കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

ചെറുതാഴം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് – 2016-17

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.-കെ.എൻ.ആർ./സി.2/1198/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്

ജില്ലാഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ

ഇ-മെയിൽ - doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ - 04972-707698

തീയ്യതി – 03.08.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡണ്ട് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തരം),
ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് .

സർ,

വിഷയം :- ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 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 വകുപ്പ് 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവുചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2, 3 ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം കെ.എസ്.എ.-കെ.എൻ.ആർ./സി.2/1198/2017 തീയതി : 03.08.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെറുതാഴം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ആമുഖം

ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01-12-2016 മുതൽ 18-06-2017വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ നൽകിയ 31അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽ 27എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിൻമേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്	ശ്രീ അശോകൻ മഠത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	19-06-2017 മുതൽ 30-06-2017 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നം.	പേര്	തസ്തിക
1	ശ്രീ.ഷഹീൻ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2	ശ്രീമതി.റീന പിട്ടൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3	ശ്രീമതി. വനജ മാടത്താൻകണ്ടി	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.പ്രഭാവതി.പി	01-04-2016 മുതൽ 31-03-2017 വരെ.

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.എ.വി.പ്രകാശൻ	01-04-2016 മുതൽ 24-11-2016 വരെ
	ശ്രീ.എം.വി.ചന്ദ്രൻ	25-11-2016 മുതൽ 08-12-2016 വരെ
	ശ്രീ.നാരായണൻകുട്ടി.ഡി.	09-12-2016 മുതൽ 31-03-2017 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ നം.	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്	
			മുതൽ	വരെ
1	കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. നിഷ.ജി.	01-04-2016	31-03-2017
2	വി.ഇ.ഒ. (ചെറുതാഴം സർക്കിൾ)	ശ്രീ.ഷനിൽ.എം	01-04-2016	31-03-2017
3	വി.ഇ.ഒ (മണ്ടൂർ സർക്കിൾ)	ശ്രീ.രഘുനാഥൻ.പി	01-04-2016	31-03-2017
4	വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ.വിൻസന്റ്	01-04-2016	18-02-2017
		ഡോ.ഹരികുമാർ.എസ്.	19-02-2017	31-03-2017
5	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.വിദ്യാധരൻ.കെ.വി.	01-04-2016	31-03-2017
6	ഐ.സി.ഡി.എ സ് സൂപ്പർ വൈസർ	ശ്രീമതി.പ്രജിന.പി.വി	01-04-2016	31-03-2017
7	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.എം,വി.ചന്ദ്രൻ	01-04-2016	31-03-2017
8	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.അബ്ദുൾ അഫീല.ഐ.വി.	01-04-2016	31-03-2017
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	ഡോ.എ.ലേഖ	01-04-2016	30-06-2016
			01-08-2016	31-03-2017
		ഡോ.രഞ്ചിത്ത് കുമാർ.ടി.	01-07-2016	31-07-2016
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ലേഖ.പി.കെ.	01-04-2016	31-03-2017

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം
ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം		
1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
3	1-3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.
4	1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം.
5	1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം
7	1-7	തനത് വരുമാനം.
8	1-8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ
9	1-9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
10	1-10	ക്യാഷ് ബാലൻസ് വെരിഫിക്കേഷൻ
11	1-11	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ വീഴ്ചകൾ.
ഭാഗം -2- വരവു കണക്കിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
12	2-1	സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെയും രേഖാമൂലമല്ലാതെയും പഞ്ചായത്ത് സ്ഥലം ഡി.ടി.പി.സി.(കണ്ണൂർ)ക്ക് കൈമാറി. "വി-പ്ര കായൽ ഫ്ലോട്ടിംഗ് പാർക്ക്" നടത്തിപ്പ് - നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിക്കുന്നില്ല.
13	2-2	കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക നമ്പറുകൾ നൽകിയത് കൊണ്ട് ഉയർന്ന നിരക്കിലുള്ള നികുതി ഈടാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. 14713/- രൂപ തുടർനഷ്ടം.
14	2-3	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികളുടെയും മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെയും മുറികളുടെ വാടക ഒടുക്കുന്നില്ല- 50735 രൂപ വരവ് നഷ്ടം
15	2-4	2013-14 വർഷത്തെ വാടക കുടിശ്ശിക 18,787/- രൂപ ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
16	2-5	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് -അപാകങ്ങൾ
17	2-6	സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി

		ഈടാക്കുന്നില്ല.
18	2-7	തനതു വരുമാനത്തിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തുന്നു.
19	2-8	രശീതി (മാന്വൽ, സാംഖ്യ) കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ
20	2-9	ദുരിതാശ്വാസ നിധി -ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ വരവില്ല.
ഭാഗം -3 – ചെലവ് കണക്കിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
21	3-1	സാന്ത്വന പരിചരണത്തിന് മരുന്നും മരുന്നുകിറ്റുകളും ലഭിച്ചില്ല. 93,701 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
22	3-2	മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാവുന്നതല്ല- ചെലവ് തുക 36,388/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
23	3-3	ക്ലാസ് മുറികളിൽ പത്രങ്ങളും ബാലമാസികകളും -വിതരണരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല 52,460 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
24	3-4	മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.16900 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
25	3-5	മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.
26	3-6	പാലുല്പാദനത്തിന് ധനസഹായം- ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നല്കാവുന്നതല്ല
27	3-7	ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ -സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള അംഗീകാരം നേടിയെടുക്കുന്നതിനു ള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്
28	3-8	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - കരാറുവെച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ
29	3-9	തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ - കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
30	3-10	വെള്ളക്കരം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.
31	3-11	തെരുവ് വിളക്കിന്റെ പരിപാലനം – അധിക തുക

		അടവാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്
32	3-12	ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളുടെ നിയമനം- സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ല 485400 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
33	3-13	മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ മലിന ജലം നീക്കം ചെയ്യുന്നത്- അപാകങ്ങൾ -94140 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.
34	3-14	വയലപ്ര പരപ്പ് ചെമ്പല്ലിക്കുണ്ട് ടൂറിസം പദ്ധതി ഉദ്ഘാടനം- 10000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
35	3-15	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം സമയപരിധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം 11,10,401 രൂപ വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാതെ പാഴായി.
36	3-16	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് 19% മാത്രം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ വീഴ്ച പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്
37	3-17	ഫണ്ടുകളുടെ വിഭവ സ്രോതസ്സുകളും വകയിരുത്തലുകളും സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല.
38	3-18	നിർബന്ധിത വകയിരുത്തലുകൾ നടത്തി തുക ചെലവഴിക്കുന്നില്ല.
39	3-19	ഇമൽഷൻ മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല. 25,844/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
40	3-20	2016-2017 വാർഷികപദ്ധതിയിലെ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ ലഭിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്.
41	3-21	വീരൻചിറ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം - വരുമാനനികുതി കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ - 7899 രൂപ അധികം നല്കി
42	3-22	കുടിവെള്ള വിതരണം അപേക്ഷ തിരുത്തി: 5000 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു
43	3-23	ചെലവുകളിൽ നിയന്ത്രണം ഇല്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ച്
44	3-24	ഓഫീസ് കെട്ടിടമാറ്റം - പഴയ ഫർണിച്ചറുകൾ ഉപയോഗപ്രദമാക്കാനും പുതിയവ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാനും നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.

45	3-25	ഇ.എം.എസ്.ഭവനനിർമ്മാണം - പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
46	3-26	കാർഷീക മേഖലയുടെ വികസനത്തിനായി കുരുമുളക് സംരക്ഷണസമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം മാതൃകാപരം
ഭാഗം 4 – പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
47	4-1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
48	4-2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
49	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്
50	4-4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്
51	4-5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ
52	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
53	4-7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം
54	4-8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
55	4-9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ
56	അനുബന്ധം-1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
57	അനുബന്ധം-2	Audit Cetificate
58	അനുബന്ധം-3	Balance Sheet
59	അനുബന്ധം-4	Income&Expenditure Statement
60	അനുബന്ധം-5	Receipt& Payment Statement

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-2017വർഷത്തെ ബജറ്റ് 29-02-2016 തീയതിയിൽ ചേർന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേകയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 37/2016 തീയതി പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയുമുണ്ടായി.10-03-2017 തീയ്യതിയിലെ 38/2017 നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം 2016-2017വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭേദഗതി ചെയ്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ

താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് എക്കൗണ്ട് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	65620705	13250181
വരവ്	95285490	48923565
ആകെ	160906195	62173746
ചെലവ്	130665315	49503997
നീക്കിയിരിപ്പ്	30240880	12669749

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2016-2017	15-05-2017	08-06-17	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	--

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (എക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(5) ലെ സമയപരിധിക്കകം വാർഷിക കണക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് തരം
2016-2017	28-06-2017	കെ.എസ്.എ/ കെ.എൻ.ആർ/സി6-/2017 തീയ്യതി	വിശേഷണങ്ങളോട്ടു കൂടിയത്

ന്യൂനത

1.മുൻ വർഷത്തേതുൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തിയുടെ മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബി 11 ഷെഡ്യൂളിനനുസൃതമായിട്ടുള്ള ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2 . സഞ്ചയ പ്രകാരം 415477 രൂപ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് വരവായി രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2015-16 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ വരവ് 37606 രൂപ (B-9

2015-16) മാത്രമാണ്. മുൻകൂർ വരവിലും കൂടുതൽ ഭീമമായ തുക ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് നല്കിയത് വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3.ഫങ്ഷൻ-ഫങ്ഷനറി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ സാംഖ്യ അക്കൗണ്ട്സുമായി തുലനം ചെയ്യാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

4.സെക്രട്ടറി ഒഴികെയുള്ള നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്ന വാറ്റ്, ആദായനികുതി, ക്ഷേമനിധിവിഹിതം ഇവ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

5- ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ പ്രസ്തുത ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	വൗച്ചർ/ബിൽ നമ്പർ	ഇനം	തുക
1	2160091/ 17-12-2016	പ്ലാന്തോട്ടം നരീക്കാംവള്ളി ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ. ബി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, പഴയങ്ങാടിക്ക് നല്കിയത്	23618
2	2161043/ 20-01-2017	കുളപ്പുറം ഭാഗത്തെ പോസ്റ്റ് മാറ്റുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, പഴയങ്ങാടിക്ക് നല്കിയത്	23054
3	2161051/ 23-01-2017	അതിയടം വീരൻചിറ അംഗൻവാടി ഇലക്ട്രിക്ക് കണക്ഷൻ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, പഴയങ്ങാടിക്ക് നല്കിയത്	21960
4	2161272/ 10-03-2017	ഏഴിലോട് നമ്പീശൻകോളനി വിപുലീകരണം ഇലക്ട്രിക്ക് പോളുകൾ മാറ്റുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, പഴയങ്ങാടിക്ക് നല്കിയത്	11794
5	2161274/ 10-03-2017	വിളയാംകോട് ലക്ഷം വീട് കോളനി ഇലക്ട്രിക്ക് പോളുകൾ മാറ്റുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ പഴയങ്ങാടിക്ക് നല്കിയത്	17480
6	21601339/ 22-03-2017	സമ്പൂർണ വൈദ്യുതീകരണം ഇലക്ട്രിക്ക് ലൈൻ നീട്ടൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ പഴയങ്ങാടിക്ക് നല്കിയത്	230677
7	11/16-11-2016	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വൈദ്യുതി ലൈൻവലിക്കലും, മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	584884

		പഴയങ്ങാടിക്ക് നല്കിയത്	

6- ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 2015-16 വർഷം നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവിനത്തിൽ ലഭിച്ച്, വൗച്ചർ നമ്പർ 51600241/14-06-2016 പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത 450000 രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ (കോഡ് 320700405) കാണിച്ച കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഫോർ സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് ഫ്രം ഡിസ്ട്രിക്ട് പഞ്ചായത്ത് എന്ന ഹെഡിൽ ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

7 പ്രധാന വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകളിലെ തുക വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെട്ടു ന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	ഇനം	രജിസ്റ്ററിലെ തുക		വാർഷിക കണക്കിലെ തുക
1	Profession tax Employees(demand)	1660800	I-I	1651650
2	Profession tax Employees(balance)	9150	B-15	0
3	Property tax residential building (arrears demand)	1633500	B-15 (2015-16)	644428
4	Property tax residential building (Demand)	4923170	I-I	6299428
5	Property tax (collection current)	3890286	RP-43	3902606
6	Property tax (Balance current)	617407	B-15	66590
7	Property tax (Balance arrears)	895576	B-15	946749
8	Market receipt (current)	25146	B-15	24359

8- ചെറുതാഴം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - താഴെപറയുന്ന തുകകൾ ഏതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

Cheques Deposited but not collected			
ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	വൗച്ചർ തീയതി	തുക
1	31600346	24-03-2017	122709
2	31600362	31-03-2017	40000
3	11603550007	03-02-2017	23743
4	31600305	06-02-2017	5000
5	31600275	07-01-2017	2000
Cheques issued but not presented in to bank			

1	21601502	24-03-2017	122709
2	310067	31-03-2017	40000
3	31600369	03-02-2017	23743
4	2161115	18-01-2017	5000
5	21600803	14-11-2016	2000

9- സേവന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വിവിധ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

	സേവന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്പ്രകാരം	ഹെഡ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ 1-6)
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7725780	I-6	2125350
വിധവാപെൻഷൻ	13040250	I-6	3056500
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	20513525	I-6	5773900
വികലാംഗപെൻഷൻ	3340540	I-6	929605
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	701300	I-6	204000

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2016-2017വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	13250181
വരവ്	48923565
ആകെ	62173746
ചെലവ്	49503997
നീക്കിയിരിപ്പ്	12669749

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ് (എ.സി.ആർ	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ളത്)	ചെലവ് ശതമാനം

		പ്രകാരമുള്ളത്)				
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	11430818	11430818	9919769	1511049	86.7
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	2702577	2702577	2637770	64807	97.6
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	10086	10086	10086	0	100
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	10789431	10789431	2018058	8771373	18.7
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -നോൺറോഡ്	0	3114156	3114156	2557784	556372	82.13
പതിമൂന്നാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	6410563	6410563	2317333	4093230	36.14
മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	2159	850037	852196	851782	414	99.95
ബി ഫണ്ട്		926160	926160	926160	0	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ

							ശതമാനം
2016-17	143	73688282	81	32955066	45	16	56.6

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് 2016-2017 വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 8ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	6817909	7190194	372285	(+)5
നികുതിയേതര വരവുകൾ	3205135	3658470	453335	(+)14
മറ്റുവരവുകൾ	407593	448433	40840	(+)10
ആകെ	10430637	11297097	866460	(+)8

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തൻവർഷം 100% നികുതി പിരിവ് ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുവാനായിട്ടില്ല.

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

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

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	2016-2017	
	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	326880	209
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7725780	3410
വിധവാപെൻഷൻ	13040250	4921
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	20513525	7892
വികലാംഗപെൻഷൻ	3340540	1421
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	701300	301
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം	570000	19

സേവന പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകകളാണ് മേൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇത് വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.(ഖണ്ഡിക 1-3 കൂടി കാണുക)

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19-06-2017 മുതൽ 20-06-2017 വരെ	01-04-2017 മുതൽ 31-05-2017 വരെ	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	30-10-2007	1997-98മുതൽ 2006-07 വരെ	27-12-2007

1-10 ക്യാഷ് ബാലൻസ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 29-06-2017 ന് 10.30 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2,307/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-11 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിലെ വീഴ്ചകൾ.

സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് - തൻവർഷം 6 തവണമാത്രമാണ് സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്നത്. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗിൽ എടുക്കുന്ന തീരുമാനം നടപ്പാക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണത്തിന് 26-08-2016 ന് ചേർന്ന യോഗത്തിൽ ഓരോ കലക്ഷൻ സ്റ്റാഫുകൾ അവരവരുടെ വാർഡുകളിലെ വസ്തുനികുതി ഡിസംബർ 15 നകം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും മേൽ നോട്ടം വഹിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നിട്ടും 2016-17 വർഷത്തിൽ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 16,12,679 രൂപയുടെ കുടിശ്ശികയുണ്ട്.

രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ:

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

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോല്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 156,157 എന്നിവ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കേണ്ട സർവ്വെ റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സ്റ്റോഴ്സ് , റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സർപ്ലസ് സ്റ്റോഴ്സ് ഫോർ ഡിസ്പോസൽ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോല്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം

സൂക്ഷിക്കേണ്ട ഫർണ്ണിച്ചറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിട്ടില്ല. ഐഡന്റിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഫർണിച്ചറുകൾ ഏത് സാമ്പത്തികവർഷകാലയളവിൽ വാങ്ങിയവയാണെന്ന് തിരിച്ചറിയുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ അപാകങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-24 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഓരോ കലക്ഷൻ സ്റ്റാഫും അവരവരുടെ വാർഡുകളിലെ വസ്തുനികുതി ഡിസംബർ 15 നകം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും മേൽ നോട്ടം വഹിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നിട്ടും 2016-17 വർഷത്തിൽ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 16,12,679 രൂപയുടെ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ തീരുമാനം എടുത്തതിന് ശേഷം ആ തീരുമാനം നടപ്പാക്കാത്തത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഗ്രാമസഭകളുടെ പ്രവർത്തനം.

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

വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	മാസം	പ്രധാന അജണ്ട
1	07/2016	പ്രധാനമന്ത്രി ആവാസ് യോജന ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ,MGNREGS ആക്ഷൻ പ്ലാൻ അംഗീകരിക്കൽ, 2015-16 വാർഷിക വരവ് ചെലവ് അംഗീകരിക്കൽ, ശുചിത്വകക്കൂസ് ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീകരിക്കൽ
2	10/2016	2016-2017ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ്, അജൈവ മാലിന്യസംസ്ക രണം, ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
3	02/2017	2016-2017ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ്, ഭക്ഷ്യ ഭദ്രതാ നിയമം മുൻഗണന ലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ

ഗ്രാമസഭാപ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1) ഒന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭ – മുൻവർഷത്തെ വികസനപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അവലോകനവും, നടപ്പ് വർഷത്തെ വാർഷികപദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങളും.

2) രണ്ടാമത്തെ ഗ്രാമസഭ – അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ചർച്ചയും ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പും.

3) മൂന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭ – വാർഷികപദ്ധതി നിർവഹണവും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനവും.

4)നാലാമത്തെ ഗ്രാമസഭ – പദ്ധതി പുരോഗതി മോണിട്ടറിംഗും സോഷ്യൽഓഡിറ്റും.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ചേർന്ന ഗ്രാമസഭകളിൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ തലത്തിലെയും പെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യാപകമായ പ്രചാരണം ഗ്രാമസഭാതലത്തിൽ നടത്തണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിലും വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പെൻഷനുകൾക്ക് വേണ്ടി ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ, അർഹത നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് അവലംബമാക്കിയ മാനദണ്ഡങ്ങൾ, അനുവദിക്കപ്പെട്ട/തിരസ്കരിച്ച അപേക്ഷകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊന്നും ഗ്രമസഭാ മിനുട്സിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെയും രേഖാമൂലമല്ലാതെയും പഞ്ചായത്ത് സ്ഥലം ഡി.ടി.പി.സി.(കണ്ണൂർ)ക്ക് കൈമാറി. "വി-പ്ര കായൽ ഫ്ലോട്ടിംഗ് പാർക്ക്" നടത്തിപ്പ് - നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിക്കാതെ

ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചെറുതാഴം അംശം ദേശം, രാമപുരം പുഴയിലെ വയലപ്ര പരപ്പിൽ (സർവ്വേ നമ്പർ 397,ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 40.05 ഏക്കർ, പാപ്പിനിശ്ശേരി- പിലാത്തറ കെ.എസ്.ടി.പി. ഹൈവേയിൽ നിന്നും ഒരു കിലോമീറ്റർ അകലെ) 2015 ഡിസംബർ മുതൽ "വി-പ്ര കായൽ ഫ്ലോട്ടിംഗ് പാർക്ക്" എന്ന പേരിൽ ഒരു പാർക്ക് പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെയും ഡി.ടി.പി.സിയുടെയും രേഖകളിൽ "വയലപ്ര പരപ്പ് - ചെമ്പല്ലിക്കുണ്ട് ടൂറിസം പദ്ധതി" എന്ന പേരിലാണ് ഇത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പാർക്കിൽ, വിശാലമായ കാർ പാർക്കിംഗ് ഏരിയ, പതിനൊന്ന് റിഫ്രഷ് മെന്റ് കടകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, ഇതോടനുബന്ധിച്ചുള്ള സ്വകാര്യ ഭൂമിയിൽ ഗെയിം സോൺ, ബോട്ടിംഗിനുള്ള സൗകര്യം എന്നിവയും പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നു. ഡി.ടി.പി.സി. പിന്നീട് പാട്ടവ്യവസ്ഥയിൽ കൈമാറിയതനുസരിച്ച് 4 സ്വകാര്യവ്യക്തികൾ ചേർന്നാണ് നിലവിൽ പാർക്ക് നടത്തിവരുന്നത് . പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലും അനുബന്ധ ചട്ടങ്ങളിലും നിഷ്കർഷിച്ച നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിയലും) ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പഞ്ചായത്ത് സ്ഥലം രേഖാമൂലമല്ലാതെയും ഉപാധികളില്ലാതെയും ഡി.ടി.പി.സി.ക്ക് വിട്ടുകൊടുത്തു.

1994 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 218(1)-ാം വകുപ്പ് അനുസരിച്ച് എല്ലാ പൊതു ജലമാർഗ്ഗങ്ങളും നദികളുടെ തടങ്ങളും, തീരങ്ങളും, ചെറുപുഴകളും, ജലമാർഗ്ഗങ്ങളും, കെട്ടി നിൽക്കുന്നതും ഒഴുകിപ്പോകുന്നതുമായ എല്ലാ ജലവും, നീരുറവകളും, ജലസംഭരണികളും, അവയോട് ചേർന്നുകിടക്കുന്ന സ്വകാര്യ വസ്തുവല്ലാത്ത തൊട്ടടുത്ത് കിടക്കുന്ന ഏതെങ്കിലും ഭൂമിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്ത്, പരിപൂർണ്ണമായും അതിൽ നിക്ഷിപ്തമായിരിക്കുന്നതും ആകുന്നു, എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിയലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 8 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമല്ലാത്തതും എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ളതുമായ ഏതൊരു വസ്തുവും ഏത് വ്യവസ്ഥകളിന്മേലാണോ അവ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ളത് ആ വ്യവസ്ഥകൾ ലംഘിക്കാതെ പാട്ടത്തിന് നൽകാവുന്നതാണ് എന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ ഇവ വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്ക് താത്കാലികമായോ സ്ഥിരമായോ നിയമവിധേയമല്ലാതെ അന്യാധീനപ്പെടുത്തുവാനുള്ള അവകാശം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കില്ല എന്നും

218വകുപ്പ് 3-ാം ഉപ വകുപ്പനുസരിച്ച്, സർക്കാരിന് ഗസറ്റ് വിജ്ഞാപനം വഴി തൊട്ടടുത്തതും അതിനോട് ചേർന്നുള്ളതുമായ പൊതുഭൂമിയുടെ ഭരണം ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ് എന്നുള്ളതല്ലാതെ പുഴഭാഗമോ അതിനോട് ചേർന്നുള്ള ഭൂമിയോ സ്ഥിരമായോ താത്കാലികമായോ അന്യാധീനപ്പെടുത്താനുള്ള അവകാശം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കില്ല എന്ന് 25-09-2014 ലെ 41630/ആർ സി4/2014/ തസ്വഭവ. നമ്പർ സർക്കുലർ വഴിയും സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1957 ലെ കേരള ഭൂസംരക്ഷണ നിയമം 3-ാം വകുപ്പിലെ വിശദീകരണം 4 അനുസരിച്ച്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റിൻ കീഴിൽ നിർവ്വചിച്ചിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലോ നിയന്ത്രണത്തിലോ ഉള്ള വസ്തുക്കളെ ഈ വകുപ്പിന്റെ നിർവ്വചനത്തിനുള്ളിൽ വരുന്ന ഗവ. വസ്തുവായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വകുപ്പ് 5(1) ൽ ഈ നിയമം നടപ്പായി വരുന്നതു മുതൽക്കും അതിനുശേഷവും യാതൊരാളും ഗവ. വക വസ്തുവായ ഒരു ഭൂമി പുറമ്പോക്കായിരുന്നാലും അല്ലെങ്കിലും ഗവണ്മെന്റിന്റെയോ ഈ ആവശ്യാർത്ഥം അധികാരപ്പെടുത്താവുന്ന ഗവ. ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ അനുവാദം കൂടാതെ കൈവശം വയ്ക്കുന്നത് നിയമാനുസൃതമായിരി ക്കുന്നതല്ല എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ചെറുതാഴം വില്ലേജ് ഓഫീസർ ജില്ലാ ടൂറിസം പ്രമോഷൻ കൗൺസിൽ സെക്രട്ടറിക്ക് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ 12-02-2016 ലെ 77/2016 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം വയലപ്ര പരപ്പ്-ചെമ്പല്ലിക്കുണ്ട് ടൂറിസം പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർമ്മിച്ച പാർക്ക് ഇപ്പോൾ പൂർണ്ണമായും പഞ്ചായത്ത് അധീനതതയിലുള്ള പുഴ പുറമ്പോക്ക് സ്ഥലത്താണെന്നും നടപ്പാത നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത് കുറച്ച് ഭാഗം സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെയും പഞ്ചായത്ത് കൈവശമുള്ള സ്ഥലം ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ടുമാണെന്ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

30-06-2014 ലെ 102(14)-ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് :"ചെറുതാഴം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ ഉള്ള വയലപ്ര പരപ്പിൽ (തടാകം) നിന്ന് 16 ഏക്കർ സ്ഥലം ഉപാധികളില്ലാതെ വിനോദസഞ്ചാര വകുപ്പിന് വിട്ടുകൊടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനിച്ചു". തീരുമാനം ഭരണസമിതി ഏകകണ്ഠമാ യാണ് അംഗീകരിച്ചത്. മേൽ പരാമർശിച്ച നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും വിരുദ്ധമായാണ് ചെറുതാഴം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ സ്ഥലം വിട്ടുകൊടുക്കാനുള്ള തീരുമാനം. 23.06.2014 ലെ ഡി.ടി.പി.സി സെക്രട്ടറിയുടെ നം. ഡി.ടി.പി.സി 3135/2014 കത്ത് പ്രകാരം ചെമ്പല്ലിക്കുണ്ട് ടൂറിസം പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി യാതൊരു ഉപാധികളുമില്ലാതെ ആവശ്യമായ സ്ഥലം ടൂറിസം വകുപ്പിന് വിട്ടുനൽകാൻ അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് പ്രകാരമാണ് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം. ഇങ്ങനെ ഭരണസമിതി ചട്ടവിരുദ്ധമായി തീരുമാനമെടുക്കുമ്പോൾ ആയത് ചൂണ്ടിക്കാട്ടി വിയോജനക്കുറിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി വിഷയം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും അപ്രകാരം തന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം നിറവേറ്റിയിട്ടില്ല. ഇങ്ങനെ സ്ഥലം കൈമാറുമ്പോൾ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതിയും വാങ്ങിയിട്ടില്ല. സ്ഥലം കൈമാറിയതിന് അടിസ്ഥാനമായി യാതൊരുവിധ രേഖകളും പഞ്ചായത്തിന്റെ കൈവശമില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിക്കാതെയും സർക്കാരിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെയും ഭൂമി കൈമാറിയ നടപടി നിയമവിരുദ്ധമാണ്.

2. ഡി.ടി.പി.സി. ക്ക് വിട്ടുകൊടുത്ത സ്ഥലം സ്വകാര്യവ്യക്തികൾക്ക് പാട്ടത്തിന് നല്കി.

വയലപ്ര പരപ്പ്- ചെമ്പല്ലിക്കുണ്ട് ടൂറിസം പദ്ധതി 2015 ഡിസംബർ 18 ന് ഉദ്ഘാടനം ചെയ്ത് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പാർക്ക് ഡി.ടി.പി.സി. നേരിട്ടല്ല നടത്തുന്നത്. നാലു സ്വകാര്യ വ്യക്തികൾ ഡി.ടി.പി.സി. യിൽ നിന്നും സ്ഥലം പാട്ടത്തിനെടുത്ത് പാർട്ണർ ഷിപ്പായി "വി-പ്ര കായൽ ഫ്ലോട്ടിംഗ് പാർക്ക്" എന്ന പേരിലാണ് പാർക്ക് നടത്തുന്നത്. 01-03-2016 മുതൽ 5 വർഷത്തേക്ക് കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിപ്പിന് നൽകിയതാണ് എന്നാണ് പാർക്ക് നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് അധികവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ ടൂറിസം പ്രമോഷൻ കൗൺസിലിന് 14-07-2017 തീയ്യതിയിൽ നൽകിയ കെഎസ്എ/ കെഎൻആർ/സി 2-1198/2017 നമ്പർ കത്തിന് ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത് .

3. വയലപ്ര പരപ്പിൽ പാർക്ക് നടത്തുന്നതിന് പാരിസ്ഥിതികാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പാർക്കിൽ ഇതുവരെ നടത്തിയ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്കൊന്നും തന്നെ പാരിസ്ഥി തികാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വയലപ്ര പരപ്പിലെ പുഴയിലും സമീപത്തുള്ള കണ്ടൽ പ്രദേശത്തു മായാണ് പാർക്ക് വ്യാപിച്ചുകിടക്കുന്നത്. ഇതിൽ പുഴപുറമ്പോക്ക് കൂടാതെ സ്വകാര്യഭൂമി കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. (പഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയ 16 ഏക്കറിന് പുറമേ സ്വകാര്യസ്ഥലം കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് വില്ലേജ് ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്). കേരള കോസ്റ്റൽ സോൺ മാനേജ്മെന്റ് അതോറിറ്റി 23-07-2016 തീയ്യതിയിലെ 3885/A3/16/KCZMA നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പദ്ധതി പ്രദേശത്തെ എല്ലാ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളും നിർത്തി വെക്കാനും തീരദേശ പരിപാലന നിയമം ലംഘിച്ചാണോ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയത് എന്ന് അന്വേഷിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിനും അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിക്ക് കത്തയച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ തീരദേശ പരിപാലന നിയമം ലംഘിച്ച് നടത്തുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നിർത്തിവെക്കാൻ 10-03-2016, 31-08-2016, 01-09-2016 തീയ്യതികളിൽ നോട്ടീസയച്ചതല്ലാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി മറ്റ് തുടർ നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥലപരിശോധ സമയത്തും പാർക്കിൽ വിവിധ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റ് ടീമിന് നേരിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. പരിശോധന നടത്തുമ്പോൾ ഗെയിം സോൺ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന കണ്ടൽ പ്രദേശത്ത് വെള്ളം കയറുന്നത് തടയാനായി ടിപ്പർ ലോറിയിൽ മണ്ണ് കൊണ്ടുവന്ന് നികത്തുന്നതും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

4. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ - പഞ്ചായത്ത് യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഇവിടെ നടത്തിയ നിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കൊന്നുംതന്നെ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുകയോ വിപുലീകരിക്കുകയോ കെട്ടിടത്തിന് മാറ്റം വരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നതിനു മുമ്പ് ആദ്യം അത്തരത്തിലുള്ള ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും പ്രത്യേകമായി സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നേടിയിരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പുഴപുറമ്പോക്കിലും സ്വകാര്യ ഭൂമിയിലും നടത്തിയ കെട്ടിടനിർമ്മാണങ്ങൾക്കൊന്നും തന്നെ പെർമിറ്റ് എടുത്തിട്ടില്ല. 11-01-2016 ലെ ഡി.ടി.പി.സി./3135/2015 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നിർമ്മിച്ച താത്കാലിക ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക്, റിഫ്രഷ്മെന്റ് കിയോസ്ക് എന്നിവയ്ക്ക് വൈദ്യുതി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കെട്ടിട നമ്പറിന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. അനധികൃത

നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് ചട്ടം 20 പ്രകാരം ഉള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുമില്ല.

5.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നല്കൽ) ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥലം ഉപയോഗിച്ചതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232 (1) അനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് , ഇതിലേക്കുള്ള ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളവയും, സർക്കാരിന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ മനുഷ്യന്റെ ജീവനോ ആരോഗ്യത്തിനോ വസ്തുവകകൾക്കോ അപകടകരമോ അസഹ്യതയുണ്ടാക്കുന്നതോ ആയേക്കാനിടയുള്ളവയുമായ എന്തെങ്കിലും കാര്യങ്ങൾക്ക് (സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ഒരു ലൈസൻസ് കൂടാതെയും) ആ ലൈസൻസിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾക്കനുസരണമല്ലാതെയും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തുള്ള യാതൊരു സ്ഥലവും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പാർക്കിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെല്ലാം തന്നെ ഡി.&.ഒ ലൈസൻസില്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. പ്രവേശന കവാടത്തിലെ റിഫ്രഷ് മെന്റ് കട, പെട്ടിക്കടകൾ, പുഴയിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ആറ് റിഫ്രഷ് മെന്റ് കടകൾ, സ്വകാര്യ ഭൂമിയിലെ ഗെയിം സോൺ, അവിടെയുള്ള അഞ്ച് റിഫ്രഷ് മെന്റ് കടകൾ എന്നിവ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങി ഒന്നരവർഷം പിന്നിട്ടിട്ടും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നല്കൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ചട്ടലംഘനത്തിന് യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

6. എന്റർടെയ്ൻമെന്റ് ടാക്സ് ആക്ട് 1961 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം കണക്കാക്കി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പാർക്കിലേക്കുള്ള പ്രവേശനം പ്രവേശനപാസ്സ് ഏർപ്പെടുത്തി നിയന്ത്രിച്ചിരിക്കുന്നു. വ്യക്തികൾക്ക് 10 രൂപയും സ്റ്റിൽ ക്യാമറക്ക് 50 രൂപയും വീഡിയോ ക്യാമറക്ക് 150 രൂപയും ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത്. കൂടാതെ ബോട്ട് സർവ്വീസിന് 20 മിനിട്ടിന് 50 രൂപ വെച്ചും ഫീസ് ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിനു പുറമെ ഗെയിം സോണിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ റൈഡുകൾക്കും പ്രത്യേകമായി ഫീ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. കേരള ലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർടെയ്ൻമെന്റ് ടാക്സ് ആക്ട് 1961 സെക്ഷൻ 3 പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ പാർക്കിൽ നിന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് യാതൊരു വരുമാനവും ലഭിക്കുന്നില്ല. പാർക്കിൽ 8 പെഡൽ ബോട്ടുകളും 4 കയാക്കിംഗ് ബോട്ടുകളും ഒരു വലിയ ബോട്ടും സർവ്വീസ് നടത്തുന്നുണ്ട്. 2016-17 ൽ 6,60,000 രൂപയും 2017 ജൂലൈ വരെ 3,02,500 രൂപയും വരുമാനം ലഭിച്ചതായി ഡിടിപിസി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡി.ടി.പി.സി.യുടെ ജീവനക്കാരാരും തന്നെ പാർക്കിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നില്ല.

7.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

സ്ഥലപരിശോധന സമയത്ത് പാർക്കിലെ ജീവനക്കാരൻ നൽകിയ വിവരങ്ങൾ അനുസരിച്ച് നിലവിൽ 35 പേർ (28 പേർ ഓപ്പൺ പാർക്കിലും 7പേർ ഗെയിം സോണിലും) ഇവിടെ ജോലി ചെയ്യുന്നുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് , വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ആകെക്കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിനു വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ

അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസു നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടെയും മേൽ നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട പരമാവധി നിരക്കുകളിൽ കവിയാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കുകളിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പാർക്ക് തുടങ്ങി ഒന്നരവർഷം പിന്നിട്ടിട്ടും 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16 പ്രകാരം തൊഴിലുടമകളോട് ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തെയോ, ശമ്പളത്തെയോ കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുകയോ, ചട്ടം 17 പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയോ, ചട്ടം 18 പ്രകാരം ഡിമാൻറ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

8. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 228-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസില്ലാതെ സ്വകാര്യ വണ്ടിത്താവളങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 228-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം യാതൊരാളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽനിന്നും ലൈസൻസ് വാങ്ങാത്തപക്ഷം ഒരു പുതിയ വണ്ടിത്താവളം തുറക്കുകയോ, സ്വകാര്യ വണ്ടിത്താവളം തുറന്നുവെച്ച് കൊണ്ടിരിക്കുകയോ ചെയ്യാൻ പാടില്ലാത്തതാകുന്നു. എന്നാൽ പാർക്കിൽ വിശാലമായ സൗകര്യത്തോടുകൂടി വണ്ടിത്താവളം ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ചിട്ടും പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്ന് യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (എൻക്വയറി നമ്പർ 8/24-06-2017), ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ അപാകങ്ങളിലൊന്നും പഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെയായി യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഓഡിറ്റിന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വിനോദ സഞ്ചാരത്തിനായി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുന്നതും പ്രദേശത്തിന്റെ പൊതുവികസനത്തിന് സഹായകവുമായ ഇത്തരം സംരംഭങ്ങൾ നാടിന്റെ പുരോഗതിക്ക് അനിവാര്യമാണ് എന്ന വസ്തുത ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇത്തരം സംരംഭങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിച്ചുകൊണ്ടായിരിക്കണം എന്നാണ് ഓഡിറ്റിന്റെ താല്പര്യം. സർക്കാർ ഈ പദ്ധതിക്ക് ഭരണാനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ഭൂമി കൈമാറിയതിലും പാരിസ്ഥിതികാനുമതിയില്ലാതെയും തീരദേശ പരിപാലന അതോറിറ്റിയുടെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെയും നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയതിലും ഗൗരവമേറിയ ചട്ടലംഘനം നടന്നതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. പൊതു ആവശ്യത്തിന് കൈമാറ്റം ചെയ്ത ഭൂമി സ്വകാര്യ വ്യക്തികൾക്ക് പാട്ടത്തിനു നൽകിയ നടപടിയും ഈ സംരംഭത്തിൽനിന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് യാതൊരു വരുമാനവും ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യവും പരിശോധനാ വിധേയമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതും പാർക്കിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും , ഇത്തരം ക്രമരാഹിത്യങ്ങൾക്കെതിരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നതും ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ വീഴ്ചയാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ:

1. ഉപാധികളില്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് സ്ഥലം വിട്ടുകൊടുത്ത നിയമവിരുദ്ധ നടപടി ക്രമപ്പെടുത്താൻ സർക്കാർ അനുമതി വാങ്ങി രേഖാമൂലം കൈമാറുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം വിട്ടുകൊ ടുത്ത ഭൂമി തിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2. ഇത്രയധികം നിയമ/ചട്ടലംഘനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടും അതിനെതിരെ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിക്കാത്തതിന് ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥർ, ഭരണസമിതി അംഗങ്ങൾ എന്നിവർക്കെതിരെ ഉചിതമായ ഭരണതല നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. നിയമ/ചട്ടലംഘനങ്ങൾക്ക് പാർക്ക് നടത്തിപ്പുകാരുടെ പേരിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട നികുതികളും ഫീസുകളും കുടിശ്ശികയില്ലാതെ പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(വയലപ്ര പാർക്ക് സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേകമായി ഫയൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം, പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നിർമ്മിച്ച താത്കാലിക ടോയ് ലറ്റ് ബ്ലോക്ക് , റിഫ്രഷ് മെന്റ് കിയോസ്ക് എന്നിവയ്ക്ക് വൈദ്യുതി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കെട്ടിട നമ്പറിനുള്ള അപേക്ഷ, കേരള കോസ്റ്റൽ സോൺ മാനേജ്മെന്റ് അതോറിറ്റിയുടെ 23-07-2016 തീയ്യതിയിലെ 3885/A3/16/KCZMA നമ്പർ കത്ത്, ചെറുതാഴം വില്ലേജ് ഓഫീസർ ജില്ലാ ടൂറിസം പ്രമോഷൻ കൗൺസിൽ സെക്രട്ടറിക്ക് നല്കിയ കത്ത്, സ്ഥല പരിശോധന, ഡിടിപിസിയിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച വിശദീകരണം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയത്).

2-2 കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക നമ്പറുകൾ നൽകിയത് കൊണ്ട് ഉയർന്ന നിരക്കിലുള്ള നികുതി ഈടാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതിന് 3(4) (1) ചട്ട പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ തന്നെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾക്ക് (മുകൾ നിലയുൾപ്പെടെ) വെവ്വേറെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലോ ഒരാളുടെ ഉടമസ്ഥയിലാണെങ്കിൽ തന്നെ തക്കതായ കാരണങ്ങളാൽ ആ കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേകം നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലോ ഓരോ ഭാഗത്തേയും വെറേ വെറേ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി അവയ്ക്ക് ഓരോന്നിനും വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ചട്ടം 5 (1) പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്നതിലേക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും 4-ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പറയുന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് തരം തിരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി അസസ്സ്മെന്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറും മറ്റ് അനുബന്ധരേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പല ഭാഗങ്ങൾക്കും ഒരേ ഉപയോഗമായിട്ടുപോലും 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പലഭാഗങ്ങളായി തിരിച്ച് പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെയുള്ള നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച അന്തിമ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം (നം 117/2011 തീ.7.9.11) 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ റസ്റ്റോറന്റുകൾ,ഷോപ്പുകൾ,ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കണമെന്ന് വിജ്ഞാപനമായിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 100 മീറ്ററിന്

മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ചില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും തക്കതായ കാരണമൊന്നും വ്യക്തമാക്കാതെ 40 രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	കെട്ടിടയുടമ യുടെ പേര് മേൽവിലാസം	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി @40((-)ഇളവ് (+)വർദ്ധനവ്, (+)ഗ്രന്ഥശാലവരി (5%)	നിർണ്ണയിക്കപ്പെടേണ്ട വസ്തുനികുതി @60(-)ഇളവ് (+) വർദ്ധനവ് (+) ഗ്രന്ഥശാലവരി (5%)	വ്യത്യാസം
1	കമ്പിൽ പയ്യിലോട്ട് സയ്യിദ്,സീരെ വളപ്പിൽ മുസ്തഫ സീരെ വളപ്പിൽ ഇഖ്ബാൽ	16/400ബി	24	1210	1813	603
	ടി	16/400 സി	37	1865	2797	932
	ടി	16/400 ഡി	24	1055	1581	526
	ടി	16/400 ഇ	20	878	1317	439
	ടി	16/400 എഫ്	37	1625	2692	1067

ആകെ						3567
2	അച്ചമാന്റകത്ത് ചാലിൽ സൈനുദ്ദീൻ	12/481H	20.08	962	1443	481
		12/481I	21.62	1037	1553	516
		12/481J	22.01	1056	1582	526
		12/481K	22.04	1057	1583	526
		12/481L	22.50	982	1472	490
		12/481M	18.24	875	1310	435
		12/481N	19.95	957	1436	479
		12/481O	54.20	2596	3893	1297
		12/481P	23.20	1112	1666	554
		12/481Q	23.20	1112	1666	554
ആകെ						5858
3	വെള്ളാച്ചേരി ഹംസ	VI 85B	32.85	1656	2484	828
		VI 85B1	21.30	1075	1610	535
		VI 85B2	25.05	1264	1894	630
		VI 85B3	25.05	1264	1894	630
		VI 85B4	20.31	1024	1535	511
		VI 85B5	41.19	2077	3114	1037

		VI 85B6	44.35	2236	3353	1117
ആകെ						5288

വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച മേൽ അപാകങ്ങൾ ചൂണ്ടികാണിച്ച് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതിന് 3(4) (1) ചട്ട പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ തന്നെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾക്ക് (മുകൾ നിലയുൾപ്പെടെ) വെവ്വേറെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലോ ഒരാളുടെ ഉടമസ്ഥയിലാണെങ്കിൽ തന്നെ തക്കതായ കാരണങ്ങളാൽ ആ കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേകം നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലോ ഓരോ ഭാഗത്തേയും വെറേ വെറേ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി അവയ്ക്ക് ഓരോന്നിനും വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾ ചട്ടം 3ഉപചട്ടം 5 പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4 ചട്ടം 1 ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്നത് പോലെ വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന രേഖ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി കെട്ടിടങ്ങൾ വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം നഷ്ടമായ തുക ബന്ധപ്പെട്ട നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചയാത്ത് ഫണ്ടിലൊടുക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2-3 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികളുടെയും മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ മുറികളുടെയും വാടക ഒടുക്കുന്നില്ല- 50735 രൂപ വരവ് നഷ്ടം

2016-17 വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ 2016-17 വർഷത്തെ വാടക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു.

1. സെക്രട്ടറി, പിലാത്തറ മാർക്കറ്റിംഗ് & പ്രോസസ്സിംഗ് സൊസൈറ്റി, പിലാത്തറ എന്ന സ്ഥാപനം (റൂം നമ്പർ പഴയത് IV 500 K.M, പുതിയത് VI 189,203; പ്രതിമാസ വാടക3329രൂപ). 2016-17 വർഷത്തെ മുഴുവൻ വാടക - ആകെ 39948 രൂപ വാടക + 4,572 രൂപ സേവനനികുതി + പിഴപ്പലിശ
2. വി ഉമ്മർ, പിലാത്തറ മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ റൂം നമ്പർ പഴയത് IV 570 14, പുതിയത് VI 243, പ്രതിമാസ വാടക 10,787 രൂപ. ഒരു മാസത്തെ വാടക – ആകെ 10,787 + പിഴപ്പലിശ

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/ 23-06-2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു വർഷത്തെ മുഴുവൻ വാടകയും ഒടുക്കാത്ത ക്രമ നമ്പർ 1ലെ സ്ഥാപനത്തിന് നാളിതുവരെയായി നോട്ടീസ് നല്കുകയോ സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നും മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പിലാത്തറ മാർക്കറ്റിംഗ് & പ്രോസസ്സിംഗ് സൊസൈറ്റി, പിലാത്തറ എന്ന സ്ഥാപനവുമായി പഞ്ചായത്ത് കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല. വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനും ഇവരുമായി കരാർ ചമക്കുന്നതിനും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാത്തപക്ഷം ടി വാടകക്കാരെ ഒഴിവാക്കി മുറികൾ പുനർലേലം ചെയ്യുന്നതിനും

സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വാടക കുടിശ്ശിക പിഴപ്പലിശയും സേവനനികുതിയും സഹിതം ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ക്രമ നം.2-ലെ വാടകക്കാരനെ സേവനനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയത് പുനഃപരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.)

2-4 2013-14 വർഷത്തെ വാടക കുടിശ്ശിക 18787 രൂപ ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബസ്സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് ലേലം ചെയ്തയിനത്തിൽ 18787 രൂപ കുടിശ്ശികയുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2013-14 വർഷത്തെ ബസ്സ്റ്റാന്റ് പിരിവ് ലേലംകൊണ്ട ശ്രീ. കുന്നുമ്മൽ രാജൻ, കരിവെള്ളൂർ, ഏറ്റുകുടുക്ക പി. ഒ. എന്ന വ്യക്തി അടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയാണിതെന്നും ആയത് ഈടാക്കാൻ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നുമാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.28, തീയ്യതി : 29-06-2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടിയാൻ 26-11-2015 ന് നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ വിവരം മാത്രമേ ഫയലിൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. അതിനുശേഷം നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് -അപാകങ്ങൾ

1. ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് -ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് , 1850 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ലെ(പട്ടിക II),ചട്ടം 18 ലെ (പട്ടികIII)എന്നിവ പ്രകാരം 2016-17വർഷങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോഴും പുതുക്കുമ്പോഴും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ വിവരങ്ങൾക്ക് ആനുപാതികമായി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് ആവശ്യം	ഒരു ദിവസ വിറ്റുവരവ്	ഉപയോഗിക്കുന്ന കതിരശക്തി	വാങ്ങിയ ഫീസ്, തീയ്യതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫീസ്	കുറവ്
1	01	സാബിത്ത് അബ്ദുൾസത്താർ, കണ്ണൂർ	ബ്രൗൺ സ്റ്റീൽ പ്രൈവറ്റ് ലി.	50,000	-	300/-, 05461/ 01-2-16	1000	700
2	573	പാറയിൽ	അശ്വതി	50,000	-	100+	1000	750

		നാരായണൻ	മാർക്കറ്റിംഗ്			100+50/- 11604103219/ 11-08-16		
3	584	ആന്റണി എം കെ	അമ്മ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	15,000	-	200+50/- 11604103314/ 16-08-16	300	50
4	586	നടുവലത്ത് രാജൻ	അക്വാ ഫ്ലോ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	10,000	-	100 +25/- 11604103359/ 18-08-16	200	75
5	617	സെക്രട്ടറി, ഏഴിലോട് ലതർ വർക്സ്	കോട്ടേജ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോ- ഓപ്പ് സൊസൈറ്റി	500	2944 W (4HP)	200/- 11604103833/ 04-09-16	200	50 (HP ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല)
6	322	കക്കോപ്രത്ത് ലക്ഷ്മണൻ	ക്വാളിറ്റി ഫർണിച്ചർ & വുഡ് വർക്സ്	2000	24 HP	100 +200+75/- 11604101103/ 18-05-16	300	25 (HP ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല)
ആകെ								1650

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 1650 രൂപ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

2.പിലാത്തറ മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ 11 മുറികളും ഏഴിലോട് മത്സ്യമാർക്കറ്റും മത്സ്യ വില്പന നടത്തുന്നതിന് ലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇവിടെ മത്സ്യ വില്പന നടത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ 90 നും 91 നും ഇടയിലായി പി.വി.നിധീഷ് എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും മഹീന്ദ്ര വെഹിക്കിൾസ് എന്ന പേരിൽ 23-02-2016 തീയ്യതിയിൽ 200 രൂപ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടിയാന് എന്താവശ്യ ത്തിനാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതെന്ന് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് ടിയാൻ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് ലഭിച്ച മിക്ക അപേക്ഷകളിലും അന്വേഷണം നടത്തുന്നതിനും അപേക്ഷകളിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ രേഖകളും സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള അനുമതി പത്രങ്ങളും ഹാജരാക്കുന്നതിന് സെക്ഷൻ ക്ലാർക്കിന് സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഫയലുകളിൽ ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്താതെയും പരിശോധന നടത്താതെയും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു വരുന്നത് ശരിയല്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ

കൊടുക്കുന്നു.

രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം	പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സെക്രട്ടറിയുടെ നിർദ്ദേശം
90	പികുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ	ഇംഗ്ലീഷ് മെഡിക്കൽ ഷോപ്പ്	ഡ്രഗ്സ് കൺട്രോളറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതിന്
479	വി.പി നൂറുദ്ദീൻ	അൽമദീന സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	പരിശോധന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കു ന്നതിന്
550	ദുരൈപാണ്ഡ്യൻ	ആക്രികച്ചവടം	കടയുടെ പരിസരത്തുള്ള മാലിന്യം നീക്കി ശുചിയാക്കാൻ നിർദ്ദേശം നല്കി
364	മുഹമ്മദ് മദനി	എ.ബി.സി, ബീൽഡേർസ് ഇൻഡ്യ (പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ്	സ്റ്റോക്ക് പരിശോധിക്കുവാനും വിറ്റുവരവ് പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ടു ചെയ്യാനും നിർദ്ദേശിച്ചു

5.ഡി & ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന്റെ തീരുമാനം (അനുവദിച്ചതിന്റെ/നിരാകരിച്ചതിന്റെ) രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
ചെറുതാഴം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ വാപാരികളുടെയും വ്യവസായികളുടെയും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേര് വിവരങ്ങളടങ്ങിയ വാർഡ് തലത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ രജിസ്റ്റർ (ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ്) തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
6 പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 2015-16 ൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.
a)സ്വകാര്യ ഹോമിയോ ക്ലിനിക്കുകൾ
b)അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ

മേൽ പരാമർശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 29/ 29-06-2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2-6 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

2016-17 ഡി &ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച താഴെ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

രജിസ്റ്റ റിലെ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
442	അലങ്കാർ കർട്ടൻസ് 4/143	3

449	കാർ പോയിന്റ്1/472	2
452	കാർ കെയർ,ഏഴിലോട്	5
462	സി.എം ഫർ ണിച്ചർ xvi/125A8	2
507	റോയൽമാർബിൾസ് xvii/832	4
508	റോയൽമാർബിൾസ് xvi/26	4
574	അശ്വതി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	2
1	ബ്രൗൺ സ്റ്റീൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	3
584	അമ്മ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	5
586	അക്വ ഫ്ലോ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	3
617	ഏഴിലോട് ലതർ വർക്സ് കോട്ടേജ് ഇന്ഡസ്ട്രി യൽ കോ-ഓപ് സൊസൈറ്റി	5
251	ഗോവിന്ദ് അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ,അറത്തിൽ iv-588B	12
289	ഡൽറ്റാസ് മെഗാ മാർട്ട് vi 317,318	3
298	A to Z സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് xiii 481,479,478, 482	1
307	സഫിയ പെയിന്റ് സോൺ v 511 D	4

കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 205 .ബി.ഡി എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നികുതിക്ക് വിധേയരായവരുടെ ലിസ്റ്റ് സമർപ്പിക്കാൻ സ്ഥാപന ഉടമസ്ഥനോടൊ കൈവശക്കാരനോടൊ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും, തൊഴിലുടമകൾ ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തിൽ ശമ്പളത്തിനോ, വേതനത്തിനോ, നിയമിച്ചതോ, ഏർപ്പെടുത്തിയതോ ആയ ആളുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ച നിരക്കിൽ നൽകേണ്ടുന്ന തൊഴിൽ നികുതി വസൂലാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചയത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 28/ 30-06-17 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.)

2-7 <u>തനതു വരുമാനത്തിന് ഒന്നിലധികം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തുന്നു.</u>

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 26-05-2011 തീയ്യതിയിലെ 58725/എഫ്.എം. 3/2008 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ തനത് വരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ട്രഷറി അക്കൌണ്ടിന് പുറമെ ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിലോ സഹകരണ ബാങ്കിലോ ഒറ്റ അക്കൗണ്ടിൽ മാത്രം

നിക്ഷേപിക്കണമെന്നും ഒന്നിൽക്കൂടുതൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തരുതെന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി ചെറുതാഴം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തനത് വരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്നത് രണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലാണ് - ചെറുതാഴം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലും (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 0301110000897) സെൻട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 3369734816) പിലാത്തറ ബ്രാഞ്ചിലുമാണ് - നിലവിൽ തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നത്. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ഒറ്റ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 രശീതി (മാന്വൽ, സാംഖ്യ) കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

1. 28-02-2017 തീയ്യതിയിലെ 2/ 17 നമ്പർ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഒന്നു മുതൽ ഒൻപത് വരെയുള്ള വാർഡുകളിലെയും 10 മുതൽ 17 വരെയുള്ള വാർഡുകളിലെയും 100 % നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് യഥാക്രമം ശ്രീ സുജേഷ് കെ. ക്ലാർക്കിനേയും ശ്രീമതി ശ്രീപ്രിയ കെ.ക്ലാർക്കിനേയും ചുമതലപ്പെടുത്തി ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017 മാർച്ച് മാസം ഇവർക്കല്ലാതെ മറ്റ് അഞ്ചുപേർക്കുകൂടി (നാലുപേരുടെ തസ്തിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) രശീത് പുസ്തകങ്ങൾ വിതരണം നടത്തിയതായി രശീത് പുസ്തകങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവർ ഉപയോഗിച്ച രശീതികളുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര് , തസ്തിക	വിതരണം ചെയ്ത രശീത് ബുക്ക്	ഉപയോഗിച്ച രശീതികളുടെ എണ്ണം
1	രശ്മി സി.വി, ദിവസ വേതന ക്ലാർക്ക്	ബുക്ക് നമ്പർ 33210	65
2	ധന്യ വി.പി, W/O സതീശൻ വി	33211	61
3	ഷനിൽ പി	33213	2
4	സി.ബാലകൃഷ്ണൻ,	33214	57
5	എം.എം. ഗംഗാധരൻ	33215	4

ഓഫീസ് ഓർഡർ രജിസ്റ്ററിൽ ഇവരെ നികുതി പിരിവിന് ചുമതലപ്പെട്ടു ത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2017 മാർച്ച് മാസം ഊർജ്ജിത നികുതിപിരിവ് നടത്തി 100% നികുതി പിരിവ് നേട്ടം കൈവരിക്കുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവുകളും രജിസ്റ്ററിൽ ഇല്ല. വ്യക്തമായ ഉത്തരവോ നിർദ്ദേശമോ ഇല്ലാതെ ഇത്രയും പേർക്ക് രശീതി പുസ്തകങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കാനും ഇവർക്ക് വിതരണം നടത്തിയ രശീതുബുക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വരവുവിവരങ്ങൾ (ഉപയോഗിച്ച രശീതുകളുടെ എണ്ണം, അതു പ്രകാരമുള്ള വരവ്) ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/ 22-06-2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. 2011-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തീരാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ജി.ഒ(എം.എസ്) 83/2011 /ത.സ്വ.ഭ.വ , തീ .28-3-11 ഖ.83 പ്രകാരം രശീതി ബുക്കുകൾ ലഭിച്ച ഉടനെ എണ്ണുകയും നമ്പറിടുകയും ഫോറങ്ങൾക്കുള്ള സ്റ്റോക്ക് ബുക്കിൽ എഴുതിച്ചേർക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ചെറുതാഴം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സാംഖ്യ പ്രകാരമുള്ള പിങ്ക് (പണം കൈപ്പറ്റ്) രശീതികളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൈപ്പറ്റ്(സൂചിക) രശീതികളുടെ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൈപ്പറ്റ് രശീതികളുടെ പഴയ സ്റ്റോക്ക് ബാക്കിയിരിക്കെ അതുപയോഗിക്കാതെ പുതിയ സ്റ്റോക്കിലുള്ള രശീതികളാണ് നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നത്. പിങ്ക് രശീതികൾ ലഭിച്ച ഉടനെ സെക്ഷനിൽ നിന്നും മൊത്തമായി ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിലേക്ക് വിതരണം നടത്തുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

3. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം.83/11/എൽ എസ് ജി ഡി, തീയതി 28/03/2011 എന്നിവ പ്രകാരം രശീതി ബുക്കുകൾ ഓരോ പേജും ക്രമമായി നമ്പരിട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തിന്റെ സീൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയോ, അദ്ദേഹം ഇതിനായി അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ, ഓരോ രശീതിന്റേയും താളുകൾ എണ്ണി തിട്ടപ്പെടുത്തി അവസാന പേജിൽ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തി ആധികാരികമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ നികുതി പിരിവ് ഉദ്യോഗസ്ഥർ 16-12-16 മുതൽ നാളിതുവരെയായി ഉപയോഗിച്ച 18 രശീതി പുസ്തകങ്ങളും സെക്രട്ടറി ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തി ആധികാരികമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-9 ദുരിതാശ്വാസ നിധി -ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ വരവില്ല.

2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 20-11-12 ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. ദുരിതാശ്വാസ നിധി അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം. 5479, ചെറുതാഴം സർവ്വീസ് സഹ.ബാങ്ക്) 31-03-17ന് 5,730 രൂപയും 12-05-2017 ന് 3,730 രൂപയും അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ 10,000 രൂപ ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്രിയാത്മകമായ പ്രവർത്തനം നടക്കുന്നില്ല എന്നാണ് ഇതിൽനിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത് . ദുരിതാശ്വാസ നിധി സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് വ്യാപകമായ പ്രചാരണം നൽകേണ്ടതും ചട്ടം 7 പ്രകാരം നിധിയിൽനിന്ന് ധനസഹായത്തിനായി അപേക്ഷിച്ചവരുടെയും ധനസഹായം ലഭിച്ചവരുടെയും നിധിയിലേക്ക് സംഭാവന നല്കിയവരുടെയും പേരുവിവരങ്ങളും തുകയും മറ്റു കണക്കുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ടി വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം ഓഫീസ് നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ സെക്രട്ടറി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതും പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ അതതുസംഗതിപോലെ ഗ്രാമസഭകളിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 സാന്ത്വന പരിചരണത്തിന് മരുന്നും മരുന്നുകിറ്റുകളും ലഭിച്ചില്ല. 93,701 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 33/17

പേര് : പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

അടങ്കൽ : 7,07,209 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് : 4,34,905/- (-ടി-)

മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ബിൽ നം.11/16-17 തീയ്യതി 23-03-2017 പ്രകാരം 93,701 രൂപ പിൻവലിക്കുകയും സാന്ത്വന പരിചരണത്തിന് മരുന്നും മരുന്നുകിറ്റുകളും വാങ്ങുന്നതിനുവേണ്ടി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ 624001800000019എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പറിലേക്ക് (പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്) 25-03-2017 ന് സബ്ട്രഷറി പയ്യന്നൂരിൽ നിന്നും ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു കൊടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി മരുന്നോ മരുന്നു കിറ്റുകളോ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 2/20-06-2017) മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡുമായി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല എന്നും മരുന്ന് എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് ലഭിക്കാത്തതിനാൽ 93,701 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാവുന്നതല്ല- ചെലവ് തുക 36,388 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,

പ്രോജക്ട് നമ്പർ :51/17

പേര് : പഠന പിന്നോക്കകാരായ കുട്ടികൾക്ക് വൈകുന്നേരങ്ങളിൽ ലഘുഭക്ഷണം നൽകി പ്രത്യേക പരിശീലനം

അടങ്കൽ : 48,000(തനത്)

ചെലവ്

ബിൽ നം/തിയ്യതി ; 36,388 (ചെക്ക് നം 4180/31.03.17

സ.ഉ.(എം.എസ്) നമ്പർ 4/16/lതസ്വഭവ തി.11.1.16 ഖ.11.10.vii പ്രകാരം ഖ.11.10.ii മുതൽ vi വരെ പരാമർശിച്ച ഇനങ്ങൾക്കും അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തിനും മാത്രമാണ് ഭക്ഷണവിതരണപരിപാടികൾ നടത്താവുന്നത്. മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കക്കാരായ 106 കുട്ടികൾക്ക് (പിലാത്തറ യു.പി.സ്കൂളിലെ 36 കുട്ടികൾക്കും പുറച്ചേരി യു.പിസ്കൂളിലെ 70 കുട്ടികൾക്കും) പരിശീലനം നൽകുന്നത് പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായി ലഘുഭക്ഷണ വിതരണത്തിനായി 36,388 രൂപ ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത രീതിയിൽ പദ്ധതി ആസൂത്രണംചെയ്ത് തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 36,388 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 13/27-06-2017) ചെലവ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ക്ലാസ് മുറികളിൽ പത്രങ്ങളും ബാലമാസികകളും -വിതരണരേഖകൾ

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല 52,460 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 46/17

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പേര് : ക്ലാസ് മുറികളിൽ പത്രങ്ങളും ബാലമാസികകളും അടങ്കൽ : 70,000(തനത്)

ചെലവ്, ബിൽ നം/തിയ്യതി: 52,460/- (ചെക്ക് നംSB/XY 1500461/10.03.17)

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 10 വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് 43 ദിനപത്രവും 10 വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് 43 തത്തമ്മ ദ്വൈവാരികയും 2016 ജൂൺ മുതൽ 2017 മാർച്ച് വരെ വിതരണം ചെയ്തതിന് 52460 രൂപ ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിദ്യാലയങ്ങളിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ ഉദ്ദേശിച്ച കാലയളവിൽ മുഴുവൻ പത്ര-മാസികകളും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് എന്നതിന് വിദ്യാലയങ്ങളിൽ നിന്നും ഹാജരാക്കിയ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.11/27-06-2017) നൽകിയെങ്കിലും ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. പദ്ധതി ഫലപ്രദമായ രീതിയിൽ നടപ്പാക്കി എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് വിദ്യാലയങ്ങളിൽ നിന്നും ഹാജരാക്കിയ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകങ്ങൾ കാരണം 52,460 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.16900 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ),

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 36/17

പേര് : ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : 2,00,000 (മെയിൻറനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് : 2,00,000

ബിൽ നം/തിയ്യതി ; 1/16-17/30.11.16

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2,00,000 രൂപ പിൻവലിച്ച് എൻ.ആർ.എച്ച്.എം, ചെറുതാഴം (75,000 രൂപ) , ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ചെറുതാഴം (1,25,000 രൂപ) എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനുവേണ്ടി ഡി.ഡി.നം 103283/30.11.16 പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 1,83,100 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രം ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 16,900 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 16,900 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ

പ്രോജക്ട് : 53/17 മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹50,000

ചെലവ് തുക : ₹50,000 (ബിൽ നമ്പർ 2/16-17/24.03.17)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ഇംഗ്ലീഷ് ഫാർമ, സൗത്ത് ബസാർ, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയ 50,000 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് E.P.39016/4.3.17 നമ്പർ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം മൃഗാശുപത്രിക്ക് ലഭിച്ചതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാൻ (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 7/27-06-2017) ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് നിലവിലുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിന് പകരം പുതിയ രജിസ്റ്ററിൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ലഭിച്ച മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി, വിതരണവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഹാജരാക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ മുന്നിരിപ്പ്, വിതരണം, എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 പാലുല്പാദനത്തിന് ധനസഹായം- ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നല്കാവുന്നതല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ

പ്രോജക്ട് : 52/17 പാലുല്പാദനത്തിന് ധനസഹായം

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹6,00,000

₹2,00,000 പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

₹4,00,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം]

ചെലവ് തുക : 2,00,000 (ബിൽ നമ്പർ 3/16-17/30.03.17)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.163/16/(7) തീ. 26.11.2016 പ്രകാരം 220 ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹാജരാക്കിയ വിതരണപത്രിക പ്രകാരം 232 പേർ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിക്കാത്തതും ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയതുമായ 12 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹത ഭരണസമിതി/ഗ്രാമസഭാ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കുന്നതിനും ഭരണസമിതി/ഗ്രാമസഭ അംഗീകാരമില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ ആനുകൂല്യം എത്രയാണെന്ന് കണക്കാക്കി അറിയിക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 9/27-06-2017) 12 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹത അടുത്ത ഭരണസമിതി മീറ്റിംഗിൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. ഗ്രാമസഭയുടെയും തുടർന്ന് ഭരണസമിതിയുടെയും അംഗീകാരം നേടാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല എന്നതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-7 ബഡ്സ് റീഹാബലിറ്റേഷൻ സെന്റർ -സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള അംഗീകാരം നേടിയെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ

പ്രോജക്ട് : 55/17 ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ

വകയിരുത്തിയ തുക : 345156

ചെലവ് : 2,48,277

ബഡ്സ് സ്കൂളുകൾ ഇല്ലാത്ത പഞ്ചായത്തുകളിൽ വിദ്യാഭ്യാസ പ്രായം കഴിഞ്ഞ മാനസീക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വ്യക്തികളുടെ തൊഴിൽ പരിശീലനം, പകൽ പരിപാലനം എന്നിവയ്ക്കായി സ.ഉ (കയ്യെഴുത്ത്) 144/13/തസ്വഭവ തീ. 16.4.13 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററുകൾ ആരംഭിക്കാൻ അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.
ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 20.08.16-ന് ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ 9 പുരുഷന്മാരും 2 സ്ത്രീകളും ഉൾപ്പടെ 11 പേരാണ് പ്രവേശനം നേടിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ 14-ാമതായി സ്ഥാപനം ആരംഭിച്ച് 6 മാസത്തിനകം 1995 ലെ ദേശീയ വികലാംഗ ജന നിയമമനുസരിച്ച് സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പിൽ നിന്നും അംഗീകാരം നേടിയെടുക്കേണ്ടതാണ് എന്നും 15-ാമതായി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് ധർമ്മ സ്ഥാപന സംഘ നിയമ പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് അംഗീകാരം നേടിയെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഇതേവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലേക്ക് ബന്ധപ്പെട്ടവരുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഇപ്പോൾ റീഹാബിലിറ്റേഷൻ വർക്കറുടെ ശിക്ഷണത്തിൽ പേപ്പർ കവർ നിർമ്മാണത്തിൽ മാത്രമാണ് പരിശീലനം നൽകിവരുന്നത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് കൊണ്ട് കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെട്ട തൊഴിൽ പരിശീലന പരിപാടികൾ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

3-8 <u>തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - കരാറുവെച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ -</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്ദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് : 07/17(സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വാർഷിക അറ്റകുറ്റപണി കരാറിലേർപ്പെടൽ)
വകയിരുത്തിയ തുക : ₹4,00,000(തനത്)
ചെലവ് തുക : 1,00,000 (വൌച്ചർ നമ്പർ 21601032/18.01.17)
1,00,000 (വൌച്ചർ നമ്പർ 21601483/31.03.17)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ എ.എം.സി. വ്യവസ്ഥയിൽ പരിപാലിക്കുന്നതിന് എലൈറ്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, ചക്കരക്കല്ല് എന്ന സ്ഥാപനവുമായി ഉണ്ടാക്കിയ കരാർ പ്രകാരം ആദ്യ രണ്ടു ഗഡുക്കൾ (100000+100000) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.
1.) കരാറിൽ എ.എം.സി പ്രകാരം പരിപാലിക്കേണ്ട വിളക്കുകളുടെ തരം, എണ്ണം, രീതി എന്നിവ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
2.) എ.എം സി 4,00,000/- രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തിയതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല.
3.) തെരുവുവിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തദ്ദേശ ഭരണവകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച 3055/ഡി.എ.3/2011/തഭവ തീ.15.9.2011 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം തെരുവുവിളക്കുകളുടെ സംരക്ഷണം എ.എം.സി. വച്ച് ഏറ്റെടുക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്ന് കരാർ തുകയുടെ 10% തുക സെക്യൂരിറ്റിയായി ഈടാക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തിയുടെ തൃപ്തികരമായ പൂർത്തീകരണത്തിനു ശേഷം തിരികെ നൽകേണ്ടതുമാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ

നടത്തിപ്പിൽ 4,00,000/- രൂപയുടെ 10% 40,000 രൂപ സെക്യൂരിറ്റിയായി ഈടാക്കേണ്ടതിന് പകരം 16,000/- രൂപ മാത്രമാണ് കരാറുകാരൻ ഡപ്പോസിറ്റായി നല്കിയിരിക്കുന്നത്. സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതിനും മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ - കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് : 12/17സ്ടീറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങൽ
വകയിരുത്തിയ തുക : ₹100,000(തനത്)
4,00,000(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ് തുക : 4,00,000 (വൌച്ചർ നമ്പർ 21601447/30.03.17)
99,700 (വൌച്ചർ നമ്പർ 21601485/31.03.17)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പവർ ലാബ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 1900 രൂപ നിരക്കിൽ 263 സി.എഫ്.എൽ 17 വാർഡുകളിലായി സ്ഥാപിച്ചതിന് കെ.എസ്.ബി.യിൽനിന്നുള്ള ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 വെള്ളക്കരം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

വെള്ളക്കരം അടവ് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന് വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 23/06/2006ലെ സ.ഉ.(സാധാരണ) നം.1501/2006/ ത.സ്വ.ഭ.വ,30/05/2009 ലെ സ.ഉ.(സാധാരണ) നം.1275/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ, 28/09/2011 ലെ സ.ഉ.(സാധാരണ) നം.2242/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ എന്നീ ഉത്തരവുകളിൽ പറയും പ്രകാരം ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലത്തിന് മാത്രമേ പണം നല്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ജലഅതോറിറ്റിയിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥരുമായി ചേർന്ന് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ആകെ ടാപ്പുകൾ, ജലം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾ, പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം തയ്യാറാക്കണം. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ജല അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

101 തെരുവ് ടാപ്പുകളുടെ തുകയാണ് പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കുന്നത് . തൻവർഷം 530256 രൂപ തെരുവ് ടാപ്പുകളുടെ കരം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രദേശത്തെ തെരുവ് ടാപ്പുകൾ പ്രവത്തനക്ഷമമാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് ടാപ്പുകളുടെ സംയുക്തപരിശോധന എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തിയാക്കി ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലത്തിന് മാത്രം തുക ടുക്കുന്നുള്ളുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേകശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-11 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - അധിക തുക അടവാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.

പഞ്ചായത്ത് താഴെ പറയും പ്രകാരം 30634 രൂപയാണ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിൽ ഒടുക്കുന്നത്.

ഇനം	വാട്ട്	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
ഫ്ലൂറസെന്റ് ലാമ്പ്	2x40	2	124	248
ഫ്ലൂറസെന്റ് ലാമ്പ്	40	257	61	15677
സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്	70	18	116	2088
സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്	150	19	247	4693
സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്	250	11	414	4554
സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്	2x11	241	14	3374
ആകെ				30634

തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2016 നവമ്പർ മാസം മുതൽ 2017 ഫെബ്രുവരി മാസം വരെയുള്ള മീറ്റർ റീഡിംഗിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 48331 രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് കൂടാതെ മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള 30634 രൂപ 2016 നവമ്പർ മാസം മുതൽ 2017 ഫെബ്രുവരി മാസം വരെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. മീറ്റർ റീഡിംഗ് പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം കുറക്കാതെയാണ് 2016 നവമ്പർ മാസം മുതൽ 2017 ഫെബ്രുവരി മാസം വരെയുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജ് കണക്കാക്കിയത്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കുന്നതിന് വൈദ്യുതി ബോർഡുമായിചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി ഹാജരാക്കുന്ന ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം തുക ഒടുക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇത് കാരണം ഉപയോഗിക്കുന്ന വൈദ്യുതിക്ക് തന്നെയാണോ ചാർജ് ഒടുക്കിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം, 48 സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പുകൾക്ക് തുക ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പുകൾ മാറ്റി സി.എഫ്.എൽ സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ യഥാസമയം വൈദ്യുതി ബോർഡിനെ അറിയിക്കാത്തത് കാരണം വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിൽ ലഭിക്കുമായിരുന്ന കുറവ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മുഴുവൻ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഉപയോഗിക്കുന്ന വൈദ്യുതിക്ക് മാത്രമേ തുക ഒടുക്കുന്നുള്ളൂവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേകശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-12 ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളുടെ നിയമനം- സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ല 485400 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബസ് സ്റ്റാന്റ്, മത്സ്യമാർക്കറ്റ് , ഹൈടെക്ക് ലൈബ്രറി തുടങ്ങിയവയുടെ ശുചീകരണത്തിനായി നാല് ജീവനക്കാരെ പ്രതിദിനം 400 രൂപ നിരക്കിൽ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടറുടെ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ശുചീകരണ തൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനം നല്കി വരുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ നിയമനത്തിന് സർക്കാറിന്റെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല. നിയമനാംഗീകാരത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 485400 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	തുക
1	21600018	04-04-2016	103	41200
2	21600110	02-05-2016	102	40800
3	21600185	01-06-2016	102	40800
4	21600313	01-07-2016	104	41600
5	21600409	01-08-2016	104	41600
6	21600524	01-09-2016	108	43800
7	21600656	01-10-2016	90	36000
8	21600785	03-11-2016	94	37600
9	21600853	02-12-2016	102	40800
10	21600975	03-01-2017	107	42800
11	21601092	01-02-2017	104	41600
12	21601206	03-03-2017	92	36800
ആകെ				485400

താല്ക്കാലിക നിയമനം നടത്തുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 മത്സ്യമാർക്കറ്റിലെ മലിന ജലം നീക്കം ചെയ്യുന്നത്- അപാകങ്ങൾ 94140 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മത്സ്യമാർക്കറ്റിൽ നിന്നും മലിന ജലം ശേഖരിച്ച് കന്യാസ്ത്രീ മഠത്തിലെ 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
03/2016	39	7020	21600121/02-05-2016
04/2016 05/2016	32 27	10620	21600206/09-06-2016
06/2016 07/2016	58 61	21240	21600431/10-08-2016
08/2016 09/2016 10/2016	69 43 38	27000	21600792/04-11-2016

11/2016 12/2016	47 51	17640	21601040/20-01-2017
01/2017	59	10620	216001143/10-02-2017
		94140	

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ട്

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

2. കരാറുകാരൻ നല്കുന്ന അപേക്ഷയിൽ ദിവസവേതനത്തിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ശുചീകരണ തൊഴിലാളി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നീക്കം ചെയ്ത മാലിന്യം ട്രിപ്പുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി തുക അനുവദിച്ചത്. ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

അപാകങ്ങൾ കാരണം 94140 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മാലിന്യ നീക്കം മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നത് കരാർ ജീവനക്കാരിയെ ഏല്പിക്കുന്നതിൽ മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതാണ്. മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനുള്ള സ്ഥിരം സംവിധാനം ഒരുക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

3-14 വയലപ്ര - പരപ്പ് ചെമ്പല്ലിക്കുണ്ട് ടൂറിസം പദ്ധതി ഉദ്ഘാടനം- 10,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
വൗച്ചർ നമ്പർ – 21600209/1-06-2016 -10000

ഡി.ടി.പി.സി. കണ്ണൂർ ആരംഭിച്ച വയലപ്ര ചെമ്പല്ലിക്കുണ്ട് ടൂറിസം പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ഘാടന പരിപാടിയുടെ ചെലവിനത്തിൽ കൺവീനർ ശ്രീ.വി.രമേശന്റെ അപേക്ഷ പ്രകാരം ഷിജു ലൈറ്റ് ആന്റ് സൗണ്ട് ഡെക്കറേഷൻ നരിക്കോട് ആൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 10000 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ടൂറിസം വകുപ്പ് നടത്തിയ പരിപാടിക്ക് പഞ്ചായത്ത് ചെലവ് വഹിച്ചത് കാരണം ചെലവ് ഇരട്ടിപ്പിന് സാധ്യതയുണ്ട്. കൂടാതെ കൈപ്പറ്റ് രശീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ കാരണം 10000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-15 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം സമയപരിധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം 11,10,401 രൂപ വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാതെ പാഴായി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 65/2017
അടങ്കൽ- 2258000(22,23,042 ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം) (61958 തനത് ഫണ്ട്)

1,14,25,000 രൂപ അടങ്കൽ വെച്ച് 2013-14 ൽ ആരംഭിച്ച പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം 31-03-2016 ൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചത്. നാളിതുവരെ 1,02,50,401 രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി ബിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2015-16 വർഷം വരെ

91,40,000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി 31-03-2017നകം പൂർത്തിയായിരുന്നെങ്കിൽ ലോകബാങ്ക് ധനസഹായ ഇനത്തിൽ അടങ്കൽ വെച്ച 22,23,042 രൂപയിൽ നിന്ന് അവശേഷിക്കുന്ന 11,10,401 രൂപ വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കുമായിരുന്നു. എന്നാൽ സമയപരിധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ 2017-18 വർഷം തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് മാത്രമേ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ നിർമ്മിതി കേന്ദ്രത്തിന് തുക നല്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം നഷ്ടമാകാൻ ഇടയായ സാഹചര്യം പരിശോധിച്ച് ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ മതിയായ നഷ്ട പരിഹാരം ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വ്യക്തമായ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-16 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് 19% മാത്രം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ വീഴ്ച പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിൽ മരാമത്ത് വിഭാഗം പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഓവർസീയർ, ക്ലാർക്ക് എന്നിവർ ഓരോന്ന് വീതവും കൂടാതെ കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ച ഒരു ഓവർസീയറുമാണ് ഉള്ളത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

ഇനം	എണ്ണം	ശതമാനം
അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	78	
നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	42	54
പൂർത്തിയായ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	14	18
നടപ്പാക്കാത്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	36	47

ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
വികസനഫണ്ട്	258464	0	0
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	3892129	662219	17
ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം	3357081	0	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം	140000	0	0
തനത് ഫണ്ട്	11972937	3182747	27
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	3470000	0	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	11139431	2018058	18
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	1961058	1071929	55
മറ്റുള്ളവ	450000	0	0
ആകെ	36641100	6934953	19

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പശ്ചാത്തല മേഖലയുടെ വികസനത്തിന് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 18% മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിച്ചത്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 19% മാത്രമാണ് ചെലവുചെയ്തത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, ഭരണസമിതി,

പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവരുടെ ജാഗ്രതക്കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. വീഴ്ചകൾ പരിഹരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-17 ഫണ്ടുകളുടെ വിഭവ സ്രോതസ്സുകളും വകയിരുത്തലുകളും: സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല.

ജി.ഒ.(എം.എസ്) 04/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 11-01-2016 ഭാഗം 3(iv) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലേയും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തനത്/ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കേണ്ടതായ വികസനേതര ചെലവുകൾ, എസ്റ്റാബ്ലിഷ് മെന്റ് ചെലവുകൾ,അനിവാര്യ- പൊതു ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതിനായി വേണ്ടിവരുന്ന ആവർത്തന സ്വഭാവമുള്ള ചെലവുകൾ, ശുചീകരണം വൈദ്യുതി ചാർജ് അടക്കൽ, വെള്ളക്കരം അടക്കൽ, സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് കുടിവെള്ള വിതരണം എന്നിവയുടെ മെയിന്റനൻസ് തുടങ്ങിയ അടിയന്തിര പ്രവൃത്തികൾക്കും പെറ്റിവർക്കുകൾക്കും വേണ്ടിവരുന്ന തുക ബഡ്ജറ്റിൽ മാറ്റിവെച്ചതിന് ശേഷം മിച്ചമുള്ള തനത് ഫണ്ടാണ് വിഭവ സ്രോതസ്സായി പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ പല ചെലവുകളും തനത് ഫണ്ടിൽനിന്ന് ചെലവ്ചെയ്ത് പിന്നീട് മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് പ്രോജക്ടുപ്രകാരം മാറ്റുകയാണ് ചെയ്തത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	ഫണ്ടിനം	തുക
1	5/17വാട്ടർ അതോറിറ്റി വെള്ളക്കരം അടക്കൽ	മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം	353504
2	6/17 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ചാർജ് അടക്കൽ	മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം	214438
3	61/17മാർക്കറ്റ് ബസ്സ്റ്റാന്റ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള സ്ഥലം ശുചീകരണം	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	100000

തൻവർഷം 1.25 കോടിയിലധികം രൂപ തനത് ഫണ്ടിലുണ്ടായിട്ടും സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

3-18 നിർബന്ധിത വകയിരുത്തലുകൾ നടത്തി തുക ചെലവഴിക്കുന്നില്ല.

ജി.ഒ.(എം.എസ്) 04/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 11-01-2016 ഭാഗം 3-9(vi) പ്രകാരം ആശ്രയ പ്രോജക്ടിന് തുക വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്. ജി.ഒ.(ആർ.ടി.) 2037/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 30-06-2016 പ്രകാരം തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി വിഹിതത്തിന്റെ നിർബന്ധിത വകയിരുത്തൽ കഴിഞ്ഞുള്ള തുകയുടെ 10% തുക മാലിന്യസംസ്കരണത്തിനായി വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ ഇനത്തിൽ യാതൊരു തുകയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് ചെയ്ത തുക

1	139/17മാലിന്യ സംസ്കരണം (റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ്)	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	33,32,500	0
2	60/17 ഭവന നിർമ്മാണം ആശ്രയ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1,00,000	0

പ്രോജക്ടുകളുടെ അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടിമാത്രം നിർബന്ധിത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് പണം വകയിരുത്തി നടപ്പിലാക്കാതിരിക്കുന്നത് ഗവൺമെന്റിന്റെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമല്ല. ഇത്തരം നടപടികൾ തിരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-19 ഇമൽഷൻ മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല 25844/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ബിറ്റുമിനോടൊപ്പം ചേർക്കേണ്ട ഇമൽഷൻ വാങ്ങിയത് ഹിന്ദുസ്ഥാൻ കോളാസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്,കൊച്ചി എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ്. 273460രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ-21601360/27-03-2017 പ്രകാരം മുൻകൂറായി അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി. 247616-രൂപയുടെ ഇമൽഷൻ മാത്രമാണ് വിതരണം ചെയ്തത്. അധികം നൽകിയ 25844/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-20 2016-2017 വാർഷികപദ്ധതിയിലെ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ ലഭിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി വി.ജി.10 , RS-1 എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനായി ഡി.ഡി.നമ്പർ 000210 തീയതി 18-03-2017 പ്രകാരം 1788500 രൂപയും, ഡി.ഡി. നമ്പർ 000215 തീയതി.08-05-2017 പ്രകാരം 172065 രൂപയും കൂടി ആകെ 1960565 രൂപ ഭാരത് പെട്രോളിയം കോർപ്പറേഷൻ,ലിമിറ്റഡ് , കൊച്ചി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 1953061 രൂപയുടെ വി.ജി.10 , RS-1മാത്രമാണ് വിതരണം ചെയ്തത്.

ക്രമനമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	630059865	05-04-2017	661166
2	630019866	05-04-2017	550971
3	6300598500	06-04-2017	140890
4	6300598501	06-04-2017	425839
5	6300608973	17-05-2017	19715
6	6300608975	17-05-2017	154480
			1953061

1960565-1953061=7504 രൂപയുടെ ബിറ്റുമിൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-21 ഒവീരൻചിറ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം ആദായനികുതി കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ: 7899 രൂപ അധികം നല്കി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-67/2017 വീരൻചിറ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം

കൺവീനർ- ശ്രീ.വി. രാജൻ

ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ / ചെക്ക് നമ്പർ
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	100000	100000	ഡിഡി.നം. 148539/04-07-2015
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	330000	256544	1/26-10-2016
തനത് ഫണ്ട്	70000	70000	31-03-2017
ആകെ	500000	426544	

കൺവീനർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതിലെ തകരാർ കാരണം 7899 രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

	ബിൽ പ്രകാരം കണക്കാക്കിയത്	കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	
ആകെ പ്രവർത്തിമൂല്യം	394949	394949	
വാറ്റ്5% (+)	19747 (+)	19747	
നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി 1% (+)	3949 (+)	3949	
ആദായനികുതി 2% (+)	7899	0	
അധികം നല്കിയത്	426544	418645	7899

ആദായനികുതി കൺവീനറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഒടുക്കാത്തത് കാരണം 7899 രൂപ അധികചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആയത് കൺവീനറിൽ നിന്ന് പലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-22 കുടിവെള്ള വിതരണം അപേക്ഷ തിരുത്തി: 5000 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

വൗച്ചർ നമ്പർ 21600601/20-09-2016 - 165000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിൽ 2016ഏപ്രിൽ 30 മുതൽ മേയ് 31 വരെ 5000 ലിറ്റർ വീതമുള്ള 165 ട്രിപ്പ് കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യതിന് 1,65,000 രൂപ ശ്രീ.ഇബ്രാഹിംകുട്ടി, s/oമൂസ്സാഹാജി തളിപറമ്പ് എന്നവർക്ക് അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി. ശ്രീ.ഇബ്രാഹിംകുട്ടി, സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ പ്രകാരം 160 ട്രിപ്പിന് 1000 രൂപ പ്രകാരം 1,60,000 രൂപക്കാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ ഇത് പിന്നീട് തിരുത്തി 165x1000 എന്നാക്കി മാറ്റുകയാണുണ്ടായത്. അപേക്ഷയിൽ എല്ലാ സ്ഥലത്തും ഈ മാറ്റം വരുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. കുടിവെള്ളവിതരണത്തിന്റെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് 5 ട്രിപ്പിന് ഒരു ഷീറ്റ് പ്രകാരം 32x5=160 എന്ന നിലയിലാണ്. എന്നാൽ അധികമായി അനുവദിച്ച 5 ട്രിപ്പുകൾ പിന്നീട് ഏതാനും ഷീറ്റുകളിൽ എഴുതിചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിൽ ക്രമനമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അധികമായി എഴുതിചേർത്തതിൽ വാർഡ് മെമ്പർ, എ.ഡി.എസ്.ചെയർപേഴ്സൻ എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ജി.ഒ.(ആർ.ടി.) 1466/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 16-04-2016 പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് മെമ്പർ, എ.ഡി.എസ് . ചെയർപേഴ്സൻ എന്നിവർ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ്, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.) ഇത് കാരണം 5x1000 = 5000 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നല്കിയ തുക കരാറുകാരനിൽനിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.15/27-06-2017) കുടിവെള്ളവിതരണം നല്ലരീതിയിൽ നടന്നെന്നും അപേക്ഷയിൽ വന്ന പിശക് പിന്നീട് തിരുത്തി സമർപ്പിച്ചതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിവെള്ള വതരണ കാര്യത്തിൽ പോലും ഇത്തരം അനാവശ്യമായ പ്രവണതകൾ കാണുന്നത് ഭരണസമിതിയുടെയും ഭരണവിഭാഗത്തിന്റെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് കൂടുതൽ അന്വേഷണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

3-23 ചെലവുകളിൽ നിയന്ത്രണം ഇല്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചില ചെലവുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിൽ ചെലവുകളിൽ യാതൊരു നിയന്ത്രണവും പാലിക്കുന്നില്ല എന്നു കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. വൗച്ചർ നമ്പർ 21600224/14-06-2016 – 7000/-

03-03-2016 ന് നടന്ന വാർഷിക പദ്ധതി, നികുതി പിരിവ് എന്നിവ ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിന് ഭരണസമിതി അംഗങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തുടങ്ങിയവരുടെ സംയുക്തയോഗത്തിൽ ചായ,ലഘുഭക്ഷണം എന്നിവ വിതരണം ചെയ്തതിന് ഗ്രാമശ്രീ ഹോട്ടൽ, ചുമട്താങ്ങി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 7000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൈപ്പറ്റ് രശീത് പോലും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെയും, ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുടെയും ഓരോ ദിവസത്തെ മീറ്റിംഗിന് ഇത്രയും തുക അനുവദിച്ചതിന് ന്യായീകരണം കാണുന്നില്ല. ആയത് പരിശോധന വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

2- വൗച്ചർ നമ്പർ 21600295/29-06-2016 – 8740/-

ചെറുതാഴം പി.എച്ച്.സിയിൽ സ്റ്റേഷനറി വാങ്ങിയതിന് 8740/- രൂപ ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 4000 രൂപ ചെലവ് ചെയ്തത് 20പാക്കറ്റ്(500 എണ്ണം)= 10000 ഫോട്ടോകോപ്പി പേപ്പർ വാങ്ങുന്നതിനാണ്. പി.എച്ച്.സി.യിൽ ഇത്രയും അധികം ഫോട്ടോകോപ്പി പേപ്പറിന്റെ ആവശ്യകത എന്തെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധന വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

3- വൗച്ചർ നമ്പർ 21601131/10-02-2017 – 3000/-

പുതിയ ഓഫീസ് ഷിഫ്റ്റ് ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് പായസ വിതരണം നടത്തിയതിനുള്ള ചെലവ് . ജനങ്ങളുടെ നികുതിപണം യാതൊരു നിയന്ത്രണമോ, കരുതലോ ജാഗ്രതയോ പാലിക്കാതെയും സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കം പാലിക്കാതെയും ചെലവഴിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ താല്പര്യത്തിന് വിരുദ്ധമായതിനാൽ ഇത്തരം ചെലവുകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇക്കാര്യത്തിൽ ജാഗ്രത പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3-24 ഓഫീസ് കെട്ടിടമാറ്റം - പഴയ ഫർണിച്ചറുകൾ ഉപയോഗപ്രദമാക്കാനും പുതിയവ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാനും നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

1)പഴയ ഫർണിച്ചറുകൾ ഉപയോഗപ്രദമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ഓഫീസ് പുതിയ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചപ്പോൾ പഴയ ഫർണിച്ചർ മുഴുവനും പഴയകെട്ടിടത്തിൽ തന്നെ നിലനിർത്തി പുതിയ ഓഫീസിലേക്ക് മുഴുവൻഫർണിച്ചറും റബ്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയാണ് ഉണ്ടായത്. ഈ രീതിയിൽ ഫർണിച്ചർ പഴയ കെട്ടിടത്തിൽ ഉപയോഗിക്കാതെ ദീർഘകാലം സൂക്ഷിച്ചാൽ അവ നശിച്ചുപോകാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഉപയോഗമില്ലാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന ഫർണിച്ചർ ആവശ്യമുള്ള കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ മുഖാന്തിരം നല്കുകയോ ലേലം നടപടികളിലൂടെ വില്പന നടത്തി തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുകയൊ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പുതിയ ഫർണിച്ചർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പുതിയ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുന്നതിലേക്കായി 33,57,385/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച് പുതിയ ഓഫീസിൽ ഇപ്പോൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന മുഴുവൻ ഫർണിച്ചറുകളും 2016-17 വർഷം റബ്കോ ഹൗസിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തത്. എന്നാൽ വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചർ ക്രമനമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് വിവിധ സെക്ഷനുകളിലും കാബിനുകളിലും വച്ചിരിക്കുന്നത് ഇക്കാരണത്താൽ റബ്കൊ ഹൌസിൽ നിന്നുള്ള ഇൻവോയിസ്സ് പ്രകാരമുള്ള ഫർണിച്ചറുകൾ ഓരോന്നും തിരിച്ചറിയുക പ്രയാസമാണ്. പഞ്ചായത്ത് ആർജ്ജിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ഉല്പന്നങ്ങൾക്കും ക്രമനമ്പർ നല്കി ഓരോ ഇനത്തിനും പ്രത്യേകം പേജ് നല്കി അവയുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പടെയുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ഒറ്റ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിന് ശേഷം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-25 ഇ.എം.എസ്.ഭവനനിർമ്മാണം - പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ദാരിദ്ര്യ രേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള എല്ലാ ഭവനരഹിതർക്കും വീട് നല്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2012-13 വർഷം ആരംഭിച്ച ഇ എം എസ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച 182 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന 5 പേർ ഇതേവരെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഇ എം.എസ് ഭവനനിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പാസ് ബുക്ക് (അക്കൌണ്ട് നം 5601) പ്രകാരം ഒടുവിലായി ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത് 07.08.13 നാണ്. അതായത് 2014-15,

2015-16, 2016-17 വർഷങ്ങളിൽ ഭവനനിർമ്മാണം മുടങ്ങി കിടക്കുകയാണ്. ഇപ്രകാരം വർഷങ്ങളായി ഭവനനിർമ്മാണപ്രവർത്തനം നിലച്ചുപോയതിന് വിശദീകരണം നല്കുന്നതിലേക്കായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് -(19 / 28.06.16) 4പേർ സാമ്പത്തീക ബുദ്ധിമുട്ട് കാരണം പറഞ്ഞ് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് തയ്യാറാവാത്തതു കൊണ്ടും ടി.പി കമലാക്ഷി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് കൈവശഭൂമി വിറ്റുകൈമാറിയതിനാലുമാണ് ഭവന നിർമ്മാണ നടപടി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത് .

ക്രമ നം	പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആനുകൂല്യം	നല്കാൻ ബാക്കി
1	ദാമോദരൻ നമ്പ്യാർ	40,000	35,000
2	രാധ.പി	52,500	22,500
3	രാജൻ പി.ജെ	52,500	22,500
4	അനിത.സി,പി	22,500	52,500
5	ടി,പി.കമലാക്ഷി	67,500	7,500

*പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന 1മുതൽ 4 വരെയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

* ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയതിന് ശേഷം ഭവനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഭൂമി വിറ്റു കൈമാറിയത് സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ ലംഘിക്കുന്നതിന് സമമാണെന്നകാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതോടോപ്പം ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച ആനുകൂല്യം പലിശസഹിതം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-26 കാർഷീക മേഖലയുടെ വികസനത്തിനായി കുരുമുളക് സംരക്ഷണസമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം മാതൃകാപരം

പ്രൊജക്റ്റ് നം. 03/2017(കുരുമുളക് ചെടി വിതരണം കുരുമുളക് സംരക്ഷണ സമിതിയിലൂടെ)

അടങ്കൽ- 3,12,000(വികസന ഫണ്ട്)+97,500(ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ്-312000 (ബിൽ നം.1/16-17/23.12.16)

കൂടുതൽ ആളുകളെ കൃഷിയിലേക്ക് ആകൃഷ്ടരാക്കാനും കാർഷിക മേഖലയുടെ വികസനത്തിനും ലക്ഷ്യം വച്ചുകൊണ്ട് 2013-14 വർഷം ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൃഷിവകുപ്പിന്റെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ച കുരുമുളക് സംരക്ഷണസമിതി നല്ല രീതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനമാണ് നടത്തിവരുന്നത്. നിലവിൽ സംരക്ഷണസമിതിയിൽ പഞ്ചായത്തിലും 17 വാർഡുകളിലും നിന്നുമായി 1395 കർഷകർ അംഗങ്ങളാണ്. ഗ്രാമ -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ, കൃഷിവകുപ്പ്, കൃഷി വിജ്ഞാൻ കേന്ദ്രം എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സഹകരണത്തോടെയാണ് സമിതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിവരുന്നത്. 2016-17 വർഷം 3,12,000 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച് കുരുമുളക് സംരക്ഷണസമിതിക്ക് വിതരണത്തിനായി നല്കിയ 39,000 കുരുമുളക് ചെടികൾ ഉൾപ്പെടെ ഇതേവരെ 81,300 കുരുമുളക് ചെടികളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വകയായി 2500 കുറ്റികുരുമുളക് ചെടികളും കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുരുമുളക് കൃഷി ശാസ്ത്രീയമായി നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ പരിശീലനം നല്കുക ,വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും കുരുമുളക് കൃഷിക്കായി ലഭിക്കുന്ന ഉല്പാദനോപാദികളും ആനുകൂല്യങ്ങളും കർഷകരിലെത്തിക്കുക, കൂടുതൽ കർഷകരെ പങ്കാളിത്ത

കുരുമുളക് കൃഷിയുടെ ഭാഗമാക്കുക, കുരുമുളക് നഴ്സറികൾ നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ പരിശീലനങ്ങൾ സംഘടിപ്പിക്കുക, കുരുമുളക് സംരക്ഷണ സമിതി വഴി നല്കിവരുന്ന കുരുമുളക് ചെടികളുടെ നിലനിൽപ്പ് വിലയിരുത്തുക, സമിതിയിലെ കർഷകർക്ക് ആവശ്യമായ നടീൽ വസ്തുക്കളുടെ ലഭ്യത ഉറപ്പുവരുത്തുക തുടങ്ങിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സമിതി നടത്തി വരുന്നു. കുരുമുളകിന് കർഷകർക്ക് പരമാവധി വില ലഭ്യമാക്കുക എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെ കുരുമുളക് സംഭരണവും വിപണനവും കൂടി സമിതിയുടെ ഭാവി പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ലക്ഷ്യമിടുന്നു. കൃഷി വിജ്ഞാൻ കേന്ദ്രയുമായി സഹകരിച്ച് ഒരു പങ്കാളിത്ത കുരുമുളക് ഗവേഷണ പദ്ധതി സമിതി അംഗങ്ങളായ കർഷകരുടെ കൃഷിയിടങ്ങളിൽ നടന്നുവരുന്നു. സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനഫലമായി പഞ്ചായത്തിൽ കുരുമുളക് മാതൃകാ തോട്ടങ്ങളും ഉദ്പാദന യൂണിറ്റുകളും കുരുമുളക് നേഴ്സറികളും സജീവമായി കഴിഞ്ഞു. ദൈനംദിന പ്രവർത്തന ചെലവിന് ഫണ്ട് കണ്ടെത്തുക എന്നത് സമിതി നേരിടുന്ന പ്രധാന പ്രശ്നങ്ങളിലൊന്നാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	125000	ബഡ്സ് സ്കൂൾ	0	125000

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വൌച്ചർ നമ്പർ തീയതി	തുക	നല്കിയത്	ആവശ്യം	റിമാർക്സ്
2160091/ 17-12-2016	23618	കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്ലാന്തോട്ടം നരീക്കാംവള്ളി ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിന്	പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
2161043/ 20-01-2017	23054	കെ.എസ്.ഇ.ബി	കുളപ്പുറം ഭാഗത്തെ പോസ്റ്റ് മാറ്റുന്നതിന്	
2161051/ 23-01-2017	21960	കെ.എസ്.ഇ.ബി	അതിയടം വീരൻചിറ	

			അംഗൻവാടി ഇലക്ട്രിക്ക് കണക്ഷൻ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	
2161272/ 10-03-2017	11794	കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഏഴിലോട് നമ്പീശൻകോളനി വിപുലീകരണം ഇലക്ട്രിക്ക് പോളുകൾ മാറ്റുന്നതിന്	
2161274/ 10-03-2017	17480	കെ.എസ്.ഇ.ബി	വിളയാംകോട് ലക്ഷം വീട് കോളനി ഇലക്ട്രിക്ക് പോളുകൾ	
21601339/ 22-03-2017	230677	കെ.എസ്.ഇ.ബി	സമ്പൂർണ വൈദ്യുതീകരണം ഇലക്ട്രിക്ക് ലൈൻ നീട്ടൽ	
11/16-11-2016	584884	കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വൈദ്യുതി ലൈൻവലിക്കലും, മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും	

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 ബാക്കിയുണ്ടായി	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവ സാനം തിരിച്ചട

			രുന്ന തുക	മുതൽ	പലിശ	യ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഇ.എം.എസ് ലോൺ ഭവനനിർമ്മാണം	സ ഉ (സാധാ) 274//2010 /തസ്വഭവ തീയതി 27.01.2010 1,20,00,000 രൂപ വായ്പയെടുക്കാൻ	1,17,98,500	19,18,245	12,00,000	0	7,18,245

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന നിക്ഷേപം	1,27,99,981
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	3,09,851(പലിശ)
ആകെ	1,31,09,832
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	--
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1,31,09,832

•

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
മാടായി കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് റൂറൽ ബാങ്ക്, എഫ് ഡി നമ്പർ 36025 കാലാവധി 1വർഷം 17.12.15 ന് പുതുക്കിയത്	13,27,504
ചെറുതാഴം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് എഫ് ഡി നമ്പർ 0027126 – 31.03.16 ന് 46 ദിവസത്തേക്ക് പുതുക്കിയത്	1,16,425,53
എഫ് ഡി നമ്പർ 633002 – ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് 29.07.15 ന് ഒരു വർഷത്തേക്ക് പുതുക്കിയത്	1,19,775
മലബാർ ടൂറിസം ഡവലപ്പ് മെന്റ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയിലെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ 4397 മെമ്പർ നം 108	20,000
ആകെ	1,31,09,832

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമനമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്	രശീത് നമ്പർ തീയതി
1	2008-09	3-4	30000	പി.വി.സുധാകരൻ	11604400004/ 28-04-2016
ആകെ			30000		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	48923565
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	49503997
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	67098
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	12899
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	814833

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-2	14713		പ്രകാശൻ.എ.വി. സെക്രട്ടറി,
2-3	33823		പ്രകാശൻ.എ.വി.,സെക്രട്ടറി,
	16912		നാരായണൻകുട്ടി.ഡി.,സെക്രട്ടറി,
2-5	1650		പ്രകാശൻ.എ.വി. സെക്രട്ടറി,
3-21		7899	വിദ്യാധരൻ.കെ.വി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-22		5000	പ്രകാശൻ.എ.വി.സെക്രട്ടറി,

ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	93701	ലേഖ.എ.,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,
3-2	36388	അബ്ദുൾ അലീഫ.ഐ.വി. ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

3-3	52460	അബ്ദുൾ അലീഫ ഐ.വി., ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
3-4	16900	ലേഖ.പി.കെ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
3-12	323400	പ്രകാശൻ.എ.വി., സെക്രട്ടറി,
	121200	നാരായണൻകുട്ടി.ഡി., സെക്രട്ടറി,
	40800	എം.വി.ചന്ദ്രൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, സെക്രട്ടറിയുടെ അധികച്ചുമതല
3-13	94140	പ്രകാശൻ.എ.വി., സെക്രട്ടറി,
		നാരായണൻകുട്ടി.ഡി., സെക്രട്ടറി,
3-14	10000	പ്രകാശൻ.എ.വി., സെക്രട്ടറി,
3-19	25844	നാരായണൻകുട്ടി.ഡി., സെക്രട്ടറി,

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

ഇല്ല

(ഡി). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

2-1, 3-22

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
പ്രകാശൻ.എ.വി., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ഉദയഗിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അള്ളോറ ഹൗസ്, നടുവിൽ.പി.ഒ. കണ്ണൂർ
നാരായണൻകുട്ടി.ഡി.	സെക്രട്ടറി ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മംഗലശ്ശേരി വീട്, പട്ടുവം.പി.ഒ. കണ്ണൂർ
എം.വി.ചന്ദ്രൻ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ അധികച്ചുമതല)	സെക്രട്ടറി പൈവളിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീമന്ദിരം, പി.ഒ.മുണ്ടൂർ കണ്ണൂർ
അബ്ദുൾ അഫീല.ഐ.വി.	വിരമിച്ചു	നന്മ ഹൗസ്, ഏഴിലോട് , പി.ഒ.ഏഴിലോട്.
ലേഖ.എ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി ചെറുതാഴം	താമരംകുളംങ്ങര, പി.ഒ.എടാട്ട്,

ലേഖ.പി.കെ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറി ചെറുതാഴം	ഹൗസ് നമ്പർ ബി-11 എസ്.എൻ.നഗർ , ചാല തോട്ടട.പി.ഒ. കണ്ണൂർ
വിദ്യാധരൻ കെ.വി, അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചാർവാകം, വടക്കമ്പാട്, ചെറുവത്തൂർ, 671313

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
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)	LF/C11/2041/03, 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	

2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ/സി2/ 05/2017 08-02-2017	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം കെ.എസ്.എ-കെ.എൻ.ആർ/സി.2/1198 /2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
ഫോൺ 04972707698
ഇ – മെയിൽ doknr.ksad@kerala.gov.in
തീയതി:03.08.2017

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച പരാമർശങ്ങളും താഴെ പറയുന്ന ന്യൂനതകളും ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ചെറുതാഴം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ,
കേരളസംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

AUDIT CERTIFICATE

No KSA-KNR /C.2/1198/2017

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

DISTRICT AUDIT OFFICE

KANNUR

PHONE 04972707698

E-mail: doknr.ksad@kerala.gov.in

Dated: 03.08.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Cheruthazham Grama Panchayat in Kannur District for the year ended 31.03.17 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of 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 Cheruthazham Grama Panchayat for the year

2016-17 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure

Deputy Director ,

Kerala State Audit Department,
District Audit Office, Kannur.

അനുബന്ധം 2

BALANCE SHEET AS ON 31.03.2017

CHERUTHAZHAM GRAMA PANCHAYAT

BALANCE SHEETAS ON 31.03.2017

CODE NO	DESCRIPTION OF ITEMS	SCHEDULE NO	AMOUNT
LIABILITIES			
RESERVES AND SURPLUS			
310000000	PANCHAYATH FUND	B-1	35684090
311000000	EARMARKED FUND	B-2	5730
312000000	RESERVES	B-3	49538156
TOTAL RESERVES AND SURPLUS			85227976
GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE			
320000000	GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE	B-4	1426133
TOTAL GRANTS AND CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSE			1426133
LOANS			
330000000	SECURED LOANS	B-5	718245
TOTAL LOANS			718245

CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS			
340000000	DEPOSITS RECEIVED	B-7	2932567
35000000	OTHER LIABILITIES	B-9	779536
TOTAL CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS			3712103
TOTAL LIABILITIES			91084457
ASSETS			
FIXED ASSETS			
410000000	FIXED ASSETS	B-11	80282540
411000000	ACCUMULATED DEPRECIATION	B-11	(18327550)
412000000	CAPITAL WORK IN PROGRESS	B-11(a)	239766
TOTAL FIXED ASSETS			62194756
INVESTMENTS			
420000000	INVESTMENTS	B-12	13109832
TOTAL INVESTMENTS			13109832
CURRENT ASSETS , LOANS AND ADVANCES			
431000000	SUNDRY DEBTORS (RECEIVABLES)	B-15	1621146
440000000	PREPAID EXPENSES	B-16	718245
450000000	CASH AND BANK BALANCES	B-17	12669749
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	B-18	770729
TOTAL CURRENT ASSETS , LOANS AND ADVANCES			15779869
TOTAL ASSETS			91084457

Deputy Director,
Kerala State Audit Department,
District Audit Office, Kannur.

അനുബന്ധം 3

CHERUTHAZHAM GRAMA PANCHAYATH INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT FOR THE PERIOD FROM 01 -APRIL- 2016 TO 31-MARCH -2017

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT(Rs)
INCOME			
110000000	TAX REVENUE	I-1	8825468
130000000	RENTAL INCOME FROM PANCHAYAT PROPERTIES	I-3	1179283
140000000	FEES AND USER CHARGES	I-4(b)	2583240
150000000	SALE AND HIRE CHARGES	I-5(b)	194876
160000000	REVENUE GRANTS , FUNDS, CONTRIBUTIONS AND COMPENSATIONS	I-6	43408792
170000000	INCOME FROM INVESTMENTS	1-7	309851
171000000	INTEREST EARNED	I-8	417901
180000000	OTHER INCOME	I-9	30000
A	TOTAL INCOME		56949411
210000000	ESTABLISHMENT EXPENSES	I-10(b)	7854500
220000000	ADMINISTRATIVE EXPENSES	I-11(b)	1012360

230000000	OPERATIONS AND MAINTANANCE	I-12(b)	574350
240000000	INTEREST AND FINANCE CHARGES	I-13	3630
250000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME-PRODUCTIVE SECTOR	I-14	9076553
251000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- SERVICE SECTOR	I-14(a)	11266043
252000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME – INFRASTRUCTURE SECTOR	I-14(b)	616003
253000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PROJECTS NOT INCLUDED IN SECTOR DIVISION	I-14(c)	765566
254000000	EXPENDITURE OF TRANSFERRED INSTITUTIONS AND STATE SPONSORED SCHEMES(NOT INCLUDED UNDER DECENTRALISED PLAN PROGRAMME)	I-14(d)	13015515
255000000	MAINTANANCE PROJECTS	I-14(e)	3963404
260000000	GRANTS CONTRIBUTIONS AND COPENSATION FROM OWN FUND	I-15	36000
272000000	DEPRECIATION	I-17(a)	8134868
B	TOTAL EXPENDITURE		56318792
C=A-B	GROSS SURPLUS / DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE		630619
D= 280000000	PRIOR PERIOD ITEM	I-18	634645
E=C-D 290000000	GROSS SURPLUS/DEFICIT OF INCOME OVER EXPENDITURE AFTER PRIOR PERIOD ITEMS		(4026)
	TRANSFER TO RESERVE FUNDS		

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

Deputy Director,
Kerala State Audit Department,
District Audit Office, Kannur.

അനുബന്ധം4

RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT FOR THE PERIOD FROM 01 -APRIL- 2016 TO 31- MARCH -2017

CHERUTHAZHAM GRAMA PANCHAYAT

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT(Rs)
OPENING BALANCE			
	BANK CASH	RP -40(a) RP-40(a)	12973721 276460
RECEIPTS			
OPERATING			
110000000	TAX REVENUE	RP-1	1651650
140000000	FEES AND USER CHARGES	RP-4	981537
150000000	SALE AND HIRE CHARGES	RP-5	193176
160000000	REVENUE GRANTS CONTRIBUTIONS& COMPENSATIONS	RP-7	9927404
171000000	INTEREST EARNED	RP-9	417901
320000000	GRANTS, FUNDS& CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSES	RP-31	23972654

350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	92200
NON OPERATING			
180000000	OTHER INCOME	RP-10	30000
311000000	EARMARKED FUNDS	RP-29	532
340000000	DEPOSITS RECEIVED	RP-34	691106
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	426991
431000000	SUNDRY DEBTORS(RECEIVABLE)	RP-43	8022301
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	RP-47	2516113
GRAND TOTAL			62173746
PAYMENTS			
OPERATING			
210000000	ESTABLISHMENT EXPENSES	RP-11	2429516
220000000	ADMINISTRATIVE EXPENSES	RP-12	1012360
230000000	OPERATIONS AND MAINTANANCE	RP-13	574350
250000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PRODUCTIVE SECTOR	RP-15	4908085
251000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- SERVICE SECTOR	RP-16	14234511
252000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME – INFRASTRUCTURE SECTOR	RP-17	616003
253000000	DECENTRALISED PLAN PROGRAMME- PROJECTS NOT INCLUDED IN SECTOR DIVISION	RP-18	765566
254000000	EXPENDITURE FOR TRANSFERRED INSTITUTIONS AND STATE SPONSORED SCHEMES	RP-19	926160
255000000	MAINTANANCE PROJECTS	RP-20	3963404
260000000	GRANTS CONTRIBUTIONS AND COMPENSATIONS FROM OWN FUND	RP-22	36000

280000000	PRIOR PERIOD ITEM	RP-26	-6872
320000000	GRANTS, FUNDS& CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSES	RP-31	0
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	4254206
NON OPERATING			
240000000	INTREST AND FINANCE CHARGES	RP-14	3630
280000000	PRIOR PERIOD ITEM	RP-26	-5500
311000000	EARMARKED FUNDS	RP-29	10000
330000000	SECURED LOANS	RP-32	1200000
340000000	DEPOSITS RECEIVED	RP-34	65533
350000000	OTHER LIABILITIES	RP-36	1497491
410000000	FIXED ASSETS	RP-38	6369414
412000000	CAPITAL WORK IN PROGRESS	RP-40	3387076
460000000	LOANS, ADVANCES AND DEPOSITS	RP-47	3263064
	BANK CASH	RP – 40(b) RP – 40(b)	12669749
GRNAT TOTAL			62173746

Deputy Director,
Kerala State Audit Department,
District Audit Office, Kannur.