കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2016-17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കണ്ണൂർ
e-mail:doknr.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.2/1360/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്,കണ്ണൂർ,
Phone: 0497 2707698
e-mail: doknr.ksad@kerala.gov.in,

തീയതി :10.10.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡണ്ട് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തരം),

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് .

സർ,

വിഷയം :- മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് --- 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവുചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2, 3 ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3) കാര്യാലയ പ്രതി

നം കെ. എസ്. എ. /കെ.എൻ.ആർ./സി.2/1360/2017 തീയതി : 10.10.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ

2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ആമുഖം

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01-12-2016 മുതൽ 03-07-2017വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ നൽകിയ 38അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽ 11എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൻമേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ശ്രീ അശോകൻ മഠത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 04-07-2017 മുതൽ 15-07-2017 വരെ,

21-07-2017 മുതൽ 24-07-2017 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

	പേര്	തസ്തിക
1	ശ്രീ.സുരേഷ്ബാബു.കെ വി (04-07-2017 മുതൽ 10-07-2017 ,13-07-2017 മുതൽ 15-07-2017 ,21-07-2017 മുതൽ 24-07-2017)	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2	ശ്രീ.ഷഹീൻ .പി (04-07-2017 മുതൽ 15-07-2017 വരെ,10-07-2017ന് ആകസ്മികാവധി)	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

3	ശ്രീമതി റീന പിട്ടൻ (04-07-2017 മുതൽ 15-07-2017 വരെ,10-07-2017ന് ആകസ്മികാവധി)	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ കെ വി മുഹമ്മദലി	01-04-2016 മുതൽ 31-03-2017 വരെ.
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ പി വി ബാലകൃഷ്ണൻ	01-04-2016 മുതൽ 31-05-2016വരെ
	ശ്രീ ഷിബു കരുൺ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ പൂർണ്ണ അധികച്ചുമതല)	01-06-2016 മുതൽ 13-10-2016 വരെ
	ശ്രീ ടി എം ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ പൂർണ്ണ അധികച്ചുമതല)	14-10-2016 മുതൽ 26-12-2016 വരെ
	ശ്രീ പി ശശി	27-12-2016 മുതൽ 31-03-2017 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്	
			മുതൽ	വരെ
1	കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ ഷിജി മാത്യു	01-04-2016	30-01-2017
		ശ്രീമതി സലോമി സക്കറിയ പണിക്കർ	31-01-2017	31-03-2017
2	വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ മുസ്തഫ എം	01-04-2016	31-03-2017

3	വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ.സരിഗ പി	01-04-2016	31-03-2017
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	ഡോ:അനിൽകുമാർ	01-04-2016	09-08-2016
		ഡോ:അനൂപ്	10-08-2016	31-03-2017
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ: ഇന്ദു.ബി കെ	01-04-2016	31-03-2017
6	അസി. എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.സി.കെ.പുഷ്പജൻ (റിട്ടയേർഡ് അസി. എഞ്ചിനീയർ-താൽക്കാലികനിയമനം)	01-04-2016	26-01-2017
		ശ്രീമതി വഹീദ കെ	27-01-2017	31-03-2017
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി ശാലിനി വി	01-04-2016	31-03-2017
8	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ ഷിബു കരുൺ	01-04-2016	13-10-2016
		ശ്രീ ടി എം ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	14-10-2016	31-03-2017
9	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ സി പി പ്രകാശൻ	01-04-2016	31-03-2017
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ:ജയദീപ് കെ പി	01-04-2016	31-03-2017

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം

ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം		
1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക
3	1-3	വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം
4	1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം
5	1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
6	1-6	പദ്ധതി അവലോകനം
7	1-7	തനത് വരുമാനം
8	1-8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ
9	1-9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
10	1-10	ക്യാഷ് ബാലൻസ് വെരിഫിക്കേഷൻ
11	1-11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ വീഴ്ചകൾ

12	1-12	ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച്ച
13	1-13	ഗ്രാമസഭകളുടെ പ്രവർത്തനം
14	1-14	നോൺ ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറി ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.
ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
15	2-1	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിലുണ്ടായ വീഴ്ചകൾ
16	2-2	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ-ഗ്രാമപപഞ്ചായത്തിന് വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വൻനഷ്ടം
17	2-3	സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാത്ത സ്കൂളുകളിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

18	2-4	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
19	2-5	തൊഴിൽ നികുതി - ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിലെയും ഈടാക്കുന്നതിലെയും അപാകങ്ങൾ
20	2-6	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ചുമത്തുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ
21	2-7	പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ- രേഖകളും രജിസ്റ്ററും ഹാജരാക്കിയില്ല.
22	2-8	ഇ-ടെണ്ടർ: ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക ലഭിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.
ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ		
23	3-1	ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 1050000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

24	3-2	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 125000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
25	3-3	സ്കൂൾ ഡയറി വിതരണം സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 42300 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
26	3-4	നിർധനരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണ കിറ്റ് നല്കൽ അപാകങ്ങൾ- 10767 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. 215308 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
27	3-5	എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നല്കൽ അപാകങ്ങൾ 600000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
28	3-6	എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - ഇൻസ്റ്റാലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 210000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
29	3-7	തെക്കുമ്പാട് ബോട്ട് സർവ്വീസ് - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സ്വകാര്യ വ്യക്തിക്ക് അനുവദിച്ച 108000

		തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
30	3-8	കെട്ടിട വാടക ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ വരുമാന നികുതി 115065 രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി.
31	3-9	മാവേലി സ്റ്റോറിന്റെ വാടക സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 17520/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
32	3-10	വാനിഷിംഗ് തസ്തികയിൽ പൗണ്ട്കീപ്പർ നിയമിച്ചു.118995രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
33	3-11	സർക്കാർ ഉത്തരവില്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് പുതിയ വാഹനം വാങ്ങിച്ചു. 800687 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
34	3-12	ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ-നികുതിയിനങ്ങൾ ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.6,889/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

35	3-13	ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകൽ-കരാറുകാരിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ വില ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്-16,024/-രൂപയുടെ നഷ്ടം
36	3-14	ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ : ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച
37	3-15	ഐ.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം -പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
38	3-16	പൊതുമരാമത്ത് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകൽ-ബാരൽ വില ഈടാക്കിയില്ല-13,650/-രൂപ അധികം നൽകിയത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
39	3-17	വാട്ടർ അതോറിറ്റി പൊതു ടാപ്പിന് ചാർജ്ജ് നല്കൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. 400000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
40	3-18	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതിയെ ഏല്പിക്കുന്നതിന് സത്വരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

41	3-19	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം- പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തെ ബാധിക്കുന്നു.
ഭാഗം 4 പൊതുവിവരവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും		
42	4-1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
43	4-2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
44	4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്
45	4-4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്
46	4-5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ
47	4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
48	4-7	ചാർജ് സർചാർജജ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
49	4-8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

50	4-9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
51	4-10	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്റ്റ്
52	4-11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ
		അനുബന്ധങ്ങൾ
53	അനുബന്ധം 1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
54	Appendix- 2	Income&Expenditure Statement
55	Appendix- 3	Receipt& Payment Statement
56	Appendix- 4	Balance Sheet

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-2017വർഷത്തെ ബജറ്റ് 29-02-2016 തീയതിയിൽ ചേർന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേകയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 1 പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയുമുണ്ടായി. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്(റസീറ്റ്	വ്യത്യാസം

		&പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	
മുന്നിരിപ്പ്	17,84,550	67,36,675	ഡി ബി ടി,ഇ എഫ് എം എസ് തുടങ്ങിയ സംവിധാനം വഴി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്ന തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി യാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കു ന്നത്. റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഇവ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ താരതമ്യം സാധ്യമായിട്ടില്ല
വരവ്	7,51,81,000	3,57,10,713	
ആകെ	7,69,65,550	4,24,47,388	
ചെലവ്	7,34,44,000	3,48,55,266	
നീക്കിയിരിപ്പ്	35,21,550	75,92,122	

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വരുമാന ചെലവ് പത്രികപ്രകാരമുള്ള വരുമാനവും ചെലവും തമ്മിലുള്ള താരതമ്യം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം		ശതമാനം (+)/(-)
			കൂടുതൽ	കുറവ്	
വരുമാനം	7,51,81,000	6,47,50,066		1,04,30,934	(-)13.87
ചെലവ്	7,34,44,000	6,42,42,029		92,01,971	(-)12.53

ഫങ്ഷൻ-ഫങ്ഷനറി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളുമായി തുലനം ചെയ്യുവാൻ സാധിച്ചില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2016-2017	31.07.2017	17-06-2017	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	--

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് തരം
2016-2017	13-07-2017	കെ.എസ്.എ/ കെ.എൻ.ആർ/സി.3/980 /2017 തീയ്യതി 13.07.2017	വിശേഷണങ്ങളോട്ടു കൂടിയത്

ന്യൂനത

1- മാട്ടൂൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് എക്കൗണ്ട് നമ്പർ 5771 റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ച പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 2136432 ആണ് എന്നാൽ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് 2266338 ആണ്. 129906 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2- റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കലക്ഷനാകാത്ത ചെക്കുകളുടെ ഇനത്തിൽ കാണിച്ച താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ഏതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

തീയതി	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ്	തുക
30-03-2017	10963	74052
31-03-2017		54900
31-03-2017		30812

3- എം.എൻ.അർ.ജി.എസ്. തൊഴിൽ കൂലി ഇനത്തിൽ ഇ.എഫ്.എം.എസ്. പ്രകാരം വരവ് വന്ന തുക വാർഷിക കണക്കിൽ (ഇൻകം & എക്സ്പന്റിച്ചർ പത്രികയിൽ) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4- വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ വാർഷികകണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

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

(ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്,ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.)

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2016-2017വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	67,36,675
വരവ്	3,57,10,713
ആകെ	4,24,47,388
ചെലവ്	3,48,55,266
നീക്കിയിരിപ്പ്	75,92,122

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	അലോട്ട്മെന്റ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ളത്)	ആകെ	ചെലവ്	അലോട്ട്മെന്റിൽ ബാക്കിയുള്ള തുക (എ.സി. ആർ പ്രകാരമുള്ളത്)	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	1,10,58,180	1,10,58,180	89,48,580	21,09,600	80.92
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	33,55,076	33,55,076	15,50,000	18,05,076	46.19

വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	7845	7845	7845		100
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	19,93,852	19,93,852	8,61,426	11,32,426	43.20
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -നോൺറോഡ്	0	30,99,195	30,99,195	23,07,150	7,92,045	74.44
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	56,75,494	56,75,494	13,46,264	43,29,230	23.72
കെ എൽ ജി എസ് ഡി പി- ഗ്രാന്റ്	0	45,13,190	45,13,190	17,43,779	27,69,411	38.63
മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1096	506408	507504	507504	-	100
ബി ഫണ്ട്	0	3,61,65,785	3,61,65,785	3,61,65,785	0	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീ കാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പൂർത്തിയാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗിക മായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം

2016-17	132	4,24,58,096	68	2,09,24,235	28	36	51.51

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് 2016-2017 വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 36ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	30,26,323	39,01,030	8,74,707	(+)28.90
നികുതിയേതര വരവുകൾ	6,23,450	10,06,114	3,82,664	(+)61.38
മറ്റു വരവുകൾ	1,53,110	2,67,313	1,14,203	(+)74.59
ആകെ	38,02,883	51,74,457	13,71,574	(+)36.00

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തൻവർഷം 100% നികുതി പിരിവ് ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുവാനായിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ വലിയ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

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

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	2016-2017	
	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	83,760	48
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	9,86,280	117

വിധവാപെൻഷൻ	1,16,81,800	1105
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,99,64,150	1867
വികലാംഗപെൻഷൻ	26,97,865	303
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,97,930	20
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം	5,10,000	17

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	27-06-17 മുതൽ 28-06-17 വരെ	01-04-17 മുതൽ 31-05-17 വരെ	ലഭ്യമല്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	ലഭ്യമല്ല	1997-98 മുതൽ 2006-07 വരെ	LBA(HQ)-03/8A-1138/83 തീയതി 07-07-2007

1-10 ക്യാഷ് ബാലൻസ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 05-07-2017 ന് 3.30മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 32,055/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-11 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിലെ വീഴ്ചകൾ.

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

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 156,157 എന്നിവ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കേണ്ട

സർവ്വെ റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സ്റ്റോഴ്സ്, റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സർപ്ലസ് സ്റ്റോഴ്സ് ഫോർ ഡിസ്പോസൽ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോൾ I ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട ഫർണ്ണിച്ചറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിട്ടില്ല. ഐഡന്റിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഫർണിച്ചറുകൾ ഏത് സാമ്പത്തിക വർഷകാലയളവിൽ വാങ്ങിയവയാണെന്ന് തിരിച്ചറിയുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതിസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇൻകുമ്പെൻസി മാസ്റ്റർ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുവെന്ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച.

06.08.2012 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.212/12, 18.07.2013 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.255/13 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം എല്ലാ ആസ്തികളും സുചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും നേരത്തേ രേഖപ്പെടുത്തിയ റോഡുകളുടെ നീളം, ഭൂമിയുടേയും കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വിസ്തൃതി തുടങ്ങിയ ആസ്തി സംബന്ധമായ അളവുകൾ നിർദ്ദേശിച്ച യൂണിറ്റുകളിലാക്കി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്നും ഡിജിറ്റൽ രൂപത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ പ്രസ്തുത ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ശില്പശാലകളിൽ പരിശോധിച്ച് കുറ്റമറ്റതാക്കിയ ഡാറ്റാബേസിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണസമിതിയിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളിൽ കാലികമായ മാറ്റം വരുത്തി സാക്ഷ്യ പ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ തുടർച്ചയായി വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ വരുന്ന ഏത് ആസ്തികളിലും നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിക്കേണ്ടത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് എന്നിരിക്കേ പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കാത്തത് വീഴ്ചയായിട്ടാണ് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നത്. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യ പ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഗ്രാമസഭകളുടെ പ്രവർത്തനം

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 3 അനുസരിച്ച് മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭകൾ സമ്മേളിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17വർഷത്തിൽ 2തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭകൾ സമ്മേളിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	മാസം	പ്രധാന അജണ്ട
1	06/2016	പദ്ധതി രൂപീകരണഗ്രാമസഭ
2	11/16	ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ്,MNREGS ആക്ഷൻ പ്ലാൻ അംഗീകരിക്കൽ.

ഗ്രാമസഭകളിൽ ക്വാറം തികയുന്നതിനാവശ്യമായ ആളുകൾ പങ്കെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമസഭാപ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1) ഒന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭ – മുൻവർഷത്തെവികസനപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അവലോകനവും, നടപ്പ്

വർഷത്തെ വാർഷീകപദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങളും.

2) രണ്ടാമത്തെ ഗ്രാമസഭ – അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ചർച്ചയും ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പും.

3) മൂന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭ – വാർഷീകപദ്ധതി നിർവഹണവും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനവും.
4)നാലാമത്തെ ഗ്രാമസഭ – പദ്ധതി പുരോഗതി മോണിട്ടറിംഗും സോഷ്യൽഓഡിറ്റും.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ചേർന്ന ഗ്രാമസഭകളിൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ തലത്തിലെയും പെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യാപകമായ പ്രചാരണം ഗ്രാമസഭാതലത്തിൽ നടത്തണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിലും വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പെൻഷനുകൾക്ക് വേണ്ടി ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ, അർഹത നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് അവലംബമാക്കിയ മാനദണ്ഡങ്ങൾ, അനുവദിക്കപ്പെട്ട, തിരസ്കരിച്ച അപേക്ഷകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊന്നും ഗ്രാമസഭാമിനുട്സിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഗ്രാമസഭയിൽ ചർച്ച ചെയ്യിട്ടില്ല, ആയതിനും പ്രത്യേക പരിഗണന നൽകേണ്ടതാണ്.

1-14 നോൺ ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറി ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി ഇടപാടുകൾ നടത്തിയിരുന്ന പഴയങ്ങാടി സബ് ട്രഷറി നോൺ ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറിയായി 2015-2016 വർഷത്തിൽ പരിവർത്തനം ചെയ്യുകയുണ്ടായി.നോൺ ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറിയായിരുന്ന സമയത്ത് പണം നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ആരംഭിച്ച ദേശസാൽകൃത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ ഇപ്പോൾ നിഷ്ക്രിയമാണ്.പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.സെക്രട്ടറി ഒഴികെയുള്ള നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ വാർഷികകണക്കിലും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് നിലവിൽ ആവശ്യമില്ലാത്തതിനാൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടക്കേണ്ടതും സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ	നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	റിമാർക്സ്
1	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	40421100006198, KGB ,മാട്ടൂൽ ശാഖ	87,288(As on 01-05-)17	നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരം കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,GAD മാട്ടൂൽ	40421100007492, KGB ,മാട്ടൂൽ ശാഖ	6074.61(As on 09-12-15)	കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
3	കൃഷി ഓഫീസർ	0730101035028	3713(As on 05-07-17)	കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,PHCമാട്ടൂൽ	40421100009963, KGB ,മാട്ടൂൽ ശാഖ	1582(As on 01-05-17)	കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
5	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	40421100005955 KGB ,മാട്ടൂൽ ശാഖ	4037(As on 01-05-17)	കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിലുണ്ടായ വീഴ്ചകൾ

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇതുവരെയായും പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. ഇതുവരെയുള്ള നികുതിപരിഷ്കരണനടപടികളിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വീഴ്ചകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.പുതിയ നികുതിദായകരുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ വീഴ്ച. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വൻ നഷ്ടം.

പുതിയ നികുതിദായകർക്ക് (PLINTH AREA)14-01-2011 തീയതി മുതലും നിലവിലുള്ള നികുതിദായകർക്ക്(ARV) 2013-14 വർഷം മുതലുമാണ് പരിഷ്കരിച്ച വസ്തുനികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്നത്. നിലവിലുള്ള നികുതിദായകരുടെ 2013-2014 വർഷം മുതലുള്ള നികുതി പരിഷ്കരിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ 14-01-2011 തീയതി മുതൽ 31-03-2013 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പുതിയ നികുതി ദായകരെ നിലവിലുള്ള നികുതിദായകരായി കണക്കിലെടുത്താണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തിയത്. പുതിയ നികുതിദായകർക്ക് പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിലുള്ള നിരക്കിലുള്ള നികുതിയാണ് ബാധകമെന്നതിനാലും നിലവിലുള്ള നികുതിദായകർക്ക് (13-01-2011-ന് മുൻപുള്ള നികുതിദായകർ) ലഭിക്കുന്ന ഇളവുകൾക്ക് അർഹതയില്ലാത്തതിനാലും പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിലുള്ള നികുതിയാണ് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഈ കാലയളവിലെ നികുതിദായകരിൽ നിന്ന് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലുള്ള പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 14-01-2011 മുതൽ 31-03-2013 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ വാർഷിക വാടകമൂല്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ സംഗതികളിൽ 14-01-2011 തീയതി മുതൽ 31-03-2013 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ

14-01-2011 തീയതി മുതൽ 31-03-2013 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പുതിയ നികുതിദായകരുടെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിച്ച് കുടിശ്ശികനികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2.വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ പിഴവുകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ അന്തിമ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം(17-11-2011 ലെ എ2-7133/11) വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെയുള്ള ഷോപ്പുകൾക്ക് ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 30രൂപയും 100 ചതുരശ്രമീറ്ററിനു മുകളിലുള്ളവയ്ക്ക് 50 രൂപയുമാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. എന്നാൽ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ആളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ മുറികൾക്ക് വേറെ വേറെ കെട്ടിടനമ്പർ നൽകിയ ശേഷം മുറികളുടെ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ(മുറികളായി വിഭജിക്കുമ്പോൾ വിസ്തീർണ്ണം 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെയാക്കി നികുതിയിൽ ച.മീറ്ററിന് 20/-രൂപ ഇളവ് ലഭിക്കുന്ന രീതി) 100ച.മീ കുറവുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്കായ ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 30/-രൂപയാണ് ചുമത്തുന്നത്. വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം ഈ രീതിയിൽ നിർണ്ണയിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.ആയതിനാൽ 14-01-2011തീയതി മുതലുള്ള മുഴുവൻ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തിയ 14-01-2011തീയതിക്ക് മുൻപുള്ള പഴയ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിലുണ്ടായ ഈ അപാകത പരിഹരിച്ച് കുറവ് വന്ന നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3.ഘടനാപരമായ മാറ്റങ്ങൾ,കൂട്ടിചേർക്കലുകൾ എന്നിവ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പുവരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4. സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള 2016-17 ഡി സി ബിപത്രിക പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ തുക സാംഖ്യയിലെ 2016-17 വർഷത്തെ കളക്ഷൻ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ വാർഷികണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2-2 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ-ഗ്രാമപപഞ്ചായത്തിന് വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വൻനഷ്ടം

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ അന്തിമ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ 13-09-2011 ലെ 111(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെയുള്ള ഷോപ്പുകൾക്ക് ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 30രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ളവയ്ക്ക് 50 രൂപയുമാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5)പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്തഭാഗങ്ങൾ ഒരേ സമയം ചട്ടം4-ഉപചട്ടം-1ൽ പരാമർശിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ അവയെ വേറെ വേറെ കെട്ടിടഭാഗങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിടഭാഗത്തിനും പ്രത്യേകം വസ്തുനികുതി ചുമത്തുവാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ആളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ-ൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 100ച.മീ കുറവുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്കായ ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 30/-രൂപയാണ് ചുമത്തുന്നത്. 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള

താഴെ പറയുന്ന ഷോപ്പുകൾക്ക് അവയുടെ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി കണക്കാക്കാതെ കെട്ടിടത്തിലെ മുറികളുടെ ഓരോന്നിന്റെയും വിസ്തീർണ്ണം പ്രത്യേകം കണക്കാക്കി ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 50 രൂപ എന്നതിനു പകരം 30 രൂപ എന്ന തോതിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1)-2016-2017 വർഷത്തിലെ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലുണ്ടായ നഷ്ടം.

1) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് :പ്രസിഡന്റ് , മൻഷഉ തസ്കിയതി സുന്നിയത്തിൽ ഇസ്ലാമിയ കമ്മിറ്റി

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരുനില കെട്ടിടം

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ അസസ്സ് മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തു നികുതി+ (ഗ്രന്ഥ ശാലവരി 5%)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാ ലവരി5%)	വ്യത്യാസം	കുറിപ്പ്	രശീതി നം. തീയ്യതി
1	വാർഡ്-3, 3/A	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ്, 10% ഇളവ്	8136/56/18.10.16 -5579/- 8136/57 /18.10.16-9322/- = 14901 രൂപ
2	3/B	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
3	3/C	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
4	3/D	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ്	""

						10% ഇളവ്	
5	3/E	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
6	3/F	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
7	3/G	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
8	3/H	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	8136/57/18.10.16 - 9322
9	3/I	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
10	3/J	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
11	3/K	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
12	3/L	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ്	""

						10% ഇളവ്	
13	3/M	23	797	1328	531	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
14	3/N	131	4540	7565	3025	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	""
ആകെ			14901	24829	9928		

*ക്രമനമ്പർ (14) 3/N കെട്ടിടത്തിന് ഫോം 6 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചപ്പോൾ ഉപയോഗ ക്രമം വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ ഗോഡൗൺ എന്നായി ഡാറ്റാ എൻട്രി ചെയ്യുന്നതിന് പകരം വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ ഗോഡൗൺ എന്ന് എൻട്രി ചെയ്തതിനാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് 131 ച മീറ്ററിൽ കൂടുതലായിരുന്നിട്ടും താഴ്ന്ന നിരക്കിലുള്ള നിരക്ക് (30രൂപ) ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു . ആയതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

*ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നം BL.No. 417/15-16 /21.01.2016 പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം(429.71 m2GF+481.37m2FF) പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് 13.05.16 ന് ഉടമസ്ഥൻ പൂർത്തികരണ സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എൽ എസ്. ജി.ഡി ഓവർസീയർ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഘടനാപരമായ പണികൾ പൂർത്തികരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടും ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിന്റെ (430m2 GF)വസ്തുനികുതി മാത്രം നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

2) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് :കീറ്റുകണ്ടി മുനീറ,

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരുനില കെട്ടിടം

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ അസസ്സ്മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി+ (ഗ്രന്ഥശാലവരി 5%)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാലവരി5%)	വ്യത്യാസം	കുറിപ്പ്	രശീതി നം. തീയ്യതി

1	വാർഡ്-9, 295/A	96	3327	5544	2217	20% വർദ്ധനവ്, 10% ഇളവ്	11603/0044/ 26.4.16
2	295/B	13	369	751	382	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	1160310045/ 26.4.16
3	295/C	15	520	866	346	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	1160310034 26.04.2016
4	295/D	14	486	806	320	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	11603100347 26.4.16
5	295/E FF	122	6694	6694	0	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ് 5% ഇളവ്	11603100348 26.4.16
6	295/F FF	13	429	713	284	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	11603100349 26.4.16
7	295/G	15	495	822	327	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	ലഭ്യമല്ല
ആകെ		288	12320	16196	3876		

ക്രമ നം 1 (295 B) റോഡിന്റെ തരം ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തുമ്പോൾ 5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ എന്നതിന് പകരം 1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ എന്നത് തെരഞ്ഞെടുത്തതിനാൽ നടത്തേണ്ട വർദ്ധനവ് വരുത്താതെ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിനാൽ ആ രീതിയിലും ഈടാക്കിയ വസ്തു നികുതിയിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

3) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് :കീറ്റുകണ്ടി ഹാജിറ,

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരുനില കെട്ടിടം

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ അസസ് സ്മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി+ (ഗ്രന്ഥശാലവരി 5%)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥശാലവരി5%)	വ്യത്യാസം	കുറിപ്പ്	രശീതി നം. തീയ്യതി
1	9 വാർഡ് 264/B FF	5.13	171	282	111	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ് 5%ഇളവ്	102881/16 /29.11.2016
	264/C	9	312	520	208	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102882/16 /29.11.2016
3	264/D	13.2	458	762	304	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102883/16 /29.11.2016

4	264/E	14	486	808	322	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102884/16 /29.11.2016
5	264/F	13.75	477	794	317	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102885/16 /29.11.2016
6	264/G	31.35	1087	1810	723	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102887/16 /29.11.2016
7	264/H	45.85	1590	2648	1058	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102888/16 /29.11.2016
8	264/I FF	5	165	276	111	20% വർദ്ധനവ് 10%+5% ഇളവ്	102889/16 /29.11.2016
9	264/J FF	9	298	497	199	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102890/16 /29.11.2016
10	264/K FF	13	429	717	288	20% വർദ്ധനവ്	102891/16 /29.11.2016

						10% ഇളവ്	
11	264/L FF	14	461	772	311	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102892/16 /29.11.2016
12	264/M FF	13	429	717	288	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102893/16 /29.11.2016
13	264/N	39.26	1294	2165	871	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	102894/16 /29.11.2016
14	264/O	60.37	1989	3328	1339		102895/16 /29.11.2016
ആകെ		285.91 m2	9646	16096	6450		

ആകെ നഷ്ടം= 20254 രൂപ (9928+3876+6450)

മേൽ പരാമർശിച്ച രീതിയിൽ തെറ്റായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിലൂടെയുണ്ടായ 2016-2017 വർഷത്തെ നഷ്ടം 20254/-രൂപ (9928+3876+6450)ഉത്തരാവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(2)-സാംപിൾ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കിയ 4 കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയിനത്തിലുണ്ടായ സഞ്ചിതനഷ്ടം -1,26,376/-രൂപ

സമാനമായ വീഴ്ചകൾ മൂലം മുൻവർഷങ്ങളിലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ വലിയ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ളതായി സാംപിൾ പരിശോധന നടത്തിയതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് :മാത്തിലെ വളപ്പിൽ നന്ദിനി,(2014-15 ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരുനില കെട്ടിടം

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ അസസ്സ്മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി+ (ഗ്രന്ഥ ശാലവരി 5%)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥ ശാലവരി5%)	വ്യത്യാസം	കുറിപ്പ്	രശീതി നം. തീയ്യതി
1	3വാർഡ് 69/A	43	1490	2483	993	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരം മാത്രമാണ് രശീത് നമ്പർ ലഭ്യമല്ല
2	69/B	43	1490	2483	993	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	
3	69/C	43	1490	2483	993	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	
4	69/D	43	1490	2483	993	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	
5	69/E	44	1449	2414	965	20% വർദ്ധനവ്	

	FF					10% +5.5%ഇളവ്	
6	69/F FF	44	1449	2414	965	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	
7	69/G FF	44	1449	2414	965	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	
8	69/H FF	44	1449	2414	965	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	
ആകെ		348 m2			7832		

സഞ്ചിതനഷ്ടം=7832*3=23,496/-രൂപ

2) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് : മോടോന്റ വളപ്പിൽ കുട്ടവൻ കണ്ടി റംസീന

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരുനില കെട്ടിടം

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം രസീത് നം 55294/10.05.2011 പ്രകാരം ടാക്സ് ഈടാക്കിയതിന് ശേഷം ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തുമ്പോൾ വസ്തു നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പ്ലിന്ത് ഏരിയക്ക പകരം ARV പ്രകാരം എൻട്രി നടത്തിയതിനാൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ വലിയ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ അസസ്സ്മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി+ (ഗ്രന്ഥ ശാലവരി 5%)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥ ശാലവരി5%)	വ്യത്യാസം	കുറിപ്പ്	രശീതി നം. തീയ്യതി

1	13വാർഡ് 383/B	30	399	1733	1334	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/71 10.05.2011
	383/c	30	399	1733	1334	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/71 10.05.2011
3	383/D	30	399	1733	1334	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/71 10.05.2011
4	383/E	25	399	1444	1044	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/71 10.05.2011
5	383/F	25	399	1444	1044	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/71 10.05.2011
6	383/G	20	399	1155	756	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
7	383/H	20	399	1155	756	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
8	383/I	20	399	1155	756	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/72 10.05.2011

9	383/J	20	399	1155	756	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
10	383/K	20	399	1155	756	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
11	383/L	20	399	1155	756	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
12	383/M FF	20	399	1098	699	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
13	383/N FF	20	380	1098	718	20% വർദ്ധനവ് 10% +5.5%ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
14	383/O FF	20	380	1098	718	20% വർദ്ധനവ് 10% +5.5%ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
15	383/P FF	20	399	1098	699	20% വർദ്ധനവ് 10% +5.5%ഇളവ്	55294/72 10.05.2011

16	383/Q FF	20	380	1098	718	20% വർദ്ധനവ് 10% +5.5%ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
17	383/R FF	20	380	1098	718	20% വർദ്ധനവ് 10% +5.5%ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
18	383/S FF	20	380	1098	718	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	55294/72 10.05.2011
	ആകെ				15614		

സഞ്ചിതനഷ്ടം=15,614 x 5 = 78070/-രൂപ

3) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് :തോലൻ മുഹമ്മദലി,

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരുനില കെട്ടിടം

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ അസസ്സ്മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി+ (ഗ്രന്ഥ ശാലവരി 5%)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥ ശാലവരി 5%)	വ്യത്യാസം	കുറിപ്പ്	രശീതി നം. തീയ്യതി
1	7വാർഡ് 231 /A	30	1064	1733	669	20% വർദ്ധനവ്	11403100704/ 02.07.2014

						10% ഇളവ്	
2	231 /B	33	1170	1906	736	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	1403100704/ 02.07.2014
3	231 /C	33	1170	1906	736	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	1403100704/ 02.07.2014
4	231 /D	17	603	982	379	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	1403100704/ 02.07.2014
5	231 /E	29	1028	1675	647	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	1403100704/ 02.07.2014
6	231 /F FF	30	989	1646	657	20% വർദ്ധനവ് 10% +5.5%ഇളവ്	1403100704/ 02.07.2014
7	231 /G FF	33	1087	1811	724	20% വർദ്ധനവ് 10% +5.5%ഇളവ്	1403100704/ 02.07.2014

8	231 /H FF	33	1087	1811	724	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	1403100704/ 02.07.2014
9	231 /I FF	17	560	933	373	20% വർദ്ധനവ് 10% +5.5%ഇളവ്	1403100704/ 02.07.2014
10	231 /J FF	29	956	1591	635	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	1403100704/ 02.07.2014
	ആകെ				6280		

സഞ്ചിതനഷ്ടം=6280*2=12,560

4) ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് : മോടോന്റെ വളപ്പിൽ കുട്ടുവൻ കണ്ടി റംസീന (2013-14 ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം : വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ഇരുനില കെട്ടിടം

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഡാറ്റാ ബേസ് എൻട്രി നടത്തിയതിന് ശേഷം ഫോം 6 അപ്രൂവ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ അസസ്സ്മെന്റ് നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി+ (ഗ്രന്ഥ ശാലവരി 5%)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വസ്തുനികുതി (ഗ്രന്ഥ ശാലവരി5%)	വ്യത്യാസം	കുറിപ്പ്	രശീതി നം. തീയ്യതി

1	16വാർഡ് 74/A	15.87 ARV 9600	635	916	281	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	രശീത് നം ലഭ്യമല്ല
2	16വാർഡ് 74/B	15.87 ARV 9600	635	916	281	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	
3	74/C	15.87 ARV 9600	635	916	281	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	
4	74/D	15.87 ARV 9600	635	916	281	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	
5	74/E	15.87 ARV 9600	635	916	281	20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്	
6	74/F	15.87 ARV 4800	318	871	553	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	
7	74/G	15.87	318	871	553	20%	

		ARV 4800				വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	
8	74/H	15.87 ARV 4800	318	871	553	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	
9	74/I	15.87 ARV 4800	318	871	553	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	
10	74/J	15.87 ARV 4800	318	873	553	20% വർദ്ധനവ് 10%+5.5% ഇളവ്	
	ആകെ				4170		

സഞ്ചിതനഷ്ടം=4170*3=12,510/-രൂപ

ആകെ സഞ്ചിതനഷ്ടം=1,26,636/-രൂപ (23,496+78070+12,560+12,510)

സാംപിൾ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കിയ 4 കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം വലിയ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ളതായി വ്യക്തമാണ്. ഈ നാല് കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയിനത്തിൽ മാത്രം പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ സഞ്ചിതനഷ്ടം 1,26,636/-(23,496+78070+12,560+12,510) രൂപയാണ്. ആയതിനാൽ വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതി പരിഷ്കരണം പു:നപരിശോധിച്ച് നഷ്ടമായ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.നികുതി പരിഷ്കരണത്തിലുണ്ടാകുന്ന വീഴ്ചകളുടെ ഫലമായി നികുതിയിനത്തിലുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടത്തിന് സെക്രട്ടറിയും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരും

ഉത്തരവാദികളാണ്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാത്ത സ്കൂളുകളിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 207 പ്രകാരം സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഹയർ സെക്കണ്ടറി തലം വരെയുള്ളതുമായ വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യത്തിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെയും അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് അല്ലെങ്കിൽ അനുബന്ധ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾ താമസിക്കുന്ന ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടങ്ങളും മാത്രമാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ പരിധിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാത്ത വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ (ഉദാഹരണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു) ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ഹയർ സെക്കണ്ടറി തലത്തിന് മുകളിലുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 33/ 15-07-2017)

1. 1)ഇനാത്തുൾ ഇസ്ലാം ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ,മടക്കര

   2)സെന്റ് മേരീസ് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം ,മാട്ടൂൽ നോർത്ത്

2-4 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപ നികുതിയും, സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 235 എഎ വകുപ്പ് എന്നിവ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ആൾ ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ, പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ നിയമാനുസൃത നിർമ്മാണത്തിനു നൽകേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തു നികുതിയും, അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക, അപ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയായി നൽകുവാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതാണ്.നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് താൽക്കാലികമായി നമ്പർ നല്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ താൽക്കാലികമായി പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതെ നിയമാനുസൃത നിർമ്മാണത്തിന് ബാധകമായ നിരക്കിൽ മാത്രമാണ് വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തത്. (ഉദാഹരണം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലഭ്യമായവിവരങ്ങൾ) ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.(നമ്പർ 34/15 .07-2017)

നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്തത് മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ /കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്	ഈടാക്കിയ നികുതി	രശീത് നമ്പർ
1	VII 197A	ഇട്ടമ്മൽ ഹസ്സൻ	199	25810/27 31.07.2004
2	VII 197B	ഇട്ടമ്മൽ ഹസ്സൻ	199	25810/27 31.07.2004
3	VII 197C	ഇട്ടമ്മൽ ഹസ്സൻ	80	25810/27 31.07.2004
4	VII 197D	ഇട്ടമ്മൽ ഹസ്സൻ	80	25810/27 31.07.2004
5	VII 197E	ഇട്ടമ്മൽ ഹസ്സൻ	80	25810/27 31.07.2004
6	VII 197F	ഇട്ടമ്മൽ ഹസ്സൻ	280	25810/27 31.07.2004

2-5 തൊഴിൽ നികുതി - ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിലെയും ഈടാക്കുന്നതിലെയും അപാകങ്ങൾ

2016-17 വർഷം മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളുടെയും രേഖകളുടെയും പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.ശമ്പളത്തിനോ വേതനത്തിനോ വ്യക്തികളെ ജോലിക്ക് നിയമിച്ച ഓഫീസുകളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേരുവിവരങ്ങൾ അടങ്ങുന്ന സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ, പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ വ്യാപാരികളുടെയും പേര് വിവരങ്ങൾ, ഒടുക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ അടങ്ങിയ ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2016-17 വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

a) നോർത്ത് മാപ്പിള യു.പി. സ്കൂളിലെ 13 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2016-17 ൽ 2-ാം അർദ്ധ വർഷം 16250/- രൂപ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 1-ാം അർദ്ധ വർഷം നികുതി

ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

b)മാട്ടൂൽ കള്ള് ഷാപ്പിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2015-16-ലെ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2016-17 വർഷം നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണോ എന്ന് പരിശോധന നടത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

c)മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കുടുംബശ്രീ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2016-17 2-ാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

3.ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന തരത്തിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ടേൺ ഓവർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കി ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

a)ഇറച്ചി വില്പന

b)റേഷൻ കടകൾ

c)സ്വകാര്യ ഹോമിയോ/ആയുർവേദ/അലോപ്പതി ക്ലിനിക്കുകൾ/ഹെൽത്ത് ക്ലിനിക്കുകൾ

d)അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ

e)എം ആർ യു.പി.എസ്, മാട്ടൂൽ.

f)മാട്ടൂൽ ദേവി വിലാസം എൽ പി സ്കൂൾ

g)ഇനാത്തുൾ ഇസ്ലാം ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ,മടക്കര

h)സെന്റ് മേരീസ് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം മാട്ടൂൽ നോർത്ത്

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ഹാജരാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 22/14.04.17 ,32/15.07.17) മറുപടി ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴവൻ ആളുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ചുമത്തുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിന് മുമ്പായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷ പഞ്ചായത്തിൽസമർപ്പിക്കേണ്ടതും സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിന്മേൽ അന്വേഷണം നടത്തി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നത്/നിരാകരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് അപേക്ഷയിലും രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം

2016-17 വർഷം 180 അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഫയലുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട നിയമപരമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ വേണ്ട ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വർഷം ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതു മായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 180 അപേക്ഷകളാണ് ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ആയതിൽ ക്രമ നമ്പർ 1 , 2, 4 മുതൽ 60 വരെ, 62 മുതൽ 76 വരെ,78 മുതൽ 103 വരെ, 105മുതൽ 111 വരെ, 116,117,118, 127, 148, 153,154,158, 160,161,163,164,175 പ്രകാരമുള്ള 121 അപേക്ഷകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അന്വേഷണം നടത്തി തീരുമാനമെടുത്ത അപേക്ഷകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശോധന നടത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.അപേക്ഷകൾ പൂർണ്ണമായും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്.

2)മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുഴവൻ വ്യാപാരികളുടെയും വ്യവസായികളുടെയും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേര് വിവരങ്ങളടങ്ങിയ വാർഡ് തലത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ രജിസ്റ്റർ (ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ്) തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന മുഴവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേര് വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയത് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ് .

3). ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതു മായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവന്നിരുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന തരത്തിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2016-17 വർഷം ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മുഴവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1.ഇറച്ചി വില്പന കേന്ദ്രങ്ങൾ

2.റേഷൻ കടകൾ

3.സ്വകാര്യ ഹോമിയോ/ആയുർവേദ/അലോപ്പതി ക്ലിനിക്കുകൾ/ഹെൽത്ത് ക്ലിനിക്കുകൾ

4.അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ

5.കള്ള് ഷാപ്പുകൾ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്തി അവർക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. <u>അപേക്ഷകളിൽ അന്വേഷണം നടത്താതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത് ശരിയല്ല.</u>

10-1-2013 ലെ 66562/RC3/12/ത.സ്വ ഭ വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിലേക്കായി സമർപ്പിക്കുന്ന എല്ലാ അപേക്ഷകളിൻമേലും ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി അതു സംബന്ധിച്ച വിവരം പേഴ്സണൽ റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തണമെന്ന് എല്ലാ തദ്ദേശ ഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ മാട്ടൂൽ പഞ്ചായത്തിൽ മേൽ ആവശ്യത്തിലേക്കായി സമർപ്പിക്കുന്ന ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിൻമേലും ഇത്തരം അന്വേഷണം നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. റിപ്പോർട്ട് രേഖപ്പെടുത്താതെയും പ്രതിദിന

വിറ്റുവരവ് കണക്കാക്കാതെയും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

2016-17ൽ ലഭിച്ച 180 അപേക്ഷകളിൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയ അപേക്ഷകളിൽ വളരെ ചുരുക്കം എണ്ണത്തിൽ മാത്രമേ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നുള്ളൂ. ലൈസൻസ് ഫീസായി ഈടാക്കേണ്ട തുക സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരം മാത്രമാണ് അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിന്റെ കോളത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഉദാഹരണമായി ചുവടെ പട്ടികയിൽ കൊടുത്ത തരത്തിലുള്ള അപേക്ഷകളിന്മേൽ അന്വേഷണം നടത്താതെയും പ്രതിദിന വിറ്റുവരവ് രേഖപ്പെടുത്താതെയും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ഏത് മാനദണ്ഡപ്രകാരമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാവുന്നില്ല.

രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	ലൈസൻസിന്റെ ആവശ്യം	ഈടാക്കിയ ഫീസ്
61	ടി.വി. ഖദീജ	ഫ്ലവർ മിൽ	200+100
77	നൂറുദ്ദീൻ വി,വി	കൂൾ ബാർ &ഫാസ്റ്റ് ഫുഡ്	500
133	വി.മണി	ആയുർവേദ ഫാർമസി	100
156	അബ്ദുൾ റസാഖ്. കെ	മശ്ഹൂൽ ഫാമിലി റസ്റ്റോറന്റ്	100
157	പി.പി അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	ഷാൻ കൂൾ ബാർ	100+25
168	നബീൽ ഖാലിദ്.പി.എം	സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	50+125

അപേക്ഷകളിന്മേൽ ശരിയായ അന്വേഷണം നടത്തി പ്രതിദിന വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
5.വിതരണം ചെയ്ത ലൈസൻസുകളുടെ വിവരം-

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 24(vi) പ്രകാരം ലൈസൻസ് നൽകപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് എല്ലാവരും കാണത്തക്ക വിധത്തിലുള്ള, ഒരു ഭാഗത്ത് ലൈസൻസുകാരൻ തന്റെ പേരും ലൈസൻസിന്റെ നമ്പരും ഉദ്ദേശ്യവും കാണിക്കുന്ന ഒരു അടയാളപ്പലക വച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്. ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ എത്ര എണ്ണത്തിന് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും ആയതിൽ എത്ര എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നും രേഖകൾ സഹിതം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

6.സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ലൈസൻസ് നൽകിയത്.

സർക്കാരിന്റെ 16-03-2007 ലെ GO(P) 795/07/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചത് പ്രകാരം സ്ഥലനാമം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ പ്ളാസ്റ്റിക്ക് ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച സംസ്ഥാനമലിനീകരണനിയന്ത്രണബോർഡിന്റെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുമെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യാതെയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചുവരുന്നത്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.21/ തീയ്യതി : 14-07-2017) മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2-7 പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ- രേഖകളും രജിസ്റ്ററും ഹോജരാക്കിയില്ല

1997ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രി കളുടെയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 2016-17 വർഷം രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ, രജിസ്ട്രേഷന് ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 20/14.07.17 നൽകിയെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ എത്ര സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും അവയെല്ലാം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിച്ച് വരുന്നുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കുവാനും സാധിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന മുഴുവൻ സ്വകാര്യ ആശുപത്രി കളും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 ഇ-ടെണ്ടർ: ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക ലഭിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

2015-2016,2016-17വർഷങ്ങളിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നാളിതുവരെയായും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിലുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സത്വരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 1050000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	137/17 ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ	10,50,000	25000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
		1025000വികസന ഫണ്ട് എസ്,സി.പി.
ചെലവ്	5/25-02-2017	300000
	6/25-02-2017	375000
	8/30-03-2017	350000
	9/30-03-2017	25000

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 3 പേർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനായി 10,50,000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ(എം.എസ്)4/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 11-01-2016 അനുബന്ധം 15 ഖണ്ഡിക 3.6.3 പ്രകാരം സ്ഥലത്തിന് അപേക്ഷിക്കുന്ന ഭാര്യയും ഭർത്താവും വാങ്ങുന്ന സ്ഥലം ഭാര്യയുടെയും ഭർത്താവിന്റെയും പേരിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തുവാങ്ങണം. എന്നാൽ തുക അനുവദിച്ചത് അപേക്ഷകന്റെ/അപേക്ഷകയുടെ പേരിൽ മാത്രമാണ് ആധാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	തുക അനുവദിച്ചത്	രജിസ്റ്റർ ചെയ്തത്
ഷെർലി കല്ലേൻ	300000	ഷെർലി കല്ലേൻ
കല്ലേൻ യമുന	375000	കല്ലേൻ യമുന
പ്രകാശൻ മിനിയാടൻ	375000	പ്രകാശൻ മിനിയാടൻ

ഇതിൽ കല്ലേൻ യമുന ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനാലും ഗ്രാമസഭ തെരെഞ്ഞെടുക്കാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ആനുകൂല്യം നല്കിയതിനാലും 1050000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5-6/07/2017).

3-2 <u>പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 125000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	138/17 ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	
അടങ്കൽ	1250000	വികസന ഫണ്ട് എസ്,സി.പി.
ചെലവ്	7/29-03-2017	125000
പേര്	അനുവദിച്ച തുക	
ഉഷ.എം	50000	
പ്രീയേഷ്	75000	

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2 പേർക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാൻ 125000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ(ആർ.ടി)626/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 15-02-2016 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് ധനസഹായം അനുവദിച്ചത്.

1- വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായിരിക്കണം പഠനമുറി നിർമ്മിച്ച് നല്കേണ്ടത്. എന്നാൽ വിദ്യാർത്ഥിയാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2- നിർമ്മിക്കുന്ന പഠനമുറിയ്ക്ക് 120 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കുറയാത്ത വിസ്തീർണ്ണം ഉണ്ടായിരിക്കണം. എന്നാൽ നിർമ്മിക്കുന്ന പഠന മുറിയുടെ പ്ലാൻ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3- ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി മെഷർമെന്റ് എടുക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കാതെ വാല്യൂവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ മാത്രം അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നല്കിയത്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ കാരണം 125000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7-6/07/2017).

3-3 സ്കൂൾ ഡയറി വിതരണം സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 42300 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		ഹെഡ്മാസ്റ്റർ.
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	32/17 സ്കൂൾ ഡയറി വിതരണം	

അടങ്കൽ	52500	വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	2/22-12-2016	42300

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2500 ഡയറി അച്ചടിച്ച് സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ.(എം.എസ്) നമ്പർ 4/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി.11.1.16 ഭാഗം 4ഖ.11.6.v പ്രകാരം അദ്ധ്യാപക പരിശീലനങ്ങൾ, അദ്ധ്യാപകർക്കും വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പുസ്തകങ്ങൾ തയ്യാറാക്കൽ, അച്ചടി മറ്റ് പഠനസാമഗ്രികൾ തയ്യാറാക്കൽ എന്നിവ വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിന്റെ ചുമതലയിൽ വരുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആയതിനാൽ ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് മുമ്പ് സർക്കാർ അനുമതി വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ അനുമതി വാങ്ങാതെയാണ് ഡയറി വിതരണം നടത്തിയത്. സ്കൂൾ ഡയറി വിതരണം ചെയ്യേണ്ടത് അധ്യായന വർഷാരംഭത്തിലാണ്. അധ്യായന വർഷം അവസാന പാദത്തലാണ് (12/2016). സ്കൂൾ ഡയറി വിതരണം ചെയ്തത്. അതുകൊണ്ട് തന്നെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഇതിന്റെ പ്രയോജനം ലഭിച്ചില്ല. അപാകങ്ങൾ കാരണം 42300 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8/12-07-2017 ന് പ്രോജക്ട് വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അക്കാദമിക്ക് നിലവാരം ഉയർത്തുന്നതിനും, അധ്യാപകരും രക്ഷിതാക്കളും തമ്മിൽ നല്ല ബന്ധം ഉണ്ടാക്കുന്നതിനും സാധിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

3-4 നിർധനരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണ കിറ്റ് നല്കൽ അപാകങ്ങൾ- **10767** രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. **215308** രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		ഹെഡ്മാസ്റ്റർ.
പ്രോജ്കട് നമ്പർ പേര്	32/17 നിർധനരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണ കിറ്റ് നല്കൽ	
അടങ്കൽ	230000	തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	597162/13-12-2016	226075

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നോട്ട് പുസ്തകങ്ങൾ,ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് ബോക്സ്, പേന, പെൻസിൽ,സ്ലേറ്റ് എന്നിവ വിതരണം ചെയ്യലാണ് ഉദ്ദേശിച്ചത്. സ.ഉ.(എം.എസ്) നമ്പർ 4/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി.11.1.16 ഭാഗം 4ഖ.11.6.v പ്രകാരം അദ്ധ്യാപക പരിശീലനങ്ങൾ, അദ്ധ്യാപകർക്കും വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പുസ്തകങ്ങൾ തയ്യാറാക്കൽ, അച്ചടി മറ്റ് പഠനസാമഗ്രികൾ തയ്യാറാക്കൽ എന്നിവ വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിന്റെ ചുമതലയിൽ വരുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആയതിനാൽ ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് മുമ്പ് സർക്കാർ അനുമതി വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത പഠനോപകരണ കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല. നിർധനരായ വിദ്യാർത്ഥികളെ

തിരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല. സ്കൂൾ അധികാരികൾ പഠനോപകരണ കിറ്റ് കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീത് മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്. കിറ്റ് കൈപ്പറ്റിയ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 2016-17 അധ്യായന വർഷം അവസാനിക്കാറാവുമ്പോഴാണ് (12/2016-ൽ) പഠനോപകരണ കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്തത്. കിറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട മിക്ക സാധനങ്ങളും അധ്യായന വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആവശ്യം വരുന്നതിനാൽ ഇതിന്റെ പ്രയോജനം വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യമാണുണ്ടായത്.

പഠനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

പ്രോക്യുയർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 03-11-2016 ലെ III/2016-17 തീരുമാനപ്രകാരം മുഴുവൻ സാധനങ്ങളുടെയും സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള വില ക്വാട്ട്ചെയ്ത മലബാർ പ്രിന്റേർസ്, പയ്യന്നൂരാണെന്നും സാധനങ്ങൾ ഗുണമേന്മയുള്ളതും വിലകുറവുള്ളതാണെന്നും ബോധ്യമായെന്നും മിനറ്റ്സ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സയന്റിഫിക്ക് സോലൂഷ്യൻ കാഞ്ഞങ്ങാട് ക്വാട്ട്ചെയ്ത തുക മലബാർ പ്രിന്റേർസ്, ക്വാട്ട് ചെയ്തതിലും കുറവാണ്. മലബാർ പ്രിന്റേർസ്, പയ്യന്നൂരിന്റെ കിറ്റ് ഗുണ നിലവാരം കൂടിയതാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന യാതൊരു രേഖപ്പെടുത്തലും മിനറ്റ്സിൽ ഇല്ല. കുറഞ്ഞതുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കിയത് കാരണം പഞ്ചായത്തിന് 39374 രൂപ അധികചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മലബാർ പ്രിന്റേർസ്, പയ്യന്നൂർ ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിലും 5% വാറ്റ് അധികം നല്കിയത് കാരണം 10767 രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	എണ്ണം	മലബാർ പ്രിന്റേർസ്, പയ്യന്നൂർ ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	സയന്റിഫിക്ക് സോലൂഷ്യൻ കാഞ്ഞങ്ങാട് ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	അധികം നൽകിയത്
1	നോട്ട് ബുക്ക് 200 പേജ് വരയുള്ളത്	3164	@20.95 66285.80	@18 56952	9333.90
2	നോട്ട് ബുക്ക് 200 പേജ് വരയില്ലാത്തത്	1018	@20.95 21327.10	@18 18324	3003.10
3	നോട്ട് ബുക്ക് 100 പേജ് വരയുള്ളത്	2154	@12.38 26666.52	@11 23694	2972.52
4	നോട്ട് ബുക്ക് 100 പേജ് വരയില്ലാത്തത്	718	@12-38 8888.84	@11 7898	990.84

5	സ്ലെയിൽ	718	@11.43 8206.74	@8.3 5959.40	2247.34
6	പെൻ	718	@4.76 3417.68	@3.45 2477.10	940.58
7	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് ബോക്സ്	300	@85.71 25713	@98 29400	-
8	സ്ലേറ്റ്	410	@48.57 19913.70	@37.40 15334	4579.70
9	ഡ്രോയിംഗ് ബുക്ക്	410	@19.05 7810.50	@20.80 8528	(-)717.50
10	പെൻസിൽ ബോക്സ്	410	@28.57 11713.70	@23 9430	2283.70
11	സ്ലേറ്റ് പെൻസിൽ	410	@10.48 4296.80	-	-
12	ക്രയോൺസ്	828	@9.52 7882.56	@7.40 6127.20	1755.36
13	ഇറേസർ	418	@2.86 1195.48	@1.80 752.40	443.08
14	പെൻസിൽ	418	@4.76 1989.68	@2.90 1212.20	777.48

			215308.10		28607
	വാറ്റ് 5%		10766.61		10767
	ആകെ		226075		39374

ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിലും 5% വാറ്റ് അധികം നല്കിയത് കാരണം 10767രൂപ അധികം നല്കിയതിന് വിശദീകരണം നല്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/12-07-2017) അധികം നല്കിയ 10767/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 10767 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. 215308 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നല്കൽ അപാകങ്ങൾ 600000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		ഹെഡ്മാസ്റ്റർ.
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	35/17 എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നല്കൽ	
അടങ്കൽ	600000	വികസനഫണ്ട്
ചെലവ്	1/24-10-2016	600000

ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 600000 രൂപ എസ്.എസ്.എ.വിഹിതമായി പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടർ സർവ്വശിക്ഷ അഭിയാൻ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(എം.എസ്) നമ്പർ 4/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി.11.1.16 ഭാഗം 4ഖ.11.6.ii പ്രകാരം വിദ്യാഭ്യാസ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പങ്കാളിത്തത്തോടെ തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനവും ചേർന്നാണ് അതാത് തലത്തിലുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതെന്നും തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രോജക്ട് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപന ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും വേണം എന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് യാതൊരു പങ്കാളിത്തവും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ കാരണം 600000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-6 എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - ഇൻസ്റ്റാലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 210000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	19/17 വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്ക്

പേര്	സ്ഥാപിക്കൽ	
അടങ്കൽ	95000	വികസനഫണ്ട്
	124599	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	18/25-01-2017	115000
	18/25-01-2017	95000

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 30 വാട്ടിന്റെ 60 എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് അലൂമിന ഇലക്ട്രോണിക്സ്, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 210000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ സ്ഥാപിച്ചതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിന്നുള്ള ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാത്തതിനാൽ 210000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 തെക്കുമ്പാട് ബോട്ട് സർവ്വീസ് - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സ്വകാര്യ വ്യക്തിക്ക് അനുവദിച്ച 108000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

തെക്കുമ്പാട് കടവിൽ ബോട്ട് സർവ്വീസ് നടത്തിയതിന് പ്രതിമാസം 9000 രൂപ നിരക്കിൽ 108000 രൂപ വി.കെ.ഹുസൈൻകോയ ചാലിയം എന്നവർക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക
21600032/02-04-2016	9000
21600095/11-05-2016	9000
21600156/06-06-2016	9000
21600255/05-07-2016	9000
21600335/08-08-2016	9000
21600392/06-09-2016	9000
21600468/06-10-2016	9000
21600519/02-11-2016	9000

21600587/13-12-2016	9000
21600653/09-01-2017	9000
21600750/07-02-2017	9000
21600862/06-03-2017	9000

മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലേലം ചെയ്ത് ബോട്ട് സർവ്വീസ് നടത്തിയിരുന്നെങ്കിലും പിന്നീട് യാത്രക്കാർ കുറവാണെന്നും ബോട്ട് സർവ്വീസ് ലാഭകരമല്ലെന്നും കാണിച്ച് ലേലം ഒഴിവാക്കി പ്രതിമാസം 9000 നല്കി ബോട്ട് സർവ്വീസ് നടത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ ഇങ്ങനെ സർവ്വീസ് ആരംഭിക്കുമ്പോൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ നേരത്തേ ബോട്ട് സർവ്വീസ് നടത്തിയ വ്യക്തിയെ ഏല്പിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. ഈ നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല. ബോട്ട് സർവ്വീസ് സംബന്ധിച്ച ചെലവിന് സർക്കാർ അനുമതി വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണ്. നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെ ബോട്ട്സർവ്വീസിന് നല്കിയ 108000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 കെട്ടിട വാടകയോടൊപ്പം ഈടാക്കിയ ആദയ നികുതി 115065 രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി

ജി.എം.എൽ.പി.എസ്. മടക്കര പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക നല്കിയതിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ ആദായ നികുതി 25-03-2017-ൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് ഇൻകംടാക്സ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ ഒടുക്കാതെ 115065 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. തുക ഇൻകംടാക്സ് വകുപ്പിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഈടാക്കിയ വരുമാന നികുതി ഒടുക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തുന്നതു കാരണം എതെങ്കിലും തരത്തിൽ പിഴ ഒടുക്കേണ്ടിവന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 മാവേലി സ്റ്റോറിന്റെ വാടക സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 17520/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

വൗച്ചർ നമ്പർ - 21600319/04-08-2016 17520/-

സർക്കുലർ നമ്പർ 15289/കെ.1/2005 തീയതി 15-07-2006 പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യപ്രകാരം ആരംഭിക്കുന്ന മാവേലി സ്റ്റോറുകളുടെ 2 വർഷത്തെ വാടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽനിന്നോ, ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽനിന്നോ നല്കാവുന്നതാണ്. 01-02-2013 മുതലുള്ള വാടക ശ്രീ.തറമ്മൽ അബ്ദുൾ ഖാദർ എന്നവ്യക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് നല്കി

വരുന്നുണ്ട് (കെട്ടിട നമ്പർ എം.പി.XI സി). മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം 31-01 -2015 വരെയുള്ള വാടക മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ 01-02-2016 മുതൽ 31-07-2016 വരെയുള്ള 6 മാസത്തെ വാടക പ്രതിമാസം 2920 രൂപ നിരക്കിൽ 17520 രൂപ ശ്രീ.തറമ്മൽ അബ്ദുൾ ഖാദർ എന്നവ്രക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിനാൽ 17520/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-10 വാനിഷിംഗ് തസ്തികയിൽ പൗണ്ട്കീപ്പർ നിയമിച്ചു.118995രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

വൗച്ചർ നമ്പർ /തീയതി	തുക
21600004/02-04-2016	8692
21600063/02-05-2016	7962
21600143/01-06-2016	8938
21600221/02-07-2016	8938
21600309/01-08-2016	8938
21600365/31-08-2016	8938
21600432/30-09-2016	8938
21600506/01-11-2016	8938
21600564/30-11-2016	8938
21600626/03-01-2017	8938
21600725/01-02-2017	9184
21600862/01-03-2017	9184
21600946/01-03-2017	3061(സറണ്ടർ)

21601109/31-03-2017	9408
ആകെ	118995

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 23-02-2016 ലെ ബി-1/3828/2015 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ശ്രീ.അബ്ദുൾ മുത്തലീബ്.പി. എന്നവരെ പാർട്ട് ടൈം പൗണ്ട്കീപ്പർ കീപ്പറായി നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 15-02-2016 ലെ 05/2016 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നിയമിക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരൻ 01-03-2016 ൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിയമനം സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1- പഞ്ചായത്തിൽ പൗണ്ട് പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല.

2- പൗണ്ട്കീപ്പിംഗ് പ്രവർത്തിയില്ലാതെ തസ്തികയിൽ നിയമനം നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം നല്കിയിട്ടില്ല.

3-ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഏത് പ്രവൃത്തിയാണ് പൗണ്ട്കീപ്പർ നിർവ്വഹിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

4- നിയമനത്തിന് സർക്കാർ അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ കാരണം 118995രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-11 സർക്കാർ ഉത്തരവില്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് പുതിയ വാഹനം 800687 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	52/17 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് പുതിയവാഹനം	
അടങ്കൽ	500000	വികസനഫണ്ട്
	300687	തനത്ഫണ്ട്
ചെലവ് ബിൽ നമ്പർ	12/28-09-2016	500000
ചെലവ് വൗച്ചർ നം.	21600489/27-09-2016	245172
ചെലവ് വൗച്ചർ നം.	21600707/27-01-2017	31905
ചെലവ് വൗച്ചർ നം.	21600842/06-03-2017	8610

ചെലവ് വൗച്ചർ നം.	21600843/06-03-2017	15000

വികേന്ദ്രീകൃത ആസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 09-12-2015-ലെ തീരുമാനം നം. 3.7 പ്രകാരം നിലവിലുള്ള ബൊലേറോ ജീപ്പ് പാലിയേറ്റീവ് കെയറിനായി കൈമാറുന്നതിനാൽ ഒരു പുതിയ വാഹനം വാങ്ങുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി. കൂടാതെ ബൊലേറോ ജീപ്പ് പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് പി.എച്ച്.സെന്ററിന് കൈമാറി തുടർ ചെലവുകൾ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റി വഹിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാഹനം വാങ്ങിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1- വാഹനം വങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2- കെ.എൽ. 13/ക്യൂ 3525 നമ്പർ വാഹനം പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്ററിന് കൈമാറിയിട്ടില്ല.

3- ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം വാഹനം അവസാനമായി ഉപയോഗിച്ചത് 06-12-2016 വരെ മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി സ്വന്തമായി വാഹനം നിലവിലിരിക്കെ ആയത് കൈമാറി നൽകാത്തതിനാൽ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിന് വാടകക്ക് വാഹനം ഉപയോഗിച്ചത് കാരണം 06-12-2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ 46000 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയുണ്ടായി.

സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ വാഹനം വാങ്ങുകയും നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന വാഹനം ഉപയോഗിക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തതിന് കാരണക്കാരനായ ഉദ്യോഗസ്ഥനെതിരെ ഉചിതമായ വകുപ്പ് തല നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണ വകുപ്പിനോട് ശുപാർശചെയ്യുന്നു. 800687 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-12 ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ- നികുതിയിനങ്ങൾ ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.6,889/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവഹണം:അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ 7.5 ശതമാനം ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ നിന്നാണ് നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതെന്നും നികുതികൾക്ക് വേണ്ട മതിയായ തുക ഓവർഹെഡ് ചാർജിലുണ്ടെന്നും ധനകാര്യവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറി, പൊതുമരാമത്ത് ചീഫ് എൻജിനീയർക്ക്(LSGD) അയച്ച 14-12-2016 തീയതിയിലെ No.Ind&PW-B2/266/2016-Fin കത്തിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും നികുതിയിനത്തിലുള്ള തുക കുറവ് ചെയ്ത ശേഷമാണ് കൺവീനർക്ക് തുക

അനുവദിക്കേണ്ടത്.എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2016-17 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ മൂല്യവർദ്ധിതനികുതി(VAT), കേരളകെട്ടിടനിർമ്മാണതൊഴിലാളിക്ഷേമനിധിവിഹിതം (KCWWF) എന്നീ നികുതിയിനങ്ങൾ ഓവർഹെഡ് ചാർജിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് നൽകിയത്. എഗ്രിമെന്റിൽ ഓവർഹെഡ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും നികുതി കുറവ് ചെയ്യതിനാൽ കൺവീനർക്ക് അധികതുക നൽകുവാനിടയായിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	മടക്കര ജി ഡബ്ല്യു എൽ പി സ്കൂൾ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം,66/17
	ഫണ്ട് വിഭാഗം	മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
	അടങ്കൽ	1,55,000
	കൺവീനറുടെ പേര്	ഇബ്രാഹിംകുട്ടി ഹാജി.കെ കെ
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	16/AE/LSGD/MTL/16-17 തീയതി 13-01-17
	എം ബുക്ക് നമ്പർ	16/2016-17
	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	9/16-17 തീയതി 30-03-17
	തുക	1,55,000

	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം		കൺവീനർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുകയുടെ വിവരം	
1	ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	1,48,111	ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	1,48,111
2	കൂട്ടുക(നികുതികൾ)	8,887	0	0
3	ആകെ	1,56,998	0	0
4	ഭരണാനുമതി തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയത്	1,55,000	0	0

5	കുറക്കുക		കുറക്കുക	
6	വാറ്റ് 5%	7,406	വാറ്റ് 5%	7,406
7	ആദായനികുതി(2%)	2,962	ആദായനികുതി(2%)	2,962
8	ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	1,481	ക്ഷേമനിധിവിഹിതം(1%)	1,481
9	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുക	1,43,151	കൺവീനർക്ക് നൽകേണ്ടത്	1,36,262
അധികം നൽകിയ തുക				6,889

ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 6,889/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 6889 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

(ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.35-21/07/2017).

3-13 ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകൽ-കരാറുകാരിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ വില ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്-16,024/-രൂപയുടെ നഷ്ടം

നിർവഹണം:അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

2016-2017 വർഷത്തിലെ റോഡ്ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ ,എമൽഷൻ എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കരാറുകാർക്ക് വാങ്ങി നൽകുകയായിരുന്നു. 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ 3 പ്രൊജക്ടുകളിൽ വാങ്ങി നൽകിയ ബിറ്റുമിൻ ,എമൽഷൻ എന്നിവയുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്ന് റിക്കവറി ചെയ്തത് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ബിറ്റുമിന് ഉൾപ്പെടുത്തിയ 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജും 10% കോൺട്രാക്ടേർസ് പ്രോഫിറ്റും കണക്കിലെടുക്കാതെയാണ്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകിയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ബിറ്റുമിൻ വിലയോടൊപ്പമുള്ള 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജും 10% കോൺട്രാക്ടേർസ് പ്രോഫിറ്റും കരാറുകാർക്ക് അനുവദനീയമല്ല.എന്നാൽ ഇവ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി കരാറുകാർക്ക് ബിൽഅനുവദിച്ചതിനാൽ 2016-2017 വർഷത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന 3 പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികതുക നൽകുവാനിടയായിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബിറ്റുമിൻ വില കണക്കാക്കിയ വിധം

ബിറ്റുമിൻ ഇനം	VG-30(156kgബാരലിന്)	RS-1 (182kgബാരലിന്)	SS-1 (182kgബാരലിന്)
എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വില(10%OH+10%CP	6223.90	7588.09	7928.14

ഉൾപ്പെടെ)			
വേരിയേഷൻ കോസ്റ്റ് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് കണക്കിലെടുത്ത തുക10%OH+10%CP ഉൾപ്പെടുത്താതെ)	5143.72	6271.45	6552.18
വാങ്ങിയ വില	5,397.68	6767.82	12,043.04
വ്യത്യാസം	826.22	820.27	4,114.9
കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയത്	253.96	496.37	5490.86
കുറവ്	572.26	323.90	+1375.96

കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

പ്രോജക്ട് പേര്,നമ്പർ,എം ബുക്ക് നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി, തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ ബിറ്റുമിൻ/ എമൽഷൻ	ബില്ലിൽ നിന്നും റിക്കവറി ചെയ്ത ബിറ്റുമിൻ വില	ബിറ്റുമിൻ വില ഈടാക്കിയിലെ കുറവ്	ആകെ കുറവ്
എ.സി കോളനി ബീച്ച് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(84/17) എം.ബുക്ക് നമ്പർ-18/16-17	കുഞ്ഞഹമ്മദ്. കെ.കെ	10/16-17 /30-03-17 3,62,787	VG30-13.87 RS1-1.18 SS1-1.11	10,210	13.87*572.26 =7937.25 1.18*323.9 =382.2 1.11*1375.96 =1527.32 (7937.25+ 382.2-1527.32)	6792
കാവിലെപറമ്പ് എൻ എം യു പി സ്കൂൾ റോഡ് റീടാറിംഗ്(83/17)	കുഞ്ഞഹമ്മദ്. കെ.കെ	11/16-17 /30-03-17 2,20,430	VG30-12.07 RS1-1.04 SS1-0.66	7206	12.07*572.26 =6907.18 1.04*323.9 =336.86	6236

എം.ബുക്ക് നമ്പർ-39/16-17					0.66*1527.32 =1008 (6907.18 +336.86-1008)	
സിദ്ദിഖാബാദ് മറിയുമ്മ റൈസ് മിൽ ബീച്ച് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി(77/17) എം.ബുക്ക് നമ്പർ-17/16-17	കുഞ്ഞഹമ്മദ്. കെ.കെ	19/16-17 /30-03-17 196674	VG30-6.77 RS1-0.59 SS1-0.70	13396	6.77*572.26 =3874.20 0.59*323.9=191 0.70* 1527.32 =1069 (3874.20+191-1069)	2996
ആകെ കുറവ്						16,024

കുറിപ്പ്:സിദ്ദിഖാബാദ് മറിയുമ്മ റൈസ് മിൽ ബീച്ച് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി(77/17) എന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ 6.77 VG-30 ബാരൽ കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം 8.66 ബാരൽ കുറവ് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം അറിയിച്ചിട്ടില്ല.

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ16,024/-രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.36-21/07/2017).

3-14 ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ : ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

നിർവഹണം:അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ സാധനസാമഗ്രികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും വാങ്ങിയത് ചട്ടലംഘനം

2016-2017 വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ വിവിധ സാധനസാമഗ്രികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിരം കരാറുകാരനായ ടി പി സിദ്ദിഖ് അമീറലി എന്നവരിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കരാറുകാരൻ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്നത് ക്രമവിരുദ്ധമായ നടപടിയാണ്.1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(5) പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന പഞ്ചായത്ത് ചെയ്യുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പണിയുടെ കാര്യത്തിൽ ബിനാമി ഇടപാട് പാടില്ലാത്തതും ബിനാമി ഇടപാടിന് കാരണക്കാരായവരെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ ദുർവിനിയോഗത്തിന് ഉത്തരവാദികളായി കണക്കാക്കുന്നതിനും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ സാധനസാമഗ്രികൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് പർച്ചേസ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയും

നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യാതെ വാങ്ങിയതും GSB പ്രവൃത്തി എൽപ്പിച്ചതും ക്രമപ്രകാരമല്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

പ്രോജക്ട് പേര്,നമ്പർ	കൺവീനറുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി, തുക	കരാറുകാരനായ ടി.പി സിദ്ദിഖ് അമീറലിക്ക് നൽകിയ തുക	റിമാർക്സ്
കോൽക്കാരൻ ചാൽ റോഡ് ടാറിംഗ്(151/17)	അബ്ദുസമദ്.എം വി	01/16-17 /30-05-2016 4,90,057രൂപ	3,09,900	പ്രസ്തുത തുകയിൽ 46m3 GSB ചെയ്തതിന് 1m3 ന് 2000/-രൂപ നിരക്കിൽ 92,000/-രൂപയും 217900/-രൂപ വിവിധ മെറ്റൽ വാങ്ങിയതിനുമാണ് നൽകിയത്.പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ (21600550/17-11-2016) പോലും കരാറുകാരനായ സിദ്ദിഖ് അമീറലി എന്നവരുടെ പേരിലാണ്.എന്നാൽ തുക കൺവീനറുടെ പേരിലാണ് അനുവദിച്ചത്.
യാസീൻ ബീച്ച് അങ്ങേത്ത് ചാൽ ലിങ്ക് റോഡ് നിർമ്മാണം(149/17)	മുഹമ്മദ് ഷമ്മാസ് പി.വി	06/16-17 /17-03-17 1,36,116/-രൂപ	1,26,100/-രൂപ	കല്ല്,മണ്ണ് തുടങ്ങിയ സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിന്

കരാറുകാരനായ സിദ്ദിഖ് അമീറലി എന്നവരുടെ പേരിൽ പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ(21600550/17-11-2016) തയ്യാറാക്കിയതിനും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.38-22/07/2017).

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിലെ മറ്റ് അപാകങ്ങൾ.

1997 ലെ കേരളപഞ്ചായത്തീരാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ, 1999 ൽ സംസ്ഥാന ആസൂത്രണ ബോർഡ് പുറപ്പെടുവിച്ച ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗുണഭോകതൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്തു പ്രവൃത്തികളിൽ മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(2) പ്രകാരം പദ്ധതി പ്രദേശത്തെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ യോഗം വിളിച്ചു ചേർത്ത് ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ഏതാനും വ്യക്തികളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ഭൂരിഭാഗം സമിതികളും രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2. പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ എല്ലാ പണമിടപാടുകളും ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെയർമാന്റെയും കൺവീനറുടെയും പേരിലുള്ള സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലൂടെ മാത്രമേ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. മാത്രമല്ല ഫൈനൽ ബിൽ സമർപ്പിക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് പാസ് ബുക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ആയത് പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഒരു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മിനുട്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ, സമിതികൾ പ്രവൃത്തി പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിന് യഥാസമയം യോഗം ചേരുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ രൂപീകരണത്തിനു ശേഷം പ്രവൃത്തിയുടെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിക്കുന്നതിനു മാത്രമാണ് പിന്നീട് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

4. കേരളപഞ്ചായത്തീരാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 പ്രകാരം ഗ്രാമപ്രദേശത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമസഭയിൽ വെയ്ക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ആയത് പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

5.ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ ചെയർമാനും കൺവീനറും അംഗങ്ങളും പ്രൊജക്ടിൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ നിവാസികൾ തന്നെയായിരിക്കണമെന്നും ആയത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തി ഫയലുകളിലൊന്നും തന്നെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയിലെ അംഗങ്ങൾ ഗുണഭോക്തൃ പ്രദേശത്തെ നിവാസികളാണെന്നതിന് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

മേൽ അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ തന്നെ നടപ്പാക്കിയതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ചട്ടങ്ങളിലെയും മാർഗ്ഗരേഖകളിലെയും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കപ്പെടാതിരിക്കുന്നത് സമിതികളുടെ

പ്രവർത്തനം സുതാര്യമല്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-15 ഐ.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം -പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

1-നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	158/17 ഐ.എ.വൈ വിഹിതം നല്കൽ 2015-16 എസ്.സി.പി	
അടങ്കൽ	1,50,000	വികസന ഫണ്ട് എസ്,സി.പി.
ചെലവ്	4/25-02-2017	150000

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 6 പേർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ഒരാൾക്ക് 25000 രൂപ നിരക്കിൽ 150000 രൂപ സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കല്ല്യാശ്ശേരിക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. നല്കിയ വിഹിതത്തിന് അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങളും, കല്ല്യാശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.6-6/07/2017).

2. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വി.ഇ.ഒ

പ്രോജക്ട് ;156/17ഐ.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം -പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കൽ

വകയിരുത്തിയ തുക : 40,000

ചെലവ് തുക : 40,000 (ബിൽ നമ്പർ 4/28.01.17)

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 2പേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 40000/- രൂപ കല്ല്യാശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് (ഡി.ഡി നം. 408080/01.02.17)നല്കിയിട്ടുണ്ട്. നല്കിയ വിഹിതത്തിന് അർഹയായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങളും, കല്ല്യാശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിതുക വിനിയോഗിച്ചതിന് ശേഷം ഹാജരാക്കിയ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം -23/തീയ്യതി : 14.07.2017)

3-16 പൊതുമരാമത്ത് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകൽ– ബാരൽ വില ഈടാക്കിയില്ല - 13,650/-രൂപ അധികം നൽകിയത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവഹണം:അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2016-2017 വർഷത്തിൽ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് കരാറുകാർക്കും കൺവീനർമാർക്കും തുക അനുവദിച്ചത്.ബാരൽ വില കുറവ് ചെയ്യാതെ ബിൽ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികതുക നൽകുവാനിടയായിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

പ്രോജക്ട് പേര്,നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ/ കൺവീനറുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി, തുക	എം.ബുക്ക് പ്രകാരം ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	വില (@238/ ബാരൽ) (2012-ലെ PWD schedule of rate പ്രകാരം) +14.5%വാറ്റ് =273/ബാരൽ	കരാറുകാരന്/ കൺവീനർക്ക് ബില്ലിൽ അധികം നൽകിയ തുക
എ.സി കോളനി ബീച്ച് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(84/17)	കുഞ്ഞഹമ്മദ്. കെ.കെ	10/16-17 /30-03-17 3,62,787	16	16*273	4368
കാവിലെപറമ്പ് എൻ എം യു പി സ്കൂൾ റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(83/17)	കുഞ്ഞഹമ്മദ്. കെ.കെ	11/16-17 /30-03-17 2,20,430	14	14*273	3822
സിദ്ദിഖാബാദ് മറിയുമ്മ റൈസ് മിൽ ബീച്ച് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി(77/17)	കുഞ്ഞഹമ്മദ്. കെ.കെ	19/16-17 /30-03-17 196674	8	8*273	2184
കോൽക്കാരൻചാൽ റോഡ് ടാറിംഗ്(151/17)	അബ്ദുസമദ്. എം വി (കൺവീനർ)	01/16-17 /30-05-2016 4,90,057	12	12*273	3276

ആകെ കുറവ്					13,650

13,650/-രൂപ അധികം നൽകിയത് ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ് (ഇതിൽ കാലി ബാരൽ വില ചെലവ് ചെയ്ത അക്കൗണ്ടിലേക്കും വാറ്റ് ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്കും തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്)

(ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.37-22/07/2017).

3-17 വാട്ടർ അതോറിറ്റി പൊതു ടാപ്പിന് ചാർജ്ജ് നല്കൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. 400000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	11/17 വാട്ടർ അതോറിറ്റി പൊതു ടാപ്പിന് ചാർജ്ജ് നല്കൽ	
	400000	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)
ചെലവ്	26/17-03-2017	400000

ജി.ഒ.(എം.എസ്) 04/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 11-01-2016 ഭാഗം 3(iv) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലേയും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തനത്/ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കേണ്ടതായ വികസനേതര ചെലവുകൾ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകൾ, അനിവാര്യ-പൊതു ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതിനായി വേണ്ടിവരുന്ന ആവർത്തന സ്വഭാവമുള്ള ചെലവുകൾ, ശുചീകരണം, വൈദ്യുതിചാർജ് അടക്കൽ, വെള്ളക്കരം അടക്കൽ, സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് കുടിവെള്ള വിതരണം എന്നിവയുടെ മെയിന്റനൻസ് തുടങ്ങിയ അടിയന്തര പ്രവൃത്തികൾക്കും പെറ്റിവർക്കുകൾക്കും വേണ്ടിവരുന്ന തുക ബഡ്ജറ്റിൽ മാറ്റിവെച്ചതിന് ശേഷം മിച്ചമുള്ള തുകയാണ് തനത് ഫണ്ട് എന്ന സ്രോതസ്സായി പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ കുടിവെള്ളവിതരണത്തിന് ചെലവ് ആദ്യം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഒടുക്കി പിന്നീട് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കുയും തനത് ഫണ്ടിൽ റീക്രൂപ്പ് ചെയ്യുകയുമാണ് ചെയ്തത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിനാൽ 400000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-18 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതിയെ ഏല്പിക്കുന്നതിന് സത്വരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർ വേതനം, വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ 2016-17 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 66973രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്

പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ	വൈദ്യുതി ചാർജ്

വേതനം			
21600037/12-04-16	5400	21600269/12-07-2016	435
21600183/16-06-16	5200	21600274/12-07-2016	1307
21600185/16-06-16	5200	21600335/08-08-2016	1599
21600483/24-10-16	5200	21600465/14-10-2016	1284
21600484/24-10-16	5200	21600667/11-01-2017	476
21600485/24-10-16	5400	21600668/11-01-2017	3107
21600486/24-10-16	5200	21600769/10-02-2017	2563
21600713/27-01-17	15800	21600834/04-03-2017	941
		21600860/14-03-2017	2661
	52600		14373

ഏതെല്ലാം കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കാണ് പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർക്ക് വേതനം നല്കുന്നത് എന്നും ഏതെല്ലാം കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജാണ് പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കുന്നത് എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. പണിപൂർത്തിയാക്കിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ സംരക്ഷണം, നടത്തിപ്പ്, വാർഷിക അറ്റകുറ്റപണി എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയാണ്. വൈദ്യുതി ചാർജ്, പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വേതനം, റിപ്പയർ ചെലവ് എന്നിവ കമ്മിറ്റി വഹിക്കണം. ഗുണഭോക്തൃസമിതി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താൻ തയ്യാറല്ലെങ്കിൽ പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താവുന്നതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് യൂസർചാർജ് പിരിക്കണം . ഇക്കര്യങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ചെലവ് ഗുണഭോക്തൃസമിതിയെ ഏല്പിക്കാൻ സാധിക്കുമോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ചെലവ് നിയന്ത്രിക്കേണ്ടതാണ്.

3-19 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം-പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തെ ബാധിക്കുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)2016-2017 വർഷത്തിൽ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് വകയിരുത്തിയ തുകയായ 1,00,000/-രൂപ മുൻകൂറായി തന്നെ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക്ക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിക്ക് അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി.എന്നാൽ തുക നൽകി 6 മാസത്തോളമായിട്ടും സ്ഥാപനം മരുന്ന് സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടില്ല.വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രൊജക്ട് പേര്/നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	തുക
1	ഹോമിയോ ആസ്പത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ(26/17),മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം),അടങ്കൽ-	1/2016-17 /27-01-17	75,000

	75,000		
2	മടക്കര ഹോമിയോ സബ്സെന്ററിന് മരുന്ന് വാങ്ങൽ(27/17),മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം),അടങ്കൽ-25,000	2/2016-17 /27-01-17	25,000
	ആകെ		1,00,000/-

തുക മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഹോംകോ എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല.മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിലുള്ള കാലതാമസം പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തെയും ഡിസ്പെൻസറിയുടെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തെയും ബാധിക്കുവാനിടയുള്ളതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ അടിയന്തിരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	മുൻബാക്കി	ലഭിച്ച തുക	ആകെ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2016-17	0	1,00,000	1,00,000	ശാരീരിക മാനസ്സിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് 47/17	70,300	29,700
	2016-17	1,45,766	2,00,000	3,45,766	ബഡ്സ് സ്കൂൾ(46/17)	2,02,600	1,43,166
	2016-17	0	66,000	66,000	നെൽകൃഷിക്ക് വിത്തും	66,000	0

					കൂലിചെലവും ലഭ്യമാക്കൽ (49/17)		
കല്ല്യാശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാ യത്ത്	2016-17	0	75,000	75,000	ശാരീരിക മാനസ്സിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാത്ഥി കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് 47/17	75,000	0
---ടി---	---ടി----	0	1,25,000	1,25,000	ബഡ്സ് സ്കൂൾ(46/17)	1,19,361	5,639

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് .

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയ്യതി, അനുമതി ലഭിച്ച തുക	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ	വർഷാരം ഭത്തിൽ തിരിച്ചട ക്കാൻ ബാക്കി	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാ വസാനം തിരിച്ചട ക്കാൻ ബാക്കി
						മുതൽ	പലിശ	
1	ഇ.എം. എസ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ(സാധാ) 274/2010 dt 27-01-2010 1,00,00,0000/-രൂപ വായ്പയെടുക്കുവാൻ	0	5,40,000	5,40,000	5,40,000	0	ഇല്ല

		(10%പലിശ നിരക്കിൽ)						
2	പുതിയ ഭവന പദ്ധതി-പ്രത്യേക വായ്പ	നം.75894/DB1 /12തസ്വഭവ തീയതി 15-03-2013 54,00,000/-രൂപ വായ്പയെടുക്കുവാൻ (11% പലിശ നിരക്കിൽ)	20,000	41,20,000	41,40,000	7,30,000	0	34,10,000
	ആകെ		20,000	46,60,000	46,80,000	12,70,000	0	34,10,000

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	10000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	10000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	10000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
കണ്ണൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് ,ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ-18/D-100(2 ഡി ക്ലാസ് ഷെയറുകൾ)തീയതി 20-06-2015	10000
ആകെ	10000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് ഭാഗം/വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ/തീയതി
2014-15	3-2(1)	4,102	സി.കെ പുഷ്പജൻ	11603101868/07-09-16

	3-2(2)			
2015-16	3-10	1250	സി പി പ്രകാശൻ	11603104115/14-03-17
ആകെ		5,352		

4-7 ചാർജ്ജ് -സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2001-2002	8	2003-2004	3-13 ൽ 16 ന് ശേഷമുള്ള മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം 2016-17

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	3,57,10,713
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	3,48,55,266
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	20,254
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	47,330
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	36,87,810

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-2-(1)	20,254		ശ്രീ പി.വി ബാലകൃഷ്ണൻ,സെക്രട്ടറി-

			3876/-രൂപ ശ്രീ.ടി എം ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ,അസി.സെക്രട്ടറി-16,378/-രൂപ(സെക്രട്ടറിയുടെ പൂർണ്ണ അധിക ചുമതല)
3-4		10,767	ശ്രീ.സി.പി പ്രകാശൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
3-12		6,889	ശ്രീമതി വഹീദ. കെ,അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
3-13		16,024	ശ്രീമതി വഹീദ.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
3-16		13,650	ശ്രീമതി വഹീദ.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
ആകെ		47330	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	10,50,000	ശ്രീ.ടി എം ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ,അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ പൂർണ്ണ അധിക ചുമതല)
3-2	1,25,000	ശ്രീ.ടി എം ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ,അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ പൂർണ്ണ അധിക ചുമതല)
3-3	42,300	ശ്രീ സി പി പ്രകാശൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
3-4	2,15,308	ശ്രീ സി പി പ്രകാശൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
3-5	6,00,000	ശ്രീ സി പി പ്രകാശൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

3-6	2,10,000		ശ്രീ പി ശശി,സെക്രട്ടറി
3-7	18000	108000	ശ്രീ. പി.വി. ബാലകൃഷ്ണൻ സെക്രട്ടറി
	45000		ശ്രീ. ഷിബു കരുൺ, സെക്രട്ടറി
	18000		ശ്രീ. ടി.എം. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി
	27000		ശ്രീ. പി. ശശി, സെക്രട്ടറി
3-9	17,520		ടി ഷിബുകിരൺ,അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ പൂർണ്ണ അധിക ചുമതല)
3-10	16654	118995	ശ്രീ. പി.വി. ബാലകൃഷ്ണൻ സെക്രട്ടറി
	44690		ശ്രീ. ഷിബു കരുൺ, സെക്രട്ടറി
	17876		ശ്രീ. ടി.എം. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി
	39775		ശ്രീ. പി. ശശി, സെക്രട്ടറി
3-11	8,00,687		ശ്രീ.ടിഷിബുകിരൺ, അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ പൂർണ്ണ അധികചുമതല),ശ്രീ.പി ശശി, സെക്രട്ടറി
3-17	4,00,000		ശ്രീ പി ശശി,സെക്രട്ടറി
ആകെ	36,87,810		

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

2-1,2-2,2-3,2-4

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ പി.വി ബാലകൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി	31-05-2016 ന് സെക്രട്ടറിയായി മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു.	പുത്തൻവീട്, സർ സയ്യിദ് കോളേജിന് സമീപം, കരിമ്പം(പി.ഒ),തളിപ്പറമ്പ.
ശ്രീ ടി എം ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ,അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ പൂർണ്ണ അധിക ചുമതല)	അസി.സെക്രട്ടറി, അയ്യൻകുന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, കണ്ണൂർ.	പുതിയ മഠം(പി.ഒ), കൊളാരി, മട്ടന്നൂർ, കണ്ണൂർ-670702
ശ്രീ സി പി പ്രകാശൻ,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി എം യു പി സ്കൂൾ, തെക്കുമ്പാട്,കണ്ണൂർ	പ്രണവം, ഇരീണാവ്(പി ഒ), ചെറുകുന്ന്(വഴി), കണ്ണൂർ-670301
ശ്രീമതി വഹീദ.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ, മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	റോസ് ഹൗസ്, എടാട്ട്(പി ഒ), പയ്യന്നൂർ,കണ്ണൂർ-670327
ശ്രീ പി ശശി,സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	തുളസീദളം, കക്കോണി റോഡ്, പിലാത്തറ(പി.ഒ), കണ്ണൂർ.
ശ്രീ ടി ഷിബുകിരൺ,അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ പൂർണ്ണ അധിക ചുമതല)	അസി.സെക്രട്ടറി, കടന്നപ്പള്ളി പാണപ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	കരുണാകര, മാടായി, കണ്ണൂർ.

4-10 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് തിരിച്ചടച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമനമ്പർ	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി	തിരിച്ചടച്ച	റിമാർക്സ്

	നമ്പർ/തീയതി	തുക	
1	3/16-17/05-07-2017 (രശീത് പിരിവ് – ഒടുക്കിയതിൽ കുറവ്)	1438	117030101074/05-07-2017

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2002-03	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/794/15(1) തീയതി 11.08.15	2
2003-04	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/794/15(2) തീയതി 11.08.15	9
2004-05	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/794/15(3) തീയതി 11.08.15	5
2005-06	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/794/15(4) തീയതി 11.08.15	5
2006-07	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/794/15(5) തീയതി 11.08.15	6
2007-08	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/794/15(6) തീയതി 11.08.15	16
2008-09	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/794/15(7) തീയതി 11.08.15	10
2009-10	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/794/15(8) തീയതി 11.08.15	9

2010-11 2011-12	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/794/15(9) തീയതി 11.08.15	2,3 ഭാഗങ്ങളിലെ തടസങ്ങൾ തുടരുന്നു
2012-13,2013-14	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/156/16 തീയതി 27.02.16	"
2014-15	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി7/1450/16 തീയതി 09.08.16	"
2015-16	നം.കെ എസ് എ./കെ.എൻ.ആർ /സി.2/2169/2016 തീയതി 05-01-2017	25

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ.- കെ.എൻ.ആർ./സി.2/1360/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യലയം, കണ്ണൂർ

ഫോൺ: 0497 2707698

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

തിയ്യതി 10.10.2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ്, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്-ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ അന്യത്ര ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

AUDIT CERTIFICATE

No.KSA-KNR/C.2/1360/2017

Kerala State Audit Department,

District Audit Office, Kannur,

Phone: 0497 2707698

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

Date: 10.10.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of MATTUL Gramapanchayath in KANNUR District for the year ended on 31.3. 2017 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 MATTUL Gramapanchayath for the year 2016-17 except the observations in my Audit report properly presents the picture of income and expenditure.

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം2

ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

MATTUL Grama Panchayath

Income & Expenditure statement

For the period from 01-April 2016 to 31 March 2017

Code	Head of Account	Schedule	Amount(Rs.)
Income			
110000000	Tax Revenue	I-1	33,31,649.00
130000000	Rental Income from panchayath properties	I-3	33,588.00
140000000	Fee &User charges	I-4(b)	9,94,797.00
150000000	Sale &Hire Charges	I-5(b)	2,48,485.00
160000000	Revenue Grants,Funds,Contributions&Compensations	I-6	5,97,16,407.00

170000000	Interest Earned	I-8	18,828.00
180000000	Other Income	I-9	4,06,312.00
A	Total Income		6,47,50,066.00
Expenditure			
210000000	EstablishmentExpenses	I-10(b)	79,49,265.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	10,95,873.00
230000000	Operations &Maintanance	I-12(b)	13,38,197.00
240000000	Interest &Finance Charges	I-13	58.00
250000000	Decentralised Plan programme – Productive Sector	I-14	59,98,860.00
2510000000	Decentralised Plan programme – Service Sector	I-14(a)	68,26,330.00
2520000000	Decentralised Plan programme – Infrastructure Sector	I-14(b)	3,20,287.00
253000000	Decentralised Plan programme – Projects not included in Sector Division	I-14(c)	5,62,336.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions &State Sponsored Schemes	I-14(d)	3,61,65,785.00
255000000	Maintanance Projects	I-14(e)	23,04,517.00
260000000	Grants Contributions and Compensations	I-15	4,60,367.00

	from Own Fund		
272000000	Depreciation	I-17(a)	12,20,154.00
B	Total – Expenditure		6,42,42,029.00
C=A-B	Gross Surplus/ Deficit of Income over Expenditure		5,08,037.00
280000000	Prior period Item	I-18	(11,24,738.00)
E=C-D	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items		16,32,775.00
290000000	Transfer to reserve funds		
	Net balance being surplus/Deficit carried over to balance sheet(Panchayat Fund)		

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം3

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

MATTUL Grama Panchayath

Receipt And Payment Statement

For the period from 01 April 2016 to 31 March 2017

Code	Head Account	Schedule	Amount(Rs.)
	Opening Balance		
	Bank	RP-40(a)	66,91,732.40
	Cash	RP-40(a)	44,943.00
Receipts			
Operating			

110000000	Tax evenue	RP- 1	8,03,090.00
130000000	Rental Income panchayath Properties	RP-3	0.00
140000000	Fees &User Charges	RP- 4	9,50,592.00
150000000	Sale &Hire Charges	RP- 5	2,48,485.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions &Compensations	RP- 7	93,87,836.00
171000000	Interest Earned	RP- 9	18,828.00
320000000	Grants,Funds &Contributions for specific purposes	RP- 31	1,94,86,906.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	21,871.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP- 10	5,352.00
330000000	Secured Loans	RP-32	20,000.00
340000000	Deposits Received	RP- 34	3,70,870.00

350000000	Other Liabilities	RP- 36	3,26,061.00
	Fixed Assets	RP-38	0.00
431000000	Sundry Debtors(Receivables)	RP- 43	31,53,462.00
460000000	Loans,Advances and Deposits	RP- 47	9,17,360.00
Grand Total			4,24,47,388.40
Payments			
Operating			
210000000	EstablishmentExpenses	RP-11	23,67,753.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	10,95,873.00
230000000	Operatations &Maintanance	RP-13	13,38,197.00
250000000	Decentralised plan programme – Productive Sector	RP-15	28,15,726.00
251000000	Decentralised plan programme – Service Sector	RP-16	87,59,464.00

252000000	Decentralised plan programme – Infrastructure Sector	RP-17	3,20,287.00
253000000	Decentralised plan programme –Projects not included in sector	RP-18	5,62,336.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Scheme	RP-19	6,37,760.00
255000000	Maintanance Projects	RP-20	23,04,517.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds – Revenue Expwnses	RP-21	0.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	4,60,367.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	7845.00
320000000	Grants,Funds &Contributions for Specific Purposes	RP-31	33,556.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	45,06,345.00
Non			

Operating			
240000000	Interest &Finance Charges	RP-14	58.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	0.00
	Secured loans	RP-29	0.00
	Deposits received	RP-32	12,70,000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	2,35,003.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	10,09,590.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	44,12,025.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-40	12,38,199.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	10,040.00
460000000	Loans,Advances and Deposits	RP-47	14,70,325.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	75,73,168.40
	Cash	RP-40(b)	18,954.00

Grand Total			4,24,47,388.40

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം4

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

MATTUL Grama Panchayath

Balance Sheet

As on 31 March, 2017

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
	Reserve &surplus		
310000000	Panchayat Funds	B-1	96,39,494.45
311000000	Earmarked Funds	B-2	0.00
312000000	Reserves	B-3	2,31,79,155.00
	Total Reserve &surplus		3,28,18,649.45
	Grants,Contributions for specific purposes		
320000000	Grants,Funds &Contributions for Specific Purposes	B-4	15,29,510.25
	Total Grants,Funds &Contributions for Specific Purposes		15,29,510.25
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	34,10,000.00
	Total Loans		34,10,000.00

	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	2,64,492.00
341000000	Deposit Works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	20,39,502.70
	Total Current Liabilities and Provisions		23,03,994.70
	Total Liabiliities		4,00,62,154.40
ASSETS			
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2,95,13,257.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(34,00,558.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	12,38,199.00
	Total Fixed Assets		2,73,50,898.00
	Investments		
420000000	Investments	B-12	10000.00
	Total Investments		10000.00
	Current Assets,Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	10040.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	11,20,097.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	34,10,000.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	75,92,122.40
460000000	Loans,Advances and Deposits	B-18	5,68,997.00
	Total Current Assets,Loans and Advances		1,27,01,256.40
	Total Assets		4,00,62,154.40

DEPUTY DIRECTOR