



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് -2015-16

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

lfaddistofficeknr@gmail.com

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി5/2097/2016.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ-1
E-mail : lfaddistofficeknr@gmail.com

Phone: 0497-2707698
തീയതി: 04.01.2017.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പ്രസിഡണ്ട് (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം),
വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം:- വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്- 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) വകുപ്പ് എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വരവുചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2,3 ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് , തിരുവനന്തപുരം (ഇ-മെയിൽ)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കണ്ണൂർ (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 3) കാര്യാലയ പ്രതി

PVP

നം കെ. എസ്. എ. കെ.എൻ.ആർ.സി5/2097/2016.

തീയതി : 04.01.2017.

**കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വരവ്
ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

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

ആമുഖം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു-ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 1-4-2016 തീയതി മുതൽ 18-11-2016 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ശ്രീ. അശോകൻ മാത്തിൽ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
--	---

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	19.11.2016 മുതൽ 30.11.2016 വരെ
----------------------------	--------------------------------

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	തസ്തിക
ശ്രീ.കെ.വി. സുരേഷ് ബാബു	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.രമേശൻ കാരോത്ത്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റർ ഓഫീസർ

കുമാരി.മിഥുചന്ദ്ര സി.	ഓഡിറ്റർ
-----------------------	---------

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.എം.അബ്ദുറഹിമാൻ	01-04-2015 മുതൽ 31-10-2015 വരെ
	ശ്രീമതി.എൻ.പി.മനോരമ	19-11-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ
ഭരണനിർവ്വഹണകമ്മിറ്റി	ശ്രീ.പി.വി.പത്മനാഭൻ, സെക്രട്ടറി	01-11-2015 മുതൽ 19-11-2015 ഉച്ചക്ക് 1 മണി വരെ
	ശ്രീ.പി.വി.പ്രദീപ്, കൃഷി ഓഫീസർ	
	ശ്രീമതി.സി.ജമീല, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.പി.വി.പത്മനാഭൻ	01-04-2015 മുതൽ 31-03-2016 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.ശ്രീലത പി.	01-04-15 മുതൽ 31-03-16 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.പി.വി.പ്രദീപ്	01-04-15 മുതൽ 31-03-16 വരെ
വി ഇ ഒ	ശ്രീ.എ.വി.ഹംസകുട്ടി	01.04.15 മുതൽ 04-10-15 വരെ
	ശ്രീ.നൗഷാദ് കെ.ബി.	05.10.15 മുതൽ 02-12-15വരെ
	ശ്രീമതി.ഐവി ഐസക്	03.12.15മുതൽ 31-03-16 വരെ

<p>ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ.</p>	<p>ശ്രീമതി.ജമീല സി</p>	<p>01-04-15 മുതൽ 31-03-16 വരെ</p>
<p>മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)</p>	<p>ഡോ.മുഹമ്മദ് ഇസ്മയിൽ</p>	<p>01-04-15 മുതൽ 31-03-16 വരെ</p>
<p>മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)</p>	<p>ഡോ.ധന്യ കെ.</p>	<p>01-04-15 മുതൽ 08-06-15 വരെ</p>
	<p>ഡോ.രഷ്മിത കെ.എം.</p>	<p>09-06-15 മുതൽ 01-07-15 വരെ</p>
	<p>ഡോ.പ്രസീത തുണോളി</p>	<p>02-07-15 മുതൽ 07-08-15 വരെ</p>
	<p>ഡോ.ധന്യ കെ.</p>	<p>08-08-15 മുതൽ 29-02-16 വരെ</p>
	<p>ഡോ.റീജ പി.വി</p>	<p>01-03-16 മുതൽ 15-03-16 വരെ</p>
	<p>ഡോ.ധന്യ കെ.</p>	<p>16-03-16 മുതൽ 31-03-16 വരെ</p>
<p>വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ</p>	<p>ഡോ.വിശ്വനാഥൻ</p>	<p>01.04.15 മുതൽ 24.05.15 വരെ</p>
	<p>ഡോ.ശ്രീകാർത്തിക തങ്കപ്പൻ</p>	<p>25.05.15 മുതൽ 01.06.15 വരെ</p>
	<p>ഡോ.പ്രമോദ് എസ്.</p>	<p>01-06-15 മുതൽ 12-07-15 വരെ</p>
	<p>ഡോ.ശ്രീകാർത്തിക തങ്കപ്പൻ</p>	<p>13.07.15 മുതൽ 21.09.15 വരെ</p>

	ഡോ.വിശ്വനാഥൻ	22.09.15 മുതൽ 07.11.15 വരെ
	ഡോ.ആശ ബാലൻ	08.11.15 മുതൽ 31.03.16 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.കെ.കെ.രാജലക്ഷ്മി	01-04-15 മുതൽ 31-03-16 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	പേജ് നമ്പർ
	<u>ഭാഗം -I- പൊതു അവലോകനം</u>	
1-1	ബജറ്റ്	
1-2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	
1-3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	
1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	
1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	
1-6	പദ്ധതി അവലോകനം	
1-7	തനത് വരുമാനം.	
1-8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	
1-9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	
1-10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	
1-11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	
1-12	ഗ്രാമസഭ	

	<u>ഭാഗം -2 - വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>	
2-1	പ്ലോർ ഏരിയ റേഷ്യോ-അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്. 1,09,530/- രൂപയുടെ നഷ്ടം. നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയതിലും അപാകങ്ങൾ.	
2-2	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് - എഫ്.എ.ആർ അധിക ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - 459270/- രൂപയുടെ വരുമാന നഷ്ടം ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	
2-3	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്. 12,857/- രൂപയുടെ വരുമാന നഷ്ടം.	
2-4	100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പുകൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	
2-5	വ്യവസായസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിലും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലും ഗുരുതര വീഴ്ച	
2-6	വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്- 500/- രൂപയുടെ നഷ്ടം	
2-7	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - 20,840/-രൂപയുടെ നഷ്ടം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	
2-8	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് -14,050/- രൂപയുടെ നഷ്ടം	
2-9	ഇ-ടെണ്ടർ: ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട 5,250/- രൂപ ലഭിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.	
	<u>ഭാഗം -3 - ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>	
3-1	ഫുൾടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ അനുവദിച്ച	

	ആർജ്ജിതാവധി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	
3-2	2 കടുബശ്രീ "മീഡീയാശ്രീ " - ഡോക്യുമെന്ററി ചിത്രങ്ങൾ ലഭിച്ചില്ല. 65,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
3-3	ലാപ് ടോപ്പ്, ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ് മെഷീൻ വാങ്ങൽ - ക്ഷമതയും ഗുണമേന്മയും പരിശോധന വിധേയമാക്കിയില്ല - 1,60,900/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
3-4	സർക്കാർ ഉത്തരവ് മറികടന്ന് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചു - 9,42,278/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
3-5	"ആരൂഢം"പദ്ധതി-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രമില്ല :1,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
3-6	ഐ.എ.വൈ.ഭവന നിർമ്മാർണത്തിന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ (ജനറൽ)-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- 3,80,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
3-7	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചില്ല.	
3-8	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള സ്ഥലങ്ങൾക്ക് ഭൂനികുതി ഒടുക്കുന്നില്ല.	
3-9	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലെ പൊതു അപാകങ്ങൾ	
	<u>ഭാഗം-4-പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും</u>	
4-1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	
4-2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	

4-3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	
4-4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	
4-5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	
4-6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	
4-7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	
4-8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	
4-9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ	
	അനുബന്ധങ്ങൾ	
അനുബന്ധം-1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	
അനുബന്ധം-2	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
അനുബന്ധം-3	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
അനുബന്ധം-4	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-2016 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 27-03-2015 തീയതിയിലെ 32/15 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ഭരണസമിതിയുടെ 02-03-2016 തീയതിയിലെ 66/2016 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 2015-2016 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു.

	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം		ശതമാനം (+) (-)
			കൂടുതൽ	കുറവ്	
മുനിസിപ്പ്	84,10,517	84,10,517			
വരവ്	3,11,12,700	2,25,69,855		8542845	(-) 27.46
ആകെ	3,95,23,217	3,09,80,372		8542845	(-) 27.46

ചെലവ്	2,97,49,779	1,99,40,068		98,09,711	(-)32.97
നീക്കിയിരിപ്പ്	97,73,438	1,10,40,304	12,66,866		

ബജറ്റ് യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
2015-16	31-07-2016	28-06-16	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ തരം
2015-16	22-11-2016 മുതൽ 23-11-2016 വരെ	വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ:

1. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടത്തിയ 5 ലക്ഷത്തിലധികം വരുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ₹5,250/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുണ്ടെങ്കിലും അയത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. ബി 11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ മൂല്യം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	84,10,517
വരവ്	2,25,69,855
ആകെ	3,09,80,372
ചെലവ്	1,99,40,068
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,10,40,304

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)	14,28,132	28,33,423	42,61,555	42,61,555	0	100
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	91,000	1,80,625	2,71,625	2,71,625	0	100
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	48,466	7,78,000	8,26,466	8,26,466	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	6,18,815	16,08,097	22,26,912	22,26,912	0	100
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	4,85,876	17,06,283	21,92,159	21,92,159	0	100
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	20,43,720	16,69,750	37,13,470	37,13,470	0	100
എംഎൻആർഇജിഎസ്	0	2,82,311	2,82,311	2,82,311	0	100
ബി ഫണ്ട്	0	73,35,832	73,35,832	73,35,832	0	100

കുറിപ്പ്:- മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഫണ്ടിനു പുറമെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുള്ള 2,43,124/- രൂപയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

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

2015-16	71	1,22,60,009	59	94,73,789	7	5	83
---------	----	-------------	----	-----------	---	---	----

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ ആകെ 114.80 ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

നികുതിയേതര വരവുകളിൽ വലിയ വർദ്ധനവുണ്ടായെങ്കിലും നികുതി വരവുകളിൽ 34.54% കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	2014-15	2015-16	ശതമാനം
ഇനം			
നികുതി വരവുകൾ	51,07,738	33,43,570	(-)34.54
നികുതിയേതര വരവുകൾ	7,33,817	91,05,106	(+)1141
മറ്റു വരവുകൾ	8,567	(-)1,17,748	(+)1274
ആകെ	58,50,122	1,25,66,424	(+)114.8

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തൻവർഷം 100% നികുതി പിരിവ് ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	14,280	110
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	40,770	4
വിധവാ പെൻഷൻ	21,71,040	215
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	34,22,970	409

വികലാംഗ പെൻഷൻ	8,98,235	88
വിവാഹ ധനസഹായം	60,000	2
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,09,760	10

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-11-2106ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 19,344/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കാണുന്ന അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

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

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 156, 157 എന്നിവ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കേണ്ട സർവ്വെ റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സ്റ്റോക്ക്, റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സർപ്ലസ് സ്റ്റോക്ക് ഫോർ ഡിസ്പോസൽ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 150 പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട ഫർണിച്ചറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഐഡന്റിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഫർണിച്ചറുകൾ ഏത് സാമ്പത്തികവർഷ കാലയളവിൽ വാങ്ങിയവയാണെന്ന് തിരിച്ചറിയുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇൻകമ്പൻസി മാസ്റ്റർ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

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 സൂചിത്ര 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 സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ തുടർച്ചയായി വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ വരുന്ന ഏത് ആസ്തികളിലും നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങളും ആരംഭിക്കേണ്ടത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് എന്നിരിക്കെ പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കാത്തത് വീഴ്ചയായിട്ടാണ് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നത്. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്കു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18-10-2016	01-10-16 മുതൽ 31-10-16 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	18-09-2006	1997-98 മുതൽ 2005-06 വരെ	നമ്പർ.എൽ.ബി.എ (എച്ച്-ക്യു)-06/8എ-1049/799 തീയതി 17-11-2006.

1-12 ഗ്രാമസഭ

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 3 അനുസരിച്ച് മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭകൾ സമ്മേളിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

2015-16 വർഷത്തെ കരട് പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഗ്രാമസഭ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 13 വാർഡുകളിലും ചേർന്നത് 2015 ജനുവരി മാസത്തിലാണ്. ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പിനായി ഗ്രാമസഭ ചേർന്നത് 2015 ജൂൺ മാസത്തിലാണ്. പിന്നീട് ഗ്രാമസഭകൾ ചേർന്നത് 2016 ജൂൺ മാസത്തിൽ മാത്രമാണ്. ബഹു:ഹൈക്കോടതിയുടെ 07.04.2016-ലെ W.P.(C)13813/16(B) നമ്പർ വിധിന്യായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച 21.06.2016-ലെ ജി.ഒ.(Rt)1959/2016 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭ ചേരേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച കർശന നിർദ്ദേശം നൽകിയ കാര്യം യുക്തമായ നടപടികൾക്ക് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ഗ്രാമസഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമസഭകൾ മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്.

- 1) ഒന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭ - മുൻവർഷത്തെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അവലോകനവും, നടപ്പ് വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങളും.
- 2) രണ്ടാമത്തെ ഗ്രാമസഭ - അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ചർച്ചയും ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പും.
- 3) മൂന്നാമത്തെ ഗ്രാമസഭ - വാർഷിക പദ്ധതി നിർവഹണവും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ

പ്രവർത്തനവും.

4) നാലാമത്തെ ഗ്രാമസഭ - പദ്ധതി പുരോഗതി മോണിറ്ററിംഗും സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റും.

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ 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, തിരുസ്കരിച്ച അപേക്ഷകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊന്നും ഗ്രാമസഭാ മിനുട്സിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഫ്ലോർ ഏരിയ റേഷ്യോ-അധികഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:

1,09,530/- രൂപയുടെ നഷ്ടം; നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയതിലും അപാകങ്ങൾ.

വളപട്ടണം വില്ലേജിലുൾപ്പെടുന്ന 89/10 സർവ്വെ നമ്പരിലുള്ള 2063 ചതുരശ്രമീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള സ്ഥലത്ത് 7039.74 ച.മീ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 16/15-16 തീയതി 16-06-15 നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം കവ്വായി പുതിയപുരയിൽ മുഹമ്മദ് അഷ്റഫ്, ചെയർമാൻ വഹദ റിയാൽറ്റേർസ് എന്നവർക്ക് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകുകയുണ്ടായി. (ഫയൽ നം-എ3-1477/15). നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉള്ളതായി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 8 പ്രകാരം ഫ്ലോർ ഏരിയ കണക്കാക്കുന്നതിന് ലിഫ്റ്റിന്റെ ഉപയോഗത്തിനുള്ള സ്ഥലം ഏതെങ്കിലും നിലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലിഫ്റ്റിനുള്ള സ്ഥല വിസ്തീർണ്ണമായ 9.12 ച.മീ. സ്ഥലവും കാർ ലിഫ്റ്റിനുള്ള സ്ഥല വിസ്തീർണ്ണമായ 24.78 ച.മീ. സ്ഥലവും ഏതെങ്കിലും നിലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഫ്ലോർ ഏരിയ റേഷ്യോ കണക്കാക്കുവാൻ പരിഗണിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആകെ 33.90 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള ഭാഗത്തിന് കൂടി ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 3,000/- രൂപ നിരക്കിൽ അധിക ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം	7039.74 ച.മീ.	
ഫ്ലോർ ഏരിയ കണക്കാക്കുവാനെടുത്ത വിസ്തീർണ്ണം	5531.45 ച.മീ.	
ഫ്ലോട്ട് ഏരിയ	2063 ച.മീ.	20.63 ആർ
അധികഫീസില്ലാതെ അനുവദിക്കാവുന്ന ഫ്ലോർ ഏരിയ റേഷ്യോ (കാറ്റഗറി F)	2.5	2.5*2063=5157.5ച.മീ
ച.മീറ്ററിന് 3,000/- രൂപ നിരക്കിൽ അധിക ഫീസ് ഈടാക്കി അനുവദിക്കാവുന്ന ഫ്ലോർ	4	4*2063=8252ച.മീ

ഏരിയ റേഷ്യോ		
നിലവിൽ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള ഫ്ലോർ ഏരിയ	5531.45	
ലിഫ്റ്റ്, കാർ ലിഫ്റ്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയാലുള്ള ഫ്ലോർ ഏരിയ	5565.35	5531.45+33.90
അധിക ഫീസിനത്തിൽ ഇടയാക്കേണ്ട തുക	12,23,550(407.85*3000)	5565.35-5157.50
ഇടയാക്കിയ തുക	11,14,020	11602100231/11-04-16
കുറവ് വന്ന തുക	1,09,530/-	

2) വരാന്ത, ബാൽക്കണി എന്നിവയുടെ 50% ഭാഗം ഫ്ലോർ ഏരിയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. (അളവുകൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ നഷ്ടം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല).

3) കെട്ടിടത്തിന്റെ ബിൽട്ട്-അപ്പ് ഏരിയ, ഫ്ലോർ ഏരിയ എന്നിവ കൃത്യമായി കണക്കാക്കുന്നതിനുള്ള മുഴുവൻ അളവുകളും നൽകിയിട്ടില്ല.

4) പ്ലാനുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന കവരേജ് പ്രകാരമുള്ള മഴവെള്ള സംഭരണി, സോളാർ ലൈറ്റിംഗ്, വാട്ടർ ഹീറ്റിംഗ്, ലേഡീസ് ടോയ്ലറ്റുകൾ എന്നിവ പ്ലാനിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 29.11.2016-ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 12) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

അധിക ഫീസ് ഇടയാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 1,09,530/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഇടയാക്കേണ്ടതും നിർമ്മാണാനുമതി നൽകിയതിലെ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-2 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് - എഫ്.എ.ആർ - അധിക ഫീസ് ഇടയാക്കിയതിൽ കുറവ് -4,59,270/-രൂപയുടെ വരുമാനനഷ്ടം ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്

2014-2015 വർഷത്തിൽ വളപട്ടണം വില്ലേജിലുൾപ്പെടുന്ന 88/14, 89/2 സർവ്വെ നമ്പറിലുള്ള 2163 ചതുരശ്രമീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള സ്ഥലത്ത് 7201.18 ച.മീ. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 1/14-15തീയതി 16-04-2014 നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം സർവ്വശ്രീ.ജി.ബി.വേണുഗോപാലൻ, കെ.ഹരികൃഷ്ണൻ എന്നിവർക്ക് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകുകയുണ്ടായി. പിന്നീട് ഫയൽ നം.എ3-2223/14 തീയതി 26-08-14 പ്രകാരം പെർമിറ്റ് റദ്ദാക്കുകയും 2015-2016 വർഷത്തിൽ 13/15-16 തീയതി 04-06-15 നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം 11076.69 ച.മീ. തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള റസിഡൻഷ്യൽ-കം-കമേഴ്സ് കെട്ടിടത്തിന് പുതിയ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫ്ലോർ ഏരിയ 8078.15 ച.മീ. ആയി കണക്കാക്കിയാണ് ഫ്ലോർ ഏരിയ റേഷ്യോ നിർണ്ണയിച്ചതും അധിക ഫീസ് ഇടയാക്കിയതും. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഭാഗങ്ങൾ ഒഴിവാക്കിയാണ് ഫ്ലോർ ഏരിയ കണക്കാക്കിയത്.

ക്രമ നം.	ഇനം	വിസ്തീർണ്ണം	റിമാർക്സ്
----------	-----	-------------	-----------

1	പത്താം നിലയിലെ റിക്രിയേഷൻ ഏരിയ (സിമ്മിംഗ് പൂൾ)	137.82ച.മീ	പ്ലാനിൽ ടെറസ്സ് ഫ്ലോറിലാണ് ഈ എരിയ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്
2	ലിഫ്റ്റ് വിസ്തീർണ്ണം (ഏതെങ്കിലും ഒരു നിലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തത്)	15.27ച.മീ	
	ആകെ	153.09	

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 8 പ്രകാരം റിക്രിയേഷൻ ഏരിയ ഫ്ലോർ ഏരിയ റേഷ്യോ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള ഫ്ലോർ ഏരിയയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥയില്ല. മാത്രവുമല്ല, ചട്ടം 8 ബി പ്രകാരമുള്ള തുറന്ന പ്ലാറ്റ് ഫോം ഫ്ലോർ ഏരിയ റേഷ്യോ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് ഒഴിവാക്കാം എന്ന വ്യവസ്ഥ റിക്രിയേഷൻ ഏരിയക്ക് ബാധകമാവുന്നില്ല. ആയതിനാൽ 153.09 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള ഭാഗത്തിന് കൂടി ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 3,000/- രൂപ നിരക്കിൽ അധിക ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. റിക്രിയേഷൻ ഏരിയ ഒഴിവാക്കിയതു മൂലം ഫ്ലോർ ഏരിയ അധിക ഫീസിനത്തിൽ 4,59,270/- രൂപയുടെ (153.09*3000) വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടായത് വിശദീകരിക്കാൻ എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (നം.13/15-07-16) ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലെ റിക്രിയേഷൻ ഏരിയ (112.13 ച.മീ.) കെട്ടിടത്തിന് പുറത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതിനാൽ നിയമ പ്രകാരം ഫ്ലോർ ഏരിയ പരിധിയിൽ വരില്ല എന്നും പത്താം നിലയിലുള്ള റിക്രിയേഷൻ ഏരിയ (സിമ്മിംഗ് പൂൾ) ഓപ്പൺ ടെറസ്സ് ഏരിയയിലായതിനാലും സിമ്മിംഗ് പൂൾ ഓപ്പൺ ആയതിനാലും ഫ്ലോർ ഏരിയ പരിധിയിൽ വരില്ല എന്നും ഫ്ലോർ ഏരിയ പരിധിയിൽ ചേർക്കാൻ വിട്ടു പോയ ലിഫ്റ്റ് വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായ തുക ഒടുക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മറുപടി പൂർണ്ണമായും തൃപ്തികരമല്ല. ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലുള്ള റിക്രിയേഷൻ ഏരിയ ഒഴിവാക്കിയുള്ള ബാക്കി ഭാഗം ഫ്ലോർ ഏരിയ റേഷ്യോ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള (153.09ച.മീ.) ഫ്ലോർ ഏരിയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാലുണ്ടായ 4,59,270/- രൂപയുടെ നഷ്ടം പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക വരുത്തി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (2015-16 വർഷത്തിൽ ഉണ്ടായ നഷ്ടം 2014-15 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. (ഖണ്ഡിക 2-1). എന്നാൽ ആയത് ഈടാക്കുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കുന്നു.).

2-3 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് -12,857/-

രൂപയുടെ വരുമാന നഷ്ടം

2014-2015 വർഷത്തിൽ വളപട്ടണം വില്ലേജിലുൾപ്പെടുന്ന 88/14, 89/2 സർവ്വെ നമ്പറിലുള്ള 2163 ചതുരശ്രമീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള സ്ഥലത്ത് 7201.18 ച.മീ. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 1/14-15 തീയതി 16-04-2014 നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം സർവ്വശ്രീ.ജി.ബി.വേണുഗോപാലൻ, കെ.ഹരികൃഷ്ണൻ എന്നിവർക്ക് നിർമ്മാണാനുമതി നൽകുകയുണ്ടായി. പിന്നീട് ഫയൽ നം.എ3-2223/14 തീയതി 26-08-14 പ്രകാരം പെർമിറ്റ് റദ്ദാക്കുകയും 2015-16 വർഷത്തിൽ 13/15-16 തീയതി 04-06-15 നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം 11076.69 ച.മീ. തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള റസിഡൻഷ്യൽ-കം-കമേഴ്സ് കെട്ടിടത്തിന് പുതിയ പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി. പുതുക്കിയ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചപ്പോൾ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അപേക്ഷകന്റെ പേര്, പെർമിറ്റ് നം.	പെർമിറ്റ് ആവശ്യം	തറ വിസ്തീർണ്ണം	ഒടുക്കിയ ഫീസ്	ഒടുക്കേണ്ടത് @7/m ²	കുറവ്
1.	ശ്രീ.ജി.ബി.വേണുഗോപാലൻ, ശ്രീ.കെ.ഹരികൃഷ്ണൻ	പാർപ്പിടം, വാണിജ്യം	11076.69 sqm	64,950/- 11502500005,	77,537	12,587

13/15-16	(അസറ്റ് ഹോംസ്)	04-06-2015		
				12,587

പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 12,587/- രൂപ പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കു വരുത്തേണ്ടതാണ്. (2015-16 വർഷത്തിൽ ഉണ്ടായ നഷ്ടം 2014-15 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. (ഖണ്ഡിക 2-2(2) എന്നാൽ ആയത് ഈടാക്കുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കുന്നു).

2-4 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പുകൾക്ക് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും, സേവന ഉപ നികുതിയും, സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് നമ്പർ എ2-175/2011 തീയതി 09-12-2011 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയം അന്തിമവിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിക്കുകയുണ്ടായി. അന്തിമവിജ്ഞാപന പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 30/- രൂപയും 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 50/- രൂപയുമാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് ബാധകമായ നിരക്ക്. എന്നാൽ 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പുകൾക്ക് വസ്തുനികുതി ച.മീറ്ററിന് 50/- രൂപ നിശ്ചയിക്കേണ്ടതിന് പകരം 30/- രൂപ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടനമ്പർ, അസസ് മെന്റ് നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം ച.മീറ്ററിൽ	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത വസ്തുനികുതി (നികുതി+ ഗ്രന്ഥ.വരി+ സേവന നികുതി)	ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി (നികുതി+ ഗ്രന്ഥ.വരി+ സേവന നികുതി)	കുറവ് വന്ന വസ്തുനികുതി (നികുതി+ ഗ്രന്ഥ.വരി+ സേവന നികുതി)	റിമാർക്സ്
1	കെ.പി.സാഹിദ	188/A, 3543	20.09 ച.മീ. (കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വിസ്തീർണ്ണം 140.40ച.മീ)	834 (724+37+73)	1387 (1206+60+121)	553 (482+23+48)	20% വർദ്ധനവ്

വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 553/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും

ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാരിന്റെ 13-03-2013 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(പി) നമ്പർ 88/13/തസ്വഭവ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ഫോറങ്ങൾ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 വ്യവസായസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിലും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലും ഗുരുതരവീഴ്ച

പ്രതിമാസവരുമാനം 15,000/- രൂപയിൽ അധികമാവാത്ത തൊഴിലാളികൾക്ക് ഇ.എസ്.ഐ. കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും വിവിധ ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിന് ഇ.എസ്.ഐ. കോർപ്പറേഷനിലുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ നിർബന്ധമാണ്. വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന കമ്പനികളിലെ തൊഴിലാളികളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തേണ്ടത് കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനമായ ഇ.എസ്.ഐ. കോർപ്പറേഷൻ, വളപട്ടണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിലാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വിവിധ കമ്പനികളിലെ തൊഴിലാളികളുടെയും ജീവനക്കാരുടെയും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിലെയും റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുന്നതിലെയും ഇടയാക്കുന്നതിലെയും കൃത്യത സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനമായ ഇ.എസ്.ഐ. കോർപ്പറേഷൻ, വളപട്ടണം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയ തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽനികുതി റിട്ടേൺ പ്രകാരമുള്ള തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണവും താരതമ്യപ്പെടുത്തിയപ്പോൾ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത നിരവധി തൊഴിലാളികൾ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഇ.എസ്.ഐ. കോർപ്പറേഷൻ, വളപട്ടണം ബ്രാഞ്ച് മാനേജർക്ക് 24-11-2016 തീയതിയിൽ നൽകിയ കത്തിന് 30-11-2016-ന് രേഖാമൂലം ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളനുസരിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണവും തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണിലുള്ള തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണവും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം	
		ESI-2015-2016 രജിസ്ട്രേഷൻ പ്രകാരം	തൊഴിൽനികുതി റിട്ടേൺ പ്രകാരം
1	വെസ്റ്റേൺ ഇൻഡ്യ പ്ലൈവുഡ്സ് ലിമിറ്റഡ്	821	389
2	അഗ്രീൻ കോ ഫൈബർ ഫോം (പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ്	47	85
3	പ്രൈം വിനിയേർസ് ലിമിറ്റഡ് (മിൽറോഡ്)	43	22
4	വുഡ് ബോർഡ്	32	12
5	ആനന്ദ് ടെക്സ്റ്റൈൽസ്	63	7
6	വുഡ് വിനിയേർസ് (മിൽറോഡ്)	35	11

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം വെസ്റ്റേൺ ഇൻഡ്യ പ്ലൈവുഡ്സ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ

പ്രതി മാസം 15,000/- രൂപ വരെ ശമ്പളം വാങ്ങുന്ന 821 തൊഴിലാളികൾ ജോലിയെടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാണ്. 15,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ ശമ്പളം വാങ്ങുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണവും കൂടി കണക്കിലെടുത്താൽ ആകെ തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം വളരെ കൂടുതലാകാനാണ് സാധ്യത. 2015-16 വർഷത്തെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെ അപേക്ഷ പ്രകാരം ആകെ തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം 600 ആണ്. 389 തൊഴിലാളികളിൽ നിന്ന് ഒരു അർദ്ധവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന വരുമാനം ശരാശരി 2,41,590/- രൂപയാണ്. യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള തൊഴിലാളികളെക്കാൾ വളരെ കുറച്ച് (പകുതിയിൽ താഴെ മാത്രം) തൊഴിലാളികളെ മാത്രമാണ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഇതുമൂലം ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപയുടെ വരുമാന നഷ്ടമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പ്രതിവർഷം ഉണ്ടാകുന്നത്. ഇതേ രീതിയിലാണ് പ്രൈം വിനിയേർസ് ലിമിറ്റഡ്(മിൽറോഡ്) എന്ന സ്ഥാപനം റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായ 6 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റ താരതമ്യം ചെയ്തതിൽ 5സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകളിൽ തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം വളരെയധികം കുറച്ച് കാണിച്ചതായി കാണുന്നു. 2015-16 വർഷത്തെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ പ്രകാരം ആകെ തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം 600 എന്ന് വെസ്റ്റേൺ ഇന്ത്യാ പ്ലൈവുഡ്സ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടും തൊഴിൽനികുതി റിട്ടേണിൽ എണ്ണം കുറച്ച് കാണിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒരു അന്വേഷണവും നടത്തിയിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനം വളരെ കുറഞ്ഞ പഞ്ചായത്തിൽ വരുമാന വർദ്ധനവിനാവശ്യമായ സ്രോതസ്സുകൾ ലഭ്യമായിട്ടും അവ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ച വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു.

2-6 വ്യാപാര സ്ഥാപനത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 500/- രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ഡി & ഒ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിലെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ശ്രീ.കെ.എസ്. മുഹമ്മദലി എന്ന വ്യാപാരിയുടെ പ്രതിദിന വിറ്റുവരവ് 20,000/- രൂപയാണ്. ഇതനുസരിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലുമായി 2,000/- രൂപയാണ്. (1000x2) എന്നാൽ രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലുമായി ഈടാക്കിയത് 1,500/- രൂപയാണ്. (750x2). കുറവ് വന്ന 500/- രൂപ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-7 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്- 20,840/-രൂപയുടെ നഷ്ടം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകിയ തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധമായ റിട്ടേണുകളിൽ അടിസ്ഥാന ശമ്പളവും ക്ഷാമബത്തയും ചേർത്തുള്ള ആറു മാസത്തെ വരുമാനം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് പരിശോധിക്കാതെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത് മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2015-16 വർഷം 20,840/- രൂപയുടെ വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് : (1) വെസ്റ്റേൺ ഇന്ത്യാ പ്ലൈവുഡ്സ് - (1-ാം അർദ്ധവർഷം)

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	റിട്ടേൺ പ്രകാരമുള്ള അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം	യഥാർത്ഥ അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം (ലഭ്യമാക്കിയ റിട്ടേണിലെ, ഒരു മാസത്തെ	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	രസീത് നം. തീയതി

			വരുമാന ത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന ത്തിൽ കണക്കാ ക്കിയത്)				
1	ബിജു	58464	62892	600	450	150	1150020004 22.09.2015
2	വനജ	58579	61326	600	450	150	
3	രാജീവൻ വി. വി.	56592	61734	600	450	150	
4	സന്തോഷ് എം.	56992	60474	600	450	150	
5	സൈനുദ്ദീൻ വി. പി.	55441	60474	600	450	150	
6	പ്രശാന്ത് ഒ.	51447	61734	600	450	150	
7	പ്രദീപൻ പി. വി.	59839	61734	600	450	150	
8	സുഗുണൻ കെ.	59935	60708	600	450	150	

9	സരോജം സി. പി.	44133	54156	450	300	150	
10	ഉമേഷ് കെ.	52416	62892	600	450	150	
11	സജിത്ത് പി. എം.	59935	60708	600	450	150	
12	റഷീദ് സി. സി.	35187	52776	450	300	150	
13	അരുൺ എ.	44790	46578	450	300	150	
14	ലീല പി.പി.	35667	53496	450	300	150	
15	സുമാലിനി ടി. പി.	44583	53496	450	300	150	
16	രേഖ പി.കെ.	44450	49518	450	300	150	
17	ദിവ്യ ടി.	41318	49578	450	300	150	
18	കമല കെ.	4131849	49578	450	300	150	
19	സദാനന്ദൻ പി.കെ.	43150	48078	450	300	150	
20	ലേനിൽ ഇ.	28047	48078	450	180	270	
21	ബീന ടി.	44990	48078	450	300	150	
22	കമ്മൻ ദിനേശൻ	44361	48390	450	300	150	
23	ഹാജിറ ടി.	44601	47328	450	300	150	
24	സുമതി ടി. കെ.	43387	47328	450	300	150	

25	രാഗിണി ടി.	35499	47328	450	300	150	
26	അബൂൾമജീദ്	39443	47328	450	300	150	
27	അബൂൾ റസാക്ക് ബി.	23666	47328	450	180	270	
28	അജിത കെ.	42700	46578	450	300	150	
29	ബിന്ദു കെ.	43297	46578	450	300	150	
30	പത്മനാഭ ജി. എം.	31054	46578	450	300	150	
31	രമേശൻ കേളോത്ത്	44193	46578	450	300	150	
32	രാഗിണി കെ. വി.	38818	46578	450	300	150	
33	യമുന എ. എം.	43894	46578	450	300	150	
34	വിനോദൻ പി	44492	46578	450	300	150	
35	പ്രമോദ് പി. പി.	59748	65172	600	450	150	
36	സതീഷ് കുമാർ എൻ.	63405	84534	750	600	150	
37	ഹരിദാസൻ എം.പി.	72260	86706	750	600	150	
38	ഗിരീഷൻ കെ. വി.	73748	76692	750	600	150	

39	ദിനേഷൻ ഒ. സി.	70211	76590	750	600	150	
40	പ്രേമൻ കെ.	35108	70712	600	300	300	
41	നസീമ കെ. പി.	56115	67332	600	450	150	
42	സുമതി പി. കെ.	57015	68412	600	450	150	
43	ഫാത്തിമി എ.	44612	68412	600	300	300	
44	ഷംസുദ്ദീൻ ടി. കെ.	44141	66210	600	300	300	
45	റഷീദ് എം.	54747	65694	600	450	150	
46	സൈനബ വി. പി.	52102	62520	600	450	150	
47	ചന്ദ്രൻ സി.	51102	61320	600	450	150	
48	ജോഷി ജോസഫ്	56310	64116	600	450	150	
49	രാജൻ പി. കെ.	59915	68220	600	450	150	
50	രമേശൻ വി.	54233	65076	600	450	150	
51	ജഗന്നാഥ് ഒ. കെ.	74381	80538	750	600	150	

52	സുനിൽകുമാർ എം. കെ.	41397	79488	750	600	150	
53	അഷറഫ് എ. ടി.	70556	76962	750	600	150	
54	അമീർ അലി സി. ടി.	70842	77274	750	600	150	
55	ജയരാജൻ പി. കെ.	70555	76962	750	600	150	
56	പ്രകാശൻ കെ.	46119	79056	750	600	150	
57	ഹേമന്ത് സി.	71685	77118	750	600	150	
58	സുരേന്ദ്രൻ കെ	73021	76446	750	600	150	
59	ദിനേശ് പി. വി.	59562	72672	600	450	150	
60	മോഹനൻ പി	58514	70212	600	454	150	
61	രാമകൃഷ്ണൻ തമ്പാൻ	59569	68466	600	450	150	
62	മധു എൻ.പി.	57197	68634	600	450	150	
63	വിവേക് എൻ. പി.	59827	65726	600	450	150	
64	ജാഫർ പി. കെ.	55311	66373	600	450	150	
65	അനീഷ് ആർ	52422	62104	600	450	150	

66	അബൂൾ റഹ്മാൻ	52102	62520	600	450	150	
67	റനീഷ് കെ.	44988	47202	450	300	150	
68	നഫീസ കെ.	67441	101160	1000	600	400	
ആകെ						11140	
2-ാം അർദ്ധവർഷം							
1	സരോജം സി. പി.	46383	65370	600	450	150	11500037 11.3.16
2	ഷമിത്ത് വി.വി.	59055	66930	600	450	150	
3	പ്രദീപ് കെ.	59925	68057	600	450	150	
4	റഷീദ് സി.സി	26085	63144	600	180	420	
5	അനിൽ കുമാർ എം.	47931	61104	600	450	150	
6	മുഹമ്മദ് അലി പി.	28981	57792	450	180	270	
7	ലീല പി. പി.	59921	64710	600	450	150	
8	സുമാലിനി ടി. പി.	59921	64710	600	450	150	
9	ദിവ്യ ടി.	56430	60792	600	450	150	
10	ലലേഷ്ബാബു	52063	60792	600	450	150	

11	ശ്രീകാന്ത് ടി.	52251	61032	600	450	150	
12	ദാമോദരൻ	52063	60792	600	450	150	
13	ലെനിൻ ഇ.	7027	57919	450	0	450	
14	ഗിരിധരൻ എ.	70914	75683	750	600	150	
15	പ്രമോദ് പി. പി.	72035	75683	750	600	150	
16	പ്രേമൻ കെ.	74372	81426	750	600	150	
17	നസീമ കെ.പി	66860	78546	750	600	150	
18	ഫാത്തിമി എ	74680	78546	750	600	150	
19	അയ്യപ്പ് പി. എം.	73854	78546	750	600	150	
20	ഷംസുദ്ദീൻ ടി. കെ.	54417	77424	750	450	300	
21	റഷീദ എം.	72958	76900	750	600	150	
22	ഗോവിന്ദൻ കെ. വി.	70915	76596	750	600	150	
23	രമേഷൻ വി.	67155	76290	750	600	150	
24	ജോഷി ജോസഫ്	65895	75330	750	600	150	
25	ദിനേശ് ടി.	72045	84768	750	600	150	
26	ഭരതൻ പി.	43786	79164	750	300	450	
27	നസീം എം.	70017	93318	750	600	150	

28	ജഗനാഥ് ഒ. കെ.	65972	91752	750	600	150	
29	അമീർ അലി സി.	74147	88488	750	600	150	
30	ജയരാജൻ പി.കെ.	54940	88488	750	600	150	
31	മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞി	71811	84486	750	600	150	
32	രാമകൃഷ്ണൻ തമ്പാൻ	61863	79680	750	600	150	
33	മധു എൻ.പി.	56034	79680	750	600	150	
34	ജയൻ ടി.	62356	80713	750	600	150	
35	ബാബു കെ.	71258	79968	750	600	150	
36	രമണി കെ.വി	73619	77142	750	600	150	
37	വിവേക് എൻ. പി.	65517	76932	750	600	150	
38	പ്രജിത്ത് എ. പി.	74071	78564	750	600	150	
39	ജാഫർ പി. കെ.	69604	77580	750	600	150	
40	മനോഹരൻ പി.	74483	77580	750	600	150	
41	ശരത്ത് എം.	59847	60852	600	450	150	

42	അനൂപ് പി. വി.	58114	60102	600	450	150	
43	രനീഷ് കെ.	37578	58416	450	300	150	
44	സ്മിത കെ.	30632	64003	600	300	300	
45	ഫൗസിയ കെ. ബി.	99800	105174	1000	750	250	
46	സുരജ് പി.സി.	58547	68574	600	450	150	
ആകെ						8,290	
സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്: (2) കെ.സി. ഗോവിന്ദൻ ആന്റ് സൺസ് (1-ാം അർദ്ധവർഷം)							
1	ദിനാകരൻ സി.	45000	45000	450	300	150	11502102269 22.02.2016
2	ശ്രീശൻ പി. സി.	45000	45000	450	300	150	
3	ജോർജ് ഐ. പി.	45000	45000	450	300	150	
ആകെ						450	
2-ാം അർദ്ധവർഷം							
1	ദിനാകരൻ സി.	45000	45000	450	300	150	11502102269 22.2.16
2	ശ്രീശൻ പി. സി.	45000	45000	450	300	150	
3	ജോർജ് ഐ. പി.	45000	45000	450	300	150	
ആകെ						450	

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് : (3) <u>സിമെന്റ് ലൈൻ വളപ്പട്ടണം (1-ാം അർദ്ധവർഷം)</u>							
1	നാസർ കെ കെ	30000	30000	300	180	120	11502101872 5.2.16
2-ാം അർദ്ധവർഷം							
1	നാസർ കെ കെ	30000	30000	300	180	120	
						240	
സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് : (4) <u>സിമെന്റ് ലൈൻ 11 വളപ്പട്ടണം (1-ാം അർദ്ധവർഷം)</u>							
1.	വി.സുവിനേഷ്	18000	18000	180	120	60	11502101873 05.02.2016
2-ാം അർദ്ധവർഷം							
1.	വി സുവിനേഷ്	18000	18000	180	120	60	5.2.16
						120	
(5) <u>വളപ്പട്ടണം പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ (2-ാം അർദ്ധവർഷം)</u>							
1	നാരായണൻ	63176	63176	600	450	150	11502102891 26.3.16
						150	
		ആകെ				20840	

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 20,840/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി വിഭാഗം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകളുടെ പ്രാഥമിക പരിശോധന പോലും നടത്താത്തു കൊണ്ടാണ് മേൽ പറഞ്ഞ നഷ്ടം സംഭവിച്ചതെന്ന് വ്യക്തമാണ്. സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്ന നികുതി റിട്ടേണുകൾ പരിശോധിക്കാതെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിനാലുണ്ടായ വരുമാനനഷ്ടം സംഭവിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**2-8 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്-
14,050/-രൂപയുടെ നഷ്ടം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉടമയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം	കുതിര ശക്തി	ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫീസ്	ഇടയാക്കിയത്	ഇടയാക്കിയതിന്റെ കുറവ്	രസീത് നം. തീയതി
1	മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ	ദി വെന്റേൺ ഇന്ത്യ പ്ലൈവുഡ്സ്	1785	17850	4000	13850	11402500061/23.02.2015
2	സി.എ.പ്രദീപ്കുമാർ	അപേക്ഷയിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരില്ല	11	200	100	100	11502100883/09.09.2015
3	കെ.സി.മുഹമ്മദ് അശ്റഫ്	വിക്റ്ററി ഇൻഡസ്ട്രീസ്	30	300	200	100	11502112727/10.03.2016
				ആകെ		14,050	

ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇടയാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 14,050/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്.

കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സാനിറ്റേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 വർഷത്തിൽ ആകെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച 291 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 59 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്നുള്ള സാനിറ്റേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റോടു കൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ബാക്കി 232 സ്ഥാപനങ്ങൾ സാനിറ്റേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. സാനിറ്റേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സാനിറ്റേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല.

പൊലുഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള പ്രവർത്തന അനുമതി ഹാജരാക്കാതെ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2015-16 വർഷം പൊലുഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള പ്രവർത്തന അനുമതി ഹാജരാക്കാതെയാണ് വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയത്. ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് വിഭാഗം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരൻ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്ന ലൈസൻസ് അപേക്ഷ ശരിയായ രീതിയിൽ പരിശോധിക്കുകയും അന്വേഷണം നടത്താതെയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇടയാക്കിയത്. മേലുദ്യോഗസ്ഥരും ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല എന്നതും ഇത്തരം ന്യൂനതയ്ക്ക് ഇടയാക്കി. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം കാര്യങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-9 ഇ-ടെണ്ടർ: ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട 5,250/- രൂപ ലഭിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല

2015-2016 വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നാളിതു വരെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ടെണ്ടർ ഫോറം വില	റിമാർക്സ്
1	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടനിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 55/16)	30,00,000	5,250	കെ.പ്രഭാകരൻ, കോൺട്രാക്ടർ, കോട്ടായി ഹൗസ്, കാട്ടാമ്പള്ളി (പി.ഒ), കണ്ണൂർ.

ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിലുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഫുൾടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ അനുവദിച്ച ആർജ്ജിതാവധി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്

സർക്കാരിന്റെ 20-02-1984-ലെ G.O.(MS)39/84/LASWD നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ ഫുൾടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് 15 കൃത്യനിർവഹണ ദിവസങ്ങൾക്ക് ഒന്ന് എന്ന നിരക്കിലാണ് ആർജ്ജിതാവധി അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ താഴെപ്പറയുന്ന ഫുൾടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് 11 കൃത്യനിർവഹണ ദിവസങ്ങൾക്ക് 1 എന്ന നിരക്കിൽ ആർജ്ജിതാവധി അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. കൂടാതെ പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് കാലയളവിൽ 22 കൃത്യനിർവഹണ ദിവസങ്ങൾക്ക് ഒന്ന് എന്ന നിരക്കിൽ ഒരു വർഷം പരമാവധി 15 എന്ന നിരക്കിലാണ് ആർജ്ജിതാവധി അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഒരു വർഷത്തെ ആർജ്ജിതാവധി പരമാവധി 15 എന്നായി നിജപ്പെടുത്താതെയുമാണ് ആർജ്ജിതാവധി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	റിമാർക്സ്
1	ഷെറിൻ ഫെർണാണ്ടസ്	--

2	ജോസ് ആന്റണി	--
3	ശാദ്ദുലി കൈപ്രത്ത്	31-12-15-ന് സർവീസിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൂന്ന് ഫുൾടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്കും അവരുടെ സർവീസ് കാലയളവിൽ മുഴുവൻ ആർജ്ജിതാവധി അനുവദിച്ചത് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രീതിയിലാണ്. ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ അനുവദിച്ച ആർജ്ജിതാവധി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ ആർജ്ജിതാവധി അനുവദിച്ചത് - 86,008/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2015-16 വർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രീതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൂന്ന് ഫുൾടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് ആർജ്ജിതാവധി അനുവദിച്ച ഇനത്തിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമുള്ള 86,008/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ചെലവു തുക	നിരക്ക്	റിമാർക്സ്
1	ഷെറിൻ ഫെർണാണ്ടസ്	2150025/07-04-15	18,628	10210+8168+250	എ5-1049/15 തീയതി 01-04-15
2	ജോസ് ആന്റണി	---ടി---	18,142	9940+7952+250	---ടി---
3	ശാദ്ദുലി കൈപ്രത്ത് (31-12-15-ന് സർവീസിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു).	21500936/23-03-16	49,238	11020+10138+250	69 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി ടെർമിനൽ സറണ്ടർ
	ആകെ		86,008		

ഫുൾടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് അധികമായി അനുവദിച്ച ആർജ്ജിതാവധി ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കടുബശ്രീ "മീഡിയാശ്രീ" - ഡോക്യുമെന്ററി ചിത്രങ്ങൾ ലഭിച്ചില്ല - 65,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
 നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

"മീഡിയാട്രി" പ്രൊജക്ടിന് തുക നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ (43/16) 65000/- രൂപ ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും കുടബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് (ഡി.ഡി.നമ്പർ 307829/28-07-2015, എസ്.ബി.ഐ കണ്ണൂർ, ജില്ലാ മിഷൻ കണ്ണൂർ മുഖേന, വൗച്ചർ നമ്പർ 21500286/28-07-2015) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാരിന്റെ 05-12-14 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.3206/2014/ ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം കുടബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷന്റെ "മീഡിയാട്രി" പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കേരളത്തിലെ നിലവിലുള്ള തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചരിത്രവും വർത്തമാനവും പദ്ധതികളും ഭരണസമിതിയുടെ നേട്ടങ്ങളും ഡോക്യുമെന്ററി ചിത്രങ്ങളായി പുറത്തിറക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ആവശ്യത്തിലേക്കായാണ് 65,000/- രൂപ കുടബശ്രീക്ക് നൽകിയത്. എന്നാൽ വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചരിത്രവും വർത്തമാനവും പദ്ധതികളും ഭരണസമിതിയുടെ നേട്ടങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുള്ള ഡോക്യുമെന്ററി ചിത്രങ്ങൾ ഇതുവരെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുക ലഭിച്ചതിന് കുടബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറിൽ നിന്നുള്ള ഔദ്യോഗിക രസീതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഡോക്യുമെന്ററി ചിത്രങ്ങൾ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ 65,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കുടബശ്രീയിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഡോക്യുമെന്ററി ചിത്രങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ലാപ്ടോപ്പ്, ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ് മെഷീൻ വാങ്ങൽ - ക്ഷമതയും ഗുണമേന്മയും പരിശോധനവിധേയമാക്കിയില്ല -1,60,900/-രൂപയുടെ ചെലവ്

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഡി.ജി.എസ്.ഡി റോ് കോൺട്രാക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാങ്ങിയ താഴെപ്പറയുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ കേരള പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡിവിഷനിൽ നിന്നും പരിശോധിച്ചു, സപ്ലൈ ചെയ്ത ഉപകരണങ്ങൾ ഡി.ജി.എസ്.ഡി. റോ് കോൺട്രാക്ടിലുള്ള സ്റ്റെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള ക്ഷമതയും ഗുണമേന്മയും ഉള്ളതാണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഉപകരണങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി.ജി.എസ്.ഡി. റോ് കോൺട്രാക്ട് ലഭിച്ച കമ്പനിയുടെ ഔദ്യോഗിക ചാനൽ പാർട്ട്ണർ ആണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് വിവരങ്ങൾ	ചെലവ് വിവരം	അപാകങ്ങൾ
1	പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡണ്ടിനും സെക്രട്ടറിക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകൽ, (06/16), തനത് ഫണ്ട്-1,00,000/-	21500931/21-03-16 91350/-രൂപ സ്റ്റാർട്ട് ടെക്നോളജീസ്, കടവന്ത്ര, കൊച്ചിൻ, (2*43500+5%വാറ്റ്) മോഡൽ: Acer-TMP246 ഡൽ	കമ്പനിയുടെ ബില്ലിലുള്ള ടിൻ നമ്പർ പ്രകാരം കമ്മേർസ്യൽ ടാക്സ് രജിസ്ട്രേഷൻ സ്റ്റാർട്ട് ടെക്നോളജീ സിന്റേതല്ല.
2	പഞ്ചായത്താഫീസിലേക്ക് ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ് മെഷീൻ വാങ്ങൽ (42/16, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ	21500483/13-10-2015 69550/- കെ.വി.ആർ സിസ്റ്റംസ്	

	അവാർഡ്-69550)	സെയിൽസ് & സർവീസസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, കണ്ണൂർ (71000+5%വാറ്റ്) മോഡൽ:CanonIR2202n	
ആകെ		1,60,900/-	

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉപകരണങ്ങളുടെ ക്ഷമതയും ഗുണമേന്മയും പരിശോധനാവിധേയമാക്കാത്തതിനാൽ 1,60,900/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 സർക്കാർ ഉത്തരവ് മറികടന്ന് സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചു- 9,42,278/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പൊതു ആവശ്യ ഗ്രാന്റും സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റും ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള സർക്കാരിന്റെ 9-12-2004-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)330/2004/ ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള വിനിയോഗ മാർഗരേഖ അനുസരിച്ച് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് ഒടുക്കൽ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ തുടങ്ങിയ ചെലവുകൾക്കായി ആകെ ലഭിച്ച സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റിന്റെ 10% തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2015-16 വർഷം ആകെ ലഭിച്ച സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റിന്റെ 10%ത്തിൽ കൂടുതൽ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് ഒടുക്കൽ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പേര്	ലഭിച്ച സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്		ആകെ	10% തുക	ചെലവ് തുക	അധികം
		റോഡ്	റോഡിതരം				
16/07/16 അടങ്കൽ 750000/	തെരുവുവീളക്കുളുടെയും പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ്, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയുടെയും കറന്റ് ചാർജ്ജ് ഒടുക്കൽ					7,49,984	
16/09/16 അടങ്കൽ - 480000/-	തെരുവ് ടാപ്പുകളുടെയും പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ്, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയുടെയും വെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ					430904	
ആകെ		7,78,000	16,08,097	23,86,097	2,38,610	11,80,888	9,42,278

സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയതിൽ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചതിനാൽ 9,42,278/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആയതിന് മതിയായ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-5 'ആരൂഢം' പദ്ധതി - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രമില്ല :1,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ 'ആരൂഢം' പദ്ധതിയിൽ ശിശുപരിപാലന ശിശുവികസന പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുവാനായി സർക്കാരിന്റെ 26-08-14 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.2217/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 1,00,000/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും (വൗച്ചർ നമ്പർ 21500995/31-03-16) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (പ്രൊ.നമ്പർ 72/16, ആരൂഢം പദ്ധതി). ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 1,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-6 ഐ.എ.വൈ.ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-(ജനറൽ)- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - 3,80,000/- രൂപ

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട്	--	36/16
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	--	വിഇഒ
അടങ്കൽ	--	3,80,000/-
ചെലവ്	--	3,80,000/-

(ബിൽ നം.01/2015-16 തീയതി 20-02-2016)

ഐ.എ.വൈ. ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ (ജനറൽ) - എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം കണ്ണൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഡി.ഡി.നം. 986274 തീയതി 20-02-2016 പ്രകാരം 3,80,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചില്ല

സ.ഉ.(എംഎസ്) നമ്പർ 362/2013 തസ്വഭവ തീയതി 16-11-13 പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ അനുബന്ധം 16 ഖണ്ഡിക 7.18.2.എ.ix. പ്രകാരം വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിന് സാധ്യത ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ലായെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അച്ചടിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കാത്തതും അച്ചടിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിക്കാത്തതും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖകളുടെ ലംഘനമാണ്.

3-8 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള സ്ഥലങ്ങൾക്ക് ഭൂനികുതി ഒടുക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള വിവിധ സ്ഥലങ്ങൾക്ക് വർഷങ്ങളായി ഭൂനികുതി ഒടുക്കുന്നില്ല. ഏറ്റവും ഒടുവിൽ ഭൂനികുതി ഒടുക്കിയത് എപ്പോഴാണെന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രേഖകൾ ഇല്ല. സ്ഥലത്തിന്റെ ആധാരം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. 103.70 ഏക്കർ പുഴപുറമ്പോക്ക്, 23.43 ഏക്കർ റോഡ് പുറമ്പോക്ക്, 33.81 ഏക്കർ റെയിൽ പുറമ്പോക്ക്, 11.92 ഏക്കർ മറ്റു പുറമ്പോക്ക്, 0.03

ഏക്കർ വിവിധ പുറമ്പോക്കുകൾ എന്നിങ്ങനെ ഉള്ളതായി വർഷങ്ങൾക്ക് മുൻപ് തയ്യാറാക്കിയ പുറമ്പോക്ക് രജിസ്റ്ററിലുണ്ട്. പിന്നീട് പുറമ്പോക്കിൽ കയ്യേറ്റങ്ങൾ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധന വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കേണ്ടതും ഭൂനികുതി ഒടുക്കുന്നതിന് സത്യാനുസരിച്ച് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-9 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ പൊതുഅപാകതകൾ

1. 2015-16 വർഷം 48215/- രൂപ കേരള നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതമിനത്തിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 47,202/- രൂപ ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമേ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. കൂടാതെ ക്ഷേമനിധി വിഹിതമിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ മുഴുവൻ തുകയുടെയും കൈപ്പറ്റ് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. 2012-ൽ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാന്വൽ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതിലെ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്താതെ പഴയ രീതിയിലുള്ള കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ തന്നെയാണ് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ചമച്ച കരാറിലുള്ളത് .
3. ഒഴിഞ്ഞ ബാരൽ വിലയോടൊപ്പം കോസ്റ്റ് ഇൻക്രീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
4. ഗുണഭോക്തൃ സ്ഥിതി പ്രവൃത്തികളിൽ കമ്മിറ്റിയുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
5. പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 4% മൂല്യവർദ്ധിത നികുതിയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് . എന്നാൽ കരാറുകാർ നികുതി കോമ്പൗണ്ട് ചെയ്തതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	മുനിസിപ്പൽ ഉൾപ്പെടെ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, കണ്ണൂർ	2015-16	48,175	48,175	ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളികൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്. (14/16)	48,175	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, കണ്ണൂർ	2015-16	48,175	48,175	ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളികൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്. (14/16)	48,175	0

--	--	--	--	--	--	--

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

---ഇല്ല---

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

---ഇല്ല---

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

---ഇല്ല---

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

---ഇല്ല---

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1630/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
1	2006-07	3-1	1,000	കെ.സുധാകരൻ, സീനിയർ സൂപ്രണ്ട്, പി.എ.യു, കണ്ണൂർ	11502100320 12-05-15
2	2005-06	2-1	630	കെ.സുധാകരൻ, സീനിയർ സൂപ്രണ്ട്, പി.എ.യു, കണ്ണൂർ	11502100319 12-05-15
		ആകെ	1,630		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2006-2007	3-8(2)	2009-10	3-8-14	ആധുനിക അറവുശാല 24.91/- ലക്ഷം രൂപ പാഴായി	പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല
2008-09	3-2	2011-12	2-6	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.	പഞ്ചായത്ത് നിക്ഷേപിച്ച 2,60,000/- രൂപയിൽ 33,339/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ബാക്കി തുകയായ 2,26,661/- രൂപ 04-04-2015 തീയതിയിൽ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അനർട്ട് ജനറൽ മാനേജർ 29-08-216-ലെ 2888/പ്രൊജക്ട്/അനർട്ട്/12 കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	2,25,69,855
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	1,99,40,068
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	6,17,600
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	17,34,186

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	1,09,530+പലിശ		ശ്രീ.പി.വി.പത്മനാഭൻ, സെക്രട്ടറി
2-2	4,59,270+പലിശ		-----ടി-----
2-3	12,857+പലിശ		-----ടി-----
2-4	553		-----ടി-----
2-6	500		-----ടി-----
2-7	20,840		-----ടി-----
2-8	14,050		-----ടി-----
ആകെ	6,17,600		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	86,008	ശ്രീ.പി.വി. പത്മനാഭൻ, സെക്രട്ടറി
3-2	65,000	-----ടി-----
3-3	1,60,900	-----ടി-----
3-4	9,42,278	-----ടി-----
3-5	1,00,000	-----ടി-----
3-6	3,80,000	ശ്രീമതി.ഐവി ഐസക്ക്, വിളഭ

ആകെ	17,34,186	
-----	-----------	--

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

---ഇല്ല---

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക 2-1, 2-2, 2-5

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസവും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.പി.വി.പത്മനാഭൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കണ്ണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, കണ്ണൂർ ജില്ല.	പോത്തേര വിട്ടിൽ ഹൗസ്, കാഞ്ഞിരങ്ങാട് (പി.ഒ), കണ്ണൂർ ജില്ല.

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി6/184/01 തീയതി 19-11-2012	5
1999-2000	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി6/192/01 തീയതി 12-11-2002	2
2003-04	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി3/122/07 തീയതി 12-05-2008	7
2004-05	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി3/1222/07 തീയതി 18-09-2008	6
2005-06	എൽഎഫ്/കെഎൻആർ/സി9/846/10 തീയതി	4
2006-07	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി11/1643/13 തീയതി 04-12-13	14

2007-08	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി9/1491/10 തീയതി 22-11-2011/17-04-2012	6
2008-09	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി-11/175/13 തീയതി 04-03-2013/11-03-2013	5
2009-10, 2010-11, 2011-12	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി11/129/13 തീയതി 12-04-13/04-05-13	09
2012-13	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി11/435/15 തീയതി 22-05-2015	07
2013-14,2014-15	എൽ.എഫ്/കെ.എൻ.ആർ/സി11/1356/16 തീയതി 22-05-2015	09

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

PVP

അനുബന്ധം-1

Audit Certificate

No.KSA/KNR/C5/2097/2016.

Kerala State Audit Department
District Audit Office, Kannur-670 001
Phone: 0497 2707698
e-Mail:doknr.ksad@kerala.gov.in
Dated: 04-01-2017.

Certified that I have audited the annual Financial Statement of Valapattanam Grama Panchayat in Kannur District for the year ended on 31.03.2016 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 Valapattanam Grama Panchayat for the year 2015-16 except the observation in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director,
District Audit Office, Kannur.

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി5/2097/2016.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ-670 001.
ഫോൺ:0497 2707698.

ഇ-മെയിൽ:doknr.ksad@kerala.gov.in
തീയതി: 04-01-2017.

1994-ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ് എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക

ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ വളപട്ടണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-2

Receipt & Payment Statement

BALANCE SHEET OF VALAPATTANAM GRAMAPANCHAYATH AS ON 31-03-2016

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat Fund	B-1	7644106.47
311000000	Earmarked Funds	B-2	13063.00

312000000	Reserves	B-3	13492321.00
	Total Reserve & Surplus		21149490.47
	Grants , Contribution for specific purposes		
320000000	Grants, Funds,Contributions for specific purposes	B-4	243124.00
	Total Grants,Contribution for specific purposes		243124.00
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	519777.07
341000000	Deposit works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1087134.96
	Total Current Liabilities and Provisions		1606912.03
	TOTAL LIABILITIES		22999526.50
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	11536580.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(3134354.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	1669750.00
	Total Fixed Assets		10071976.00
	Current Assets,Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1758631.50

450000000	Cash and Bank balance	B-17	11040304.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	128615.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		12927550.50
	TOTAL ASSETS		22999526.5

അനുബന്ധം-3

INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT

INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT OF VALAPATTANAM GRAMA PANCHAYAT FOR THE PERIOD
FROM 01-04-2015 TO 31-03-2016

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT (₹)
	INCOME		

110000000	Tax Revenue	I-1	3816093.00
130000000	Rental Income from panchayat properties	I-3	291799.00
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	8633981.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	187738.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	I-6	16612563.00
171000000	Interest Earned	I-8	11471.00
180000000	Other Income	I-9	112277.00
A	Total Income		29665922.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	7446523.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	485292.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	628508.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	541.00
250000000	Decentralised Plan Programme Productive Sector	I-14	844682.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	2234536.00
252000000	Decentralised Plan Programme – Infrastructure Sector	I-14(b)	1728392.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not in Sector	I-14(c)	692397.00

254000000	Expen.of Transferred Institutions & State Spon. Schems	I-14(d)	7335832.00
255000000	Maintance Projects	I-14(e)	1152872.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds-Revenue Expenses	I-15(a)	149800.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1058774.00
B	Total Expenditure		23065752.00
C=A-B	Gross Surplus / Defict Income overExpenditure		6600170.00
D= 280000000	Prior Period Item	I-18	728387.00
E=C-D 290000000	Gross Surplus/Defict of Income over Expenditure after prior Period items. Transfer to Reserve Funds		5871783.00
	Net Balance being Surplus/Defict carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		

അനുബന്ധം-4

Balance Sheet

RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT OF VALAPATTANAM GRAMA PANCHAYATH FOR THE PERIOD FROM
01-04-2015 TO 31-03-2016

Code No	Head Account	Schedule	Amount (₹)
---------	--------------	----------	---------------

	Opening Balance		8070911.00
	Bank	RP-40(a)	339606.00
	Cash	RP-40(a)	
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1481661.00
130000000	Rental income from panchayath properties	RP-3	24300.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	8507421.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	187738.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	2640718.00
171000000	Interest Earned	RP-9	11471.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	6773722.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	333949.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	136327.00
Non Operating			
180000000	Other income	RP-10	106277.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	14821.00

340000000	Deposits Received	RP-34	273116.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	105247.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1934933,00
460000000	Loans,Advances and Deposits	RP-47	38154.00
Grand Total			30980372.00
	Payments		
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	1452357.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	485292.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	628508.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	372660.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	2424247.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	1728392.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not in Sector	RP-18	0.00
254000000	Expen.of Transferred Institutions & State Spon. Schems	RP-19	86797.00
255000000	Maintance Projects	RP-20	1152872.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds-Revenue Expenses	RP-21	149800.00
256000000	Prior period Item	RP-26	729961.00
260000000	Grants,Funds&Contributions for Specific purposes	RP-31	1209610.00

280000000	Prior Perid Items	RP-36	4333531.00
Non Operating			
240000000	Interest & Finance charges	RP-14	541.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-2430.00
3110000000	Earmarked Funds	RP-29	16000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	96887.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1970583.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	734074.00
412000000	Capital Work in Progress	RP-40	2265186.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	105200.00
	Closing Balance		
	Bank	RP-40(b)	10941548.00
	Cash	RP-40(b)	98756
Grand Total			30980372.00