കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2016-17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
കോഴിക്കോട് ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
E-mail: dokkd.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.കെ.ഡി/പി3/1805/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കോഴിക്കോട് .20
ഫോൺ. 0495-2371012
E-mail: dokkd.ksad@kerala.gov.in

തീയ്യതി : 27.09.2017

ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

പ്രസിഡന്റ്, (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കരുവട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, കോഴിക്കോട്

സർ,

വിഷയം : കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കരുവട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.18,1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കരുവട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധന ഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ

<u>പകർപ്പ്:</u>

1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം. (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കോഴിക്കോട്.

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.കെ.ഡി/പി3/1805/2017 തീയതി: 27.09.2017

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണങ്ങളും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളും ധനകാര്യ പത്രികയും ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01.04.2016 മുതൽ 28.08.2017 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രധാനപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും, വിവരങ്ങളുടേയും, വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്തതും പരിശോധിക്കാത്തതുമായ വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. വിനോദ് ശ്രീധർ, ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	25.08.2017 മുതൽ 31.08.2017 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി. എസ് . സബിത	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. ഇ .വി ഹരി	അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി. പി. ഷൈനി	അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. സി. ഷിപിൻ പീറ്റർ	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ. ഇസെഡ്. ഡാനിഷ്	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ. പി. അപ്പുകുട്ടൻ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി. എൻ. ആർ. രാധിക	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		
ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ. കെ. കെ. വേലായുധൻ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. പി. എം. റുമൈസ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	ശ്രീമതി. കെ. വി. രമേഷ് ദേവകി ശ്രീമതി. പുഷ്പലത	1.4.2016മുതൽ 2.6.2016വരെ 3.6.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. എം. കെ. ശ്രീവിദ്യ ശ്രീമതി. സ്വപ്ന	1.4.2016മുതൽ 24.7.2016വരെ 25.7.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ. കെ. എസ്. സജി	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ. മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ. പി. ആർ. ആനന്ദ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
വി. ഇ. ഒ	ശ്രീ. പി. ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	1.4.2016മുതൽ 30.10.2016വരെ
	ശ്രീ. കെ. മണി ശ്രീ. ജയകുമാർ	31.10.2016മുതൽ 8.11.2016വരെ 9.11.2016 മുതൽ 31.3.2017വരെ
ഐ. സി. ഡ്. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. പി. ജ്യോതി ലക്ഷ്മി	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി. എച്ച്. സി)	ഡോ. സി. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	1.4.2016മുതൽ 31.3.2017വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി. കെ. കെ. പവിത്ര	1.4.2016 മുതൽ 3.9.2016 വരെ
	ശ്രീ. പി. കെ. സനൽ കുമാർ	5.9.2016 മുതൽ 23.12.2016 വരെ
	ശ്രീ. കെ. കെ. പുരുഷോത്തമ പ്രസാദ്	9.1.2017മുതൽ 31.3.2017 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	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	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ
10	1-10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
11	2-1	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അപാകതകൾ
12	2-2	വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ
13	2-3	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ അവലോകനം
14	2-4	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ
15	2-5	കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. വിഭാഗത്തിന്റെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം.
16	2-6	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ
17	2-7	ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തുന്നില്ല.
18	2-8	ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്ത സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ/പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.
ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
19	3-1	പദ്ധതി ചെലവ് കുറയുന്നത് – പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ വീഴ്ച
20	3-2	ഇന്റെന്റ് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ഹോംകോ ലഭ്യമായില്ല.
21	3-3	വള്ളേ്യക്കാട്ട് കാട്ടിൽ പുനത്തിൽ കോളനി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് – അധിക കനത്തിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തു

22	3-4	മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ് പ്രവൃത്തി – അധിക നിരക്ക് നൽകി
23	3-5	വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ – സിമെന്റ് കോൺക്രീറ്റിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചു
24	3-6	പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ – രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.
25	3-7	സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസം – ശ്രദ്ധ – സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ ലംഘനം
26	3-8	കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ – അപാകതകൾ
27	3-9	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം – വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയില്ല.
28	3-10	മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല.
29	3-11	യൂണിഫോം, ഫൂട്ട്‌വെയൽ അലവൻസ്
ഭാഗം 4 പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
30	4-1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
31	4-2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
32	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്
33	4-4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്
34	4-5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ
35	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
36	4-7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.
37	4-8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
38	4-9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ
39	അനുബന്ധം 1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 16.3.2017 തിയതിയിലെ 36/17 ംനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2017	29.7.2017	-	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം -1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ് - 1,06,17,681

വരവ് - 3,69,02,982

ആകെ - 4,75,20,663

ചെലവ് - 3,55,74,178

നീക്കിയിരിപ്പ്- 1,19,46,485

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള വരവും ചെലവും)	നീക്കിയിരിപ്പ്,	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	-	1,15,89,784	1,15,89,784	58,43,258	57,46,526	50.42
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	-	54,21,957	54,21,957	17,41,852	36,80,105	32.13
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	-	5,604	5,604	-	5,604	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	-	37,92,489	37,92,489	7,11,386	30,81,103	18.76
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	-	31,63,710	31,63,710	14,13,545	17,50,165	44.68
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-	65,00,240	65,00,240	20,37,677	44,62,563	31.35
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	-	39,78,931	39,78,931	6,75,909	33,03,022	16.99
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	2,430	8,97,924	9,00,354	6,89,706	1,15,796	76.60
ബി ഫണ്ട്	-	46,47,0005	46,47,0005	46,47,0005	-	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
193	68	13	112	35

1-7 തനത് വരുമാനം.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	29,24,696	46,00,719	16,76,023	57.30
നികുതിയേതര വരവുകൾ	5,87,320	7,04,434	11,7114	19.9
മറ്റുവരവുകൾ	1,74,862	83,667	91,195	52.15
ആകെ	36,86,878	53,88,820	17,01,942	46.16

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	6,72,360	378
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	49,53,090	453
വിധവാപെൻഷൻ	1,72,14,210	1,160
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,64,06,870	1,461
വികലാംഗപെൻഷൻ	42,44,945	302
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	24,52,530	178
വിവാഹ ധനസഹായം	5,10,000	17

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994- ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 26.8.2017 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	മാർച്ച് 2017	2017 ജനവരി, ഫെബ്രുവരി	ലഭിച്ചിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	ലഭ്യമല്ല	2009-10	എൽ.ബി.എ.എച്ച്.ക്യൂ. V 8എ 1694/157/ തീയതി 26.3.2013

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തികളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന / പിരിഞ്ഞു കിട്ടാനുള്ള തുകകളിൽ ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായവയ്ക്ക് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള പ്രൊവിഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല.

3.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ വാറ്റ്, ഐ. ടി , തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി തുടങ്ങിയവ അടവാക്കിയത് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ പ്രത്യേകമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. കുന്ദമംഗലം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലെ 1001003829 നം. അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.3.2017 ലെ റെക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റുകൾ ദീർഘ കാലമായി അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതെയിരിക്കുകയാണ്.

ക്രമ നം.	ഡി.ഡി. നം./ തീയതി	തുക	ഇനം
1	118852 / 15.9.2009	9,250	സൗത്ത് മലബാർ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് ജീവനക്കാരുടെ 2009-10 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി
2	118851 / 15.9.2009	1,250	സൗത്ത് മലബാർ ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിന്റെ 2009-10 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി
	ആകെ	10,500	

5. വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം 31.3.2017 ലെ എസ്. ബി. ടി സാന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 1,011/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് സ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത തീയതിയിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല.

6. എസ്. ബി. ടി സാന്റ് അക്കൗണ്ട്, എസ്.എം.ജി.ബി ഒ.എ.പി അക്കൗണ്ട്, കുന്ദമംഗലം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് എസ്.എസ്.എ അക്കൗണ്ട്, കുന്ദമംഗലം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് സാക്ഷരത അക്കൗണ്ട് , ട്രഷറി തനത് ഫണ്ട് വി.പി.എഫ്.എ 1-2 അക്കൗണ്ട് എന്നിവ നിഷ്ക്രിയമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതി സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം.3 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി വസ്തു നികുതി ചുമത്തി ഈടാക്കണം. ചട്ടം 3(4) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ തന്നെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ (മുകൾ നിലകൾ ഉൾപ്പടെ)വെവ്വേറെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിലോ, ഒരാളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിൽ തന്നെ തക്കതായ കാരണങ്ങളാൽ ആ കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക കെട്ടിട നമ്പരുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലോ, ഒരോ ഭാഗത്തേയും വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി അവയ്ക്ക് ഓരോന്നിനും വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ ഒരേ സമയം ചട്ടം 4 (1)ൽ പരാമർശിക്കുന്ന തരത്തിൽ വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗ ക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുവെങ്കിൽ അതത് കെട്ടിട ഭാഗങ്ങളെ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി അവയ്ക്ക് ഓരോന്നിനും വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. ചട്ടം.4 (1) ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കെട്ടിടങ്ങളെ എങ്ങനെ ഇനം തിരിച്ച്

കണക്കാക്കാമെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനു ഉപയോഗിക്കുന്നവ.
2. വ്യാവസായികാവശ്യത്തിനു ഉപയോഗിക്കുന്നവ.
3. വിദ്യാലയങ്ങൾക്കോ, ആശുപത്രികൾക്കോ ഉപയോഗിക്കുന്നവ.
4. അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, മൊബൈൽ ടെലഫോൺ ടവർ എന്നിവയ്ക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നവ.
5. വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനു ഉപയോഗിക്കുന്നവ.
6. മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നവ.
7. സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്ന മറ്റേതെങ്കിലും ഇനം കെട്ടിടങ്ങൾ.

മേൽ വിവരിച്ച നിയമ വ്യവസ്ഥകൾ നിലനിൽക്കേയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 100 ച.മീ വിസ്തൃതിക്കു മുകളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്ന വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളിലെ മുറികൾക്ക് ഒരോന്നിനും പ്രത്യേക നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നത്. ഒരു വ്യക്തിയുടെ തന്നെ കെട്ടിടത്തിലെ വിവിധ മുറികൾക്ക് ഇപ്രകാരം നമ്പർ നൽകുന്നത് വഴി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചപ്പോൾ 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു താഴെ വരികയും നിയമപരമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ലഭിക്കേണ്ട നികുതിയിൽ കുറവ് വരുകയും ചെയ്തു. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിൽ തറവിസ്തീർണം വരുന്ന വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനു ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 50/- രൂപ നിരക്കിലും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു താഴെ തറവിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 30/- രൂപ നിരക്കിലുമാണ് നികുതി ഈടാക്കുവാൻ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങൾക്ക് വിവിധ നമ്പർ നൽകി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയപ്പോൾ ഓരോ ഒക്യുപ്പൻസിയുടെ വിസ്തീർണത്തിനും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചതായി കാണുന്നു.

- ഫയൽ നം - എ.2/1022/16
- ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്, മേൽവിലാസം - ശ്രീ.അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്, എളവനപൊയിൽ, പറമ്പിൽ ബസാർ
- പെർമിറ്റ് നം, കെട്ടിട തരം - B.L.608/12-13, വാണിജ്യ കെട്ടിടം
- തറ നില വിസ്തീർണ്ണം - 153.27 ച.മീ., ഒന്നാം നില വിസ്തീർണ്ണം - 213.04 ച.മീ.
- റോഡിന്റെ പേര് - പറമ്പിൽ കടവ് - കുരുവട്ടൂർ - പുല്ലാളൂർ
- വഴി സൌകര്യം - 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
- അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൻ മേൽ ഇളവ് - ഇല്ല
- അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൻ മേൽ വർദ്ധനവ് - 20%
- ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി

  തറനില - 153.27 x 50 = 7663.50 x 20% (വർദ്ധനവ്) = 7663.5 + 1532.70= 9196.20

  ഒന്നാം നില – 213.04 x50 = 10652 x 20% (വർദ്ധനവ്) = 10652+ 2130.40= 12782.4

  ഇളവ് 5% - 12782.4 – 639.12 = 12143.28

  ആകെ കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി - 9196.20 + 12143.28 = 21339.48 = 21339/-

  ലൈബ്രറി സെസ്സ് 5% - 21339 x 5% = 1067

  ആകെ - 21339 + 1067 = 22406/-

<u>ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി</u>

കെട്ടിട നം (തറനില)	ഈടാക്കിയ നികുതി (ച.മീ.)+ ലൈ. സെസ്സ്	കെട്ടിട നം (ഒന്നാം നില)	ഈടാക്കിയ നികുതി (ച.മീ.)+ ലൈ. സെസ്സ്
17/769-A , 17.31 m2	624 + 32 = 656	17/769-J, 40.12 m2	1373 + 69 = 1442
17/769-B, 16.72 m2	602 + 31 = 633	17/769-K, 27.62 m2	946 + 48 = 994
17/769-C, 18.76 m2	676 + 34 = 710	17/769-L, 25.58 m2	875 + 44 = 919
17/769-D, 16.72 m2	602 + 31 = 633	17/769-M, 25.30 m2	866 + 44 = 910
17/769-E, 16.44 m2	592 + 30 = 622	17/769-N, 22.02 m2	754 + 38 = 792
17/769-F, 18.01 m2	649 + 33 = 682	17/769-O, 21.84 m2	748 + 38 = 786
17/769-G, 17.37 m2	626 + 32 = 658	17/769-P, 25.48 m2	873 + 44 = 917
17/769-H, 15.74 m2	567 + 29 = 596	17/769- Q, 25.08 m2	858 + 43 = 901
17/769 – i, 16.20 m2	584 + 30 = 614		
ആകെ ഈടാക്കിയ വസ്തു നികുതി - 12815 + 650 = 13645			
നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക – 8524 (21339 – 12815) ലൈബ്രറി സെസ്സിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക – 1067-650 = 417			

മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കിയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് വലിയ അളവിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും മേൽ വിവരിച്ച രീതിയിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതും നിർണയിച്ചതുമായ കെട്ടിടങ്ങളെ കൂടുതൽ പരിശോധന നടത്തി കണ്ടെത്തി ഈ ഇനത്തിൽ വന്ന നഷ്ടം നികത്താനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി നടത്തേണ്ടതാണ്.

2-3 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ അവലോകനം.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന നികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 01.04.2011 ന് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുന്നതിന് 28.06.2011 ലെ യോഗത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുക്കുകയും (നം.58/2011) പുതിയ രീതിയിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി കെട്ടിട ഉടമകളോട് വസ്തു നികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് പൊതു നോട്ടീസ് സെക്രട്ടറി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തി ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിക്കുകയും ചെയ്തു. തുടർന്ന് നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് വേണ്ടി പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളെ പ്രാഥമിക മേഖല, ദ്വിതീയ മേഖല, തൃതീയ മേഖല എന്ന് തരം തിരിച്ച് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തത് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം പുനർ നിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്തു.

കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരണം	നികുതി നിരക്ക് ച.മീ
പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	4/-രൂപ
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പുകൾ, ഹോട്ടൽ തുടങ്ങിയവ	30/- രൂപ
100ച.മീറ്ററനുകളിൽതറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ ഷോപ്പുകൾ തുടങ്ങിയവ	50/- രൂപ
200 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പുകൾ ഹോട്ടൽ തുടങ്ങിയവ	30/- രൂപ
200ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പുകൾ ഹോട്ടൽ തുടങ്ങിയവ	70/- രൂപ
ബങ്കുകൾ,പെട്ടിക്കടകൾ,കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ,ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷനുകൾ തുടങ്ങിയവ	40/- രൂപ
ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളോടനു ബന്ധിച്ചുള്ള ആഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ)	30/- രൂപ

വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	4/- രൂപ
ആശുപത്രികൾ	4/-രൂപ
അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, കല്യാണ മണ്ഡപം, ആഡിറ്റോറിയം, സിനിമാ തിയേറ്റർ, ലോഡ്ജ്	20/- രൂപ
വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ [1-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർപിരി ഷെഡ്, കശുവണ്ടി ഫാക്ടറി ഷെഡ്, മത്സ്യ സംസ്കരണ ഷെഡ്, കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്, ഇഷ്ടിക ചൂള, പീലിംഗ് ഷെഡ്, ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്, പട്ടുനൂൽ ഷെഡ്]	10/- രൂപ
2-ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കാവശ്യമുള്ളവ	40/- രൂപ
റിസോർട്ടുകൾ	80/- രൂപ
അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്	20/- രൂപ
മൊബൈൽ ടെലിഫോൺ ടവർ	500/- രൂപ

2013 ഏപ്രിൽ.1 മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നു. നികുതിദായകർക്ക് തറ വിസ്തീർണം അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് നികുതി ഈടാക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വേറിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി ചെയത് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഫോറം നം-6 പൂരിപ്പിച്ചതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് ഡാറ്റാ എൻട്രി ജോലികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സാംഖ്യ-സഞ്ചയ ഇന്റഗ്രേഷൻ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഴയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തിയ ഭാഗങ്ങളിൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിലും പഴയ ഭാഗത്തിന് നിലവിലുള്ള കെട്ടിടമായും കണക്കിലെടുത്താണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തി താമസിക്കുന്നവരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി വസ്തു നികുതിയോടൊപ്പം ഈടാക്കുന്നതിന് ഒരുനടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുമ്പോൾ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല, വഴി സൗകര്യം, തറ വിസ്തീർണ്ണം, മേൽക്കൂരയുടെ തരം, കെട്ടിടത്തിന്റെ കാലപ്പഴക്കം, തറ നിർമ്മിതിയുടെ തരം, ഉപയോഗം, സെൻട്രലൈസ്ഡ് എയർകണ്ടീഷനിംഗ് എന്നീ ഘടകങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്ത് ഇളവുകളും അതിനനുസരിച്ചുള്ള വർദ്ധനവും ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഡിജിറ്റൽ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 13,108 കെടിടങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്. ഇതിൽ 10,344 പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും, 2764 പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങളും ഉണ്ട്. ഇതിൽ 4 മൊബൈൽ ടവറുകളും ഉൾപ്പെടുന്നു.

<u>വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 12.28 ലക്ഷത്തിൽപരം തുക കുടിശ്ശിക വരുത്തി.</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ തനത് വരുമാനത്തിലെ ഏറ്റവും പ്രധാനപ്പെട്ട ഇനമാണ് വസ്തുനികുതി. പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമങ്ങളിലും, ചട്ടങ്ങളിലും, വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്ന പ്രാകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിക്കാനും, ഓരോ കെട്ടിടത്തിന്റെയും ചതുരശ്രമീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി ചുമത്തുകയും വേണം. 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ വസ്തു നികുതി പിരിവ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 18 വാർഡുകളിൽ നിന്നായി 12,28,013/- രൂപ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുവാനുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് വരെ). 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 243(1) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിരിഞ്ഞ് കിട്ടാനുള്ള തുക ഈടാക്കാൻ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്ന തീയ്യതി മുതൽ മൂന്ന് വർഷം കഴിഞ്ഞാൽ ഈ തുക കാലഹരണപ്പെടും. കാലഹരണപ്പെട്ട തുക ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വീഴ്ച മൂലമാണെങ്കിൽ 12% പലിശ സഹിതം അവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ വകുപ്പ് 243(3)ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിരിഞ്ഞ് കിട്ടേണ്ട നിയമാനുസൃത നികുതി യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 <u>തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ</u>

കുരുവട്ടൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽലെ ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ശ്രീമതി. ദീപ്തി. കെ. എ എന്ന ജീവനക്കാരിയുടെ അർദ്ധവർഷത്തെ വരുമാനം 61,022/- രൂപയാണ്. രസീറ്റ് നമ്പർ 116011021130 തീയ്യതി 26.09.2016 പ്രകാരം 450/- രൂപയാണ് ശ്രീമതി. ദീപ്തി. കെ. എ അടവാക്കിയത്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടത് 600/- രൂപയാണ്. ബാക്കി തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. വിഭാഗത്തിന്റെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം.

ഫയൽ നം.എ.3/8108/15

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറികിട്ടിയ ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി കെട്ടിടം കാലപഴക്കം വന്നതിനാൽ ആയത് പൊളിച്ച് പുതിയ കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് ബഹു.എലത്തൂർ നിയോജക മണ്ഡലം എം.എൽ.എ. ശ്രീ.ശശീന്ദ്രൻ എന്നവരുടെ ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 65 ലക്ഷം രൂപ സർക്കാർ അനുവദിച്ചിരുന്നു. [17.06.2014 ലെ സ.ഉ.(ആർ.ടി)നം.1984/2014/എച്ച്.&.എഫ്. ഡബ്ല്യു.ഡി]. പ്രസ്തുത കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കുന്നത്. 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചു. പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച റഫ് പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് 431.82 ച.മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണമുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള (റീസർവേ നം.76/2B, 26 സെന്റ്) സ്ഥലത്താണ് കെട്ടിടം പണിയുന്നത്. പ്രസ്തുത സ്ഥലത്തു തന്നെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയം, സബ്സെന്റർ കം അങ്കണവാടി കെട്ടിടം എന്നിവ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	കെട്ടിടം	ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം
1	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് (627.90 m2)	G.F – 209.30 m2
		F.F – 209.30 m2
		S.F – 209.30 m2
2	സബ്സെന്റർ കം അങ്കണവാടി കെട്ടിടം, K.P/5/586, (141 m2)	G.F – 70.50 m2
		F.F – 70.50 m2
3	ആയുർവ്വേദ കെട്ടിടം (പുതുക്കി പണിയുന്നത്) (431.82 m2)	G.F - 215.92 m2
		F.F - 215.92 m2
ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം		1200.72 m2
പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണം (26 സെന്റ് x 40.47)		1052.22 m2

എ) കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാൻ, ഡ്രോയിംഗ് പത്രികകൾ പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ചില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം.5(2), 6 എന്നിവ പ്രകാരം കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ ഏതെങ്കിലും ഭൂവികസനമോ പുനർവികസനമോ നടത്തുന്ന സംഗതിയിൽ അധികാരപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അനുബന്ധം.AA ലെ ഫോറത്തിൽ സെക്രട്ടറിക്ക് രേഖാമൂലം അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും അപേക്ഷയോടൊപ്പം ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരം ആവശ്യമായ പ്ലാനുകൾ, ഡ്രോയിംഗുകൾ, പത്രികകൾ എന്നിവയുടെ മൂന്ന് പകർപ്പുകൾ, ബന്ധപ്പെട്ട ഭൂമിയുടെ ഉടമസ്ഥത തെളിയിക്കുന്ന പ്രമാണങ്ങൾ, ചീഫ് ആർക്കിടെക്റ്റ് അല്ലെങ്കിൽ നിർമ്മാണങ്ങളുടെ ചുമതല വഹിക്കുന്ന എഞ്ചിനിയീർ നൽകിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ കോപ്പി തുടങ്ങിയ വിശദാംശങ്ങൾ സഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച് അനുമതി വാങ്ങിയിരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചട്ടം. 7(2) പ്രകാരം കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാർ വകുപ്പ് ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ അധികാരപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുപ്പത് ദിവസം മുമ്പ് നിർദ്ദിഷ്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാനുകളുടെ ഒരു സെറ്റും ഈ പ്ലാൻ പ്രാദേശിക വികസന പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ പ്ലാനുകൾക്ക് അനുരൂപമാണെന്നും മുഖ്യ ആർക്കിടെക്റ്റ് അല്ലെങ്കിൽ നിർമ്മാണ ചുമതല വഹിക്കുന്ന എഞ്ചിനിയീർ നൽകിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റോടു കൂടി സെക്രട്ടറിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം.9(i) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന സർക്കാർ ഓഫീസുകളുടെ കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് ഇളവ് നൽകിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ മേൽ വിവരിച്ചതും കെട്ടിട നിർമ്മാണവുമായി മറ്റ് വ്യവസ്ഥകളും നിലനിൽക്കെയാണ് സംസ്ഥാന പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് കെട്ടിട നിർമ്മാണവുമായി പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ട രേഖകൾ നൽകാതെ കെട്ടിടം പണി ആരംഭിച്ച്, നടത്തികൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത കെട്ടിട

നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിയമപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖകളുടെ പകർപ്പ് വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ സെക്രട്ടറിയും വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ബി) പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ കവറേജ് പരിഗണിക്കാതെ നിർമ്മാണം നടത്തി.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 35(2) ടേബിൾ 2 അനുസരിച്ച് ഓഫീസ് ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയാഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൈവശാവകാശ ഗണം 'E' ആണ്. ഈ ഗണത്തിൽപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കാറ്റഗറി.1ൽ പെടുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ പരമാവധി അനുവദനീയമായ കവറേജ് (പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ) 40% ആണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ വ്യാപ്തി കണക്കാക്കിയാൽ 47% ത്തിൽ അധികരിക്കും. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആകെ പ്ലോട്ട് വിസ്തീർണ്ണം	1052.22 എം.2
3 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ആകെ തറവിസ്തീർണം	1200.72 എം.2
ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം	495.72എം.2 (215.92 + 209.30 + 70.50)
കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയത്	495.72 x 100 / 1052.22 = 47.11%

ആകെ പ്ലോട്ടിന്റെ അനുവദനീയമായ കവറേജ് കടന്നാണ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

സി) പാർക്കിങ്ങ് സൗകര്യമില്ലാതെ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നല്കി.

ചട്ടം.38 (1) മോട്ടോർ കാറുകളുടെ പാർക്കിംഗിന് വേണ്ടി ഒരുക്കിയിരിക്കുന്ന തെരുവ് വിട്ടുള്ള ഓരോ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലത്തിന്റേയും വിസ്തീർണ്ണം 15 ച.മീ (5.5 മീറ്റർ x 2.7 മീറ്റർ) കുറയാത്തതായിരിക്കണം. ഇരുചക്ര വാഹനങ്ങളുടേയും സൈക്കിളുകളുടേയും പാർക്കിംഗിന് വേണ്ടി തെരുവ് വിട്ടുള്ള ഓരോ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലത്തിനും ആവശ്യമുള്ള വിസ്തീർണ്ണം യഥാക്രമം 3 ച.മീറ്ററും, 1.5 ച.മീറ്ററും ആയിരിക്കും. പട്ടിക 5.2 (5) ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ അനുവദിക്കേണ്ട പാർക്കിംഗ് ഏരിയ എത്രയെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ കാർപ്പെറ്റ് വിസ്തീർണ്ണം 1000 ച.മീ വരെയുള്ള കെട്ടിടത്തിന് 75 ച.മീ. കാർപ്പെറ്റ് വിസ്തീർണ്ണവും, 1000 ച.മീറ്ററിൽ കവിഞ്ഞുള്ളവക്ക് 50 ച.മീ. കാർപ്പെറ്റ് വിസ്തീർണ്ണവും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടല്ല കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തുന്നത്. ഇത് കെട്ടിടത്തിലേക്ക് സുഗമമായി പ്രവേശിക്കുന്നത് തടസ്സപ്പെടാനും സാധ്യതയുണ്ട്.

ഡി)കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ പൊതുജനങ്ങൾ കാണത്തക്കവിധം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചില്ല.

ചട്ടം .117 പ്രകാരം ബഹുനില കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ നിർമ്മാണ കാലാവധിയിലുടനീളം കെട്ടിട പെർമ്മിറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, സൈറ്റിന്റെ പ്രവേശനത്തിനടുത്ത് 100 സെ.മീ. x 75 സെ.മീ. എന്ന വലുപ്പത്തിൽ കുറയാതെയുള്ള പരസ്യ പ്രദർശനങ്ങൾ (ബോർഡുകൾ) മുഖേന പൊതുജനങ്ങൾ കാണാത്തക്കവിധം പ്രദർശിപ്പിക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ബോർഡിൽ കെട്ടിട പെർമ്മിറ്റിന്റെ തീയ്യതിയും, നമ്പറും, ഉടമയുടെയും, വികസിപ്പിക്കുന്നയാളിന്റേയും പേരും, ഫോൺ നമ്പറും, കെട്ടിടത്തിന്റെ കൈവശാവകാശ ഗണം, നിലകളുടെ എണ്ണം, പരിധി, തറവിസ്തീർണ്ണാനുപാതം, പാർക്കിംഗിനായുള്ള നീക്കിയിട്ടിരിക്കുന്ന സ്ഥലം, ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ ഓരോ നിലയുടേയും ഉപയോഗം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

03.03.2014 ലെ 01/ആർ.എ.1/2013/ ത.സ്വ.ഭ.വ. നം സർക്കുലറിലൂടെ 300 ച.മീ. കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളും, 150 ച.മീ. കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസേതര കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണം നടത്തുന്നവർ പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിലെ മേൽ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കണമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

ഇ) മഴവെള്ള സംഭരണത്തിനായി സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കിയില്ല.

ചട്ടം.102 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ എല്ലാ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോഴും പ്രവർത്തനക്ഷമതയുള്ള ഭൂഗർഭ ജലപോഷണ ക്രമീകരണങ്ങൾ അവിഭാജ്യ ഘടകമായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മഴവെള്ള സംഭരണ ക്രമീകരണത്തിന്റെ ഘടകങ്ങളിൽ താഴെ പറയുന്നവയാണ് ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കേണ്ടത്.

1. മേൽക്കൂരയുടെ വെള്ളപാത്തികൾ.
2. താഴെക്കുള്ള പൈപ്പും ആദ്യ ഫ്ലഷ് പൈപ്പ് ക്രമീകരണങ്ങളും.

3. അരിക്കാനുള്ള യൂണിറ്റ്.
4. വെള്ളം എടുക്കുന്നതിനും വെള്ളം നിറഞ്ഞൊഴുകുന്നതിനും ഉള്ള സംവിധാനത്തോടു കൂടിയ സംഭരണ ടാങ്കം [ഒരു ച.മീ (കവറേജ് വിസ്തീർണ്ണത്തിന്) 50 ലിറ്റർ]

എന്നാൽ മേൽ ചട്ടത്തിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചല്ല കെട്ടിട നിർമ്മാണം നിലവിൽ നടത്തുന്നത്.

മേൽ വിവരിച്ചവയിൽ നിന്നും ശരിയായ സ്ഥല പരിശോധന, കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്ലാൻ, ഡ്രോയിങ്ങ് എന്നിവയുടെ പരിശോധന തുടങ്ങിയവ നടത്താതെയാണ് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് സ്ഥലം കൈമാറിയതെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കുന്ന നടപടക്രമങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-6 ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഏതെങ്കിലുമൊരു സ്ഥലം മനുഷ്യന്റെ ജീവനോ സ്വത്തിനോ ആരോഗ്യത്തിനോ അപകടകരമാകാനിടയുള്ള കാര്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുകയാണെങ്കിൽ സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാകുന്നു. (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 232). സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസം മുമ്പ് ലൈസൻസ് പുതുക്കേണ്ടതും പുതുതായി ആരംഭിക്കുന്നവയുടെ കാര്യത്തിൽ തുടങ്ങുന്നതിന് 30 ദിവസം മുമ്പും ലൈസൻസിന് അപേക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. പ്രവർത്തിക്കാനാവശ്യമായ ലൈസൻസ് നിശ്ചിത ഫീസീടാക്കിയാണ് (പട്ടിക II, III & IV) പഞ്ചായത്ത് നൽകേണ്ടത് (ചട്ടം 10).

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്തം.

പുതുക്കുന്നതിനു വേണ്ടി അപേക്ഷിച്ചവർ			ആകെ
നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പുതുക്കിയവർ	ചട്ടപ്രകാരമുള്ളസമയം പാലിക്കാതെ വൈകി പുതുക്കിയവർ	പുതുക്കാത്ത അപേക്ഷകർ	
135	273	-	408

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 21 വാർഡുകളിലെ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് എടുത്തവരുടെ എണ്ണം വളരെ കുറവാണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഡി.ആന്റ്.ഒ. ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ 2273 കെട്ടിടങ്ങളുണ്ട്. (വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ - 2174, വ്യാവസായിക കെട്ടിടങ്ങൾ 82, ഓഡിറ്റോറിയം, ലോഡ്ജ് തുടങ്ങിയവ കെട്ടിടങ്ങൾ-17). പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് വേണ്ടി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 205 ബി അനുസരിച്ച് നികുതിക്ക് വിധേയരായവരുടെ ലിസ്റ്റ് കെട്ടിട /ഭൂമിയുടെ ഉടമസ്ഥനോട് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ആയത് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ ഭൂരിഭാഗവും (67%) നിശ്ചിത സമയത്തിനു ശേഷമാണ് പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയം പാലിക്കാതെ വൈകി പുതുക്കിയവരിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത് സെക്ഷൻ കൈകാര്യം ചെയ്ത ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയും മേൽ നോട്ട ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും ഭാഗത്ത് നിന്ന് വന്ന വീഴ്ചയാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ സെക്ഷൻ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ഫലപ്രദമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. അപേക്ഷ

സമർപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു മാത്രം ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുക എന്ന രീതിയാണ് പഞ്ചായത്ത് അവലംബിച്ചിരിക്കുന്നത്. നിശ്ചിത സമയത്ത് ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്തവരിൽ നിന്ന് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികളെടുത്തതായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇത് മൂലം സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന്റെ ഒരു മാസം മുന്നേ ലഭിക്കേണ്ട അപേക്ഷകൾ ലഭിക്കാതിരിക്കുകയും സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാവുകയും ചെയ്യുന്നു. അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-7 ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തുന്നില്ല

ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ റജിസ്ട്രേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശോധനയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വളരെ അടുത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

1. ഷജിൻ സ്റ്റഡി സെൻെറർ, പയിമ്പ്ര
2. വിദ്യാലയ പയിമ്പ്ര
3. ബ്രില്ല്യൻസ് അക്കാദമി പയിമ്പ്ര
4. നവനീത് പറമ്പിൽബസാർ
5. നളന്ദ കോളേജ് പറമ്പിൽബസാർ
6. ഹൈനസ് കോളേജ് പറമ്പിൽബസാർ
7. ഗാർഡിയൻ പറമ്പിൽബസാർ
8. ഗാർഡിയൻ പയിമ്പ്ര
9. വിദ്യാനികേതൻ കമ്മങ്ങോട്ട്താഴം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ റജിസ്ട്രേഷൻ)ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം.3 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിന്റെ അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി റജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ യാതൊരു ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്ത സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ/പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

1997ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ)ചട്ടങ്ങൾ (ചട്ടം.5) പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയുടെയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനത്തിൻെറയോ രജിസ്ട്രേഷൻ അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി പുതുക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം.8 പ്രകാരം വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായോ, രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെയോ, രജിസ്ട്രേഷൻ റദ്ദ് ചെയ്യുന്നതിനു ശേഷവും തുടർന്നുമോ,ഒരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയുയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനമോ പരിപാലിക്കുകയോ നടത്തുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളും കുറ്റസ്ഥാപനത്തിൻമേൽ അയ്യായിരം രൂപ വരെ ആകാവുന്ന പിഴ ശിക്ഷയും കുറ്റം തുടരുന്ന ഓരോ ദിവസത്തിനും അഞ്ഞൂറുരൂപ വരെ ആകാവുന്ന അധിക പിഴ ശിക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ്.

രജിസ്ട്രേഷന് അപേക്ഷിച്ച തീയ്യതി	സ്ഥാപനത്തിൻെറ പേര്	നടത്തിപ്പുകാരൻെറ പേര്, മേൽവിലാസം	വാർഡ്, കെട്ടിട നം
27.07.2016	പെർഫെക്റ്റ് മെഡിക്കൽ ലാബോറട്ടറി	ശ്രീമതി.പ്രസീബ.എം മാമ്പറ്റ, കക്കോടി മുക്ക്	12/71

29.07.2016	അശ്വതിക്ലിനിക്ക്	ഡോ.പി.വാസുദേവൻ	15/685
20.10.2016	സ്മൈലക്സ് മൾട്ടിസ്പെഷാലിറ്റി ക്ലിനിക്ക്	ഡോ.ലിൻസി.എം.ജോസഫ്	17/548
01.03.2017	സായ് മെഡിക്കൽ ലാബോറട്ടറി	ശ്രീമതി.സനൂജ.കെ.പി	4/308
01.03.2017	ഹെൽത്ത് കെയർ ലാബോറട്ടറി	ശ്രീ.ഷംഷാദ്.കെ.പി	2/205

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പദ്ധതി ചെലവ് കുറയുന്നത് -പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ വീഴ്ച

ഓഡിറ്റ് വർഷം അസി. എഞ്ചിനീയർക്ക് ചുമതലയുണ്ടായിരുന്ന 121 പ്രോജക്ടുകളിൽ 25 എണ്ണം മാത്രമാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്. അസി. എഞ്ചിനീയർ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 12.04 ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. ഇത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ, പശ്ചാത്തല മേഖലാ വികസനത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നു. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ചെലവ് %
1	കൃഷി ഓഫീസർ	8	7	19,14,904	8,47,252	44.24
2	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	9	5	37,04,640	17,11,793	46.21
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	4	4	10,22,680	7,38,993	72.26
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	1	2,00,000	2,00,000	100
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	1	1	2,00,000	2,00,000	100
6	വി. ഇ. ഒ	15	7	99,37,100	24,93,600	25.09
7	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	7	3	26,65,000	12,08,000	45.32
8	ഐ.സി.ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	3	3	57,84,157	42,47,126	73.42
9	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	4,50,000	4,50,000	100
10	സെക്രട്ടറി	17	12	43,88,226	10,81,303	24.64
11	അസി. സെക്രട്ടറി	6	4	34,75,000	12,15,000	34.96
12	അസി.എഞ്ചിനീയർ	121	25	4,24,49,920	51,13,770	12.04

2015-16, 2016-17 വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി ചെലവിന്റെ വിശദവിവരം

2015-16

ഫണ്ട് ഇനം	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്	ആകെ	ചെലവ്(ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക ഒഴികെ)	ചെലവ് %	സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ പോയ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	94,05,000	37,95,414	88,58,393	1,26,53,807	1,16,92,286	61.21	73,89,617
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	48,41,000	77,41,320	48,41,000	1,25,82,320	30,80,124	36.37	53,86,595
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	5,000	5,000	5,000	10,000	5,000	50	5,000
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്	54,12,000	35,82,616	54,12,000	89,94,616	58,07,265	54.88	31,87,351
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	47,84,000	50,49,605	36,47,068	86,96,673	63,15,509	72.61	23,81,164
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	-	29,56,000	-	29,56,000	23,80,836	80.54	5,75,164

2016-17

ഫണ്ട് ഇനം	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്	ആകെ	ചെലവ്(ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക ഒഴികെ)	ചെലവ് %	സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ പോയ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	93,33,000	-	1,15,89,784	1,15,89,784	58,43,258	50.41	57,46,526
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	54,22,000	-	54,21,957	54,21,957	17,41,852	32.00	36,80,105
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	6,000	-	5,604	5,604	-	-	5,604
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്	69,55,000	-	69,56,199	69,56,199	21,24,931	30.50	48,31,268
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	65,00,240	-	65,00,240	65,00,240	20,37,677	31.34	44,62,563
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	-	-	39,78,931	39,78,931	6,75,909	16.98	33,03,022

പ്രോജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും നിർദ്ധാരണം നടത്തേണ്ടതും ബജറ്റ് വിഹിതം പൂർണ്ണമായും തൻവർഷം തന്നെ വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-2 ഇന്റെന്റ് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ഹോംകോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ഹോമിയോ)

പ്രോജക്ട് പേര്, നമ്പർ - ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 33/16-17

അടങ്കൽ തുക – 2,00,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം)

ചെലവ് തുക – 2,00,000/- (ബിൽ നം, തീയ്യതി.1/16-17, 14.12.2016)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറികിട്ടിയ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് ആവശ്യമുള്ള മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായിട്ടാണ് മേൽ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മേൽ വിവരിച്ച ബില്ല് പ്രകാരമുള്ള തുക പിൻവലിച്ച് ഹോംകോവിൽ അടവാക്കിയെങ്കിലും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായത് ജൂലൈ 2017 ന ശേഷമാണ്. 2017 ജൂലൈ 1 മുതൽ രാജ്യത്ത് ജി.എസ്.ടി. നിരക്കുകൾ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നതിനാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആവശ്യപ്പെട്ട അളവിൽ മരുന്നുകൾ ഹോംകോ വിതരണം ചെയ്തില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇന്റെന്റ് പ്രകാരം മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനു വരുന്ന ചെലവ്		യഥാർത്ഥത്തിൽ വിതരണം നടത്തിയ ചെലവ്	
മരുന്ന് വില	181257.50	മരുന്ന് വില	176900.60
കോമ്പൌണ്ടിംഗ് നികുതി	9180.72	സി.ജി.എസ്.ടി	11,540.72
എക്സ്സൈസ്സ് ഡ്യൂട്ടി	2356.35	എസ്.ജി.എസ്.ടി	11,540.72
ഫ്രൈറ്റൺ ചാർജ്ജ്	7205.00	Round off	17.95
	1,99,999.57		
ആകെ - 2,00,000/-			2,00,000

ആവശ്യപ്പെട്ട മരുന്നുകൾ.

	മരുന്നിന്റെ പേര്	ഇന്റെന്റ് പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ട അളവ്	ഇൻവോയസ് നം. L.F.338, 02.08.2017 പ്രകാരം ലഭിച്ചത്
Mother Tinture			
1	Allium Sativa	100 ml x 15	100 ml x 10
2	Apis @	100 ml x 15	വിതരണം ചെയ്തില്ല
3	Badiaga @	100 ml x 20	വിതരണം ചെയ്തില്ല
4	Damiana @	100 ml	വിതരണം ചെയ്തില്ല
5	Discorea @	100 ml x 10	വിതരണം ചെയ്തില്ല
6	Grindelia @	100 ml x 30	വിതരണം ചെയ്തില്ല
7	Hydrastics @	100 ml x 10	വിതരണം ചെയ്തില്ല
8	Justicia @	100 ml x 20	100ml x 5
9	Passiffora @	100 ml x 20	വിതരണം ചെയ്തില്ല
10	Rhustox @	100 ml x 6	വിതരണം ചെയ്തില്ല
11	Pothos @	100 ml x 10	വിതരണം ചെയ്തില്ല

12	Syzygium @	100 ml x 100	വിതരണം ചെയ്തില്ല
13	Sabal serr @	100 ml x 9	വിതരണം ചെയ്തില്ല
14	Theeja @	100 ml x 5	വിതരണം ചെയ്തില്ല
15	Urtica Urenes @	100 ml x 5	വിതരണം ചെയ്തില്ല
16	Vibrunum @	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
17	Zingiber @	100 ml x 20	100 ml x 5
200 Potency			
1	Alumina 200	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
2	Ars alb 200	100 ml x2	1
3	Gelsemium 200	100 ml x2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
4	Mercsol 200	100 ml x2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
30 Potency			
1	Apis mel 30	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
2	Arum tryphyllum	100 ml	വിതരണം ചെയ്തില്ല
3	Aur met	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
4	Berberis aqui	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
5	Caladium	100 ml	വിതരണം ചെയ്തില്ല
6	China	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
7	Dulcamera	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
8	Gelsemium	100 ml x 3	വിതരണം ചെയ്തില്ല
9	Glonoium	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
10	Guiacum	100 ml	വിതരണം ചെയ്തില്ല
11	Hyos	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
12	Kalicarb	100 ml x 3	വിതരണം ചെയ്തില്ല
13	Lac defloratum	100 ml	വിതരണം ചെയ്തില്ല
14	Phytolacca	100 ml	വിതരണം ചെയ്തില്ല

15	Platina	100 ml	വിതരണം ചെയ്തില്ല
16	Ronaculus	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല
17	Sanguinaria	100 ml x 1	വിതരണം ചെയ്തില്ല
18	Sulphur	100 ml x 2	വിതരണം ചെയ്തില്ല

പുതുക്കിയ നികുതി നിരക്കിൽ മരുന്നുകൾ ഹോംകോ ലഭ്യമാക്കിയതിനാൽ 4,357/- രൂപയുടെ നഷ്ടം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1. 1996 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കരാർ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം. 6(3) പഞ്ചായത്തിൽ ഏതെങ്കിലും സാധനങ്ങൾ സംഭരിച്ചു കൊടുക്കുന്നതിനോ, സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനോ അതിനു വേണ്ടിയുള്ള കരാറുകൾ രേഖാമൂലമായിരിക്കേണ്ടതും, ആ കരാറിൽ ചെയ്യേണ്ട ജോലിയുടെ വിശദവിവരം ലഭ്യമാക്കുന്ന സാധനങ്ങളുടെ വിവരം, ഗുണനിലവാരം, സേവനം ഏത് പ്രകാരത്തിലും ഏത് കാലയളവിൽ വരെ ആയിരിക്കണമെന്ന വിവരം, സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാകേണ്ട തീയതി എന്നിവ അതത് സംഗതി പോലെ വ്യക്തമായി പറഞ്ഞു കൊണ്ട് തയ്യാറാക്കണം. എന്നാൽ പ്രസ്തുത രീതിയിലുള്ള കരാർ പത്രം തയ്യാറാക്കാതെയാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹോംകോവിന് തുക അനുവദിച്ചത്.
2. ഇന്റെന്റ് പ്രകാരം സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയ അളവിലല്ല ഹോംകോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയത്. ഹോംകോവിന്റെ നടപടികൾക്കെതിരെ വകുപ്പ് തലത്തിലോ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തിയോ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.
3. മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി തുക അടവാക്കിയതിൽ നിന്ന് 23,081.44/- രൂപ ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ സർക്കാരുകളിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിനായി കുറവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾക്കായി അധികം നൽകിയ തുക ഉത്തരവാദിയായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 വള്ളേ്യക്കാട്ട് കാട്ടിൽ പുനത്തിൽ കോളനി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് - അധികകനത്തിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രൊജക്ട് പേര്, നം. - 256/16, വള്ളേ്യക്കാട്ട് കാട്ടിൽ പുനത്തിൽ കോളനി സമഗ്രവികസനം

എം.ബുക്ക്. നം - 45/16-17

ചെലവ് തുക - 200000രൂപ, ബിൽ നം.2/20.1.17

സാങ്കേതികാനുമതി - AEE/KBD/970/15-16/3.2.16

കൺവീനർ - ശ്രീ.റിനേഷ്.വി.കെ

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 205മീറ്റർ നീളത്തിൽ മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ്, 1:4:8 അനുപാതത്തിലുള്ള 10cm കനത്തിൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് , 1:2:4അനുപാതത്തിലുള്ള സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് കൊണ്ട് നടപ്പാതകളിൽ 40 എം.എം. മെറ്റൽ ഉപയോഗിച്ച് 1:4:8 അനുപാതത്തിലുള്ള കോൺക്രീറ്റ് 10cm കനത്തിലും 1:2:4 അനുപാതത്തിലുള്ള കോൺക്രീറ്റ് 5cm കനത്തിലുമാണ് ചെയ്യേണ്ടതെന്ന് ചീഫ് എഞ്ചിനിയർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട് (ഡിബി4-9099/2015/സിഇ/തസ്വഭവ, തീ.28.09.2015 കത്ത് കാണുക). എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ 1:2:4 അനുപാതത്തിലുള്ള കോൺക്രീറ്റ് 7.5cm കനത്തിൽ ചെയ്തത് കാരണം പഞ്ചായത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 44,401/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

ചെയ്ത കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിയുടെ കനവും നൽകിയ തുകയും – 256.93m2x0.075 =19.27m3, 19.27x6916.05/m3 = 133272.28/- രൂപ

നൽകാവുന്ന കനവും തുകയും - 256.93m2x0.05 =12.85m3, 12.85x6916.05/m3 = 88,871.24/- രൂപ

സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി അധികകനത്തിൽ ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇങ്ങനെ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ച 44,401/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ് പ്രവൃത്തി - അധികനിരക്ക് നൽകി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2016-17 വർഷം പൂർത്തിയാക്കിയ താഴെ കൊടുത്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഒരിനം മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ് എന്നതാണ്. മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിന് ഒരു ഘനമീറ്ററിന് 406.88, 380.55എന്നിങ്ങനെയാണ് നിരക്ക് അനുവദിച്ചത്(കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 1.381). 1.1.15ന് ചീഫ് എഞ്ചിനിയർ(ബിൽഡിംഗ്സ്) തയ്യാറാക്കിയ സി.ഇ/ബി എൽ/ജി.എൽ/2014 നമ്പറിലുള്ള ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയിലെ മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിനുള്ള നിരക്ക് താഴെ കൊടുത്ത പ്രകാരമാണ്.

50.2.26.1 – കരാറുകാരന്റെ സ്വന്തം മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ച് ഫില്ലിംഗ്

code	description	unit	quantity	rate	amount
	Details of cost for one cum				
0979	Royalty for good earth	cum	1	30	30
2241	Carriage of good earth	cum	1	133.11	133.11
0128	Mate	Day	0.01	363	3.63
0115	Coolie	Day	0.01	329	3.29
0101	Bhisti	Day	0.01	363	3.63
	Total				173.66
	Add water charges@1%				1.74
	Total				175.40
	Cost index 38.1%				66.83
	Total				242.23
	Add CPOH 15%				36.33
	Total				278.56

താഴെ കൊടുത്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 406.88/-, 380.55/-എന്നിങ്ങനെയാണ് അനുവദിച്ചത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മണ്ണ് ഫിൽ ചെയ്ത പ്രവൃത്തി	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കേണ്ടത്	അധികം
1	പ്രൊജക്ട്- പറമ്പിൽ ഹൈസ്കൂൾ-കുറ്റ്യാട്ട് താഴം റോഡ്, 27/17 എംബുക്ക്- 46/16-17	ഇനം 5 96.92m3	96.92 x 406.88 x 99.99/100 = 39430.86 (ടെണ്ടർ കുറവ്	96.92 x 278.56 x 99.99/100 = 26995.34 (ടെണ്ടർ കുറവ് -0.01%)	12435

	പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 249975രൂപ ചെലവ്- 249975രൂപ, ബിൽ നം.14/25.3.17 കരാറുകാരൻ - റിജു.എം.വി		-0.01%)		
2	പ്രൊജക്ട്- വള്ളേ്യക്കാട്ട് കാട്ടിൽപുനത്തിൽ കോളനി റോഡ്, 256/16 എംബുക്ക്- 45/16-17 പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 298909രൂപ ചെലവ്- 200000രൂപ, ബിൽ നം.2/20.1.17, കൺവീനർ - റിനേഷ്.വി.കെ	ഇനം 1 42.11m3	42.11x380.55 = 16024.96	42.11 x 242.23 = 10200.33	5825
	ആകെ				18260

ഇവിടെ ഉറസ്സായ സ്ഥലത്ത് മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിനുള്ള ഇനമായ 50.2.26.1 എടുക്കേണ്ടതിന് പകരം വളരെ ചെറിയ ട്രെഞ്ച്, ഫൗണ്ടേഷൻ ഫില്ലിംഗിനുള്ള ഇനമായ 50.2.25.1 എടുത്തതിനാൽ 18260 രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. നഷ്ടതുക 18260 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ - സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിന് അധികനിരക്ക് അനുവദിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ 40എംഎം മെറ്റലുപയോഗിച്ച് 1:2:4അനുപാതത്തിലുള്ള കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഡിഎസ്ആർ(DSR)കോഡ് നം.4.1.3 ലെ നിരക്ക് (6406.94/m3)എടുക്കേണ്ടതിന് പകരം 11.7ലെ നിരക്ക് (6916.05/m3) കണക്കാക്കിയത് കാരണം അധികച്ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം നൽകിയത്
1	പ്രൊജക്ട് - S0275/16, പുറത്താട്ട് താഴം പൊൻമിളിതാഴം റോഡ് എംബുക്ക്- 44/16-17 ചെലവ്- 266852രൂപ, ബിൽ നം. 1/20.1.17 കൺവീനർ - എൻ.ടി.അനീഷ് കുമാർ സാങ്കേതികാനുമതി- AEE/KBP/1038/15-16 dt 16.2.16	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തി- 19.98x6916.05/m3 = 138182.68രൂപ	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തി- 19.98x6406.94/m3 = 128010.66രൂപ	10172രൂപ

2	പ്രൊജക്ട് - 76/16, പാണ്ടിപുനത്തിൽ താഴം തോട്ടത്തിൽ താഴംറോഡ് എംബുക്ക്-29/16-17 ചെലവ്- 200000രൂപ, കൺവീനർ - സുരേന്ദ്രനാഥൻ.എം സാങ്കേതികാനുമതി- AEE/KBP/602/15-16/ 31.8.15	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തി - 13.63x6916.05/m3 = 94265.76രൂപ	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തി - 13.63x6406.94/m3 = 87326.59രൂപ	6939രൂപ
3	പ്രൊജക്ട്- വള്ളേ്യക്കാട്ട് കാട്ടിൽപുനത്തിൽ കോളനി റോഡ്, 256/16 എംബുക്ക്- 45/16-17 പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 298909രൂപ ചെലവ്- 200000രൂപ, ബിൽ നം.2/20.1.17, കൺവീനർ - റിനേഷ്.വി.കെ	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തി - 19.27x6916.05/m3 = 133272.28രൂപ	1:2:4 അനുപാതത്തിൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തി - 19.27x6406.94/m3 = 123461.73രൂപ	9811രൂപ
		ആകെ		26922രൂപ

ഇങ്ങനെ 26922രൂപ കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 26922രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 <u>പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നല്കൽ - രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.</u>

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പി.എം.എ.വൈ വിഹിതമായി 3,50,000/- രൂപ കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നം.	ഫണ്ട്	നൽകിയ തുക	ബിൽ നം., തീയതി
പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ (പട്ടിക ജാതി) എസ്. 0222/17	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	3,50,000/-	2/16-17, 28.02.2017

മേൽ പ്രകാരം 3,50,000/- രൂപ പി.എം.എ.വൈ വിഹിതമായി കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കൈമാറിയെങ്കിലും ആയതിന്റെ രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. രശീതി, വിനിയോഗ

സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/2016-17 തീയതി. 31.8.2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടിയുടെ അഭാവത്തിൽ ഈയിനത്തിലുള്ള ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസം-ശ്രദ്ധ-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ ലംഘനം

പ്രോജക്ട് നം-എസ്0018/17

അടങ്കൽ -2,65,000/-തനതു ഫണ്ട്.

ചെലവ്- 1,58,000/- ചെക്ക് നം-0073681/27.03.2017

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള സർക്കാർ, എയിഡഡ് സ്കൂളുകൾ, എന്നിവിടങ്ങളിലെ കുട്ടികൾക്ക് നാടക ക്യാമ്പ്, ക്വിസ് മത്സരം, അമ്മക്കൂട്ടായ്മ, കായിക പരിശീലനം, യോഗപരിശീലനം, നാടൻപാട്ട് പരിശീലനം എന്നിവ നടപ്പിലാക്കാൻ ലക്ഷ്യമിട്ടിരിക്കുന്നു. ഇതുപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് നിർദ്ദേശിച്ച യോഗമാസ്റ്റർ യോഗപരിശീലനം 3 സ്കൂളുകളിലെ തെരഞ്ഞെടുത്ത കുട്ടികൾക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ചെലവായി 30,000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുരുവട്ടൂർ എ.യു.പി. സ്കൂളുകളിൽ വച്ച് എല്ലാ സ്കൂളുകളിലേയും തെരഞ്ഞെടുത്ത കുട്ടികളെ നാടൻപാട്ട് പരിശീലനം നല്കുന്നതിനായി 21,250/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (13,250/- ലഘുഭക്ഷണം നല്കുന്നതിനും, 8,000/-രൂ പരിശീലകർക്കും). രണ്ടു ക്വിസ് മത്സരങ്ങൾക്കായി ക്വിസ് മാസ്റ്റർക്ക്-1000/- രൂപയും, ഭക്ഷണ ചെലവ് 1,800/- രൂപയും, ബാനറിന് 200/-, മെമന്റോ-1000/- എന്നിങ്ങനെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫുട്ബോൾ ക്യാമ്പ് പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്കൂളുകളിലെയും എൽ.പി. വിഭാഗം ഒഴികെയുള്ള തെരെഞ്ഞെടുത്ത വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 30 ദിവസത്തെ പരിശീലനം നടത്തുന്നു. പരിശീലക മുഖ്യന് – 15,000/- രൂപ, സഹപരിശീലകന്-3,000/- രൂപ പ്രതിഫലമായി നല്കുകയും, 75 കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണത്തിനായി 30,000/- രൂപയും, മൈക്ക് ബാനർ എന്നിവയ്ക്കായി 2,000/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അമ്മക്കൂട്ടായ്മയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്കൂളുകളിലെ 118 അമ്മമാർക്ക് ബോധവല്കരണം നല്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിലെ പയിമ്പ്ര ഹൈസ്കൂളുകൾ അധ്യാപകൻ ശ്രീ.എൻ.പ്രമോദിനു (റിസോഴ്സ് പേഴ്സൺ) 1,000/-പ്രതിഫലം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ചായയ്ക്കും, ലഘുഭക്ഷണം നല്കുന്നതിനുമായി 2,006/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാരിൽ നിന്നും വേതനം കൈപ്പറ്റുനതിനു പുറമേ പ്രതിഫലം കൈപ്പറ്റുന്നത് നിയമ വിരുദ്ധമാണ്. കൂടാതെ പരിശീലനം നടത്തുന്ന വ്യക്തികൾ സ്പോർട്ട്സ് കൗൺസിൽ, ഏതെങ്കിലും അക്കാദമികൾ, മറ്റംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽനിന്നും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചവരാണെന്നോ, ടിയാളുകൾ തൃപ്തികരമായി പരിശീലനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നും ആരും തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ തനതു ഫണ്ട് ടി എസ്ബി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് പണമായി ചെലവഴിച്ചത് സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. മാർഗ്ഗ രേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിനു പുറമേ, സെക്രട്ടറി പദ്ധതി രൂപീകരണവും മോണിറ്ററിംഗിനും വേണ്ടി പ്രത്യേക പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി ചെലവു ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ബാനറിനും, മൈക്കിനും, മെമന്റോയ്ക്കും ഈ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ചെലവു ചെയ്തതും ക്രമപ്രകാരമല്ല. മേലപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും, അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാലും ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഓഫീസുകളിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ ഏന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓരോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും വ്യത്യസ്തമായ രീതിയിലാണ് സാധനങ്ങൾ സമാഹരിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രൊജക്ട് പേര്, നം	വാങ്ങിയ സാധനം	ചെലവ് തുക/ബിൽ നം	റിമാർക്സ്

1	കൃഷി ഓഫീസർ	168/17, കൃഷിഭവനിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ	കമ്പ്യൂട്ടർ, യുപി.എസ്, പ്രിന്റർ	71,320/- ബിൽ നം. 1/28.1.17	കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങി
2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.	70/17, സബ്സെന്ററുകൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ	കമ്പ്യൂട്ടർ,യു.പി,എസ്, പ്രിന്റർ	1,94,950/- ബിൽ നം. 10/31.3.17	Xero tech business systems kozhikode എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങി

സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1.സാധനങ്ങൾ സമാഹരിക്കൽ മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത് 8.11.2010 ലെ പി.259/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പ്രൊക്വർമെന്റ് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചല്ല. സാമ്പത്തികവർഷത്തിന്റെ തുടക്കത്തിൽ ഓരോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും നിർവ്വഹിക്കാൻ പോകുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്കാവശ്യമായ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും എന്തൊക്കെയാണെന്നുള്ളതിന്റെ ലിസ്റ്റ് പ്രൊക്വർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയെ ഏല്പിക്കണമെന്നും, കമ്മിറ്റി എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും മൊത്തത്തിൽ കണ്ടെത്തി ഒരേ ഇനം സാധനങ്ങൾ ഒരുമിച്ച് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നടപടി ക്രമം തെരെഞ്ഞെടുക്കുകയും ഇപ്രകാരം വാങ്ങുന്നതിന് പ്രൊക്വർമെന്റ് ടീമിനെ ചുമതല പ്പെടുത്തണമെന്നും മേൽ മാർഗ്ഗരേഖ നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. പ്രൊക്വർമെന്റ് ടീം ടെണ്ടർ ഉൾപ്പടെയുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് സാധന/സേവന ദാതാക്കളെ തെരെഞ്ഞെടുക്കുകയും, ഇവരുമായി കരാറിലേർപ്പെടുകയും ചെയ്ത് ഇവരിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ/സേവനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇതനുസരിച്ച് സാധനങ്ങൾ/സേവനങ്ങൾ വാങ്ങുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ അവ കൈപ്പറ്റി തുകനല്കുന്നു. എന്നാൽ പ്രൊജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വാങ്ങലുകൾക്ക് അതാത് നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രത്യേകം ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ/നേരിട്ടുള്ള വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്ന മുൻകാല രീതി തന്നെ അവലംബിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇതുമൂലം ഒരേ ഇനം സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഓരോ ഉദ്യോഗസ്ഥനും വ്യത്യസ്ത നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയും മാന്വൽ വിഭാവനം ചെയ്ത വാങ്ങലുകളിൽ പരമാവധി നേട്ടമുണ്ടാക്കുകയെന്ന ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയും ചെയ്തു. ഉദാഹരണത്തിന് പ്രൊജക്ട് 168/17 പ്രകാരം കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് 44,114/-രൂപയ്ക്കാണ് Acer Veriton Desktop Computer വാങ്ങിയത്. എന്നാൽ പ്രൊജക്ട് 70/17പ്രകാരം സബ്സെന്ററുകളിലേക്ക് Acer Veriton Desktop Computer വാങ്ങിയത് 33809രൂപയ്ക്കാണ്. വാങ്ങലുകൾ സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയെന്ന പ്രസക്തമായ നിർദ്ദേശവും ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പ്രൊക്വർമെന്റ് മാന്വലിന് വിരുദ്ധമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത് വിശദീകരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

2. കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധം

സ.ഉ.(സാ ധാ) നം.3299/16തീയതി 2.12.16 പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കി വാങ്ങുന്ന സാധനസാമഗ്രികൾ സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്വയം നിർമ്മിക്കുന്നവയ്ക്ക് മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അങ്ങനെയല്ലാത്ത സാമഗ്രികൾ നിർബന്ധമായും പരസ്യടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതാണ്. കൃഷിഭവനിലേക്ക് Acer Veriton Desktop Computer, 600VA UPS, Epson M200 InkTank printer എന്നിവ കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സാധനങ്ങൾ കെൽട്രോൺ സ്വന്തമായി നിർമ്മിച്ചവയല്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-9 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം-വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്,വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയില്ല

പ്രോജക്റ്റ്നം-എസ് 0022/17

അടങ്കൽ-10,00,000/-

ചെലവ്-10,00,000/-ബിൽ നം-1/16-17/21.2.2017

എച്ച്.എം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിയ്ക്കായി 10,000,00/- നല്കിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ എതെല്ലാം സ്കൂളുകളിലേയ്ക്കു എത്രവീതം തുക വകയിരുത്തി എന്തെല്ലാം പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്ന എന്നുള്ള വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-10 മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല.

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധയിനങ്ങളിലായി നൽകിയ മുൻകൂർ തുക തീർപ്പാക്കാതെയുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടക്കുന്നു.

	മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയവർ	അനുവദിച്ച തുക	വൗച്ചർ നം, തീയ്യതി
1	ശ്രീ.പി.അപ്പുകുട്ടൻ, പ്രസിഡണ്ട്	1,000	21600261, 18.07.2016
		1,000	21600936, 22.02.2017
		1,000	21600595, 07.11.2016
2	ശ്രീ.സനൽ കുമാർ, അസി.സെക്രട്ടറി	500	21600550, 24.10.2016
3	ശ്രീമതി.എൻ.ആർ. രാധിക, സെക്രട്ടറി	1,000	21600552, 26.10.2016
4	പൾസ് പോളിയോ ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	10,000	21601050, 14.03.2017
	ആകെ	14,500	

മുൻകൂറുകൾ നൽകിയത് യഥാവിധി ക്രമീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 യൂണിഫോം, ഫൂട്ട് വെയർ അലവൻസ്.

വൗച്ചർ നം. (1) 21600449, 08.09.2016 – 2,400/- (2) 21600450, 08.09.2016 – 450/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പി.ടി.എസ്. വിഭാഗത്തിലെ ജീവനക്കാരന് മേൽ വിവരിച്ച വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം യൂണിഫോം അലവൻസ്, ഫുട്ട് വെയർ അലവൻസ് എന്നിവ അനുവദിക്കുന്നതിന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 20.01.2016 ലെ (പി)07/2016/ധനം. ഉത്തരവിലൂടെ സർക്കാർ ജീവനക്കാരിൽ യൂണിഫോം അലവൻസ് (അനക്സ് .XII), ഫുട്ട് വെയർ അലവൻസ് (അനക്സ്.VII) അനുവദിക്കേണ്ടവർ ആരെല്ലാമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പഞ്ചായത്ത് വകുപ്പിലെ പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ വിഭാഗത്തിൽപെട്ടവർക്ക് യൂണിഫോം അലവൻസ്, ഫുട്ട്

വെയർ അലവൻസ് എന്നിവ അനുവദിക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തരത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പി.ടി.എസ്. വിഭാഗക്കാർക്ക് അലവൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കാത്തതിനാൽ പരിഗണിക്കുവാൻ കഴിയില്ലായെന്ന് 12.05.2017 ലെ ഇ.9-26357/16 നം കത്തിലൂടെ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആതിനാൽ പി.ടി.എസ്. വിഭാഗത്തിലെ ജീവനക്കാരന് അനുവദിച്ച യൂണിഫോം അലവൻസ്, ഫുട്ട് വെയർ അലവൻസ് എന്നിവ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	4,00,000	ക്ഷീര വികസനം	4,00,000	-
കുന്ദമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2016-17	4,00,000	മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം	-	4,00,000

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക (തൻ വർഷം)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ (എം.എസ്) 533/2010 /ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 18.2.2010	-	15,79,790	-	-	15,79,790

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	7,500
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ)	-
ആകെ	7,500
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	7,500

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
കോഴിക്കോട് ജില്ലാ സഹകരണ ആശുപത്രി ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (എസ് നം. 2987 / 2011-12)	2,500
കരിപ്പൂർ വിമാനത്താവളം - പലിശ രഹിത നിക്ഷേപം	5,000
ആകെ	7,500

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 2471/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
1997-98	9	2,240	ശ്രീ. വിജയകുമാർ, മുൻ സെക്രട്ടറി	11601102093
2014-15	8	147	ശ്രീമതി. കെ. കെ. പവിത്ര, അസി. സെക്രട്ടറി	11601103317
2014-15	8	84	ശ്രീമതി. പി. മിനി, സീനിയർ ക്ലർക്ക്	11601103564

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം
1999-00, 30 എ	2003–04, 7(21)	കാലഹരണപ്പെട്ട നികുതികളുടെ വിവരം
2000-01 2001-02	2004–05, 8(10) 2004–05, 8(50)	നികുതി പിരിവിൽ അലംഭാവം - കുടിശ്ശിക പെരുകുന്നു
2002-03, 3(2)	2006-07, 3.79.5 (12)	വസ്തു കൈമാറ്റത്തീരുവയിൽ നിന്നും തുക തട്ടിക്കിഴിച്ചു വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് തുക നൽകിയതിൽ അപാകത
2002-03, 3(15)	2006-07, 3.79.6 (12)	മണൽ വിൽപ്പന – റിവർ മാനേജ്മെന്റ് ഫണ്ട് അടച്ചതിന് ക്യാഷ്

		രശീതിയില്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	3,69,02,982
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	3,55,74,178
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	150
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	96,790
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	5,08,000

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-4	150		ശ്രീമതി. എൻ. ആർ. രാധിക, സെക്രട്ടറി
3-2		4,357	ശ്രീ. പി. ആർ. ആനന്ദ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
3-3		44,401	ശ്രീ. കെ. കെ. വേലായുധൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-4		18,260	ശ്രീ. കെ. കെ. വേലായുധൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-5		26,922	ശ്രീ. കെ. കെ. വേലായുധൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-11		2,850	ശ്രീമതി. എൻ. ആർ. രാധിക, സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-6	3,50,000	ശ്രീ. കെ. കെ. പുരുഷോത്തമ പ്രസാദ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-7	1,58,000	ശ്രീമതി. പുഷ്പലത, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. എൻ. ആർ. രാധിക, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കുളങ്ങരക്കടി വീട്, വെങ്ങാലിൽ അപ്പാർട്ട്മെന്റ്സ്, 1 എ, തളി, കോഴിക്കോട്.
ശ്രീ. പി. ആർ. ആനന്ദ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ), കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	309 എ, ഹൈലൈറ്റ് മെട്രോമാക്സ്, തൊണ്ടയാട് ബൈപ്പാസ്, നെല്ലിക്കോട് പി. ഒ., കോഴിക്കോട്.
ശ്രീ. കെ. കെ. വേലായുധൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കമ്മാനംകുന്നത്ത് ഹൗസ്, താമരശ്ശേരി പി. ഒ.
ശ്രീ.കെ.കെ.പുരുഷോത്തമ പ്രസാദ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തൈക്കൂട്ടത്തിൽ ഹൗസ്, മേമന, ഓച്ചിറ പി. ഒ, ആലപ്പുഴ ജില്ല.
ശ്രീമതി. പുഷ്പലത, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.ഡബ്ല്യു.എൽ. പി. സ്കൂൾ, പയമ്പ്ര	കോരങ്ങാട്ട് ഹൗസ്, താമരശ്ശേരി പി. ഒ. പിൻ - 673573

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1985-86	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/939/09(1), 06.10.2009	2
1986-87	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/939/09(2), 06.10.2009	5
1987-88	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/939/09(3), 06.10.2009	8
1988-89, 1989-90	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/939/09(4), 06.10.2009	5
1990-91, 1991-92	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/939/09(5), 06.10.2009	5
1992-93	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1533/09(7), 07.06.2011	2

1993-94	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1533/09(8), 07.06.2011	6
1994-95	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1533/09(9), 07.06.2011	6
1995-96	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.എസ്.1/721/98, 08.04.1999	6
1996-97	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.എസ്.1/1146/00, 08.03.2001	7
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1533 /09(10), 07.06.2011	11
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.എസ്.1/1111/02, 08.03.2002	32
1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/82/14, 22.04.2014	13
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.എസ്.1/1011/03, 31.12.2003	5
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1533 /09(11), 07.06.2011	1
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1533 /09(12), 07.06.2011	2
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.എസ്.1/1110/07, 13.03.2008	19
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1533 /09(13), 07.06.2011	4
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1533 /09(14), 07.06.2011	8
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1533 /09(15), 07.06.2011	21
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/1271/11, 05.07.2012	22
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/660/12, 22.06.2012	14
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/660/12, 22.06.2012	18
2010-11, 2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി.പി.3/54/14, 05.07.2012	15

2012-13	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി./പി.3/1458/15 09.10.2015	12
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി./പി.3/1163/16 02.07.2016	17
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി./പി.3 /1942/2016 02.11.2016	24

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്

അനുബന്ധം 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.കെ.ഡി/പി.3/1805/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കോഴിക്കോട്
ഫോൺ - 0495-2371012
തീയ്യതി-27.09.2017

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.215 ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികപരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കുരുവട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് - ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്.

No.KSA/KKD/P.3/1805/2017

Kerala State Audit Department
District Audit Office
Civil Station, Kozhikode
Ph. 0495 – 2371012
Dated- 27.09.2017

Audit Certificate

Certified thaht I have audited the Annual Financial Statement of Kuruvattur Grama Panchayath in Kozhikode District for the year ended on 31.03.2017 in accordance with section. 4 of hte Kerala Local Fund Audit Act 1994, section 215 of the Kerala Panchayath Raj Act 1994, the rules made there under and the guideliness 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 Kuruvattur 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, Kozhikode.