

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

പനങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്

e-mail:dokkd.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.10/1820/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട് ജില്ല
തീയതി.12.10.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പനങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ 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 പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

- 1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കോഴിക്കോട്.
- 3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.10/1820/2017

തീയതി:12.10.2017

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17

സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.പഞ്ചായത്ത് 17.11.2016 മുതൽ 11.09.2017 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. വിനോദ് ശ്രീധർ ,ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	11.09.2017 മുതൽ18.09.2017വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ ഉണ്ണി പി കെ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ഹ ഗ്രേ
	ശ്രീ.ഇ വി ഹരി	അസി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
	ശ്രീ.കരുണാകരൻ എം	അസി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
	ശ്രീ. ഷിനിത്ത് എ	ഓഡിറ്റർ.

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ വി എം കമലാക്ഷി	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.അബ്ദു റഹീം കെ	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
അസി. സെക്രട്ടറി	ശ്രീ ജിജിമോൻ എം ടി	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	നൗഷാദ് വി കെ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	Dr. ഷീല	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	Dr ജീനാ കുമാരി	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
മെഡി. ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	Dr ഷെർലി ഒ കെ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
വി ഇ ഒ	ശ്രീമതി രാധിക	01.04.2016 മുതൽ 31.01.2017 വരെ
വി ഇ ഒ	ശ്രീ ലിജേഷ്	01.02.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	.ശ്രീമതി ദീപ്തി ഇ കെ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
ഡയറിഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീമതി രജിമോൾ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	Dr അനൂപ് കൃഷ്ണ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	പ്രസന്ന	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 ലെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 21.03.2017 അതിയതിയിലെ 69 ാനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2017	22.07.2017

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ

വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2016-17	15.09.2017	KSA/KKD/P10/1820/17 തി. 12.10.2017

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

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

- മുനിസിപ്പ് - 2,68,72,199.00
- വരവ് - 6,54,70,202.00
- ആകെ - 9,23,42,401.00
- ചെലവ് - 5,72,83,776.00
- നീക്കിയിരിപ്പ്- 3,50,58,625.00

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ് ACR	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	9,09,290	1,64,10,542	1,73,19,832	1,27,76,175	45,43,657	73.76
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	7,50,000	90,32,859	97,82,859	71,05,992	26,76,867	72.63
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	56,028	56,028	56,000	28	99.95
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	37,92,489	37,92,489	9,95,815	27,96,674	26.25
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	11,60,875	43,88,229	55,49,104	28,20,149	27,28,955	50.82
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	5,92,182	92,04,145	97,96,327	35,89,184	62,07,143	36.63

പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	36,88,518	36,88,518	30,88,884	5,99,634	83.74
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്.	10,526	3,02,58,234	3,02,68,760	3,01,58,320	110.440	99.63
ബി ഫണ്ട്	0	4,61,91,045	4,61,91,045	4,61,91,045	0	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
154	141	68	13	73

1-7 തനത് വരുമാനം.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	41,19,466	52,42,500	11,23,034	27.26
നികുതിയേതര വരവുകൾ	16,70,825	17,50,833	80,008	4.78
മറ്റുവരവുകൾ	21,978	16,341	5,637	25.64
ആകെ	58,12,269	70,09,674	11,97,405	20.60

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	5,26,200	340

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	83,91,460	3265
വിധവാപെൻഷൻ	1,55,69,160	4640
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,76,31,780	5630
വികലാംഗപെൻഷൻ	34,66,745	1394
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	4,85,700	180
വിവാഹ ധനസഹായം	1,20,000	4

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 11.09.2017 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 53,729/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	31.03.2017	2016-17	ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	22.05.2001	1997-98 to 1999-2000	Spl cell (H2)/1A /BA168/269 31.07.2001

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. എസ്. ബി. ടി പെൻഷൻ അക്കൗണ്ട് (നം. 67291395430) നിഷ്കൃിയമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 വസ്തു നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

1) രസീതുകളിൽ കെട്ടിട നികുതി എന്നു കാണിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 203 ാം വകുപ്പിന്റെ ഭേദഗതി പ്രകാരം 24.03.1999 മുതൽ കെട്ടിട നികുതി (Buildig Tax) എന്നത് വസ്തു നികുതി (property Tax) എന്നാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന രസീതുകളിൽ ഇപ്പോഴും ' B T ' (Buildig Tax) എന്നു തന്നെയാണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. ഉദാ : രസീത് ബുക്ക് നമ്പറുകൾ 23530, 23520, 23510, 23513 മുതലായവ.

2) രസീതികളിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല

വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിഴയില്ലാതെ ഈടാക്കുമ്പോൾ, പിഴ ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണവും; പുതുതായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾ, വേക്കൻസി റെമിഷൻ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ, നികുതി പുനർ നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ കാര്യത്തിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച ഫയൽ നമ്പറുകൾ എന്നിവയും നികുതി പരിഷ്കരണത്തെ തുടർന്നു ബാലൻസ് ഈടാക്കുമ്പോൾ ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും രസീതികളിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

പണത്തിനു പകരം ചെക്ക് സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ ചെക്ക് നമ്പർ തിയ്യതി,ബേങ്കിന്റെ പേര് എന്നിവ നിർബന്ധമായും രസീതികളിൽ സൂചിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഉദാ: 03.04.2017 നു നൽകിയ 698/1,698 /2,698/3 രസീതികൾ

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുമ്പോൾ ,ഓരോ അർദ്ധ വർഷത്തേയും നികുതി പ്രത്യേകം കാണിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 682/66 നമ്പർ രസീതിൽ 2013-14 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഒറ്റ തുകയായാണ് എഴുതിയിരിക്കുന്നത്. 9.07.2015 ലെ സ ഉ (എം എസ്) 231/15 തസ്വഭവ പ്രകാരം, 1975 ലെ കേരള കെട്ടിട നികുതി നിയമം വകുപ്പ് 5(എ) പ്രകാരമുള്ള ആഡംബര നികുതി ബാധകമായ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുൻ വർഷത്തെ ആഡംബര നികുതി അടച്ച രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയാൽ മാത്രമേ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാൻ പാടുള്ളൂ. ഇക്കാര്യവും രസീതികളിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

3) വസ്തു നികുതി -നിയമാനുസൃത രീതിയിൽ പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203 ാം വകുപ്പ് 15 ാം ഉപ വകുപ്പ് പ്രകാരം " ഒരു കെട്ടിടത്തിനു നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട വാർഷിക വസ്തു നികുതി രണ്ട് അർദ്ധ വാർഷിക ഗഡുക്കളായി

ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഏതൊരു അർദ്ധ വർഷത്തേക്കുമുള്ള ഗഡു അർദ്ധ വർഷത്തിന്റെ അവസാന ദിവസമോ അതിനു മുമ്പോ നൽകേണ്ടതും ആ തിയ്യതിയ്ക്കകം നികുതി നൽകാതിരുന്നാൽ 209 ഇ വകുപ്പ് പ്രകാരം അതു നൽകേണ്ട തീയതി മുതൽ ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലുള്ള പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.” ഇതു പ്രകാരം, ക്ഷിപ്രമായ ഓരോ അർദ്ധ വർഷത്തേക്കുമുള്ള ഗഡുവിനും അതു നൽകേണ്ട തീയതി മുതൽ ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലുള്ള പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ രശീതികളിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	രശീതി	ഉടമയുടെ പേര്, കെട്ടിട നമ്പർ	വസ്തു നികുതി	ക്ഷിപ്രക	പിഴ %	റിമാർക്സ്	
1	698/1	ഹമീദലി കെ എം 7/527 K	5,921	2013-14 i	43		
				ii	37		
				2014-15 i	31		
				ii	25		
				2015-16 i			
				ii			
				2016-17 i	7		
				ii	1		
2	698/2	ഹമീദലി കെ എം 7/527 H		2015-16 i	19		
				ii	13		
				2016-17 i	7		
				ii	1		
3	698/3	ഹമീദലി കെ എം 7/527 J	10,805	2013-14 i	43		
				ii	37		
				2014-15 i	31		
				ii	25		
			13,507	2015-16 i	19		2014-15 വർഷത്തെ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
					13		

	ii	
	2016-17	7
	i	1
	ii	

4) വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭവനങ്ങളുടെ വീട്ടുകരും ഒഴിവാക്കൽ

വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെയോ അവരുടെ ഭാര്യ/ വിധവ അല്ലെങ്കിൽ ഏറ്റുമുട്ടലിൽ അംഗവൈകല്യം സംഭവിച്ച ജവാൻ/ അവരുടെ വിധവ എന്നിവരുടെ യഥാർത്ഥ താമസത്തിനുപയോഗിക്കുന്ന ഭവനങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച 02.07.2013 ലെ ജി ഒ (എം എസ്) നം. 242/13 നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം,

- 1) മറ്റൊരു കെട്ടിടത്തിനും നികുതി ഇളവ് ലഭിക്കുന്നില്ലെന്നുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വെള്ളക്കടലാസിൽ അപേക്ഷയോടൊപ്പം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.
- 2) വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- 3) നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുന്ന വിവരം വിമുക്ത ഭടന്റെ ഡിസ്ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിലോ, സർവീസ് രേഖയിലോ രേഖപ്പെടുത്തി മുദ്ര വെച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17ൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ നിബന്ധന കളൊന്നും തന്നെ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയലുകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5) 660 ചതുരശ്ര അടിയിൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയത്

സ ഉ (എം എസ്) നം. 144/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 27/04/2015 പ്രകാരം, 660 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ 2015-16 മുതൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഒരു പഞ്ചവർഷ അസസ്സെന്റ് കാലയളവിലേയ്ക്ക് ഇപ്രകാരം നികുതി ഒഴിവ് നൽകുന്നതിന് ഉടമസ്ഥന്റെ സത്യവാങ്മൂലം സെക്രട്ടറി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ൽ അനുവദിച്ച മുഴുവൻ അപേക്ഷകളിലും സ ഉ (എം എസ്) നം. 358/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 16/12/2015 ൽ പറയുന്ന അനുബന്ധം (2) പ്രകാരം സത്യവാങ്മൂലം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6) ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുന്നില്ല.

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും, സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ 14 പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ 12ാം ചട്ടം പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിലും 13ാം ചട്ടം പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തിയ ശേഷം അപ്രകാരമുള്ള നികുതി ചുമത്തുന്നതിനു സെക്രട്ടറി ഓരോ കെട്ടിട ഉടമയ്ക്കും ഹോറം 9 ൽ ഒരു ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും, കെട്ടിട ഉടമയോ അയാളുടെ ഏജന്റോ കൈപ്പറ്റിയതിനു നോട്ടീസിന്റെ പകർപ്പിൽ കൈപ്പറ്റ് രസീത് വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുന്നില്ല.

7) നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം

മേൽ ചട്ടം 20 (2) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിനു സാധാരണ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുന്ന രീതിയിലല്ല നമ്പർ നൽകേണ്ടത്. നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത നിർമ്മാണമാണെന്ന് സൂചിപ്പിക്കുന്ന ' U A ' എന്നും അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന്റെ വർഷം ഏതെന്ന് കണ്ടെത്തി അതും ചേർത്ത് കെട്ടിട നമ്പർ രൂപപ്പെടുത്തി നൽകേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുന്നത് 235 എ എ വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി മാത്രം ഉദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും മറ്റ് യാതൊരു ആവശ്യങ്ങൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ കെട്ടിട ഉടമയോ പ്രസ്തുത കെട്ടിട നമ്പർ ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ പാടില്ലാത്തതാണ്.

ചട്ടം 20 (3) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക്, 235 എ എ വകുപ്പ് (1) ൾ ഉപ വകുപ്പ് പ്രകാരം അവയ്ക്ക് വേണ്ടി നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട രീതിയിലും നിരക്കിലും വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും, വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതുമൂലം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെയുള്ള കെട്ടിടനിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കാവുന്നതല്ല എന്നും ഉടമസ്ഥനെതിരെ നടപടിയെടുക്കുന്നതിനു ഇത് തടസ്സമായിരിക്കുന്നതല്ല എന്നും നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്നതു വരെ ഇപ്രകാരം വസ്തു നികുതി നൽകാൻ അയാൾ ബാധ്യസ്ഥനായിരിക്കുമെന്നും കാണിച്ച് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരങ്ങളൊന്നും പരിശോധയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

8) ലൈബ്രറി സെസ്സ് യഥാസമയം അടയ്ക്കുന്നില്ല.

2000 ലെ കേരള അധികാര വികേന്ദ്രീകരണ നിയമം (The Kerala Decentralisation of Powers Act, 2000) 35(8) (3) വകുപ്പ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വസ്തു നികുതിയോടൊപ്പം പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ലൈബ്രറി സെസ്സ് മൂന്ന് മാസത്തിനകം ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ അടയ്ക്കാത്ത പക്ഷം 2% പിഴ പലിശ സഹിതം അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. 20.09.15 ലെ 10088/സി 3/05/എൽ എസ് ജി ഡി നം. കത്ത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഒരു വർഷം ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ പിരിക്കുന്ന തുക രണ്ട് ഗഡുക്കളായി യഥാക്രമം ഏപ്രിൽ 30, നവംബർ 30 എന്നീ തീയതികൾക്കുള്ളിൽ ലൈബ്രറി കൗൺസിലിലേക്ക് അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം 1,92,404/- രൂപ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ അടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫലയുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2016-17 വർഷത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത സെസ്സ് യഥാക്രമം 2016 നവംബർ 30 നും 2017 ഏപ്രിൽ 30നും മുൻപ് അടയ്ക്കുന്നതിനു പകരം 2017 സെപ്റ്റംബറിലാണ് അടച്ചിരിക്കുന്നത്.

9) വസ്തു നികുതി- കുടിശ്ശിക ഇടാക്കുന്നില്ല.

2016-17 വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം രൂപ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 11,90,176 രൂപ ഇടാക്കാൻ ഉണ്ട്. ചട്ടം 19 പ്രകാരം വസ്തു നികുതി വസൂൽ ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറി 210 ൾ വകുപ്പിലും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി നിർണ്ണയം ഇടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങളിലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് പ്രകാരം ജപ്പി, പ്രൊസിക്യൂഷൻ, വ്യവഹാരം എന്നീ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മാത്രമല്ല, വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകളോ, വിശദാംശങ്ങളോ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

10) മൊബൈൽ ടവർ - വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഇടാക്കുന്നില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഇടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

നമ്പർ	ജമക്കാരന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	വാർഷിക വസ്തു നികുതി	കുടിശ്ശിക
1	പ്രൊക്രസ്റ്റിൻ നായർ, ഇൻഡസ് ടവർ ലിമിറ്റഡ്.	10/148	7,200/-	2015-16, 2016-17, 2017-18 II Half
2	ജനറൽ മാനേജർ എസ് ആർ ടെലികോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	12/592 A	5,400/-	2015-16, 2016-17, 2017-18 II Half

3	ജനറൽ മാനേജർ എസ് ആർ ടെലികോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	4/765	6,600/-	2015-16,2016-17,2017-18 II Half
4	വി ഡി സുദേവൻ വയർലെസ്സ് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ സർവ്വീസ്	12/268 B	9,000/-	2016-17,2017-18 II Half
5	ബിജു ടി, ഡെപ്യൂട്ടി ജനറൽ മാനേജർ	14/441A	9,000/-	2016-17,2017-18 II Half
6	ബിജു ടി, ഡെപ്യൂട്ടി ജനറൽ മാനേജർ	13/234 A	8,520/-	2016-17,2017-18 II Half
7	പ്രോ കൃഷ്ണൻ നായർ,ഇൻഡസ്ട്രിയൽ ലിമിറ്റഡ്.	6/24 A	5,400/-	2016-17,2017-18 II Half

11) രശീതി ബുക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

(i) സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം,ബാക്കിയുള്ള രശീതികൾ കേൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല. ഉദാ: രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ 696,693.

(ii) നികുതി ഈടാക്കിയ ശേഷം രശീതിയുടെ പകർപ്പ് ജമക്കാരന് നൽകാതെ രശീതി ബുക്കിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. ഉദാ: രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ 23522/53 തി.26.02.2016, 682/72 തി. 17.03.2017

(iii) രശീതി ബുക്കിൽ രശീതികളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. ഉദാ: രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ 23508,23509,23511

12) രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ 3 (6) പ്രകാരം, ആക്ടിലെ 207 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങളും അവ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടതിനുള്ള കാരണങ്ങളും സെക്രട്ടറി ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചു പോരേണ്ടതാണ്.

2) മേൽ ചട്ടങ്ങൾ 21(3) പ്രകാരം,ഒഴിവായികിടക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് അനുവദിക്കുന്ന ഏതൊരു ഇളവും ഫോറം 11ലുള്ള നികുതി ഇളവ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

3) സ ഉ (എം എസ്) നം. 144/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 27/04/2015 പ്രകാരം, 2015-16 മുതൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയ 660 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും മേൽ ചട്ടങ്ങൾ 3 (6) പ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

4) മേൽ ചട്ടങ്ങൾ 20 (1) പ്രകാരം, നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകി അവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഫോറം 10ലുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

5) മേൽ ചട്ടങ്ങൾ 13 പ്രകാരം, ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയും വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുകഴിഞ്ഞാൽ അപ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കുന്നതിലേക്കായി ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ഫോറം റദ്ദുള്ള വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

6) സ ഉ (എം എസ്) നം. 210/13/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 04/06/2013 പ്രകാരം, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താവുന്നതും, നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ഗുണമേന്മയുള്ള കടലാസിൽ അതിന്റെ പ്രിന്റൗട്ട് എടുത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലോടെ വസ്തു നികുതി അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററായി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ രജിസ്റ്ററുകളൊന്നും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതും, അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-3 സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിന്റെ അപാകതകൾ

ഏതൊരു സോഫ്റ്റ് വെയറിലും അതുപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തിനു സഹായകമാകുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ റിപ്പോർട്ടുകളും ഓർമ്മപ്പെടുത്തലുകളും യഥേഷ്ടം ലഭ്യമായിരിക്കും. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഇവയൊന്നും ലഭ്യമല്ലെന്നു മാത്രമല്ല, അതുപയോഗിക്കുമ്പോഴുള്ള പ്രായോഗിക പ്രശ്നങ്ങളും നിരവധിയാണ്.

1) ആവശ്യമായ റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭിക്കുന്നില്ല.

i. നികുതിപിരിവിനു സഹായകമാകുന്ന വിധത്തിൽ ഒരു നിശ്ചിത തിയ്യതിയിൽ വസ്തുനികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ജമക്കാരുടെ ലിസ്റ്റ് ലഭിക്കുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം ലിസ്റ്റ് ലഭിക്കുകയാണെങ്കിൽ നികുതിപിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കാനും, കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമ നടപടികൾ ആരംഭിക്കാനും സെക്രട്ടറിക്ക് കഴിയും. Occupancy തിരിച്ചുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റും New Construction Register ഉം ലഭിക്കുന്നില്ല.

ലഭിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രിന്റൗട്ട് എടുത്തു സൂക്ഷിക്കുന്നതിനോ പരിശോധിക്കുന്നതിനോ മാത്രമല്ല, വായിക്കുന്നതിനു പോലും എളുപ്പമല്ലാത്തവിധം പേജുകളിലൊന്നും ഒതുങ്ങാത്തവണ്ണം വലുപ്പം കൂടിയതുമാണ്. ഉദാ സുലേഖ പദ്ധതി ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഡി സി ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, owner details എന്നിവ.

ii. സ ഉ (എം എസ്) നം. 144/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 27/04/2015 പ്രകാരം, 660 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ 2015-16 മുതൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുമ്പോഴും, 02.07.2013 ലെ ജി ഒ (എം എസ്) നം. 242/13 നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം, വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെയോ അവരുടെ ഭാര്യ/ വിധവ അല്ലെങ്കിൽ ഏറ്റുമുട്ടലിൽ അംഗവൈകല്യം സംഭവിച്ച ജവാൻ/ അവരുടെ വിധവ എന്നിവരുടെ യഥാർത്ഥ താമസത്തിനുപയോഗിക്കുന്ന ഭവനങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കുമ്പോഴും, അപേക്ഷകനു പഞ്ചായത്തിൽ വേറെ വാസഗൃഹങ്ങളുണ്ടോയെന്നും, കേരളത്തിലെ മറ്റു പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ഇതേ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കുന്നതിനോ യാതൊരു സംവിധാനവും സഞ്ചയയിലില്ല.

iii. വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ 2000 ച അടിയിൽ കൂടുതൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളുടെ 2000 ച അടിയിൽ കൂടുതലായി വരുന്ന ഭാഗത്തിനു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനും സഞ്ചയയിൽ സംവിധാനമില്ല.

iv. കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുമ്പോൾ മുൻ വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് മാറുന്നു. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ അന്തിമമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ഡിമാന്റ് തുകയിൽ മാറ്റം വരുന്നത് റിപ്പോർട്ടുകളെ ബാധിക്കുകയും വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിനു

കാരണമാകുകയും ചെയ്യുന്നു.

- v. കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൃത്യമായ കാലപ്പഴക്കം ലഭ്യമല്ല, 10 വർഷത്തിൽ താഴെ, 10 മുതൽ 25 വർഷം വരെ എനിങ്ങനെ സ്റ്റാബ് രൂപത്തിലാണ് വിവരങ്ങൾ.
- vi. സ ഉ (എം എസ്) നം. 144/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 27/04/2015 പ്രകാരം, 660 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ 2015-16 മുതൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഡി സി ബി തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ, ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയും ഡിമാന്റിൽ കാണിക്കുന്നു.
- vii. വർഷം തിരിച്ചുള്ള ഡിമാന്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പഴയതും പുതിയതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് ഇടകലർന്നു വരുന്നു.
- viii. ഒരു വർഷം ചെയ്ത Form 6 സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ലഭിക്കുന്നില്ല
- ix. 9.07.2015 ലെ സ ഉ (എം എസ്) 231/15 തസ്വഭവ പ്രകാരം, 1975 ലെ കേരള കെട്ടിട നികുതി നിയമം വകുപ്പ് 5(എ) പ്രകാരമുള്ള ആഡംബര നികുതി ബാധകമായ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുൻ വർഷത്തെ ആഡംബര നികുതി അടച്ച രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയാൽ മാത്രമേ വസ്തു നികുതി ഇടപാടാക്കാൻ പാടുള്ളൂ. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നികുതി സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ, ഇക്കാര്യം പരിശോധിക്കുന്നതിന് സഞ്ചയയിൽ സൗകര്യമില്ല.

2. നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിപരിഷ്കരണം

നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ചേർക്കാൻ കഴിയില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിപരിഷ്കരണം സഞ്ചയയിൽ സാധ്യമല്ല.

3) കാര്യക്ഷമമല്ലാത്ത "Search Option"

ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ പേരിലുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ, നികുതി കുടിശ്ശികയുള്ളവരുടെ ലിസ്റ്റ്, പഞ്ചായത്ത് ഓരോ സമയത്തും നൽകേണ്ട വിവിധ റിപ്പോർട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ എന്തിവയൊന്നും ലഭിക്കുന്നില്ല

4) കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒക്യുപൻസി മാറ്റുമ്പോൾ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് മാറുന്നില്ല.

നിലവിൽ വാസഗൃഹമായ ഒരു കെട്ടിടം വാണിജ്യ കെട്ടിടമാക്കി ഒക്യുപൻസി മാറ്റുമ്പോൾ നികുതി നിരക്ക് വാസഗൃഹത്തിന്റേതുതന്നെയാണ് സഞ്ചയയിൽ വരുന്നത്.

5) സാംഖ്യ- സഞ്ചയ സമന്വയം

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നികുതി സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ, സഞ്ചയയിൽ പോസ്റ്റിംഗ് വരുമെങ്കിലും, ഏതെങ്കിലും കാരണത്താൽ രസീതി കേൻസൽ ചെയ്യാലും, സഞ്ചയയിലെ പോസ്റ്റിംഗ് മാറുന്നില്ല. സഞ്ചയയിലെ ഇത്തരം ഗുരുതരമായ പോരായ്മകൾ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 തൊഴിൽനികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

1) റിട്ടേൺ വാങ്ങാതെയുള്ള തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ്

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഒരർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽനികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ കമ്പനിയോടോ ആളോടോ തുടർന്നുള്ള അർദ്ധവർഷത്തിൽ VI-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള നോട്ടീസ് പ്രകാരം 15 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ

ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഒരു നോട്ടീസ് നടത്തിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ലെ ഡി ആൻറ് ഒ ലൈസൻസുകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനു മേൽചട്ടപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചട്ടപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി റിട്ടേൺ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയതു പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പ് (ട്രേഡേഴ്സ്)

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 205ഇ, ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ഓരോ വർഷവും ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ നോട്ടീസ് മൂലം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ഓരോ ഓഫീസ് മേധാവിയോടും, വകുപ്പ് 205 ഡി പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനായ ആളോടും തന്റെ നിയന്ത്രണത്തിൽ കീഴിലുള്ള ഓഫീസുകളുടേയോ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയോ പേരുകളും മേൽവിലാസങ്ങളും നോട്ടീസിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന സമയത്തിനുള്ളിൽ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. ഉപവകുപ്പ് (3) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി പ്രസ്തുത തരത്തിൽ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ആ ആവശ്യത്തിലേക്കായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ ഓഫീസുകളുടേയും, സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും പേരുകൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ലെ കച്ചവടക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് സംബന്ധിച്ച ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ക്രമ നമ്പർ പോലും നൽകാതെ കച്ചവടക്കാരുടെ പേര് മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ചേർത്ത് വാർഡ് തലത്തിൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരോ മറ്റു വിശദാംശങ്ങളോ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഡി&ഒ രജിസ്റ്ററുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുന്നതിനോ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കാത്തവരെ കണ്ടെത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനോ കഴിയില്ല. പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3) തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, ഉപവകുപ്പ് (1) (എ)(i) പ്രകാരം ആകെ കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ,ജോലിയിലോ, ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടേയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതിചുമത്തേണ്ടതാണ്, എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിനുവേണ്ടി പ്രവൃത്തി നടത്തിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	വിലാസം
1	വിജേഷ്.എം	മീത്തലൈ മുടിയാണ്ടി, വട്ടോളി ബസാർ.പി.ഒ. ബാലുശ്ശേരി
2	ബിജു	മീത്തലൈ മുടിയാണ്ടി, വട്ടോളി ബസാർ.പി.ഒ. ബാലുശ്ശേരി
3	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ.കെ.എം	കുന്നത്ത് ഹൗസ്, പൊന്നാങ്കയം.പി.ഒ, തിരുവമ്പാടി.
4	സുജേഷ്.കെ.കെ	പുന്നത്തറ മലയിൽ, കണ്ണാടിപ്പൊയിൽ.പി.ഒ
5	സാദിഖ് റഹ്മാൻ കെ.എം	കുന്നത്ത് കണ്ടി ഹൗസ്, താമരശ്ശേരി.പി.ഒ
6	ഷക്കീർ.എം	ചെട്ട്യാം കണ്ടി ഹൗസ്, കിഴക്കോത്ത്.പി.ഒ, കൊടുവള്ളി
7	പി.പി. മൊയ്തീൻ കോയ	പൂവപ്പൊയിൽ ഹൗസ്, നൻമണ്ട.പി.ഒ

8	എം. രാജൻ	അരുണോദയം, കായണ്ണ ബസാർ.പി.ഒ, പേരാമ്പ്ര
9	ഷൈജി.കെ	കൊട്ടക്കാട്ട് ഹൗസ്, വട്ടോളി ബസാർ.പി.ഒ
10	എം.കണ്ണമുഹമ്മദ്	കോയിക്കൽ ഹൗസ്, കണിയാമ്പലം.പി.ഒ, മലപ്പുറം
11	ബാദുഷ.പി.	പൂവയിൽ ഹൗസ്, പി.സി.പാലം, നരിക്കുനി.
12	ശശീന്ദ്രൻ.ടി.കെ	തൈക്കണ്ടി ഹൗസ്, പനങ്ങാട്.പി.ഒ
13	ഷാജി	പള്ളത്തിൽ ഹൗസ്, ബേപ്പൂർ,പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ടർ
14	ശശീന്ദ്രൻ.ഇ	ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ടർ, ഇല്ലത്ത് ഹൗസ്, നൻമണ്ട.പി.ഒ
15		ജെ.കെ ഇൻഫ്രാ സൂപ്പർ, താമരശ്ശേരി.

2-5 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

1) പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല :

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപത്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിനു 30 ദിവസം മുമ്പും, പുതിയ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷ അവ തുറക്കുന്നതിനു 30 ദിവസം മുമ്പായും സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ൽ ലൈസൻസ് നൽകിയ 451 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 168 കച്ചവട- വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് യഥാസമയം ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 283 സ്ഥാപനങ്ങളും വൈകിയാണ് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. താമസിച്ച് സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷയുടെ സംഗതിയിൽ പട്ടികയനുസരിച്ച് കൊടുക്കേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെ 25 % അധിക ഫീസ് ചുമത്താവുന്നതാണ്. മാത്രമല്ല, മേൽ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ചട്ടങ്ങളുടെ ലംഘനത്തിനു 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 255 ൾ വകുപ്പ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത്(1000/-രൂപ) പിഴ ശിക്ഷ നൽകേണ്ടതുമാണ്.

2) വാർഡ് തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ വാർഡ് തലത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഡ് തലത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3) ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകൾ

ഡി.ആന്റ്.ഒ. ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ പലതിലും വിറ്റുവരവ്, ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം, മുൻവർഷത്തെ ലൈസൻസ് നമ്പർ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞവയൊന്നും പരിഗണിക്കാതെയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നത്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പദ്ധതി ചെലവ് കുറയുന്നതിനാൽ ബജറ്റ് വിഹിതം നഷ്ടപ്പെടുന്നു

ഓഡിറ്റ് വർഷം അസി. എഞ്ചിനീയർക്ക് ചുമതലയുണ്ടായിരുന്ന 66 പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 26 എണ്ണം മാത്രമാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്. അസി. എഞ്ചിനീയർ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 16 ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. വി. ഇ. ഒ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ പകുതി പോലും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം പശ്ചാത്തല മേഖല വികസനത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നു. ലഭിച്ച പദ്ധതി വിഹിതം പൂർണ്ണമായും പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും അത് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

2016-17

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
1	കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	19,86,130	17,60,025	89
2	വെറ്ററിനറി സർജജൻ	5	5	25,59,500	17,85,500	70
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	4	3	7,20,000	5,15,888	72
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	1	1,00,000	1,00,000	100
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	1	1	5,00,000	5,00,000	100
6	വി. ഇ. ഒ	21	16	1,89,89,200	87,31,100	46
7	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	6	6	9,05,000	8,90,000	98
8	ഐ. സി. ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	4	47,76,350	47,63,491	99
9	ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	1	1	11,00,000	11,00,000	100

10	സെക്രട്ടറി	27	13	98,33,138	55,63,030	57
11	അസി. സെക്രട്ടറി	11	9	73,38,528	50,23,350	68
12	അസി. എഞ്ചിനീയർ	66	26	5,17,15,424	84,90,507	16

2015-16, 2016-17 വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി ചെലവിന്റെ വിശദവിവരം

2015-16

ഫണ്ട് ഇനം	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (ട്രാൻസ്പർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക ഒഴികെ)	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	1,45,68,062	49,42,784	1,64,39,846	1,95,10,846	1,07,83,622	66
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	80,65,000	6,87,623	87,52,623	87,52,623	66,64,495	76
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	50,000	-	50,000	50,000	50,000	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്	74,29,000	29,65,396	1,03,94,396	1,03,94,396	79,48,463	76
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	59,61,777	33,11,585	92,73,362	92,73,362	83,53,595	90
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	-	41,20,597	41,20,597	41,20,597	39,84,925	97

2016-17

ഫണ്ട് ഇനം	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (ട്രാൻസ്പർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക ഒഴികെ)	ചെലവ് ശതമാനം

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	1,64,10,542	9,09,290	1,64,10,542	1,73,19,832	1,27,76,175	78
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	90,32,859	7,50,000	90,32,859	97,82,859	71,05,992	79
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	56,028	-	56,028	56,028	56,000	99
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്	26,55,089	11,60,875	81,80,718	93,41,593	38,15,964	47
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	92,04,145	5,92,182	92,04,145	97,96,327	35,89,184	39
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	49,16,727	38,507	36,88,518	49,55,234	30,88,884	84

3-2 ഗാർഹിക മാലിന്യസംസ്കരണ യൂണിറ്റ്-ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും വിതരണം ചെയ്തില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 142/17
 വകയിരുത്തിയ തുക -1050000(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 262500
 ഗു.വിഹിതം -262500
 കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം - 525000)
 ചെലവുതുക - 128100(ബിൽ നമ്പർ 14/16-17 തി 29.3.17
 നിർവഹണം - വി.ഇ.ഒ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 100 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 0.5 ക്യൂബിക് മീറ്റർ ശേഷിയുള്ള ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് ശുചിത്വ മിഷൻ അംഗീകാരത്തോടുകൂടി നിർമ്മിച്ചു നൽകുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടവാക്കിയ 62 പേർക്ക് ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നൽകുന്നതിനായി 128100 രൂപ മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് ചെലവുതുകയുടെ 20% അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നിർവഹണ ഏജൻസിയായ I.R.T.C.പാലക്കാട് എന്നസ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം 31.3.17ന് തുക കൈപറ്റുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. I.R.T.C.യുമായി ഏർപ്പെട്ട ഉടമ്പടി പ്രകാരം ആദ്യഗഡു കൈപറ്റിയ തിയ്യതി മുതൽ പരമാവധി മൂന്ന് മാസത്തിനകം ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നെങ്കിലും നാളിതുവരെ 28 പേർക്ക് മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ എന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ അറിയിച്ചു. മുഴുവൻ പേർക്കും ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ ലഭ്യമാവാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവുതുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-3 ഗാർഹിക കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ്(റിങ്ങ് കമ്പോസ്റ്റ്)-നാളിതുവരെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 152/17
 വകയിരുത്തിയ തുക - 450000(കേന്ദ്ര വിഷ്കൃതം - 337500
 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 67500

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം - 45000)
 ചെലവു തുക - 53500(ബിൽനമ്പർ 13/16-17തി 29-3-2017)
 നിർവഹണം - വി.ഇ.ഒ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 180 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗാർഹിക കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ആരംഭിച്ച മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടവാക്കിയ 107 പേർക്ക് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ചെലവു തുകയുടെ 20% 53500രൂപ നിർവഹണ ഏജൻസിയായ I-R-T-C പാലക്കാടിന് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (31-3-17ന് സ്ഥാപനം തുക കൈപ്പറ്റി) സ്ഥാപനവുമായി ഉണ്ടാക്കിയ ഉടമ്പടി പ്രകാരം പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ഒന്നാം ഗഡുവും ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റും കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുതൽ പരമാവധി മൂന്ന് മാസ പരിധിക്കുള്ളിൽ കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒന്നും തന്നെ കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് നാളിതുവരെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവുതുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-4 വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ

2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് താഴെപ്പറയുന്ന ബിൽ/ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവിനങ്ങൾക്കായാദമായ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെപ്പറയുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്, വകയിരുത്തിയ തുക	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	ലഭ്യമാക്കേണ്ട രേഖകൾ
61/17 പശുഗ്രാമം 1200000	Ch no 3167790 dt 12.4.17	150000	10 ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി, തുക ബാങ്ക് എക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ രേഖകൾ
60/17 ആട്ടുവളർത്തൽ ജനറൽ .160000	ബിൽ നമ്പർ 5/16-17 തി28.3.17	48000	4 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം കൈപ്പറ്റ് രശീതി, തുക ബാങ്ക് എക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ രേഖകൾ.
63/17 ആട്ടുവളർത്തൽ scp 200000	-	-	ഗുണഭോക്താവായ ദേവി തിരുവാഞ്ചേരി ഇല്ലത്ത് പനങ്ങാട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.

ചെലവിനങ്ങൾക്കായാദമായ രേഖകൾ, കൈപ്പറ്റ് രശീതി, ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 198000രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-5 സമഗ്രവിദ്യാഭ്യാസപദ്ധതി- പഠനയാത്രകൾ സംഘടിപ്പിച്ചത്

പദ്ധതിമാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - സമഗ്രവിദ്യാഭ്യാസപദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 79/17

ചെലവഴിച്ച തുക - 100000(ചെക്ക് നമ്പർ 3378589 തീയതി 9/3/17)

നിർവഹണം - ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്

2016-17 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി സമഗ്രവിദ്യാഭ്യാസപദ്ധതി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മഴനടത്തം, പഠനയാത്രകൾ എന്നിവ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ മഴനടത്തം പരിപാടിക്ക് 10000 രൂപയും പഠനഗവേഷണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സന്ദർശിക്കുന്നതിന് 90000 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഠനയാത്രകൾ സംഘടിപ്പിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

സന്ദർശിച്ച സ്ഥലം	പങ്കെടുത്ത വരുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
കുസാറ്റ് യാത്ര	57	59012	
സ്വാമിനാഥൻ പഠനഗവേഷണ കേന്ദ്രം	61	15120	
തിക്കോടി കാർഷിക ഗവേഷണ കേന്ദ്രം	72	16889	
ആകെ.		91021	90000 രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി അനുവദിച്ച തുക

G.O.M.S 4/2016 ത.സ്വ. ഭ വ 11/1/2016 ഖണ്ഡിക 7-7 പ്രകാരം ഉല്ലാസപഠനയാത്രകൾ തദ്ദേശസ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഏറ്റെടുക്കാൻ പാടില്ല . ആയതിനവിരുദ്ധമായി ഉല്ലാസപഠനയാത്രകൾ സംഘടിപ്പിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 മരങ്ങൾ മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചു. മരത്തിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അപകടകരമായ രീതിയിൽ നിലകൊള്ളുന്ന മരങ്ങൾ മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളിലൂടെ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുറിച്ചുമാറ്റിയ മരങ്ങൾക്ക് ഫോറസ്റ്റ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും ലഭിച്ച വാല്യേഷൻ, മരം ലേലം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഇനം

2160056 തി 25.4.16	40000	പഞ്ചായത്തിലെ മഞ്ഞപ്പുഴയിൽ കടപ്പുഴകി വീണ മരങ്ങൾ മുറിച്ചുമാറ്റി അട്ടിയിടുന്നതിനായി ബാബു വാഴോറ മലയിൽ എന്നവർക്ക് നൽകിയത്
21600284 തി 1.8.16	7000	തലയാട് ചിടിക്കുഴിയിൽ പഞ്ചായത്ത് പുറമ്പോക്കിലുള്ള ആഞ്ഞിലിമരം മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി സിദ്ദിഖ് എന്നവർക്ക് അനുവദിച്ച തുക
ആകെ	47000	

മുറിച്ചുമാറ്റി അട്ടിയിട്ട മരങ്ങൾക്ക് വനം വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭിച്ച വാല്യേഷൻ സംബന്ധിച്ച വിവരം, മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ മരങ്ങൾക്ക് വാല്യേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും 28,069 രൂപക്ക് പ്രസ്തുത മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരത്തിന്റെ വാല്യേഷൻ സംബന്ധിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവു തുക 47,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-7 മുഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്നവാങ്ങൽ -നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതിന്

രേഖകളില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 64/17

വകയിരുത്തിയ തുക - 87500(വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവു തുക - 87500(ബിൽ നമ്പർ 7/16-17 തി 28.3.17

നിർവഹണം - വെറ്റിനറി സർജൻ

വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി മുഗാശുപത്രിക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നവാങ്ങുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 87500 രൂപ ചെലവഴിച്ച് DYNA VET കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മരുന്നവാങ്ങി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ ജി.ഒ. 3/13 S.D.D.തി 21.6.13 ഖണ്ഡിക 7.5 പ്രകാരം 15000 രൂപക്ക് മുകളിൽ ഒരുലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾ ക്വട്ടേഷൻ മുഖാന്തിരമായിരിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്ന വാങ്ങിക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ കൈകൊണ്ടതിന്റെ രേഖകളൊന്നും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവുതുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-8 S.T വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ- പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ അപാകത.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 106/17

വകയിരുത്തിയ തുക - 20000

ചെലവഴിച്ച തുക - 20000 (ബിൽ നമ്പർ 3/16-17 തി. 30/3/2017)

നിർവഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ST വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വാങ്ങി നൽകുന്ന മേൽ

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 5 പട്ടികവർഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 4000 രൂപ വീതം വിലയുള്ള മേശയും കസേരയും വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. G.O.M.S 4/11-1-2016 ഖണ്ഡിക 6-8(4) പ്രകാരം ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ഒരിക്കൽ മാത്രമേ ഈ ആനുകൂല്യം നൽകാവൂ. പട്ടികവർഗ വകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റേതെങ്കിലും സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നോ ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവർ ഇതേ ആനുകൂല്യത്തിന് വീണ്ടും അർഹരല്ല എന്നാൽ പട്ടികവർഗ വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാതെയാണ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവു തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-9 സാക്ഷരത പ്രേരക് മാർക്ക് ഒണറേറിയം -പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകകൾ സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും യഥാസമയം തിരികെ ലഭിക്കുന്നില്ല.

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സാക്ഷരതാ പ്രേരക് മാർക്ക് ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തുടർ വിദ്യാഭ്യാസം അറപ്പിടിക, തുടർ വിദ്യാഭ്യാസം കിനാലൂർ എന്നിവിടങ്ങളിലെ പ്രേരക്മാർക്ക് ഒണറേറിയം ഇനത്തിൽ 103976 രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വിവിധ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പ്രേരക് മാർക്ക് നൽകി ഒണറേറിയം ഇനത്തിൽ 31.3.17 വരെ 298568 രൂപ സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. പ്രേരക് മാർക്ക് ഒണറേറിയം ഇനത്തിൽ സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാവാൻ പഞ്ചായത്ത് കൈകൊണ്ട നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം 2,11,840 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന 86,728 രൂപ കൂടി ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ---ലാബ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

താഴെ പറയും പ്രകാരം തൻവർഷം ടി. എച്ച്. ആർ. എസ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ പറയുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽനമ്പർ/തീയതി	അളവ് കി.ഗ്രാം	തുക
1	86/2.6.16	1500	84000
2	92/1.8.16	2500	140000
3	2251/22.11.16	2575	144200
4	2254/20.01.17	1250	70000
5	2258/15.02.17	2615	183050
		ആകെ	621250

സാമൂഹ്യക്ഷേമ ഡയറക്ടറുടെ ലെറ്റർ നമ്പർ ഐ.സി.ഡി.എസ് ബി.3-312/2010,18.12.2010 പ്രകാരം ഓരാ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ വീതം ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കാൻ നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. എന്നാൽ അത്തരത്തിലൊരു ലാബ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്

3-11 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - so0144/17

ചെലവ് - 1,84,350

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹൈസ്കൂൾ പഠിക്കുന്ന എസ്. സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ നൽകുക എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി. സൈക്കിൾ നൽകിയത് 48 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ്. അതിൽ 22 പെൺകുട്ടികളും 26 ആൺകുട്ടികളും ഉൾപ്പെട്ടു. സൈക്കിൾ ടെണ്ടർ പ്രകാരം സഹാരി ട്രേഡിങ് കമ്പനി, മലപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയത്. ആൺകുട്ടികളുടെ സൈക്കിൾ വില 3875 രൂപയും പെൺകുട്ടികളുടെ സൈക്കിൾ വില 3800 രൂപയുമാണ്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

1) തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കാനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (പി)259/2010 ത. സ്വ. ഭ. വ 8.11.2010 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഒരു ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതൽ മതിപ്പു വിലയുള്ള സാധനങ്ങൾ ഓപ്പൺ ടെൻ്ററിൽ കൂടെ വാങ്ങണം. വ്യാപകമായ പ്രചാരമുള്ള ഒരു ഇംഗ്ളീഷ് ദിനപത്രത്തിലും മലയാളദിനപത്രത്തിലും പരസ്യം ചെയ്യണം. ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വിൽപനയും സമർപ്പണവും പരസ്യത്തിൽ മുതൽ 21 ദിവസം നൽകണം. ടെണ്ടർബന്ധമർപ്പിച്ചവരുടെയും സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റി അംഗത്തിന്റെയും സാന്നിധ്യത്തിൽ ടെണ്ടറുകൾ പരസ്യമായി തുറക്കണം. എന്നാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് മേൽ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയാണ്.

2) ജി. ഒ (എം. എസ്) 4/2016 തസ്വഭവ 11.1.2016 പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സ്കൂൾ അധികൃതർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമാണ് നൽകേണ്ടത്. ഒരു വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് ഒരിക്കൽ മാത്രമേ സൈക്കിൾ നൽകാവൂ. പട്ടികജാതി, പട്ടികവർഗ്ഗവകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റേതെങ്കിലും സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നോ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റരുത്. അത് തെളിയിക്കുന്നതിനായി മേൽ വകുപ്പിൽ നിന്നു ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്ന വകുപ്പ് അധികൃതരുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കണം. ഇതിനുപുറമെ നിർദ്ധന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മുൻഗണന നൽകണം. എന്നാൽ ഇവയുടെ തെളിവുരേഖകളായ വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റോ, വരുമാനസർട്ടിഫിക്കറ്റോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-12 വിനിയോഗസർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ അവയുടെ വിനിയോഗസർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വിശദവിവരം
1	So 38/17	അസി.സെക്രട്ടറി	580000 I.A.Y. വിഹിതം
2	So 38/17	അസി.സെക്രട്ടറി	75000 I.A.Y. വിഹിതം
3	So57/17	അസി.സെക്രട്ടറി	56000 I.A.Y.share T.S.P

4	So 57/17	അസി.സെക്രട്ടറി	106500 I.A.Y.shareT.S.P
---	----------	----------------	-------------------------

മേൽ പറഞ്ഞവയുടെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 ന്യൂട്രിമിക് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചിട്ടില്ല

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ.) നം.159/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ തിരുവനന്തപുരം 19.01.2017 പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രിമിക് ന് 56 രൂപയിൽ നിന്നു 70 രൂപയാക്കി വർദ്ധിപ്പിച്ചതിനാൽ ന്യൂട്രിമിക് ഉപഭോക്താക്കൾക്ക് ഓരോ ചില്ലു കുപ്പി നൽകേണ്ടതും ന്യൂട്രിമിക് അടച്ച് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതിനു പുറമെ അമ്മമാരെ ബോധവൽക്കരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ഉൽപാദനചെലവ് കുറയ്ക്കാനായി അസംസ്കൃതവസ്തുക്കൾ പാക്കിംഗ് എന്നിവ ജില്ലാതലത്തിൽ ചെയ്യണം എന്നും ന്യൂട്രിമിക് യൂണിറ്റുകൾ ഫുഡ് സേഫ്റ്റി ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. തൻവർഷം താഴെ പറയുംപ്രകാരം 70രൂപയ്ക്ക് ന്യൂട്രിമിക് വാങ്ങി.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ തിയ്യതി	അളവ്	വില
1	2258/15.2.17	2615	18305

എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള യാതൊരു നിബന്ധനയും പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഉപഭോക്താക്കൾക്ക് ചില്ലു കുപ്പി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. അമ്മമാരെ ബോധവൽക്കരിക്കാൻ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഉൽപാദന ചെലവ് കുറയ്ക്കാനായി നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-14 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ--സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

ചെലവ് - ബിൽനമ്പർ 1/23.01.2017 1,00,000

മേൽ പറഞ്ഞ തുക കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക്ക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിക്ക് D.D.No595052/23/1/16 പ്രകാരം നൽകി. എന്നാൽ മേൽപറഞ്ഞ തുകയുടെ മരുന്നുകൾ ഇതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-15 മരുന്ന് വാങ്ങൽ --നോൺഅവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - so 56/17

ചെലവ് - 5,00,000, Bill No. 1/16-17 2611.16.

മേൽ പറഞ്ഞ തുക മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടർ ഔഷധിയ്ക്ക് ഡി.ഡി.നം 594586/30.11.16 പ്രകാരം അയച്ച് കൊടുത്തു. അവരുടെ ഇൻഡൻസ് പ്രകാരം (NO 157/6.10.20160)123 ഇനം മരുന്നുകൾ ഉണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾക്ക് ഓർഡർ നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് ജില്ലാമെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിന്നുള്ള നോൺഅവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കണം. എന്നാൽ അത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ജി.ഒ.(എം.എസ്) 4/016 ത.സ്വ.ഭ.വ. 11.01.2016 പ്രകാരം കേന്ദ്രീകൃതരീതിയിലൂടെ വാങ്ങൽ നടത്തി മരുന്നുകൾ ആരോഗ്യവകുപ്പിന് ലഭ്യമാക്കുക എന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ വകുപ്പു മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന മരുന്നുകൾ അപര്യാപ്തമാണെങ്കിൽ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങി നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് മുമ്പ് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള നോൺ അഡ്വൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങിയിരിക്കണം. എന്നാൽ തൻവർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഈ നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഔഷധിയിൽ നിന്നു മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് 60 ദിവസമാണ് സമയപരിധി (Circular No 13160/DA-1/2010/LSGD28.11.2010). എന്നാൽ തൻവർഷം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഔഷധി ഈ സമയപരിധി പാലിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ പറയുന്ന

ക്രമ നമ്പർ	മരുന്നുകൾ ലഭിച്ച തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ തീയതി	തുക
1	16.12.16	1975/16-17-10.12.16	178479
2	16.12.16	1990(N)14.12.16	36154
3	03.01.17	2083(N)16-17 07.12.16	79095
4	23.02.17	2665(N)16-17 31.01.17	30951
5	10.03.17	3051 16=17 23.02.17	53776
6	10.03.17	3108 16-17 28 02 17	16751
7	23.03.17	3361/16-17 15.03,17	17404
8	23.02.17	3924/16-17 18.03.17	21063
9	13,06,17	90020046 01,06.17	22514
10	06.07.17	90023033 23;06.14	4038
11	16.07.17	9025485 14.07.17	9972
12	03.08.17	90027994 29.07.17	28476
		ആകെ	498763

26.11.16 ന് തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വലിയ കാലതാമസംവന്നു. നാളിതു വരെയായിട്ടും മരുന്നുകൾ മുഴുവനും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വില 1237 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-16 ജനകീയ ജൈവ വൈവിധ്യ രജിസ്റ്റർ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

- പ്രോജക്ട് നമ്പർ - so068
- പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ - 1,25,000 own fund

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

കേരള സംസ്ഥാന ജൈവ വൈവിധ്യ ബോർഡിന്റെ നം 1644 / എ 5/2016 കെ.എസ്.ബി, ബി,23.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജൈവവൈവിധ്യ രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കി 2017 മാർച്ച് 31നകം സമർപ്പിക്കണം. കേന്ദ്ര ജൈവവൈവിധ്യ ആക്ട് 2002, കേന്ദ്ര ജൈവവൈവിധ്യ നിയമം 2004 ചട്ടം 22(6) കേരള സംസ്ഥാന ജൈവവൈവിധ്യ ചട്ടങ്ങൾ 2008 ചട്ടം 20(7) എന്നിവ പ്രകാരം, തദ്ദേശീയമായ ജൈവവിഭവങ്ങളുടെ ലഭ്യത, ബന്ധപ്പെട്ട അറിവുകൾ, ജൈവവിഭവങ്ങളുടെ ഉപയോഗങ്ങൾ, തുടങ്ങിയ സമഗ്രമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ജനകീയ പങ്കാളിത്തത്തോടെ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജൈവവൈവിധ്യ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കണം. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇതുവരെയായിട്ടും പ്രസ്തുത പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക താഴെ പറയുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	വിശദവിവരം
1	21601019	10.03.2017	400	ഭക്ഷണചെലവ്
2	21600729	22.02.17	11580	യോഗത്തിൽ ഭക്ഷണചെലവ്
3	21600822	20.01.2017	300	ബാനർ
4	21601039	14.03.2017	1250	വാഹനവാടക
5	21600808	20.01.2017	7000	ഭക്ഷണചെലവ്

ജില്ലയിൽ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഒന്നാണ് പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്. സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്

3-17 നിർമ്മലൂർ വായോറമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി---

പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണപത്രം ലഭ്യമല്ല

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ചെലവ് - 1325000

പ്രോജക്ട് - S0 137/17

വൗച്ചർ നമ്പർ 21600912/09.02.2017 പ്രകാരം 1325000 രൂപ പിൻവലിച്ച് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ കെ.ഡബ്ല്യു.എ. വടകര സബ് ഡിവിഷനിൽ ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി ചെയർമാൻ. എന്നാൽ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-18 മരുന്ന് വാങ്ങൽ -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - Soo54/17

ചെലവഴിച്ച തുക - 1,48,800 bill no 10/16-17 23.03.17

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PRF2339/09/02/2017 പ്രകാരം മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങളും മരുന്നുകളും ഉൾപ്പെടെ 33 ഐറ്റംസ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ മെഡിക്കൽ സാധനങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്റെയോ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെയോ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിനു പുറമെ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജി. ഒ (എം.എസ്. 4/2016 11.1.2016 പദ്ധതി നടത്തം ആസൂത്രണമാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കേന്ദ്രീകൃതരീതിയിലുള്ള മരുന്നു വാങ്ങലുകൾ നടത്തി ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുക എന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണെന്നിരിക്കെ വിതരണം ചെയ്യുന്ന മരുന്നുകൾ പര്യാപ്തമായ രീതിയിൽ ലഭിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ മാത്രം ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് അവയുടെ നിയന്ത്രണചുമതലയുള്ള തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തിന് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മരുന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ അത്തരം ഒരു നിബന്ധനയും പാലിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017	2,00,000	പശു ഗ്രാമം	1,58,000	50,000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017	7,00,000	പാൽ ഇൻസൻറീവ്	7,00,000	ഇല്ല

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
K W A	വാഴോര മല W S S	592995 ഷേറി 04.02.2017	13,25,000	13,25,000	ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ക്രമ നം	കൺവീനറുടെ പേര്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/വൗച്ചർ നം/ ചെക്ക് നം	തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത്	ബാക്കി

		---	ഇല്ല	---		
--	--	-----	------	-----	--	--

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	533/16/ 18.02.2011	(2010-11) 1,74,02,500	51,30,880	9,83,080	----	41,47,800

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	29,79,830
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	70,244
ആകെ	30,50,074
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	27,50,905
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2,99,169

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
22800/ 31.03.2017 ,Panangad Service co-op Bank,Vattoli Bazar	2,99,169
ആകെ	2,99,169

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവിലു

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
1999-00	3-2	2001-02	3.11.7	വയലട പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം- വ്യാജ സാക്ഷ്യപത്രം വഴി പാഴ്ചെലവ് 2 ലക്ഷം രൂപ
2001-02	3-4	2003-04	3.11.13(7)	നളന്ദ ഹെറിറ്റേജ് മ്യൂസിയം - സ്വകാര്യ ഭൂമിയിൽ പദ്ധതി പണം ഉപയോഗിച്ച് കെട്ടിട നിർമ്മാണം.
2003-04	3-2	2006-07	3.79.12	കാർഷികോപകരണങ്ങൾ വിതരണത്തിലെയും പരിപാലനത്തിലെയും അപാകതകൾ

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,54,70,202
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,72,83,776
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	--
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,00,000.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	11,00,987.00

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം -

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-5		1,00,000	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	1,28,100	ശ്രീ. ലിജേഷ്, വി ഇ ഒ
3-3	53,500	ശ്രീ. ലിജേഷ്, വി ഇ ഒ
3-4	1,98,000	Dr. ഷീല, വെ. സർജൻ
3-6	47,000	ശ്രീ. അബ്ദു റഹീം കെ സെക്രട്ടറി
3-7	87,500	Dr. ഷീല വെ. സർജൻ
3-8	20,000	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ H M
3-11	1,84,350	ശ്രീ. ജിജിമോൻ. എം. ടി, അസി. സെക്രട്ടറി
3-14	1,00,000	Dr. ജീനാകുമാരി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
3-15	1,237	Dr. ഷർജി. ഒ. കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം
3-17	1,32,500	ശ്രീ. അബ്ദു റഹീം. കെ, സെക്രട്ടറി
3-18	1,48,000	Dr. അനൂപ് കൃഷ്ണ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി. എച്ച്. സി.

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, കിനാലൂർ ജി.എൽ.പി. സ്കൂൾ	ഏരത്ത് കണ്ടി വീട്, നന്മണ്ട.പി.ഒ ബാലുശ്ശേരി വഴി കോഴിക്കോട്.
---	---	---

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1995-96	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /349 /11 തീയതി 02.06.11	12
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /എസ്.2/107/98 തീയതി 20.09.00	22
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.8 /926 /03 തീയതി 31.11.03	17
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /349 /11 തീയതി 02.06.11	02
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /349 /11 തീയതി 02.06.11	02
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /349 /11 തീയതി 02.06.11	05
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.3 /1104 /09(4) തീയതി 06.10.09	14
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.3 /140 /09) തീയതി 06.10.09	15
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /353 /11 തീയതി 30.03.11	17
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /460 /11 തീയതി 27.04.11	34
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /608 /12(1) തീയതി 25.04.12	34

2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /1403 /12 തീയതി 30.07.12	27
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /1166/14 തീയതി 14.08.14	40
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /132/13 തീയതി 13.12.14	21
2011-12 & 2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /1038/14 തീയതി 04.07.14	16
2013-14 2014-15	കെഎസ്എ കെകെ ഡി/പി/10/2186/15 തീയതി 18.02.16	21
2015-16	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി/പി/10/2175/16 തീയതി 9.1.17	22

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്.

1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി-പി 10/1820/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട് ജില്ല
E-mail: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012
തീയതി.12.10.2017

1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ നാലാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215 ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016 -17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്.

AUDIT CERTIFICATE

KSA.KKD-P10/1820/2017

Kerala State Audit Department
District Audit Office, Kozhikode
Phone: 0495-2371012
E-mail:dokkd.ksad@kerala.gov.in
Date 12.10.2017.

Certified that I have audited the Annual Financial Statements of Panangad Grama Panchayat in Kozhikode District for the year ended on 31.03.2017 in accordance with section '4' of the Kerala Local Fund Audit Act 1994; Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994; the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Panangad 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.