കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksa.kerala.gov.in

ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015-2016

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

e-Mail: lfaddistofficeknr@gmail.com

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി4/86/2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,കണ്ണൂർ-670001.

ഇ-മെയിൽ: lfaddistofficeknr@gmail.com

ഫോൺ: 0497 2707698.

തിയ്യതി :31.1.2017.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡണ്ട് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തരം),

ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം :- ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് --- 2015-2016 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 ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവുചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2-1, 2-2, 2-5, 2-6, 2-7, 3-1, 3-2, 3-3, 3-9, 3-10 എന്നീ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (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 പ്രതി.

ceeyar/-

നം കെ. എസ്. എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി4/86/2017 തീയതി : 31.1.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-2016 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

ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-2016 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ നൽകിയ 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽ 18 എണ്ണത്തിനു മാത്രമേ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

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 ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ശ്രീ അശോകൻ മഠത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	05-01-2017 മുതൽ 17-01-2017 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

	പേര്	തസ്തിക
1	ശ്രീ ജയരാജൻ കെ.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
2	ശ്രീ ഷഹീൻ പി.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3	ശ്രീ ദിലീപ് കുമാർ കെ. എൻ.	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി മാർഗരറ്റ് മാത്യു	01-04-2015 മുതൽ 31-10-2015 വരെ
	അഡ്വ. ജോസഫ് ഐസക്	19-11-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. രാജേഷ് കെ.കെ.	01-04-2015 മുതൽ 19-04-2015വരെ
	ശ്രീ. റോബർട്ട് ജോസഫ്, അസി.സെക്രട്ടറി (അധിക ചുമതല)	20-04-2015 മുതൽ 29-04-2015 വരെ
	ശ്രീ. രാജേഷ് കെ.കെ.	30-04-2015മുതൽ 31-03-2016വരെ

സ.ഉ.(അച്ചടി) നമ്പർ 324/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 20-10-2015 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 01-11-2015 മുതൽ 18-11-2015 വരെ താഴെ പറയുന്നവർ ഉൾപ്പെട്ട ഭരണ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റിക്കായിരുന്നു ഭരണ ചുമതല

1. ശ്രീ. രാജേഷ് കെ.കെ., ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
2. ശ്രീ നവാസ് ഡി., കൃഷി ഓഫീസർ
3. ശ്രീമതി പ്രസന്നകുമാരി എം, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്

			മുതൽ	വരെ
1	കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ. ജോർജ് കുട്ടി	01-04-2015	17-04-2015
			11-05-2015	19-07-2015
		ശ്രീ. എ. സുരേന്ദ്രൻ	18-04-2015	10-05-2015
		ശ്രീ നവാസ് ഡി.	20-07-2015	31-03-2016
2	വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ ബിജു കെ. പി.	01-04-2015	31-03-2016
3	വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. ഷിജു എസ്.വി.	01-04-2015	31-03-2016
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	ഡോ.ജി രാജഗോപാൽ	01-04-2015	31-03-2016
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.അബ്ദുൾ ഗഫൂർ സി.	01-04-2015	26-08-2015
		ഡോ. സുധീർ എളംപിലാൻ	27-08-2015	19-01-2016
			22-01-2016	25-03-2016
		ഡോ.പ്രിയ പി.	20-01-2016	21-01-2016
		ഡോ. മുൻഷിദ് എൻ.ടി.	26-03-2016	31-03-2016
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ. ജയപ്രകാശ്	01-04-2015	10-06-2015
		ഡോ. മഞ്ജുഷ ഇ.വി.	11-06-2015	04-07-2015
			09-08-2015	30-11-2015

		ഡോ. പ്രിൻസി സേവ്യർ	05-07-2015	08-08-2015
		ഡോ. ധന്യ ചന്ദ്രൻ	01-12-2015	31-03-2016
7	അസി. എഞ്ചിനീയർ	കലേഷ്.കെ	01-04-2015	31-03-2016
8	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി പ്രസന്നകുമാരി എം	01-04-2015	21-12-2015
		ശ്രീമതി അരുൺ രേണുകാദേവി	22-12-2015	31-03-2016
9	അസി . സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. റോബർട്ട് ജോസഫ്	01-04-2015	31-03-2016
10	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ GUPS	ശ്രീമതി മോളി എ. ജെ.	01-04-2015	31-03-2016

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 വെരിഫിക്കേഷൻ
11	1-11	ഗ്രാമസഭകൾ
12	1-12	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ രൂപീകരണവും പ്രവർത്തനവും.
13	1-13	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം
ഭാഗം - 2 വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
14	2-1	വസ്തുനികുതി - 21.59 ലക്ഷത്തോളം കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടി ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്
15	2-2	വസ്തുനികുതി - മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ തറവിസ്തീർണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
16	2-3	വസ്തു നികുതി - സ്വയാശ്രയ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് നാളിതുവരെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-
17	2-4	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള നോട്ടീസുകൾ നൽകുന്നില്ല
18	2-5	പരസ്യ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല – അന്തിമ ബൈലോക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചില്ല.
19	2-6	സേവന നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

20	2-7	ഡി & ഓ ലൈസൻസ് - റബ്കോ, റേഷൻ കടകൾ ഖാദി ഷോറൂം എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല
21	2-8	ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിക്കൽ കാര്യക്ഷമമല്ല
ഭാഗം - 3 ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
22	3-1	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണ പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കി -- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധം ₹1,25,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
23	3-2	മിഡിലാക്കയം വയോജന വിശ്രമ കേന്ദ്രം - അധികം നല്കിയ ₹1,093 നിരാകരിക്കുന്നു
24	3-3	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഒന്നാം നില വിപുലീകരണം -- അധികം നല്കിയ ₹4,550 നിരാകരിക്കുന്നു.
25	3-4	ഗവ. ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ - അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷനനുസരിച്ചുള്ള സാധനങ്ങൾ ലഭിച്ചില്ല.
26	3-5	ഫല വൃക്ഷത്തൈകൾ വിതരണം ചെയ്യൽ - വിവിധ അപാകങ്ങൾ
27	3-6	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് - ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കിയതിന്റെ രശീത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയില്ല.
28	3-7	സ്ഥിരം /പൂർണ്ണസമയ ജീവനക്കാരുടെ അഭാവം - എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നു.
29	3-8	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തരം പ്രവൃത്തിനിർവ്വഹണം - മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

30	3-9	ഐ.എ.വൈ. ഭവനനിർമ്മാണം 36 ഭവനങ്ങൾ പൂർത്തികരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.
31	3-10	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ധനസഹായങ്ങൾ - ലഭിച്ചതുക വിനിയോഗിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നു.
32	3-11	ആശ്രയ പദ്ധതി അവലോകനം
33	3-12	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം
34	3-13	ദുരിതാശ്വാസനിധി
35	3-14	അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം
36	3-15	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
ഭാഗം - 4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
37	4-1	നിഷ്ക്രിയാസ്തി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ
38	4-2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
39	4-3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
40	4-4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്
41	4-5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്
42	4-6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ
43	4-7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
44	4-8	ചാർജ്ജ് -സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം
45	4-9	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

46	4-10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
47	4-11	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്
48	4-12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ
49	അനുബന്ധം1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
50	Appendix- 1	Audit Cetificate
51	Appendix- 2	Income&Expenditure Statement
52	Appendix- 3	Receipt& Payment Statement
53	Appendix- 4	Balance Sheet

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-2016വർഷത്തെ ബജറ്റ് PR No.40/2015 തീയതി 24-03-2015 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം		ശതമാനം (+)/(-)
			കൂടുതൽ	കുറവ്	
മുന്നിരിപ്പ്	₹ 66,20,326	₹ 2,25,12,362	₹ 1,58,92,036		240.01
വരവ്	₹ 8,94,59,820	₹ 3,52,62,707		₹ 5,41,97,113	60.58
ആകെ	₹ 9,60,80,146	₹ 5,77,75,069		₹ 3,83,05,077	39.87
ചെലവ്	₹ 9,42,80,350	₹ 4,28,47,145		₹ 5,14,33,205	54.55
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 17,99,796	₹ 1,49,27,924	₹ 1,31,28,128		729.42

തൻവർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 01/03/2016 ലെ 35/2016(2) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണ

സമിതി പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
2015-2016	31-07-2016	15-07-2016	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് തരം
2015-2016	06-01-2017	കെ.എസ്.എ/ കെ.എൻ.ആർ/ സി 4-86/2017 തീയ്യതി	വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയത്

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം 1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

(1) കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയല്ല റസീപ്റ്റ് അന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വരവ് കാണിച്ചത്. വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) ക്യാപ്പിറ്റൽ ഇനത്തിൽ അധികമായി വരവ് കാണിച്ച തുക ചെലവായി കാണിച്ച് (RP 31-320200101) ക്രമീകരിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. ഇത് കാരണം വരവിലും ചെലവിലും 2,99,710 രൂപ അധികമായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ്/ഇനം	RP(31)ൽ വരവായി കാണിച്ചത്	യഥാർത്ഥ വരവ്	വ്യത്യാസം	ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് ചെലവായി കാണിച്ച തുക
1	RP(31)320200101	₹ 16,49,580	₹	₹2,99,710	₹ 2,99,710

	Development fund General -Capital		13,49,870		

(2) ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ ബാങ്ക് പലിശയുൾപ്പടെ തൻവർഷ വരവ് 4,06,441 രൂപയാണ്. ഇതിനു പകരം വാർഷിക കണക്കിൽ 3,78,000 രൂപ മാത്രമാണ് വരവ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് (RP(31)320200322). പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ച ₹28,441 RP-9 എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ശരിയല്ല.

(3) ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഐ.ടി.ഡി.പി. കോർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹16,92,452 മാത്രമാണ്. എന്നാൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ കാണിച്ചത് 25,89,166 (B-4 320500101) രൂപയാണ്.

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

(5) ബാലൻഷീറ്റിൽ കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് 36,40,383 (ബി-11 എ 412010101) രൂപയാണ്. ഇത്രയും തുകയുടെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതിന്റെ/ആസ്തി നിർമ്മാണപ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2015-2016വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	₹ 2,25,12,362
വരവ്	₹ 3,52,62,707
ആകെ	₹ 5,77,75,069
ചെലവ്	₹ 4,28,47,145
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 1,49,27,924

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	₹32,12,527	₹ 75,61,528	₹1,07,74,055	₹1,07,74,055	0	0

വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	₹10,11,458	₹17,23,619	₹27,35,077	₹17,23,619	₹10,11,458	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	₹28,161	0	₹28,161	0	₹28,161	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	₹3,52,673	₹59,05,805	₹62,58,478	₹1,07,74,055	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -നോൺറോഡ്	₹6,10,784	₹12,19,341	₹18,30,125	₹18,30,125	0	0
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	₹15,29,082	₹61,15,669	₹76,44,751	₹43,74,095	₹32,70,656	0
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	₹29,10,608	₹17,35,823	₹46,46,431	₹28,35,823	₹18,10,608	0
MGNREGS	₹67,710	₹87,83,471	₹88,51,181	₹88,51,181	0	0
ബി ഫണ്ട്	0	₹1,15,13,790	₹1,15,13,790	₹1,15,13,790	0	0
മറ്റുള്ളവ	₹1,28,57,069	₹1,03,09,031	₹2,31,66,100	₹81,70,466	0	₹1,49,27,924
ആകെ	₹2,25,12,362	₹5,48,68,077	₹7,73,80,439	₹5,63,31,632	₹61,20,883	₹1,49,27,924

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
2015-16	121	₹5,27,22,868	87	₹3,07,23,626	19	15	71.9

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് 2015-2016 വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 8.83 ശതമാനം കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	₹ 40,45,069	₹ 32,55,551	(-) ₹ 7,89,518	(-)19.52
നികുതിയേതര വരവുകൾ	₹ 8,07,192	₹ 10,26,912	(+)₹ 2,19,720	(+)27.22
മറ്റുവരവുകൾ	₹ 1,17,110	₹ 2,47,889	(+)₹ 1,30,779	(+)111.67
ആകെ	₹ 49,69,371	₹ 45,30,352	(-)₹ 4,39,019	(-)8.83

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

2015-2016 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	2015-2016	
	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	₹ 1,80,480	94
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	₹ 21,90,180	297
വിധവാപെൻഷൻ	₹ 43,29,800	489
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	₹ 24,08,535	1615
വികലാംഗപെൻഷൻ	₹ 21,64,635	221
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം	-	-
അവിവാഹിതാ പെൻഷൻ	₹ 2,33,160	26

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	24-11-2016	01/08/2016മുതൽ 31/10/2016 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	01-01-2016 മുതൽ 16-01-2016 വരെ	2010-11 മുതൽ 2014-15 വരെ	20-02-2016

1-10 ക്യാഷ് ബാലൻസ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13-01-2017 ന് 15.30 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹ 5,497 ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-11 ഗ്രാമസഭകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള 14 വാർഡുകളിലെയും ഗ്രാമസഭാ മിനട്സ് ഹാജരാക്കിയത് പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ 12, 13 വാർഡുകളിലൊഴികെയുള്ള വാർഡുകളിൽ 2 തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. 12, 13 വാർഡുകളിൽ യഥാക്രമം 3, 4 ഗ്രാമസഭകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക പദ്ധതി റിപ്പോർട്ട് അവതരണം, വിവിധ ആനുകൂല്യങ്ങൾക്കുള്ള അപേക്ഷ പരിശോധിച്ച് അർഹരായവർക്കുള്ള മുൻഗണനാക്രമം നിശ്ചയിക്കൽ, പദ്ധതി ആസൂത്രണം, ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പ് തുടങ്ങിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമസഭാ യോഗങ്ങളിൽ ഫലപ്രദമായി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പുതിയ ഭരണസമിതി നിലവിൽ വന്ന ശേഷം ഓഡിറ്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ ഒരു തവണ (2016 ജനുവരി, ഫിബ്രവരി മാസം) മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭ ചേർന്നിട്ടുള്ളത് .

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 3 അനുസരിച്ച് മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭകൾ സമ്മേളിക്കേണ്ടതുണ്ട്. തുടർച്ചയായി രണ്ട് തവണ ഗ്രാമസഭ ചേരാതിരുന്നാൽ പ്രസ്തുത അംഗം അയോഗ്യനാക്കപ്പെടും എന്നതിനാൽ മേൽ വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാമസഭയുടെ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളും നിർവഹിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമസഭകൾ വിളിച്ചു ചേർക്കുന്നതിന് വാർഡ് മെമ്പർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മിക്കവാറും എല്ലാ ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിലും ക്വോറം തികഞ്ഞിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിയമപ്രകാരം ആവശ്യമായ കുറഞ്ഞ പങ്കാളിത്തം മാത്രമേ പല യോഗങ്ങളിലും ഉണ്ടായിട്ടുള്ളൂ. ക്വാറം തികയാത്ത ഗ്രാമസഭകളുടെ തീയതിയും വാർഡ് നമ്പറും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ് നം	തീയതി	വോട്ടർമാരുടെ എണ്ണം	പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം	ക്വാറം തികയാൻ ആവശ്യമായ എണ്ണം

1	IX (ചെമ്പേരി)	05.02.2016	1187	101	118
2	XII(താരച്ചീത്ത)	30.01.2016	900	90	52

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഗ്രാമസഭായോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നില്ല.

വിവിധ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ (സ്റ്റാറ്റ്യൂട്ടറി, പെർഫോർമൻസ്, എ.ജി. തുടങ്ങിയവ) ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് അവ ഗ്രാമസഭായോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 3 എ (3) വകുപ്പും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 3.8.2004 ലെ 22675/ എൽ 3/99നമ്പർ സർക്കുലറും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. 23.02.2015 തിയ്യതിയിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച 2011-12, 2012-13 വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 22.5.2015 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമസഭാ യോഗങ്ങളിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചു കഴിഞ്ഞാൽ ഉടൻതന്നെ ഗ്രാമസഭ വിളിച്ചു ചേർത്ത് ആയത് അവതരിപ്പിക്കുന്നതിനും ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2003 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപികരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 അനുസരിച്ച് ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ നിന്ന് ധനസഹായത്തിന് അപേക്ഷിച്ചവരുടെയും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് സംഭാവന നൽകിയവരുടെയും വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമസഭയിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്നതും പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഗവ. സർക്കുലർ 57414/ഡി.പി.1/03/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 25.6.03 പ്രകാരം ഓരോ തലത്തിലേയും പെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യാപകമായ പ്രചരണം ഗ്രാമസഭാ തലത്തിൽ നടത്തേണ്ടതും അർഹരായ അപേക്ഷകൾ ഗ്രാമസഭയിൽ വച്ച് അംഗീകാരം തേടേണ്ടതുമാണ് എന്നതും പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

മറ്റ് അപാകങ്ങൾ

1) ഗ്രാമസഭാ മിനിട്സ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ധാരാളം പേജുകൾ ഒഴിച്ചിട്ടിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

ഉദാ: i) വാർഡ് III – പേജ് 170,171

ii) വാർഡ് XIII – പേജ് 20 മുതൽ 25 വരെ, 48, 49

2) ഗ്രാമസഭാ തീരുമാനങ്ങൾ മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ശേഷം ഗ്രാമസഭയിൽ വായിച്ച് അദ്ധ്യക്ഷനും കൺവീനറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ചില ഗ്രാമസഭകളിൽ അദ്ധ്യക്ഷനോ കൺവീനറോ ഗ്രാമസഭാ തീരുമാനങ്ങൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഉദാ: i) വാർഡ് VII – തീയതി 7.2.16

ii) വാർഡ് VIII – തീയതി 6.2.16

iii) വാർഡ് XIII – തീയതി 7.2.16

iv) വാർഡ് XIV – തീയതി 6.2.16

3) വാർഡ് XII ൽ 30.1.16 ന് വിളിച്ചുചേർത്ത ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ തൊഴിലാളി ഗ്രാമസഭയിലെ തീരുമാനങ്ങളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.

ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഭാവിയിൽ സംഭവിക്കാതിരിക്കാനും ഗ്രാമസഭയിൽ ജനപങ്കാളിത്തം വർദ്ധിപ്പിച്ച് ഗ്രാമസഭയുടെ ഉദ്ദേശലക്ഷ്യങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കാനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ രൂപീകരണവും പ്രവർത്തനവും

വികേന്ദ്രീകരണ ആസൂത്രണ പ്രക്രിയയിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണം, നടത്തിപ്പ്, മോണിട്ടറിംഗ് എന്നിവയിൽ സുപ്രധാന പങ്ക് വഹിക്കേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും, സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പരിഷ്കരിച്ച മാർഗരേഖയിൽ (ജി.ഒ(എം.എസ്)362/2013 തസ്വഭവ 16-11-13) പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിനായി വിവിധ വിഷയമേഖലകൾക്ക് അനുബന്ധം 3(1), 3(2) എന്നിവയിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലും 22 മുതൽ 23 വരെ അംഗങ്ങൾ ഉണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 23.1.2016 ന് പുതുതായി രൂപീകരിച്ച 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ 01/2016 ലും 02/16 ലും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതിനു ശേഷം 06/2016ൽ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. യോഗത്തിലെ അംഗങ്ങളുടെ ക്വാറം ആകെ അംഗങ്ങളുടെ മൂന്നിൽ ഒന്ന് ആയിരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പൊതുവെ ക്വാറം തികയാനുള്ള പങ്കാളിത്തം മാത്രമേ ഉണ്ടാകുന്നുള്ളൂ. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ: 11(3) പ്രകാരം ഓരോ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി കാലയളവിലേക്ക് അനുബന്ധം 5(1) ൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള ഒരു സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നതിനായി തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നല്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ ഒരു റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയതായി മിക്ക വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മിക്ക വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും മിനുട്സ് എഴുതി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുമില്ല. അംഗീകാരം ലഭിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിട്ടർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-13 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

1) ഹാജർ പുസ്തകം, മൂവ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, കാഷ്വൽ ലീവ് രജിസ്റ്റർ

ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ ജീവനക്കാർ കൃത്യമായി ഒപ്പുരേഖപ്പെടുത്തുകയും അവധി വിവരം, മറ്റു ജോലികളുടെ വിവരം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. വൈകിയെത്തുന്നവരുടെ ഹാജർ വിവരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

01-01-2016 മുതലുള്ള മൂവ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കോളം 9 (തിരിച്ചു വന്ന തീയ്യതി), 11(ഭരണാധികാര്യസ്ഥന്റെ ഒപ്പ്) എന്നിവ മിക്കപ്പോഴും രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല.

2015-16 വർഷം കാഷ്വൽ ലീവ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ

01-04-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ 24 എണ്ണം ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഓഫീസ് ഓർഡർ ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദമായ ജോലി

വിഭജനം 04-09-2015 ലെ 14/2015 നമ്പർ ഓഫീസ് ഉത്തരവിലൂടെ നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 100 ശതമാനം നികുതി പിരിവ് കൈവരിക്കുന്നതിനുള്ള കർശന നിർദ്ദേശം 29-01-2016 ലെ 07/2016 നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 3-11-2006 ലെ 45776/പി.എ.3/06 ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കാർ കത്ത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ പുറപ്പെടുവിച്ച എച്ച്-1/13880/06 തീയതി 18-01-2007 നമ്പർ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഓരോ ജീവനക്കാരനും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളിൽ കൃത്യവിലോപമോ വീഴ്ചയോ വരുത്തിയാലുള്ള ഭവിഷ്യത്തുകൾ, ബാധ്യതകൾ എന്തൊക്കയാണെന്നതു സംബന്ധിച്ച് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിൽ പരാമർശിയ്ക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ യഥാസമയം തന്നെ ജീവനക്കാരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുകയും നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രമിക്കുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്.

3) <u>സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗുകൾ</u>

2.7.2009 ലെ ജി. ഒ. (എം.എസ്.) 123/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ നംമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിർദേശങ്ങൾ പ്രകാരം എല്ലാ മാസവും സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് നടത്തണമെന്ന് നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2015-16 വർഷം 9 തവണ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. 21-08-2015ന് ചേർന്ന മീറ്റിംഗിൽ അജണ്ട വച്ച് കാര്യങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ബാക്കി മീറ്റിംഗുകളിൽ അജണ്ട വച്ച് കാര്യങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയും തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ശേഷം സെക്രട്ടറി ഒപ്പുരേഖപ്പെടുത്തുകയിട്ടില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനും ഓഫീസിന്റെ മൊത്തം പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും ഉതകുന്ന രീതിയിൽ എല്ലാ മാസവും കുറഞ്ഞത് ഒരു തവണയെങ്കിലും സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് ചേരാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4) <u>തൻപതിവേട് (Personal Register) – സൂക്ഷിക്കൽ</u>

മാനുവൽ ഓഫ് ഓഫീസ് പ്രൊസീജിയർ ഖണ്ഡിക-21 പ്രകാരം ഓരോ സെക്ഷനുകളിലും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഓരോ രജിസ്റ്ററിലെയും ആദ്യ കടലാസിൽ സെക്ഷൻ സൂപ്രണ്ടിന്റെയും രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്ന ക്ലർക്കിന്റെയും പേര് എഴുതി ചേർത്തിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ലഭ്യമാക്കിയ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്ററുകളിൽ സെക്ഷൻ മേധാവിയുടെയും ക്ലർക്കിന്റെയും പേര് ചേർത്തിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകളിലെ എല്ലാ കോളങ്ങളും പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. 6 മുതൽ 10 വരെയുള്ള കോളങ്ങൾ ഒന്നും ചേർക്കാത്ത അവസ്ഥയിലാണ്. ചില രജിസ്റ്ററുകളിൽ 3 (ലഭിച്ച തീയ്യതി), 5(സമർപ്പിച്ച തീയ്യതി) എന്നീ കോളങ്ങളും പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. എം.ഒ.പി. ഖണ്ഡിക-150പ്രകാരം സൂപ്രണ്ടുമാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിക്കേണ്ടതിന്റെ ഒരു ഷെഡ്യൂൾ ഓഫീസ് മേധാവി തയ്യാറാക്കുകയും അതനുസരിച്ച് പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സെക്ഷൻ/ഓഫീസ് മേധാവി പരിശോധിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ മാസാന്ത്യത്തിലും വർഷാന്ത്യത്തിലും സംഗ്രഹം എഴുതി നീക്കിയിരിപ്പ് ഫയലുകളുടെ വിവരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഓരോ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്ററിനോടൊപ്പവും ഒരു കലണ്ടർ വർഷം നീളുന്ന ഒരു തുടർ കുറിപ്പ് ഫയൽ (Running Note file)സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ കുറിപ്പ് ഫയൽ, ഓർമ്മിപ്പിക്കൽ ഡയറി ഫോറം-XV, അനുബന്ധം-1 എന്നിവ ഒരു സെക്ഷനിലും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

5) <u>പേഴ്സണൽ ക്യാഷ് രജിസ്റ്റർ</u>

ജീവനക്കാർ കൈവശമുള്ള തുക പേഴ്സണൽ ക്യാഷ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി ഒപ്പു വയ്ക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ചില ജീവനക്കാർ ഇതിൽ അലംഭാവം കാണിക്കുന്നുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഓഫീസ് മേധാവിയുടെ

ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതുണ്ട്.

6) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിന് വേണ്ടത്ര കാര്യക്ഷമത ഇല്ലെന്നാണ് പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായത്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ പോരായ്മ കാണുന്നു. 2, 3, 5, 8 എന്നീ കോളങ്ങൾ പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ ദിവസവും വൈകുന്നേരം 5മണിക്ക് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ എഴുതി പൂർത്തിയാക്കി അടുത്ത ഉദ്യോഗസ്ഥന് ചുമതല കൈമാറേണ്ടതാണെങ്കിലും പലപ്പോഴും അങ്ങനെ ചെയ്തു കാണുന്നില്ല. മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യം പരിശോധിക്കുകയോ ഒപ്പുവയ്ക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. താഴെ പറയുന്ന തീയ്യതികളിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ചുമതല ആരും തന്നെ ഏറ്റെടുത്തതായോ കൈമാറിക്കൊടുത്തതായോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

02/12/2016 മുതൽ	04/12/2016 വരെ
18/12/2016 മുതൽ	20/12/2016 വരെ
01/01/2017 മുതൽ	04/01/2017 വരെ

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വസ്തുനികുതി - 20.57 ലക്ഷത്തോളം കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടി ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തൻവർഷം കുടിശ്ശികയുള്ള 20.57 ലക്ഷം രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2014-15 വർഷം കുടിശ്ശികയായി 14.23 ലക്ഷമുണ്ടായിരുന്നത് ഒരു വർഷം കൊണ്ട് 6.34 ലക്ഷം വർദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

2-2 വസ്തുനികുതി - മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ തറവിസ്തീർണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

14-01-2014ലെ ജി.ഒ.(പി)19/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 14-10-2011ലെ ബി-25865/2011 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 500 രൂപയായി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 07-03-2014ലെ ജി.ഒ.(പി)707/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം 14-01-2011 മുതൽ തറ വിസ്തീർണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി

ഈടാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ പെർമിറ്റ് ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയത് പരിശോധിച്ചതിൽ അവയുടെ തറവിസ്തീർണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	അപേക്ഷന്റെ പേര്, മേൽവിലാസം	പെർമിറ്റ് നമ്പർ തീയതി	വാർഡ് നമ്പർ	ആകെ തറവിസ്തൃതി
1	സനൽകുമാർ മാനേജർ എസ്റ്റേറ്റ്സ്,ഐഡിയ മൊബൈൽ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ലിമിറ്റഡ്, രവിപുരം, കൊച്ചി	വിവരം ലഭ്യമല്ല. പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ 07-09--2007ൽ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്	6	117.50
2	പ്രേംകൃഷ്ണൻ നായർ ഇൻഡസ് ടവർ, വൻങ്കാരത്ത് ടവേർസ് എൻ.എച്ച്.ബൈപ്പാസ് പാലാരിവട്ടം, കൊച്ചി.	978/2010 28-04-2010	13	23.45
3	ബിജു.ടി.നായർ, ഡെപ്യൂട്ടി ജനറൽ മാനേജർ ഇൻഡസ് ടവർ, വൻങ്കാരത്ത് ടവേർസ് എൻ.എച്ച്.ബൈപ്പാസ് പാലാരിവട്ടം, കൊച്ചി.	വിവരം ലഭ്യമല്ല പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ 26-07-2011ൽ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്	11	23.70
4	സബ് ഡിവിഷണൽ എഞ്ചിനീയർ ബി.എസ്.എൻ.എൽ സബ് ഡിവിഷൻ, കണ്ണൂർ -II	വിവരം ലഭ്യമല്ല പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ 29-08-2011ൽ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്	13	27.30
5	ഇൻഡസ് ടവർ വൻങ്കാരത്ത് ടവേർസ്, എൻ.എച്ച്.ബൈപ്പാസ് പാലാരിവട്ടം, കൊച്ചി .	1580/2011 11-01-2011	ഇല്ല	21.81
6	പ്രേംകൃഷ്ണൻ നായർ	420/2008-09	11	27.45

	ഇൻഡസ് ടവർ, വൻങ്കാരത്ത് ടവേർസ്, എൻ.എച്ച്.ബൈപ്പാസ് പാലാരിവട്ടം കൊച്ചി.			

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എത്ര മൊബൈൽ ടവറുകൾക്ക് പെർമിറ്റ് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
2. പെർമിറ്റ് നല്കിയ മൊബൈൽടവറുകളിൽ നിന്ന് തറ വിസ്തീർണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി ഇടാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
3. വസ്തുനികുതി ഇടാക്കാത്ത മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ എണ്ണം അറിയിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/16-01-2017) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ മൊബൈൽടവറുകൾക്കും തറവിസ്തീർണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 വസ്തു നികുതി - സ്വാശ്രയ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് നാളിതുവരെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-

14-01-2014ലെ ജി.ഒ.(പി)19/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 14-10-2011ലെ ബി-25865/2011 വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 4 രൂപയായി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ത.സ്വ.ഭ.വകുപ്പിന്റെ 12-04-2012 ലെ49590/ആർ.സി.2/2012 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം അംഗീകൃത അൺഎയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി ഇളവിന് അർഹത ഉണ്ടായിരിക്കുകയില്ലെന്നും 14-01-2011 മുതൽ തറ വിസ്തീർണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2013ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ഭേദഗതി നിയമം 207ബി.എ. വകുപ്പനുസരിച്ച് ഹയർസെക്കന്ററി വരെയുള്ള സ്വാശ്രയ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് നികുതിഇളവിന് അർഹതയുള്ളത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന സ്വാശ്രയ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

i) ചെമ്പേരി വിമൽജ്യോതി എഞ്ചിനിയറിംഗ് കോളേജ്

ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വാശ്രയ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനമായ ചെമ്പേരി വിമൽ ജ്യോതി എഞ്ചിനിയറിംഗ് കോളേജിന്റെ വിദ്യാഭ്യാസം/പാർപ്പടാവശ്യത്തിന് നിർമ്മിച്ച 28 കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നായി പ്രതിവർഷം ₹ 2,49,460 വസ്തു നികുതിയിനത്തിലും ₹ 12,484 ഗ്രന്ഥശാലാവരിയിനത്തിലും ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/16-01-2017) വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് കേസിൽ ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതിയുടെ സ്റ്റേ ഉള്ളതിനാലാണ് നികുതി ഈടാക്കാൻ സാധിക്കാത്തതെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. സ്റ്റേ നീക്കികിട്ടാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സർക്കാറിൽ

അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

ii) മേരികൃൻസ് ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ, കുടിയാൻമല

iii) ഫ്രസ്കോ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം, പൂപറമ്പ്

ക്രമനമ്പർ ii,iii വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള നോട്ടീസുകൾ നൽകുന്നില്ല

2015-16 വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ചുവടെ കാണിച്ച നിയമപ്രകാരമുള്ള നോട്ടീസുകൾ നൽകിയിട്ടില്ല.

i) സ്ഥാപന ഉടമകൾക്ക്/മേധാവികൾക്ക് ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തെയോ ശമ്പളത്തേയോ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തീരാജ് ആക്ട് വകപ്പ് 205 സി പ്രകാരവും 1996ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തീരാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16 പ്രകാരവും ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തെയോ ശമ്പളത്തേയോ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഒരു നോട്ടീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തലവൻമാർക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.

ii) നികുതിക്ക് വിധേയരായവരുടെ ലിസ്റ്റ് സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് കെട്ടിട ഉടമസ്ഥനോ കൈവശക്കാരനോ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തീരാജ് ആക്ട് വകപ്പ് 205 ബി പ്രകാരവും 1996ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തീരാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13 പ്രകാരവും വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് നികുതി നിർണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥനോട്ടും അല്ലെങ്കിൽ കൈവശക്കാരനോട്ടും അത്തരം കെട്ടിടം കൈവശം വച്ചിരിക്കുന്ന എല്ലാവരുടെയും പേര് അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതും അങ്ങനെയുള്ള ഏതൊരാളുടെയും തൊഴിലിനേയോ കലയേയോ ഉദ്യോഗത്തെയോ സംബന്ധിച്ചും കൈവശം വയ്ക്കുന്ന കാലത്തെ സംബന്ധിച്ചും വിവരിക്കുന്ന രേഖാമൂലമുള്ള ഒരു ലിസ്റ്റ് ആവശ്യപ്പട്ടിട്ടില്ല.

മുകളിൽ കാണിച്ച നിയമപ്രകാരമുള്ള നോട്ടീസുകൾ നൽകി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ ആളുകളിൽ/സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-5 പരസ്യ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല – അന്തിമ ബൈലോക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചില്ല.

ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ഏതെങ്കിലും ഭൂമിയിലോ കെട്ടിടത്തിന്മേലോ ചുമരിൻമേലോ പരസ്യപ്പലകയിന്മേലോ എടുപ്പിന്മേലോ അല്ലെങ്കിൽ അതിന്റെ മുകളിലോ ഏതെങ്കിലും പരസ്യം കുത്തനെ നിർത്തുകയോ, പ്രദർശിപ്പിക്കുകയോ ഉറപ്പിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരു പരസ്യത്തിനും 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തീരാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 209 പ്രകാരം പരസ്യ നികുതി ചുമത്തണമെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. എന്നാൽ ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം പരസ്യ നികുതിയിനത്തിൽ വരവില്ല. 22.8.2014 ലെ 67/14 നമ്പറായി ഭരണസമിതി

അംഗീകരിച്ച ബൈലോ അംഗീകാരത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയരക്ടർക്ക് 18.6.15 ലെ എ.4/4436/14 നം കത്ത് മുഖാന്തിരം അയച്ചു കൊടുത്തിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ഇത്തരത്തിലുള്ള വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തി ഈടാക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയും ജീവനക്കാരും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 സേവന നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 200 (2) പ്രകാരം ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിത രണം, സ്കാവഞ്ചിംഗ്, തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളി ടത്തെല്ലാം നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സേവന നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ശുചിത്വ പരിപാലനത്തിന് ഒരു ശതമാന ത്തിലും ജലവിതരണത്തിന് 2 ശതമാനത്തിലും തെരുവ് വിളക്ക് കത്തിക്കുന്നതിന് 2 ശതമാനത്തിലും ഡ്രെയിനേജ്, സ്കാവഞ്ചിംഗ് എന്നിവയ്ക്ക് 1 ശതമാനത്തിലും കുറയുവാൻ പാടില്ല എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്ക് കത്തിക്കുന്നതിന് നാളിതുവരെയായി സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്ന സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. 2015-16 വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്ക് കത്തിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെയും നിശ്ചിത കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ സേവന നികുതി ചുമത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ ലഭിക്കുമായിരുന്ന സേവന നികുതിയുടെയും വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

സേവനത്തിന്റെ പേര്	സേവനം നൽകുന്നതിന് 2015-16 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച തുക	2015-16 വർഷത്തിൽ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ ഡിമാന്റ്	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന നികുതി
തെരുവ് വിളക്ക് കത്തിക്കൽ	₹ 83,795	₹ 24,23,576	₹ 43,844

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ സേവന നികുതി ചുമത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ പോലും തൻവർഷം ₹43,844 സേവന നികുതിയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുമായിരുന്നു എന്ന് പട്ടിക വ്യക്തമാക്കുന്നു. യഥാസമയം ന്യായമായ നിരക്കിൽ സേവനങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്താത്തതിനാൽ വർഷം തോറും തനതുവരുമാനത്തിൽ ഗണ്യമായ കുറവ് സംഭവിക്കുന്ന കാര്യം പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

2-7 ഡി & ഓ ലൈസൻസ് - റബ്കോ, റേഷൻ കടകൾ ഖാദി ഷോറൂം എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക 1 ലെ ക്രമ നം 149 പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ

റേഷൻ ഡിപ്പോകളും ക്രമ നം 52 പ്രകാരം ഫർണിച്ചറുകൾ കടകളും ക്രമ നം 25 പ്രകാരം തുണി വിൽപ്പന സ്ഥാപനങ്ങളും ഡി & ഓ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 9 റേഷൻ കടകളും, ചെമ്പേരി ഖാദി കേന്ദ്രം, ചെമ്പേരി കേരള സംസ്ഥാന റബ്ബർ കോഓപ്പറേറ്റിവ് സൊസൈറ്റി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളും 2015-16 വർഷത്തിൽ ഡി & ഓ ലൈസൻസ് എടുക്കുകയോ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷിച്ചപ്പോൾ വർഷങ്ങളായി ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാറില്ല എന്നാണ് അറിയാൻ കഴിഞ്ഞത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 12/16.1.17) ഡി & ഓ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനും തൊഴിൽ നികുതി അടക്കുന്നതിനും ഇവർക്ക് 8.3.2016 ന് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും നിയമാനുസൃത തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലൈസൻസാവശ്യമായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-8 ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിക്കൽ കാര്യക്ഷമമല്ല

2014-15 വർഷം മുതലാണ് ചെമ്പേരി ടൗൺവഴി പോകുന്ന ബസ്സുകൾ ബസ് സ്റ്റാന്റിൽ കയറാൻ തുടങ്ങിയതും ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിക്കാൻ ആരംഭിച്ചതും. 2015-16 വർഷത്തിൽ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 15,000 രൂപയാണ് വരവുണ്ടായിട്ടുള്ളത്.

നിലവിൽ ബസ് സ്റ്റാന്റിന്റെ പലഭാഗങ്ങളും ലോറികളും ടാക്സികളും മറ്റ് സ്വകാര്യ വാഹനങ്ങളും അനധികൃതമായി നിർത്തിയിടുന്നുണ്ട്. 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഇറക്കുസ്ഥലങ്ങൾ, വിരാമസ്ഥലങ്ങൾ, വണ്ടിത്താവളങ്ങൾ, മറ്റു വാഹന സ്റ്റാന്റുകൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14 ൽ ഇറക്കുസ്ഥലങ്ങൾ, വിരാമസ്ഥലങ്ങൾ, വണ്ടിത്താവളങ്ങൾ, മറ്റു വാഹന സ്റ്റാന്റുകൾ മുതലായവയിൽ നിന്നും ഫീസ് പിരിക്കണമെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടുന്ന സൗകര്യങ്ങൾ വിശദമാക്കുന്നുണ്ട്. വണ്ടിത്താവളങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തി ബസ് സ്റ്റാന്റിൽ നിർത്തിയിടുന്ന ലോറികളിൽ നിന്നും ടാക്സികളിൽ നിന്നും സ്വകാര്യ വാഹനങ്ങളിൽ നിന്നും മേൽ ചട്ടം പ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കി -- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധം ₹1,25,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	16/2016
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണം
വകയിരുത്തിയ തുക	₹ 1,25,000

ചെലവ് തുക	₹ 1,25,000
ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി	9/02-03-2016 ₹ 70,000 14/29-03-2016 ₹ 55,000

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണത്തിനായി ഫോഗിംഗ് മെഷിൻ വാങ്ങൽ, സ്പ്രേയറിംഗ് , മൈക്ക് പ്രചരണം. നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കൽ എന്നിവയക്കായി ₹1,25,000 ചെലവയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(എം.എസ്) 362/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 16-11-2013 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ അനുബന്ധം 1 ഖണ്ഡിക 7-5 പ്രകാരം രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ബോധവല്കരണ പരിപാടികൾ എന്നിവ ആരോഗ്യവകുപ്പിലെ ഫീൽഡ് ജീവനക്കാർ, ആശാവർക്കർമാർ എന്നിവരെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയും എൻ.ആർ.എച്ച്.എം പരിപാടിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയും ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) ഉപയോഗിച്ച് നടത്താവുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമല്ലാതെ രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം നല്കിയിട്ടില്ല.

ജി.ഒ.(പി)259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 08-11-2010 പ്രകാരം ₹ 25,000 മുതൽ ₹ 99,999 വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾ ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടറിംഗ് നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെയാണ് നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹70,000 ന്റെ ഫോഗിംഗ് മെഷിൻ തൃശ്ശൂർ ഹോൾസെയിൽ കൺസ്യൂമർ സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയത് ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെയാണ്. ക്വട്ടേഷനിൽ / പർച്ചേസ് ഓർഡറിൽ ഫോഗിംഗ് മെഷിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കാണിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം, ഭരണസമിതി തീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദവിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് അനുസൃതമല്ലാതെ വാങ്ങലുകൾക്ക് വിശദീകരണം നല്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നല്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 14/17-01-2017 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ കാരണം ₹1,25,000 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇപ്രകാരം മോയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതിന് ഉപോൽബലകമായ ഉത്തരവുകൾ/രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 മിഡിലാക്കയം വയോജന വിശ്രമ കേന്ദ്രം - അധികം നല്കിയ ₹1,093 നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (എൽ.എസ്.ജി.ഡി)
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	73/16
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മിഡിലാക്കയം വയോജന വിശ്രമ കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം

വകയിരുത്തിയ തുക	₹10,00,000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ ₹ 3,72,052, തനത്ഫണ്ട് ₹ 6,27,948)
ചെലവ് തുക	₹3,93,193
ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി	48/31-03-2016 (പാർട്ട് ബിൽ) ₹3,72,052
ഡി.ഡി.നമ്പർ	321449/13-04-2016 - പാർട്ട് ബിൽ ₹21,087
കരാറുകാരന്റെ പേര്	എ.കുഞ്ഞിരാമൻ
കരാർ തുക	₹ 9,24,568
ടെണ്ടർ നിരക്ക്	7.32% കുറവ്
എംബുക്ക് നമ്പർ	51/2016, 58/16

പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം നമ്പർ 1-Earthwork open excavation in hard soil for foundation and depositing on bank with initial lead and lift including clods watering ramming etc. എന്ന ഇനത്തിന് എം.ബുക്ക് 51/2016 പേജ് 1,2 പ്രകാരം അളവ് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമനമ്പർ	ഇനം	അളവ് (ഘ. മീറ്ററിൽ)
1	colomn	10.37
2	Foundation back side	3.60
3	Foundation front side	3.60
4	side	1.87
5		1.87
6		1.87
7	cross	0.93
8		0.93
9		0.28
10	Deduct colomn	(-)2.59
	ആകെ	22.73m3

എന്നാൽ കണക്ക് കൂട്ടിതെറ്റിയത് കാരണം പേജ് നമ്പർ 78ൽ 28.19 m^3 എന്നാണ് അളവ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ 22.73 m^3 ന് 215.98 പ്രകാരം ₹4,909.22 നല്കുന്നതിന് പകരം 28.19 m^3 ന് ₹6,088.48 നല്കിയത് കാരണം ₹1,179.25 അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നിരക്ക് 7.32% കുറവ് കൂടി കണക്കാക്കി ₹ 1,093 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്ന്

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 19/ 16-01-2017 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

3-3 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഒന്നാം നില വിപുലീകരണം -- അധികം നല്കിയ ₹4,540 നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (എൽ.എസ്.ജി.ഡി)
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	32 /16
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഒന്നാം നില വിപുലീകരണം
വകയിരുത്തിയ തുക	₹11,85,000
ചെലവ് തുക	₹6,64,290
ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി	41/31-03-2016(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)പാർട്ട് ബിൽ
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ബേബിജോസഫ്
കരാർ തുക	10,03,695
ടെണ്ടർ നിരക്ക്	15.30% കുറവ്
എംബുക്ക് നമ്പർ	49/15-16

പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം നമ്പർ 6- Reinforcement for RCC work using tor steel including bending, tide and placing position (plain grills requiring bending cold) including cost and conveyance of all materials, labour etc complete എന്ന ഇനം എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമനമ്പർ	എംബുക്ക് പേജ് നമ്പർ	അളവ് (കി.ഗ്രാം)
1	4	106.26
2	6	108.71
3	7	81.56
4	11	213.88
ആകെ		510.41

എന്നാൽ കണക്ക് കൂട്ടിതെറ്റിയത് കാരണം പേജ് നമ്പർ 41ൽ 570.85 കി.ഗ്രാം എന്നാണ് അളവ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 510.41കി.ഗ്രാം @88.88 പ്രകാരം ₹45,365.24 നല്കുന്നതിന് പകരം 570.85

കി.ഗ്രാമിന് ₹50,737.15 നല്കിയത് കാരണം 5,371.91 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നിരക്ക് 15.3% കുറവ് കൂടി കണക്കാക്കിയാൽ ₹4,550 അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 20/ 16-01-2017 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

3-4 ഗവ. ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ - അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷനനുസരിച്ചുള്ള സാധനങ്ങൾ ലഭിച്ചില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	94/16
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ
വകയിരുത്തിയ തുക	₹ 30,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	₹ 30,000
ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി	2/15-16 തീയ്യതി 15-02-2016
ഡി.ഡി.നമ്പർ	319722/ 15-02-2016

ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ചെറിയരീക്കമല ഗവ. ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് 3 സിലിണ്ടറോട്ടുകൂടിയ ഗ്യാസ് കണക്ഷനും സ്റ്റെയിൻലസ് സ്റ്റീൽ അടുപ്പുകളും വാങ്ങുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടാണിത്.

കണ്ണൂർ ഗ്യാസ് സർവീസ് എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച 30,000 രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷനാണ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം ടു ഇൻ വൺ ബർണർ സെറ്റോടു കൂടിയ സ്റ്റെയിൻലസ് സ്റ്റീൽ അടുപ്പുകൾ, 3 സിലിണ്ടറുകൾ (14.2 kg), റഗുലേറ്റർ, പൈപ്പ്, അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ എന്നിവയായിരുന്നു നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 16.01.2017 ന് ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിൽ ഭൗതിക സ്റ്റോക്ക് പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ 3 സിലിണ്ടറുകൾക്ക പകരം 2 സിലിണ്ടറുകൾ മാത്രമേ കാണാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളൂ. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് 24.6.14 ൽ കണ്ണൂർ ഗ്യാസ് സർവീസ് നൽകിയ ക്വട്ടേഷനാണ് അംഗീകരിച്ചത് എന്നും 2016 ഫെബ്രുവരിയിൽ പ്രോജക്ട് സ്പിൽഓവറായി നടപ്പിലാക്കിയപ്പോൾ പഴയ നിരക്കിൽ അടുപ്പുകളും സിലിണ്ടറുകളും നൽകാൻ സ്ഥാപനത്തിന് സാധിക്കാത്തതിനാലാണ് സിലിണ്ടറുകളുടെ എണ്ണം 2 ആക്കിയത് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ക്വട്ടേഷൻ വ്യവസ്ഥകളും സ്ഥാപനം ഒപ്പിട്ട് സമർപ്പിച്ച എഗ്രിമെന്റും ഓഡിററിന് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3-5 ഫല വൃക്ഷത്തൈകൾ വിതരണം ചെയ്യൽ - വിവിധ അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	77/16
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഫല വൃക്ഷത്തൈകൾ വിതരണം ചെയ്യൽ
വകയിരുത്തിയ തുക	₹ 40500 (വികസന ഫണ്ട്)

	₹ 100125 (തനതു ഫണ്ട്) ₹ 46875 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം) ₹ 187500
ചെലവ് തുക	₹ 40500 (വികസന ഫണ്ട്) ₹ 13500 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം) ₹ 54000
ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി	05/15-16 തീയ്യതി 10-03-2016
ഡി.ഡി.നമ്പർ	321548/16.4.2016

4 ഫലവൃക്ഷത്തൈകൾ അടങ്ങുന്ന ഒരു യൂണിറ്റിന് ₹ 500 വില കണക്കാക്കി 375 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഓരോ യൂണിറ്റ് നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. തൻവർഷം 108 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ നിർവഹണത്തിൽ കണ്ടെത്താൻ കഴിഞ്ഞ ചുവടെ കാണിച്ച അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

(i) ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിച്ച - തുക പണമായി നൽകി

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ കരിമ്പത്തുള്ള ജില്ലാ കൃഷി ഫാമിൽ നിന്ന് ഫലവൃക്ഷത്തൈകൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ ആകെ 54,000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 40,500 രൂപ ഡി.ഡി യായും 13,500 രൂപ പണമായുമാണ് നൽകിയത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 34(4) പ്രകാരം സാദ്ധ്യമായേടത്തോളം ക്യാഷ് പേയ്മെന്റ് ഒഴിവാക്കേണ്ടതും അനിവാര്യമായ സാഹചര്യങ്ങളിൽ മാത്രം 1000 രൂപ വരെ പണമായി നൽകാവുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ 13,500 രൂപ പണമായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ഒടുക്കിയതായാണ് കാണാൻ സാധിക്കുന്നത്. (രശീതി.നം 876/20.4.2016). ഇത് ചട്ടങ്ങളുടെ ലംഘനമാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം ചട്ടലംഘനങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ii) പഞ്ചായത്തിന്റെ അച്ചടിച്ച രശീതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകാതെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തു

മേൽ പ്രോജക്ടിനുവേണ്ടി തൻവർഷം 108 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 125 രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 13,500 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആ തുക പിരിച്ചെടുക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിന് 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20(2) പ്രകാരമുള്ള അച്ചടിച്ച രശീതി നൽകുകയുണ്ടായില്ല. ഈ നടപടി ചട്ട ലംഘനമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ രസീതി നൽകാതെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിക്കുന്നത് ധനദുർവിനിയോഗത്തിന് കാരണമായേക്കാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ ഭാവിയിൽ പിരിച്ചെടുക്കുന്ന മുഴുവൻ തുകക്കും രസീതി നൽകേണ്ടതാണ്.

3-6 പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് - ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കിയതിന്റെ രശീത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	18/2016
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ്
വകയിരുത്തിയ തുക	₹ 12,60,000
ചെലവ് തുക	₹ 5,42,250
ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി	11/23-03-2016 ₹98,550
ഡി.ഡി.നമ്പർ	320985/ 07-04-2016 ₹3,78,000
ചെക്ക് നമ്പർ	66020/29-03-2016 ₹65,700

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ജി.ഒ.(എം.എസ്) 83/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 28-03-2011) ചട്ടം 20 (2)പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങുന്ന എല്ലാ പണം വരവുകൾക്കും രശീത് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 18/2016 പൈപ്പ് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ₹65,700 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയതായി രശീതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രശീതികളുടെ പകർപ്പ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കാതെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തന്നെ സൂക്ഷിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ രശീത് ബന്ധപ്പെട്ട കക്ഷികൾക്ക നല്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നല്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 13/17-01-2017 ന് മറുപടിനല്കിയിട്ടില്ല.

3-7 സ്ഥിരം /പൂർണ്ണസമയ ജീവനക്കാരുടെ അഭാവം - എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നു.

എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ ഏരുവേശ്ശി പഞ്ചായത്തിന് അനുവദിക്കപ്പെട്ട 3 തസ്തികകളിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ക്ലർക്ക് എന്നിവർക്ക് പയ്യാവൂർ പഞ്ചായത്തിന്റെയും ഓവർ സീയർക്ക് ഉളിക്കൽ പഞ്ചായത്തിന്റെയും അധിക ചുമതല കൂടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥിരം /പൂർണ്ണ സമയ ജീവനക്കാരുടെ അഭാവം എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ചുവടെ കൊടുത്ത 2015-16 ലെ പട്ടികയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്.

	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പിലാക്കിയത്	പൂർത്തിയാക്കിയത്	പൂർത്തിയാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളത്

പ്രൊജക്ടുകൾ	65	എണ്ണം	ശതമാനം	എണ്ണം	ശതമാനം	എണ്ണം	ശതമാനം
		48	73.84	45	69.23	3	3.08

അംഗീകാരം ലഭിച്ച 65 പ്രൊജക്ടുൾക്കായി ₹ 3,29,79,000 വകയിരുത്തിയതിൽ ₹ 1,62,47,910 (49.27 ശതമാനം) മാത്രമാണ് തൻവർഷം വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥരായി ഒരു അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയരും ഒരു ഓവർസീയറും മാത്രമുള്ള അവസ്ഥയിൽ സാമാന്യം വലിയ രണ്ടു പഞ്ചായത്തുകളിലെ പദ്ധതിനിർവ്വഹണം ഒരേ സമയം നടത്തുകയെന്നത് ബുദ്ധിമുട്ടേറിയ കാര്യമാണ്.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റുകളുടെ അപേക്ഷയിന്മേൽ പരിശോധന നടത്താനും സ്കൂളുകൾ, അങ്കണവാടികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയ്ക്ക് ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകാനും ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് സ്റ്റേജ് / വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകാനും കൂടി എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗജീവനക്കാരുടെ സേവനം വിനിയോഗിക്കേണ്ടിവരുന്നത് പദ്ധതി പ്രവർത്തനത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നുണ്ട്.

3-8 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖാന്തരം പ്രവൃത്തിനിർവ്വഹണം - മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഭൂരിഭാഗം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളും ഗുണഭോക്തൃസമിതിയാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്. പല പ്രവൃത്തികളിലും നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്തൃസമിതി അനുവർത്തിക്കേണ്ടതായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. പ്രസക്തമായ പോരായ്മകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. മസ്റ്റർ റോൾ അപൂർണമായാണ് സൂക്ഷിക്കുന്നത്. തൊഴിലാളികളുടെ മേൽവിലാസം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. ഗുണഭോക്തൃസമിതി ചെയർമാന്റെയും കൺവീനറുടെയും ജോയിന്റ് എക്കൗണ്ടിൽ കൂടി മാത്രമാണ് പണമിടപാടുകൾ നടത്തുവാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ ബാങ്ക് എക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള തീരുമാനം മിനുറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതല്ലാതെ പാസ്ബുക്ക് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3. റോഡ് പ്രവർത്തികളുടെ താർ വാങ്ങിയതൊഴികെ മറ്റു വാങ്ങലുകൾക്ക് വാങ്ങിയ തീയതി, അളവ് നിരക്ക്, മൊത്തം വില എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ യഥാർത്ഥ ബിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4. എല്ലാ പ്രവൃത്തികൾക്കും സമാന രീതിയിലുള്ള വൗച്ചറുകളാണ് ഹാജരാക്കുന്നത്
5. വരവ് - ചെലവ് കണക്കുപുസ്തകം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
6. മിനുറ്റുസുകൾ അപൂർണ്ണം - മിനുറ്റുസിൽ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായതിന് ശേഷം കണക്ക് അവതരിച്ച് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം

വാങ്ങിക്കുന്നില്ല.

8. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിൽ ഓരോദിവസവും നടക്കുന്ന പ്രധാനപ്പെട്ട കാര്യങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് കൺവീനർ ദൈനംദിന ഡയറിബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കുറ്റമറ്റരീതിയിലാക്കേണ്ടുന്നതിലേക്ക് നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-9 ഐ.എ.വൈ. ഭവനനിർമ്മാണം 36 ഭവനങ്ങൾ പൂർത്തികരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു

ഐ.എ.വൈ. ഭവനനിർമ്മാണം പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2011-2012 കാലയളവുമുതൽ വിവിധ ഗഡുക്കൾ അനുവദിച്ച താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	പേര്	അനുവദിച്ചതുക
1	ചന്ദ്രമതി, ചോനാട് മണ്ണൻകുണ്ട്	₹ 65,000
2	സുന്ദരി, മണ്ണൻകുണ്ട്	₹ 45,000
3	കല്യാണി കാഞ്ഞിലേരി	₹ 1,20,000
4	ഗിരിജ സുരേന്ദ്രൻ നെടുമലകുന്നേൽ	₹ 80,000
5	ശ്യാമള ശശി പ്ലാക്കൽ	₹ 1,80,000
6	ആലീസ് വള്ളികുന്നേൽ	₹ 90,000
7	ത്രേസ്യാമ്മ ജോസഫ്, കട്ടക്കൽ	₹ 1,89,500
8	ഫിലോമിന ഉലത്തുകാവിൽ	₹ 1,80,000
9	ചീയ്യേയി കണ്ണൻ, എടക്കാലത്ത്	₹ 2.30,000
10	മോളിമാത്യു ഞാറക്കൽ	₹ 1,40,000
11	അന്നക്കുട്ടി ജോസ് പുളിയുറുമ്പിൽ	₹ 1,40,000
12	ദീപ മോഹനൻ പുളിക്കാശ്ശേരി	₹ 1,40,000

13	ബിന്ദു എടക്കാലത്ത്	₹ 2,25,000
14	ചക്കികൊട്ടി, അരീക്കാമല	₹ 1,75,000
15	കൃഷ്ണൻ കൊട്ടി അരീക്കാമല	₹ 1,57,000
16	രാഘവൻ കിഴക്കേപുരയിൽ	₹ 75,000
17	നാരായണൻ നരീച്ചൻ	₹ 57,500
18	ത്രേസ്യാമ്മ വിൻസെന്റ് മായയിൽ	₹ 57,500
19	നിജി തോമസ് മുള്ളൻകുഴിയിൽ	₹ 1,89,500
20	ജ്യോതി പുരുഷോത്തമൻ	₹ 1,89,500
21	മായ ബാബു	₹ 1,89,500
22	മിനിസോമി വെട്ടിക്കൽ	₹ 1,89,500
23	കുമാരൻ കോട്ടി	₹ 2,39,500
24	യശോദ കാക്കപ്പറവൻ	₹ 2,39,500
25	കാഞ്ഞിലേരി കുമ്പ	₹ 2,39,500
26	ഉഷബാലൻ പള്ളത്ത്	₹ 2,39,500
27	അനിത എം.ആർ. മല്ലിശ്ശേരി	₹ 2,39,500
28	എൽസമ്മ കുര്യാക്കോസ് നെല്ലിക്കുന്നേൽ	₹ 1,89,500
29	മോളി മാത്യു വട്ടക്കാട്ടുകണ്ടത്തിൽ	₹ 1,89,500
30	തങ്കമ്മ തെങ്ങുപുള്ളിൽ	₹ 1,47,500

31	സുലേചന കെ.എച്ച്.	₹ 1,91,500
32	കുഞ്ഞത്തി എളയോടൻ	₹ 22,500
33	വിജയ.കെ.പി. മുയിപ്ര	₹ 1,39,500
34	ഷീജ.വി.കെ. വേങ്ങയിൽ	₹ 2,25,000
35	നാരായണി.ഇ.കെ.	₹ 2,25,000
36	മോളി ഫ്രാൻസിസ്, വടക്കേമുളത്തിനാൽ	₹ 1,39,500

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തികരിക്കാത്തവരുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തികരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഇടപെടലുകൾ ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടകേണ്ടതാണ്.

3-10 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യധനസഹായങ്ങൾ - ലഭിച്ചതുക വിനിയോഗിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നു

പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ചതുക വിനിയോഗിക്കാതെ കിടക്കുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഇനം	വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക ₹	റിമാർക്സ്
1	ഐ.സി.ഡി.എസ്. കേന്ദ്രവിഹിതം	8,82,524	തുക അംഗൻവാടികളുടെ ഭൗതീക സാഹചര്യം ഉയർത്തുന്നതിന് ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണ്.
2	ജലനിധി	10,000	2011-12മുതൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണുന്നു. ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാവുന്നതാണ്
3	കുടിവെള്ളം	19,730	2011-12മുതൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണുന്നു. ഏത് ഏജൻസിയാണ് തുക നല്കിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാവുന്നതാണ്
4	സമ്പൂർണ്ണശുചിത്വം	6,33,812	സമ്പൂർണ ശുചിത്വം ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
5	അരീക്കാമല	7,89,166	തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ

	ട്രൈബൽ കോളനി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം		നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
6	കുനിയമ്പുഴ അംഗൻവാടി റോഡ്	3,03,286	തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
7	പുതുശ്ശേരികോട്ട റോഡ് ടാറിംഗ്	6,00,000	തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
8	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	17,280	2009-10മുതൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണുന്നു. ഏത് ആവശ്യത്തിനാണ് തുക നല്കിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാവുന്നതാണ്
9	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	8,76,307	876107 രൂപ 2011-12 മുതൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണുന്നു. ഏത് ആവശ്യത്തിനാണ് തുക നല്കിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാവുന്നതാണ്

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ചതുക പ്രസ്തുത ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 ആശ്രയ പദ്ധതി അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആദ്യഘട്ട ആശ്രയ പ്രോജക്ട് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. റീ-വിസിറ്റ് ഒന്നാംഘട്ടം തുടർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 13 ഗുണഭോക്താക്കളാണുള്ളത്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിൽ ഭക്ഷണവും ചികിത്സയും മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. 2015-16 ഒന്നാംഘട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് യാതൊരു തുകയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ രണ്ടാംഘട്ടം ആശ്രയാ കുടുംബങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ II
ആശ്രയ കുടുംബങ്ങൾ	31
വീട് ആവശ്യമുള്ളവർ	11
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	3

വീട് റിപ്പയർ ആവശ്യമുള്ളവർ	14
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	11
കക്കൂസ് ആവശ്യമുള്ളവർ	11
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	11
കുടിവെള്ളം ആവശ്യമുള്ളവർ	5
നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	-

പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 31 ആശ്രയ കുടുംബങ്ങളുണ്ട്. ഇതിൽ 8 പേർ വീട് ആവശ്യമുള്ളവരായി നിലവിലുണ്ട്. സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും ദുർബലരും അവശരുമായ ജനവിഭാഗത്തിന്റെ ക്ഷേമം മുൻനിർത്തി ഗവൺമെന്റ് ആവിഷ്കരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ അത്തരക്കാരിലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജാഗ്രത പാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എല്ലാ ആശ്രയ കുടുംബങ്ങൾക്കും ക്ഷേമപെൻഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. അഗതി കുടുംബങ്ങളെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വേതന ലഭ്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രം ഇവരുടെ ആരോഗ്യ പരിശോധന കൃത്യമായി നടത്തേണ്ടതുമാണ്. കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയും, പൊതുവിഭാഗം വികസനഫണ്ടുപയോഗിച്ചും അഗതി കുടുംബങ്ങളിലെ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് തൊഴിൽ വൈദഗ്ധ്യ പരിശീലനം ഉറപ്പാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതും അഗതി കുടുംബങ്ങളിലെ പതിനെട്ട് വയസ്സിൽ താഴെയുള്ള മുഴുവൻ കുട്ടികളും സ്കൂൾ വിദ്യാഭ്യാസം നടത്തുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ആശ്രയ പദ്ധതിയെ ക്രിയാത്മകമാക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ സവിശേഷ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

3-12 <u>പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം</u>

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ ആരോഗ്യവകുപ്പിന്റെയും ജീവകാരുണ്യ പ്രവർത്തനങ്ങളിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സംഘടനകളുടെയും പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് ദീർഘകാലചികിത്സയും പരിചരണവും ദൈനംദിനകാര്യങ്ങൾക്ക് പരസഹായവും ആവശ്യമുള്ള രോഗികൾക്ക് ഏറ്റവും മെച്ചപ്പെട്ട പരിചരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2012-13 വർഷമാണ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രായാധിക്യം കാരണം ബുദ്ധിമുട്ടനുഭവിക്കുന്നവർ, പക്ഷാഘാതം പോലുള്ള രോഗങ്ങളാൽ ശരീരം തളർന്ന് കിടപ്പിലായവർ, കാൻസർ രോഗികൾ, ഹൃദയ-

ശ്വാസകോശരോഗികൾ, ദീർഘകാലചികിത്സ ആവശ്യമുള്ള പ്രമേഹ രോഗികൾ, വൃക്കകളുടെ പ്രവർത്തനം തകരാറിലായവർ, ദീർഘകാല മാനസീകരോഗമുള്ളവർ എന്നിങ്ങനെയുള്ളവരെയാണ് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായി സർവ്വേ നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നത്. ആകെ 80 രോഗികൾ തൻവർഷം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതിൽ 50 രോഗികൾക്ക് മാത്രമേ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പദ്ധതിയുടെ പ്രയോജനം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 22 രോഗികൾ പരിചരണകാലയളവിൽ മരണപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പരിചരണം ആവശ്യമുള്ള മുഴുവൻ രോഗികൾക്കും പദ്ധതിയുടെ പ്രയോജനം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതിയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത രോഗികളുടെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 43 പേർക്ക് ഹോംകെയർ സംവിധാനം നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രത്യക പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹോംകെയർ സംവിധാനത്തിലൂടെ ഓരോ മാസവും ബാത്ത്, കത്തീറ്ററൈസേഷൻ, ബെഡ്സോർ ഡ്രസ്സിങ്, രക്തസമ്മർദ്ദപരിശോധന, പ്രമേഹ രോഗപരിശോധന, മൂത്രത്തിന്റെ ട്യൂബ് മാറ്റൽ, എനിമ കൊടുക്കൽ, ഡോക്ടറുടെ നിർദേശപ്രകാരം ഔഷധങ്ങൾ നൽകൽ തുടങ്ങി വിവിധങ്ങളായ സേവനങ്ങൾ നൽകിവരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ പദ്ധതിയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത രോഗികളുടെ ബന്ധുക്കൾക്ക് രോഗികളെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ഡോക്ടറുമായി പങ്കുവയ്ക്കുന്നതിനും അത്യാവശ്യ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിനുമുള്ള സംവിധാനവും എല്ലാ ബുധനാഴ്ചകളിലും നടത്തുന്ന പാലിയേറ്റീവ് ഓ.പി. യിൽ ഉണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം രോഗികൾക്കാവശ്യമായ വാക്കിംഗ് സ്റ്റിക്ക്, വാട്ടർ ബെഡ്, എയർ ബെഡ്, വാക്കർ, വീൽ ചെയർ, കമ്മോഡ് ചെയർ, യൂറിനൽ എന്നീ ഉപകരണങ്ങൾ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം S.007/2016 (പാലിയേറ്റീവ് ഹോം കെയർ പരിപാടി) എന്ന പ്രോജക്ടിനായി ₹ 4,79,000 വകയിരുത്തുകയും ആകെ ₹4,47,725 ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഹോംകെയർ ടീം ദിവസം 8 രോഗികളെ വരെ സന്ദർശിക്കുന്നുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ മാസത്തിൽ 2 തവണയെങ്കിലും ഒരു രോഗിയെ പരിചരിക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നുണ്ട്. ഹോംകെയർടീമിന്റെ യാത്രാചെലവ് ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ₹1,77,725 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത രോഗികളിൽ 14 കാൻസർ രോഗികൾക്ക് പെൻഷൻ ലഭിക്കുന്നുണ്ട്.

3-13 ദുരിതാശ്വാസനിധി

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ 2003 പ്രകാരം ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപവൽക്കരിച്ചത് 2006 ലാണ്. സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് (എസ് ബി അക്കൗണ്ട് നം.7771) ഏരുവേശ്ശി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ ഏരുവേശ്ശി ശാഖയിൽ ആരംഭിക്കുകയും സംഭാവനയിലൂടെയും മറ്റുമായി നിധിയിലേക്ക് ധനം സമാഹരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് .

2015-16 വർഷത്തെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി കണക്കിന്റെ സംക്ഷിപ്ത വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	₹ 4,370
വരവ്	₹ 11,000

പലിശ വരവ്	₹ 213
ആകെ	₹ 15,583
ചെലവ്	₹ 50
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 15,533

ഓഡിറ്റ് വർഷം അപേക്ഷകൾ ലഭിക്കുകയോ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ നിന്നും ചികിത്സ/ സാമ്പത്തിക സഹായം അനുവദിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 പ്രകാരമുള്ള സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചത് 2 മാസം മുൻപ് മാത്രമാണ്. 15-11-2016 ലെ 155/2016(7) നം പഞ്ചായത്ത് തീരുമാന പ്രകാരം പ്രസിഡണ്ട്, സെക്രട്ടറി, 1 മെമ്പർ എന്നിവർ ഉൾപ്പെട്ട പ്രത്യേക സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിലെ പാവപ്പെട്ടവർക്കും ദുരിത ബാധിതർക്കും ആശ്വാസമാവേണ്ട ദുരിതാശ്വാസനിധിയോടുള്ള ഭരണസമിതിയുടെ സമീപനം കൂടുതൽ ജനസൗഹൃദമാക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതാശ്വാസനിധിയിൽനിന്നും ധനസഹായം അർഹിക്കുന്ന പാവപ്പെട്ട ജനങ്ങൾക്ക് അർഹമായ സഹായം നൽകുവാൻ ഭരണസമിതി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമസഭ മുഖാന്തിരവും മറ്റും വ്യാപകമായ പ്രചരണങ്ങൾ നൽകി ദുരിതാശ്വാസനിധിയുടെ വിനിയോഗം ഫലപ്രദമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനം

ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആകെ 22 അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. 3 മുതൽ 6വരെ പ്രായമുള്ള 390 കുട്ടികൾക്ക് അങ്കണവാടിയുടെ സേവനം ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. 3 വയസ്സിൽ താഴെയുള്ള 375 കുട്ടികൾക്ക് THRS ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. 21 അങ്കണവാടി കൾക്കും സ്വന്തമായി കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ട്. പഞ്ഞിക്കവല അങ്കണവാടിക്ക് കെട്ടിടം നിർമിക്കുവാൻ സ്ഥലം ലഭിക്കുകയും പി.ഡബ്ല്യ.ഡി. കെട്ടിടം നിർമിക്കുവാൻ പ്രോജക്ട് വെക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കുടിയാൻമല, കരിവെള്ളേരി അങ്കണവാടികൾ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. എല്ലാ അങ്കണവാടികൾക്കും കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഉണ്ട്. സ്വന്തമായി കിണർ ഇല്ലാത്തവ പൊതുകിണറുകളെയും പൈപ്പ് വഴിയുള്ള വെള്ളത്തെയുമാണ് ആശ്രയിക്കുന്നത്. എല്ലാ അങ്കണവാടി കൾക്കും സ്വന്തമായി ടോയ്ലറ്റ് സൗകര്യമുണ്ടെങ്കിലും ബേബി ഫ്രണ്ട്ലി ടോയ്ലറ്റ് ഒരിടത്തും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 16 അങ്കണവാടികളിൽ മാത്രമേ വൈദ്യുതി ബന്ധം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. എല്ലാ അങ്കണവാടികളിലും ഭക്ഷണം പാകം ചെയ്യാനും വിളമ്പാനുമുള്ള സൌകര്യവും അത്യാവശ്യത്തിന് കളിപ്പാട്ടങ്ങളുമുണ്ട്. അങ്കണവാടികളുടെ സുരക്ഷിതത്ത്വം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി വെൽഫെയർ കമ്മിറ്റി പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. എല്ലാ അങ്കണവാടികൾക്കും 31-03-2017 വരെ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്വന്തമായി കുടിവെള്ളസൌകര്യവും വൈദ്യുതി ബന്ധവും എല്ലാ അങ്കണവാടികളിലും ലഭ്യമാക്കി അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതീക സാഹചര്യം വർദ്ധിപ്പിച്ച് സുരക്ഷിതമായ സാഹചര്യത്തിലാണ് അവ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-15 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഗ്രാമീണ മേഖലയിൽ തൊഴിൽ എടുക്കാൻ സന്നദ്ധരായ അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികൾ ഉള്ള കുടംബത്തിന് ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം കുറഞ്ഞത് 100 ദിവസമെങ്കിലും തൊഴിൽ ലഭ്യമാക്കി അവരുടെ ജീവിത നിലവാരം ഉയർത്തുന്നതിനാണ് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. സമൂഹത്തിലെ പാവപ്പെട്ടവരും പാർശ്വവൽക്കരിക്കപ്പെട്ടവരുമായ ആദിവാസികൾ, എസ്.സി, എസ്.ടി, ബി.പി.എൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവരുടെ സാമ്പത്തിക സുരക്ഷിതത്വവും സാമൂഹിക പുരോഗതിയുമാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്.

ഏരുവേശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 വർഷം ഈ പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ചതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുകയുടെ വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ് (പലിശയടക്കം)	ആകെ	ചെലവ്	ബാക്കി	ചെലവ്ശതമാനം
₹67,710	₹56,87,305	₹57,55,015	₹57,54,923	₹92	99.99

തൻവർഷത്തെ മൊത്തം ചെലവിന്റെ 5.64 ശതമാനം മാത്രമേ ഭരണച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുള്ളു.

ആകെ 3,051 കുടംബങ്ങൾ തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 5 കുടുംബങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് 100 ദിനം തൊഴിൽ നൽകാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന പ്രധാന ലക്ഷ്യം നിറവേറ്റാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത മുഴുവൻ കുടുംബങ്ങൾക്കും 100 ദിവസം തൊഴിൽ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2015-16 വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കാൻ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്ന 312 പദ്ധതികളിൽ 100 എണ്ണം മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്.

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രത്യേക പൌരാവകാശരേഖ പ്രസിദ്ധീകരിക്കണമെന്ന തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 16-05-2007 ലെ 23283/ D.B/2/2007 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിലുറപ്പിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ബി.പി.എൽ കുടുംബങ്ങളെ മുഴുവൻ ആർ.എസ്.ബി.വൈ യിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നാണ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പരാതി പരിഹാരാർത്ഥം ആഴ്ചയിൽ ഒരു ദിവസം തൊഴിലുറപ്പ് ദിനമായി ആചരിക്കുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2 ഘട്ടങ്ങളിലായി സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തി റിപ്പോർട്ട് പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും ഗ്രാമസഭയിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 നിഷ്ക്രിയാസ്തി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ഇരിക്കൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2015-16	₹1,06,000	5/16-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	₹1,06,000	-
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2015-16	₹1,06,000	5/16-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	₹1,06,000	-
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2014-15	₹90,775	27/16-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	₹90,775	-
ഫിഷറീസ് വകുപ്പ്	2015-16	₹40,000	31/16- മത്സ്യ കർഷക ക്ലബ്ബിന് കെട്ടിടം നിർമ്മാണം	₹40,000	-

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയ്യതി	വായ്പാ തുക ലഭിച്ച വർഷം	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
1	ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പ	477/2010/ എൽ എസ് ജി ഡി -തീയ്യതി 11-02-2010	2010-11മുതൽ 2014-2015വരെ	₹40,69,750	₹15,86,329	₹6,25,514	₹24,83,421

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ 2015-16 ൽ ലഭിച്ച 3,212 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
1	2011-12 2012-13	3-11 (വലിയരീക്കമല വയോജന വിശ്രമ കേന്ദ്രം)	3,212	സ്കറിയ മാണിക്കത്താൻ	11506100718/ 05.08.2015

4-8 ചാർജ്ജ് -സർചാർജജ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2011-12 2012-13	4-1 (ബി)	2011-14	48	വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിന് സ്ഥലമെടുത്തത് സംബന്ധിച്ച്	മിനി വ്യവസായ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടില്ല. ഫണ്ടിനു വേണ്ടി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 3,52,62,707
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 4,28,47,145
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹ 5,643

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹ 1,25,000

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	₹ 1,093	ശ്രീ കെ. കലേഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-3	₹ 4,550	ശ്രീ കെ. കലേഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	₹ 5,643	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	₹ 1,25,000	ഡോ.ജി. രാജഗോപാൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസങ്ങൾ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം
3-2 3-3	ശ്രീ കെ. കലേഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	കെട്ടിലക്കാരൻ, കലേറ്റുകടവ്, രാമന്തളി പി.ഓ, കണ്ണൂർ ജില്ല

4-11 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

ഓഡിറ്റുവേളയിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിന്റെയും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെയും ഫലമായി താഴെ കൊടുത്ത വിധം ₹ 7,492 വിവിധ വ്യക്തികളിൽ നിന്ന്

ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.,തീയതി	ഇനം, തിരിച്ചടച്ച വ്യക്തി/സ്ഥാപനം	ഈടാക്കിയ തുക	രസീതി നം, തീയതി
1	12/16.1.17	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ - നിർമല ഹോമിയോ ക്ലിനിക് ജെ.എ.എം.ഹോമിയോ ക്ലിനിക് ശാന്തി ഹോമിയോ ക്ലിനിക്	₹ 200 ₹ 200 ₹ 200	11606102483/17.1.17 11606102487/17.1.17 11606102485/17.1.17
2	12/16.1.17	ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - ആന്റണി മുക്കുഴിയിൽ	₹ 700	11606102491/17.1.17
3	12/16.1.17	അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ വിറ്റുവരവ് കുറച്ച് കാണിച്ചു-മോഹനൻ മുതുകുറ്റി	₹ 100	11606102490/17.1.17
4	12/16.1.17	യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തി അനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല – കെ.സി ജെയിംസ്	₹ 3,100	11606102489/17.1.17
5	15/17.1.17	വസ്തുനികുതി-തോമസ് കുട്ടി വർഗീസ്, കണ്ണിമ്മേൽ	₹ 2,992	11606102496 – 507 /17.1.17
		ആകെ	₹ 7,492	

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	എൽ.എഫ്.സി.9/606/02 തീയ്യതി 12.09.2002	5
2002-03	എൽ.എഫ്.സി.8/1225/05 തീയ്യതി 12.09.2006	1
2006-07	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി2 /1014/10 തീയ്യതി 11.07.11	10
2007-08	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി3 /1015/10 തീയ്യതി 11.07.11	8
2008-09	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി3 /1794/11 തീയ്യതി 21.05.12	5
2009-10	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി1 /260/13	16

2010-11	തീയ്യതി 14.05.13	
2011-12 2012-13	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി1 /05/15 തീയ്യതി 23.02.15	ഇല്ല
2013-14 2014-15	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി1 /1429/2016 തീയ്യതി 06-08-2016	4

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ..

Appendix - 1

AUDIT CERTIFICATE

No.KSA/KNR/C4/86/2017.

Kerala State Audit Department,

District Audit Office, Kannur-670001.

Phone: 0497 2707698

E-Mail : lfaddistofficekannur@gmail.com

Date 31-01-2017.

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of ERUVESSY Gramapanchayath in KANNUR District for the year ended on 31.3. 2016 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala Panchayath Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of Audit of accounts of Panchayath Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of ERUVESSY Gramapanchayath for the year 2015-16 except the observations in my Audit report properly presents the picture of income and

expenditure.

DEPUTY DIRECTOR,

DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം. കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി4-86/2017.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ-670001.

ഫോൺ: 0497 2707698.

ഇ-മെയിൽ: lfaddistofficeknr@gmail.com

തീയ്യതി:31-01-2017.

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ എരുവേശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ എരുവേശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

Appendix - 2

Income & Expenditure statement For the period from 01-April 2015 to 31 March 2016

ERUVESSY Grama Panchayath

Code	Head of Account	Schedule	Amount(Rs.)
Income			
110000000	Tax Revenue	I-1	38,91,547.00
130000000	Rental Income from panchayath properties	I-3	4,16,448.00
140000000	Fee &User charges	I-4(b)	2,87,773.00
150000000	Sale &Hire Charges	I-5(b)	3,93,191.00
160000000	Revenue Grants,Funds,Contributions&Compensations	I-6	4,31,90,368.00
170000000	Interest Earned	I-8	2,47,889.00
180000000	Other Income	I-9	6,974.00
A	Total Income		4,84,34,190.00
Expenditure			
210000000	EstablishmentExpenses	I-10(b)	55,11,925.00

220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	10,55,297.00
230000000	Operations &Maintanance	I-12(b)	2,45,663.00
240000000	Interest &Finance Charges	I-13	10,132.00
250000000	Decentralised Plan programme – Productive Sector	I-14	29,45,206.00
2510000000	Decentralised Plan programme – Service Sector	I-14(a)	1,73,16,179.00
2520000000	Decentralised Plan programme – Infrastructure Sector	I-14(b)	8,18,170.00
253000000	Decentralised Plan programme – Projects not included in Sector Division	I-14(c)	4,43,350.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions &State Sponsored Schemes	I-14(d)	1,15,13,790.00
255000000	Maintanance Projects	I-14(e)	18,12,478.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	31,95,529.00
B	Total – Expenditure		4,48,67,719.00
C=A-B	Gross Surplus/ Deficit of Income over Expenditure		35,66,471.00
280000000	Prior period Item	I-18	(751.00)
E=C-D	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items		35,67,222.00
290000000	Transfer to reserve funds		
	Net balance being surplus/Deficit carried over to balance sheet(Panchayat Fund)		

Appendix - 3

Receipt And Payment Statement For the period from 01 April 2015 to 31 March 2016

ERUVESSY Grama Panchayath

Code	Head Account	Schedule	Amount(Rs.)
	Opening Balance		
	Bank	RP-40(a)	2,22,38,034.00
	Cash	RP-40(a)	2,74,328.00
Receipts			
Operating			
110000000	Tax evenue	RP- 1	14,27,280.00
140000000	Fees &User Charges	RP- 4	2,19,818.00
150000000	Sale &Hire Charges	RP- 5	3,22,691.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions &Compensations	RP- 7	60,36,684.00
171000000	Interest Earned	RP- 9	2,47,889.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific purposes	RP- 31	2,42,88,277.00

350000000	Other Liabiliities	RP-36	12,000.00
Non Operating			
180000000	Other Liabilities	RP- 10	6,974.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	34,213.00
340000000	Deposits Received	RP- 34	2,59,421.00
350000000	Other Liabilities	RP- 36	84,786.00
431000000	Sundry Debtors(Receivables)	RP- 43	23,12,674.00
460000000	Loans,Advances and Deposits	RP- 47	10,000.00
Grand Total			57775069
Payments			
Operating			
210000000	EstablishmentExpenses	RP-11	14,98,984.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	10,63,502.00
230000000	Operatations &Maintanance	RP-13	2,45,663.00
250000000	Decentralised plan programme – Productive Sector	RP-15	6,70,703.00
251000000	Decentralised plan programme – Service Sector	RP-16	93,75,381.00
252000000	Decentralised plan programme – Infrastructure Sector	RP-17	8,18,170.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Scheme	RP-19	4,85,347.00
255000000	Maintanance Projects	RP-20	18,12,478.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-751.00
320000000	Grants,Funds &Contributions for Specific Purposes	RP-31	3,02,928.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	46,51,603.00
Non Operating			
240000000	Interest &Finance Charges	RP-14	10,132.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	23,050.00
330000000	Secured Loans	RP-32	15,86,329.00
340000000	Deposits Received	RP-34	116,850.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	12,61,483.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	68,87,873.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-40	1,16,84,296.00
460000000	Loans,Advances and Deposits	RP-47	1,65,644.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	1,47,76,126.00
	Cash	RP-40(b)	1,51,798.00
Grand Total			5,77,75,069.00

Appendix - 4

Balance Sheet As on 31 March, 2016

ERUVESSY Grama Panchayath

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
	Reserve &surplus		
310000000	Panchayat Funds	B-1	1,07,58,010.00
311000000	Earmarked Funds	B-2	15,533.00
312000000	Reserves	B-3	4,25,39,796.00
	Total Reserve &surplus		5,33,13,339.00
	Grants,Contributions for specific purposes		
320000000	Grants,Funds &Contributions for Specific Purposes	B-4	53,17,499.00
	Total Grants,Funds &Contributions for Specific Purposes		53,17,499.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	24,83,421.00

	Total Loans		24,83,421.00
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	19,90,701.70
350000000	Other Liabilities	B-9	5,52,109.30
	Total Current Liabilities and Provisions		25,42,812.00
	Total Liabiliities		6,36,57,071.00
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	4,74,97,021.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(73,70,715.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	36,40,383.00
	Total Fixed Assets		4,37,66,689.00
	Current Assets,Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2,98,992.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	20,59,201.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	24,83,421.00
460000000	Loans,Advances and Deposits	B-18	1,49,27,924.00
	Total Current Assets,Loans and Advances		1,98,90,382.00
	Total Assets		6,36,57,071.00