

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി10/119/2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്
Phone: 04952371012
Email: dokkd.ksad@kerala.gov.in

തീയതി:30-1-2017.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
സർ,

വിഷയം : ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

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

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നം കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി10/ 119/2017

തീയതി:30-1-2017

**കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.**

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

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.പഞ്ചായത്ത് 23.04.15 മുതൽ 31.03.16 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല . ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ സതീഷ് കുമാർ കെ .കെ ,ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	26.12.15മുതൽ 10.1.17വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.കെ.പി.ഹരി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീ.സി.പി. സതീഷ് കുമാർ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീമതി ധന്യ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി സരോജിനി. പി.എം	1.4.15 മുതൽ 31.10.15 വരെ
	അഡ് മിനിസ്ട്രീവ് കമ്മറ്റി	1.11.15 മുതൽ 11.11.15 വരെ
	ശ്രീ രവീന്ദ്രനാഥ് .പി.വി	12.11.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി ഖദീജ.കെ.ടി	1.4.15 മുതൽ 2.6.14 വരെ
	ശ്രീ രാജേഷ്.എ	3.6.14 മുതൽ 28.7.15 വരെ
	മോഹനൻ പൊയിലിൽ	29.7.15 മുതൽ 31.8.15 വരെ
	ശ്രീമതി ഖദീജ.കെ.ടി	1.9.15 മുതൽ 27.11.15 വരെ
	സുനിൽ കുമാർ .എം.പി	28.11.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.രഞ്ജ സുരേന്ദ്രൻ	1.4.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ
ക്രഷിഓഫീസർ	ശ്രീ.ഷമ്മി മാത്യു	1.4.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.നസീമ.എം.പി	1.4.15 മുതൽ 6.6.15വരെ
	റാണി	7.6.15 മുതൽ 15.9.15 വരെ
	നന്ദിനി.വി.പി	16.9.15 മുതൽ 16-1-2015 വരെ
	നസീമ .എം.പി	16-1-2015 മുതൽ 3.2.16 വരെ
	ഹലീമ.കെ	4.2.16 മുതൽ 31.3.16 വരെ
ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ	ശ്രീ.ഇ.പ്രേമരാജൻ	1.4.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി	ഡോ. വിപിൻ.വി.ബി	1.4.15 മുതൽ 27.12.15 വരെ
	ഡോ ശ്രീദേവി.ടി.ആർ	28.12.15 മുതൽ 14.2.16 വരെ
	ഡോ. വിപിൻ.വി.ബി	15.2.16 മുതൽ 31.3.16 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം	ഡോ .ജോസഫ് ഇട്ടീര	1.4.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	ഡോ.ബാബുരാജൻ.കെ	1.4.15 മുതൽ 9.5.15 വരെ
	ഡോ .എസ്.എൻ .പ്രസന്നകുമാരി	10.5.15 മുതൽ 17.6.15 വരെ
	ഡോ പി.വി.മുഹമ്മദ് കബീർ	18.6.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.ധന്യ.എ	1.4.15 മുതൽ 17.6.14 വരെ
	ഡോ.സുബീഷ്.പി.എം	18.6.14 മുതൽ 31.3.16 വരെ
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.ഗ്രേഷ്യൻ (ബാലുശ്ശേരി സർക്കിൾ)	1.4.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ
	ശ്രീ.കപിൽദേവ് (കോക്കല്ലൂർ സർക്കിൾ)	1.4.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ബിന്ദു.എൻ	1.4.15 മുതൽ 31.3.16 വരെ

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
ഭാഗം 1 - പൊതു അവലോകനം		
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ	1-6
7	തനത് വരുമാനം	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
ഭാഗം 2 - വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
11	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	2-1
12	വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	2-2
13	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ വാടക വർദ്ധിപ്പിക്കാത്തതും രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കാത്തതും സംബന്ധിച്ച്.	2-3

14	ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ	2-4
15	പരസ്യനികുതി പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ	2-5
	വാർഡ് മെമ്പർമാർ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്	2-6
ഭാഗം 3 പൊതു അവലോകനം		
16	ടാറിന് മാർക്കറ്റ് വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നിരക്ക് നൽകി	3-1
17	കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി.	3-2
18	ഗ്രാനുലാർ സബ് ബേസ് -സ്പെസിഫിക്കേഷനു വിരുദ്ധം.	3-3
19	ഗവ .എൽ.പി സ്കൂൾ കെട്ടിടവാടക -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	3-4
20	മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനമുള്ള തെരുവു വിളക്കുകൾ പണം കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചതല്ലാതെ തുടർനടപടിയില്ല.	3-5
21	തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി തുക അടവാക്കിയതല്ലാതെ പദ്ധതി ആരംഭിച്ചില്ല.	3-6
22	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടുന്നില്ല.	3-7
23	ഉറപ്പുള്ള മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്ത സ്ഥലത്തും ക്വാറിമക്ക് വിരിച്ചു	3-8
24	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത	3-9
25	മീഡിയാട്രി - പണം അടവാക്കിയതല്ലാതെ തുടർ നടപടി ഇല്ല	3-10
ഭാഗം 4 - പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
26	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
27	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
28	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
29	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
30	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
31	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
32	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
33	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
34	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 08.03.16 തിയതിയിലെ 39/15-16നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	29-7-2016		

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2015-16	07.01.17	റിപ്പോർട്ടിനൊപ്പം അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	2,22,75,127
വരവ്	4,00,73,717
ആകെ	6,23,48,844
ചെലവ്	5,30,82,317
നീക്കിയിരിപ്പ്	92,66,527

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ്.	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	2704458	2578674	9804222	9804222	(+)4521090	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	2470172	4831376	7301548	5632473	(-)1669075	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	7000	7000	7000	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	120399	3153290	3273689	3273689	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	943558	1060139	2003697	2003697	0	0
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	1064358	5995195	7059553	4705764	2353789	0
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	2895000	482194	3377194	2878968	498226	0
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	7906	26644028	26651934	26643197	8737	0
ബി ഫണ്ട്	0	30815028	30815028	30815028	0	0

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
152	96	24	32	63.16		

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 38 ശതമാനം കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	84,58,196	52,55,664	3202532	38
നികുതിയേതര വരവുകൾ	15,66,552	20,56,881	490329	31
മറ്റുവരവുകൾ				
ആകെ	100,24,748	73,12,545	2712203	27

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	1081200	452
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5486310	714
വിധവാപെൻഷൻ	11092520	1152
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	9247170	1229
വികലാംഗപെൻഷൻ	2788325	260

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06.01.17-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 39,372/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	4/7/16 മുതൽ 5/7/16 വരെ	4/16 മുതൽ 6/16 വരെ	സി 3-3261/16 തി 8.4.16
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	19.9.16 മുതൽ 5.10.16 വരെ	2011-12 മുതൽ 2014-15 വരെ	25.11.16

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

1)തൻ വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, വസ്തുനികുതി കടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2)ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ബസ്സ് സ്റ്റാൻഡ് ഫീസിന്റെ ഡിമാന്റും കളക്ഷനും 386111/- രൂപയാണ്. വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ I-4(b) പ്രകാരം ഡിമാന്റ് തുക 386111 രൂപയും കളക്ഷൻ തുക 289511/- രൂപയുമാണ് .

3).ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള വായ്പ തുക 3617866 /- രൂപയാണ് ,എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക 36,92,866 രൂപയാണ് .

4)ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ ഡിമാന്റും കളക്ഷനും 225385/- രൂപയാണ്, എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 14-15 വർഷം അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 71700/- രൂപയും 15-16 വർഷം ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിൽ 153685/- രൂപ വരവും 16-17 വർഷത്തേക്കുള്ള അഡ്വാൻസായി 121100 രൂപയും വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട് , എന്നാൽ അഡ്വാൻസിന്റെ വിശദാംശം അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലോ ,ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5).ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വർഷാരംഭത്തിൽ മൂന്നിരിപ്പായി 18,26,254/-രൂപയും

തൻവർഷം ഡെപോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ 5,77,570/- രൂപ വരവായും തിരിച്ചടവ് 3,91,691 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് 20,12,133 രൂപയുമാണ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് , എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് (2014-15 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്) പ്രകാരം മൂന്നിരിപ്പ് 17,27,971/- രൂപയും തൻവർഷത്തെ വരവ് 4,53,170 രൂപയും തിരിച്ചടവ് 1,88,737 രൂപയും വർഷാവസാനം അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക 18,61,654 /- രൂപയുമാണ്.

6). അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വർഷാവസാനം സംഗ്രഹം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല . T.A അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 2006-07 വർഷം മുതലുള്ള അഡ്വാൻസുകൾ

ഇതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല 9 വർഷത്തോളമായി ക്രമീകരിക്കാത്ത അഡ്വാൻസുകൾ റവന്യൂ റിക്കവറി അടക്കമുള്ള നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പലിശ സഹിതം തിരിച്ചുപിടിക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

7)വാറ്റ്, ആദായ നികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടേയും അടവാക്കിയ തുകയുടേയും വിശദാംശം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8).ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിന്റെ ബി 11 ഷെഡ്യൂളിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

2-2 വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പ്രകാരം പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിന് 4 രൂപയും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ മുതലായവക്ക് ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപയും 100 ച.മീറ്ററിനു മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ മുതലായവക്ക് ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപയും 200 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകൾ ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ എന്നിവക്ക് ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപയും 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകൾ ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ എന്നിവക്ക് ച.മീറ്ററിന് 70 രൂപയും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്ലാന്റ് ഏരിയ 100 ച.മീറ്ററിനു മുകളിൽ ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ വിഭജിച്ച് മുറികൾക്ക് പ്രത്യേകം നമ്പർ നൽകുമ്പോൾ മുറി വിസ്തീർണ്ണം 100 ച.മീറ്ററിന് താഴെ വരുന്ന സംഗതിയിൽ ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപ തോതിലാണ് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയത്. ഇത്തരത്തിൽ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയത് മൂലം ബഹു നില കെട്ടിടങ്ങൾക്കു പോലും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള വസ്തു നികുതി മാത്രമേ ചുമത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളൂ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ 7307 രൂപ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	ഉപയോഗത്തിന്റെ തരം	പ്ലാന്റ് ഏരിയ	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി (നിർണ്ണയിച്ചത്)	യഥാർത്ഥത്തിൽ കണക്കാക്കേണ്ടത്	ഈടാക്കിയതിലുള്ള കുറവ്
2/327A	ഫൈസൽ,ചെട്ടയാം, കോക്കല്ലൂർ	വിട്ടിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ.	24.78 ച.മീ	ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപ തോതിൽ 991.2 രൂപ.	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 1239.രൂപ.	248
2/327B	"	"	24.78 ച.മീ	ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപ തോതിൽ 991.2 രൂപ.	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 1239.രൂപ.	248
2/327C	"	"	20.28 ച.മീ	ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപ തോതിൽ 811.2രൂപ.	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 1014.രൂപ.	203
2/327D	"	"	4.5 ച.മീ	ച.മീറ്ററിന് 40 രൂപ തോതിൽ 180രൂപ.	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 225 രൂപ.	45

2/327E	"	"	100.6 ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 4024രൂപ.	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 5030 രൂപ.	1006
12/169A	രവിന്ദ്രൻ .കെ.കെ.മഹേശ്വരി,വടക്കേ വളപ്പിൽ	"	15.08ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 603.2	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ754	151
12/169B	"	"	15.08ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 603.2	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ754	151
12/169C	"	"	15.08ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 603.2	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ754	151
12/169D	"	"	14.56ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 582.4	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 728 രൂപ	146
12/169E	"	"	24.512ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 980 രൂപ	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 1226 രൂപ	246
12/169F	"	"	24.512ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 980 രൂപ	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 1226 രൂപ	246
12/169G	"	"	24.512ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 980 രൂപ	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 1226 രൂപ	246
7/1380 A	ഹരിഷ് കുമാർ,ജയേഷ് കുമാർ ,തയ്യിൽ പുനത്തിൽ ,ബാലുശ്ശേരി	"	66.46ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 2658.4 രൂപ	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 3323 രൂപ	665
7/1380B	"	"	74.22ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 2968 രൂപ	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 3711 രൂപ	743
7/900R	അബൂൾ അസീസ് ,നമ്പിടി പറമ്പത്ത് ,കോക്കല്ലൂർ	"	64.658ച.മി	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 2586 രൂപ	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 3233 രൂപ	647

7/900S	അബുൾ അസിസ് ,നമ്പിടി പറമ്പത്ത് ,കോക്കല്ലൂർ	"	66.87 ച.മീ	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 2675 രൂപ	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 3344 രൂപ	669
7/900T	അബുൾ അസിസ് ,നമ്പിടി പറമ്പത്ത് ,കോക്കല്ലൂർ	"	30 ച.മീ	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 1200 രൂപ	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 1500 രൂപ	300
7/900U	അബുൾ അസിസ് ,നമ്പിടി പറമ്പത്ത് ,കോക്കല്ലൂർ	"	43.92ച.മീ	ച.മീറ്ററിന് .40 രൂപ തോതിൽ 1757 രൂപ	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ തോതിൽ 2196 രൂപ	439
ആകെ കുറവ്						6550

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം പരിശോധിച്ചതിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിന്മേൽ മാത്രം 6550 /- രൂപയുടെ കുറവുണ്ട് ഇത് കൂടാതെ ലൈ.സെസ് ഇടയാക്കിയതിലും ആനുകൂല്യമായ കുറവുണ്ട്. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുറവ് വന്ന വസ്തു നികുതി ഇടയാക്കേണ്ടതും വിശദമായ പരിശോധന നടത്തി വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വരവ് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടില്ലെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2-3 കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ വാടക വർദ്ധിപ്പിക്കാത്തതും രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കാത്തതും സംബന്ധിച്ച്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന്റെ വാടക നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ബുക്ക് ചെയ്യുന്നവരിൽ നിന്നും ഇടയാക്കുന്ന വാടക ,തിയ്യതി എന്നിവ മാത്രം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. എന്ത് ആവശ്യത്തിനാണ് ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതെന്നോ, എത്ര മണിക്കൂർ നേരത്തേക്കാണ് ബുക്ക് ചെയ്തതെന്നോ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 27.3.15 ലെ 51/15 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം നവീകരിച്ച കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന്റെ വാടക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് പ്രൊപ്പോസൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2014-15 ൽ ഇടയാക്കിയ വാടക തന്നെയാണ് 2015-16 ലും ഇടയാക്കിയിരിക്കുന്നത് .

ഒഴിവു ദിവസങ്ങളിൽ ഹാൾ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നവരിൽ നിന്നും 100രൂപ സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് ഇടയാക്കുന്നുണ്ട്, ഇത് ഹാൾ തുറക്കുന്നതിനും അടയ്ക്കുന്നതിനും വേണ്ടി ചുമതലപ്പെടുത്തിയ വ്യക്തിക്ക് വേതനം നൽകുന്നതിനാണ്. തനതു ഫണ്ട് വച്ചുപിടിപ്പിച്ച പരിശോധിച്ചതിൽ ജനവരി മുതൽ ഒക്ടോബർ വരെയുള്ള മാസങ്ങളിലെ ഒഴിവുദിവസങ്ങളിൽ ഹാൾ തുറന്ന് നൽകിയതിന് ശ്രീ .ശ്രീകുമാറിന് 2300 രൂപ (20.10.15 ലെ 21500671 വച്ചുപിടിപ്പിച്ച പ്രകാരം) നൽകിയിട്ടുണ്ട്,എന്നാൽ ഈ ദിവസങ്ങളിലൊന്നും തന്നെ വാടക ഇനത്തിൽ വരവില്ല .വാടക ഇടയാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതും മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

2-4 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

2015-16 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നിരാക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കാതെ തന്നെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും

ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച എന്ന് കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അപേക്ഷകന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ,സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഉദ്ദേശ്യം	റിമാർക്സ്
മുഹമ്മദ് പിലാത്തോട്ടത്തിൽ	4/818Q	കോഴിക്കച്ചവടം	പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രത്തിന് 30.06.15 വരെ മാത്രമേ കാലാവധിയുള്ളൂ.
പി.രവീന്ദ്രൻ ,കണ്ണങ്കോട്ട	12/417, ഹോട്ടൽ സച്ചിൻ	ഹോട്ടൽ	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള വാട്ടർ അനാലിസിസ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.
അബ്ദുള്ളക്കുട്ടി തട്ടാരക്കൽ	4/221E,F,G,H,L കക്കിൻ ഫാമിലി റസ്റ്റോറന്റ്.	ഹോട്ടൽ	വാട്ടർ അനാലിസിസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം വെള്ളം പരിശോധിച്ച തീയതി 2014 നവംബർ 7 നാണ്.
അബ്ദുൾ ഹമീദ്,ഇരിങ്ങാടി വീട്	04/824 ഹോട്ടൽ സന	ഹോട്ടൽ	വാട്ടർ അനാലിസിസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം വെള്ളം പരിശോധിച്ച തീയതി 2014 ജൂൺ 17 നാണ്.
ഹംസ .പി.സി	4/821,ഫേയ്ഡ് ബേക്കറി	ബേക്കറി	മാർച്ച് 31 ന് മുൻപ് പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന സമ്മതപത്രം ഫയലിലുണ്ടെങ്കിലും ,റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
പ്രജിത .കെ	4/636 ,വെജി.ഹോട്ടൽ	ഹോട്ടൽ	വാട്ടർ അനാലിസിസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം വെള്ളം പരിശോധിച്ച തീയതി 2014 ജൂൺ 17 നാണ്.

കൂടാതെ മത്സ്യ ,മാംസ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ ,ചായക്കട ,ഹോട്ടൽ,ബേക്കറി എന്നിവക്ക് ആരോഗ്യ വകുപ്പ് അധികൃതരിൽ നിന്നുള്ള സാനിറ്ററി ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കണമെന്നിരിക്കേ മേൽ തരത്തിലുള്ള കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നൊന്നും തന്നെ സാനിറ്ററി ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല .

വിറ്റുവരവിനാധാരമായി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല.

പ്രസിഡന്റ് നൽകുന്ന ഏതൊരു ലൈസൻസിനും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പട്ടിക II പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ് .എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കാത്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

അപേക്ഷകന്റെ പേര്	ലൈസൻസിന്റെ ആവശ്യം	അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള ഒരു ദിവസത്തെ വിറ്റുവരവ്	ഈടാക്കേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീ	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ
വാസിൽ മുഹമ്മദ്	പെട്രോൾ പമ്പ്	90,000	2000	1500,13.4.15 ലെ 100166
കുറവ്				500

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (2/10.1.17)മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അപേക്ഷയോടൊപ്പം വേണ്ട സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറക്ക് മാത്രം ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും കുറവ് വന്ന ലൈസൻസ് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-5 പരസ്യനികുതി പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

പരസ്യനികുതി പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം 15-16 ൽ ലേലം ചെയ്തതിനെത്തുടർന്ന് ഉയർന്നസംഖ്യയായ 69,999/- രൂപക്ക് ശ്രീ ചന്ദ്രക്കുട്ടി നായർ നമ്പിടിക്കണ്ടി എന്നയാൾ വിളിച്ചെടുക്കുകയും 17500/-രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 17.3.15 ലെ 29(15) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ലേലം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടിയാന്റെ മകൻ അപകടത്തിൽപ്പെട്ട് ആശുപത്രിയിൽ ചികിത്സയാലായതിനാൽ ടിയാനെ ലേലത്തിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കണമെന്ന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരസ്യനികുതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും (26.3.16 ലെ 57/16 നമ്പർ തീരുമാനം) , ആയത് പ്രകാരം 41350/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പരസ്യനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ രശീതി നമ്പരും, തുകയും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തത് .തുക 16 പേരിൽ നിന്നായാണ് പിരിച്ചെടുത്തത്. തുക അടവാക്കിയ വ്യക്തിയുടെ പേരോ, നികുതി ചുമത്തപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരോ ,നികുതി കണക്കാക്കിയ മാനദണ്ഡമോ വ്യക്തമല്ല . പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥാപിച്ച മുഴുവൻ പരസ്യങ്ങൾക്കും പരസ്യനികുതി ചുമത്തിയോ എന്നും വ്യക്തമല്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 വാർഡ് മെമ്പർമാർ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി 20.2.16 ന് ഇഷ്യൂ ചെയ്ത 9360 നമ്പർ രശീതി ബുക്ക് കൃഷി ഓഫീസർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട് . ഇടവിളകൃഷി വിത്ത് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിക്കുന്നതിനാണ് മേൽ രശീതി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചത് . ഇടവിളകൃഷിയുടെ കിറ്റ് ഒന്നിന് 250 രൂപയാണ് വില . കൃഷി ഓഫീസർ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിക്കുന്നതിന് പകരം വാർഡ് മെമ്പർമാർ വാർഡ് തലത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്ത് കൃഷി ഓഫീസർക്ക് ഇഷ്യൂ ചെയ്ത 9360 നമ്പർ രശീതി ബുക്കിൽ അടവാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. വാർഡ് മെമ്പർമാർ ഇത്തരത്തിൽ 101500 രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട് . നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ടല്ലാതെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/10.1.17) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന മാത്രം പണം പിരിവ് നടത്തേണ്ടതാണ് , കൂടാതെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നൽകുന്ന രശീതി സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന രശീതിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായിരിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉപയോഗത്തിനു വേണ്ടിയുള്ള രശീത് ബുക്കുകൾ നിർദ്ദിഷ്ട ഫോറത്തിൽ സെക്രട്ടറി അച്ചടിപ്പിച്ച് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ടാറിന് മാർക്കറ്റ് വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നിരക്ക് നൽകി

2015-16വർഷം VG-30ഗ്രേഡ് ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവർത്തികൾ ചെയ്തത്. ഈ ബിറ്റുമിന് ഡി.എസ്.ആർ നിരക്ക് ടണ്ണിന് 41000-രൂപയാണ്. ഇതിന്റെ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് (1.381) ഉൾപ്പെടുന്ന തുകയാണ് നിരക്ക് അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടാറിന് കണക്കാക്കിയത്. ജി.ഒ (ആർ.ടി) 789/2014 ത.സ്വ.ഭ.വ തി.18.3.2014 പ്രകാരം റോഡ് പ്രവർത്തിക്ക് ടാറിന്റെ വില ഇൻഡ്യൻ ഓയിൽ കോർപ്പറേഷന്റെ ബിൽ നിരക്ക് അനുവദിക്കാൻ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതായത് ബിറ്റുമിന് മാർക്കറ്റ് വില ഉൾപ്പെടുത്തി റേറ്റ് തയ്യാറാക്കാമായിരുന്നു. 13.2.2014ലെ ത.സ്വ.ഭ.വ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഡി.ബി.3/6512/2013നമ്പർ സർക്കുലർ ഖണ്ഡിക 5പ്രകാരം ഡി.എസ്.ആർ ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ഒരു ഇനത്തിന്റെ നിരക്ക് ആവശ്യമായി വരുന്ന പക്ഷം ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ

തയ്യാറാക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിൽ ഡി.എസ്.ആർ. ൽ ഉള്ളതിന് ആ നിരക്കും, ആല്ലാത്തവയ്ക്ക് മാർക്കറ്റ് നിരക്കും നൽകാം. 1% വാട്ടർചാർജ്ജ്, 15% സി.പി & ഒ.എച്ച് എന്നിവ നൽകിയ ശേഷം കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് കൊണ്ട് ഗുണിക്കുമ്പോൾ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് നൽകിയതിനെ ഒഴിവാക്കണം . ഇവിടെ ഡി.എസ്.ആർ നിരക്ക് പ്രകാരം VG-30 ബിറ്റുമിന് 41000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഐ.ഒ.സി നിരക്ക് 2015-16 വർഷം 41000 രൂപയിൽ കുറവാണ്. അതായത് മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് ഡി.എസ്.ആർ നേക്കാൾ കുറവാണ്. കൂടാതെ ഡി.എസ്.ആർ കോഡ് 16.30.1, 16.32.2 മറ്റ് ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റയിൽ വി.ജി-30 ബിറ്റുമിൻ മാത്രം അല്ല ടാർ ഉള്ളത്. വി.ജി -10ബിറ്റുമിൻ ഇമെൻഷൻ എന്നിവയുമുണ്ട്. എന്നാൽ കേരളത്തിലെ സാഹചര്യം പരിഗണിച്ച് മേൽ കോഡിൽ. വി.ജി 30 മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് നിരക്ക് തയ്യാറാക്കിയത്. അതായത് ഇത് ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റയാണ്. അതിൽ മാർക്കറ്റ് റേറ്റ് VG-30മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം (ഐ.ഒ.സി നിരക്ക്) ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ ടാറിന്റെ വിലയ്ക്ക് കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ഒഴിവാക്കാനായിരുന്നു. അല്ലെങ്കിൽ മാർക്കറ്റ് വിലയേക്കാൾ കൂടുതലായ 41000രൂപ തന്നെ പരിഗണിച്ചാൽ 1.381 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ഉൾപ്പെടുത്തിയത് അധികം ആണ്. ഇപ്രകാരം 38.1% തുക VG-30യ്ക്ക് അധികം അനുവദിച്ചു.കരാറുകാർക്കും ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർമാർക്കും അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ)കരാർ പ്രവൃത്തി

ക്രമനമ്പർ	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്/കരാറുകാരന്റെ പേര്/ബിൽ നമ്പർ/ തുക/ എം ബുക്ക്/ ടെണ്ടർ നിരക്ക്	വിനിയോഗിച്ച ടാർ(എം ബുക്ക് പേജ്)	അനുവദിച്ച തുക ടണ്ണിന് 41000X1.381 ഇൻഡക്സ് കോസ്റ്റ്	അനുവദിക്കേണ്ടത് ടണ്ണിന് 41000	അധികം
1	വൈദ്യുതപിടികളിനുള്ളിലെ കൂനഞ്ചേരി റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:39/24.02.16 തുക: 299158/- കരാറുകാരൻ: എ.എം.രവീന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക്:217/2015-16 (0.1% കറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	2.13059 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .7)	2.13059x41000x99.9/100x1.381 = 120515	2.13059X41000x99.9/100 =87267	33248
2	തറോൽ മണിയമ്പലത്ത് റോഡ് പ്രവർത്തി ബിൽ നമ്പർ:64/31.3.16 തുക: 150000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386847/15.3.16 തുക: 150000/- കരാറുകാരൻ: സതീഷ്.എം എം.ബുക്ക്:267/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	.87984 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് 11)	.87984X41000X1.381 =49817	.87984X41000 =36073	13747

<p>3</p>	<p>രാമൻ കണ്ടി കഴങ്കിൽ മുക്ക് കിഴക്കയിലമ്പലം റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:56/28.3.16 തുക: 198022/-</p> <p>കരാറുകാരൻ: ചന്ദ്രൻ.പി എം.ബുക്ക്:61/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>0.96003 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .7)</p>	<p>0.96003x41000x1.381 = 54358</p>	<p>0.96003X41000 =39361</p>	<p>14997</p>
<p>4</p>	<p>പടിക്കൽ മുക്ക് എടത്തിൽ മീത്തൽ റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:58/28.03.16 തുക: 400000/-</p> <p>കരാറുകാരൻ: ചന്ദ്രൻ.പി എം.ബുക്ക്:248/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.17321 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .14)</p>	<p>1.17321x41000x1.381 = 66428</p>	<p>1.17321x41000 =48102</p>	<p>18326</p>
<p>5</p>	<p>അറയ്ക്കൽ താഴെ മാവിലമ്പാടി റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:66/31.3.16 തുക: 300000/-</p> <p>കരാറുകാരൻ: സതീഷ്.എം എം.ബുക്ക്:245/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.25352 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .12)</p>	<p>1.25352x41000x1.381 = 70976</p>	<p>1.25352X41000 =51394</p>	<p>19582</p>
<p>6</p>	<p>എടക്കടിക്കുന്ന് തുള്ളിശ്ശേരിക്കുഴി റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:55/28.03.16 തുക: 562047/-</p> <p>കരാറുകാരൻ: നിർജാസ്.പി എം.ബുക്ക്:249/2015-16</p>	<p>1.53111 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .11)</p>	<p>1.53111x41000x93.88/100x1.381 = 81387</p>	<p>1.53111X41000x93.88/100 =58934</p>	<p>22453</p>

	(6.12% കുറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)				
7	<p>താനിങ്ങഴി ഞെറച്ചാൽ മുക്ക് റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:69/31.03.16 തുക: 553657/-</p> <p>കരാറുകാരൻ: എ.എം.രവിന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക്:252/2015-16</p> <p>(7.61% കുറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>0.494525൯൯ (എം ബുക്ക് പേജ് .13)</p>	<p>$0.49452x41000x92.39/100x1.381$</p> <p>= 25869</p>	<p>$0.49452X41000x92.39/100$</p> <p>=18732</p>	7137
8	<p>കപ്പറമ്പത്ത് മീത്തൽ കണ്ടോത്ത് മുക്ക് റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:67/31.03.16 തുക: 398798/-</p> <p>കരാറുകാരൻ: പി.പി.മൊയ്തീൻകോയ എം.ബുക്ക്:244/2015-16</p> <p>(എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>0.571234 5൯൯ (എം ബുക്ക് പേജ് .9)</p>	<p>$0.571234 x41000x1.381$</p> <p>= 32344</p>	<p>$0.571234 X41000$</p> <p>=23421</p>	8923
9	<p>അത്തിക്കോട്ടുകുളം അറക്കൽ താഴെ റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:44/15.03.16 തുക: 300000/-</p> <p>ചെക്ക് നമ്പർ:386842/22.03.16 തുക: 56000/-</p> <p>കരാറുകാരൻ: ബിജു.ടി.വി എം.ബുക്ക്:259/2015-16</p> <p>(11% കുറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.22679 5൯൯ (എം ബുക്ക് പേജ് .9)</p>	<p>$1.22679x41000x89/100x1.381$</p> <p>= 61821</p>	<p>$1.22679x41000x89/100$</p> <p>=44766</p>	17055

<p>10</p>	<p>മണ്ടകശ്ശേരി പുതിയോട്ടിൽ താഴെ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:48/18.03.16 തുക: 100000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386839/22.03.16 തുക: 249789/- കരാറുകാരൻ: അശോകൻ എം.ബുക്ക്:261/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.89018 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .11)</p>	<p>1.89018x41000x1.381 = 107024</p>	<p>1.89018X41000 =77497</p>	<p>29527</p>
<p>11</p>	<p>കുറുവച്ചാൽ മാടോത്ത് മുക്ക് ചവിട്ടൻപാറ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:68/31.3.16 തുക: 200000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386857/31.03.16 തുക: 190851/- കരാറുകാരൻ: വിജേഷ്.എം എം.ബുക്ക്:242/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.78788 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .10)</p>	<p>1.78788x41000x1.381 = 101232</p>	<p>1.78788X41000 =73303</p>	<p>27929</p>
<p>12</p>	<p>ബാലുശ്ശേരി ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:61/31.03.16 തുക: 200000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386857/31.03.16 തുക: 160000/- കരാറുകാരൻ: വിജേഷ്.എം എം.ബുക്ക്:243/2015-16 (10% കുറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.22679 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .9)</p>	<p>1.22679 x41000x90/100x1.381 = 62516</p>	<p>1.22679 X41000x90/100 =45269</p>	<p>17247</p>

<p>13</p>	<p>സ്റ്റാർട്ട് ഹോസ്പിറ്റൽ അതായക്കണ്ടി റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:39/24.02.16 തുക: 299158/- ചെക്ക് നമ്പർ:386860/31.03.16 തുക: 92376/- കരാറുകാരൻ: ചന്ദ്രൻ.പി എം.ബുക്ക്:315/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.41715 സൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .7)</p>	<p>1.41715x41000x1.381 = 80240</p>	<p>1.41715X41000 =58103</p>	<p>22137</p>
<p>14</p>	<p>ഒറവുകണ്ടി കോക്കല്ലൂർ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:74/31.03.16 തുക: 270000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386857/31.03.16 തുക: 29970/- കരാറുകാരൻ: വിജേഷ്.എം എം.ബുക്ക്:240/2015-16 (0.01% കുറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>0.92247 സൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .9)</p>	<p>0.92247 x41000x99.99/100x1.381 = 52226</p>	<p>0.92247 X41000x99.99/100 =37817</p>	<p>14409</p>
<p>15</p>	<p>ബ്ളോക്ക് റോഡ് പൊന്നരം തെരു റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:71/31.3.16 തുക: 278744/- കരാറുകാരൻ: വിജേഷ്.എം എം.ബുക്ക്:301/2015-16 (7.02% കുറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>2.192385 സൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .6)</p>	<p>2.192385x41000x92.98/100x1.381 = 115421</p>	<p>2.192385X41000x92.98/100 =83578</p>	<p>31843</p>

<p>16</p>	<p>മേപ്പനോന മുക്ക് കൊടുവള്ളി താഴെ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:72/31.3.16 തുക: 300000/- കരാറുകാരൻ: വിജേഷ്.എം എം.ബുക്ക്:305/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.45503 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .6)</p>	<p>1.45503x41000x1.381 = 82385</p>	<p>1.45503X41000 =59656</p>	<p>22729</p>
<p>17</p>	<p>ബ്ളോക്ക് റോഡ് ചന്ദനം കണ്ടി അത്തിക്കോട്ടുകുളം റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:47/15-3-16 തുക: 300000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386840/22.3.16 തുക: 100000/- കരാറുകാരൻ: എ.എം.രവീന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക്:257/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.228375 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .13)</p>	<p>1.228375x41000x1.381 = 69552</p>	<p>1.228375x41000 =50363</p>	<p>19189</p>
<p>18</p>	<p>തലക്കോട്ടുകുളം അരിമ്പല റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:46/15.3.16 തുക: 200000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386843/22.3.16 തുക: 99582/- കരാറുകാരൻ: ബാലകൃഷ്ണൻ എം.ബുക്ക്:260/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>0.902499 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .14)</p>	<p>0.902499x41000x1.381 = 51100</p>	<p>0.902499X41000 =37002</p>	<p>14098</p>

<p>19</p>	<p>പുതുക്കുടി മുക്ക് പാഞ്ഞാട്ടുമ്മൽ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:43/15.3.16 തുക: 121937/- ചെക്ക് നമ്പർ:386840/22.3.16 തുക: 121937/- കരാറുകാരൻ: എ.എം.രവീന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക്:255/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.248029 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .9)</p>	<p>1.248029x41000x1.381 = 70665</p>	<p>1.248029X41000 =51169</p>	<p>19496</p>
<p>20</p>	<p>ചന്ദനം കണ്ടി വയപ്പുറം റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:63/31.03.16 തുക: 300000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386848/22.03.16 തുക: 29970/- കരാറുകാരൻ: എ.എം.രവീന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക്:262/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.98525 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .9)</p>	<p>1.98525x41000x1.381 = 112407</p>	<p>1.98525X41000 =81395</p>	<p>31012</p>
<p>21</p>	<p>പാറയ്ക്കുപിണങ്ങോട്ട് മാപൊയിൽ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:52/23.3.16 തുക: 200000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386841/22.03.16 തുക: 100000/- കരാറുകാരൻ: വിജേഷ്.എം എം.ബുക്ക്:258/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.00806ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .10)</p>	<p>1.00806x41000x1.381 = 57077</p>	<p>1.00806X41000 =41330</p>	<p>15747</p>

<p>22</p>	<p>മുത്തപ്പൻ തോട് ചവിട്ടൻപാറ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:30/30.1.16 തുക: 300000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386827/3.2.16 തുക: 76233/- കരാറുകാരൻ: എ.എം.രവീന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക്:216/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.671066 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .14)</p>	<p>1.671066x41000x1.381 = 94617</p>	<p>1.671066X41000 =68514</p>	<p>26103</p>
<p>23</p>	<p>പുതുക്കുടി താഴെ എടക്കുടി റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:42/15.03.16 തുക: 365690/- കരാറുകാരൻ: ഗോവിന്ദൻ നായർ എം.ബുക്ക്:254/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)</p>	<p>1.876 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .11)</p>	<p>1.876x41000x1.381 =106221</p>	<p>1.876X41000 =76916</p>	<p>29305</p>
<p>24</p>	<p>ഞാട്ടിപ്പാറ മരുതിയോട്ടു താഴെ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:54/28.3.16 തുക: 485844/- കൺവീനർ: വേണുദാസൻ എം.ബുക്ക്:62/2015-16 സിഡ്കോ ബിൽ:15245/10.3.16 (156kg 12ബാരൽ ആകെ നിക്ഷിപ്തം ട്രാൻസ്‌പോർട്ടേഷനും അടക്കം 60050/- രൂപ) ബിറ്റുമിൻ വില:32.07/kg</p>	<p>1.87194 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .9)</p>	<p>1.87194x41000x1.381 = 105991</p>	<p>1.87194X32070 =60031</p>	<p>45958</p>
<p>25</p>	<p>കോക്കല്ലൂർ തുളിശ്ശേരിക്കുഴി എടക്കുടി</p>	<p>2.016754 ടൺ</p>	<p>2.016754X41000X1.381</p>	<p>2.016754X32070</p>	<p>49514</p>

	<p>റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:59/28.3.16 തുക: 393865/-</p> <p>ചെക്ക്</p> <p>നമ്പർ:386808/28.10.15 തുക: 95000/-</p> <p>കൺവീനർ: ഉഷ.കെ</p> <p>എം.ബുക്ക്:251/2015-16</p> <p>സിഡ്കോ</p> <p>ബിൽ:15246/10.3.16</p> <p>(156kg 9ബാരൽ ആകെ നികുതികളും ട്രാൻസ്‌പോർട്ടേഷനും അടക്കം 45038/-രൂപ)</p> <p>ബിറ്റുമിൻ വില:32.07/kg</p>	(എം ബുക്ക് പേജ് 11)	=114191	=64677	
26	<p>കുറ്റാട്ടുപറമ്പത്ത് മേലേടത്ത് മുക്ക് റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:25/18.1.16 തുക: 100000/-</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:51/28.3.16 തുക: 388565/-</p> <p>കൺവീനർ: ടി.കെ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി</p> <p>എം.ബുക്ക്:239/2015-16</p> <p>സിഡ്കോ</p> <p>ബിൽ:14915/18.12.15</p> <p>(161.8kg 45ബാരൽ ആകെ നികുതികളും ട്രാൻസ്‌പോർട്ടേഷനും അടക്കം 270593/-രൂപ)</p> <p>ബിറ്റുമിൻ വില:37.16/kg</p>	0.96003ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .7)	0.96003x41000x1.381 = 54358	0.96003X37160 =35674	18683
27	<p>ഞാട്ടിപ്പാറ മരുതിയോട്ടു താഴെ റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:54/28.3.16 തുക: 485844/-</p> <p>കൺവീനർ: വേണുദാസൻ</p> <p>എം.ബുക്ക്:62/2015-16</p>	1.87194 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .9)	1.87194x41000x1.381 = 105991	1.87194X41000 =76750	29241

	<p>സിഡ്കോ ബിൽ:15245/10.3.16</p> <p>(156kg 12ബാരൽ ആകെ നികുതികളും ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷനും അടക്കം 60050/- (രൂപ)</p> <p>ബിറ്റുമിൻ വില:32.07/kg</p>				
28	<p>കോക്കല്ലൂർ തുളിശ്ശേരിക്കുഴി എടക്കടി റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:59/28.3.16 തുക: 393865/-</p> <p>ചെക്ക് നമ്പർ:386808/28.10.15 തുക: 95000/-</p> <p>കൺവീനർ: ഉഷ.കെ എം.ബുക്ക്:251/2015-16 സിഡ്കോ ബിൽ:15246/10.3.16</p> <p>(156kg 9ബാരൽ ആകെ നികുതികളും ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷനും അടക്കം 45038/- (രൂപ)</p> <p>ബിറ്റുമിൻ വില:32.07/kg</p>	<p>2.016754 ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് 11)</p>	<p>2.016754X41000X1.381 =114191</p>	<p>2.016754X41000 =82687</p>	<p>31504</p>
29	<p>കുറ്റാട്ടുപറമ്പത്ത് മേലേടത്ത് മുക്ക് റോഡ്</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:25/18.1.16 തുക: 100000/-</p> <p>ബിൽ നമ്പർ:51/28.3.16 തുക: 388565/-</p> <p>കൺവീനർ: ടി.കെ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി എം.ബുക്ക്:239/2015-16 സിഡ്കോ ബിൽ:14915/18.12.15</p> <p>(161.8kg 45ബാരൽ ആകെ നികുതികളും ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷനും അടക്കം 270593/- (രൂപ)</p> <p>ബിറ്റുമിൻ വില:37.16/kg</p>	<p>0.96003ടൺ (എം ബുക്ക് പേജ് .7)</p>	<p>0.96003x41000x1.381 = 54358</p>	<p>0.96003X41000 =39361</p>	<p>14997</p>

	ആകെ			
	666136			

മേൽ കാണിച്ചതിൻ പ്രകാരം ബിറ്റമിൻ അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിനാൽ 666136/- രൂപ അധികമായി ചെലവാക്കിയതിന് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി.

2015-16 വർഷം പൂർത്തിയാക്കിയ താഴെ കൊടുത്ത റോഡ് പ്രവൃത്തിയിൽ ഒരിനം 1:2:4 അനുപാതത്തിൽ 20 മി.മീ മെറ്റൽ ഉപയോഗിച്ച് കോൺക്രീറ്റ് ആണ്. ഇതിന് ഒരു ഘനമീറ്ററിന് 7953.46 രൂപയാണ് അനുവദിച്ചത്. ഡൽഹി ഷെഡ്യൂൾ നിരക്ക് 2014 പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന് കോഴിക്കോടിന്റെ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സായ 1.381 ഉൾപ്പെടെയാണ് നിരക്ക് കണക്കാക്കിയത്. റോഡ് കോൺക്രീറ്റിന് എടുക്കേണ്ട ഡി.എസ്.ആർ കോഡ് 4.1.3 ന് പകരം ഫ്ലോറിംഗിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന കോഡ് ആയ 11.7 എടുത്ത് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിനാലാണ് മേൽ കാണിച്ച നിരക്ക് കരാറുകാർക്ക് അനുവദിക്കാനിടയായത്. കോഡ് 4.1.3 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചാൽ ഒരു ഘനമീറ്ററിന് 5466.3 രൂപയും അതിന്റെ 1.381 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ഉൾപ്പെടെ 7548 .96 രൂപയ്ക്ക് മാത്രമേ കരാറുകാരന് അർഹതയുള്ളൂ. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റികളാണ് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതെങ്കിൽ അനുവദിച്ചത് 6916 രൂപയും അനുവദിക്കേണ്ടത് 6564 .29 രൂപയുമാണ്.

നിരക്ക് അധികം നൽകിയതിലൂടെ ഈ ഇനത്തിന് അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്/ കരാറുകാരന്റെ പേര്/ ബിൽ നമ്പർ/ തുക/ എം ബുക്ക്/ ടെണ്ടർ നിരക്ക്	ചെയ്ത ഇനം/വോള്യം	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കേണ്ട തുക	അധികം
1	അറയ്ക്കൽ താഴെ മാവിലമ്പാടി റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:66/31.3.16 തുക: 300000/- കരാറുകാരൻ: സതീഷ്.എം എം.ബുക്ക്:245/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	ഇനം 12 3.77ഘ.മീ	3.77X7953.46 =29985	3.77X7548.96 =28460	1525
2	എടക്കുടിക്കുന്ന് തുളിശ്ശേരിക്കുഴി റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:55/28.03.16 തുക: 562047/- കരാറുകാരൻ: നിർജാസ്.പി എം.ബുക്ക്:249/2015-16 (6.12% കറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	ഇനം 12 4.19ഘ.മീ	4.19X7953.46x93.88/100 =31286	4.19X7548.96x93.88/100 =29694	1592
3	താനിക്കുഴി തേരച്ചാൽ മുക്ക് റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:69/31.03.16 തുക: 553657/- കരാറുകാരൻ: എ.എം.രവീന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക്:252/2015-16	എക്സ്റ്റാ ഇനം 2 21.09ഘ.മീ	21.09X7953.46x92.39/100 =154974	21.09X7548.96x92.39/100 =147092	7882

	(7.61% കറവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)				
4	കുറ്റനവത്ത് മിത്തൽ കണ്ടോത്ത് മുക്ക് റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:67/31.03.16 തുക: 398798/- കരാറുകാരൻ: പി.പി.മൊയ്തീൻകോയ എം.ബുക്ക്:244/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	ഇനം 11 12.39ഘ.മീ	12.39 X7953.46 =98543	12.39 X7548.96 =93532	5011
5	ഞാട്ടിപ്പാറ മരുതിയോട്ടു താഴെ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:54/28.3.16 തുക: 485844/- കൺവീനർ: വേണുദാസൻ എം.ബുക്ക്:62/2015-16	ഇനം 10 8.04ഘ.മീ	8.04X6916.05 =55605	8.04X6564.29 =52777	2828
6	കോക്കല്ലൂർ തുളിശ്ശേരിക്കുഴി എടക്കുടി റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:59/28.3.16 തുക: 393865/- ചെക്ക് നമ്പർ:386808/28.10.15 തുക: 95000/- കൺവീനർ: ഉഷ.കെ എം.ബുക്ക്:251/2015-16	ഇനം 16 5.6ഘ.മീ	5.6X6916.05 =38730	5.6X6564.29 =36760	1970
7	കോഴിപ്പുറത്ത് മാനോയിൽ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:23/18.1.16 തുക: 275000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386827/3.2.16 തുക: 24847/- കോൺട്രാക്ടർ: എ.എം.രവീന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക്:73/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	ഇനം 4 13.45ഘ.മീ	13.45X7953.46 =106974	13.45X7548.96 =101534	5440
	ആകെ				26248

അധികം നൽകിയ തുക 26248/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് 28.9.15 ന് കോഴിക്കോട് കോർപ്പറേഷൻ സെക്രട്ടറി/സൂപ്രണ്ടിംഗ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർക്ക് അയച്ച ഡി.ബി4-9099/2015/സി.ഇ/തസ്വഭവ നമ്പർ കത്തിൽ, ചെറിയ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ അടിയന്തിരമായി ചെയ്യേണ്ടുന്ന പക്ഷം ഡി.എസ്.ആർ.കോഡ് 16.42 പ്രകാരം സി.സി 1:2:4 ചെയ്യാമെന്നും അല്ലാത്തപക്ഷം വാഹനഗതാഗതം ഉള്ള റോഡുകൾക്ക് സി.സി 1:4:8 ന് 10 മുതൽ 15 സെന്റി മീറ്റർ വരെ ഘനത്തിലും 1:2:4 ന് 5 മുതൽ 7.5 സെന്റിമീറ്റർ വരെ ഘനത്തിലുമാണ് ചെയ്യേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നു. എന്നാൽ മേൽ കാണിച്ച റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ 1 :2 : 4 പരമാവധി ഘനമായ 7.5 സെ.മീറ്ററിൽ ആണ് ചെയ്തത്. വാഹന ബാഹുല്യത്തിന് അനുസൃതമായിരിക്കണം 1:2:4 ന്റെ ഘനത്തിലുള്ള വ്യതിയാനമെന്ന് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ വ്യക്തമാക്കിയ സാഹചര്യത്തിൽ ഇവിടെ പരമാവധി ഘനത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യാനിടയായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ഗ്രാനുലാർ സബ് ബേസ് -സ്പെസിഫിക്കേഷൻ വിരുദ്ധം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഗ്രാനലാർ സബ് ബേസ് ഉണ്ടാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ, മണ്ണ് ഫിൽ ചെയ്ത് ഉറപ്പിച്ചതിന് മുകളിൽ 10 സെ.മീ.കനത്തിൽ ക്യാറിമക്ക് ഉപയോഗിച്ച് ഫില്ലിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 16.1.2012 ലെ ഡി-ബി4-7462/2012/സി.ഇ.തസ്വഭവ കത്തിൽ റോഡിന്റെ വെള്ളക്കെട്ടുള്ള ഭാഗത്ത് മണ്ണിന്റെ ഘടനയ്ക്ക് അനുസരിച്ച് സബ് ബേസ് ബലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്നും, സബ് ഗ്രേഡ് സോയിലിന്റെ ബിയറിംഗ് കപ്പാസിറ്റി കുറവാണെങ്കിൽ ആയത് ബലപ്പെടുത്തണമെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു. ക്ലൈ സോയിൽ ആണെങ്കിൽ ആയത് നീക്കം ചെയ്ത് ഗ്രാനലാർ സോയിൽ നിറക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാനലാർ സബ് ബേസ് ഉപയോഗിക്കുകയാണെങ്കിൽ കോംപാക്ടും, കൺസോളിഡേറ്റഡ് ആയ സബ് ബേസ് ലഭിക്കുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഇതെല്ലാം ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷന് അനുസരിച്ചായിരിക്കണം നടത്തേണ്ടതെന്നും, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നിലെ ന്യൂനതകൾ ഗുരുതരമായി കണക്കാക്കപ്പെടുമെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു. എന്നാൽ ഐ.ആർ.സി.സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ക്യാറിമക്ക് ഫില്ലിംഗ് നല്ല ഒരു ഗ്രാനലാർ സബ് ബേസ് അല്ല. സ്പെസിഫിക്കേഷൻ വിരുദ്ധമായി പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ക്യാറിമക്ക് ഫിൽ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്രമ നം	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്/ കരാറുകാരന്റെ പേര്/ ബിൽ നമ്പർ/ തുക/ എം ബുക്ക്/ ടെണ്ടർ നിരക്ക്	ചെയ്ത ഇനം / അളവ്	അനുവദിച്ച തുക
1	തറോൽ മണിയമ്പലത്ത് റോഡ് പ്രവർത്തി ബിൽ നമ്പർ:64/31.3.16 തുക: 150000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386847/15.3.16 തുക: 150000/- കരാറുകാരൻ: സതീഷ്.എം എം.ബുക്ക്:267/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	2/34.65ഘ.മീ	42421
2	പടിക്കൽ മുക്ക് എടത്തിൽ മീത്തൽ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:58/28.03.16 തുക: 400000/- കരാറുകാരൻ: ചന്ദ്രൻ.പി എം.ബുക്ക്:248/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	2/37.01ഘ.മീ	45310
3	കപ്പറമ്പത്ത് മീത്തൽ കണ്ടോത്ത് മുക്ക് റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:67/31.03.16 തുക: 398798/- കരാറുകാരൻ: പി.പി.മൊയ്തീൻകോയ എം.ബുക്ക്:244/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	1/29.25ഘ.മീ	35810
4	ബ്ളോക്ക് റോഡ് ചന്ദനം കണ്ടി അത്തിക്കോട്ടുകുളം റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:47/15-3-16 തുക: 300000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386840/22.3.16 തുക: 100000/- കരാറുകാരൻ: എ.എം.രവീന്ദ്രൻ	1/38.75	47440

	എം.ബുക്ക്:257/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)		
5	തലക്കോട്ടമുക്ക അരിമ്പമല റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:46/15.3.16 തുക: 200000/- ചെക്ക് നമ്പർ:386843/22.3.16 തുക: 99582/- കരാറുകാരൻ: ബാലകൃഷ്ണൻ എം.ബുക്ക്:260/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	1/32.66	39985
6	പുതുക്കുടി മുക്ക് പാഞ്ഞാട്ടമ്മൽ റോഡ് ബിൽ നമ്പർ:43/15.3.16 തുക: 121937/- ചെക്ക് നമ്പർ:386840/22.3.16 തുക: 121937/- കരാറുകാരൻ: എ.എം.രവീന്ദ്രൻ എം.ബുക്ക്:255/2015-16 (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)	1/39.37	48199
	ആകെ		259165

ഇത്തരത്തിൽ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ വിരുദ്ധമായി പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 259165/- രൂപ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 ഗവ .എൽ.പി സ്കൂൾ കെട്ടിടവാടക -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

ബാലുശ്ശേരി ഗവ .എൽ.പി സ്കൂളിന്റെ 14.5.15 മുതൽ 31.3.16 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ വാടക താഴെ കൊടുത്ത വാച്ചർ പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നമ്പർ	തുക
2/25.1.16	274795
5/29.3.16	42102
ആകെ	316897

മേൽ തുകയിൽ നിന്ന് 31690/- രൂപ ഇൻകംടാക്സ് കിഴിവ് ചെയ്ത് 285207/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്ത അപാകത കാണുന്നു.

1.കെട്ടിട വാടക അനുവദിക്കാനുള്ള പദ്ധതിക്ക് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ആണ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത് . ജി.ഒ.എം.എസ് 330/2004 ത.സ്വ.ഭ.വ ,തി 9.12.2004 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ ഓഫീസുകളേയും സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും കെട്ടിട വാടക അനുവദിക്കേണ്ടത് പൊതു ആവശ്യഗ്രാന്റിൽ നിന്നാണ്.(ഖ.2.1(3) കാണുക) എന്നാൽ ഇതിന് പകരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ആ ണ് ഈ പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി വകയിരുത്തിയതും ചെലവഴിച്ചതും പ്രസ്തുത നടപടി തെറ്റാണ് .ചെലവിനാധാരമായ തുക ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. വാടക കെട്ടടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബാലുശ്ശേരി ജി.എൽ.പി.സ്കൂളിന്റെ കെട്ടിട വാടക ഇലത്തിൽ 1.7

ലക്ഷം രൂപ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും ബാലുശ്ശേരി ഗവ.വൊക്കേഷണൽ ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ കോമ്പൗണ്ടിൽ ജി.എൽ.പി.എസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് വിദ്യാഭ്യാസ മന്ത്രിക്ക് നൽകിയ നിവേദനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 11.10.12 ന് ഉചിതമായ തീരുമാനത്തിനായി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ലാ ഓഫീസർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകുകയും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോഴിക്കോട് വിദ്യാഭ്യാസ ഡയറക്ടറുടെ 21124/12 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ ഗവ .വൊക്കേഷണൽ ഹയർസെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ കോമ്പൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് അനുമതി നൽകി.

13.6.13 ന് നൽകിയ അനുമതി ഓഡിറ്റ് പിരീഡ് വരെ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അത് പാലിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ 14.6.13 മുതൽ നാളിതുവരെ വാടക ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക (പ്രതിമാസം 14034 രൂപ നിരക്കിൽ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനതു ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിക്കില്ലായിരുന്നു. സ്കൂൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് വൊക്കേഷണൽ ഹയർസെക്കണ്ടറി കോമ്പൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതാണ്.അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-5 മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനമുള്ള തെരുവു വിളക്കുകൾ പണം

കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചതല്ലാതെ തുടർനടപടിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 46 തെരുവു വിളക്കുകളിൽ മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ 6.5 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി ബിൽ നമ്പർ 37/30.3.16 പ്രകാരം 110691 രൂപയും 38/30.3.16 പ്രകാരം 508009 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 618700 -രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി ബാലുശ്ശേരി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭാഗമായി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ 15-16 വർഷം ഈ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് അടച്ചതല്ലാതെ കെ.എസ്.ഇ.ബി അധികൃതർ നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല .പ്രവൃത്തി എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തിയാക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി തുക അടവാക്കിയതല്ലാതെ പദ്ധതി ആരംഭിച്ചില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 149/016 പ്രകാരം തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണത്തിനായി ഒരു പദ്ധതി രൂപീകരിക്കുകയും ഇതിന്റെ ഭാഗമായി 2 ലക്ഷം രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 39/30.3.16) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് അയച്ചു കൊടുത്തിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ തുക കൈമാറിയതല്ലാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ യാതൊരു നടപടിയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.തുകയുടെ വിനിയോഗത്തിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-7 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടുന്നില്ല.

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 1995-96 വർഷം മുതലുള്ള ഡെപോസിറ്റ് തുകകൾ ഇതുവരേയും മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ഡെപോസിറ്റ് തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത്	ബാലൻസ്
1995-96	2000	-	2000
1996-97	1000	-	1000
2001-02	2500	-	2500

2002-03	3650	-	3650
2003-04	471720	-	471720
2005-06	18900	-	18900
2006-07	17040	-	17040
2007-08	57800	-	57800
2008-09	39854	-	39854
2009-10	49388	-	49388
2010-11	42561	-	42561
2011-12	285922	-	285922
2012-13	444152	-	444152
ആകെ			14,36,487

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 282(1) പ്രകാരം 3 വർഷം കഴിഞ്ഞാൽ ഡെപ്യൂസിറ്റുകൾ കാലഹരണപ്പെടുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ മേൽ ഡെപ്യൂസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-8 ഉറപ്പുള്ള മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്ത സ്ഥലത്തും ക്വാറിമക്ക് വിരിച്ചു

കോക്കല്ലൂർ തുളിശ്ശേരിക്കുഴി എടക്കുടി റോഡ്

ബിൽ നമ്പർ:59/28.3.16 തുക: 393865/-

ചെക്ക് നമ്പർ:386808/28.10.15 തുക: 95000/-

കൺവീനർ: ഉഷ.കെ

എം.ബുക്ക്:251/2015-16

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഗ്രാനുലാർ സബ് ബേസ് ഉണ്ടാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ, മണ്ണ് ഫിൽ ചെയ്ത് ഉറപ്പിച്ചതിന് മുകളിൽ 10 സെ.മീ.കനത്തിൽ ക്വാറിമക്ക് ഉപയോഗിച്ച് ഫില്ലിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 16.1.2012 ലെ ഡി-ബി4-7462/2012/സി.ഇ.തസ്വഭവ കത്തിൽ റോഡിന്റെ വെള്ളക്കെട്ടുള്ള ഭാഗത്ത് മണ്ണിന്റെ ഘടനയ്ക്ക് അനുസരിച്ച് സബ് ബേസ് ബലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്നും, സബ് ഗ്രേഡ് സോയിലിന്റെ ബിയറിംഗ് ക്വാസിറ്റി കുറവാണെങ്കിൽ ആയത് ബലപ്പെടുത്തണമെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു. ക്ലൈം സോയിൽ ആണെങ്കിൽ ആയത് നീക്കം ചെയ്ത് ഗ്രാനുലാർ സോയിൽ നിറക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാനുലാർ സബ് ബേസ് ഉപയോഗിക്കുകയാണെങ്കിൽ കോംപാക്ടും, കൺസോളിഡേറ്റഡ് ആയ സബ് ബേസ് ലഭിക്കുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഇതെല്ലാം ഐ.ആർ.സി സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ചായിരിക്കണം നടത്തേണ്ടതെന്നും, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നിലെ ന്യൂനതകൾ ഗുരുതരമായി കണക്കാക്കപ്പെടുമെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു.

മേൽ പ്രവർത്തിയിൽ 134മീറ്റർ നീളത്തിൽ സോളിംഗ്,മെറ്റലിംഗ്,ടാറിംഗ് എന്നിവ ചെയ്യാനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.ഇനം1 ആയി 57മീറ്റർ നീളത്തിൽ 3മീറ്റർ വീതിയിൽ 1.1മീറ്റർ കനത്തിൽ ഉറപ്പുള്ള മണ്ണ് നീക്കിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഇനം6ആയി റോഡ് പ്രവർത്തി നടത്തിയ 134മീറ്റർനീളത്തിലും 3മീറ്റർ വീതിയിൽ ക്വാറിമക്ക് നിരത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇങ്ങനെ ഉറപ്പുള്ള സ്ഥലത്ത് 57മീറ്റർ നീളത്തിൽ 3മീറ്റർ വീതിയിൽ 0.15മീറ്റർ കനത്തിൽ 25.65എം.3ക്വാറിമക്ക് നിരത്തിയതിന് ഘന മീറ്ററിന് 1085.22രൂപ നിരക്കിൽ നൽകിയ 27836/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.ഈ തുക ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ

അപാകത

ബിൽ നമ്പർ: 4/26.3.16 പ്രകാരം 425000 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പിൻവലിക്കുകയും 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്(9 പേർക്ക് 25000 രൂപ വീതവും 16 പേർക്ക് 12500 രൂപ വീതവും അനുവദിച്ചു) ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 3.12.2015 ന് വി.ഇ.ഒ യ്ക്ക് നൽകിയ എ7-5351/15 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരമാണ് ഈ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് കൈമാറിയത്. ലിസ്റ്റിൽ 192 പേർ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നാണ് 25 പേർക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചത്.

ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പ് സംബന്ധിച്ച് മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(പി) 220/97/തസ്വഭവ തീയതി 2.10.97, 181/98 തസ്വഭവ തീയതി: 2.9.1998 എന്നിവ പ്രകാരം സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം ഗ്രാമസഭയിൽ ലഭ്യമാകുന്ന അപേക്ഷകൾ മുൻഗണനാക്രമത്തിന്റെ മാനദണ്ഡങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമായി ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് യോഗം അംഗീകരിച്ച്, പൊതുജനങ്ങളുടെ ആക്ഷേപം പരിഹരിച്ച് അന്തിമ ലിസ്റ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് നിർവ്വഹണം ചെയ്തത്. വിധവകളായ, ആൺകുട്ടികൾ ഇല്ലാത്ത, ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് മുൻഗണന നൽകുന്നത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വി.ഇ.ഒ. പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 192 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 25 പേർ മാത്രമേ അർഹരായിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ ഒന്നുകിൽ വിധവ അല്ല, അല്ലെങ്കിൽ ആൺകുട്ടികൾ ഉണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും അർഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പരിശോധിക്കാതെയാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുത്തത് എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ലഭ്യമായ അപേക്ഷ മുഴുവൻ ലിസ്റ്റ് ആയി തയ്യാറാക്കി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് കൈമാറുന്ന രീതി അവലംബിച്ചതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചത്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-10 മീഡിയാശ്രീ - പണം അടവാക്കിയതല്ലാതെ തുടർ നടപടി ഇല്ല

കേരളത്തിലെ നിലവിലുള്ള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചരിത്രം, വർത്തമാനം, പദ്ധതികൾ, നിലവിലെ ഭരണസമിതിയുടെ നേട്ടങ്ങൾ എന്നിവ ഡോക്യുമെന്ററി ചിത്രങ്ങളായി പുറത്തിറങ്ങുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും 65000 രൂപ തനത്/വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കാൻ യഥേഷ്ടാനുമതി നൽകുകയും, തുക കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷന്റെ ' മീഡിയാശ്രീ ' പദ്ധതിയിലേക്ക് കൈമാറുവാനും 5.12.2014 ലെ സ.ഒ.3206/14 തസ്വഭവ പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2014-15 വർഷം 42750 രൂപയും 2015-16 വർഷം 17750 രൂപയും(ബിൽ നമ്പർ 43/31.3.16 തുക 17750 രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 60500 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജി.ഒ.462/15/തസ്വഭവ തീയതി: 16.2.15 പ്രകാരം സൗത്ത് ഏഷ്യൻ കോളേജ് എന്ന സ്ഥാപനം വഴി ഡോക്യുമെന്ററി നിർമ്മാണത്തിന് ഉടമ്പടി വെച്ച്, അതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗിനായി ജില്ലാതലത്തിൽ ഡി.സി.സി അധ്യക്ഷനായും ഡി.എം.സി അംഗമായും ഒരു കമ്മിറ്റി രൂപീകരിയ്ക്കാനു നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക ഒടുക്കിയതല്ലാതെ തുടർ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച യാതൊരു രേഖയും ഫയലില്ല.

ഡോക്യുമെന്ററി നിർമ്മാണം എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം മീഡിയാശ്രീയ്ക്ക് 2014-15, 2015-16 വർഷം ഒടുക്കിയ തുക 60500 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഇല്ല .

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല .

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് 6,20,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വർഷാവസാനത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി ഫൈനൽബില്ലു നൽകാത്തതിന്റെ വിവരം താഴെ കാണിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കൺവീനറുടെ പേര്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/വാച്ചർ നം/ചെക്ക് നം	തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത്	ബാക്കി
1	വിജയൻ	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പാർക്കിംഗ് ഏരിയ റിപ്പയർ	21500773 തി 21.11.15	25000	0	25000

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല . ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് .ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.നം .533/16/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി 18.2.11	ഇല്ല	49,62,866	13,45,000	-	36,17,866

എന്നാൽ മുൻ വർഷ ഓ.റി പ്രകാരം വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക 5022866/- രൂപയാണ്. 2015-16 ലെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി 5 -ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം) വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക 36,92,866 രൂപയും ,രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക 3617866 /- രൂപയുമാണ് .രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിലുള്ള പൊരുത്തക്കേടുകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	25,44,595
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ വരവ്)	2,29,839
ആകെ	27,74,434

തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	27,74,434

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം.

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
കെ.ഡി.സി .മെയിൻ ബ്രാഞ്ച് ,ബാലുശ്ശേരി	6,25,603
കെ.ഡി.സി.ഇറവനിംഗ് ബ്രാഞ്ച്,ബാലുശ്ശേരി	5,53,041
റീജനൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	4,53,812
അർബൻ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	11,38,978
കോഴിക്കോട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ	2,500
മലപ്പുറം സ്പിന്നിംഗ് മിൽ	500
ആകെ	27,74,434

ഇതിൽ മലപ്പുറം സ്പിന്നിംഗ് മില്ലിലുള്ള 500/- രൂപയുടെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 67,957 /-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
1999-2000	30(1)	13103	ഇസ്മയിൽ കുട്ടി	1150140003

			,എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	തി 17.7.15
1999-2000 30(2)		12184	കെ.കെ.വേണു,സെക്രട്ടറി	1150140004 തി 25.7.15
		3969	കെ.കെ.വേണു,സെക്രട്ടറി	1150140006 തി 1.9.15
		3961	കെ.കെ.വേണു,സെക്രട്ടറി	1150140010 തി 19.10.15
		23720	കെ.കെ.വേണു,സെക്രട്ടറി	1150140013 തി 26.11.15
		4089	കെ.കെ.വേണു,സെക്രട്ടറി	1150140012 തി 20.11.15
2009-10	3(3)	4755	ഗിരീഷ് കുമാർ ,എ.ഇ	11501103537 തി 8.1.16
	3(4)	1986	ഗിരീഷ് കുമാർ.എ.ഇ	11501103537 തി 8.1.16
2013-14	2(2)	190	സുനീഷ്,എൻ.ടി	11501101619 തി 24.8.15
ആകെ		67,957		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	30(5)	2003-04	3-11(10)	റോഡ് അറ്റകുറ്റപണി അധിക ചെലവ്	തടസ്സം തുടരുന്നു
1999-00	33	2003-04	3-11-13(5)	മൈത്രി ഭവന പദ്ധതി-പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചില്ല.	തടസ്സം തുടരുന്നു
2000-01		2003-04	3-11-14	എടക്കടി ശുദ്ധജല	തടസ്സം

				വിതരണ പദ്ധതി അപാകതകൾ.	തുടരുന്നു
2001-02		2003-04	3-11-14	ചെമ്പോളിത്താഴം ശുദ്ധജല വിതരണ പദ്ധതി അപാകതകൾ.	തടസ്സം തുടരുന്നു
1999-00		2003-04	3-11-14	പൊന്നരം തെരു-പുനത്തറ റോഡ് അപാകതകൾ.	തടസ്സം തുടരുന്നു
2002-03	2(2)	2006-07	3-79-4(5)	കാഷ് ബുക്ക് എഴുതുന്നതിലെ അപാകതകൾ	തടസ്സം തുടരുന്നു
2002-03	3(4)	2006-07	3-79-17(8)	ജെ.ജി.എസ്.വൈ പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തത്.	തടസ്സം തുടരുന്നു

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	4,00,73,717
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,30,82,317
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	602597
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	259165/

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		6,66,136	ശ്രീമതി. രഞ്ജ സുരേന്ദ്രൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2		26,248	ശ്രീമതി. രഞ്ജ സുരേന്ദ്രൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-8		27836	ശ്രീമതി. രഞ്ജ സുരേന്ദ്രൻ, അസിസ്റ്റന്റ്

		എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	720220	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	259165/	ശ്രീമതി.രഞ്ജ സുരേന്ദ്രൻ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	259165	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

2-2

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.രഞ്ജ സുരേന്ദ്രൻ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ		വൃന്ദാവൻ ഹൗസ്,വട്ടോളി ബസാർ,ബാലുശ്ശേരി -673612

4-9 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/783/12(2) തീയതി. 27.06.2012	5

1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/783/12(3) തീയതി. 27.06.2012	4
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/783/12(4) തീയതി. 27.06.2012	3
2000-01 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/783/12(5) തീയതി. 27.06.2012	8
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/783/12(7) തീയതി. 27.06.2012	4
2001-02 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/783/12(6) തീയതി. 27.06.2012	4
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.5/1306/06 തീയതി	15
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.1/330/08 തീയതി. 05.04.2009	14
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.1/1784/09 തീയതി. 08.10.2009	27
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.1/1784/09 തീയതി. 08.10.2009	20

2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.1/22/11 തീയതി. 23.12.2010	38
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/969/13 തീയതി. 13.08.2013	32
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/823/13 തീയതി. 13.08.2013	12
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/1671/12 തീയതി. 12.02.2013	18
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/1863/13 തീയതി. 12.04.2013	24
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/1507/14(2) തീയതി. 07.11.2014	22
2012-13, 13-14	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.10/1412/15 തീയതി: 21-10-2015	
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.10/1166/16 തീയതി: 08-07-2016	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി-10/119/2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്.
ഇ-മെയിൽ -dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ -0495 2371012
തീയതി- 30.01.2017

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കമ്പ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവു കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്.

No.KSA.KKD/P10/119/2017.

Kerala State Audit Department
District Audit Office, Kozhikode
Phone 0495 2371012
E-mail – dokkd.ksad@kerala.gov.in
Dated 30-01-2017.

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Balussery Grama Panchayat for the year ended on 31-3-2016 in Kozhikode District in accordance with section '4' of the Kerala Local Fund Audit Act 1994; Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994; the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion the Financial Statements of Balussery Grama Panchayat for the year 2015-16 except this observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

DEPUTY DIRECTOR
District Audit Office, Kozhikode.