കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015- 16

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

lfaddistofficeknr@gmail.com

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ .എസ് .എ/കെ.എൻ.ആർ/സി2-5/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ

ഇ- മെയിൽ lfaddistofficeknr@gmail.com

വെബ് www.lfa.kerala.gov.in

ഫോൺ 04972707698

തീയതി:08.02.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡണ്ട് (സെക്രട്ടറി മുഖേന),

ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം- ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) വകുപ്പ് എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വരവുചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2,3 ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റ 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).

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്.(ലോക്കൽ

ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ15(1), 1997 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ്:

1)ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് , തിരുവനന്തപുരം(ഇ മെയിൽ)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,കണ്ണൂർ(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3)കാര്യാലയ പ്രതി

നം കെ. എസ്. എ. കെ.എൻ.ആർ.സി2-5 /2017 തീയതി : 08.02.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക

വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

ആമുഖം

ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയും ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 01.04.16 മുതൽ 30.11.16 തീയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൌണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് ലഭ്യമായ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷം നിലനില്ക്കുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. 40 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾ നല്കിയതിൽ 36എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ/രേഖകൾ/വിശദീകരണം/വിവരങ്ങൾ, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള പർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ/ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്/ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തീരുമാനം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവും ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ശ്രീ അശോകൻ മഠത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	22.12.2016 മുതൽ 31.12.2016 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	തസ്തിക
സിന്ധു ടി പി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഷഹീൻ പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
മിഥുചന്ദ്ര സി	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.സി.എം.വേണഗോപാലൻ	01.04.15 മുതൽ 31.10.15 വരെ
	ശ്രീമതി പ്രഭാവതി പി	19.11.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
ഭരണ നിർവ്വഹണ സമിതി	ശ്രീ പ്രകാശൻ എ വി, സെക്രട്ടറി ശ്രീമതി നിഷ ജി, കൃഷി ഓഫീസർ ശ്രീമതി.ലതകെ,ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01.11.15 മുതൽ 11.11.15 വരെ (12.11.15 ന് ഭരണ സമിതി നിലവിൽ വന്നു. പ്രസിഡണ്ട് തെരഞ്ഞെടുപ്പ് നടന്നത് 19.11.15 ന്)
സെക്രട്ടറി	1. ശ്രീ സി രവീന്ദ്രൻ 2.ശ്രീ.എം.വി.ചന്ദ്രൻ(അസി. സെക്രട്ടറി) 3.ശ്രീ പ്രകാശൻ എ വി	01.04.15 മുതൽ 31.05.15വരെ 01.06.15 മുതൽ 22.07.15വരെ 23.07.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി.എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ വിദ്യാധരൻ കെ വി	01.04.15മുതൽ31.03.16 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി നിഷ ജി	01.04.15മുതൽ31.03.16വരെ
വി.ഇ.ഒ., ചെറുതാഴം	ശ്രീ രഘുനാഥൻ പി	01.04.15 മുതൽ3.10.15 വരെ
	ശ്രീ.മുസ്തഫ എം	04.10.15 മുതൽ08.03.16വരെ
	ശ്രീ ഷനിൽ എം	09.03.16മുതൽ 31.03.16വരെ
വി.ഇ.ഒ.,മണ്ടൂർ	ശ്രീ അനീഷ് ടി	01.04.15മുതൽ 30.09.15വരെ
	ശ്രീ രഘുനാഥൻ പി	01.10.15മുതൽ 31.03.16വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ അബ്ദുൾ അലീഫ ഐ വി	01.04.15മുതൽ 31.03.16വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	ഡോ ലേഖ എ	01.04.15മുതൽ 31.03.16വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	ഡോ ഡോളി അഗസ്റ്റിൻ	01.04.15മുതൽ 30.06.15വരെ

ഹോമിയോ	ഡോ ലേഖ പി കെ	01.07.15മുതൽ 31.03.16വരെ
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി ലത കെ	01.04.15മുതൽ 18.01.16വരെ
	ശ്രീമതി ഷാലിനി വി	19.01.16മുതൽ 31.03.16വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ എം വി ചന്ദ്രൻ	01.04.15മുതൽ 31.03.16വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ വിൻസന്റ്	01.04.15മുതൽ31.03.16വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നമ്പർ	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	പേജ് നമ്പർ
ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം			
1	1-1	ബജറ്റ്	
2	1-2	ധനകാര്യ വിശകലനം	
3	1-3	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	
4	1-4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	
5	1-5	തനത് വരുമാനം	
6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം	
7	1-7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	
8	1-8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	
9	1-9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
10	1-10	അനുബന്ധപത്രികകൾ	

11	1-11	ഗ്രാമസഭ	
ഭാഗം 2 വരവുകണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
12	2-1	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകം-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം	
13	2-2	തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ	
14	2-3	ഇ ടെണ്ടർ- ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	
15	2-4	മത്സ്യമാർക്കറ്റ് കുത്തകക്കാരിൽ നിന്നും ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	
ഭാഗം 3 ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
16	3-1	ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളുടെ നിയമനം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതും അധിക വേതനം നല്കിയതും	
17	3-2	മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ മലിന ജലം നീക്കം ചെയ്യുന്നത്- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-116080 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	
18	3-3	വികസന രേഖ പ്രിന്റിംഗ് - അധികച്ചെലവ് വരുത്തിയത്- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക താല്പര്യങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധം-200000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	
19	3-4	ശ്രീസ്ഥ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല-2675 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	

20	3-5	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്, വാട്ടർ ടാപ്പ് - സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല	
21	3-6	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എ എം സി- സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല- 360000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	
22	3-7	സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിന് മുൻകൂറായി തുക നല്കിയത്- സംബന്ധിച്ച്	
23	3-8	ഇ സാക്ഷരത-പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് , മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	
24	3-9	ഒ പി ടിക്കറ്റ് പ്രിന്റിംഗിന് തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല	
25	3-10	അസാധാരണ ചെലവുകൾ - പരിധി കവിഞ്ഞത് - 29940 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	
26	3-11	ക്രൂസിൽ നിന്ന് ഇലക്ട്രിക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത്- രേഖകളിൽ വ്യക്തതയില്ല- 495178 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	
27	3-12	മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് അനിവാര്യ ചെലവുകൾക്ക് വിനിയോഗിച്ചത്- സംബന്ധിച്ച്	
28	3-13	ആശ്രയ -പദ്ധതി നിർവ്വഹണം- അവലോകനം	
29	3-14	ആധുനിക നെല്ല് കുത്തുകേന്ദ്രം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗിക്കപ്പെടുന്നില്ല	
30	3-15	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി- അപാകങ്ങൾ- 20787രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	

31	3-16	പിലാത്തറ ബസ് സ്റ്റാന്റിലെ പൊതുകക്കൂസ് വൃത്തിയാക്കൽ- നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ	
32	3-17	ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ വഴിയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ - ആദായ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	
33	3-18	ടെണ്ടർഫോറം സ്റ്റോക്ക് & സെയിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	
34	3-19	ബേസിക്ക് ടാക്സ് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	
35	3-20	വിവിധ ചെലവുകൾ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തത്- സംബന്ധിച്ച്	
36	3-21	പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ	
37	3-22	തെയ്യം കലാകാരൻമാർക്ക് അണിയലം വാങ്ങി നല്കൽ അപാകങ്ങൾ-24500 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
38	3-23	പ്രൊഫഷണൽ, പോസ്റ്റ് ഗ്രാജ്വേറ്റ് പോളിടെക്നിക്ക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ അപാകങ്ങൾ 25000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
39	3-24	പഞ്ചായത്തിലെ 10 ക്ലബ്ബുകൾക്കും 10 സ്കൂളുകൾക്കും സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ നല്കൽ- 14507 നിരാകരിക്കുന്നു	
40	3-25	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നല്കൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല. 660535 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
41	3-26	പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കമായ കുട്ടികൾക്ക് ലഘുഭക്ഷണം അടക്കം പ്രത്യക പരിശീലനം സർക്കാർ	

		നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല 46944 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
ഭാഗം 4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും			
42	4-1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	
43	4-2	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ ഫണ്ട് വിനിയോഗം	
44	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	
45	4-4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	
46	4-5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	
47	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	
48	4-7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദവിവരം	
49	4-8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	
50	4-9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ	
51	അനുബന്ധം1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	
52	അനുബന്ധം2	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	
53	അനുബന്ധം3	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
54	അനുബന്ധം4	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

15.02.16 ലെ 30/16 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 2015-16 ലെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം
മുന്നിരിപ്പ്	27093864	29380802.75	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന ഹെഡുകളിലെ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് തയ്യാറാക്കുന്നത്. യഥാർത്ഥ വരവു ചെലവുകൾ ഇവ ഉൾപ്പെടുത്താതെ തയ്യാറാക്കുന്ന റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ താരതമ്യം സാധ്യമായിട്ടില്ല
വരവ്	93381650	47361918	
ആകെ	120475514	76742720.75	
ചെലവ്	82546415	63492540	
നീക്കിയിരിപ്പ്	37929099	13250180.75	

1-2 ധനകാര്യ വിശകലനം

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക 30.07.16 ന് ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വിശകലനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ളത്)

മുൻബാക്കി	29380802.75
വരവ്	47361918

ആകെ	76742720.75
ചെലവ്	63492540
നീക്കിബാക്കി	13250180.75

നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് മാറ്റപ്പെട്ട ക്ഷേമ പെൻഷൻ തുകയും മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി തൊഴിലാളികളുടെ അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് നേരിട്ട് കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെട്ട തുകയും വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്	ചെലവ് തുക	നീക്കി ബാക്കി(RP 40(b)
വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	3889251	8737002+ 1684870 (ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്)	14311123		14311123	0
വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി	1097449	2113017	3210566	405088	2805378	0
വികസനഫണ്ട് ടി എസ് പി	0	9000	9000	--	9000	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്- റോഡ്	2927145	8629371	11556516	65624രൂപ റോഡിതര ഫണ്ട് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് വിഭാഗത്തിലേക്ക് മാറ്റി ചെലവഴിച്ചു	11556516	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	986693	1419502	2406195		2406195	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	1888232	4239208	6127440	651782	5475658	0
ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	2913000	628000	3541000	628000	2913000	0
ബി ഫണ്ട്	0	47854046	47854046	--	47854046	0

1-4 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

അക്കൌണ്ട് പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1- വസ്തുനികുതി - വാർഷികകണക്കിലെ ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഷെഡ്യൂൾ	വസ്തുനികുതി (കുടിശ്ശിക)	ഷെഡ്യൂൾ	വസ്തുനികുതി (തൻവർഷം)
ഡിമാന്റ്	2014-15 ബി-15	1438595	2015-16 ഐ -1	3720443
കലക്ഷൻ	2015-16ആർ.പി-43	886261	2015-16 ആർ.പി.43	3681702
ബാലൻസ്	2015-16 ബി-15	419664	2015-16 ബി-15	224764
യഥാർത്ഥ ബാലൻസ്	(2014-15 ബി-15- 2015-16 ആർ.പി.43)	552334	(2014-15 ബി-15- 2015-16 ആർ.പി.43)	38741
വ്യത്യാസം		(-)132670		+224764

2-വസ്തുനികുതി-വാർഷികകണക്കിലെ തുകകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വേയറിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3-ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീ, ബിൽഡിംഗ് റഗുലറൈസേഷൻ എന്നീ വരവിനങ്ങളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ സംക്ഷിപ്തം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4-ബി-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യം സംബന്ധിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5-ലീസ് ഓൺ ലാന്റ് ആർ.പി.-45 ലെ തുക രജിസ്റ്ററിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

6.31-03-2016 ന് ആർ പി 40(b) ൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ച 384816രൂപ മരവിപ്പിക്കപ്പെട്ട പഴയ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ തുകയാണ്. തിരിച്ചുകിട്ടാൻ സാധ്യതയില്ലാത്ത തുകയാണെങ്കിൽ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കുകയോ തിരിച്ചു കിട്ടാനുള്ളതാണെങ്കിൽ സ്പെഷൽ ടി എസ് പി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുകയോ ചെയ്യേണ്ടുന്ന പ്രസ്തുത തുക നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചതിന് വിശദീകരണമായി ജില്ലാ ട്രഷറി ഓഫീസറുടെ അനുമതിയോടെ തുക മാറ്റുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു.
(1,2,3,5 ഇവയ്ക്കുള്ള മറുപടിയായി വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്ത തുകയാണ് യഥാർത്ഥ വരവുകൾ എന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.)

1-5 തനത് വരുമാനം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനത്തിൽ മുൻ വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് താഴെ പറയും പ്രകാരം 2.07% കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്

ഇനം	2014-15	2015-16	വ്യത്യാസം	ശതമാനം
നികുതി വരവുകൾ	6802308	6818515	16207	.24
നികുതിയേതര വരവുകൾ	3440419	3205135	-235284	-6.84
മറ്റു വരവുകൾ	407168	405682	-1486	-.36
ആകെ	10649895	10429332	-220563	-2.07

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
198	152	46	18	134	67.68

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %

കൃഷി ഓഫീസർ	10	10	5328110	4116545	
വെറ്റിനറി സർജൻ	2	2	2025000	1025000	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- പി എച്ച് സി	3	3	800000	800000	
വി ഇ ഒ	10	5	7607200	2040000	
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	6	3954000	3202669	
സെക്രട്ടറി	22	17	7740744	6259759	
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	9	8	2585000	2102449	
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	127	94	47685586	31034948	
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	8	6	1315116	921483	
ആകെ	198	152	79140756	51502853	65.2

പദ്ധതി അടങ്കലിന്റെ 65.2% മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(സുലേഖ ചെലവു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയത്).

1-7 <u>ക്ഷേമപദ്ധതികൾ</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	410040	220
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6713340	755
വിധവാപെൻഷൻ	19098160	993
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	8550720	1315
വികലാംഗപെൻഷൻ	3494010	297
50 വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	9180800	62
വിവാഹ ധനസഹായം	150000	5

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.12.2016 തീയതി രാവിലെ 10.30 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 10 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമനമ്പർ	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
1	പർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16.07.16	04/16 മുതൽ 06/16 വരെ	20.09.16 PA4/7314/16 07.09.16
2	അക്കൌണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	30.10.07	1997-98 മുതൽ 2006-07 വരെ	LBA(HQ)3/8A-1215/305 27.12.2007

1-10 അനുബന്ധപത്രികകൾ

1 . ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

3.ഇൻകം & എക്സ് പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

4. റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

1-11 ഗ്രാമസഭ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 17 അംഗ ഭരണസമിതിയാണ് നിലവിലുള്ളത്. അധികാരം ജനങ്ങളിലേക്ക് എന്നതാണ് ജനകീയാസൂത്രണ പ്രസ്ഥാനത്തിന്റെ അന്തസത്ത. ജനങ്ങൾ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന ആശയങ്ങൾ സമാഹരിച്ചുകൊണ്ട് ഗ്രാമസഭകളിലൂടെ തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കുന്നതിലൂടെ സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും കൂടുതൽ അർഹരായവർക്ക് സർക്കാർ ധനസഹായങ്ങൾ എത്തിക്കുകയും ജനങ്ങൾ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന മേഖലകളിൽ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിക്കൊണ്ട് വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി വികസനം സാധ്യമാക്കുകയും ചെയ്യുക എന്ന വിശാലമായ ലക്ഷ്യമാണ് ഗ്രാമസഭകൾക്ക് നിർവ്വഹിക്കാനുള്ളത്. അതുകൊണ്ടു തന്നെ ഇത്തരത്തിലുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉയർത്തിക്കൊണ്ടുവരാൻ കഴിവുള്ള വോട്ടർമാർ ഓരോ ഗ്രാമസഭയിലും പങ്കെടുക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനായി എല്ലാവർക്കും സൌകര്യപ്രദമാകുന്ന തീയതികളിൽ ഗ്രാമസഭകൾ സംഘടിപ്പിക്കുകയും ക്വാറം തികക്കുക എന്നതിലുപരിയായി ഗ്രാമസഭകളുടെ ജനാധിപത്യ സ്വഭാവവും ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യങ്ങളും ഉയർത്തിപ്പിടിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് അതാത് വാർഡ് മെമ്പർമാർ വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്

ഓരോ വർഷവും ഒക്ടോബർ മാസത്തോടെ അടുത്ത വർഷത്തെ ഗ്രാമസഭാ തീയതികൾ തീരുമാനിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5)പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 ഉപചട്ടം 1 ൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായികണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതുള്ളൂ. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ആളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ. കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഓരോ ഭാഗത്തിനും വിവിധ നമ്പർ നല്കി 100 ച.മീ. കുറവുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള

കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്കായ 40 രൂപയാണ് ചുമത്തുന്നത്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 14-01-2011 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) 19/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്കുകൾ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നതും 100 ച.മീ. അധികമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരേ ആളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഒരേ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള 100 ച.മീ.അധികമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുടർ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര് വിലാസം	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണം (ച.മി)	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തു നികുതി @40	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി @60		കുറവ്
1	അമ്മൻകോവിൽ നാരായണൻ, അമ്മൻകോവിൽ താമരകുളങ്ങര എടാട്ട്	16 -357എ	79.54		3181.60	4772.40	
				(-)കുറഞ്ഞ തരം മേൽക്കൂര (10%)	318.16	477.24	
				വർദ്ധനവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2864	4296	1432
				ഗ്രന്ഥശാല വരി (5%)	144	215	71
				ആകെ	3008	4511	1503
		16 -357ബി	56.72		2268	3403.20	
				(-)കുറഞ്ഞ തരം മേൽക്കൂര (10%)	226.8	340.32	

				വർദ്ധനവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2042	3063	1021
				ഗ്രന്ഥശാലാ വരി(5%)	103	154	51
				ആകെ	2145	3217	1072
2	കടയപ്രത്ത് മണി, കടയപ്രത്ത്, ചുമട് താങ്ങി മണ്ണൂർ (നിലവിൽ 85 ച.മി. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടമുണ്ട്)	16/297എ	31.28		1251.20	1876.80	
		16/297ബി	31.28		1251.20	1876.80	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	250.20	375.36	
				(-)ഒന്നാം നില5%)	75.05	112.61	
				ആകെ	1427	2140	713
				ഗ്രന്ഥശാല വരി (5%)	72	107	35

				ആകെ	1499	2247	748
		16/297സി	31.28		1251.20	1876.80	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	250.20	375.36	
				(-)ഒന്നാം നില5%)	75.05	112.61	
				ആകെ	1427	2140	713
				ഗ്രന്ഥശാല വരി (5%)	72	107	35
				ആകെ	1499	2247	748
3	ചേനോത്ത് തുരുത്തുമ്മൽ അബ്ദുൾഖാദർ, ചേനോത്ത് തുരുത്തുമ്മൽ മുഹമ്മദ് പിലാത്തറ, കണ്ണൂർ	5/511എ (2)	78.75		3150	4725	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	630	945	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	3780	5670	1890
				ഗ്രന്ഥശാല വരി (5%)	189	284	95
				ആകെ	3969	5954	1985
		5/511എ -(1)	9.6		384	576	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	76.8	115.20	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	

				ആകെ	461	692	231
				ഗ്രന്ഥശാല വരി (5%)	24	35	11
				ആകെ	485	727	242
		5/511എ	84.65		3386	5079	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	677.20	1015.8	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	4064	6095	2031
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	204	305	101
				ആകെ	4268	6400	2132
		5/511ബി	10.14		405.60	608.4	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	81.12	121.68	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	487	731	244
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	25	37	12
				ആകെ	512	768	256
		5/511സി	61.52		2460.80	3691.2	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	492.16	738.24	

				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2953	4430	1477
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	148	222	74
				ആകെ	3101	4652	1551
		5/511ഡി	48		1920	2880	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	384	576	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2304	3456	1152
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	116	173	57
				ആകെ	2420	3629	1209
		5/511 ഇ	59.34		2373.6	3560.4	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	474.70	712.10	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2849	4273	1424
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	143	214	71
				ആകെ	2992	4487	1495

4	കൊഴമ്മൽ ചട്ടടി രഘുനാഥൻ. കെ.സി. കെ.സി.ഹൗസ് പടഞ്ഞാറ് പുറച്ചേരി	5/836 എ	42.84		1713.6	2570.4	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	342.72	514.10	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2057	3085	1028
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	103	155	52
				ആകെ	2160	3240	1080
		5/836 ബി	21.42		856.8	1285.2	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	171.36	257	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1029	1543	514
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	52	78	26
				ആകെ	1081	1621	540

		5/836 സി	21.42		856.8	1285.2	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	171.36	257	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1029	1543	514
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	52	78	26
				ആകെ	1081	1621	540
		5/836 ഡി	21.42		856.8	1285.2	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	171.36	257	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1029	1543	514
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	52	78	26
				ആകെ	1081	1621	540
5	സിരെ വളപ്പിൽ അബ്ദുള്ള കുഞ്ഞി	5/860 സി	20.65		826	1239	

				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	165.2	248.8	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	992	1487	495
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	50	75	25
				ആകെ	1042	1562	520
		5/860 ഇ	21.05		842	1263	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	168.4	252.6	
				ഇളവ്(ഒന്നാം നില 5%)	51	75.81	
				ആകെ	961	1440	479
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	49	72	23
				ആകെ	1010	1512	502
		5/860 എഫ്	21.05		842	1263	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	168.4	252.6	
				ഇളവ്(ഒന്നാം നില 5%)	51	75.81	

				ആകെ	961	1440	479
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	49	72	23
				ആകെ	1010	1512	502
		5/860 ജി	21.05		842	1263	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	168.4	252.6	
				ഇളവ്(ഒന്നാം നില 5%)	51	75.81	
				ആകെ	961	1440	479
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	49	72	23
				ആകെ	1010	1512	502
		5/860 എച്ച്	102.20		4088	6132	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	817.6	1226.4	
				ഇളവ്(രണ്ടാം നില 10%)	490.6	735.8	
				ആകെ	4416	6623	2207
				ഗ്രന്ഥശാല	221	332	111

				വരി(5%)			
				ആകെ	4637	6955	2318
		5/860 ഐ	44.68		1787.2	2680.8	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	357.44	536.20	
				ഇളവ് (രണ്ടാം നില 10%)	214.5	321.70	
				ആകെ	1931	2896	965
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	97	145	48
				ആകെ	2028	3041	1013
		5/860 ജെ	16.33		653.20	979.80	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	130.64	196	
				ഇളവ്(രണ്ടാം നില 10%)	78.40	117.6	
				ആകെ	706	1059	353
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	36	53	17

				ആകെ	742	1112	370
		5/860 കെ	16.33		653.20	979.80	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	130.64	196	
				ഇളവ്(രണ്ടാം നില 10%)	78.40	117.6	
				ആകെ	706	1059	353
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	36	53	17
				ആകെ	742	1112	370
		5/860 എൽ	16.33		653.20	979.80	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	130.64	196	
				ഇളവ്(രണ്ടാം നില 10%)	78.40	117.6	
				ആകെ	706	1059	353
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	36	53	17
				ആകെ	742	1112	370
5	വെള്ളാച്ചേരി ഹംസ,	6/85എ	41.98		1679.20	2518.8	

	വെള്ളാച്ചേരി, കുഞ്ഞിമംഗലം							
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	335.84	503.76		
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല		
				ആകെ	2016	3023	1007	
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	101	151	50	
				ആകെ	2117	3174	1057	
		6/85 എ1	42.79		1171.6	2567.4		
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	342..32	513.48		
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല		
				ആകെ	2054	3081	1027	
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	103	154	51	
				ആകെ	2157	3235	1078	
		6/85 എ2	43.54		1741.6	2612.4		
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	348.32	522.48		

				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2090	3135	1045
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	105	157	52
				ആകെ	2195	3292	1097
		6/85 എ3	44.30		1772	2658	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	354.4	531.60	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2127	3190	1063
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	107	160	53
				ആകെ	2234	3350	1116
		6/85 എ4	48.51		1940.4	2910.6	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	388.08	582.12	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2329	3493	1164
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	117	175	58

				ആകെ	2446	3668	1222
		6/85 എ5	43.10		1724	2586	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	344.8	517.2	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2069	3104	1035
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	104	156	52
				ആകെ	2173	3260	1087
7	വെള്ളാച്ചേരി ഹംസ, വെള്ളാച്ചേരി, കുഞ്ഞിമംഗലം	6/85ബി	32.845		1314.16	1970.70	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	262.83	394.10	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1577	2365	788
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	79	119	40
				ആകെ	1656	2484	828
		6/85	21.3045		852..18	1278.27	

		ബി1					
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	170.43	255.65	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1023	1534	511
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	52	77	25
				ആകെ	1075	1611	536
		6/85 ബി2	25.052		1002.08	1503.12	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	200.41	300.62	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1203	1804	601
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	61	91	30
				ആകെ	1264	1895	631
		6/85 ബി3	25.052		1002.08	1503.12	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	200.41	300.62	

				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1203	1804	601
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	61	91	30
				ആകെ	1264	1895	631
		6/85 ബി4	21.311		812.44	1278.66	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	162.48	255.73	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	975	1535	560
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	49	77	28
				ആകെ	1024	1612	588
		6/85 ബി5	41.192		1647.68	2471.52	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	329.53	494.30	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1978	2966	988
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	99	149	50

				ആകെ	2077	3115	1038
		6/85 ബി6	44.35		1774	2661	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	354.80	532.20	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2129	3194	1065
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	107	160	53
				ആകെ	2236	3354	1118
8	ചുള്ളിയോട സാഹിദ, മുഹമ്മദ് അനസ്, അനീസ് വില്ല, പിലാത്തറ	6/318 എ1	14.1216		564.864	847.30	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	112.97	169.46	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	33	50.84	
				ആകെ	645	966	321
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	33	49	16

				ആകെ	678	1015	337
		6/318 എ2	14.1216		564.864	847.30	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	112.97	169.46	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	33	50.84	
				ആകെ	645	966	321
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	33	49	16
				ആകെ	678	1015	337
		6/318 എ3	14.1216		564.864	847.30	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	112.97	169.46	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	33	50.84	
				ആകെ	645	966	321
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	33	49	16
				ആകെ	678	1015	337
		6/318	14.1216		564.864	847.30	

		എ4					
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	112.97	169.46	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	33	50.84	
				ആകെ	645	966	321
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	33	49	16
				ആകെ	678	1015	337
		6/318 എ5	14.1216		564.864	847.30	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	112.97	169.46	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	33	50.84	
				ആകെ	645	966	321
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	33	49	16
				ആകെ	678	1015	337
		6/318 എ	18.48		739.20	1108.80	
				വർദ്ധനവ് (20%	147.84	221.76	

				റോഡ്)			
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	44	66.52	
				ആകെ	844	1265	421
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	43	64	21
				ആകെ	887	1329	442
		6/318 ബി	18.48		739.20	1108.80	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	147.84	221.76	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	44	66.52	
				ആകെ	844	1265	421
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	43	64	21
				ആകെ	887	1329	442
		6/318 സി	18.48		739.20	1108.80	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	147.84	221.76	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	44	66.52	

				ആകെ	844	1265	421
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	43	64	21
				ആകെ	887	1329	442
		6/318 ഡി	18.48		739.20	1108.80	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	147.84	221.76	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	44	66.52	
				ആകെ	844	1265	421
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	43	64	21
				ആകെ	887	1329	442
		6/318 ഇ	18.48		739.20	1108.80	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	147.84	221.76	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	44	66.52	
				ആകെ	844	1265	421
				ഗ്രന്ഥശാല	43	64	21

				വരി(5%)			
				ആകെ	887	1329	442
		6/318 എഫ്	18.48		739.20	1108.80	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	147.84	221.76	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	44	66.52	
				ആകെ	844	1265	421
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	43	64	21
				ആകെ	887	1329	442
		6/318 ജി	29.56		1182.4	1773.60	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	236.48	354.72	
				ഇളവ്(10% രണ്ടാംനില)	141	212.83	
				ആകെ	1278	1916	638
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	64	96	32
				ആകെ	1342	2012	670

		6/338എ	22.45		898	1347	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	179.6	269.4	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	53.9	80.82	
				ആകെ	1025	1536	511
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	52	77	25
				ആകെ	1077	1613	536
		6/338ബി	22.45		898	1347	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	179.6	269.4	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	53.9	80.82	
				ആകെ	1025	1536	511
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	52	77	25
				ആകെ	1077	1613	536
		6/338സി	22.45		898	1347	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	179.6	269.4	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	53.9	80.82	

				ആകെ	1025	1536	511
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	52	77	25
				ആകെ	1077	1613	536
		6/338ഡി	22.45		898	1347	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	179.6	269.4	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	53.9	80.82	
				ആകെ	1025	1536	511
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	52	77	25
				ആകെ	1077	1613	536
		6/338ഇ	22.45		898	1347	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	179.6	269.4	
				ഇളവ്(5% ഒന്നാംനില)	53.9	80.82	
				ആകെ	1025	1536	511
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	52	77	25
				ആകെ	1077	1613	536

9	ഫാദർ ജേക്കബ് ജോസ്, ആർ.സി.ചർച്ച് പിലാത്തറ	6/772എ	22.95		918	1374	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	183.60	274..8	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1102	1649	547
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	56	83	27
				ആകെ	1158	1732	574
		6/772ബി	43.32		1732.8	2599.2	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	346.56	520	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2080	3120	1040
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	104	156	52
				ആകെ	2184	3276	1092
		6/772സി	87.78		3511.2	5267	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	702.24	1053.36	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	4214	6321	2107

				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	211	316	105
				ആകെ	4425	6637	2212
		6/772ഡി	17.82		712.80	1069.2	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	142.56	213.84	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	856	1284	428
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	43	65	22
				ആകെ	899	1349	450
		6/772ഇ	18.48		739.2	1108.8	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	147.82	221.76	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	888	1331	443
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	45	67	22
				ആകെ	933	1398	465
		6/772എഫ്	24		960	1440	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	192	288	

				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1152	1728	576
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	58	87	29
				ആകെ	1210	1815	605
		6/772ജി	46.8		1872	2808	
				വർദ്ധനവ് (20%റോഡ്)	374	561.6	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	2247	3370	1123
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	113	169	56
				ആകെ	2360	3539	1179
		6/772എച്ച്	24		960	1440	
				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	192	288	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	1152	1728	576
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	58	87	29
				ആകെ	1210	1815	605
		6/772ജെ	7.2		288	432	

				വർദ്ധനവ് (20% റോഡ്)	57.6	86.40	
				ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ആകെ	346	519	173
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	18	26	8
				ആകെ	364	545	181
10	വാഴവീട്ടിൽ വത്സൻ, പടന്നപ്പുറം വിളയാംകോട്	12/486 എ	20.47		818.80	1228.2	
	(കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ പ്ലിന്ത് ഏരിയ 325.45 ആണ്)			വർദ്ധനവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ഇളവ് (ദ്വിതീയം 10%)	81.86	122.82	
				ഇളവ് (ഒന്നാംനില5%)	36.85	55.27	
				ആകെ	701	1051	350
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	36	53	17
				ആകെ	737	1104	367

		12/486 ബി	20.47		818.80	1228.2	
				വർദ്ധനവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ഇളവ് (ദ്വിതീയം 10%)	81.86	122.82	
				ഇളവ് (ഒന്നാം നില5%)	36.85	55.27	
				ആകെ	701	1051	350
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	36	53	17
				ആകെ	737	1104	367
		12/486 സി	20.47		818.80	1228.2	
				വർദ്ധനവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ഇളവ് (ദ്വിതീയം 10%)	81.86	122.82	
				ഇളവ് (ഒന്നാംനില5%)	36.85	55.27	
				ആകെ	701	1051	350
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	36	53	17
				ആകെ	737	1104	367
		12/486 ഡി	20.47		818.80	1228.2	
				വർദ്ധനവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
				ഇളവ് (ദ്വിതീയം 10%)	81.86	122.82	

				ഇളവ് (ഒന്നാംനില5%)	36.85	55.27	
				ആകെ	701	1051	350
				ഗ്രന്ഥശാല വരി(5%)	36	53	17
				ആകെ	737	1104	367
ആകെ വസ്തുനികുതി							48253
ആകെ ഗ്രന്ഥശാല വരി							2400
							50653

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (26 , 28/29-12-2016) മറുപടിയായി 14-01-2011ലെ 20/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ ഉത്തരവ് 3(4) നമ്പർ ചട്ട പ്രകാരമാണ് വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചത്. ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ തന്നെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ വെവ്വേറെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിലും, ഒരാളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിലും ആ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക കെട്ടിട നമ്പർ നല്കിയിട്ടുള്ളതിനാലാണ് വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യം അംഗീകരിക്കുന്നു. എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 100 ച.മി.ലും അധികമായതിനാലും ഉടമസ്ഥന്റെ സൗകര്യാർത്ഥമാണ് വ്യത്യസ്ത നമ്പറുകൾ നല്കുന്നതെന്നതിനാലും വസ്തുനികുതി നിരക്കിൽ ഇളവ് നല്കിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മി.ലും അധികമുള്ള മുഴുവൻകെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തുനികുതി പുനപരിശോധിക്കേണ്ടതും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയത് പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-2 തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ

(a)തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവു വന്നത്-150 രൂപയുടെ വരവു നഷ്ടം

മാടായി കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് റൂറൽ ബേങ്ക് ജീവനക്കാരനായ ശ്രീ വിനീഷ് കുമാറിന്റെ 2015-16 രണ്ടാം അർധവർഷത്തെ വരുമാനം റിട്ടേൺ പ്രകാരം 45000രൂപയാണ്. ടിയാനിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ 450രൂപയാണ് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നതെങ്കിലും 300രൂപ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയത്(രസീത് നം.തീയതി11504107193 15.03.16) കുറവു വന്ന 150 രൂപ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ വരവു വെക്കേണ്ടതാണ്

(b)തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്തത്-ചട്ട വിരുദ്ധം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന മലബാർ ദേവസ്വം ബോർഡിന്റെ കീഴിൽ വരുന്ന ശ്രീ രാഘവപുരം ക്ഷേത്രം ജീവനക്കാർ നിശ്ചിത നിരക്കിൽ പ്രതിമാസ ശമ്പളം വാങ്ങുന്നവരാണ്.

എന്നാൽ ദേവസ്വം ഓഫീസിൽ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നല്കുകയോ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇതേ രീതിയിൽ മറ്റേതെങ്കിലും സ്ഥാപനം തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടാതെ ഒഴിഞ്ഞു പോയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഫീൽഡ് സ്റ്റാഫിന് നിർദ്ദേശം നല്കേണ്ടതാണ്.

2-3 ഇ ടെണ്ടർ- ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ അഞ്ചു ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ഇ ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെയാണ് നടപ്പാക്കുന്നത്. ടെണ്ടർ ഫോറം വില, ഇ എം ഡി തുടങ്ങിയവ ഓൺ ലൈനായി വാങ്ങുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സൌകര്യം ഇല്ലാത്തതിനാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൌണ്ടുവഴിയാണ് ട്രാൻസാക്ഷനുകൾ നടത്തി വരുന്നത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന ടെണ്ടർ ഫോറം വില നാളിതു വരെ ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 2015-16 ലെ 5250രൂപ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മൂല്യവർധിത നികുതി ഒടുക്കു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്

2-4 മത്സ്യമാർക്കറ്റ് കുത്തകക്കാരിൽ നിന്നും ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പിലാത്തറ മത്സ്യമാർക്കറ്റിൽ മത്സ്യവില്പന നടത്തുന്നവർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നത്. ഇവരിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതും അടുത്തവർഷം മുതൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസിന് അപേക്ഷ നൽകാൻ നിർദ്ദേശം നല്കേണ്ടതുമാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആധുനിക നെല്ലുകുത്തു കേന്ദ്രത്തിന്റെ നടത്തിപ്പുകാരായ പൊൻമണി കുടുംബശ്രീ യൂനിറ്റിൽ നിന്നും എച്ച് പി യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഫീൽഡ് സ്റ്റാഫിന് നിർദ്ദേശം നല്കേണ്ടതും മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ഓരോരുത്തർക്കും പ്രത്യേകം മുറികളോ കെട്ടിട നമ്പറോ ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് ലൈസൻസ് എടുക്കാതിരുന്നതെന്നും ഇനി മുതൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളുടെ നിയമനം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതും അധിക വേതനം നല്കിയതും

(എ)സേവന വേതന വ്യവസ്ഥകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല, നിയമനം ക്രമപ്രകാരമല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബസ് സ്റ്റാന്റ്, മത്സ്യമാർക്കറ്റ് , ഹൈടെക്ക് ലൈബ്രറി തുടങ്ങിയവയുടെ ശുചീകരണത്തിനായി നാല് ജീവനക്കാരെ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിയമനം സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ അവ്യക്തത നിലനില്ക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മാർക്കറ്റ് / റോഡ് ശുചീകരണത്തിനായി തസ്തികകൾ നിലവിലില്ല. അംഗീകൃത തസ്തികയില്ലാതെയും സ്വീപ്പിംഗ് ഏരിയ നിശ്ചയിക്കാതെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നാല് ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളെ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. തൊഴിലാളികളുടെ പ്രവർത്തന സമയമോ ചെയ്യേണ്ട ജോലിയോ നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

മത്സ്യമാർക്കറ്റ് ലേലവ്യവസ്ഥകളിൽ ശുചീകരണം ഉൾപ്പെടുത്താതിരിക്കുകയും ഇതിനായി ചെലവുകൾ ചെയ്യുകയും ചെയ്യുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക താല്പര്യങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. കുത്തകക്കാർ മത്സ്യമാംസ അവശിഷ്ടങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതിനാൽ പരിസരവാസികളുടെ പരാതി ഉയർന്നതായി ഫയലിൽ സൂചനയുണ്ട്. വില്പന നടത്തുന്ന സാധനങ്ങളുടെ അവശിഷ്ടങ്ങൾ സ്വന്തം ചെലവിൽ നീക്കം ചെയ്യണമെന്ന വ്യവസ്ഥ ലേല നിബന്ധനകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.(1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമാർക്കറ്റുകളുടേയും സ്വകാര്യ മാർക്കറ്റുകളുടെയും നിയന്ത്രണവും ലൈസൻസ് നല്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5(4) കാണുക)

ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടറുടെ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ശുചീകരണ തൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനം നല്കി വരുന്നത്. എന്നാൽ ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളുടെ മേൽ നോട്ടച്ചുമതല ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർക്ക് നല്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല. തൊഴിലാളികളുടെ ജോലി സമയം ഒരിടത്തും പരാമർശിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ആകെ ചെയ്ത പണികളുടെ എണ്ണം ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നല്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ കാലാകാലങ്ങളിലായി ചെയ്തു വരുന്ന രീതി തുടർന്നു വരികയാണെന്നും രാവിലെ 4 മണിമുതൽ ഏതാണ്ട് ഉച്ചവരെ അവർ ജോലി ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്നും പ്രത്യേകം പഞ്ചായത്തു തീരുമാനം ഇല്ലെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്.

ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളുടെ നിയമനവും സേവന വേതന വ്യവസ്ഥകളും നിശ്ചയിച്ചത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല

അംഗീകൃത തസ്തികയിലല്ലാതെ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിലാളികളെ നിയമിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് സർക്കാർ അനുമതി തേടിയിട്ടില്ല

പ്രതിമാസ ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

വൌച്ചർ നം തീയതി	തൊഴിലാളികളുടെ വിവരങ്ങൾ		തുക
	പേര്	തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	
21500186/2.05.15	ജാൻസി കെ ഗ്രേസി കെ ഇന്ദിര	68	20400(@300)

	പിയ ല്യൂക്കോസ്		
21500186/1.06.15	,,	104	31200(,,)
21500282/1.07.15	,,	97	29100(,,)
21500480/31.08.15	,,	77(25.08.15 വരെ)	23100
21500499/1.09.15	,,	16(26.08.15 to 31.08.15)	4800
21500630/1.10.15	,,	80	32000(@400)
21500729/4.11.15	,,	98	39200(,,)
21500826/1.12.15	,,	100	40000(,,)
21500947/1.01.16	,,	102	40800(,,)
21501048/1.02.16	,,	101	40400(,,)
21501220/1.03.16	,,	95	38000(,,)
	ആകെ		339000രൂ

(ബി)അധിക നിരക്ക് നല്കിയത്- 28800രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

GO(P)466/14 Fin Dated 28.10.14 ഉത്തരവു പ്രകാരം ക്ലാസ് 1V ജീവനക്കാർക്ക് അനുവദനീയമായ അനുവദനീയമായ ദിവസവേതനം പ്രതിദിനം 350 രൂപയാണെങ്കിലും 400 രൂപ നിരക്കിലാണ് 10/2015 മുതൽ വേതനം നല്കിയിട്ടുള്ളത്. പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർമാർക്ക് ആനുപാതികമായ നിരക്കിൽ വേണം പാർട്ട് ടൈം ശുചീകരണ ജോലിക്കാർക്ക് വേതനം നല്കേണ്ടത് എന്നതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 576x50=28800രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് . അധികച്ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.((ജി ഓ (പി) നം 175/15 ഫിൻ തീയതി 14.05.15 ഉത്തരവിൽ മുഴുവൻ സമയം ജോലി ചെയ്യുന്നവർക്കാണ് 400രൂപ നിരക്കിലുള്ള വേതനത്തിന് അർഹത എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പാർട്ട് ടൈം ജോലി ചെയ്യുന്നവർക്ക് ഈ നിരക്കു വർധന ബാധകമല്ല). ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ 8 മണിക്കൂർ ജോലി ചെയ്യുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജോലി സമയം സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളോ സാക്ഷ്യപത്രമോ ഇല്ല

ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളുടെ നിയമനവും സേവന വേതന വ്യവസ്ഥകളും സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ രൂപരേഖ ഉണ്ടാക്കേണ്ടതും താല്ക്കാലിക നിയമനം നടത്തുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-2 മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ മലിന ജലം നീക്കം ചെയ്യുന്നത്- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-116080രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മത്സ്യമാർക്കറ്റിൽ നിന്നും മലിന ജലം ശേഖരിച്ച് കന്യാസ്ത്രീ മാത്തിലെ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി ട്രിപ്പിന് 180 രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതിമാസം നീക്കം ചെയ്യുന്ന മലിന ജലത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇ കെ ഷംസീർ എന്ന വ്യക്തിക്ക് പ്രതിഫലം നല്കി

വരുന്നുണ്ട് .വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മാസം	ട്രിപ്പുകളുടെ എണ്ണം	തുക	വൌച്ചർ നമ്പർ,തീയതി
3/15	38	6840	21500065/25.04.15
4/15	32	5760	21500163/27.05.15
5/15	50	8800(200 രൂ 2/15 ലെ അധിക തുക കുറവു ചെയ്തത്)	21500256/29.06.15
6/15	72	12960	21500410/12.08.15
7/15	80	14400	21500469/24.08.15
8/15	72	12960	21500641/06.10.15
9/15	54	9720	21500703/26.10.15
10/15	57	10260	21500773/23.11.15
11/15	61	10980	21500889/23.12.15
12/15	48	8640	21500972/13.01.16
1/16	44	7920	21501138/29.02.16
2/16	38	6840	21501399/26.03.16
		116080രൂ	

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ട്

1. ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ മുൻവർഷങ്ങളിൽ മലിനജലം നീക്കംചെയ്ത ഇ കെ ഷംസീർ എന്ന വ്യക്തിയെ തന്നെ തൻവർഷവും പ്രവൃത്തി ഏല്പിക്കുകയാണുണ്ടായത്

2. ഇ കെ ഷംസീർ പ്രവൃത്തി ചെയ്തത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നത് ദിവസ വേതന ശുചീകരണ തൊഴിലാളിയായ കെ ഗ്രേസിയാണ്. ടിയാരിയെ ആയതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടില്ല . ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരമല്ലാതെ തുക നല്കുന്നത് ശരിയല്ല

3. ഹോളിക്രോസ് കോൺവെന്റിലെ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റിൽ മലിന ജലം എത്തിക്കുന്നതിന് സമ്മതം നല്കിക്കൊണ്ട് മഠവുമായി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല. മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ ജലം മഠത്തിലേക്കു തന്നെയാണ് കൊണ്ടു പോകുന്നതെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നില്ല

4.മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ മാലിന്യങ്ങൾ കുഴിച്ചു മൂടുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളും കുത്തകക്കാരും ദിവസേനയുള്ള മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതാണ് മാലിന്യം കുന്നുകൂടാൻ കാരണമാകുന്നത്. ഇത്തരത്തിലുള്ള കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5.1000 ലിറ്റർ കപ്പാസിറ്റിയുള്ള ഒരു ടാങ്കാണ് മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ മലിന ജലം സംഭരിക്കുന്നതിനായി വച്ചിട്ടുള്ളത്

6.മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനുള്ള സ്ഥിരം സംവിധാനം ഒരുക്കാതെ ഇത്തരത്തിൽ തൊഴിലാളികൾ പറയുന്ന കണക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വൻതുക ചെലവഴിക്കുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക താല്പര്യങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്

മേൽക്കാരണങ്ങളാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 116080 രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു

3-3 വികസന രേഖ പ്രിന്റിംഗ് - അധികച്ചെലവ് വരുത്തിയത്- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക താല്പര്യങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധം- 200000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 47/16

വൌച്ചർ നമ്പർ 21500759/13.11.15 പ്രകാരം 109596 രൂപയും ബിൽ നമ്പർ 12/31.03.15 പ്രകാരം 90404 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 200000 രൂപ വികസന രേഖ പ്രിന്റ് ചെയ്ത വകയിൽ സിദ്ധു ഗ്രാഫിക്സ് , മണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. 6500 കോപ്പികൾ പ്രിന്റ് ചെയ്തതിൽ 6400 എണ്ണം വിവിധ മെമ്പർമാർക്കായി (300 മുതൽ 450 വരെ കോപ്പികൾ) നല്കുകയാണുണ്ടായത്. ബാക്കി 100 എണ്ണം എന്തു ചെയ്തു എന്ന് വ്യക്തമല്ല

വികസന രേഖ പൊതുവേ സാധാരണ പേപ്പറിലാണ് പ്രിന്റ് ചെയ്യാറുള്ളത്. ഇവിടെ 6500 കോപ്പികൾ മൾട്ടി കളർ പ്രിന്റിൽ ലാമിനേറ്റഡ് ഷീറ്റിലാണ് പ്രിന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പതിവിനു വിപരീതമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കഴിഞ്ഞ പത്തു വർഷത്തെ വികസന നേട്ടങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഫോട്ടോകൾ സഹിതം പുസ്തകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. നേട്ട കോട്ടങ്ങൾ വിലയിരുത്തി വികസനത്തിന് ഇനി ആവശ്യമായ കാര്യങ്ങൾ പരിഗണിച്ചു കൊണ്ടു വേണമായിരുന്നു വികസന രേഖ പ്രിന്റു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നത്. എങ്കിൽ മാത്രമേ പ്രസ്തുത ചെലവ് പദ്ധതി ആസൂത്രണം

,മോണിറ്ററിംഗ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ കഴിയുകയുള്ളൂ.

ബിൽ തുക നല്കുമ്പോൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാറ്റ്, ഇൻകം ടാക്സ് തുടങ്ങിയവ ഈടാക്കാത്തതും അപാകമാണ്. പാൻ കാർഡ് ഉള്ള സ്ഥാപനമാണെങ്കിൽ 1% നിരക്കിലും അല്ലെങ്കിൽ 20% നിരക്കിലും ആദായ നികുതിയും 4 % വാറ്റും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട കണക്കിനത്തിൽ ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 200000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

3-4 ശ്രീസ്ഥ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല-2675 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

പൊതു കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടക്കേണ്ടതും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തേണ്ടതും ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റിയാണ് എന്നിരിക്കെ വൌച്ചർ നമ്പർ 21500043/17.04.15 പ്രകാരം 2675രൂപ പിൻവലിച്ച് ശ്രീസ്ഥ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 2675 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

3-5 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്, വാട്ടർ ടാപ്പ് - സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടേയും പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെയും എണ്ണം നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. പരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എ എം സി- സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല- 3,60,000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 56/16

ചെലവ്

വൌച്ചർ നമ്പർ തീയതി	തുക
21500486/31.08.15	72000
21500516/04.09.15	72000
21500699/17.10.15	72000
21500922/29.12.15	54720 (കരാറുകാരന്)
21500925/29.12.15	17280(VAT+CWF)
31.03.16	72000(4320 VAT)
ആകെ	3,60,000രൂപ

കരാറുകാരൻ ശ്രീലേഷ് , എലൈറ്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് , ചക്കരക്കൽ(25.03.15 മുതൽ 24.03.16 വരെ)

സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് പരിപാലനത്തിന് 400000രൂപ തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ

അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമല്ല.(ഒന്നിന് 500 രൂപ നിരക്കാണ് കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്തത്)

15.09.11 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ 3055/DM3/2011/LSGDഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചു കൊണ്ടാണ് തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തേണ്ടത്.

1.മേൽപ്പറഞ്ഞ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 2(ഇ) പ്രകാരം കരാർ ലഭിക്കുന്ന ആൾ കരാർ തുകയുടെ 10% സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റായി നല്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട് .എന്നാൽ 5% നിരക്കിലാണ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് വച്ചത്

2. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

3.ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 2(ജി)യിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായി സ്ഥാപിക്കപ്പെടുന്ന എല്ലാ സംഗതികളും പ്രവർത്തന നിരതമാണോ എന്ന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ അധികാരികളും കരാറുകാരനും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്ഥാപനത്തിന്റെയും കെഎസ് ഇ ബിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളും കരാറിന്റെ പ്രാരംഭഘട്ടം മുതൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതുമാണ് എന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല

4.പരാതി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല. മെമ്പർമാർ ഓരോ വാർഡിലും ഇത്ര എണ്ണം വീതം റിപ്പയർ ചെയ്തു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റിന്റെ തരം, ഏത് സ്ഥലത്തുള്ള വിളക്കാണ് റിപ്പയർ ചെയ്തത് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മാറ്റിയിടുന്നുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ പഴയ സാധനം സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല

5. നിലവിൽ ഓരോ തരത്തിലുമുള്ള എത്ര തെരുവു വിളക്കുകൾ എവിടെയൊക്കെ ഉണ്ട് എന്നും ആയവ പ്രവർത്തന ക്ഷമമമാണോ എന്നും രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

6. പദ്ധതി പ്രകാരം വിളക്കുകൾ നന്നാക്കിയതിന് കരാർപ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുകനൽകുന്ന അവസരത്തിൽ മൂല്യവർധിത നികുതി, ആദായ നികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം ഇവ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട സർവീസ് ടാക്സ് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

മേൽക്കാരണങ്ങളാൽ 3,60,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

3-7 <u>സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിന് മുൻകൂറായി തുക നല്കിയത്- സംബന്ധിച്ച്</u>

പിലാത്തറ ബ്രിക്സ് & ടൈൽസ് സൊസൈറ്റി എന്ന സ്ഥാപനം ലിക്വിഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനാൽ സൊസൈറ്റിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുണ്ടായിരുന്ന 3.06 ഏക്കർ സ്ഥലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങാൻ തീരുമാനിക്കുകയും സെന്റിന് 2500 രൂപ പ്രകാരം 7,65,000 രൂപ വില നിശ്ചയിച്ച് ആയത് ജില്ലാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിൽ ഒടുക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. അഞ്ച് വർഷങ്ങൾക്കു ശേഷം സൊസൈറ്റിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും എതിർപ്പു വന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജില്ലാ വ്യവസായ കേന്ദ്രം തുക പലിശ സഹിതം(9,15,340രൂപ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരിച്ചു നല്കിയത് സ്വീകരിക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിയമ നടപടികളുമായി മുന്നോട്ട് പോകാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ അവ്യക്തതയുണ്ട്

1. സ്ഥലം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് മുമ്പ് തുക മുഴുവനായും കൈമാറിയത്

2. സ്ഥലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നല്കാമെന്നുള്ള പ്രാഥമിക ഉടമ്പടി ഉണ്ടായിരുന്നില്ല.(സെന്റിന് 2500 രൂപ നിരക്കിൽ സ്ഥലം വാങ്ങാൻ സർക്കാർ അനുമതി ഉണ്ടായിരുന്നു)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 18/15-16, 26.12.16 ന് നല്കിയ മറുപടിയിൽ സ്ഥലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തന്നെ ലഭിക്കുന്നതിനാണ് നിയമ നടപടികൾ ആരംഭിച്ചതെന്നും കേസ് നടക്കുന്നുണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. കൂടുതൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

3-8 ഇ സാക്ഷരത-പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് , മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 60/16

അടങ്കൽ 464000രൂ(വികസന ഫണ്ട് 64000, തനത് ഫണ്ട് 100000 മറ്റുള്ളവ 300000)

ചെലവ്

വൗച്ചർ നമ്പർ 21500482/31.08.15 4233 തനത്

21500108/08.05.15 500,,- ട്രെയ്നറുടെ ചെലവ്

21500137/18.05.15 5933,,-ടാബിന് സിം കാർഡും നെറ്റ് കണക്ഷനും

21500153/22.05.15 240,, -ബാനർ

21500310/09.07.15 5232,, – പ്രചരണം-ജനവിജ്ഞാൻ യാത്ര

ആകെ 16158രൂ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഇ സാക്ഷരത പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി ടാബ് ലറ്റുകളിൽ സിം കാർഡ് ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്യുന്നതിനും 1GB ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ഷൻ എടുക്കുന്നതിനുമായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 17 വാർഡുകളിലേക്കും വേണ്ടി ടാബ് ലറ്റ് വാങ്ങുകയും ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ഷൻ എടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇ സാക്ഷരതാ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച കോ ഓർഡിനേറ്ററുടെ റിപ്പോർട്ടും വാർഡ് തല മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി പി എൻ ഫൗണ്ടേഷനിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച 100000രൂപ ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചു

3-9 ഒ പി ടിക്കറ്റ് പ്രിന്റിംഗിന് തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി തുടങ്ങിയവയിലേക്ക് ഒ പി ടിക്കറ്റ് പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട എച്ച് എം സി ഫണ്ടുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് ഒ പി ടിക്കറ്റ് പ്രിന്റ് ചെയ്യേണ്ടത് എന്നതിനാൽ തുക എച്ച് എം സി ഫണ്ടിൽ നിന്ന് റീക്കപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

വൌച്ചർനമ്പർ തീയതി	സ്ഥാപനം	ഒ പി ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം	തുക
21500158/27.05.15 2950രൂ	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി	1000	650രൂ

21500763/13.11.15 3110രൂ	,, ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി	1000 1000	650രൂ 650രൂ
21500874/16.12.15 2380രൂ	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി	2000	1200രൂ
		ആകെ	3150രൂ

കൂടാതെ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് 2000 സംഭാവന കൂപ്പൺ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി വൌച്ചർ നമ്പർ 21501144/29.02.16 പ്രകാരം 450രൂപയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

3150+450=3600 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എച്ച് എം സി ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് റീക്കുപ്പ് ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ എച്ച് എം സി രൂപീകരിക്കുന്നതു വരെയാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള ചെലവുകൾ നടത്തിയതെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. നിലവിലുള്ള ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്

3-10 <u>അസാധാരണ ചെലവുകൾ - പരിധി കവിഞ്ഞത് - 29940 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു</u>

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസാധാരണ ചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 4പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് മുൻവർഷത്തെ മിച്ചഫണ്ടിന്റെ 20% വരേയും എന്നാൽ 1 ലക്ഷം രൂപയിൽ കവിയാതെയും ഉള്ള തുകയാണ് അസാധാരണ ചെലവുകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കാവുന്നത് എന്നിരിക്കെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം 129940 രൂപ അസാധാരണ ചെലവുകൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.(സാംഖ്യ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം). 29940 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തുന്നു

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ22/15-16,27.12.16 ന് മറുപടിയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഉദ്ഘാടനം ഉൾപ്പെടെ നിരവധി പരിപാടികൾ വന്നതിനാലാണ് ചെലവ് വർധിച്ചതെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ഉദ്ഘാടന ചടങ്ങുകളുടെ ചെലവ് നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നത് ശരിയല്ല. ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

3-11 <u>ക്രൂസിൽ നിന്ന് ഇലക്ട്രിക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത്- രേഖകളിൽ വ്യക്തതയില്ല- 495178രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു</u>

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 184/16

അടങ്കൽ 495178(463967 വികസന ഫണ്ട്,31231 ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ്

21501342/22.03.16	463947രൂ
21501343/22.03.16	31231രൂ
ആകെ	495178രൂ

2014-15, 15-16 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലായി ക്രൂസിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം 401 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അവ്യക്തതകൾ നിലനില്ക്കുന്നു

2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 138/14-15 ന്റെ ഭാഗമായി വാങ്ങിയ 86 സി എഫ് എൽ ഡബിൾ ട്യൂബ് എൽ ഇ ഡി സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റും (ചെലവ് 295480രൂ) 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം വാങ്ങിയ 315 സി എഫ് എൽ 2x40w സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റും ഏതൊക്കെ പോസ്റ്റുകളിലാണ് സ്ഥാപിച്ചതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷവും മുൻവർഷങ്ങളിലേതു പോലെ 548സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾക്കു മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെ എസ് ഇ ബി യിൽ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കി വരുന്നത്. പുതുതായി സ്ഥാപിച്ച 401 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ 2016 ഒക്ടോബർ മാസം വരെയും കെ എസ് ഇ ബിയുടെ ലിസ്റ്റിൽ വന്നിട്ടില്ല.

315+86=401എണ്ണം പുതുതായി സ്ഥാപിച്ചതായാണ് മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും പുതിയ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് കണക്ഷൻ ലഭിച്ചതായുള്ള രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് വർഷം ഉണ്ടായിരുന്നില്ല. ഏത് സാമ്പത്തിക വർഷമാണ് ഇത്രയും എണ്ണം പുതിയ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കിയതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. പുതിയ കണക്ഷനുകൾ കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്ന് അനുവദിക്കപ്പെട്ടതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ , അഡിഷണൽ എഗ്രിമെന്റ് ഇവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

24.03.16 വരെ എ എം സി നിലനില്ക്കുന്നതിനാൽ പഴയത് മാറ്റിയിട്ടതാണെങ്കിൽ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചാർജ്ജ് നല്കിയത് ശരിയല്ല. കൂടാതെ പഴയ സാധനങ്ങൾ തിരിച്ചേൽപ്പിച്ചത് സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സ ഉ(സാധാ)1469/13/LSGD തീയതി 05.06.13 ഉത്തരവിൽ നിലവിലെ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ വഴി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് ക്രൂസിന് അനുമതി നല്കിയിട്ടുള്ളത്. 16.10.15 ലെ സ ഉ (സാധാ) നം 3140/2015 തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വിതരണം, സ്ഥാപിക്കൽ, പരിപാലനം എന്നീ മൂന്നു പ്രവൃത്തികളും ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി നല്കുകയുണ്ടായി . എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്നും ക്ലിയറൻസ് വാങ്ങിയ ശേഷം വേണം സപ്ലൈ ഓർഡർ നല്കേണ്ടത് എന്ന് പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയത് പാലിക്കാതെയാണ് ക്രൂസിന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നല്കിയിട്ടുള്ളത്.കൂടാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായി 15 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പേമെന്റ് നല്കാനാണ് ഉത്തരവിൽ പറയുന്നതെങ്കിലും മുൻകൂറായാണ് തുക നല്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽക്കാരണങ്ങളാൽ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ചെലവായ 495178രൂപ തടസത്തിൽ

വെക്കുന്നു

3-12 മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് അനിവാര്യ ചെലവുകൾക്ക് വിനിയോഗിച്ചത്-സംബന്ധിച്ച്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്(സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)
49/16	വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് വെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ	493500 (2015-16ലെ വെള്ളക്കരം)	493500(സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്- റോഡിതരം)
50/16	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ചാർജ്ജ് അടക്കൽ	367608 (12x30634)	367608(സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്- റോഡിതരം)
		861108രൂപ	

സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതിനും വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിനും മേൽപ്പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയും വർഷാവസാനം തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച തുക സംരക്ഷണഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് തനതു ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മിച്ച ഫണ്ട് ഉണ്ടായിരിക്കെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ പെടുന്ന ആവർത്തന ചെലവുകൾക്ക് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചത് ശരിയല്ല.

09.12.2004 ലെ ജി ഒ (എം എസ്) നം 330/2004 തസ്വഭവ ഉത്തരവു പ്രകാരം പൊതു ആവശ്യ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ചു ചെയ്യേണ്ട കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വെള്ളക്കരം, കെ എസ് ഇ ബിക്ക് നല്കേണ്ട ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് തുടങ്ങിയവയ്ക്ക് ആവശ്യമെങ്കിൽ മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിന്റെ 10% കൂടി വിനിയോഗിക്കാൻ അനുമതി നല്കുന്നുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും കുടിശിക ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ വിനിയോഗിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു എന്ന് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ വ്യക്തമായ വിശദീകരണങ്ങൾ നല്കേണ്ടതാണ്.

3-13 ആശ്രയ -പദ്ധതി നിർവ്വഹണം- അവലോകനം

ആശ്രയ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2/15-16 തീയതി 22.12.16 ന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നല്കിയ മറുപടിയിൽ നിന്നും പദ്ധതി ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമാണ്. പദ്ധതി താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് നടപ്പിലാക്കിയതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്

ഇനം	ഫസ്റ്റ് പ്രോജക്ട്	സെക്കന്റ് പ്രോജക്ട്

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ	71	54
പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വീട്ടു വെക്കാൻ സ്ഥലം ആവശ്യമുള്ളവർ	1	2
നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	--	--
പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വീട് ആവശ്യമുള്ളവർ	17	9
നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	9	2
വീട് റിപ്പയർ ആവശ്യമുള്ളവർ	35	4
നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	16	--
കക്കൂസ് ആവശ്യമുള്ളവർ	--	1
നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	--	--
കുടിവെള്ളം ആവശ്യമുള്ളവർ	43	10

നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	--	--
കറണ്ട് ആവശ്യമുള്ളവർ	--	--
നാളിതു വരെ ലഭിച്ചവർ	--	--

സമൂഹത്തിന്റെ താഴേക്കിടയിലുള്ള ഏറ്റവുമധികം സഹായം ആവശ്യമുള്ള വിഭാഗമെന്ന നിലയിൽ ആശ്രയ കുടുംബങ്ങളുടെ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മുൻഗണന നല്കി വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 ആധുനിക നെല്ല് കുത്തുകേന്ദ്രം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗിക്കപ്പെടുന്നില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്, പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	റിമാർക്സ്
റൈസ് മില്ലിന് ആധുനിക യന്ത്രം സ്ഥാപിക്കൽ, 26/16	491686 (41686-തനത് 450000-ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	491500 (41500+450000)	മുൻവർഷം നല്കിയതിന്റെ ബാക്കിതുക
റൈസ് മില്ലിന് നെല്ലുകുത്തു യന്ത്രം വാങ്ങൽ, 53/16	300000 (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)	299500	,,
ചെറുതാഴം നെല്ല് സംസ്കരണകേന്ദ്രത്തിൽ ട്രാൻസ്ഫോർമർ ഉൾപ്പെടെ വൈദ്യുതി സംവിധാനം ഒരുക്കൽ, 57/16	137576 (തനത് ഫണ്ട്)	97700	--
നെല്ല് സംസ്കരണ യൂനിറ്റിന് വയറിംഗ്,	542000 (തനത് ഫണ്ട്)	524839	--

58/16			
റൈസ് മിൽ കെട്ടിടം വിപുലീകരണം,104/16	500000 (തനത് ഫണ്ട്)	446995	--

ഇതു കൂടാതെ 260m2 കെട്ടിടവും ഉപകരണങ്ങളും മുൻവർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതികളിൽ പെടുത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്

പ്രതിദിനം 10 ടണ്ണോളം നെല്ല് കുത്തി അരിയാക്കി മാറ്റുന്നതിന് ശേഷിയുള്ള നെല്ല് കുത്തുകേന്ദ്രത്തിൽ മാസത്തിൽ അത്രയും നെല്ല് സംസ്കരണം നടക്കാത്ത അവസ്ഥയാണ്. പൊൻമണി കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകരെയാണ് നിലവിൽ നെല്ല കുത്തുകേന്ദ്രത്തിന്റെ ചുമതല ഏല്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. (അവരുടെ തന്നെ ഉടമസ്ഥതയിൽ മണ്ണൂരിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മില്ലിന്റെ എക്സ് ടെൻഷൻ എന്ന നിലയിൽ). ആദ്യ വർഷം പരീക്ഷണാടിസ്ഥാനത്തിൽ വാടകയില്ലാതെയും രണ്ടാം വർഷം പ്രതിമാസ വാടക 3000 രൂപ നിശ്ചയിച്ചുമാണ് നെല്ലുകുത്തു കേന്ദ്രം കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപ വില വരുന്ന യന്ത്രസാമഗ്രികളും 260m2 പ്ലിൻത്ത് ഏരിയയുള്ള കെട്ടിടവും കൈമാറുമ്പോൾ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റായി തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നത് അപാകമാണ്. നിശ്ചയിച്ച വാടകയും വളരെ കുറവാണ്. കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങളായ വനിതകൾക്ക് നെല്ല സംഭരണത്തിനും മാർക്കറ്റിംഗിനുമുള്ള മൂലധനം കണ്ടെത്താൻ കഴിയാത്തതാണ് പൂർണ്ണമായ തോതിൽ ഉല്പാദനം നടത്തുന്നതിന് തടസമാകുന്നത്.

മത്സരാടിസ്ഥാനത്തിൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് വലിയ തുക ഡെപ്പോസിറ്റായി വാങ്ങിക്കൊണ്ട് നെല്ലുകുത്തു കേന്ദ്രത്തിന്റെ നടത്തിപ്പ് വ്യവസായ സംരഭകരെ ഏല്പിക്കാവുന്നതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം വർധിപ്പിക്കാവുന്നതുമാണ്.

എന്നിരുന്നാലും വൻകിട വ്യവസായങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പും അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ വരുന്നതല്ലാത്തതിനാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക സർക്കാർ അനുമതി വാങ്ങിയ ശേഷം ബൈലോ തയ്യാറാക്കി പ്രവർത്തനം വിപുലപ്പെടുത്തുന്നതാവും ഉചിതം. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 166-)0 വകുപ്പ് (1)-)0 ഉപവകുപ്പ് മൂന്നാം പട്ടിക കാണുക)

3-15 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി- അപാകങ്ങൾ-20787രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം: 0035/16

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്: പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

അടങ്കൽ : 300000, വികസന ഫണ്ട്

ചെലവ്: 300000

ബിൽ നമ്പർ , തീയതി	തുക
1/15-16 13.08.15	16930
4/15-16 30.09.15	55020
6/15-16 18.12.15	30920

8/15-16 16.01.16	18560
10/15-16 23.02.16	21520
11/15-16 15.03.16	41965
13/15-16 23.3.16	1,15,085
ആകെ	300000രൂ

പി എച്ച് സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടത്തിയ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 80120 രൂപ (ഡി ഡി നമ്പർ 921937 /24.03.16 -20000 രൂപയും ഡി ഡി നമ്പർ 921952/24.03.16 - 60120 രൂപയും) കാരുണ്യ മെഡിക്കൽ ഡിപ്പോ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിരുന്നു. ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 11.06.2016 ന് 1460 ഇൻവോയിസ് നമ്പർ പ്രകാരം 5324 രൂപയുടെയും 31.7.2016 ന് 2282 ഇൻവോയിസ് നമ്പർ പ്രകാരം 37365 രൂപയുടെയും 17.11.2016 ന് 4694 ഇൻവോയിസ് നമ്പർ പ്രകാരം 9317 രൂപയുടെയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 52006 രൂപയുടെ മരുന്നുകളായിരുന്നു ലഭ്യമായിരുന്നത്. 28114 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതുയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 23.4.2016 ന് 386 ഇൻവോയിസ് നമ്പർ പ്രകാരം 7745 രൂപയുടെയും 23.4.2016 ന് 384 ഇൻവോയിസ് നമ്പർ പ്രകാരം 6182 രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിൻെറ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി. ആകെ 65933 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിൻെറ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി. 14187 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത് . 14187 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുന്നുന്നു.

ജി ഒ (ആർ ടി) 217/15 തീയതി 29.10.15 ഉത്തരവു പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഗൃഹ സന്ദർശനം നടത്തുന്നതിന് പ്രതി ദിന ഓട്ടത്തിന് 44-45 കി. മീ ൽ കൂടുതൽ ഉള്ള ദൂരത്തിന് 1100 രൂപ മാത്രമേ നൽകാവൂ. എന്നാൽ 1400 രൂപക്ക് വാഹനം ക്വട്ടേഷൻ വഴി ലഭ്യമാക്കുകയും മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വാടക നൽകി വരുകയും ചെയ്തു. ഉത്തരവു തീയതിക്കു ശേഷം ആയതിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചു കൊണ്ടു വേണം പദ്ധതി നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് എന്നതിനാൽ നവംബർ മാസം മുതൽ ഫെബ്രുവരി മാസം വരെ നടത്തിയ ആകെ 22യാത്രക്ക് 1400 നിരക്കിൽ 30800 രൂപ നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ലെന്നും 22 യാത്രകൾക്ക് 1100 രൂപ നിരക്കിൽ 24200 രൂപയാണ് അനുവദനീയമായ വാടകയെന്നും 6600 രൂപ യുടെ അധികച്ചെലവിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് കരാർ ലംഘിക്കുന്നതിൻെറ സാങ്കേതിക ബുദ്ധിമുട്ടും ഇടക്ക് വെച്ച് വാഹനം ലഭ്യമാകാതെ വന്നാൽ അത് രോഗികളെ ബാധിക്കും എന്നുമുള്ള കാരണങ്ങൾ കൊണ്ടാണ് കരാറിൽ പറഞ്ഞ അതേനിരക്കിൽ വാഹന വാടക നൽകിയത് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. എന്നാൽ ഈ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. 6600 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുന്നു.

(ആകെ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക 14187+6600=20787രൂ)

3-16 <u>പിലാത്തറ ബസ് സ്റ്റാൻറിലെ പൊതുകക്കൂസ് വൃത്തിയാക്കൽ- നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ</u>

വൌച്ചർനമ്പർ 21501076/09.02.16 40500രൂപ

സെപ്റ്റിക്ക് ടാങ്ക് വൃത്തിയാക്കുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന് 54000 ലിറ്റർ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാനുള്ള നിരക്കാണ് വിവിധ വ്യക്തികൾ ക്വാട്ടു ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സാധാരണ ഗതിയിൽ സെപ്റ്റിക്ക്

ടാങ്ക് കപ്പാസിറ്റി 5m3 താഴെയാണ് വരുന്നത്. മാലിന്യത്തിന്റെ അളവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്വട്ടേഷൻ നല്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമല്ല. ഇതു കൂടാതെ സെപ്റ്റിക്ക് ടാങ്ക് കണ്ടെത്തുന്നതിന് കൂലിയിനത്തിലും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടാങ്ക് കാണുകപോലും ചെയ്യാതെ അതിനകത്തുള്ള മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് നിശ്ചയിച്ചത് യുക്തിക്ക് നിരക്കുന്നതല്ല. അളവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ലാതെ ടാങ്ക് വൃത്തിയാക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കാണിച്ച വ്യക്തിയെ തെരഞ്ഞെടുത്താൽ മതിയാകുമായിരുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

3-17 ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ വഴിയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ - ആദായ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ വഴി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ ആദായ നികുതി ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തോട് കൂട്ടിയാണ് ചെലവ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഒടുക്കിയ ആദായ നികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുന്ന മുറക്ക് ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് തിരിച്ചു കിട്ടുമെന്നതിനാൽ സമിതികളിൽ നിന്നു തന്നെയാണ് ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്. ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ പേരിൽ പാൻകാർഡ് എടുക്കാത്തതും അപാകമാണ്. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

3-18 ടെണ്ടർഫോറം സ്റ്റോക്ക് & സെയിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ടെണ്ടർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് & സെയിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മോണിറ്ററി വാല്യൂ ഉള്ള ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് വിതരണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതിരിക്കുന്നത് അപാകമാണ്. രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വർഷാവസാന നീക്കിയിരിപ്പ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് കൈമാറുന്ന ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി എ ഇ യും നീക്കിയിരിപ്പ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

3-19 ബേസിക്ക് ടാക്സ് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിക്ക് ഓഡിറ്റ് വർഷം വില്ലേജ് ഓഫീസിൽ അടിസ്ഥാന നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. പുറമ്പോക്ക് ഭൂമി അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.

ഭൂനികുതി വില്ലേജ് ഓഫീസുകളിൽ ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

3-20 വിവിധ ചെലവുകൾ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തത്- സംബന്ധിച്ച്

താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വൌച്ചർ നമ്പർ തീയതി	തുക	നല്കിയത്	ആവശ്യം
21500912/28.12.15	10000	പർഫോമൻസ്	വിവിധ ചെലവ്

		ഓഡിറ്റ് വിംഗ്	കൾക്കായി
21500535/08.09.15	97700	കെ എസ് ഇ ബി	വിളയാങ്കോട് വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിൽ ട്രാൻസ് ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കാൻ

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി പർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിന് നല്കിയ തുക വിനിയോഗിച്ച കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലെന്നും വിനിയോഗം പൂർത്തിയാകുന്ന മുറക്ക് സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. കെ എസ് ഇ ബിക്ക് നല്കിയ തുക വിനിയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി നല്കുകയുണ്ടായി.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

3-21 പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വി ഇ ഒ

താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി തുക കൈപ്പറ്റി നാളിതു വരെയും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ക്രമനമ്പർ	പദ്ധതി ആരംഭിച്ച വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക (ആകെ സബ്സിഡി)	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബാക്കി
1	2009-10	ഭവനനിർമ്മാണം എസ് സി	ചന്ദ്രമതി	100000	82500	17500
2	2011-12	,,	സുമേഷ് കെ	200000	130000	70000
3	2011-12	,,	അംബികകെ	,,	130000	70000
4	2011-12	,,	മാധവി	,,	180000	20000

			കെ			
5	2012-13	,,	രഞ്ചൻ ടി	,,	140000	60000
6	2013-14	,,	സുനിത കെ	,,	140000	60000
7	2013-14	,,	തങ്കമണി കെ	,,	60000	140000
8	2010-11	ഇ എം എസ് ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി	ടി പി കമലാക്ഷി	75000	52500	22500
9	2010-11	,,	ദാമോദരൻ നമ്പ്യാർ	,,	40000	35000
10	2010-11	,,	രാധ പി	,,	52500	22500
11	2010-11	,,	രാജൻ പി ജെ	,,	52500	22500
12	2010-11	,,	അനിത സി പി	,,	22500	52500

പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനായി ആനുപാതിക വർധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടുള്ള പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വിഇ ഒ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലേക്കായി ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഇതു കൂടാതെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിച്ച ജവഹർ ഭവന പദ്ധതിയിൽ 13ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്

3-22 തെയ്യം കലാകാരൻമാർക്ക് അണിയലം വാങ്ങി നല്കൽ അപാകങ്ങൾ 24500 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്റ്റ് -42/16 തെയ്യം കലാകാരൻമാർക്ക് അണിയലം വാങ്ങി നല്കൽ

ചെലവ് 49000/- (ബിൽ നമ്പർ 08/01-02-2016) വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 9800 രൂപയുടെ അണിയലങ്ങൾ (7- സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി) 5 പേർക്ക് 9800 രൂപ നിരക്കിൽ 49000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(എം.എസ്) 362/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 16-11-2013 പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ അനുബന്ധം 16-3-7 പ്രകാരം സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങളിൽ അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി 50% മാണ്. ആയത് പരിഗണിക്കാതെ

മുഴവൻ തുകയും(100%) സബ്സിഡി നല്കിയത് കാരണം 24500രൂപ അധിക ചെലവുണ്ടായതിന് വിശദീകരണം നല്കുന്നതിനായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 33/30-12-2016) ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വാങ്ങാൻ ശ്രമം നടത്തിയെങ്കിലും വിജിയിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രോജക്ടിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവല്ലാത്തതിനാൽ 24500 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമല്ലാതെ തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം നല്കിയതും അപാകമാണ്

3-23 പ്രൊഫഷണൽ, പോസ്റ്റ് ഗ്രാജ്വേറ്റ് പോളിടെക്നിക്ക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ അപാകങ്ങൾ 25000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് -46/16 പ്രൊഫഷണൽ, പോസ്റ്റ് ഗ്രാജ്വേറ്റ് പോളിടെക്നിക്ക് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ

ചെലവ് 299999/- (ബിൽ നമ്പർ 14/10-03-2016) വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സ്വപ്ന.എസ്., വടക്കേവീട്, അറത്തിൽ, നരിക്കാംവള്ളി, മണ്ണൂർ എന്നവർക്ക് 25000 രൂപയുടെ ലാപ്പ്ടോപ്പ് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹാജരാക്കിയ കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം (ഫൈനൽ ഗ്രേഡ് റിപ്പോർട്ട്) ഏപ്രിൽ 2015 ന് ശ്രീശങ്കരാചാര്യ സംസ്കൃത സർവ്വകലാശാലയിൽ നിന്ന് എം.എ.ഹിന്ദി കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(പി) 787/2015 /ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 18-03-2015 പ്രകാരം പ്രൊഫഷണൽ, പോസ്റ്റ് ഗ്രാജ്വേറ്റ് പോളിടെക്നിക്ക് കോഴ്സുകൾ പഠിക്കുന്ന കുട്ടികൾക്കാണ് ലാപ്പ്ടോപ്പ് ലഭിക്കാൻ അർഹത. 04/2015ന് കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കിയ വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് നല്കിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 34/30-12-2016) സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയിൽ കോഴ്സ പൂർത്തിയാക്കിയ കാര്യം ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടില്ലെന്നും ഇപ്പോൾ ബി.എഡ് ന് പഠിക്കുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. 2015-16 വർഷത്തെ പദ്ധതിക്ക് 2016-17 പഠിക്കുന്ന കോഴ്സിന് ആനുകൂല്യം നല്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അപാകങ്ങൾ കാരണം 25000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-24 പഞ്ചായത്തിലെ 10 ക്ലബ്ബുകൾക്കും 10 സ്കൂളുകൾക്കും സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ നല്കൽ- 14507രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഗവൺമെന്റ് യു.പി.സ്കൂൾ പുറച്ചേരി,

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 21/2015-16 പഞ്ചായത്തിലെ 10 ക്ലബ്ബുകൾക്കും 10 സ്കൂളുകൾക്കും സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ നല്കൽ

ബിൽ നമ്പർ 4/31-03-2016 തുക 123389(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

എ-മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സ്പോർട്ട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ സ്പോർട്ട്സ് സോൺ പിലാത്തറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുകയെക്കാൾ ഉയർന്ന നിരക്കിലാണ് സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	സ്പോർട്സ് സോൺ പിലാത്തറ ക്വാട്ട് ചെയ്തവില	സ്പോർട്സ് സോൺ പിലാത്തറക്ക് നല്കിയത്	അധികം നല്കിയത്
Foot ball Nivya Shining star	705x39= 27495	710x35= 27690	195
Volley ball Nivya	400x14= 5600	425x14= 5950	350
Volleyball net Nivya	1020x5= 5100	1400x5= 7000	1900
Shuttle bat Silvers	360x60= 21600	385x60= 23100	1500
Carrom Board United	1500x5= 7500	1675x5= 8375	875
ആകെ			4820

ബി- പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഏതാനും ഇനങ്ങൾക്ക് സ്പോർട്സ് സോൺ പിലാത്തറ ക്വാട്ട് ചെയ്തവിലയേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കാണ് മലബാർ സ്പോർട്സ് ആന്റ് ടോയ്സ്, പയ്യന്നൂർ ക്വാട്ട് ചെയ്തതെങ്കിലും ആയത് പരിഗണിക്കാതെ സ്പോർട്ട്സ് സോൺ പിലാത്തറ നിന്ന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുകയുണ്ടായി.

	സ്പോർട്സ് സോൺ പിലാത്തറക്ക് നല്കിയത്	സ്പോർട്സ് സോൺ പിലാത്തറ ക്വാട്ട് ചെയ്തവില	ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനം	ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക	അധികം നല്കിയത്
Foot ball Nivya Shining star	710x35= 27690	705x39= 27495	മലബാർ സ്പോർട്സ് ആന്റ് ടോയ്സ്, പയ്യന്നൂർ	610x35= 23790	3900
Volley ball Nivya	425x14= 5950	400x14= 5600	മലബാർ സ്പോർട്സ് ആന്റ് ടോയ്സ്, പയ്യന്നൂർ	387x14= 5418	532
Volleyball net Nivya	1400x5= 7000	1020x5= 5100	മലബാർ സ്പോർട്സ് ആന്റ് ടോയ്സ്, പയ്യന്നൂർ	1228x5= 6140	860
Shuttle bat Silvers	385x60= 23100	360x60= 21600	മലബാർ സ്പോർട്സ് അന്റ് ടോയ്സ്, പയ്യന്നൂർ	246x60= 14760	8340
					13632

ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക നല്കിയതിനും, കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ക്വട്ടേഷൻ ഒഴിവാക്കി കൂടിയനിരക്കിൽ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (08/24-12-2016) ഗുണമേന്മ നോക്കി വാങ്ങിയതിനാലാണ് കൂടുതൽ തുകയ്ക്കുള്ളത് വാങ്ങിയത് എന്ന മറുപടിയാണ് നല്കിയത്. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തൽ പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനുറ്റ്സിൽ ഇല്ല. കുറഞ്ഞ തുകക്കുള്ള ക്വട്ടേഷൻ ഒഴിവാക്കണമെങ്കിൽ ആയതിനുള്ള കാരണം പർച്ചേസിംഗ് വ്യക്തമായി മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്എന്നതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. 14507(875+13632) രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ടിലെ മറ്റ് അപാകങ്ങൾ

ജി.ഒ.(എം.എസ്) 362/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 16-11-2013 പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അനുബന്ധം 1 ഖണ്ഡിക 16 സ്പോർട്ട്സ് കൗൺസിൽ സജീവമാക്കുന്നതിനും കായിക ശേഷിയുള്ള കുട്ടികളെ ചെറുപ്പത്തിലെ കണ്ടെത്തി സംസ്ഥാന/ജില്ലാ സ്പോർട്ട്സ് കൗൺസിലുമായി സഹകരിച്ച് ശാസ്ത്രീയ പരിശീലന പരിപാടികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചത്. എന്നാൽ ഇവയൊന്നും പരിഗണിക്കാതെയാണ് സ്പോർട്ട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിനല്കിയത്.

3-25 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നല്കൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല. **660535** രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,

ഗവൺമെന്റ് യു.പി.സ്കൂൾ പുറച്ചേരി

പ്രോജക്ട് :20/16 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നല്കൽ

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹883361

ചെലവ് തുക : ₹160535 (ബിൽ നമ്പർ 6/2015-16 തീ.31-03-2016)(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ.

₹500000(ബിൽ നമ്പർ 1/2015-16 തീ.15-10-2015)(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2015-16 വർഷം എസ് എസ് എ പ്രോജക്ടിനുള്ള 2523889രൂപയുടെ വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 35% തുകയായ 883361രൂപയിൽ 660535 രൂപ എസ് എസ് എ യ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എസ്.എസ്.എ. യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതവും എസ്.എസ്.എ. വിഹിതവും ഉൾപ്പെടുന്ന തുക വിനിയോഗിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഇനം തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എസ് എസ് എ യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പന്ത്രണ്ടാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ(ജി.ഒ.(എം.എസ്) 362/2013/തസ്വഭവ തി.16.11.2013 അനുബന്ധം-I-6(ii)) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സർക്കാർ നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.എ. പ്രോജക്ടിനുവേണ്ടി വകയിരുത്തണമെന്നും എസ്.എസ്.എ.യും വിദ്യാഭ്യാസ പ്രവർത്തന കമ്മിറ്റിയുടെ പങ്കാളിത്തത്തോടെ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനവും ചേർന്നാണ് അതാത് തലത്തിലുള്ള പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിദ്യാഭ്യാസ പ്രവർത്തന കമ്മിറ്റിയുടെ മിനുറ്റ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തുന്ന മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾ കാരണം 660535 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-26 പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കമായ കുട്ടികൾക്ക് ലഘുഭക്ഷണം അടക്കം പ്രത്യക പരിശീലനം- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല **-46944** രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,

ഗവൺമെന്റ് യു.പി.സ്കൂൾ പുറച്ചേരി

പ്രോജക്റ്റ് :24/16 പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കമിരിക്കുന്ന കുട്ടികൾക്ക് ലഘുഭക്ഷണം അടക്കം പ്രത്യക പരിശീലനം

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹48000

ചെലവ് ₹12504 (ഡി.ഡി. നമ്പർ 921804 തീ.22-03-2016)(തനത് ഫണ്ട്)

₹34440(ഡി.ഡി. നമ്പർ 921805 തീ.22-03-2016)(തനത് ഫണ്ട്)

സ.ഉ.(എം.എസ്) നമ്പർ 362/ത.സ്വ.ഭ.വ.,തീയ്യതി 16.11.2013 ലെ അനുബന്ധം 1 ഖണ്ഡിക 10 ൽ i മുതൽ vi വരെ ഖണ്ഡികകളിൽ ഭക്ഷണ വിതരണ പരിപാടികൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്ന വിഭാഗങ്ങളെക്കുറിച്ച് പ്രതിപാദിക്കുന്നുണ്ട്. ഖണ്ഡിക vii ൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം i മുതൽ vi വരെ ഖണ്ഡികകളിൽ പറഞ്ഞ വിഭാഗങ്ങൾ ഒഴികെ മറ്റ് പോഷകാഹാര/ഭക്ഷണ വിതരണ പരിപാടികൾ ഒന്നും തന്നെ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതല്ല എന്ന് പ്രത്യേകം പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കമായ കുട്ടികൾക്ക് ലഘുഭക്ഷണം നല്കുന്നതിന് പിലാത്തറ യു.പി.സ്കൂൾ ഹെഡ് മാസ്റ്റർക്ക് 12504 രൂപയും പുറച്ചേരി.യു.പി.സ്കൂൾ ഹെഡ് മാസ്റ്റർക്ക് 34440 രൂപയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്. മാർഗരേഖാനുസൃതമല്ലാതെ തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ 46944 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	270000	നെൽക്യഷി കൂലിച്ചെലവ്	270000	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	250000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	250000	0

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച വിവരങ്ങൾ ബി 4 ഷെഡ്യൂളിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിനാൽ ആയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വൌച്ചർ നമ്പർ	തുക	നല്കിയത്	ആവശ്യം	റിമാർക്ക്സ്

തീയതി				
21500535/08.09.15	97700	കെ എസ് ഇ ബി	വിളയാങ്കോട് വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിൽ ട്രാൻസ് ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കാൻ	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യായിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വായ്പയെടുത്തിട്ടില്ല

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ലോൺ ഭവനനിർമ്മാണം	സ ഉ (സാധാ) 274//2010 /തസ്വഭവ തീയതി 27.01.2010 12000000 രൂപ വായ്പയെടുക്കാൻ	11798500	4414398	2496153		1918245

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന നിക്ഷേപം

•	11821766

തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	958215(പലിശ)
ആകെ	12799981
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	--
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	12799981

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
മാടായി കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് റൂറൽ ബാങ്ക്, എഫ് ഡി നമ്പർ 36025 കാലാവധി 1വർഷം 17.12.15 ന് പുതുക്കിയത്	1327504
ചെറുതാഴം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് എഫ് ഡി നമ്പർ 0027126 – 31.03.16 ന് 46 ദിവസത്തേക്ക് പുതുക്കിയത്	11332702
എഫ് ഡി നമ്പർ 633002 – ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് 29.07.15 ന് ഒരു വർഷത്തേക്ക് പുതുക്കിയത്	119775
മലബാർ ടൂറിസം ഡവലപ്പ് മെന്റ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയിലെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ 4397 മെമ്പർ നം 108	20000
ആകെ	12799981

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവായ 23300 രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
1	1996-97	3-25	300	പുരുഷോത്തമൻ സി ടി	11504103667 04.11.15

				സെക്രട്ടറി	
2	2012-13 13-14	2-4	2500	ക്രസന്റ് കോളജ്	90919100013 1.10.15
3		2-2	200	സി ശേഖരൻ	11504103911 20.11.15
4		2-4	2500	മേരിമാതാ കോളേജ്	11504103914 20.11.15
5		2-2	3700	ചപ്പൻ റുബീന	11504103977 24.11.15
6		2-4	2500	സെന്റ് ജോസഫ്സ് കോളേജ്	11504104013 25.11.15
7		2-4	2500	ഉർസുലിൻ സ്കൂൾ	11504104042 27.11.15
8		2-2	800	സുരേഷ് കെ	11504104050 28.11.15
9		2-4	2500	എഎഫ് ഐ	11504104053 28.11.15
10		2-2	500	നരേന്ദ്രൻ വി	11504104054 28.11.15
11		2-2	1600	ഷെരീഫ് ഇ പി	11504104130 2.12.15
12		2-2	3700	ടി എ അബ്ബാസ്	11504105846 9.02.16
ആകെ			23300രു		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

--

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	47361918
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	63492540
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	50803രൂ
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	45982രൂ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1978964രൂ

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടം		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
2-1	50653		സെക്രട്ടറി, ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2-2	150		,,
3-1(ബി)		28800	ശ്രീ എ വി പ്രകാശൻ സെക്രട്ടറി
3-4		2675	ശ്രീ സി രവീന്ദ്രൻ സെക്രട്ടറി
3-24		14507	ശ്രീ അബ്ദുൾ അലീഫ ഐ വി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
	50803	45982	

ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	116080	ശ്രീ എ വി പ്രകാശൻ സെക്രട്ടറി
3-3	200000	,,
3-6	360000	,,
3-10	29940	,,
3-11	495178	,,
3-15	20787	ഡോ ലേഖ എ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി
3-22	24500	ശ്രീ എം വി ചന്ദ്രൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-23	25000	,,

3-25	660535	ശ്രീ അബ്ദുൾ അലീഫ ഐ വി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
3-26	46944	,,
	19,78,964രൂ	

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

ഇല്ല

(ഡി). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ എ വി പ്രകാശൻ സെക്രട്ടറി	ലഭ്യമല്ല	അളോറ ഹൗസ് നടുവിൽ (പി ഒ)
ശ്രീ സി രവീന്ദ്രൻ സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	ശ്രേയസ് ആലപ്പടമ്പ ഏററുകുടുക്ക-670521
ശ്രീ അബ്ദുൾ അലീഫ ഐ വി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ഹെഡ് മാസ്ററർ ജി യു പി എസ് പുറച്ചേരി	നന്മ ഹൗസ് ഏഴിലോട്-670309

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ്	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും	തീർപ്പാക്കാൻ

വർഷം	പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97		
1998-99	LF24145/സ്പെ.സെൽ/എസ് സി6/2003, 09.08.05	
1999-00	LFKNR1807/2008(8), 30.06.12	
2000-01	LF14/1223/01,02.07.02	
2001-02(PLAN)	LFC11/2041/03, 17.06.04	
2003-04	LFKNRC1/1493/09, 16.12.09	
2004-05	LFKNRC1/1493/09, 16.12.09	
2005-06	LFKNRC1/222/10, 03.03.10	
2006-07	LFKNRC2/241/11, 19.08.11	
2007-08	22.05.13 ൽ ഹെഡ് ഓഫീസിൽ നിന്നുള്ള ഇ മെയിൽ , ഖ3-8ന് സാധൂകരണംനല്കി	
2008-09	LF 9609/സ്പെ സെൽ (സിഎസ് സി) D3/2013, 13.08.13	
2009-10	LF 9609/സ്പെ സെൽ (സിഎസ് സി) D3/2013, 05.11.14	
2010-11,11-12	LF324/സ്പെ.സെൽ (സിഎസ് സി) D3/2015, 27.02.15	
2012-13,13-14	LF KNR / C7/952/15 01.07.15	
2014-15	കെ എസ് എ കെ എൻ ആർ/സി7/1447/2016 09.08.16	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 1

Audit certificate

No KSA/KNRC2-5 /2017.

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,

DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR

PHONE 04972707698,

E-mail : lfaddistofficeknr

Dated:08.02.2017.

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Cheruthazham Grama Panchayath in Kannur District for the year ended 31.03.16 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of 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 Cheruthazham Grama Panchayath for the year 2015-16 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure

Deputy Director ,

District Audit Office, Kannur.

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം കെ എസ് എ കെ എൻ ആർ സി12-5 /2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ-670001.

ഫോൺ 04972707698

ഇ – മെയിൽ lfaddistofficeknr@gmail.com

തീയതി:08.02.17.

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-)0 വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-)0 വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച പരാമർശങ്ങളും താഴെ പറയുന്ന ന്യൂനതകളും ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം 2

CHERUTHAZHZM GRAMA PANCHAYATH BALANCE SHEET AS ON 31.03.2016

CODE NO	DESCRIPTION OF ITEMS	SCHEDULE NO	AMOUNT
LIABILITIES			
RESERVES AND SURPLUS			

310000000	PANCHAYATH FUND	B-1	35688115.95
311000000	EARMARKED FUND	B-2	15198
312000000	RESERVES	B-3	47925883
TOTAL RESERVES AND SURPLUS			83629196.95
GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE			
320000000	GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE	B-4	457785
TOTAL GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE			457785
LOANS			
330000000	SECURED LOANS	B-5	1918245
TOTAL LOANS			1918245
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS			
340000000	DEPOSITS RECEIVED	B-7	2527069

35000000	OTHER LIABILITIES	B-9	730203.80
TOTAL CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS			3257272.8
TOTAL LIABILITIES			89262499
ASSETS			
FIXED ASSETS			
410000000	FIXED ASSETS	B-11	70730816
411000000	ACCUMULATED DEPRECIATION	B-11	(10192682)
412000000	CAPITAL WORK IN PROGRESS	B-11(a)	0
TOTAL FIXED ASSETS			60538134
INVESTMENTS			
420000000	INVESTMENTS	B-12	12799981
TOTAL INVESTMENTS			12799981
CURRENT ASSETS , LOANS AND ADVANCES			

431000000	SUNDRY DEBTORS (RECEIVABLES)	B-15	626181
440000000	PREPAID EXPENSES	B-16	1918245
450000000	CASH AND BANK BALANCES	B-17	13250180.75
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	B-18	129778
TOTAL CURRENT ASSETS , LOANS AND ADVANCES			15924384.75
TOTAL ASSETS			89262499.75

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.

അനുബന്ധം3

CHERUTHAZHAM GRAMA PANCHAYATH INCOME & EXPENDITURE STATEMENT FOR THE PERIOD FROM 01 -APRIL- 2015 TO 31- MARCH -2016

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT(Rs)
INCOME			

110000000	TAX REVENUE	I-1	5951239
130000000	RENTAL INCOME FROM PANCHAYATH PROPERTIES	I-3	986309
140000000	FEES AND USER CHARGES	I-4(b)	1996416
150000000	SALE AND HIRE CHARGES	I-5(b)	174691
160000000	REVENUE GRANTS , FUNDS, CONTRIBUTIONS AND COMPENSATIONS	I-6	97524546
171000000	INTEREST EARNED	I-8	958215
180000000	OTHER INCOME	I-9	453402
A	TOTAL INCOME		108442159
EXPENDITURE			
210000000	ESTABLISHMENT EXPENSES	I-10(b)	7261357

220000000	ADMINISTRATIVE EXPENSES	I-11(b)	1382422
230000000	OPERATIONS AND MAINTANANCE	I-12(b)	765139
250000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME-PRODUCTIVE SECTOR	I-14	8588322
251000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME-SERVICE SECTOR	I-14(a)	19974664
252000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME – INFRASTRUCTURE SECTOR	I-14(b)	925421
253000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME-PROJECTS NOT INCLUDED IN SECTOR DIVISION	I-14(c)	629041
254000000	EXPENDITURE OF TRANSFERRED INSTITUTIONS AND STATE SPONSORED SCHEMES(NOT INCLUDED UNDER	I-14(d)	47854046

	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME)		
255000000	MAINTANANCE PROJECTS	I-14(e)	8126584
272000000	DEPRECIATION	I-17(a)	2639279
B	TOTAL EXPENDITURE		98169275
C=A-B	GROSS SURPLUS / DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE		10272884
D= 280000000	PRIOR PERIOD ITEM	I-18	(1360364)
E=C-D 290000000	GROSS SURPLUS/DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE AFTER PRIOR PERIOD ITEMS		11633248
	TRANSFER TO RESERVE FUNDS		

	NET BALANCE BEING SURPLUS/ DEFICIT CARRIED OVER TO BALANCE SHEET (PANCHAYATH FUND)		

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം4

CHERUTHAZHAM GRAMA PANCHAYATH RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT FOR THE PERIOD FROM 01 -APRIL- 2015 TO 31- MARCH -2016

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT(Rs)
OPENING BALANCE			
	BANK	RP -40(a)	29017793.75
	CASH	RP-40(a)	363009
RECEIPTS			
OPERATING			

110000000	TAX REVENUE	RP-1	1540690
140000000	FEES AND USER CHARGES	RP-4	548208
150000000	SALE AND HIRE CHARGES	RP-5	170696
160000000	REVENUE GRANTS CONTRIBUTIONS& COMPENSATIONS	RP-7	8819993
171000000	INTEREST EARNED	RP-9	397341
320000000	GRANTS, FUNDS& CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSES	RP-31	27177464
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	34790
NON OPERATING			
180000000	OTHER INCOME	RP-10	8341
311000000	EARMARKED FUNDS	RP-29	10252
340000000	DEPOSITS RECEIVED	RP-34	465702
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	403391
431000000	SUNDRY DEBTORS(RECEIVABLE)	RP-43	7763450
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	RP-47	21600
GRAND TOTAL			76742720.75
PAYMENTS			
OPERATING			
210000000	ESTABLISHMENT EXPENSES	RP-11	2470303
220000000	ADMINISTRATIVE EXPENSES	RP-12	1382422
230000000	OPERATIONS AND MAINTANANCE	RP-13	657526
250000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME-PRODUCTIVE SECTOR	RP-15	4251685

251000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- SERVICE SECTOR	RP-16	9610888
252000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME – INFRASTRUCTURE SECTOR	RP-17	781421
253000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PROJECTS NOT INCLUDED IN SECTOR DIVISION	RP-18	629041
254000000	EXPENDITURE FOR TRANSFERRED INSTITUTIONS AND STATE SPONSORED SCHEMES	RP-19	817016
255000000	MAINTANANCE PROJECTS	RP-20	8126584
260000000	GRANTS CONTRIBUTIONS AND COMPENSATIONS FROM OWN FUND	RP-22	23000
280000000	PRIOR PERIOD ITEM	RP-26	-51361
320000000	GRANTS, FUNDS& CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSES	RP-31	113001
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	4229442
NON OPERATING			
280000000	PRIOR PERIOD ITEM	RP-26	-13870
311000000	EARMARKED FUNDS	RP-29	4000
330000000	SECURED LOANS	RP-32	2496153
340000000	DEPOSITS RECEIVED	RP-34	256900
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	1760671
410000000	FIXED ASSETS	RP-38	5599864
412000000	CAPITAL WORK IN	RP-40	20220320

	PROGRESS		
431000000	SUNDRY DEBTORS (RECEIVABLES)	RP-43	606
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	RP-47	126928
CLOSING BALANCE			
	BANK CASH	RP – 40(b) RP – 40(b)	12973720.75 276460
GRNAT TOTAL			76742720.75

Deputy Director

Kerala State Audit department