



കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
www.lfa.kerala.gov.in

ആലക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - 2016-17

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.-കെ.എൻ.ആർ./സി 3/980 /2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ - 04972-707698
തീയതി - 30.06.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡണ്ട് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തരം),
ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് .

സർ,

വിഷയം :- ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2, 3 ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തര വാദികളായ 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. (കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് - പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും - ചട്ടങ്ങളിലെ 14, 15 ചട്ടങ്ങൾ).

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 15(1) വകുപ്പ്, 1997ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ 21(1)(2) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് , തിരുവനന്തപുരം (ഇ മെയിൽ)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 3) കാര്യാലയ പ്രതി
APR

നം കെ. എസ്. എ.-കെ.എൻ.ആർ./സി3/980/2017

തീയതി : 30.06.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ

2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള 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.)

ആമുഖം

ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01-04-2016 മുതൽ 31-05-2017വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ നൽകിയ 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽ 19 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്തം ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട : ശ്രീ അശോകൻ മാത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 01-06-2017 മുതൽ 13-06-2017 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നം.	പേര്	തസ്തിക
1	സുരേഷ്ബാബു.കെ വി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2	ലതീഷ് കുമാർ .കെ കെ	ഓഡിറ്റർ
3	ധന്യ.എം വി	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	മോളി മാനവൽ	01-04-2016 മുതൽ 31-03-2017 വരെ.
സെക്രട്ടറി	എൻ എൻ പ്രസന്നകുമാർ	01-04-2016 മുതൽ 31-03-2017വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നം.	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്	
			മുതൽ	വരെ

1	കൃഷി ഓഫീസർ	അനജ ജോർജ്ജ്	01-04-2016	30-07-2016
		ബിജു ജോസഫ്	31-07-2016	07-10-2016
		ജീതു സി.ടി	08-10-2016	31-03-2017
2	വി.ഇ.ഒ (ആലക്കോട് സർക്കിൾ)	അബൂൾ ലത്തീഫ് എം.കെ	01-04-2016	31-03-2017
3	വി.ഇ.ഒ (തേർത്തല്ലി സർക്കിൾ)	ഗണേശൻ എം	01-04-2016	19-10-2016
		അബൂൾ ലത്തീഫ് എം.കെ (അഡി.ചാർജ്ജ്)	20-10-2016	24-10-2016
		രഞ്ജിത്ത്	25-10-2016	31-03-2017
4	വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ.ശ്രീഷ ആർ ഖര	01-04-2016	31-03-2017
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	ദീപ്തി മരിയ ജോർജ്ജ്	01-04-2016	07-02-2017
		ഡോ.സിമ്മി പി	08-02-2017	31-03-2017
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	ഡോ: വി പി മുരുകൻ	01-04-2016	04-02-2017
		ഡോ:എം കെ കര്യൻ	05-02-2017	31-03-2017
7	അസി. എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീജ .യു	01-04-2016	10-01-2017
		തോമസ് മാത്യു	11-01-2017	31-03-2017
8	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	പ്രസീദ ചക്കോടി	01-04-2016	17-09-2016
		സി കെ ശ്രീലത	18-09-2016	31-01-2017
		സൂര്യ സി	01-02-2017	31-03-2017
9	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	വിനോദ് കുമാർ കെ	01-04-2016	14-11-2016
		സൗമ്യ ഫ്രാൻസിസ് (അക്കൗണ്ടന്റ് അധിക ചുമതല)	15-11-2016	8-01-2017
		ദീപാലർ സി പി	09-01-2017	31-03-2017
10	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	വി ജെ പ്രകാശ്	01-04-2016	31-03-2017

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	പേജ് നമ്പർ
ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം			
1	1-1	ബജറ്റ്	
2	1-2	വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക	

3	1-3	വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	
4	1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	
5	1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	
6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം	
7	1-7	തനത് വരുമാനം	
8	1-8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	
9	1-9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	
10	1-10	ക്യാഷ് ബാലൻസ് വെരിഫിക്കേഷൻ	
11	1-11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ വീഴ്ചകൾ	
12	1-12	ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച	
13	1-13	ഗ്രാമസഭകളുടെ പ്രവർത്തനം	
14	1-14	പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം തൃപ്തികരമല്ല	
ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
15	2-1	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിൽ ഉണ്ടായ വീഴ്ചകൾ	
16	2-2	വസ്തു നികുതി യഥാസമയം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച-2011-12 വർഷം 100% നികുതി പിരിവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	
17	2-3	വാണിജ്യവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ പിഴവുകൾ-11706 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	
18	2-4	നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് -സഞ്ചിത നഷ്ടം 30950 രൂപ	
19	2-5	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്-2600 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	
20	2-6	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച-	

		ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് റവന്യൂ നഷ്ടം	
21	2-7	കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 2012 പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	
22	2-8	സ്വകാര്യ വ്യക്തിക്ക് റോഡിൽ പെപ്പിട്ടുന്നതിന് പരിശോധന നടത്താതെ അനുമതി നൽകി	
23	2-9	ഇ ടെൻണ്ടർ- ടെൻണ്ടർ ഫോറം ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക ലഭിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല	
ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
24	3-1	റോഡ് പ്രവർത്തികൾക്കാവശ്യമായ ബിറ്റുമിനം ഇമൽഷനും വാങ്ങി നൽകൽ- അധികം നൽകിയ 1,82,704 രൂപ ഇടാക്കേണ്ടതാണ്	
25	3-2	ആസ്തികൾ പുനരുജ്ജീവിപ്പിക്കുന്നതിലുണ്ടായ വീഴ്ച- ലക്ഷക്കണക്കിനു രൂപയുടെ പാഴ് ചെലവ്	
26	3-3	ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ വരവ്-ചെലവ് കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ കൺവീനർക്ക് തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അധികം നൽകിയ തുക ഇടാക്കേണ്ടതാണ്	
27	3-4	ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേനയുള്ള മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ: ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച	
28	3-5	മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയില്ല	
29	3-6	ജൈവവളത്തിന്റെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. 870005 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
30	3-7	മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിലെ ദീർഘമായ കാലതാമസം	
31	3-8	സർക്കാർ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന് വില വർദ്ധിപ്പിച്ചു നൽകി	

32	3-9	ജലനിധി പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ കാര്യക്ഷമതയില്ലായ്മ	
ഭാഗം 4 പൊതുവിവരവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും			
33	4-1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	
34	4-2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	
35	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	
36	4-4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	
37	4-5	സമീരനക്ഷേപങ്ങൾ	
38	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	
39	4-7	ചാർജ്ജ്-സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം	
40	4-8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	
41	4-9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	
42	4-10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	
43	അനുബന്ധം-1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	
44	അനുബന്ധം-1	Audit Cetificate	
45	അനുബന്ധം-2	Income&Expenditure Statement	
46	അനുബന്ധം-3	Receipt& Payment Statement	
47	അനുബന്ധം-4	Balance Sheet	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-2017വർഷത്തെ ബജറ്റ് 02-03-2016 തീയതിയിൽ ചേർന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേകയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 31/2016(1) പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി.27-03-2017 തീയതിയിലെ 33/2017 നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം 2016-2017വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭേദഗതി ചെയ്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്
മുനിസിപ്പ്	1,43,05,678	2,22,67,055

വരവ്	18,56,74,363	9,19,64,607
ആകെ	19,99,80,041	11,42,31,662
ചെലവ്	19,44,34,861	9,26,94,034
നീക്കിയിരിപ്പ്	55,45,180	2,15,37,628

ഫണ്ട്ഷൻ-ഫണ്ട്ഷനറി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളുമായി തുലനം ചെയ്യുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2016-2017	15-05-2017	14-05-2017	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	--

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് തരം
2016-2017	07-06-2017	കെ.എസ്.എ/ കെ.എൻ.ആർ/ സി 6-980 /2017 തീയതി 30.06.17	വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയത്

ന്യൂനത

- മുൻ വർഷത്തേതുൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തിയുടെ മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബി II ഷെഡ്യൂളിനനുസൃതമായിട്ടുള്ള ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
 - സഞ്ചയ അപ്പീക്കേഷനിൽ നിന്നുള്ള 2016-2017 വർഷത്തെ പിരിവ് തുക സാമ്പ്യയിലെ പിരിവ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
 - ഫണ്ട്ഷൻ-ഫണ്ട്ഷനറി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ സാമ്പ്യ അക്കൗണ്ട്സുമായി തുലനം ചെയ്യാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
 - സെക്രട്ടറി ഒഴികെയുള്ള നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്ന വാറ്റ്, ആദായനികുതി, ക്ഷേമനിധിവിഹിതം ഇവ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
 - വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, കിടപ്പുക ഡിമാന്റ് കണക്കുകൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
- (ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.)

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2016-2017 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ വിവരം

മുനിസിപ്പ്	2,22,67,055
------------	-------------

വരവ്	9,19,64,607
ആകെ	11,42,31,662
ചെലവ്	9,26,94,034
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,15,37,628

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം 2016-17

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	അലോട്ട്മെന്റ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ളത്)	ആകെ	ചെലവ്	അലോട്ട്മെന്റിൽ ബാക്കിയുള്ള തുക (എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ളത്)	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	1,83,67,435	1,83,67,435	1,37,91,561	1,45,75,874	75
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	57,64,677	57,64,677	19,91,324	37,73,353	35
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1,35,588	1,35,588	75000	60,588	55
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	1,20,52,491	1,20,52,491	78,25,858	42,26,633	65
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -നോൺറോഡ്	0	54,32,154	54,32,154	24,85,829	29,46,325	46
പതിമൂന്നാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	1,03,00,653	1,03,00,653	38,33,615	64,67,038	37
കെ എൽ ജി എസ് ഡി പി-	0	63,03,757	63,03,757	17,07,332	45,96,425	27

പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്						
മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	612	1,69,22,633	1,69,23,245	16922019	1226	
ബി ഫണ്ട്	0	53939010	53939010	53939010	0	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പൂർത്തിയാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
2016-17	193	8,60,03,205	105	3,76,99,818	73	15	54.40

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് 2016-2017 വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 3.39 ശതമാനം കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	58,69,243	56,77,063	1,92,180	(-)3.27
നികുതിയേതര വരവുകൾ	9,97,968	9,57,348	40,620	(-)4
ആകെ	68,67,211	66,34,411	2,32,800	(-)3.39

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തൻവർഷം 100% നികുതി പിരിവ് ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുവാനായിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 28,86,578/- രൂപയും വാടകയിനത്തിൽ 16,200/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 29,02,778/- രൂപ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ തൻവർഷം പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ബാക്കിയാണ്.

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

2016-2017 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	2016-2017	
	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	1,18,080	61
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	53,49,370	590
വിധവാപെൻഷൻ	1,22,057,35	1120
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3,22,26,435	3619
വികലാംഗപെൻഷൻ	31,79,560	353
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	5,29,830	57
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം	3,30,000	11

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	05-02-17 മുതൽ 08-02-17 വരെ	01-10-16 മുതൽ 31-01-17 വരെ	07-03-17
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	22-06-2011	2006-07 മുതൽ 2010-11 വരെ	29-07-2011

1-10 ക്യാഷ് ബാലൻസ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 09-06-2017 ന് 3 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 11,301/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-11 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിലെ വീഴ്ചകൾ

ഔദ്യോഗിക കൃത്യനിർവഹണത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകൾ.

വ്യാജരേഖ ചമക്കൽ,ഔദ്യോഗിക കൃത്യനിർവഹണത്തിൽ തുടർച്ചയായി വീഴ്ച വരുത്തൽ തുടങ്ങിയ ക്രമവിരുദ്ധമായ നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

സെക്രട്ടറിയുടെ വ്യാജ ഒപ്പിട്ട് ഉടമസ്ഥാവകാശസർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സീനിയർ ക്ലർക്കായിരുന്ന ശ്രീ സി.കെ രജീഷ് എന്നവർ സെക്രട്ടറിയുടെ ഔദ്യോഗികപദവി ദുരുപയോഗം ചെയ്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ വ്യാജ ഒപ്പിട്ട് AP-17-434/A എന്ന കെട്ടിടത്തിന് ഉടമസ്ഥാവകാശസർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതായി ബോധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ 26-09-2016 തീയതിയിലെ 143/16(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ടിയാനെ 28-09-2016 തീയതി

മുതൽ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുകയുണ്ടായി. ഇത്തരത്തിൽ നിരവധി വ്യാജസർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ നൽകിയതായി തുടർന്നുള്ള അന്വേഷണത്തിൽ നിന്നും വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

വ്യാജരേഖ ചമയ്ക്കൽ എന്നത് ക്രിമിനൽ സ്വഭാവമുള്ള കേസായിരിക്കെ ഇതു സംബന്ധിച്ച് പൊലീസിൽ പരാതി നൽകാതെ കൂടുതൽ അന്വേഷണത്തിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഭരണസമിതിയുടെ നടപടി ശരിയല്ല. സെക്രട്ടറി അന്വേഷണം നടത്തി റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതിയെ അറിയിച്ചുവോയെന്നും വ്യക്തമല്ല. സസ്പെൻഷൻ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദവിവരങ്ങൾ ടിയാന്റെ സേവനപുസ്തകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. സസ്പെൻഷൻ സംബന്ധിച്ചുള്ള പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവുകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിലുണ്ടായ പാളിച്ച മൂലമാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള ഒരു ക്രമക്കേട് ഉണ്ടായതെന്ന് വ്യക്തമാണ്.

കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനം നീരീക്ഷിക്കുന്നതിന് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയെ നിയോഗിക്കേണ്ടി വന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനം തൃപ്തികരമല്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ 25-05-2016 തീയതിയിലെ 62/16(4)നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് സമിതിയെ നിയോഗിക്കേണ്ടി വന്ന സാഹചര്യമുണ്ടായി.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1-പഞ്ചായത്തിലെ പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പറായ ശ്രീമതി സുചിത്രയുടെ ഓഫീസ് സ്വീപ്പിംഗ് കൃത്യമായി നിർവഹിക്കുന്നില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനാൽ സുചിത്രയുടെ പ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് പ്രസിഡണ്ട്,രാജലക്ഷ്മി ഇളയിടത്ത് മെമ്പർ,ബിന്ദു.എം കെ മെമ്പർ എന്നിവരുടേയ്ക്കുള്ള കമ്മറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി.

2.പഞ്ചായത്തിലെ ഫുൾ ടൈം സ്വീപ്പറുടെ പ്രവർത്തനം തൃപ്തികരമല്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനാൽ പ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് ഗിരിജാമണി ടീച്ചർ, സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി ചെയർമാൻ, ജോസ് അള്ളമ്പുറം മെമ്പർ, ടി ജി വിക്രമൻ മെമ്പർ എന്നിവരുടേയ്ക്കുള്ള കമ്മറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരെ പോലും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിക്ക് സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യമാണുണ്ടായതെന്നും നിരവധി ഔദ്യോഗികതിരക്കുള്ള പ്രസിഡണ്ട് പോലും ജീവനക്കാരെ മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടി വന്നുവെന്നും വ്യക്തമാണ്. പഞ്ചായത്തിനോടും ജനങ്ങളോടുമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിബദ്ധത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനാവിശ്യമായ ശക്തമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ

മാനുവൽ ഓഫ് ഓഫീസ് പ്രൊസിജിയർ ഖണ്ഡിക 21 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്ററിൽ തപാൽ ലഭിച്ച വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ജീവനക്കാർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തപാലുകളിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെയും തീർപ്പാക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ ഉത്തരവാദിപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.എം ഒ പി ഖണ്ഡിക 154(1) പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട കോൾ ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.എം ഒ പി 154(2) പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട റിമൈൻഡർ ഡയറി സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നില്ല.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 156,157 എന്നിവ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കേണ്ട സർവ്വെ റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സ്റ്റോക്ക് , റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സർപ്ലസ് സ്റ്റോക്ക് ഫോർ ഡിസ്പോസൽ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോൾ I ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട ഫർണിച്ചറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഐഡന്റിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഫർണിച്ചറുകൾ ഏത് സാമ്പത്തികവർഷകാലയളവിൽ വാങ്ങിയവയാണെന്ന് തിരിച്ചറിയുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതിസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇൻകമ്പൻസി മാസ്റ്റർ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുവെന്ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവർ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

06.08.2012 ലെ സ.ഉ.(കെ) നം.212/12, 18.07.2013 ലെ സ.ഉ.(കെ) നം.255/13 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം എല്ലാ ആസ്തികളും സുചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും നേരത്തേ രേഖപ്പെടുത്തിയ റോഡുകളുടെ നീളം, ഭൂമിയുടേയും കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വിസ്തൃതി തുടങ്ങിയ ആസ്തി സംബന്ധമായ അളവുകൾ നിർദ്ദേശിച്ച യൂണിറ്റുകളിലാക്കി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്നും ഡിജിറ്റൽ രൂപത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ പ്രസ്തുത ആസ്തി

രജിസ്റ്റർ ശില്പശാലകളിൽ പരിശോധിച്ച് കുറ്റമറ്റതാക്കിയ ഡാറ്റാബേസിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണസമിതിയിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളിൽ കാലികമായ മാറ്റം വരുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ തുടർച്ചയായി വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ വരുന്ന ഏത് ആസ്തികളിലും നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങളും ആരംഭിക്കേണ്ടത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് എന്നിരിക്കെ പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കാത്തത് വീഴ്ചയായിട്ടാണ് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നത്. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്കു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഗ്രാമസഭകളുടെ പ്രവർത്തനം

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 3 അനുസരിച്ച് മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭകൾ സമ്മേളിക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്നാൽ ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വർഷത്തിൽ 3 തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭകൾ സമ്മേളിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	മാസം	പ്രധാന അജണ്ട
1	07/2016	പ്രധാനമന്ത്രി ആവാസ് യോജന ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ, MNREGS ആക്ഷൻ പ്ലാൻ അംഗീകരിക്കൽ
2	10/16	ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ്
3	11/16	സംക്ഷിപ്തവോട്ടർ പട്ടിക പുതുക്കൽ 2017

2016-17 വർഷത്തെ പദ്ധതി രൂപീകരണ ഗ്രാമസഭകൾ 02/2016 തീയതിയിലും പദ്ധതി അവലോകന ഗ്രാമസഭകൾ 4/2017 നും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 14-07-2016 തീയതിയിൽ ചേർന്ന വാർഡ് 20 ലെ ഗ്രാമസഭ ക്യാരം തികയാതെ മാറ്റി വയ്ക്കുകയും 18-07-2016 വീണ്ടും ചേരുകയുമുണ്ടായി. ബാക്കി എല്ലാ ഗ്രാമസഭകളിലും ക്യാരം തികയുന്നതിനാവശ്യമായ എണ്ണത്തിനടുത്ത് ആളുകൾ പങ്കെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ക്യാരം തികയാതെ ഗ്രാമസഭ സമ്മേളിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്.

19-11-2016 തീയതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും സംക്ഷിപ്തവോട്ടർ പട്ടിക പുതുക്കൽ 2017 ന്റെ ഭാഗമായി ചേർന്ന ഗ്രാമസഭകളിൽ പഞ്ചായത്തിലെ ആകെയുള്ള 21 വാർഡുകളിൽ ഒന്നിൽ പോലും ക്യാരം തികഞ്ഞിട്ടില്ല. ക്യാരം തികയാതെ ഗ്രാമസഭ സമ്മേളിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഗ്രാമസഭാപ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

- 1) ഒന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭ - മുൻവർഷത്തെ വികസനപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അവലോകനവും, നടപ്പ് വർഷത്തെ വാർഷികപദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങളും.
- 2) രണ്ടാമത്തെ ഗ്രാമസഭ - അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ചർച്ചയും ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പും.
- 3) മൂന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭ - വാർഷികപദ്ധതി നിർവഹണവും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനവും.
- 4) നാലാമത്തെ ഗ്രാമസഭ - പദ്ധതി പുരോഗതി മോണിറ്ററിംഗും സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റും.

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ ചേർന്ന ഗ്രാമസഭകളിൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ തലത്തിലെയും പെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യാപകമായ പ്രചാരണം ഗ്രാമസഭാതലത്തിൽ നടത്തണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിലും വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പെൻഷനുകൾക്ക് വേണ്ടി ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ, അർഹത നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് അവലംബമാക്കിയ മാനദണ്ഡങ്ങൾ, അനുവദിക്കപ്പെട്ട, തിരസ്കരിച്ച അപേക്ഷകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊന്നും ഗ്രാമസഭാമിനാട്സിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഗ്രാമസഭയിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനും പ്രത്യേക പരിഗണന

നൽകേണ്ടതാണ്.

1-14 പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം തൃപ്തികരമല്ല.

കേരളത്തിലെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനിവാര്യ/മേഖല/പൊതുവായ ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വിവിധ സാധനസാമഗ്രികളും സേവനങ്ങളും ആസ്തികളും സമാഹരിക്കുന്നതിനായി പ്രസിഡണ്ട് ചെയർമാനായും സെക്രട്ടറി കൺവീനറുമായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ കമ്മറ്റി രൂപീകരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ മിനറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ തീരുമാനങ്ങളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. മാത്രവുമല്ല, ക്യാറം തികക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഉദ്യോഗസ്ഥർ യോഗത്തിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടില്ല. 2016-2017 വർഷത്തിലെ വാങ്ങലുകൾ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ അംഗീകാരമില്ലാതെ നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഉദാ: കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളം വാങ്ങൽ (153/17) പ്രൊജക്റ്റിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 8,70,005/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് വേപ്പിൻ കുരു ചതച്ചത് പർച്ചേസ് നടത്തി കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച ടെണ്ടർ, ജൈവവളത്തിന്റെ ഗുണനിലവാരം എന്നിവയൊന്നും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. (ഖണ്ഡിക 3-6 കൂടി കാണുക)

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിലുണ്ടായ വീഴ്ചകൾ

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾക്ക് ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തുടക്കം കുറിച്ചത് 2013 വർഷത്തിലാണ്. പ്രാഥമിക പ്രവർത്തനമെന്ന രീതിയിൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ പതിപ്പിക്കുന്നതിന് കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകരാണ് ഏൽപ്പിച്ചിരുന്നത്. നമ്പർ പതിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ശേഖരിച്ചത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ലാർക്കുമാരായിരുന്നു. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ പതിച്ചതിനും വിവരശേഖരണം നടത്തിയതിനും മറ്റുമായി വലിയ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിക്കുകയുണ്ടായി. വിവരശേഖരണം നടത്തിയതിലും പിന്നീടുള്ള തുടർനടപടികളിലുമുണ്ടായ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണനടപടികളൊന്നും തെറ്റിച്ചിരിക്കുകയാണ്. നികുതിപരിഷ്കരണനടപടികളിലുണ്ടായ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

(1) വിവരശേഖരണത്തിൽ ഗുരുതരമായ പിഴവുകൾ-ജീവനക്കാരെ വീണ്ടും വിവരശേഖരണത്തിന് നിയോഗിക്കേണ്ടി വന്നു.

കൃത്യമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളോ മാനദണ്ഡങ്ങളോ നിശ്ചയിക്കാതെയാണ് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ പതിക്കുന്നതിന് കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകരെ എൽപ്പിച്ചത്. ഇതുമൂലം നമ്പർ പതിപ്പിക്കുന്നത് മുതൽ തന്നെ അപാകങ്ങളുണ്ടായി. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ക്രമമനുസരിച്ച് നമ്പർ ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തി കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർ നമ്പർ പതിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തിയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തന്നെ ക്ലാർക്കുമാരായിരുന്നു. മാനദണ്ഡങ്ങളില്ലാതെ നമ്പർ പതിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളും ക്ലാർക്കുമാർ തെറ്റായി ശേഖരിച്ചത് വഴി നികുതിപരിഷ്കരണനടപടികളുടെ പ്രാരംഭഘട്ടമായ ഡാറ്റാ എൻട്രി പ്രവൃത്തികൾ പോലും കൃത്യമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനായില്ല. ദിവസവേതനക്കാരായ ജീവനക്കാരെ ഉപയോഗിച്ചാണ് വിവരശേഖരണത്തിന് ശേഷമുള്ള ഡാറ്റാ എൻട്രി പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തത്. ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയ വിവരങ്ങൾ വെരിഫൈ ചെയ്ത ശേഷം അപ്രൂവറുടെ ലോഗിനിലേക്ക് അയക്കുന്നതിന് 21-12-2013 തീയതിയിലെ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന ജീവനക്കാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ ദിവസവേതനക്കാരായ ജീവനക്കാർ നടത്തിയ ഡാറ്റാ എൻട്രി ഒരു പരിശോധനയും നടത്താതെ അപ്രൂവ് ചെയ്യുകയാണുണ്ടായത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 21 വാർഡുകളിലെയും കെട്ടിടനികുതി വിവരങ്ങൾ എൻട്രി വരുത്തുന്നതിനും വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തുന്നതിനും 16-06-2014 ലെ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്ന ജീവനക്കാരും നിരുത്തരവാദപരമായി ജോലി ചെയ്തതിന്റെ ഭാഗമായി കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയവിവരങ്ങളിൽ വളരെയധികം തെറ്റുകൾ കടന്നുകൂടാനിടയായി. (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 07-04-2017 തീയതിയിൽ പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് അയച്ച എ1-8965/2016 നമ്പർ കത്തിൽ പരാമർശിച്ചത്)

(2)നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളിലുണ്ടായ പ്രധാന പോരായ്മകൾ

എ-സഞ്ചയയിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ വീഴ്ചകൾ

2013-14 വർഷം മുതൽ 2015-16 വർഷം വരെയുള്ള വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ചത് അതാത് കെട്ടിടങ്ങളുടെ പേരിൽ സഞ്ചയയിൽ വരവ് ചേർക്കുന്നതിന് അതാത് വാർഡുകളിലെ നികുതി പിരിവ് ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. യഥാർത്ഥനികുതിദായകരുടെ പേരിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഡിമാന്റിന് നേരെ നികുതി വരവ് വെള്ളുന്നതിന് പകരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടനമ്പറിൽ വരവ് ചേർക്കുകയും ഇതു വഴി സഞ്ചയയിലുള്ള നികുതി വിവരങ്ങളിൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ്) നിരവധി തെറ്റുകൾ കടന്നുകൂടാനിടയായി. 2016-2017 വർഷത്തിലെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്ന് ജനറേറ്റ് ചെയ്ത് കെട്ടിടഉടമകൾക്ക് അയച്ചപ്പോൾ പലർക്കും മുൻ വർഷങ്ങളിൽ തങ്ങൾ ഒടുക്കിയ തുക കടിശ്ശികയായി കാണുകയും കടിശ്ശികയുള്ള നികുതിദായകർക്ക് കടിശ്ശികയില്ലാത്തതായി കാണുകയും ഇക്കാര്യം അന്വേഷിക്കുവാൻ ഓഫീസിലെത്തുന്ന നികുതിദായകരും ജീവനക്കാരും തമ്മിൽ നിരന്തരം വാക്കേറ്റമുണ്ടാവുകയും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ തന്നെ അവതാളത്തിലാവുകയും ഓഫീസിന്റെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തനങ്ങൾ തടസ്സപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യമുണ്ടായി. (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 07-04-2017 തീയതിയിൽ പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് അയച്ച എ1-8965/2016 നമ്പർ കത്തിൽ പരാമർശിച്ചതു പ്രകാരം)

ഉദാ: ഡാറ്റാ എൻട്രി ചെയ്തതിൽ അസസ്മെന്റിലുള്ള അളവ് കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തിയവ

ക്രമനമ്പർ	പേര്	വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിടനമ്പർ	ഡാറ്റാ എൻട്രി പ്രകാരം അസസ്മെന്റിലുള്ള അളവ്(ച.മീ)	ഫീൽഡ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അളവ്(ച.മീ)
1	അനമ്മ മാത്യു മുത്തനാട്ട്	3/61	62	160
2	ആരുൾ സിറാജുദ്ദീൻ പൂമംഗലോരകത്ത്	4/28b	60	181
3	ജോയി പുതുശ്ശേരി	2/256	18	90
4	ചാക്കാൻ ഹംസ പൂമംഗലോരകത്ത്	4/119	96	230
5	ജോസഫ് വണ്ടിപ്പുരയിൽ	11/13	39	73
6	ജോസ് തോട്ടുങ്കൽ	11/100	46	83
7	ലില്ലി സുനിൽ	11/183	63	92

ബി-ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

സർക്കാരിന്റെ 27-04-2015 തീയതിയിലെ സ.ഉ(എം.എസ്)നം.144/15/തസ്വഭവ,16-12-15 ലെ സ.ഉ(എം.എസ്)നം.358/15/തസ്വഭവ എന്നീ ഉത്തരവുകളിൽ നിഷ്കർഷിച്ച പ്രകാരം ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും പുതിയ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തി. സർക്കാരിന്റെ 27-04-2015 തീയതിയിലെ സ.ഉ(എം.എസ്)നം.144/15/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 60 ചതുരശ്രമീറ്റർ വരെയുള്ള എല്ലാ വാസഗൃഹങ്ങളെയും 2015-16സംവത്സികവർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽനിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ 60ചതുരശ്രമീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള നിരവധി വാസഗൃഹങ്ങളെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി.

ഉദാ: ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയവ

ക്രമനമ്പർ	പേര്	വാർഡ്	ഡാറ്റാ എൻട്രി	ഫീൽഡ്	റിമാർക്സ്
-----------	------	-------	---------------	-------	-----------

		നമ്പർ/കെട്ടിടനമ്പർ	പ്രകാരം അസസ്മെന്റിലുള്ള അളവ്(ച.മീ)	പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അളവ്(ച.മീ)	
1	ജോൺ എന്ന ജോൺ കുറുപ്പം ചേരിയിൽ	11/53	60	216	കൂട്ടിയെടുത്തു.
2	രഘുനാഥൻ പാലക്കുന്നേൽ	11/97	40	102	കൂട്ടിയെടുത്തു.
3	തലയന്റുകത്ത് മൊയ്ത,കോമത്ത് സുഹറ	11/147	75	120	കൂട്ടിയെടുത്തു.
4	കെ.കെ നാരായണൻ കണ്ണാ വീട്ടിൽ	11/351E	25	67	കൂട്ടിയെടുത്തു

സി-2013-14,2014-15 വർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതെ 2015-16 വർഷത്തെ നികുതി മാത്രം ഈടാക്കിയത് നിലവിലുള്ള നികുതിദായകർക്ക് 2013-14 വർഷം മുതലാണ് പരിഷ്കരിച്ച വസ്തുനികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്നത്.എന്നാൽ നികുതിദായകരിൽ ചിലരിൽനിന്ന് 2015-2016 വർഷത്തെ പരിഷ്കരിച്ച വസ്തുനികുതി മാത്രം സ്വീകരിച്ചതുമൂലം 2013-14,2014-15 വർഷങ്ങളിലെ നികുതി/കുടിശ്ശികനികുതി ഒഴിവാക്കി.

ഡി-നികുതിദായകന് സംഭവിച്ച മാറ്റങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നു.

ഓൺലൈൻ, ഓഫ്ലൈൻ എന്നിവയിലെ മാറ്റങ്ങൾ,നികുതിയിലെ മാറ്റങ്ങൾ തുടങ്ങിയ വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച് നികുതിദായകന് ഉണ്ടാകുന്ന സുപ്രധാനമാറ്റങ്ങളൊന്നും തന്നെ രജിസ്റ്ററുകളിലോ സഞ്ചയയിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.ഇതു മൂലം കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് സഞ്ചയയിൽ ലഭിക്കുന്നില്ല.

ഉദാ:വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം പാർപ്പിടാവശ്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി കുറവായവ

ക്രമനമ്പർ	പേര്	വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ)	നികുതി
1	ജോൺ മുളന്താനത്ത്	2/492a	23	0

ഉദാ:ഒരു വ്യക്തിയുടെ പേരിലുള്ള ഒരു കെട്ടിടം രണ്ട് നമ്പറിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഡിമാന്റിൽ ഇരട്ടിപ്പ് വന്നവ

ക്രമനമ്പർ	പേര്	വാർഡ് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ)	ഡിമാന്റ് തുക
1	പുഷ്പ ചപ്പിലി	11	20	39	117
			20a	64	224

2	ജിമ്മി മയിലാടൂർ	3	487a	119	563
			487a1	118.72	562

3-പുതിയ നികുതിദായകരുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ വീഴ്ച,ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വൻ നഷ്ടം.

പുതിയ നികുതിദായകർക്ക് 14-01-2011 തീയതി മുതലും നിലവിലുള്ള നികുതിദായകർക്ക് 2013-14 വർഷം മുതലുമാണ് പരിഷ്കരിച്ച വസ്തുനികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്നത്. നിലവിലുള്ള നികുതിദായകരുടെ 2013-2014 വർഷം മുതലുള്ള നികുതി പരിഷ്കരിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ 14-01-2011 തീയതി മുതൽ 31-03-2013 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പുതിയ നികുതി ദായകരെ നിലവിലുള്ള നികുതിദായകരായി കണക്കിലെടുത്താണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തിയത്. പുതിയ നികുതിദായകർക്ക് പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിലുള്ള നികുതിയാണ് ബാധകമെന്നതിനാലും നിലവിലുള്ള നികുതിദായകർക്ക് (13-01-2011 ന് മുൻപുള്ള നികുതിദായകർ) ലഭിക്കുന്ന ഇളവുകൾക്ക് അർഹതയില്ലാത്തതിനാലും വർദ്ധിച്ച നിരക്കിലുള്ള നികുതിയാണ് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഈ കാലയളവിലെ നികുതിദായകരിൽ നിന്ന് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലുള്ള പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 14-01-2011 മുതൽ 31-03-2012 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ വാർഷിക വാടകമൂല്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും 01-04-2012 മുതൽ 31-03-2013 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണ് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ 01-04-2012 മുതൽ 31-03-2013 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ വസ്തുനികുതി ഏകദേശം നിലവിൽ ഈടാക്കി വരുന്ന നികുതി നിരക്കുമായി സാമ്യമുള്ളതാണെങ്കിലും മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ്, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ്,തറനിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ് എന്നിവയൊന്നും ബാധകമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 14-01-2011 തീയതി മുതൽ 31-03-2013 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പുതിയ നികുതിദായകരുടെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിച്ച് കുടിശ്ശികനികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4-വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ പിഴവുകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ അന്തിമ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം(17-11-2011 ലെ എ2-7133/11) വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെയുള്ള ഷോപ്പുകൾക്ക് ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 40രൂപയും 100 ചതുരശ്രമീറ്ററിനു മുകളിലുള്ളവയ്ക്ക് 60 രൂപയുമാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് .എന്നാൽ ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ആളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ മുറികൾക്ക് വേറെ വേറെ കെട്ടിടനമ്പർ നൽകിയ ശേഷം മുറികളുടെ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ(മുറികളായി വിഭജിക്കുമ്പോൾ വിസ്തീർണ്ണം 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെയാക്കി നികുതിയിൽ ച.മീറ്ററിന് 20/-രൂപ ഇളവ് ലഭിക്കുന്ന രീതി) 100ച.മീ കുറവുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്കായ ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 40/-രൂപയാണ് ചുമത്തുന്നത്. വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം ഈ രീതിയിൽ നിർണ്ണയിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിലുണ്ടായ ഈ അപാകത പരിഹരിച്ച് കുറവ് വന്ന നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.(ഖണ്ഡിക 2-3 കൂടി കാണുക)

5-വസ്തുനികുതിപരിഷ്കരണത്തിലെ ഗുരുതരമായ പിഴവുകൾ-വിവരശേഖരണം നടത്തിയതിനും സഞ്ചയയിൽ എൻട്രി വരുത്തിയതിനും ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയ അധികവേതനമായ 1,68,376/-രൂപ പലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണനടപടികളിലുണ്ടായ മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുരുതരമായ അപാകങ്ങളുണ്ടായതിന് പ്രധാന കാരണം ജീവനക്കാരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ നിരന്തരവാദപരമായ സമീപനമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 07-04-2017 തീയതിയിൽ പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് അയച്ച എ1-8965/2016 നമ്പർ കത്ത്, ഓഫീസ് ഓർഡർ, സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് മിനറ്റ്സ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിലും ജീവനക്കാരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ ഗുരുതരമായ വീഴ്ച സുവ്യക്തമാണ്.വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരശേഖരണം നടത്തിയതിലും സഞ്ചയയിൽ ഫോറം-6എൻടി വരുത്തിയതിലെയും തെറ്റുകളാണ് വീഴ്ചകളുടെ പ്രധാനകാരണമെന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.ഇത്തരത്തിലുള്ള തെറ്റുകൾ പരിശോധിച്ച് പരിഹരിക്കുന്നതിന് 2017 മെയ് മാസം മുതൽ പഞ്ചായത്തിലെ നാല് ക്ലാർക്കുമാരെ മറ്റ് ജോലികളിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി 21 വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധനക്ക്

അയച്ചിരിക്കുകയാണ്.വിവരശേഖരണം നടത്തിയതിനും ,സഞ്ചയയിൽ എൻടി നടത്തിയതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർ അധിക വേതനം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്.വിവരശേഖരണം കൃത്യമായി നടത്തുവാനും ഉത്തരവാദിത്തത്തോടെ സഞ്ചയയിൽ എൻടി നടത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും വേണ്ടിയാണ് സർക്കാർ അധികവേതനം അനുവദിച്ചിരുന്നത്.ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവരശേഖരണം നടത്തിയതിലും സഞ്ചയയിൽ ഫോറം- എൻടി വരുത്തിയതിലും അപരിഹാര്യമായ വീഴ്ചകൾ ഉണ്ടായെന്ന് മാത്രമല്ല,ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ജീവനക്കാരെ വീണ്ടും നിയോഗിക്കേണ്ടി വരികയുമുണ്ടായി.ആയതിനാൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വിവരശേഖരണം നടത്തിയതിനും സഞ്ചയയിൽ എൻടി വരുത്തിയതിനും താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയ അധിക വേതനമായ 1,68,376/-രൂപ പലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പേര്,ഉദ്യോഗപ്പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	തുക
1	ജോണി പി.എസ്,ക്ലാർക്ക്	21300516/12-09-2013	23,640
2	സുരേഷ് കുമാർ കെ.ജി.,ക്ലാർക്ക്	-----ടി-----	24,006
3	അജീഷ് പി.കെ.,ക്ലാർക്ക്	-----ടി-----	29,250
4	സുരേഷ് കുമാർ കെ.ജി.,ക്ലാർക്ക്	അക്വിറ്റൻസ് പ്രകാരം ആദർശ് വി ബി കൈപ്പറ്റി	34,305
5	ആദർശ് വി ബി.,ക്ലാർക്ക്	05-03-2015 ന് തുക കൈപ്പറ്റി	34,305
6	രജീഷ് സി.കെ.,ക്ലാർക്ക്	06-03-15 ന് കൈപ്പറ്റി	22,870
	ആകെ		1,68,376

വസ്തുനികുതിപരിഷ്കരണനടപടികളിലുണ്ടായ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകൾ മൂലം ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണനടപടികൾ 16-12-15 ലെ സ.ഉ(എം.എസ്)നം.358/15/തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ നിശ്ചയിച്ച അവസാനതീയതിയായ 2016 ഡിസംബർ മാസം 31 ന് മുൻപ് പൂർത്തീയാക്കുവാൻ സാധിക്കാതെ വന്നു.നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 4 ക്ലാർക്കുമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തി നടത്തിവരുന്ന ഫീൽഡ് പരിശോധന പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അപാകങ്ങൾ ഇപ്പോഴും(12-06-2017) പരിഹരിക്കാതെ നിൽക്കുകയാണ്.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിലുണ്ടായ വീഴ്ചകൾക്ക് കാരണക്കാരായ ജീവനക്കാർക്കെതിരെയും സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതല വഹിച്ചിരുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കെതിരെയും ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെയും ഭരണവകുപ്പിന്റെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. നികുതി നിർണ്ണയത്തിലുണ്ടായ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകങ്ങൾ മൂലമുണ്ടായ റവന്യൂ നഷ്ടം പരിഹരിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 കെട്ടിടനമ്പറിംഗിനുള്ള 07/2011 മാസത്തെ അപേക്ഷ പ്രകാരം നമ്പർ നൽകിയത് 03/2017 മാസത്തിൽ-2011-12,2012-13 വർഷത്തെ 100 ശതമാനം നികുതി പിരിവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏഴാം വാർഡിലുള്ള സതീർത്ഥ്യൻ ശിവദർശനം എന്നവർക്ക് 08-01-2010 തീയതിയിലെ 344/09-10 നമ്പർ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് പ്രകാരം വീട് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള അനുമതി നൽകുകയുണ്ടായി.09-01-2013 തീയതി വരെയാണ് പെർമിറ്റ് കാലാവധി. വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി കെട്ടിടനമ്പറിംഗിനുള്ള അപേക്ഷ ടിയാൻ 07-07-2011 തീയതിയിൽ തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നൽകുകയും

അപേക്ഷ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് A7-5384/11 തീയതി 07-07-2011 എന്ന രസീത് അപേക്ഷകന് നൽകുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ 5 വർഷവും 8 മാസവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടിയൊന്നും സ്വീകരിക്കാതെ ഫയൽ കെട്ടി വയ്ക്കുകയായിരുന്നു. അപേക്ഷ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത രസീതുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ സമീപിച്ചപ്പോൾ കെട്ടിടനമ്പറിംഗിന്റെ ചുമതല നേരത്തെ വഹിച്ചിരുന്ന സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക് കെട്ടി വെച്ചിരുന്ന ഫയലിൽ അപേക്ഷ കാണാനില്ലെന്നും ആയതിനാൽ പുതിയ ഒരു അപേക്ഷ നൽകണമെന്നും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അറിയിച്ചതുപ്രകാരം ടിയാൻ 13-03-2017 തീയതിയിൽ വീണ്ടും അപേക്ഷ നൽകുകയും (A1-1602/17) കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുകയുമായിരുന്നു. പ്രഥമമേഖലയിലുള്ള 210.84 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വീടിന് AP-7,485/A എന്ന നമ്പർ നൽകി 1328/- രൂപ വാർഷിക വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കുകയും 2013-2014 വർഷം മുതലുള്ള നികുതി മാത്രം ഈടാക്കുകയുമായിരുന്നു. (രസീത് നമ്പർ-11601105848/30-03-17, തുക 5320/- രൂപ). വസ്തു നികുതി യഥാസമയം നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർ ഗുരുതരമായ വീഴ്ച വരുത്തിയതിന്റെ ഒരു ഉദാഹരണം മാത്രമാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ചത്.

1-ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാതെ 100 ശതമാനം നികുതി പിരിവിന് അലവൻസ് വാങ്ങി-2011-12 ,2012-13 വർഷങ്ങളിലെ അലവൻസ് തുക 1,34,622/- രൂപ പലിശസഹിതം ജീവനക്കാർ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ഒരു വർഷത്തെ നികുതി മുഴുവൻ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ആ വർഷത്തിൽ തന്നെ 100 ശതമാനവും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനാണ് ജീവനക്കാർക്ക് 100 ശതമാനം നികുതി പിരിവിന് പാരിതോഷികം നൽകുന്നത്. പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ശേഷം മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ അലവൻസ് മാറിയെടുക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതി നൽകുന്നത്. ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2011-12 , 2012-2013 വർഷങ്ങളിൽ 100 ശതമാനം നികുതി പിരിവ് കൈവരിച്ചതിന് ജീവനക്കാർ പാരിതോഷികം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 2013-14 മുതൽ 100 ശതമാനം നികുതി പിരിവ് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏഴാം വാർഡിലുള്ള സതീർത്ഥ്യൻ ശിവദർശനം എന്നവർ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി കെട്ടിടനമ്പറിംഗിനുള്ള അപേക്ഷ 07-07-2011 തീയതിയിൽ തന്നെ നൽകിയതിനാൽ നമ്പറിംഗിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് 2011-12 വർഷം മുതൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമായിരുന്നു. എന്നാൽ അപേക്ഷ പരിശോധിക്കുകയോ ഫീൽഡ് പരിശോധനക്ക് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യാതെ അപേക്ഷ ഫയലിൽ കെട്ടി വെക്കുകയായിരുന്നു. പിന്നീട് 13-03-2017 തീയതിയിലെ പുതിയ അപേക്ഷ പ്രകാരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തിയ വാർഡ് ചുമതലയുള്ള ക്ലർക്കിന്റെ 22-03-2017 ലെ റിപ്പോർട്ടിൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചത് 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം തന്നെയാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടനമ്പറിംഗിനുള്ള അപേക്ഷ യിൽ എന്തെങ്കിലും അപാകങ്ങൾ ഉള്ളതായി അപേക്ഷകനെ അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും 13-03-2017 തീയതിയിലെ പുതിയ അപേക്ഷ പ്രകാരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ചട്ടലംഘനങ്ങളൊന്നും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാലും 07-07-2011 ലെ സതീർത്ഥ്യൻ ശിവദർശനം എന്നവരുടെ അപേക്ഷ ക്രമപ്രകാരമാണെന്നും സാധുവാണെന്നും വ്യക്തമാണ്. മാത്രവുമല്ല, ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ പിറകിലുള്ള ചുറ്റുമതിലിന് സമീപത്താണ് അപേക്ഷകന്റെ വീട് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. ആലക്കോട് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് സമീപത്തുള്ള അപേക്ഷ പോലും തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ ആ സമയത്തുണ്ടായിരുന്ന സെക്രട്ടറിയും ജീവനക്കാരും ഗുരുതരമായ വീഴ്ച വരുത്തുകയുണ്ടായി. ഇതു മൂലം ശ്രീ സതീർത്ഥ്യൻ ശിവദർശനം എന്നവരുടെ കെട്ടിടത്തിന് അപേക്ഷ സ്വീകരിച്ച വർഷത്തിൽ തന്നെ (2011-12 മുതൽ) നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. 07-07-2011 ലെ സാധുവായ ഒരു അപേക്ഷയിൽ തീർപ്പ് കൽപ്പിച്ച് വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വീഴ്ച വരുത്തിയതിനാൽ 2011-12, 2012-13 വർഷങ്ങളിൽ 100 ശതമാനം നികുതി പിരിവ് കൈവരിക്കുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമാണ്. (ഇത് ഒരു ഉദാഹരണം മാത്രമാണ്. സമാനസ്വഭാവമുള്ള അപേക്ഷകൾ പ്രസ്തുതകാലയളവിൽ കൂടുതലായി ഉണ്ടോ എന്നത് വിശദപരിശോധനയിലൂടെ മാത്രമേ വ്യക്തമാവൂ). 100 ശതമാനം നികുതി പിരിവ് എന്ന ലക്ഷ്യം ഭൗതികമായി കൈവരിക്കാതെ ഭരണവകുപ്പിനെ തെറ്റിദ്ധരിപ്പിച്ച് 100 ശതമാനം നികുതി പിരിവിനുള്ള അലവൻസ് വാങ്ങിയ താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അലവൻസ് തുക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	വർഷം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക	കൈപ്പറ്റിയ അലവൻസ്	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി
-----------	------	----------------------------	-------------------	--------------------

			തുക	
1	2011-12	സി.എച്ച് ചെന്തമരാക്ഷൻ,സെക്രട്ടറി	1011	21300507/11-09-13
		എം.പി ഷാനവാസ്,സെക്രട്ടറി	10,286	21300506/11-09-13
		അജീഷ് പി.കെ,ക്ലാർക്ക്	10210	21300508/11-09-13 50,427 രൂപ
		അനൂപ് കെ,ക്ലാർക്ക്	497	
		സുരേഷ് കുമാർ.കെ.ജി,ക്ലാർക്ക്	12550	
		സജിനി ചാക്കോ, ക്ലാർക്ക്	2042	
		ജോണി പി.പി.എക്സ്, ക്ലാർക്ക്	6958	
		ബാലൻ.കെ,ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	9440	
		സന്തോഷ് കെ, ക്ലാർക്ക്	8730	
ആകെ	61724			
2	2012-13	എം.പി ഷാനവാസ്, സെക്രട്ടറി	12,020	21400006/03-04-2014
		അജീഷ് പി.കെ, ക്ലാർക്ക്	10480	21400044/09-04-2014 60878/- രൂപ
		ജോണി പി എക്സ്, ക്ലാർക്ക്	10210	
		സുരേഷ് കുമാർ.കെ.ജി, ക്ലാർക്ക്	12550	
		സന്തോഷ് കെ, ക്ലാർക്ക്	8960	
		ആശ തെക്കണ്ടത്തിൽ, ക്ലാർക്ക്	596	
		ഷാജി കെ	10,528	
		ശശിന്ദ്രൻ എം, ക്ലാർക്ക്	7554	
ആകെ	72,898			
		ആകെ മൊത്തം	1,34,622	

2-നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്-2,656/-രൂപയുടെ നഷ്ടം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിട നികുതിയും അതിൻ മേലുള്ള സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 24(1) പ്രകാരം [1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിട നികുതിയും അതിൻമേലുള്ള സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 കൂടി കാണുക] ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബാധകമായ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ അനുശാസിക്കുന്ന വിധത്തിൽ ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം പണിയുകയോ, പുതുക്കി പണിയുകയോ, കെട്ടിടത്തിൽ ആൾ താമസിക്കുകയോ, കെട്ടിടം മറ്റ് ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിലേതാണ് നേരത്തെ സംഭവിക്കുന്നത്, ആ തീയതി മുതൽ പതിനഞ്ചു ദിവസത്തിനകം, കെട്ടിട ഉടമ സെക്രട്ടറിക്ക് അത് സംബന്ധിച്ച നോട്ടീസും ചട്ടം 11 പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും ആ അർദ്ധവർഷാരംഭം മുതൽ പുതുക്കിയ വാർഷിക വസ്തു നികുതി നൽകാൻ അയാൾ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി കെട്ടിടനമ്പറിംഗിനുള്ള അപേക്ഷ ശ്രീ സതീർത്ഥ്യൻ ശിവദർശനം 07-07-2011 തീയതിയിൽ തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നൽകിയതിനാൽ 2011-12 വർഷം മുതലുള്ള നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ അപേക്ഷകനിൽ നിന്നും 2013-14 വർഷം മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി മാത്രമേ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. 2011-12, 2012-13

വർഷങ്ങളിലെ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ 2,656/-രൂപയുടെ(1328*2) നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.2,656/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം-മുൻവർഷങ്ങളിലെ നികുതി അപേക്ഷകൾ വിശദപരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തുനികുതി കെട്ടിട നമ്പറിംഗിനുള്ള അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിലുണ്ടായ ദീർഘമായ കാലതാമസം,നികുതി നിർണ്ണയത്തിലുണ്ടായ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകൾ എന്നിവ കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പരിഷ്കരിച്ച നികുതിനിർണ്ണയം പൂർണ്ണമായും നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിടുകയാണ്.നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ലാർക്കമാരുടെ നേതൃത്വത്തിൽ നടത്തുന്ന ഫീൽഡ് പരിശോധനയിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച തരത്തിലുള്ള സമാനസ്വഭാവമുള്ള വീഴ്ചകൾ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കി നികുതിചോർച്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ പിഴവുകൾ- 11,706/-രൂപയുടെ നഷ്ടം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ അന്തിമ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം(17-11-2011 ലെ എ2-7133/11) വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെയുള്ള ഷോപ്പുകൾക്ക് ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 40രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ളവയ്ക്ക് 60 രൂപയുമാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5)പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്തഭാഗങ്ങൾ ഒരേ സമയം ചട്ടം4-ഉപചട്ടം-1ൽ പരാമർശിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ അവയെ വേറെ വേറെ കെട്ടിടഭാഗങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിടഭാഗത്തിനും പ്രത്യേകം വസ്തുനികുതി ചുമത്തുവാൻ പാടുള്ളൂ.എന്നാൽ ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ആളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 100ച.മീ കുറവുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്കായ ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 40/-രൂപയാണ് ചുമത്തുന്നത്. 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള താഴെ പറയുന്ന ഷോപ്പുകൾക്ക് അവയുടെ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി കണക്കാക്കാതെ കെട്ടിടത്തിലെ മുറികളുടെ ഓരോന്നിന്റെയും വിസ്തീർണ്ണം പ്രത്യേകം കണക്കാക്കി ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60 രൂപ എന്നതിനു പകരം 40 രൂപ എന്ന തോതിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് :സുലൈമാൻ മൊഹിയുദ്ദീൻ

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരുനില കെട്ടിടം

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ അസസ്സ്മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി+ (ഗ്രന്ഥശാല വരി 5%)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാല വരി5%)	വ്യത്യാസം	കുറിപ്പ്	രശീതി നം. തീയതി
1	വാർഡ്-2, 369/G	24	1210	1814.4	604.4	20% വർദ്ധനവ്	11601102796 4.11.2016
2	369/H	24	1210	1814.4	604.4	20% വർദ്ധനവ്	11601102797/ 4.11.2016
3	369/I	23	1159.2	1739	580	20% വർദ്ധനവ്	11601102798/ 4.11.2016

							4.11.2016
4	369/J	24	1210	1814.4	604.4	20% വർദ്ധനവ്	11601102799/ 4.11.2016
5	369/K	27	1293	1939.35	646.35	20% വർദ്ധനവ് 5% ഇളവ് (FF)	11601102800/ 4.11.2016
6	369/L	27	1293	1939.35	646.35	20% വർദ്ധനവ് 5% ഇളവ് (FF)	11601102801/ 4.11.2016
7	369/M	27	1293	1939.35	646.35	20% വർദ്ധനവ് 5% ഇളവ് (FF)	11601102802/ 4.11.2016
8	369/N	27	1293	1939.35	646.35	20% വർദ്ധനവ് 5% ഇളവ് (FF)	11601102803/ 4.11.2016
ആകെ					4979		

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(4)പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഏതെങ്കിലും ഭാഗം പൊതു ഉപയോഗത്തിനായി നീക്കി വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ ഭാഗത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ആനുപാതികമായി മറ്റു ഭാഗങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തോടുകൂടി കൂട്ടി ചേർത്ത് ആ ഭാഗങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ശ്രീ സുലൈമാൻ മൊഹിയുദ്ദീൻ എന്നവരുടെ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടത്തിന്റെ 20.22 ച.മീറ്ററിലുള്ള സ്റ്റേയർകേസ് ഭാഗം നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.1492/-രൂപ ഈയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടായി.(10.11*60+20% വർദ്ധനവ്+5% ഗ്രന്ഥശാലവരി =765/-രൂപ, 10.11*60+20% വർദ്ധനവ്,5% ഇളവ് (FF)+5% ഗ്രന്ഥശാലവരി =727/-രൂപ, ആകെ 1492/-രൂപ)

ആകെ നഷ്ടം-4979+1492 =6471/-രൂപ

2) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് : ഷാജി വി.സി, ബാബു, ഷാബു

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടം

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/	വിസ്തീർണ്ണം	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട	വ്യത്യാസം വസ്തുനികുതി	കുറിപ്പ്	റസീറ്റ് നം
---------	-------------	-------------	----------------	--------------------	-----------------------	----------	------------

	അസസ്സ്മെന്റ് നം	(ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാല വരി ഉൾപ്പെടെ)	വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാല വരി ഉൾപ്പെടെ)			തീയതി
1	വാർഡ്-3 262/H	38	1915.2	2873	957.8	20% വർദ്ധനവ്	11601101849/ 10.8.16
2	262/I	19	958	1436.4	478.4	20% വർദ്ധനവ്	11601101848/ 10.8.2016
3	262/J	89	4486	6728.4	2242.4	20% വർദ്ധനവ്	11601101847/ 10.8.2016
ആകെ					3679		

3) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് :ഫിലിപ്പ് ചെറുകരക്കനേൽ

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരുനില കെട്ടിടം(നിലവിലുള്ള188.64 m2 വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തോട് കൂട്ടിച്ചേർത്തുള്ള പുതിയ നിർമ്മാണം)

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ അസസ്സ്മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാലവരി 5%,)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാല വരി)	വ്യത്യാസം	കുറിപ്പ്	റസിറ്റ് നം. തീയതി
1	വാർഡ്-2 275/C	33	1580.25	2370	790	20% വർദ്ധനവ് 5% ഇളവ് (FF)	11601101893/ 17.8.2016
2	275/D	32	1532	2298.45	766.45	20% വർദ്ധനവ് 5% ഇളവ് (FF)	11601101893/ 17.8.2016
ആകെ					1556		

(റിമാർക്സ്:വാട്ടർ ക്ലോസറ്റ് സംവിധാനമോ മഴവെള്ള സംഭരണസംവിധാനമോ ഏർപ്പെടുത്താതെയാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നത് .കെട്ടിനിർമ്മാണചട്ടലംഘനമുണ്ടായിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്)

വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുണ്ടായ 11,706/-രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.(6471 + 3679 +1556)

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ്)ചട്ടങ്ങൾ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന 14-01-2011തീയതി മുതൽ 2016-2017 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രീതിയിലാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു മൂലം ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപയുടെ നികുതി നഷ്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഉണ്ടാവാൻ ഇടയുണ്ട്. ആയതിനാൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ്)ചട്ടങ്ങൾ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന തീയതി മുതൽ 2016-2017 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം പുന:പരിശോധിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്-സഞ്ചിതനഷ്ടം 30,950/-രൂപ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപ നികുതിയും, സർചാർജ്ജ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 235 എഎ വകുപ്പ് എന്നിവ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ആൾ ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ നിയമാനുസൃത നിർമ്മാണത്തിന് നൽകേണ്ടി വരുന്ന വസ്തു നികുതിയും, അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക, അപ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയായി നൽകുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതാണ്.നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ താൽക്കാലികമായി പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകിയ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതെ നിയമാനുസൃത നിർമ്മാണത്തിന് ബാധകമായ നിരക്കിൽ മാത്രമാണ് വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തത്.

നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്തത് മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര് കെട്ടിടനമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി (നികുതി+ഗ്രന്ഥ.വരി)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി (നികുതി+ഗ്രന്ഥ.വരി)	കുറവ് വന്ന വസ്തുനികുതി (നികുതി+ഗ്രന്ഥ.വരി)	ഫയൽ നമ്പർ/തീയതി
1	കിഴക്കേനാത്ത് തങ്കമ്മ 8-123/1	വീട്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	68	204	136	A2-1788/09 /10-02-10
2	രാജു തോമസ് വട്ടമല,ജയമോൾ വട്ടമല 7/793	കട (ഹൈക്കോടതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം)	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	726	2178	1452	24-03-10
3	-----ടി----- 7/794	കട (ഹൈക്കോടതി ഉത്തരവ്)	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1361	4083	2722	24-03-10

		(പ്രകാരം)					
4	ജാന കറുവാട്ടുവിട്ടിൽ 2/539C	വീട്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	130	390	260	01-12-14
	ആകെ					4570	

2010-2011 സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ 2016-17 വരെ ഈയിനത്തിലുണ്ടായ സഞ്ചിതനഷ്ടം 30950/-രൂപയാണ്(4310*7+260*3).30,950/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2009-10 ന് ശേഷം അൺ ഓതറൈസ്ഡ് കൺസ്യൂക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തതും അപാകമാണ്.

2-5 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്-2600/-രൂപയുടെ നഷ്ടം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1996 ലെ കേ.പ.രാ. (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ലെ(പട്ടിക II),ചട്ടം 18 ലെ (പട്ടികIII)എന്നിവ പ്രകാരം2016-17വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോഴും പുതുക്കുമ്പോഴും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ വിവരങ്ങൾക്ക് ആനുപാതികമായി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അപേക്ഷകരുടെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്വഭാവം	ദിവസേനയുള്ള ശരാശരി വിറ്റുവരവ്/എച്ച്.പി	ഈടാക്കിയ തുക/ രശീത് നം./തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട തുക	കുറവ്
1	മാനേജർ, സപ്ലൈകോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	സപ്ലൈകോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	75000	1000 11501103990 2-2-16	2000	1000
2	ബെന്നി കെ.വി	മലഞ്ചരക്ക്	25000	200 11501104277 12-2-16	500	300
3	ജോസഫ് തോമസ്	സിമന്റ്,കമ്പി വിൽപന	10000	100 11501104431 17-2-16	200	100
4	എൻ.ഡി ജോസഫ്	പ്ലാബിങ്ങ് സാധനങ്ങൾ വിൽപന	10000	100 11601100175 12-4-16	200	100
5	സുനിൽ മാത്യു	ഹോട്ടൽ	25000	100	500	400

		നടത്തുന്നതിന്		11601101328 1-7-16		
6	സണ്ണി ജോസഫ്	ഓയിൽ & ഫ്ലൂവർമിൽ	15 HP	100 11601101485 16-7-16	200	100
7	ജോസ് ജോർജ്ജ്	ഹാർഡ് വെയർ കോപ്പിസ്റ്റ്	10000	100 11601103578 12-1-17	200	100
8	ടി.കെ ജെയിംസ്	മരിയാ ട്രേഡ്സ്	15000	100 11601103269 20-12-16	300	200
9	ജോമോൻ ജോർജ്ജ്	മലമ്പുരക്ക്	10000	100 11601103147 8-12-16	200	100
10	കൃഷ്ണകുട്ടി കെ.കെ	ബേക്കറി ഉൽപന്ന വിപണനം	15000	200 11601102288 23-9-16	300	100
11	ജെയ് മോൻ	പലചരക്ക് കച്ചവടം	7000	100 11601105845 30-3-17	200	100
ആകെ						2600

ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 2600/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ലഭിക്കുന്ന വരവ് തന്നെ ഡിമാന്റ് ആയി മാറ്റുന്ന പതിവ് രീതി തന്നെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അവംലംബിച്ചിരിക്കുന്നത്. വർഷങ്ങളായി ഈ രീതി തന്നെ തുടരുന്നതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വ്യാപാരികളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാനാവത്ത സ്ഥിതിയാണ് നിലവിലുള്ളത്. വാർഡ് തലത്തിലുള്ള ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അപേക്ഷകളിൽ വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചിരിക്കുന്ന ഭൂരിഭാഗം ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിലും വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്താതെയും, അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെയുമാണ് ലൈസൻസ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്താതെയും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടില്ലാതെയും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതും ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്നത് നാമമാത്രമേ മാത്രം

ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ വളരെ നാമമാത്രമായ തുകയാണ് ഈടാക്കുന്നതെന്ന് 2016-2017 വർഷത്തെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപയുടെ പ്രതിദിനവരുമാനമുള്ള വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും ക്യാറികളിൽ നിന്നും ബിയർ പാർലറുകളിൽ നിന്നും പോലും വളരെ നാമമാത്രമായ തുക ഈടാക്കിയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നത്.

റേഷൻ കടകളെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പരിധിയിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിലുള്ള റേഷൻ കടകൾ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പരിധിയിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ റേഷൻ കടകളെയും സപ്ലൈകോ മാവേലി സ്റ്റോറുകളെയും ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പരിധിയിലുൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് സത്വരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിലുണ്ടായ വീഴ്ച-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് റവന്യൂ നഷ്ടം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാന റവന്യൂ വരുമാനമായ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിൽ ജീവനക്കാർ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാനസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാതിരുന്നത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാതെ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട വർഷം
1	ജനറൽ ക്ലിനിക്കു്, ആലക്കോട്	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
2	മെഡിക്കൽ സെന്റർ ,ആലക്കോട്	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
3	ടി.എൻ.ടി ചിട്ട്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
4	ന്യൂഎലഗൻസ് ഹോട്ടൽ, കരുവൻഞ്ചാൽ	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
5	സി.പി ആയുർവ്വേദിക് റിസോർച്ച് സെന്റർ, റയറോം	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
6	ബേബി ഗോൾഡ് ലോൺ, ആലക്കോട്	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
7	ചെറുപ്പപ്പുറം യു.പി.എസ് , തേർത്തല്ലി	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
8	ഹോളിഫാമിലി എൽ.പി.എസ് , നെല്ലിപാറ	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
9	രാമവർമ്മ രാജ വിദ്യാനികേതൻ, അരങ്ങം	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
10	സെന്റ് സെബാസ്റ്റ്യൻ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ, റയറോം	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
11	ഔവർ കോളേജ് ഓഫ് അപ്ലൈഡ് സയൻസ്, തിമിരി	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
12	ടി.എസ് നം.6 -ഒറ്റത്ത (Tody Shop)	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും

13	ടി.എസ് നം.11-അരങ്ങം (Tody Shop)	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
14	ടി.എസ് നം.10-നെല്ലിപ്പാറ (Tody Shop)	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
15	ടി.എസ് നം.9-തടിക്കടവ് (Tody Shop)	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
16	ടി.എസ് നം.12-കോട്ടക്കടവ് (Tody Shop)	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
17	ടി.എസ് നം.28-തിമിരി (Tody Shop)	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
18	ടി.എസ് നം.15-തേർത്തല്ലി (Tody Shop)	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
19	ടി.എസ് നം.29-കൂടപ്രം (Tody Shop)	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും

2.പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാതെ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളവ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട വർഷം
1	ടി.എസ് നം.6 -ഒറ്റത്തെ	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
2	ടി.എസ് നം.11-അരങ്ങം	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
3	ടി.എസ് നം.10-നെല്ലിപ്പാറ	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
4	ടി.എസ് നം.9-തടിക്കടവ്	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
5	ടി.എസ് നം.12-കോട്ടക്കടവ്	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
6	ടി.എസ് നം.28-തിമിരി	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
7	ടി.എസ് നം.15-തേർത്തല്ലി	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
8	ടി.എസ് നം.29-കൂടപ്രം	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
9	സെന്റ് സെബാസ്റ്റ്യൻ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ, രെയറോം	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
10	ഔവർ കോളേജ് ഓഫ് അപ്ലൈഡ് സയൻസ്,തിമിരി	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും

11	രാമവർമ്മ രാജ വിദ്യാനികേതൻ,അരങ്ങം	രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും
----	----------------------------------	------------------------

3.പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന റേഷൻകടകൾ, ആധാരം എഴുത്തുകാർ,അക്ഷയ സെന്ററുകൾ,സ്വകാര്യ ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ തുടങ്ങി നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയും ജീവനക്കാരും ഒരു തരത്തിലുള്ള ശ്രഷ്ടാന്തിയും പ്രകടിപ്പിക്കുന്നില്ലെന്ന് വ്യക്തമാണ്.നികുതി പിരിവിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു.തൊഴിൽ നികുതി അടക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനും റവന്യൂ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-7 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ,2012 പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ,2012 ലെ ചട്ടം 3,3 (1),(2) എന്നിവ പ്രകാരം ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതായിരുന്നു.എന്നാൽ നാളിതുവരെ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളെ പ്രസ്തുതചട്ടം പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവന്നിട്ടില്ല.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന കോഴി ഫാമുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ,2012 പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഇനം	വാർഡ്,കെട്ടിട നം.	വർഷം
1	സെന്റ് ജോസഫ് പൗൾടി ഫാം	പൗൾടി ഫാം	IX 303/A	2016
2	മറ്റത്തിൽ,പൗൾടി ഫാം	കോഴിഫാം	XVIII 500/A	2016
3	റോയൽ, പൗൾടി ഫാം	കോഴിവളർത്തൽ കേന്ദ്രം നടത്തുന്നതിന്	XVIII 436/A	2016
4	ജയലക്ഷ്മി, പൗൾടി ഫാം	കോഴിവളർത്തൽ കേന്ദ്രം നടത്തുന്നതിന്	XIX 331/C	2016
5	സെന്റ് ജോർജ്ജ്, എഗ്ഗർ ന്സ്റ്ററി	എഗ്ഗർ ന്സ്റ്ററി നടത്തുന്നതിന്	VIII 74/A	2016
6	ഐശ്വര്യ, പൗൾടി ഫാം	കോഴിവളർത്തൽ കേന്ദ്രം നടത്തുന്നതിന്	XVIII 134/A	2016

7	പാലംതലയ്ക്കൽ,പൗൾടി ഫാം	കോഴിവളർത്തൽ കേന്ദ്രം	I 201	2016
8	പൗൾടി ഫാം	പൗൾടിഫാം നടത്തുന്നതിന്	XIII 148/B	2016
9	പാലക്കോടൻ പൗൾടി ഫാം	കോഴിവളർത്തൽ കേന്ദ്രം	XVIII 436	2016
10	പൗൾടി ഫാം	പൗൾടി ഫാം	XI 553	2016

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉള്ള എല്ലാ ഫാമുകളും ഡൈസൻസ് എടുത്തു പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-8 സ്വകാര്യവ്യക്തിക്ക് റോഡിൽ പൈപ്പിട്ടുന്നതിന് പരിശോധന നടത്താതെ അനുമതി നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 08-03-2017 തീയതിയിലെ 19/17(2) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം കാവ്യാകുടി പൊയ് മൂലം എന്ന സ്ഥലത്ത് പുതുതായി പണിയുന്ന 13 വില്ലകളിലേക്ക് കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുന്നതിനായി 80 മീറ്റർ നീളത്തിൽ റോഡിന്റെയും കാനലുടെയും ഇടയ്ക്ക് തറനിരപ്പിൽ നിന്ന് ഒന്നര അടി താഴ്ത്തി 2 ഇഞ്ച് പൈപ്പ് ഇടുന്നതിന് സിജി സെബാസ്റ്റ്യൻ,മുക്കുടവീട് ,കരുവൻചാൽ എന്നവരുടെ അപേക്ഷയിൽ അനുമതി നൽകുകയുണ്ടായി.എന്നാൽ പൈപ്പിടൽ പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നതിന് മുൻപും ശേഷവും ഉള്ള സ്ഥിതിവിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗം റിപ്പോർട്ട് നൽകാതെയാണ് അനുമതി നൽകിയത്.പൈപ്പിടൽ പ്രവൃത്തി മൂലം റോഡ് ക്രോസ് ചെയ്യേണ്ടി വന്നിട്ടില്ലെന്നും ആയതിനാലാണ് റോഡ് ക്രോസിംഗ് ഫീസ് വാങ്ങാതിരുന്നതെന്നും ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടിയാനിൽ നിന്നും 2000/-രൂപ ഈടാക്കിയതായും (രശീതി നം.11701101314/തീ.12.06.17) അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.കൂടാതെ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി മൂലം ഏതാനും കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുടിവെള്ള സൗകര്യം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ കൃത്യതയോ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന്റെ നിജസ്ഥിതിയോ പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള റോഡിലോ സ്ഥലങ്ങളിലോ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുവാൻ അനുമതി നൽകുമ്പോൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തെക്കൊണ്ട് പരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങേണ്ടതും (പ്രവർത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപും പൂർവ്വസ്ഥിതിയിലാക്കിയതിന് ശേഷവും) ആവശ്യമായ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്

2-9 ഇ-ടെണ്ടർ: ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക ലഭിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല

2015-2016, 2016-17വർഷങ്ങളിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നാളിതുവരെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.2016-17 വർഷത്തിൽ 10400/-രൂപ(വാറ്റ് പുറമെ)ഈയിനത്തിൽ ലഭിക്കുവാനുണ്ട്.ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിലുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സത്വരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ബിറ്റുമിനം ഇമൽഷനും വാങ്ങി നൽകൽ- അധികം നൽകിയ 1,82,704/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവഹണം:സെക്രട്ടറി

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ റിക്വസിഷൻ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃകമ്മറ്റി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ചുവെള്ള ഉൾപ്പെടെയുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ്, റീ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ, ഇമൽഷൻ എന്നിവ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് 08-03-2017 തീയതിയിൽ ചേർന്ന ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുക്കുകയുണ്ടായി (തീരുമാനം നമ്പർ-17/17(4)).വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ബിറ്റുമിന്റെയും ഇമൽഷന്റെയും തുക കണക്കാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് തുകകൾ പിൻവലിക്കുകയും പ്രസ്തുത തുകകൾ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച ശേഷം മൊത്തം തുക സെക്രട്ടറിക്ക് ചെക്കായി നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്.(ചെക്ക് നം. 0065401/30.03.17 3860091 രൂപ)ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങൽ നടപടികൾ സെക്രട്ടറിയാണ് നടത്തിയത്.

1.ബി പി സി എല്ലിന് അധികം നൽകിയ 158294/-രൂപ തിരിച്ചു ലഭിച്ചില്ല.

റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ 76.44 മെട്രിക് ടൺ(490 ബാരൽ)VG-30 ബിറ്റുമിൻ ഭാരത് പെട്രോളിയം കോർപ്പറേഷൻ,ലിമിറ്റഡ് , കൊച്ചി എന്ന പൊതുമേഖല സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയത്.ഇതിനായി 26,44,863/-രൂപ വച്ചു നമ്പർ 21601246/തീയതി 31-03-2017 പ്രകാരം മുൻകൂറായി അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി. (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-BPCINC 143451,UTR CODE:0000002005174504 തീയതി 31-03-2017).എന്നാൽ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം 2017 മെയ് മാസത്തിൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത ബിറ്റുമിന്റെ വില 24,86,569/-രൂപ മാത്രമാണ്.ബി പി സി എല്ലിന് അധികം നൽകിയ 1,58,294/-രൂപ നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരിച്ചുലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	ബിറ്റുമിന്റെ അളവ്(MT)	തുക
1	6300010944/02-05-17	9.828	319702
2	6300012065/04-05-17	15.6	507463
3	6300012763/06-05-17	15.6	507463
4	6300014282/10-05-17	15.6	507463
5	6300013418/10-05-17	15.6	507463
6	6300014295/10-05-17	4.212	137015
	ആകെ	76.44	2486569

കുറിപ്പ്- ബിറ്റുമിനം ഇമൽഷനും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2.ഇമൽഷൻ വാങ്ങൽ-ഹിന്ദുസ്ഥാൻ കോളാസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡിന് 24,410/-രൂപ അധികം നൽകിയത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ബിറ്റുമിനോടൊപ്പം ചേർക്കേണ്ട ഇമൽഷൻ വാങ്ങിയത് ഹിന്ദുസ്ഥാൻ കോളാസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, കൊച്ചി എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ്.12,11,131/-രൂപ വച്ചു നമ്പർ-21601247/31-03-2017 പ്രകാരം മുൻകൂറായി അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി.(UTR CODE:000000200517468 തീയതി 31-03-2017). ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം സപ്ലൈ ചെയ്ത ഇമൽഷന്റെ വില 11,86,721/-രൂപയാണ്.അധികം നൽകിയ 24,410/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	ഇമൽഷന്റെ അളവ്(MT)	തുക
-----------	----------------------	-------------------	-----

1	4796/27-04-17	12.18(67 ബാരൽ,SS-1)	790141
2	5016/04-05-17	11(55 ബാരൽ,RS-1)	396580
	ആകെ		11,86,721

ആകെ അധികം നൽകിയ 1,82,704/-രൂപ (158294 +24410) ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അധികമായി അടച്ച തുക തിരികെ ലഭിക്കുവാൻ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 16.05.17 തീയതിയിൽ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(8/8.6.17)ക്ക് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകി .

3-ഇമൽഷൻ വാങ്ങൽ-ടെണ്ടർ നടപടികളില്ലാതെ വാങ്ങൽ നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഹിന്ദുസ്ഥാൻ കോളാസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്വകാര്യസ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഇമൽഷൻ നേരിട്ട് വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തത്. ടെണ്ടർ നടപടികളില്ലാതെ സ്വകാര്യസ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഇമൽഷൻ വാങ്ങിയത് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളുടെ ലംഘനമാണ്. കരാറിലേർപ്പെടാതെ സ്വകാര്യസ്ഥാപനത്തിന് തുക മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചതും ക്രമപ്രകാരമല്ല.

4-ബിറ്റമിൻ-ഇമൽഷൻ ട്രാൻസ്ഫോർട്ടേഷൻ-ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ സുതാര്യതയില്ല

റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ബിറ്റമിൻ ഇമൽഷനും ഏറ്റെടുക്കുന്നതുള്ള പെട്രോളിയം കമ്പനിയിൽ നിന്നും ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള ടെണ്ടർ 17-03-2017 തീയതിയിലെ എ3-1752/2017 നമ്പർ ഫയൽ പ്രകാരം ചെയ്തതായി കാണുന്നു.എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം,എഗ്രിമെന്റുകൾ,ഇ.എം.ഡി എന്നിവയൊന്നും ഇല്ലാതെയാണ് ടെണ്ടർ നടത്തിയത്.ഈയിനത്തിൽ ഇതുവരെയായി പേയ്മെന്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

3-2 മത്സ്യമാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം, മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ്, ഗുഡ്സ് ഓട്ടോറിക്ഷ തുടങ്ങിയ ആസ്തികൾ പുനരുജ്ജീവിപ്പിക്കുന്നതിലുണ്ടായ വീഴ്ച-ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപയുടെ പാഴ് ചെലവുണ്ടായി

ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുൻവർഷങ്ങളിലെ വാർഷികപദ്ധതികളിൽ നിർമ്മിച്ചതും വാങ്ങിയതുമായ ആസ്തികൾ ഉപയുക്തമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിനാൽ പ്രസ്തുത ആസ്തികൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപ പാഴായിരിക്കുകയാണ്.

ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ 13-ാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ആസൂത്രണപിഴവിന്റെ ഉദാഹരണങ്ങളായി ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചതും പാഴായിപ്പോയതുമായി ഭരണസമിതി വിലയിരുത്തിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങളാണ് ചുവടെ കൊടുക്കുന്നത്.

ക്രമനമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ,നിലവിലെ അവസ്ഥ	ചെലവഴിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
1	ആലക്കോട് ടൗൺ മത്സ്യമാർക്കറ്റിന് വേണ്ടി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം ടാക്സി സ്റ്റാൻഡിനായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം മത്സ്യമാർക്കറ്റിന് വേണ്ടി പുനർനിർമ്മിച്ചു,2009-10 ൽ നിർമ്മിച്ച് നിഷ്ഠിതമായി കിടന്ന ആസ്തി പുനരുജ്ജീവിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാതെയിരുന്നതിനാൽ ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപ പാഴ് ചെലവായി.രയരോം പുഴയിൽ നിന്ന് കണ്ടെടുത്ത മാർകമായ	9,03,729	പരിസരവാസികളുടെഎതിർപ്പ് കാരണമാണ് പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നതെന്നും ഭരണസമിതിയുമായി ആലോചിച്ച് ഉചിതമായ നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിക്കുകയുണ്ടായി

	<p>കീടനാശിനികളും പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങളും കെട്ടിടത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.ഇതു വഴി ആലക്കോട് ബസ് സ്റ്റാൻഡിന് സമീപത്ത് മത്സ്യമാർക്കറ്റ് വേണ്ടി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം മാലിന്യവിന്യോടനകേന്ദ്രമായി മാറിയിരിക്കുകയാണ്.ജനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യത്തിനും പരിസ്ഥിതിക്കും ഗുരുതരമായ പ്രത്യഘാതം സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനിടയാക്കുന്ന സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്.ആലക്കോട് ടൗണിൽ പല ഭാഗത്തും അനധികൃതമത്സ്യവിൽപന നടക്കുമ്പോൾ ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപ ചെലവഴിച്ച മത്സ്യമാർക്കറ്റ് കെട്ടിടം നശിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു.</p>		
<p>2</p>	<p>മാലിന്യ സംസ്കരണപ്ലാന്റ് പഞ്ചായത്താഫീസിന് പിറകിലായി നിർമ്മിച്ച മാലിന്യസംസ്കരണപ്ലാന്റ് ഉപയോഗിക്കാതെ കിടക്കുന്നു.ഹരിതകേരളം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 08-12-2016 ന് നടത്തിയ വാർഡ് തല പ്ലാസ്റ്റിക് മുക്ത ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണപ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ നിലവിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.തളിപ്പറമ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ സഹകരണത്തോടെ പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ നിർമ്മാർജ്ജനം ചെയ്യുമെന്ന ഭരണസമിതി തീരുമാനം (183/16തീയതി 16-12-16)നടപ്പിലാക്കിയില്ല.</p>	<p>405352</p>	<p>ഭരണസമിതിയുമായി ആലോചിച്ച് ഉചിതമായ നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിക്കുകയുണ്ടായി</p>

3	<p>പഞ്ചായത്ത് ഷെഡ്ഡിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന ഗുഡ് ഓട്ടോ മാലിന്യ സംസ്കരണകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് കൊണ്ടുവരുന്നതിനായി വാങ്ങിയ KL-59A 1966 നമ്പർ ഓട്ടോറിക്ഷ 16-10-2012ന് ശേഷം ഉപയോഗിക്കാതെ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ ഷെഡിൽ തുരുമ്പെടുത്ത് നശിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു</p>	<p>ലഭ്യമായിട്ടില്ല(ഏകദേശം 1.5 ലക്ഷം രൂപ</p>	<p>പഞ്ചായത്താഫീസിനടുത്ത് തുടങ്ങിയ മാലിന്യസംസ്കരണകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ എത്തിക്കുന്നതിന് വാങ്ങിയതാണ് ഓട്ടോറിക്ഷയെന്നും മാലിന്യം പഞ്ചായത്താഫീസിനടുത്ത് സംസ്കരിക്കുന്നത് പാരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നങ്ങൾ ഉണ്ടാകും എന്ന് ബോധ്യമായതിനാലാണ് പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നതെന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.</p>

കൃത്യമായ ആസൂത്രണമില്ലാതെ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കുകയും 15 ലക്ഷത്തോളം രൂപ ചെലവഴിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ച ശേഷം പിഴവുകൾ ബോധ്യമാകുകയും തുടർന്ന് പദ്ധതികൾ ഉപേക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യുന്നത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. ആസ്തികൾ പുനരുജ്ജീവിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കാതെ ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപയുടെ പാഴ്വലവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനണ്ടാ യത് ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുകയോ ആസ്തികൾ ഉപയുക്തമാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-3 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ-ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ കൺവീനർക്ക് തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്
 നിർവഹണം: അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ-കല്ലംകോട് -കക്കോട് റോഡ് ടാറിംഗ്(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-14/17
 ഫണ്ട് വിഭാഗം-മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)
 നിർവഹണം-ഗുണഭോക്തൃസമിതി
 അടങ്കൽ-490000/-രൂപ
 എം-ബുക്ക് നമ്പർ-81/15-16
 എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ-81/15-16 തീയതി04-03-16
 കൺവീനർ-അബ്രഹാം പി.ജെ

വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി, തുക-4,85,169 രൂപ (486835(-)1666 വീപ്പയുടെ വില)

കൺവീനർക്ക് അനുവദിച്ച തുക-4,48201 രൂപ

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം -	459278
(+) മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി -	22964
(+) ക്ഷേമനിധി -	4593

	486835

കുറയ്ക്കുക

(-) മൂല്യ നികുതി 5%	22964
(-) ആദായ നികുതി 2%	9186
(-) ക്ഷേമനിധി 1%	4593
(-) വീപ്പയുടെ വില (238x7)	1666
(-) വാറ്റ് (വീപ്പ)	225

കൺവീനർക്ക് നൽകിയത് - 448201

ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രകാരം ചെലവ് തുക-3,29,455/- രൂപ

വൗച്ചർ നമ്പർ-1/29-06-16(തനത് ഫണ്ട്)

പ്രവൃത്തിയുടെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുവാൻ ചേർന്ന 20-05-2016 തീയതിയിലെ ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ മിനറ്റ്സിൽ ശ്രീ എൻ.സി സെബാസ്റ്റ്യൻ എന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും വായ്പയായി വാങ്ങിയ 7 ബാരൽ ടാറിന്റെ വില കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2015-16 കാലയളവിൽ ഒരു ബാരൽ ടാറിന്റെ വില ടാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെ 5500 രൂപക്കും 6000/- രൂപയ്ക്കും ഇടയിലാണ്. ഇതിൽ പരമാവധി വിലയായ 6000/- രൂപയായി കണക്കാക്കിയാൽ തന്നെ 7 ബാരൽ ടാറിന് 42,000/- രൂപയാണ് പരമാവധി വേണ്ടി വരുന്ന തുക. ഈ തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാൽ കൺവീനർക്ക് ചെലവാകുന്ന മൊത്തം തുക ഏകദേശം 3,71,455/- രൂപ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ 4,57,387 രൂപ (കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുക 448201 + ആദായനികുതി 9186) കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി. കൺവീനറുടെ യഥാർത്ഥചെലവിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. 7 ബാരൽ ബിറ്റുമിന്റെ വില കൂടി കൺവീനറുടെ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ : ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

നിർവഹണം: അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

1997 ലെ കേരളപഞ്ചായത്തീരാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ, 1999 ൽ സംസ്ഥാന ആസൂത്രണ ബോർഡ് പുറപ്പെടുവിച്ച ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്തു പ്രവൃത്തികളിൽ മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(2) പ്രകാരം പദ്ധതി പ്രദേശത്തെ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ യോഗം വിളിച്ചു ചേർത്ത് ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ ഏതാനും വ്യക്തികളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ഭൂരിഭാഗം സമിതികളും രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.
2. പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ എല്ലാ പണമിടപാടുകളും ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെയർമാന്റെയും കൺവീനറുടെയും പേരിലുള്ള സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലൂടെ മാത്രമേ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ അക്കൗണ്ട്

ആരംഭിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. മാത്രമല്ല ഫൈനൽ ബിൽ സമർപ്പിക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് പാസ് ബുക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ആയത് പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഒരു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മിനുട്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ, സമിതികൾ പ്രവൃത്തി പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിന് യഥാസമയം യോഗം ചേരുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ രൂപീകരണത്തിനു ശേഷം പ്രവൃത്തിയുടെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിക്കുന്നതിനു മാത്രമാണ് പിന്നീട് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

4. കേരളപഞ്ചായത്തീരാജ് (പൊതു മരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 പ്രകാരം ഗ്രാമപ്രദേശത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമസഭയിൽ വെള്ളേണ്ടതാണെങ്കിലും ആയത് പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

5. ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ ചെയർമാനും കൺവീനറും അംഗങ്ങളും പ്രൊജക്റ്റിൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ നിവാസികൾ തന്നെയായിരിക്കണമെന്നും ആയത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തി ഫയലുകളിലൊന്നും തന്നെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയിലെ അംഗങ്ങൾ ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ നിവാസികളാണെന്നതിന് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ തന്നെ നടപ്പാക്കിയതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ചട്ടങ്ങളിലെയും മാർഗ്ഗരേഖകളിലെയും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കപ്പെടാതിരിക്കുന്നത് സമിതികളുടെ പ്രവർത്തനം സുതാര്യമല്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-5 മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണം-കൃഷി ഓഫീസ്സർ

പദ്ധതി- ജൈവ പച്ചക്കറി കൃഷി വ്യാപനം SO 150/17

ബിൽ നം. 4/16-17 തീ. 31.03.2017 108400 രൂപ

ജൈവ പച്ചക്കറി കൃഷി വ്യാപനം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 142 കുറുക്കർക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന 108400 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2016-17 വാർഷിക പദ്ധതി തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധവിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച് മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ) (എംഎസ്) നം. 4/2016/തസ്വഭവ തീ.11.01.2016 ഖണ്ഡിക 3.1 (6) പ്രകാരം കുറുക്കർ കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് കൃഷി ഓഫീസർ ഉറപ്പ് വരുത്തിയതിനു ശേഷമാണ് ധനസഹായം അനുവദിക്കേണ്ടത് . സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 17/16-17 തീ.12.06.2017 നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല, മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ജൈവവളത്തിന്റെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല 870005 രൂപയുടെ

ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം-കൃഷി ഓഫീസ്സർ

പദ്ധതി-തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളവിതരണം S00153/17

ബിൽ നം. 5/16-17 തീ.31.03.2017 870005 രൂപ

തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളവിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഭാരത് അഗ്രോകെമിക്കൽസ് തളിപ്പറമ്പ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 49362 കി.ഗ്രാം വേപ്പിൻകരു ചതച്ചത് 23.50 രൂപ നിരക്കിൽ (16454 തെങ്ങുകൾക്ക്) നൽകിയിട്ടുണ്ട് .ടെണ്ടർ പ്രകാരം വേപ്പിൻകരു ചതച്ചത് എക്സ്പോർട്ട് ക്വാളിറ്റി നൽകുന്നതിനാണ് ഓർഡർ നൽകിയത്. പ്രസ്തുത സാധനങ്ങൾ തന്നെയാണ് വിതരണം ചെയ്തത് എന്ന ക്ഷമതയുള്ള അധികാരികൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം(നം.17/16-17) നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും

തൃപ്തികരമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ സാമ്പിൾ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കാതെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്തിയത് എങ്ങിനെയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്തത് ബാലാജി ബ്രാൻഡ് നീം ഓയിൽ കേക്ക് ആണ്. സാമ്പിൾ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയതും കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്തതും ഒരേ ഗുണനിലവാരത്തിലുള്ളവയാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 870005 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിലെ ദീർഘമായ കാലതാമസം

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനുവേണ്ടിയും ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിനും തുകകൾ കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും ഇതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല വിശദവിവരം ചുവടെ നൽകുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ബിൽനം. തീയതി	തുക
അലോപ്പതി മരുന്ന് വാങ്ങൽ S0047/17	8/16-17 തീ. 17.03.2017	225000 രൂപ
ജീവിത ശൈലി രോഗ നിയന്ത്രണ പരിപാടി S0046/17	ബിൽ നം. 4/16-17 തീ. 30.01.2017	125000 രൂപ
സാന്ത്വന പരിചരണ പരിപാടി S0045/17	ചെക്ക് നം. SB/XY No. 1537100 തീ. 13.3.2017	185000 രൂപ

മേൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 സർക്കാർ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന് വില വർദ്ധിപ്പിച്ചു നൽകി.

നിർവഹണം: ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

സർക്കാരിന്റെ 19-01-2017 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(സാധാ) 159/17 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വില നിലവിലുള്ള 56/- രൂപയിൽ നിന്നും നിബന്ധനകൾക്ക് വിധേയമായി 70/- രൂപയായി വർദ്ധിപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-2017 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ അംഗനവാടി പോഷകാഹാരം എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ (161/2017) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിലുള്ള തുക നാച്വറൽ ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്, മൊറാനി, ഒറ്റത്തെ എന്ന ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ പരാമർശിച്ച ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റുകൾ ഉപഭോക്താക്കൾക്ക് ചിലു കൂപ്പി നൽകണമെന്ന വ്യവസ്ഥയും അത് ന്യൂട്രിമിക്സ് അടച്ച് സൂക്ഷിക്കുവാനാണെന്ന് അമ്മമാരെ ബോധവൽക്കരിക്കണമെന്ന നിബന്ധനയും പാലിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത നിബന്ധന പാലിക്കാതെ ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റുകൾക്ക് വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിലുള്ള തുക അനുവദിച്ചത് ഉചിതമായ തുടർനടപടികൾക്കായി ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3-9 ജലനിധി പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ കാര്യക്ഷമതയില്ലായ്മ

ആലക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജലനിധി പ്രോജക്ട് പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചത് 2012-13 സാമ്പത്തികവർഷകാലയളവിലാണ്. രണ്ടു വർഷകാലാവധിയുണ്ടായിരുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രസ്തുതകാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ ഓരോ ഘട്ടത്തിലും പൂർത്തീകരണകാലാവധി നീട്ടി

നൽകുകയായിരുന്നു. ഏറ്റവും ഒടുവിലായി ഭരണസമിതിയുടെ 15-02-17 തീയതിയിലെ 14/17 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 2017 ജൂൺ മാസം വരെ നീട്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് ലക്ഷ്യം

20 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലായി ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ 1597 പേർക്കും പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ്ഗവിഭാഗത്തിലെ 170 പേരും ഉൾപ്പെടെ മൊത്തം 1767 കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുകയായിരുന്നു പ്രൊജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്.

ഫണ്ട് ലഭ്യത

പ്രൊജക്ട് അടങ്കലിന്റെ 75% സർക്കാർ വിഹിതവും 15% ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും 10% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവുമാണ്.

നിർവഹണം

സുസ്ഥിര, പരിയാരം എന്ന സപ്പോർട്ടിംഗ് സംഘടനയുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പുകൾ വഴിയാണ് പ്രൊജക്ട് നിർവഹണം നടത്തുന്നത്. ഇതിൽ രയരോം കുടിവെള്ള പദ്ധതി മാത്രം ടെണ്ടർ മുഖേന കരാറുകാർ വഴിയാണ് നിർവഹണം.

ഫണ്ട് വിനിയോഗം

26-2-2013 മുതൽ 31-03-2017 തീയതിവരെയുള്ള പദ്ധതി വരവ്-ചെലവുകളുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	തുക	റിമാർക്സ്
ആകെ വരവ്	10,30,59,345	ഇതിൽ 7,81,64,752/- രൂപ സർക്കാർ വിഹിതവും 1,53,05,494/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതവുമാണ്.
ആകെ ചെലവ്	10,08,39,935	ചെലവിൽ 9,07,80,883/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കൈമാറിയതാണ്.
നീക്കിയിരിപ്പ്	22,19,410	നീക്കിയിരിപ്പിൽ 13,03,126/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും 8,28,198/- രൂപ പലിശ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുമാണ്.

ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കൽ

20 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലായി നിലവിൽ 17 എണ്ണം പൂർത്തിയാക്കിയെങ്കിലും ഒന്നു പോലും ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പിന് കൈമാറിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായ 17 എണ്ണത്തിൽ നിന്ന് കുടിവെള്ളം സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതായി അറിയിച്ചു.

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ വീഴ്ചകൾ

1-പദ്ധതി കമ്മീഷൻ ചെയ്ത് ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പിന് കൈമാറുന്നതിലുണ്ടാകുന്ന ദീർഘമായ കാലതാമസം

പ്രൊജക്ട് രണ്ടു വർഷം കൊണ്ട് പൂർത്തിയാക്കാനായിരുന്നു ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നതെങ്കിലും നിർവഹണത്തിലുണ്ടായ കാലതാമസം മൂലം അനിശ്ചിതമായി വൈകുകയാണ്. കോളി, കരുവഞ്ചാൽ, രയരോം കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ ഒഴികെയുള്ളവ പൂർത്തീകരിച്ചുവെങ്കിലും പദ്ധതി കമ്മീഷൻ ചെയ്ത് ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പിന് ഔദ്യോഗികമായി കൈമാറിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരിച്ച ഭൂരിഭാഗം പദ്ധതികളുടെയും ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2-വൈദ്യുതി കണക്ഷനുള്ള കൺസന്റ് ലഭിച്ചില്ല. 1.22 കോടി രൂപ മുടങ്ങിക്കിടക്കുന്നു.

കോളി, കരുവൻചാൽ എന്നീ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും പൂർത്തീയാക്കിയെങ്കിലും വൈദ്യുതി ലൈൻ വലിക്കുന്നതിനുള്ള കൺസന്റ് ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതി തടസ്സപ്പെട്ടിരിക്കുകയാണ്. പദ്ധതിയുടെ ആരംഭഘട്ടത്തിൽ തന്നെ വാങ്ങേണ്ട സമ്മതപത്രം വാങ്ങാതിരുന്നത് ആസൂത്രണത്തിലുണ്ടായ പിഴവാണ്. എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷം കൺസന്റ് ലഭിക്കാതിരുന്നത് മുൻകൂട്ടിയുള്ള ആസൂത്രണമില്ലായ്മയാണ്. കൺസന്റ്

ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 1.22 കോടി രൂപ മുടങ്ങിക്കിടക്കുകയാണ് .വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കുടിവെള്ളപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
കോളി (47 കുടുംബങ്ങൾക്ക്)	41,04,581	ഇതിൽ 13,46,950/-രൂപ കെ.എസ് .ഇ.ബിയിൽ വൈദ്യുതകണക്ഷൻ വേണ്ടി 06-01-2017 ൽ അടച്ചതാണ്.കൺസന്റ് ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ലൈൻ വലിക്കുവാനായിട്ടില്ല.
കരുവഞ്ചാൽ (100 കുടുംബങ്ങൾക്ക്)	81,17,543	
ആകെ	1,22,22,124/-രൂപ	

3- രയരോം കുടിവെള്ളപദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ഇട്ട പൈപ്പുകൾ റോഡ് നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നീക്കിയത് പുനർനിർമ്മിക്കേണ്ടി വരുന്നു-അധികചെലവ്

രയരോം കുടിവെള്ളപദ്ധതിക്കായി പി ഡബ്ല്യു ഡി റോഡിലൂടെ പൈപ്പുകൾ ഇട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ റോഡ് നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വീതി കൂട്ടിയപ്പോൾ പലയിടത്തും പൈപ്പുകൾ മുറിക്കേണ്ടിവരികയും മാറ്റി സ്ഥാപിക്കേണ്ടി വന്നതിനാൽ ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപയുടെ അധികചെലവുണ്ടായി .ഇതു സംബന്ധിച്ചുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ്,ചെലവുകൾ എന്നിവയുടെ രേഖകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

4- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പിന്റെയുൾപ്പെടെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിലവിൽ പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ചുള്ള ഫയലുകളൊന്നും തന്നെ സപ്പോർട്ടിംഗ് സംഘടനയായ സുസ്ഥിര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടില്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിച്ച് പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പിന് കൈമാറുന്ന ഘട്ടത്തിൽ തന്നെ ഗുണഭോക്തൃ ഗ്രൂപ്പിന്റെയുൾപ്പെടെയുള്ള കണക്കുകൾ കേരളസംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2016-2017	2,00,000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് 160/17	1,94,650	5,350

തളിപ്പറമ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-2017	5,00,000	ഒറ്റത്തെ-ഉടുമ്പേരി റോഡിന് കുറുകെ നടപ്പാലം	2,99,517	2,00,483
തളിപ്പറമ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-2017	1,43,221	റോക്കർസ്പെയർ പവർസ്പെയർ വിതരണം 187/17	1,43,221	0

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് .

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കൺവീനറുടെ പേര്	ബിൽ നം/ വൗച്ചർ നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
1	മൊറാനി ഹിൽടോപ്പ് റോഡ് ടാറിംഗ്(102/17)	പനപ്പള്ളിൽ ജോസഫ്	18/2016-17തീയതി 31-01-17	50,000	0	50,000
2	മുവറ്റത്താനി-കത്താടം റോഡ് ടാറിംഗ്(106/17)	ജോസഫ് കുളത്താനി	37/2016-17തീയതി 31-01-17	48,000	0	48,000
3	തേർത്തല്ലി-കണ്ടേരി റോഡ് ടാറിംഗ്(64/17)	തോമസ് നെയ്യണ്ണിൽ	19/16-17തീയതി 31-01-17	98,000	0	98,000
4	കരുവഞ്ചാൽ-ആനപ്പാറ നേരിയം പാറ റോഡ് ടാറിംഗ്(142/17)	രാമകൃഷ്ണൻ ഐക്കര	30/16-17തീയതി 31-01-17	74,000	0	74,000
5	പനക്കുറ്റി-അരിക്കുന്ന് കോടോപ്പള്ളി റോഡ്(96/17)	ജോസഫ് വളയം പ്ലാക്കൽ	13/16-17തീയതി 31-01-17	98,000	0	98,000
6	മുല്ലോത്തുംകുന്ന് ചപ്പാരമല റോഡ്(66/17)	വടത്തേക്കുറ്റ് വർഗ്ഗീസ്	26/16-17തീയതി 31-01-17	89,000	0	89,000
7	കുടിയാട്ട് മല കഴുത്തൻ റോഡ്(63/17)	കെ.കെ ജോസഫ്	33/2016-17തീയതി 31-01-17	82,000	0	82,000

8	പള്ളിപ്പടി മുടിക്കാനം റോഡ് സാറിംഗ്(110/17)	ഫ്രാൻസിസ് ചവനാലിൽ	14/2016-17തീയതി 31-01-17	98,000	0	98,000
9	നെടുവോട് സൗത്ത് ജയഗിരി റോഡ്(89/17)	ജോർജ്ജ് തോമസ്	24/16-17തീയതി 31-01-17	1,00,000	0	1,00,000
10	പരപ്പു പുക്കാട് റോഡ് സാറിംഗ്(68/17)	അലക്സാണ്ടർ കണ്ടത്തിൽ	11/2016-17തീയതി 31-01-17	98,000	0	98,000
11	നാപ്പ-പെരിങ്ങാല റോഡ് സാറിംഗ്(95/17)	തകിടിയേൽ മനോജ്	34/2016-17തീയതി 31-01-17	98,000	0	98,000
12	ഒറ്റത്തെ-പെരുമുണ്ട റോഡ് (100/17)	അബ്രഹാം വി.വി	29/2016-17തീയതി 31-01-17	49,000	0	49,000
13	ആലത്തോട് -ആയുർവേദശുപത്രിപഞ്ചായത്ത് കവല റോഡ്(140/17)	കെ.എൻ ചന്ദ്രൻ	തനത് ഫണ്ട് 31/02-01-2017	49,000	0	49,000
14	മെല്ലോരം തട്ട് -മാന്തട്ട് റോഡ് സാറിംഗ്(77/17)	ജെയോൻ തോമസ്	20/16-17തീയതി 31-01-17	95,000	0	95,000
15	ഒറ്റത്തെ-ഉറുപ്പി റോഡ് സാറിംഗ്(73/17)	കെ.എസ് രമേശ്	40/2016-17തീയതി 31-01-17	98,000	0	98,000
16	ആലിട്ടാവല-പ്രജസ് നഗർ റോഡ് സാറിംഗ്(76/17)	വർക്കി കപ്പലമാക്കൽ	28/16-17തീയതി 31-01-17	95,000	0	95,000
17	മേരിഗിരി വടക്കാംപൊയിൽ റോഡ് സാറിംഗ്(91/17)	ചാക്കോ വർഗ്ഗീസ്	23/16-17തീയതി 31-01-17	1,00,000	0	1,00,000
18	കുളംബി-ഒറ്റമുണ്ട റോഡ് സാറിംഗ്(86/17)	മനോജ് പി എ	36/16-17തീയതി 31-01-17	43,000	0	43,000
19	കുളംബി-ഇ എം എസ് റോഡ് സാറിംഗ്(158/17)	മോഹനൻ.പി.കെ	10/16-17തീയതി 31-01-17	98,000	0	98,000
20	പരപ്പു കൃഷിഭവൻ റിപ്പയർ(135/17)	ജോണി തോമസ്	25/16-17തീയതി 31-01-17	10,000	0	10,000

21	നെല്ലിക്കുന്ന് അംഗനവാടി റിപ്പയർ(133/17)	മാതൃ പുതിയാത്ത്	21/2016-17തീയതി 31-01-17	24,000	0	24,000
22	മൊറാനി-ഒറ്റത്തെ ഫർലോഗ് കര റോഡ്(74/17)	ബേബി കവിയിൽ	44/2106-17തീയതി 18-02-17	98,000	0	98,000
23	നെടുവോട്-പൂക്കാട് ചാത്തമംഗലം റോഡ്(112/17)	കാടൻ കാവിൽ ജോബിൻ	45/16-17തീയതി 18-02-17	60,000	0	60,000
24	നെടുവോട്-കമ്പിപ്പാലം റോഡ് ടാറിംഗ്(114/17)	മണി നടത്തിൽ	തനത് ഫണ്ട് 50/16-02-17	72,000	0	72,000
25	പെരിങ്ങാല-കത്തോട് റോഡ് ടാറിംഗ്(62/17)	ഐ.ഗംഗാധരൻ	40/16-17തീയതി 18-02-17	92,000	0	92,000
26	നയനമല-പത്തായക്കുന്ന് റോഡ് ടാറിംഗ്(67/17)	മുസ്തഫ ടി.കെ	53/2016-17തീയതി 8-03-17	1,00,000	0	1,00,000
	ആകെ			20,16,000		20,16,000

റോഡ് പ്രവർത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ ബില്ലിംഗ് ലഭിക്കാത്തത് മൂലം കൺവീനർമാർക്ക് പ്രവർത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുവാൻ സാധിക്കാതെ വന്നതിനാലാണ് അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കുവാൻ സാധിക്കാതെ വന്നത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പാ തുക ലഭിച്ച വർഷം	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	ഇ എം എസ് ഭവനപദ്ധതി വായ്പ	274/2010 dt 27-01-2010	24075000	10679132	2675000	0	8004132

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 ചാർജ്ജ് -സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2001-02	6	2003-04	3-13-14	സാമൂഹ്യ ജലസേചന പദ്ധതി അപാകതകൾ	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
2001-02	6,7,8	2004-05	3-13, 1-7	പദ്ധതി വിഹിതം ചോരണം. ജലസേചന പദ്ധതി പൂർത്തിയായില്ല.	

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം 2016-17

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	9,19,64,607
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,26,94,034
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	21532
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,82,704
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	8,70,005

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-2(2)	2656		എൻ.എൻ. പ്രസന്നകുമാർ, സെക്രട്ടറി
2-3	11706		
	4570 സഞ്ചിത നഷ്ടം - 30950 (ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ നഷ്ടം - 4570)		
2-5	2600		
3-1		182704	
ആകെ	21532 രൂപ	182704 രൂപ	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-6	8,70,005	ജി.ഇ. സി.ടി., കൃഷി ഓഫീസർ

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

2-2, 2-3, 3-3

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസങ്ങൾ

എൻ.എൻ. പ്രസന്നകുമാർ, സെക്രട്ടറി, ആലക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	നടുവിലെ മുടിയിൽ, മണക്കടവ് പോസ്റ്റ്
--	------------------------------------

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ എണ്ണം
2000-01 (പദ്ധതി)	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി1/411 /2010(5)	2

	തീയതി 25-05-2012	
2001-02 (തനത്)	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി1/411 /2010(6) തീയതി 25-05-2012	1
2003-04	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/265 /2010(2) തീയതി 03-07-2015	2
2004-05	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/265/2010 തീയതി 03-07-2015	7
2005-06	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി1/410/2010 തീയതി 13-07-2015	13
2006-07	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി1/785 /2010(2) തീയതി 12-12-2011	10
2008-09	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/639/2013 തീയതി 20-07-2013	15
2009-10 2010-11 2011-12	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/1569/2013 തീയതി 04-12-2013	25
2012-13 2013-14	എൽ എഫ് കെ എൻ ആർ സി6/776/2015 തീയതി 01-03-2016	15
2014-15	കെ എസ് എ കെ എൻ ആർ സി 6/1458/2016 തീയതി 09-08-2016	11
2015-16	കെ എസ് എ കെ എൻ ആർ സി 3/66/2017 തീയതി 07-02-2017	18

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ .എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.3/980/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ - 04972-707698
തീയതി - 30.06.2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കമ്പ്യൂറോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ആലക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ആലക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

APPENDIX - 1

AUDIT CERTIFICATE

No.KSA/KNR/C.3/980/2017

Kerala State Audit Department,

District Audit Office, Kannur,

Phone 04972-707698

E-Mail. doknr.ksad@kerala.gov.in

Date 30.06.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of ALAKODE Gramapanchayath in KANNUR District for the year ended on 31.3. 2017 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayath Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of Audit of accounts of Panchayath Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of ALAKODE Gramapanchayath for the year 2016-17 except the observations in my Audit report properly presents the picture of income and expenditure.

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-2

**ALAKODE Grama Panchayath Income & Expenditure
statement For the period from 01-April 2016 to 31 March
2017**

Code	Head of Account	Schedule	Amount(Rs.)
Income			
110000000	Tax Revenue	I-1	68,53,771.00
130000000	Rental Income from panchayath properties	I-3	2,34,910.00
140000000	Fee & User charges	I-4(b)	5,65,589.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	1,01,860.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	I-6	11,33,61,333.00
170000000	Interest Earned	I-8	1,05,191.00
180000000	Other Income	I-9	2,83,069.00
A	Total Income		12,15,05,723.00
Expenditure			
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	95,46,490.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	14,68,598.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	13,41,680.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	747.00
250000000	Decentralised Plan programme - Productive Sector	I-14	94,73,659.00
2510000000	Decentralised Plan programme - Service Sector	I-14(a)	2,91,65,823.00
2520000000	Decentralised Plan programme - Infrastructure Sector	I-14(b)	7,67,803.00
253000000	Decentralised Plan programme - Projects not included in Sector Division	I-14(c)	11,60,305.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions & State Sponsored Schemes	I-14(d)	5,39,39,010.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	98,23,279.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds- Revenue Expenses	I-15(a)	56,338.00

260000000	Grants Contributions and Compensations from Own Fund	l-15	20000.00
272000000	Depreciation	l-17(a)	35,07,923.00
B	Total – Expenditure		12,02,71,655.00
C=A-B	Gross Surplus/ Deficit of Income over Expenditure		12,34,068.00
280000000	Prior period Item	l-18	(5,71,886.00)
E=C-D	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items		18,05954.00
290000000	Transfer to reserve funds		
	Net balance being surplus/Deficit carried over to balance sheet(Panchayat Fund)		

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-3**ALAKODE Grama Panchayath Receipt And Payment
Statement For the period from 01 April 2016 to 31 March
2017**

Code	Head Account	Schedule	Amount(Rs.)
	Opening Balance		
	Bank	RP-40(a)	22,034,813.00
	Cash	RP-40(a)	2,32,242.00
Receipts			
Operating			
110000000	Tax evене	RP- 1	12,55,530.00
130000000	Rental Income panchayath Properties	RP-3	24,250.00
140000000	Fees & User Charges	RP- 4	4,21,789.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP- 5	83,160.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP- 7	1,25,93,568.00
171000000	Interest Earned	RP- 9	1,05,191.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for specific purposes	RP- 31	6,76,29,866.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	46,50,219.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP- 10	4,818.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	247.00
340000000	Deposits Received	RP- 34	93,195.00
350000000	Other Liabilities	RP- 36	2,63,617.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	80,484.00
431000000	Sundry Debtors(Receivables)	RP- 43	47,39,673.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP- 47	19,000.00
Grand Total			11,42,31,662.00
Payments			

Operating			
210000000	EstablishmentExpenses	RP-11	31,91,503.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	14,68,598.00
230000000	Operatations &Maintanance	RP-13	11,41,680.00
250000000	Decentralised plan programme – Productive Sector	RP-15	45,19,350.00
251000000	Decentralised plan programme – Service Sector	RP-16	1,37,74,084.00
252000000	Decentralised plan programme – Infrastructure Sector	RP-17	7,67,803.00
253000000	Decentralised plan programme –Projects not included in sector	RP-18	11,60,305.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Scheme	RP-19	4,48,080.00
255000000	Maintanance Projects	RP-20	97,05,079.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds – Revenue Expwnses	RP-21	56,338.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	20,000.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-6470.00
320000000	Grants,Funds &Contributions for Specific Purposes	RP-31	0.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4,47,26,797.00
Non Operating			
240000000	Interest &Finance Charges	RP-14	747.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-10,000.00
	Earmarked Funds	RP-29	4,500.00
	Deposits received	RP-32	26,75,000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	42,190.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	22,92,996.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	26,48,479.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-40	39,22,845.00
460000000	Loans,Advances and Deposits	RP-47	1,44,130.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	2,14,41,036.00
	Cash	RP-40(b)	96,592.00
Grand Total			11,42,31,662.00

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-4**ALAKODE Grama Panchayath Balance Sheet As on 31**

March, 2017

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
	Reserve & surplus		
310000000	Panchayat Funds	B-1	2,52,92,119.45
311000000	Earmarked Funds	B-2	1,086.00
312000000	Reserves	B-3	12,55,82,519.00
	Total Reserve & surplus		15,08,75,724.45
	Grants, Contributions for specific purposes		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	B-4	52,06,527.00
	Total Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes		52,06,527.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	80,04,132.00
	Total Loans		80,04,132.00
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3,36,203.00
341000000	Deposit Works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	21,61,988.85
	Total Current Liabilities and Provisions		24,98,191.85
	Total Liabilities		16,65,84,575.30
ASSETS			
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	14,92,67,660.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(1,83,33,760.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	31,86,584.00
	Total Fixed Assets		13,41,20,484.00
	Current		

	Assets,Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	29,02,778.30
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	80,04,132.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	2,15,37,628.00
460000000	Loans,Advances and Deposits	B-18	19,553.00
	Total Current Assets,Loans and Advances		3,24,64,091.30
	Total Assets		16,65,84,575.30

DEPUTY DIRECTOR