	LS	14.30	1.78	25.45
				Total	4706.23
Add water charge 1%					47.06
Sub Total					4753.29
Cost Index for Pathanamthitta,40.95%	1946.47		C. I. For PTA 45.71%		2172.72
Total	6699.76				6926

For Flooring:(DSR Code:11.7) Details of cost for one m3

Cement Concrete pavement with 1:2:4 (1 Cement:2 Course sand:4 graded stone aggregate 20mm nominal size) including finishing complete					
Code No	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount
4.1.3	Rate as per item 4.1.3 of DSR, concrete work	M3	1	4753.29/m3	4753.29
Labour:Extra labour for laying in floors etc					
0124	Mason(brick layer) 2nd class	Day	0.350	399.00	139.65
0114	Bheldar	day	0.180	329.00	59.22
0101	Bhisti	day	0.050	363.00	18.15
9999	Sundries	LS	19.760	1.78	35.17
Sub Total					5005.48

Add 1% water charge except for 4.1.3 (252.19x1%)			2.52
Total			5008
Cost Index for Pathanamthitta,40.95%	2050.78	C. I. For PTA 45.71%	2289.16
Total	7058.78		7297.16

ഇത്തരത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടേയും Technical Sanction നൽകിയ Ranny Block Division, Assistant Executive Engineer ടേയും ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ പിഴവാണ്.

അധിക നിരക്ക് നൽകിയ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം/പേര്/ ഫണ്ടിനം/അടങ്കൽ	കൺവീനറുടെ പേരും വിലാസവും,എം.ബുക്ക് നം	പ്രവൃത്തി മൂല്യം, Ddനം/തീയതി	1:2:4 കോൺക്രീറ്റിന്റെ അളവ്, നൽകിയ തുക.	1:2:4 കോൺക്രീറ്റിനു നൽകേണ്ട തുക.	നഷ്ടം
	പത്തനംതിട്ട ജില്ലയ്ക്കു 01.01.2015 മുതൽ ബാധകമായ Cost Index 40.95% പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ചവ			@7058. 78/m3)	@6699. 76/m3)	
1	29/16, എം.ടി.എൽ. പി.എസ്. - ഗവ. എൽ.പി.എസ്. റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) 200000	വി.സി. ബോസ്, വിധു വിലാസം, പെരുമ്പെട്ടി 17/15-16	185896- ബിൽ 15/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423336 /30.3.16	12.71m3, 89717.09	85153.95	4563-
2	30/16തെന്നിശ്ശേരി ഇലവ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്ങ്. 125000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	സി.പി. മാത്യു, ചക്കുപുരയ്ക്കൽ, പെരുമ്പെട്ടി 182/14-15	117350- ബിൽ 12/15-16 തീ.17.2.16 ഡിഡി 422026/ 26.2.16	8.21m3, 57952.58	55005.03	2947-
3	33/16 ഗവ. എൽ.പി. എസ്. റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 160000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	കെ.പി. ബാലകൃഷ്ണ കുറുപ്പ്, പുതിയവീട്ടിൽ, പെരുമ്പെട്ടി 40/15-16	149505- ബിൽ 37/15-16 തീ.30.3.16 ഡിഡി 423780/ 30.3.16	10.46m3, 73834.84	70079.49	3755-
4	34/16കീച്ചേരിൽപടി - മാമ്പെറ്റപടി റോഡ്	ടി.ടി. തോമസ്, തോരണത്തിൽ,	234770-ബിൽ 16/15-16	16.43m3, 115975.76	110077.05	5898-

	കോൺക്രീറ്റിംഗ് 250000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	പെരുമ്പെട്ടി 30/15-16	തീ.28.3.16 ഡിഡി 423333/ 30.3.16			
5	36/16 അമ്പലംപടി - തടത്തിൽപടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 150000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	സദാശിവൻപിള്ള, ക്ലനംമാങ്കൽ, പെരുമ്പെട്ടി 28/15-16	139894- ബിൽ 17/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423332/ 30.3.16	9.79m3, 69105.48	65590.65	3514-
6	37/16 വായിക്ക നെൽപ്പുറത്ത് - ചിരട്ടോലി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 150000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	കെ.സി. ജോർജ്ജ്, കന്തറയിൽ, പെരുമ്പെട്ടി 47/15-16	139894- ബിൽ 35/15-16 തീ.30.3.16 ഡിഡി 423778/ 31.3.16	9.79/m3 69105.48	65590.65	3514-
7	38/16 ചുട്ടുമൺ അംഗനവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 100000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	രാജൻ സി.ജെ., കരിമ്പോലിക്കൽ ചുട്ടുമണ്ണിൽ, പെരുമ്പെട്ടി 27/15-16	93286- ബിൽ 41/15-16 തീ.30.3.16 ഡിഡി 423788/ 31.3.16	6.53m3, 46093.83	43749.43	2344-
8	39/16 പുതുക്കുടി- നെടുമ്പുര റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്ങ്. 200000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	സി.വി. മാത്യു, ചരിവുകാലായിൽ, കൊറ്റനാട് 37/15-16	186502 ബിൽ 38/15-16 തീ.30.3.16 ഡിഡി 423787/ 31.3.16	13.05m3, 92117.08	87431.87	4685-
9	40/16 ചുട്ടുമൺ - അഴകത്താനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 185000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	അജ്ജു കെ. മാത്യു, ആറുപടിഞ്ഞാംകുഴിയിൽ, കരിയംപ്ലാവ്, 29/15-16	173639- ബിൽ 36/15-16 തീ.30.3.16 ഡിഡി 423786/ 31.3.16	12.15m3, 85764.17	81402.08	4362
10	44/16 കടക്കേതിൽ- തോപ്രത്ത് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്ങ്.	ജെൻജോയ്അലക്സ്, കുഴികാലായിൽ, കൊറ്റനാട്.	273357- ബിൽ 39,40/ 15-16 തീ.30.3.16	19.13m3, 135034.46	128166.41	6868

	279551- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) 14056- ലോകബാങ്ക് സഹായം	183/14-15	ഡിഡി 423781, 783/ 31.3.16			
11	45/16 നെടുമ്പുര - ചുട്ടിപ്പാറ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 165000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	സുനിൽകുമാർ, പ്ലാച്ചേരിൽ, കൊറ്റനാട് 36/15-16	154346- ബിൽ 21/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423343/ 30.3.16	10.80m3, 76234.82	72357.41	3877
12	52/16 ചരിവുകാലാ - തുമ്പയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 141000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	പ്രശോഭ് ജി., ചരിവുകാലായിൽ, കൊറ്റനാട്. 32/15-16 43/15-16	131873- ബിൽ 23/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423341/ 30.3.16	9.23m3, 65152.54	61838.78	3313
13	53/16 സ്റ്റാർമുക്ക് - ഇടയാരന്മുള റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 150000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്).	കെ.വി. സോമൻ, കേഴപ്ലാക്കൽ, കൊറ്റനാട്. 31/15-16	139894- ബിൽ 25/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423338/ 30.3.16	9.79m3, 69105.46	65590.65	3514
14	56/16 വൃന്ദാവനം - താരകക്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 150000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	അനിൽകുമാർ, ചരളേൽ, കൊറ്റനാട്. 18/15-16	75583- ബിൽ 27/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423345/ 30.3.16	5.29m3, 37340.95	35441.73	1899
15	59/16 വൃന്ദാവനം - വട്ടുകുന്ന് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 220000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	രഞ്ജിത് കുമാർ, സന്തോഷ് ഭവൻ, കൊറ്റനാട്. 19/15-16	201633- ബിൽ 31, 32/ 15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423346, 347/ 30.3.16	14.11m3, 99599.39	94533.61	5065
16	61/16 പന്നിക്കുന്ന് - കുമ്പളന്താനം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 200000മെയിന്റനൻസ്	ഏബ്രഹാം മത്തായി താന്നിക്കൽ, കൊറ്റനാട് 33/15-16	186073- ബിൽ 24/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423349/	13.02m3, 91905.32	87230.87	4674

	ഫണ്ട് (റോഡ്)		30.3.16			
17	64/16 പറമ്പിൽപടി - പുല്ലനിതടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 130000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	ഷിന കെ. ശാമുവേൽ, കുടുക്കപതാലിൽ, വെള്ളയിൽ 42/15-16	116188- ബിൽ 45/15-16 തീ.31.3.16 ഡിഡി 424044/ 8.4.16	8.13m3, 57387.85	54469.05	2918
18	69/16 വടകര – തടത്തിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 315000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	സുരേഷ് കെ.ആർ. രാമങ്കല്ലിൽ, തീയാടിക്കൽ 43/15-16	294240- ബിൽ 44/15-16 തീ.31.3.16 ഡിഡി 424059/ 8.4.16	20.59m3, 145340.28	137948.06	7512-
19	71/16 പഞ്ചായത്ത് ഗ്രൗണ്ട് - വല്ലമാന്നിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 150000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	അനില രാജൻ, അഖിൽ സദനം, വെള്ളയിൽ 22/15-16	138940.05ബിൽ 28/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423337/ 30.3.16	9.79m3, 69105.46	65590.65	3514-
20	73/16 കുന്നം - അരീക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 150000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	ഷിന കെ. ശാമുവേൽ, കുടുക്കപതാലിൽ, വെള്ളയിൽ 24/15-16	93286- ബിൽ 19/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423348/ 30.3.16	6.53m3, 46093.83	43749.43	2344-
21	75/16 ചാന്തോലിൽ - മഞ്ഞളാംകുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) 100000.	സന്തോഷ് കുമാർ ടി.ടി., മാമ്പ്ര, വെള്ളയിൽ 26/15-16	93286- ബിൽ 20/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423342/ 30.3.16	6.53m3, 46093.83	43749.43	2344-
22	76/16 ഒലീക്കത്തറ - കുന്നം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 180000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	സനൽകുമാർ, ഉറുമ്പിൽ, ചാലാപ്പള്ളി 41/15-16	168798- ബിൽ 33/15-16 തീ.30.3.16 ഡിഡി 423785/ 31.3.16	11.83m3, 83505.36	79258.16	4247-

23	80/16 മൂലേതറയിൽ - ചക്കുളത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 180000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	ശിവപ്രസാദ്, പുത്തൻമഠത്തിൽ, കൊറ്റനാട് 38/15-16	135053-ബിൽ 30/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423308/ 30.3.16	9.90m3, 69881.92	66327.62	3554-
24	81/16 നടമലക്കുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 150000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	രാധാകൃഷ്ണകൈമൾ, ശ്രീരാഗം, കൊറ്റനാട് 20/15-16	135053- ബിൽ 29/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423334/ 30.3.16	9.45m3, 66705.47	63312.73	3392-
25	107/16 ഉറുമ്പിൽതടം - ചാന്തോലിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 150000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	ഷിനു കെ. ശാമുവേൽ, കുട്ടക്കപതാലിൽ, വെള്ളയിൽ 21/15-16	46608- ബിൽ 43/15-16 തീ.30.3.16 ഡിഡി 423782/ 31.3.16	3.26m3, 23011.62	21841.22	1170-
26	135/16 തെറ്റിമംഗലം - ആടിയാനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 275000 ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	സി.പി. മാത്യു, ചക്കുപുരയ്ക്കൽ, പെരുമ്പെട്ടി 175/14-15	257254- ബിൽ 6/15-16 തീ.14.9.15 ഡിഡി 383477/ 15.9.15	18m3, 127058.04	120595.68	6462-
27	136/16 തുരുത്തിയിൽ പടി - പനയ്ക്കപതാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 240000 ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	ശ്യാമ എസ്. നായർ, കുവപ്ലാവിൽ, പെരുമ്പെട്ടി 176/14-15	225088- ബിൽ 8/15-16 തീ.14.9.15 ഡിഡി 383478/ 15.9.15	15.75m3, 111175.31	105521.22	5654-
28	137/16 പൂവത്തൂർ - വെട്ടിപ്പുറം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 217000 ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	ജേസഫ് പി.ടി., വലിയകാവ് പാണ്ട്യത്ത്, കൊറ്റനാട് 177/14-15	202615- ബിൽ 7/15-16 തീ.14.9.15 ഡിഡി 383475/ 15.9.15	14.18m3, 100093.5	95002.59	5090-

29	138/16 വെള്ളയിൽ - ചക്കാനിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 300000 ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	അജയകുമാർ, കുറ്റിപൂവത്തുംകൽ, കൊറ്റനാട് 173/14-15	279788- ബിൽ 9/15-16 തീ.14.9.15 ഡിഡി 383476/ 15.9.15	19.58m3, 138210.91	131181.30	7029-
30	139/16 ചെമ്പകശ്ശേരി - കംമ്പളന്താനം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്. 211000 ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	പി.എൻ. രാമചന്ദ്രൻ പുത്തൻപറമ്പിൽ, തീയാടിക്കൽ 181/14-15	197774- ബിൽ 11/15-16 തീ.1.10.15 ഡിഡി 383832/ 3.10.15	13.84m3, 97693.52	92724.68	4968-
31	140/16 മഠത്തുംചാൽ - നടമലക്കുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് 470000 ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	മോഹനൻനായർ, പുളിച്ചിമാങ്കൽ, ചാലാപ്പള്ളി 180/14-15	425528- ബിൽ 10/15-16 തീ.1.10.15 ഡിഡി 383833/ 3.10.15	29.98m3, 211622.22	200858.80	10763-
	പത്തനംതിട്ട ജില്ലയ്ക്കു 01.01.2015 മുതൽ ബാധകമായ Cost Index 45.71% പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ചവ			@7297.168/m3)	@6926 /m3)	
32	42/16 പുള്ളോലി കോളനി - ചുട്ടിപ്പാറ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) 150000.	സജീവൻ, പുള്ളോലിതടത്തിൽ, പെരുമ്പെട്ടി 35/15-16	140758- ബിൽ 34/15-16 തീ.30.3.16 ഡിഡി 423779/ 31.3.16	9.53m3, 69541.93	66004.78	3537-
33	60/16 കുമ്പളന്താനം - മാർത്തോമപള്ളി റോഡ് 200000മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	ജഫി ജേക്കബ് ജോൺ, പാലയ്ക്കാമണ്ണിൽ, തീയാടിക്കൽ. 34/15-16	188037- ബിൽ 22/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 423344/ 30.3.16	12.72m3, 92819.88	88098.72	4721-
34	74/16 കുന്നം - ചെരുവേലി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംങ്. വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) 150000.	അനില രാജൻ, അഖിൽ സദനം, വെള്ളയിൽ 25/15-16	94220- ബിൽ 42/15-16 തീ.30.3.16 ഡിഡി 423784/ 31.3.16	6.38m3, 46555.88	44187.88	2368-

35	147/16 ഊട്ടിനിൽക്കുന്ന തിൽപടി - പുള്ളോലി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംങ്ങ്. 470000 ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	സജീവൻ, പുള്ളോലിതടത്തിൽ, പെരുമ്പെട്ടി 35/15-16	330016- ബിൽ 26/15-16 തീ.28.3.16 ഡിഡി 383833/ 28.3.16	22.34m3, 163018.55	15472.68	8291-
	ആകെ					154,050-

അധിക നിരക്ക് നൽകിയതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു നഷ്ടമായ/- 154,050/- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടേയും Technical Sanction നൽകിയ മല്ലപ്പള്ളി Block Division, Assistant Executive Engineerടേയും പക്കൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 154,050/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

(3-11) ആശ്രയപദ്ധതി-മതിയായഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല, പദ്ധതി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല

സമൂഹത്തിലെ നിരാലംബരും, നിരാശ്രയരുമായ കുടുബങ്ങളെ സാമൂഹിക, സാമ്പത്തിക പിന്നോക്കാവസ്ഥയിൽ നിന്ന് സമൂഹത്തിന്റെ മുഖ്യധാരയിലേക്ക് കൊണ്ടുവരുന്നതിനുള്ള സർക്കാരിന്റെ പദ്ധതിയാണ് ആശ്രയ. ജി.ഒ.(എം.എസ്)71/2003/പ്ലാനിംഗ്/12.11.2003 അനുസരിച്ചാണ് ആശ്രയ പദ്ധതി ആദ്യമായി ആരംഭിച്ചത്.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ രണ്ട് ആശ്രയ പദ്ധതികളാണ് നിലവിൽ നടപ്പാക്കി വരുന്നത്. ഒന്നാം ഘട്ട പദ്ധതി 2007ലാണ് ആരംഭിച്ചത്.ഈ പദ്ധതി 2010-11 വർഷം പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.നിലവിൽ 58 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഈ പദ്ധതിയ്ക്കുള്ളത്. പദ്ധതി ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ക്രമ നം	ഇനം	ആവശ്യമുള്ളത്(പദ്ധതി ആരംഭിച്ചപ്പോൾ)	ലഭ്യമാക്കിയത്
1	വീട്	9	4
2	വീട് മെയ്ന്റനൻസ്	35	6
3	ഭക്ഷണം	75	58
4	കുടിവെള്ളം	53	-
5	കക്കൂസ്	13	-
6	വസ്ത്രം	55	-

7	വിദ്യാഭ്യാസം	11	11
8	പെൻഷൻ	67	-

ഒന്നാം ഘട്ട പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	പദ്ധതി വിഹിതം	446847
2	ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	50038

വികസന ഫണ്ടിൽ 446847 രൂപ ബാക്കി നിൽക്കേ ഇനിയും ഭവന, ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി സഹായം ലഭിക്കാത്തവരുണ്ട്.

രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതി ആരംഭിച്ചതിന് 2014 വർഷമാണ്. പദ്ധതിക്ക് നിലവിൽ 49 ഗുണഭോക്താക്കളാണുള്ളത്.

പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിന്റെയും ചെലവഴിച്ച ഫണ്ടിന്റെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ലഭിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
1	വികസന ഫണ്ട്	4300000	600000	600000	-
2	ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	1468580	489527	489527	-

ആശ്രയപദ്ധതിക്കു വേണ്ടി വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിവിഹിതം മുഴുവനായും നൽകുന്നില്ല.പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി ആദ്യ രണ്ട് വർഷങ്ങളിലേക്ക് 2950000/- രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയിരുന്നത്. എന്നാൽ കേവലം ആറു ലക്ഷം രൂപ മാത്രമേ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

2015-16 വർഷത്തിൽ രണ്ട് ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.സ.ഉ(എം എസ്) 362/2013 തസ്വഭവ തി. 16.11.2013 അനുബന്ധം 14 ഖ. 6.8 (i); അനുസരിച്ച് ഭവന രഹിതരും, ആവശ്യത്തിന് ഭൂമി ഉള്ളവരുമായ എല്ലാ അഗതി കുടുംബങ്ങൾക്കും ഭവന നിർമ്മാണ ധനസഹായം മുൻഗണനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകണം.അതിന് ശേഷം മാത്രമേ ദാരിദ്ര്യ രേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള മറ്റ് കുടുംബങ്ങൾക്ക് വീട് നൽകാൻ പാടുള്ളൂ.ഇനിയും വാസയോഗ്യമായ വീടില്ലാത്ത ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ട്.എന്നാൽ ഇതു പരിഗണിക്കാതെ പൊതുവിഭാഗത്തിലും പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലും നിരവധി പേർക്ക് ആശ്രയപദ്ധതിയില്ലാതെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളെ വേണ്ടരീതിയിൽ പരിഗണിക്കാത്തത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ പൊതു നടത്തിപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. പദ്ധതി പ്രവർത്തനം നിരന്തരം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് അദ്ധ്യക്ഷനായ സമിതിയിൽ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ, ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, സി.ഡി.എസ്. ചെയർപേഴ്സൺ, മെമ്പർ സെക്രട്ടറി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, ആശ്രയയുടെ ചുമതലയുള്ള സി.ഡി.എസ് അംഗം, രണ്ട് സാമൂഹ്യപ്രവർത്തകർ എന്നിവരായിരിക്കണം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി അംഗങ്ങൾ.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല.2015-16 വർഷം 25.05.2015,23.12.2015 തീയതികളിലായി കേവലം 2 പ്രാവശ്യം മാത്രമാണ് സമിതി യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.ഇതിൽ 23.12.2015 തീയതിയിൽ ചേർന്ന യോഗത്തിന്റെ മിനിട്സ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.സമിതി കൃത്യമായി യോഗം ചേരുകയും പദ്ധതി പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുകയും മതിയായ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കി ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

(3-12) വസ്തു വകകളുടെ ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഭൂമിയുടെ ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. ആസ്തിരജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പ്രധാന ഭൂമിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വക വസ്തുവിന്റെ വിവരം	സർവ്വെ നമ്പർ	സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം
1	കൊറ്റനാട് പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം		80 ആർ 4.6 ച.മീ
2	മൃഗാശുപത്രി		10 ആർ 11 ച.മീ
3	അങ്കണവാടി,ചാന്തോലി		6 ആർ 7 ച.മീ
4	അങ്കണവാടി ,പെരുമ്പട്ടി		8 ആർ 3 ച.മീ
5	ജറുസലേം മാർത്തോമ്മാ പള്ളിക്ക സമീപം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	8 ആർ
6	ഗവ.എൽ.പി.എസ്.പെരുമ്പട്ടി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	20ആർ 23 ച.മീ
7.	ഗവ.എൽ.പി.എസ് കോമ്പൗണ്ട്, കുന്നം ചാലാപ്പള്ളി		20 ആർ 57.980 ച.മീ
8	പെരുമ്പട്ടി ക്ഷേത്രത്തിന സമീപം കുളം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	13 ആർ 10.90 ച.മീ
9	സ്റ്റേഡിയം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	20 ആർ 23 .ച.മീ
10	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	12 ആർ
11	ചാലാപ്പള്ളി- പെരുമ്പട്ടി റോഡ് കുടുംബക്ഷേമ ഉപ കേന്ദ്രം	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	8 ആർ 11.25 ച.മീ

പഞ്ചായത്താഫീസ് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ഭൂമിയുടേതുൾപ്പെടെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട വസ്തുക്കളുടെയൊന്നും ഉടമസ്ഥതാവകാശം തെളിയിക്കുന്ന യാതൊരു രേഖകളും പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ വസ്തുവിന്റെയൊന്നും അസ്സൽ പ്രമാണം പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. വസ്തുവിന്റെയൊന്നും കരം അടയ്ക്കുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(9/14.12.2016)ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയത്.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഭൂമി സംബന്ധിച്ച എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഇല്ല .അങ്കണവാടികളെ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ 12 അങ്കണവാടികളുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ അത്യാൽ, വൃന്ദാവനം എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിലെ അങ്കണവാടികളുടെ ഭൂമികൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വസ്തുവിനെക്കുറിച്ചുള്ള വ്യക്തമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. സർവ്വേ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ മിക്ക വസ്തുവകകളുടെയും അതിർത്തി നിർണ്ണയിക്കുകയോ വേലികെട്ടിത്തിരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പൊതുസ്ഥലങ്ങൾ കൈയ്യേറ്റം ചെയ്യപ്പെടാതെ സംരക്ഷിക്കുക എന്നത് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. സ്ഥലത്തിന്റെ അതിർത്തി നിർണ്ണയിക്കുകയോ വേലി കെട്ടിത്തിരിക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതുകാരണം വസ്തു കൈയ്യേറ്റം നടക്കാൻ സാദ്ധ്യതയുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 242 പ്രകാരം സ്ഥലം തഹസീൽദാർ മുഖേന വില്ലേജ് ഓഫീസറോട് പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുവകകളുടെ ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ആരായാവുന്നതും നിശ്ചിതസമയപരിധിക്കുള്ളിൽ വിവരങ്ങൾലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതുമാണ്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വില്ലേജ് ഓഫീസർ നിർവഹിക്കേണ്ട കർത്തവ്യങ്ങൾ) ചട്ടം 5 പ്രകാരം അനധികൃത കൈയ്യേറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങളും നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്.

റവന്യൂ,രജിസ്ട്രേഷൻ വകുപ്പുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥലങ്ങളുടെ അസ്സൽ പ്രമാണം കൈവശപ്പെടുത്തേണ്ടതും വസ്തു അളന്നുതിരിച്ച് അതിർത്തി നിർണ്ണയിച്ച് വേലി കെട്ടി സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(3-13) ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രാദേശിക ഭരണസംവിധാനത്തിന്റെ പരമപ്രധാന ഘടകമായ ഗ്രാമ സഭകൾക്ക് ഒരു ആസ്ഥാനമെന്ന നിലയിൽ പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (സ.ഉ(കൈ.)362/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 16.11.2013) വിഭാവനം ചെയ്തതാണ് ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങൾ എന്ന ആശയം. ആയതിന്റെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ.) 112/2014/തസ്വഭവ തീയതി 25.6.2014 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമസഭാ അംഗങ്ങളുടെ ഒത്തുചേരലിനും കാര്യക്ഷമമായ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും വേണ്ടിയുള്ള ആസ്ഥാനമായിരിക്കും ഗ്രാമ കേന്ദ്രങ്ങൾ. ഗ്രാമസഭകളുടെ ആസ്ഥാനമെന്ന നിലയിൽ ഗ്രാമ സഭകളുടെ സംഘാടനത്തിനും വാർഡിൽ നടക്കുന്ന ഭരണ-വികസന-ക്ഷേമ-സേവന- സാംസ്കാരിക-സാമൂഹ്യ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൂട്ടായി ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനും വിലയിരുത്തുന്നതിനും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതിനും മോണിട്ടർ ചെയ്യുന്നതിനും അവ നടപ്പാക്കുന്നതിൽ വാർഡ് വികസന സമിതിയെ സഹായിക്കുന്നതിനും വേണ്ടിയുള്ള വികേന്ദ്രീകൃത ഭരണ-സേവന കേന്ദ്രമായി ഗ്രാമ കേന്ദ്രങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കണം. എല്ലാ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തുകളിലും എല്ലാ വാർഡുകളിലും ഗ്രാമ കേന്ദ്രങ്ങൾ ആരംഭിക്കണമെന്ന് സർക്കാർനിർദ്ദേശമുണ്ടായിരുന്നു. കൊറ്റനാട് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ 23/04/2015ൽ 12 വാർഡുകളിലെ സേവാഗ്രാം ഗ്രാമകേന്ദ്രങ്ങളുടെ ബോർഡ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 5 വാർഡുകൾക്ക് മാത്രമേ ഇവ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. എല്ലാ വാർഡുകളിലും ഗ്രാമ കേന്ദ്രങ്ങൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനും അവയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമായി നടത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

(3-14) ലഭ്യമായ ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിച്ചില്ല. ഒരു കോടിയിലധികം രൂപ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായി

ലഭ്യമായ ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കാതിരുന്നതിനാൽ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക വേണ്ടി വിനിയോഗിക്കാമായിരുന്ന 10728832 കോടി രൂപ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായി. ലഭ്യമായ അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന തുകയാണ് ഇപ്രകാരം നഷ്ടമായത്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നഷ്ടമായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	525343	7890678	8416021	5485185	2930836
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	481357	3565470	4046827	3179067	867760
വികസനഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	-				
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്	1872891	7623000	9495891	4990425	4505466
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്	299908	3824992	4124900	1732224	2392676

ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	1822056	46150	1868206	1836112	32094
ആകെ	5001555	22950290	27951845	17223013	10728832

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വിവിധ സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിനും ലഭ്യമായ തുകയാണ് ഇപ്രകാരം നഷ്ടപ്പെട്ടത് എന്നത് തുടർനടപടികൾക്കായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

(4-1) സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടും വിനിയോഗവും

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
		-ഇല്ല-			

(4-2) ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ചെക്ക്/ഡി.ഡി.നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
വൈദ്യുതി ബോർഡ്	പന്നയ്ക്കപ്പതാൽ കോളനിയിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ	21500689	89500	-	
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ഉപ്പോലി കോളനിയിലേക്ക് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21500690	346953	-	

(4-3) മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

-ഇല്ല-

(4-4) വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻഅവശേഷിക്കുന്ന വായ്പാതുകയുടേയും വിശദ വിവരം താഴെചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക(മുതൽ)	വർഷാവസാനം തിരികച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തു

ഇ.എം.എസ്. ഭവന പദ്ധതി	961/2010 തസ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.03.2016	6830000	2347900	876150	1471750

(4-5) സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

-ഇല്ല-

(4-6) ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്,ഉദ്യോഗപ്പേര്	രസീത് നം/തീയതി
2013-14	2-2(1)	2500	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് ചാലാപ്പള്ളി	11502400004/19.06.2015
2013-14	2-2(1)	175	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് ചാലാപ്പള്ളി	11502100363/09.06.2015
2013-14	2-2(1)	3540	വൃന്ദാവനം മിനറൽസ്	115021000364/20.06.2015
2014-15	II(1)	3540	വൃന്ദാവനം മിനറൽസ്	115021000364/20.06.2015
	II(2)	720	ജോയ്സൺ എന്റർപ്രൈസസ്, ചാലാപ്പള്ളി	115021000397/29.06.2015
	II(3)	300	ജെ.ജെ.എൻജിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ് , ചാലാപ്പള്ളി	11502101270/11.01.2016
	II(4)	480	അന്നപൂർണ്ണ വർക്ക്സ്	115021000403/02.07.2015
	II(5)	691	ജെ.പി.റഫ്രിജറേഷൻസ്	11502100398/30.06.2015
	II(7)	480	ക്വാളിറ്റി ഐസ് പ്ളാന്റ്	115021000375/23.06.2015
	II(8)	480	ന്യൂ എൻജിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ്	115021000374/23.06.2015
	II(9)	600	കാവുങ്കൽ എൻജിനീയറിംഗ്	115021000384/26.06.2015

(4-7) സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	*സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം*	*ഖണ്ഡിക*	*വിഷയം*	*ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ*

		1999-2000	29	വനിതകൾക്ക് തയ്യൽ യൂണിറ്റ്	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
		2003-04	03/03/07	കമ്പ്യൂട്ടർ പരിശീലനം- വനിതകൾക്കായുള്ള പദ്ധതി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

(4-8) ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(Receipt & Payment Statement പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	27520717
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	23766037
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	155050
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	108083

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	*സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക*	*ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ*
3-1		1000	സി.പി.സുനിൽ,സെക്രട്ടറി
3-10		19733	അനൂപ് രാജ്.പി.ആർ,അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
3-10		57292	നിസ്സാം. എസ്സ്, അസിസ്റ്റന്റ്എൻജിനീയർ
3-10		77025	ബിന്ദു വേലായുധൻ,അിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ
ആകെ		155050	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	*തുക*	*ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും*

3-1	8000	സി.പി.സുനിൽ,സെക്രട്ടറി
3-5	9486	അജിത,ഐ.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസ്സ
3-6	25598	അജിത,ഐ.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസ്സ
3-7	65000	എം.മേരിക്കുട്ടി,സെക്രട്ടറി
ആകെ	108083	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	*ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം*	*സ്ഥിരം മേൽവിലാസം*
സി.പി.സുനിൽ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി കുളനട ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീലകം പുന്തല.പി.ഒ വെൺമണി
എം.മേരിക്കുട്ടി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി കൊറ്റനാട് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	ആനന്ദാലയം കോട്ടപ്പുറം മുളവന.പി.ഒ കൊല്ലം
അനൂപ് രാജ്.പി.ആർ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ്എൻജിനീയർ ഏറ്റുമാനൂർ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	രാജ് വിഹാർ ഓതറ.പി.ഒ
നിസ്സാം .എസ്സ് അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ കൊറ്റനാട് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	നിസ്സാർ മൻസിൽ കായംകുളം
ബിന്ദു വേലായുധൻ	അസിസ്റ്റന്റ്എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ	പ്രസാദം

അസിസ്റ്റന്റ്എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ	കോയിപ്രം ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കവിയൂർ.പി.ഒ തിരുവല്ല
അജിത.ഐ.എസ്സ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കൊറ്റനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സോപാനം മൈത്രീ നഗർ വെഞ്ഞാറമ്മൂട്.പി.ഒ

(4-9) തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക
1996-97	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.2-23/98/ 2.2.99/5-2-2000	1
1997-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.4-288/03/ 6.8.2003/28.11.2003	2
1997-98 (വരവ്-ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.4/288/03 6.8.2004/28.11.2004	
1998-99 (ഡി.സി.ബി)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.5/248/06 9.11.2006/12.11.2007	2
1999-00 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.4-223/2003 3.3.2003/5.6.2003	4
2000-01 (ജ.ആ)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.4.127/2004 15.05.2004/19.07.2004	1
2001-02 (ജ.ആ)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.4-126/04 15.05.2004/19.07.2004	4
2002-03 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.5/726/07 10.10.2007	9
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.8/205/2010 4.10.2010/29.07.2011	9
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.7/901/11 14.05.2014	മുഴുവൻ ഖണ്ഡികകളും
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.7/896/2011 7.12.2011/20.11.2012	7
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.7/452/2012 19.07.2012/14.05.2014	മുഴുവൻ ഖണ്ഡികകളും
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.7/453/2012 19.07.2012/6.3.2013	“
2008-09	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.7/454/2012 19.07.2012/6.3.2013	“

2009-10	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.7/455/2012 19.07.2012/6.3.2013	“
2010-11	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി.7/456/2012 19.07.2012/6.3.2013	“
2011-12& 2012-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി7/33/2014 24-04-14/13-05-14	“
2013-14	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി8/536/2015 01-07-2015	“
2014-15	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ. പി7/698/2016 22-06-2016	“

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ കാര്യാലയം, പത്തനംതിട്ട

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി 7/1382/16 തീയതി : 03.01.2017

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പും, 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും, പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കൊറ്റനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കൊറ്റനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഹബീബ് മുഹമ്മദ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ കാര്യാലയം, പത്തനംതിട്ട

No.K.S.A.PTA/P7/1382/16 Dated : 03.01.2017 Dated : 03.01.2017

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Kottanad Gramma Panchayat in Pathanamthitta district for the year ended on 31.03.2016 in accordance with section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, the rules made there under the guidelines isssued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of certification of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Kottanad Gramma Panchayat for the year 2015-16, except the obeservations in this report, properly presents the picture of income and expenditure.

HABEEB MUHAMMED

Deputy Director

Kerala State Audit Department

District Office, Pathanamthitta