കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

# മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19


കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്.

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


(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ട സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.പി-1/841/19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്.
കൽപ്പറ്റ – 673121
തീയതി: 05.12.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം: മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്-2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്-സംബന്ധിച്ച്

********

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ 1-14,1-21,1-32 ഖണ്ഡികകളിലേക്കും ഭാഗം 3-ലെ 3-2 ഖണ്ഡികയിലേക്കും 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 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>പകർപ്പ് :</u>

1)ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യ.വൈ.ഡി.എം.1-841/2019 തീയ്യതി:05.12.2019

**വയനാട് ജില്ലയിലെ മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക 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.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19.സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 24.11.18 മുതൽ 05.10.19 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം 21 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 08 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| | |
|---|---|
| ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ | ശ്രീമതി.വസന്ത. പി.എസ്. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ |
| ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം | 09.10.2019മുതൽ 21.10.2019 വരെ |
| ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ | ശ്രീ.ഒ.കെ.അഗസ്റ്റ്യൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ) |
| | ശ്രീമതി.ബിന്ദു. കെ.കെ. അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ |
| | ശ്രീ.പി.ഷാജി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ |
| | ശ്രീമതി.ടിജി വർഗ്ഗീസ്, ഓഡിറ്റർ |

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

| | | |
|---|---|---|
| പ്രസിഡന്റ് | ശ്രീമതി.ഷഹർബാൻ സൈതലവി | 01.04.2018 മുതൽ 25.07.2018 വരെ |
| | ശ്രീമതി.ആർ.യമുന | 26.07.2018 മുതൽ |

| | | |
|---|---|---|
| | | 31.03.19 വരെ |
| വൈസ് പ്രസിഡന്റ് | ശ്രീ.പി.ഹരിഹരൻ | 01.04.2018 മുതൽ 25.07.2018 വരെ |
| | ശ്രീ.കാപ്പൻ ഹംസ | 26.07.2018 മുതൽ 31.03.19 വരെ |
| സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ (വികസന കാര്യം) | ശ്രീമതി.ആർ.യമുന | 01.04.2018 മുതൽ 25.07.2018 വരെ |
| | ശ്രീമതി .പ്രബിത | 26.07.2018 മുതൽ 31.03.19 വരെ |
| സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ (ക്ഷേമകാര്യം) | ശ്രീ.യാഹ്യാഖാൻ തലക്കൽ | 01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ |
| സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ (ആരോഗ്യം വിദ്യാഭ്യാസം ) | ശ്രീമതി.യശോദ | 01.04.2018 മുതൽ 25.07.2018 വരെ |
| | ശ്രീമതി.ഷഹർബാൻ സൈതലവി | 26.07.2018 മുതൽ 31.03.19 വരെ |

(സി) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

| | | |
|---|---|---|
| സെക്രട്ടറി | ശ്രീ.അൻസാരി.എസ്. | 01.04.18 മുതൽ 05.04.18 വരെ |
| | ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ | 06.04.18 മുതൽ 16.08.18 വരെയും<br>08.03.19 മുതൽ 31.03.19 വരെയും |
| | ശ്രീ.പ്രദീപൻ.സി.പി | 17.08.18 മുതൽ 07.03.19 വരെ |
| അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | ശ്രീ. രാമചന്ദ്രൻ. കെ. | 01.04.2018 മുതൽ 07.03.19 വരെ |
| | ശ്രീമതി.കെ.എ.ജയസുധ | 08.03.19 മുതൽ 31.03.19 വരെ |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി ) | ഡോ. ഷാഹിദ്.ടി.പി. | 01.04.2018 മുതൽ 23.12.2018 വരെ |
| | ഡോ.ലിദിയ ജയിംസ് | 24.12.18 മുതൽ 31.03.19 വരെ |
| മെഡിക്കൽഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | ഡോ. ടി.എൻ.ഹരിശങ്കർ | 01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ |
| വെറ്ററിനറി സർജൻ | ഡോ. ബി.അനിൽ | 01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ |
| കൃഷി ഓഫീസർ | ശ്രീമതി.എം.കെ.മറിയുമ്മ | 01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ |
| ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ | ശ്രീമതി.ഉദയ.കെ.ജോയ് | 01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ |
| അസി .എഞ്ചിനീയർ | ശ്രീ. മനുരാജ് | 01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ |
| ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് | ശ്രീമതി.ഉഷ.പി.ആർ | 01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ |
| വി ഇ ഒ | ശ്രീമതി.നിഷ.പി.വി. | 01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ |
| | ശ്രീ.സജിത്ത്.കെ | 01.04.2018 മുതൽ |

| | | |
|---|---|---|
| | | 31.03.2019 വരെ |

ഉള്ളടക്കം


| ക്രമ നം. | ഭാഗം – 1<br>പൊതു അവലോകനം | ഖണ്ഡിക നം. |
|---|---|---|
| 1 | ബജറ്റ് | 1-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക. | 1-2 |
| 3 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം. | 1-3 |
| 4 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-4 |
| 5 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-5 |
| 6 | പദ്ധതി രൂപീകരണം-നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. | 1-6 |
| 7 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-7 |
| 8 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-8 |
| 9 | ക്ഷേമപദ്ധതികൾ | 1-9 |
| 10 | ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ | 1-10 |
| 11 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-11 |
| 12 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-12 |
| 13 | രശീതികൾ ഉപയോഗത്തിലെ അപാകതകൾ | 1-13 |
| 14 | തൊഴിൽനികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ | 1-14 |
| 15 | താൽക്കാലിക കൈവശഭൂമിയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഷെഡ്ഡിന് നമ്പർ അനുവദിച്ചു. | 1-15 |
| 16 | പ്ലാനിലും പെർമ്മിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷയിലും വ്യത്യസ്ത അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും പ്ലാൻ നിരസിക്കാതെ പെർമ്മിറ്റ് അനുവദിച്ച് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി | 1-16 |
| 17 | പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അനധികൃത മൊബൈൽ ടവ്വറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു. | 1-17 |
| 18 | വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം ക്രമവിരുദ്ധം | 1-18 |
| 19 | റിസോർട്ടിന്റെ വസ്തുനികുതിനിർണ്ണയിച്ചതിൽ ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാ കേന്ദ്രങ്ങൾ, സ്പാ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല-തനത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം | 1-19 |
| 20 | ആശുപത്രി കെട്ടിടത്തോട് ചേർന്ന് അനധികൃത കെട്ടിടത്തിൽ ക്യാന്റീൻ പ്രവർത്തിക്കുന്നു. | 1-20 |
| 21 | വിംസ് ആശുപത്രിയുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച് | 1-21 |
| 22 | സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി- ലോൺ എടുത്തതിലും തിരിച്ചടവിലും അപാകങ്ങൾ. | 1-22 |
| 23 | വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങി നൽകൽ- വിതരണ വിവരം ഇല്ല. | 1-23 |
| 24 | സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ- വിനിയോഗ/കൈപ്പറ്റ് വിവമില്ല-ചെലവ് തുക 1,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-24 |
| 25 | ആരോഗ്യസംരക്ഷണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായുള്ള മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ | 1-25 |
| 26 | ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങുന്ന പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ. | 1-26 |
| 27 | പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പൊതു അപാകതകൾ | 1-27 |
| 28 | കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ തൃപ്തികരമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. | 1-28 |

| | | |
|---|---|---|
| 29 | വർക്കുകൾ നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ നഷ്ടമാകുന്നു. | 1-29 |
| 30 | പട്ടികജാതി ഭവനപുനരുദ്ധാരണം, പട്ടികവർഗ്ഗ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം എന്നിവക്ക് പിൻവലിച്ച തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്കിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു | 1-30 |
| 31 | മാലിന്യസംസ്കരണം, പൊതുശ്മശാനം, അറവുശാല നിർമ്മാണം എന്നിവക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങിയത് ആസ്തിയായി സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്നില്ല. | 1-31 |
| 32 | ലൈഫ് മിഷൻ -സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി-ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് പൂർണ്ണമല്ല-അർഹതയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല. | 1-32 |
| 33 | ലൈഫ് മിഷൻ ഫേസ് 1-വീടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. | 1-33 |
| ഭാഗം 3 | | |
| 34 | കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾ മുഖേന മുട്ടക്കോഴി വിതരണം- കൂടിന് 100% സബ്സിഡി നൽകി- 37,500/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. | 3-1 |
| 35 | പട്ടികജാതി ഭവന നിർമ്മാണം- യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് തുക നൽകി- 50,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു | 3-2 |
| ഭാഗം 4 | | |
| 36 | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-1 |
| 37 | വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-2 |
| 38 | സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ | 4-3 |
| 39 | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം | 4-4 |
| 40 | ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം | 4-5 |
| 41 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-6 |
| 42 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-7 |
| 43 | അനുബന്ധം -1 | |
| 44 | അനുബന്ധം -2 | |


# ഭാഗം -1
# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

## 1-1 ബജറ്റ്

ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതായി രേഖകൾ ഇല്ല.

മൂപ്പൈനാട്ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് 26.03.18 ലെ ഒന്നാംനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് തവണ റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവുകളെ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല. മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ.ആർ.ടി 3291/16 (LSGD)പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുൻപ് വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതായോ ,പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം മേഖലാതല ഫണ്ട് വിഭജനവിവരങ്ങൾ തയ്യാറാക്കിയതായോ കാണുന്നില്ല.സാമ്പത്തികവ്രഷത്തേക്കുള്ള ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഭൂമികളുടെയും ലിസ്റ്റ്, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്,സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് (കേ.പ.രാ.നിയമം വകുപ്പ് 205ബി) എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിന്

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി സെക്രട്ടറിക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയതായോ അപ്രകാരം നികുതി /നികുതിയേതര വരവുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വാസ്തവികത ഉറപ്പ് വരുത്തിയതായോ കാണുന്നില്ല.

ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 05.02.18 ലെ യോഗത്തിൽ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരോടും വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളോടും വിവരങ്ങൾ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഘടകസ്ഥാപനമേധാവികളുടെ യോഗം 27.2.18 ന് വിളിക്കുവാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിളിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. സെക്രട്ടറി, വിവിധ ഓഫിസ് തലവൻമാർ എന്നിവരുടെ യോഗം ചേർന്ന് ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കി അതാത് വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് നൽകുകയും ഇവ അതാത് സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ പരിശോധിച്ച്, ജനവരി 15 ന് മുമ്പ് ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ്കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകണമെങ്കിലും അപ്രകാരം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചതായോ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ഇവ പരിശോധിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയ്ക്ക് ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിക്കുകയോ ചെയ്തതായി രേഖകളിൽ കാണുന്നില്ല (കേ.പ.രാ.നിയമം വകുപ്പ് 214(1)).ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി അന്തിമപ്രൊപ്പോസൽ തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2018-19 വർഷം മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചത് ജന്റർ ബഡ്ജറ്റ് (ലിംഗപദവി സമത്വ ബഡ്ജറ്റ്) ആണ്. 2.65 കോടി വാർഷികപദ്ധതിവിഹിതം വകയിരുത്തിയ ബഡ്ജറ്റിൽ 73.2 ലക്ഷം രൂപ വനിതാ ഘടകപദ്ധതിയിൽ മാത്രമായി വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്ത്രീപക്ഷമായി ബഡ്ജറ്റ് അവതരിപ്പിച്ചത് അഭിനന്ദനാർഹമാണെങ്കിലും നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

| ലഭിക്കേണ്ട തീയതി | ലഭിച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി |
|---|---|---|---|
| 31-07-2019 | 17/05/2019 | ബാധകമല്ല | ബാധകമല്ല |

## 1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി |
|---|---|---|
| 2018-19 | 24/05/19 മുതൽ 25/05/19 വരെ | KSA(WYD)P1-642/19 dt.03/08/19 |

## 1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 15869947 |
| വരവ് | 103771120 |
| ആകെ | 119641067 |
| ചെലവ് | 88015112 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 31625955 |

## 1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുന്നിരിപ്പ് (₹) | വരവ് (₹) | ആകെ (₹) | ചെലവ് (₹) | നീക്കി യിരിപ്പ്(₹) |
|---|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ ACR പ്രകാരം) | - | 22108420 | 22108420 | 22108420 | - |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം) | - | 3629999 | 3629999 | 3629999 | - |
| വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം) | - | 4157420 | 4157420 | 4157420 | - |
| മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം) | - | 1900000 | 1900000 | 1900000 | - |
| മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം) | - | 3595080 | 3595080 | 3595080 | - |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ACRപ്രകാരം) | - | 9043128 | 9043128 | 9043128 | - |
| സാക്ഷരത | 19882 | - | 19882 | 19882 | - |
| ദുരിതാശ്വാസനിധി | - | 72713 | 72713 | - | 72713 |
| ജനറൽ പർലപ്പസ് ഗ്രാന്റ് | 827059 | 8806879 | 9633938 | 7793398 | 1840540 |

## 1-6 പദ്ധതിരൂപീകരണം -നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവൽസരപദ്ധതിയിലെ ഗ്രാമ,ബ്ലോക്ക് ,ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വാർഷിക പദ്ധതി ആസൂത്രണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമ,ബ്ലോക്ക് ,ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ പാലിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളും ചുമതലകളും സംബന്ധിച്ച് 29.01.2018 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)11/2018.ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലും നടത്തിപ്പിലുമുള്ള സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ചുമതലകളും മേൽ ഉത്തരവിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 14 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തൻവർഷം രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് മിനുട്സ് ബുക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ജി.ഒ.(എം.എസ്) 11/2018.ത.സ്വ.ഭ.വ 29.01.18 പ്രകാരം പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആസൂത്രണസമിതി രൂപീകരിച്ച് ഫോറം 1ലും വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത ഫോറം നം 2 ലും തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഉത്തരവായി തയ്യാറാക്കണമെന്നുണ്ടെങ്കിലും തയ്യാറാക്കി കാണുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ പദ്ധതിരൂപീകരണനടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിക്കാതെയാണ് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2018-19 വർഷത്തേക്കുള്ള പദ്ധതിരൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നത് 27.12.17 ന് മാത്രമാണ്. ഈ യോഗങ്ങളിൽ ഓരോ മേഖലകളിലെയും നിലവിലെ സ്ഥിതി അവലോകനം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ഏതാനും പദ്ധതിനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുക എന്നതിൽ കവിഞ്ഞ് മറ്റ് ചർച്ചകൾ നടന്നതായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ പദ്ധതിരൂപീകരണ പ്രക്രിയയിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് പങ്ക് വഹിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
2. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളിൽ നിർദ്ദേശം നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് അംഗീകരിച്ചതായികാണുന്നില്ല.
3. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകളും വികസനരേഖയും തയ്യാറാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ചർച്ച നടത്തുകയോ, തയ്യാറാക്കുകയോ അംഗീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടും വികസനരേഖയും തയ്യാറാക്കിയത് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ ഇവ പഞ്ചായത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ അവസ്ഥകളെയോ, വികസന കാഴ്ചപ്പാടിനെയോ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല.
4. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയതായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിൽ കാണുന്നില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുകയോ, പ്രോജക്ടുകൾ വാർഡ് സഭകളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് അന്തിമ പദ്ധതിയിലേക്ക് എത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. പദ്ധതിരൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നതിന് ശേഷമാണ് സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.
5. 12.3.18 ന് വികസനസെമിനാർ നടന്നതായി മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിലവിലെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച് അവലോകനം നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.
6. വിവിധ വിഭവസമാഹരണസാദ്ധ്യതകൾ പരിഗണിച്ച് പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ തുക, തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ മുൻഗണനകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ വിഷയമേഖലയിലേക്കും ഉപമേഖലക്കും വകയിരുത്താവുന്ന അടങ്കൽ തുക പ്രമേയം മുഖേന ഭരണസമിതി തീരുമാനിക്കുകയോ, സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകുകയോ, അതനുസരിച്ച് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളോട് പദ്ധതി രൂപീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
7. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിൽ ചെയ്യേണ്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. നടപ്പുപദ്ധതിപ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിലയിരുത്തൽ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് മോണിട്ടർ ചെയ്തിട്ടില്ല..
8. പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളൊന്നും തന്നെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിൽ ചർച്ച ചെയ്തവയല്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ ശുപാർശ ചെയ്യാത്ത പ്രോജക്ടുകളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയതിൽ കൂടുതലും.
9. പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് മോണിട്ടറിംഗ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിൽ നടന്നിട്ടില്ല.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമായി പദ്ധതിരൂപീകരണം നടത്തിയതിനും പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-7 പദ്ധതി അവലോകനം

പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് -കാര്യക്ഷമമല്ല.

തൻവർഷം സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളുടെ അടക്കം ചെലവ് കണക്കാക്കുമ്പോൾ ലഭ്യമായ ഫണ്ടിന്റെ 44.4% ആണ് ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളടക്കമുള്ള, ആസൂത്രണം ചെയ്ത് അംഗീകാരം നേടിയ

മുഴുവൻ പദ്ധതികളും നടപ്പാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികപദ്ധതിചെലവുകണക്കുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് 2018-19 വർഷം ആസൂത്രണം ചെയ്ത/ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയവയുടെ എണ്ണം | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയവയുടെ എണ്ണം | നടപ്പാക്കാത്തവയുടെ എണ്ണം | പൂർത്തീകരിച്ചവയുടെ ശതമാനം |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 171 | 127793190 | 142 | 56746309 | - | 29 | 85.38% |

ആസൂത്രണം ചെയ്തപദ്ധതികളിൽ ആവശ്യത്തിന് തുക വകയിരുത്തിയിട്ടും 85.38% പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞത്.

പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിവരങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

| ക്രമ നമ്പർ | നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ | ആകെ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം | നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം | വകയിരുത്തിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ആയുർവേദം | 6 | 6 | 910000 | 910000 |
| 3 | കൃഷി ഓഫീസർ | 11 | 11 | 2911236 | 2911236 |
| 5 | സെക്രട്ടറി | 103 | 77 | 32829004 | 23261787 |
| 6 | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-1 | 6 | 6 | 75063988 | 15109018 |
| 7 | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-2 | 3 | 1 | 9,50,000 | 50,00,000 |
| 7 | സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ | 9 | 9 | 4722500 | 4334850 |
| 9 | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | 9 | 9 | 6130388 | 5693896 |
| 10 | ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് | 11 | 10 | 1530274 | 1374744 |
| 11 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി.എച്ച്.സി | 7 | 7 | 1370800 | 1337923 |
| 12 | അസി.സെക്രട്ടറി | 6 | 6 | 1375000 | 1312850 |
|  | ആകെ | 171 | 142 | 127793190 | 56746305 |

തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 85.38% മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചത്. വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ 44.4 % മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞത്. മനുഷ്യവിഭവശേഷി പ്രയോജനപ്പെടുത്തി, തുകകൾ വകയിരുത്തി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കാൻ കഴിയാത്തത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരുപ്പ് |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണചെലവുകൾ | 5585 | 2345465 | 2351050 | 2317776 | 33274 |
| ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | - | 66400000 | 66400000 | 66400000 | - |

# 1-9 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക(₹) | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | 28,320 | 27 |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 24,61,600 | 210 |
| വിധവാ പെൻഷൻ | 1,45,77,500 | 1213 |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ | 2,00,66,800 | 1812 |
| വികലാംഗപെൻഷൻ | 37,22,400 | 317 |
| 50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 1,23,200 | 48 |
| വിധവകളുടെ പേൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം | 1,50,000 | 2 |

# 1-10 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 09.10.19ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 356/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

# 1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി |
|---|---|---|---|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 20.06.19 മുതൽ 21.06.2019വരെ | 01/2019 മുതൽ 03.2019 വരെ | 21.06.19 വരെ |
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 26.02.2018 മുതൽ 08.03.18 വരെ | 2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ | 23.05.2018 |

# 1-12 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം ഫലപ്രദമല്ല

ഖണ്ഡിക 1-3 ൽ പരാമർശിച്ച സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട അപാകതകൾ കൂടാതെ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലും പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിലും രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിലും അപാകതകൾ ഉണ്ട്. മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 16 വാർഡുകളിൽ 9-ാം വാർഡിലെ കടച്ചിക്കുന്ന് പ്രദേശത്ത് ചെറുകിട കർഷകരുടെയും പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാരുടെയും കൈവശമുള്ള ഭൂമി നിക്ഷിപ്ത വനഭൂമിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് എന്ന് മേപ്പാടി ഫോറസ്റ്റ് റേഞ്ച് ഓഫീസർ 17.06.2011 ലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർവേ നമ്പർ-1110/15A1 AK,112/pt, 1054/1 A2,1052/1,1132/pt എന്നിവയിൽപ്പെട്ട ഭൂമിക്ക് വനഭൂമിയുടെ സ്റ്റാറ്റസ് ആണ് ഉള്ളതെന്നും ഇതിൽ പല കൃഷികളും ചെയ്യാൻ പാടില്ലായെന്നും നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ നടത്താൻ പാടില്ലയെന്നും മേൽകത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ പല പ്രവർത്തനങ്ങളും ഈ മേഖലയിൽ ആണ്.

ഈ മേഖലയിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ തലത്തിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ ഭവനനിർമ്മാണ മേഖലയിൽ പൂർത്തിയാക്കാത്ത വീടുകൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ട പല രജിസ്റ്ററുകളും (ഡെപ്പോസിറ്റ്, ചെക്ക് ഇഷ്യൂരജിസ്റ്റർ, ചെക്ക് &ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ) എഴുതിസൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വൗച്ചറുകൾ യഥാവിധി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മറ്റ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിലേക്ക് അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതാണ്.

# 1-13 രശീതി ഉപയോഗത്തിലെ അപാകതകൾ

2018-19സാമ്പത്തീക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി രശീതികൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. രസീതികൾ വെട്ടിത്തിരുത്തി ഉപയോഗിക്കുന്നു.

വെട്ടിത്തിരുത്തുള്ള രശീതികൾ ഇമ്പ്ലിമെന്റിംഗ് ഓഫീസർ/സെക്രട്ടറി ഇനീഷ്യൽ ചെയ്യുകയോ രശീതി ക്യാൻസൽ ചെയ്യുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ രസീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെ വെട്ടിത്തിരുത്തി ഉപയോഗിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ഉദാ.

| രശീതി ബുക്ക് നം. | രശീതി നം/ തിയ്യതി | തിരുത്തുന്നതിന് മുൻപ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക | തിരുത്തിയതിന് ശേഷം രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക |
|---|---|---|---|
| 44048 | 35(7/1/19) | 264 | 137 |
| | 93(12/2/19) | 128 | 118 |
| | 95((12/2/19) | 145 | 170 |
| | 96(12/2/19) | 67 | 70 |
| 44040 | 1(4/1/19) | 161 | 89 |
| 44047 | 3(4/1/19) | 666 | 667 |
| | 12(4/1/19) | 85 | 81 |
| | 13(4/1/19) | 45 | 1189 |
| | 15(4/1/19) | 2980 | 1990 |
| | 24(4/1/19) | 423 | 35 |
| 44041 | 60(23/9/19) | 3000 | 560 |

2. സാംഖ്യ രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെ അലക്ഷ്യമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു:-

സർക്കാർഉത്തരവ് നമ്പർ 48544/എബി.1/13 തസ്വഭവ തീയതി 22.04.14 പ്രകാരം സാംഖ്യ ഉപയോഗിച്ച് അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം നടപ്പാക്കി വരുന്ന പഞ്ചായത്തുകളിൽ റദ്ദാക്കുന്ന രശീതികൾ, സ്റ്റേഷനറികൾ (ഉപയോഗശൂന്യമായവ അഥവാ കേടുപാടുകൾ പറ്റുന്നവ) മേലധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെ അലക്ഷ്യമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ഉദാ സ്റ്റേഷനറി നം. 8328325, 8328329, 8328613, 833013, 8330348, 8329068, 8329082, 8330999, 8331000, 8339676.

3. ഉപയോഗിച്ച തസീത് ബുക്കിൽ ബാക്കിയുള്ള രശീതി ലീഫുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഉദാ.

| രശീതി ബുക്ക് നം. | രശീതി നം. |
|---|---|
| 44043 | 19 മുതൽ 100 വരെ |
| 44049 | 42 മുതൽ 100 വരെ |
| 44050 | 4 മുതൽ 100 വരെ |

രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4. പിരിച്ചെടുത്ത തുക ഒടുക്ക് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

. രസീതി ബുക്ക് നം.44041ൽ(അസി എൻജിനീയർക്ക് അനുവദിച്ചത്) 60 മുതൽ 74 വരെയുള്ള രശീതികളിലായി 41,880/- രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിരിച്ചെടുത്ത പണം പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5. രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ:-

a)ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ:-

പരിശോധനയ്ക്കായി സാംഖ്യയിൽ നിന്നുള്ള രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചെക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തിയ്യതി, പണമായി മാറിയ തിയ്യതി, ഏതിനത്തിലാണ് പണം സ്വീകരിച്ചത് എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

b)ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ:-

ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്ററിൽ ചെക്ക് ഇഷ്യൂ ചെയ്ത തിയ്യതി, ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തിയ്യതി എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പണം പിൻവലിക്കൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

c)ബിൽ രജിസ്റ്റർ:-

ബിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷന്റെ ഭാഗമായി MASTER LIST OF QUALITY RECORDS പ്രകാരം ചെക്ക്സ് ആന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ, ബിൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. .ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്ററിലും ബിൽ രജിസ്റ്ററിലും ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തിയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതും മേൽ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതില്ല എന്ന് മേലധികാരികളിൽ നിന്ന് നിർദ്ദേശം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം -2,തിയ്യതി 14/10/2019 ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം രസീതി ബുക്ക് നം.44041ൽ(അസി എൻജിനീയർക്ക് അനുവദിച്ചത്) 60 മുതൽ 74 വരെയുള്ള രശീതികളിലായി 41,880/- രൂപ പിരിച്ചെടുത്തത് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മേൽ തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. .തുക അടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതൊടൊപ്പംതന്നെ മറ്റ് അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

# 1-14 തൊഴിൽനികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

1.ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസരിച്ചുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല:-

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3 ലെ ഒന്നാം ഉപചട്ടത്തിൽ പറയും പ്രകാരം കമ്പനികളുടേയും വ്യക്തികളുടേയും അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം കണക്കാക്കി പട്ടികയിലെ രണ്ടാം കോളപ്രകാരം തരം തിരിക്കേണ്ടതും അങ്ങനെയുള്ളവരിൽ ഓരോ അർദ്ധ വർഷത്തേക്കും ഈടാക്കേണ്ട പരമാവധി തൊഴിൽനികുതി മൂന്നാം കോളത്തിൽ പറയും പ്രകാരം ആയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ വരുമാന പത്രികകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് പട്ടികയിലെ മൂന്നാം കോള പ്രകാരമല്ല തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

a) ആസ്റ്റർ വയനാട് സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഹോസ്പിറ്റൽ.

b) വയനാട് ഇൻഫ്രാസ്ടക്ച്ചർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്.

c) ഡി എം വിംസ് വയനാട്.

2)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

a) ശ്രീധർ മെമ്മോറിയൽ ഹോസ്പ്പിറ്റൽ വടുവൻചാൽ(1st half)

b)വയനാട് റേഞ്ചേഴ്സ് റിസോർട്ട്

c)ലാൻസ് എൻഡ് റിസോർട്ട്

d)റിപ്പൺ മൗണ്ട് റിസോർട്ട്

e)സൺറൈസ് വാലി റിസോർട്ട്

3)1996 വല കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് ആക്ട് തൊഴിൽനികുതി ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം16(4) പ്രകാരം തൊഴിലുടമ II-)ം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയാൽ മാത്രമേ തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താവൂ. എന്നാൽ റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് നിശ്ചിത ഫോറത്തിലല്ല.

4)2018-19 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഏർപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽനിന്നും തൊഴിൽനികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വാങ്ങുകയോ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കുന്നതിന് ബാധ്യതപ്പെട്ടവരിൽനിന്നും നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

5)പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പൊതുവിതരണ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ നിന്നും 2018-19 വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ ഉപഖണ്ഡിക (1)ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിൽ 1,09,570/-രൂപയുടെ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ഭാഗം 2ൽ ഉൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഖണ്ഡിക (2), (3)ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2018-19 ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിൽ ഈടാക്കാതിരുന്ന തൊഴിൽനികുതിയും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 243(2) വകുപ്പിൽ നൽകിയ അധികാര വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയ തൊഴിലുടമകളിൽ നിന്നും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 257(1)-)ം വകുപ്പ് ആറാം പട്ടികയിൽ വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 205ബി വകുപ്പ് പ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി സെക്രട്ടറി പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന എല്ലാവരിൽ നിന്നും അവരുടെ വരുമാനമനുസരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും നടപടി പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അധിക വിവരങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയവ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-13, തിയ്യതി 19/10/2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾക്ക് ഭാഗം 2-1 കാണുക.

## 1-15 താൽക്കാലിക കൈവശഭൂമിയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഷെഡ്ഡിന് നമ്പർ അനുവദിച്ചു.

കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് ആക്ട് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 11 പ്രകാരം കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമ്മിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷയോടൊപ്പം പ്ലോട്ടിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം തെളിയിക്കുന്ന പ്രമാണം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 10-)ം വാർഡിൽ പോഡാർ പ്ലാന്റേഷന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റി. സ. നം.321/1 ഭൂമിയിൽ(മുപ്പൈനാട് വില്ലേജ് ഓഫീസർ പുറപ്പെടുവിപ്പിച്ച സാക്ഷ്യപത്രപ്രകാരം റി. സ. നം.321/1 നംമ്പറിലുള്ള ഭൂമി പോഡാർ പ്ലാന്റേഷന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണ്) ഷിഹാബ് സി ടി എന്നയാൾ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഷെഡ്ഡ് നിർമ്മിച്ച് നമ്പറിന് അപേക്ഷിക്കുകയും പെർമ്മിറ്റ് എടുക്കുകയോ ക്രമവൽക്കരിക്കുകയോ ചെയ്യാതെ 195.73$m^2$ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷെഡ്ഡിന് 215/A നമ്പർ നൽകുകയും ചെയ്തു. സ.ഉ.(ആർ.ടി) നം.565/2012/തസ്വഭവ തിയ്യതി.24/02/12 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യങ്ങൾ, ഭവനനിർമ്മാണ ആനുകൂല്യങ്ങൾ എന്നിവ ലഭിക്കേണ്ടുന്നതിനു മാത്രമേ താൽക്കാലിക കൈവശ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ അനുവദിക്കാൻ നിർദ്ദേശമുള്ളൂ എന്നിരിക്കേ പ്ലാന്റേഷനുമായി ഉണ്ടാക്കിയ കരാർ പ്രകാരം താൽക്കാലികമായി കൈവശം വച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഭൂമിയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഷെഡ്ഡിന് നമ്പർ കൊടുത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് അറിയിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-17, തിയ്യതി 19/10/2019 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-16 പ്ലാനിലും പെർമ്മിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷയിലും വ്യത്യസ്ത അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും പ്ലാൻ നിരസിക്കാതെ കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ നൽകി

.7-)ം വാർഡിൽ റി. സ.നം.77/5ൽ റിജിത്ത് എൻ ജയപാൽ എന്നയാൾ പ്ലാൻ പ്രകാരം 105.57 ച മീ സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻസ് നിർമ്മാണാനുമതിക്കും അപേക്ഷ പ്രകാരം 102.87 ച. മീ. നിർമ്മാണാനുമതിക്കും അപേക്ഷിക്കുകയും പെർമ്മിറ്റ് നം. A4-BA(88040)/18 dtd 17/04/18 പ്രകാരം 102.87 ച മീ നിർമ്മിക്കാൻ അനുമതി നൽകുകയും ചെയ്തു. പ്ലാനിലും അപേക്ഷയിലും രണ്ട് തരത്തിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ നിർമ്മാണാനുമതി അപേക്ഷ നിരസിക്കാതെ പെർമ്മിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ കെട്ടിടത്തിന് 114A/7 നമ്പർ നൽകി 102.87 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ/ഹോം സ്റ്റേ എന്ന വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുത്തി ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60/- രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 04/06/2011 ലെ 44/11 നം.പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ/ഹോം സ്റ്റേ, ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാ കേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-14,തിയ്യതി 19/10/2019 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-17 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അനധികൃത മൊബൈൽ ടവ്വറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വകാര്യ മൊബൈൽ ടവ്വറുകളുടെ കണക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം നിലവിൽ 7 സ്വകാര്യ മൊബൈൽ ടവ്വറുകൾ മാത്രമേ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുള്ളൂ എന്നാൽ വിവിധ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനാവേളയിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിരവധി ടവ്വറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ഇത് പഞ്ചായത്തിന് വൻ നികുതി ചോർച്ചയ്ക്ക് കാരണമാകുന്നുണ്ട്. അനധികൃത മൊബൈൽ ടവ്വറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് എന്തൊക്കെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് കാണിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറി-14, തീയ്യതി 19/10/2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവ്വറുകളുടെ കണക്കെടുത്ത് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-18 വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം ക്രമവിരുദ്ധം

100 ച.മീ. ന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളെ 100 ച മീ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

a) 10-)ം വാർഡിൽ റി സ.നം.287/06 ൽ നബീസ ചെറിയവളപ്പിൽ എന്നവർക്ക് 275.2 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം പണിയാൻ അനുമതി കൊടുക്കുകയും(മൊത്തം ഏരിയ-489.2,എക്സ്റ്റൻഷൻ-275.2) 101.89 ച. മീ. ന്റെ പണിപൂർത്തിയായി എന്ന് LSGD എൻജിനീയർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 8A,8B,8C,8D നമ്പർ നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്തു. കെട്ടിടം, 100 ച മീ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടം എന്ന ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 50/- രൂപയാണ് നികുതി നിശ്ചയിച്ചത്. മേൽ കെട്ടിടം 100 ച. മീ. ന് മുകളിൽ ഉള്ളതിനാൽ ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60/- രൂപ നിശ്ചയിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

b) 13-)ം വാർഡിൽ റി. സ. നം.284/7, 284/9 നംമ്പർ ഭൂമിയിൽ ഗ്യാസ് ഗോഡൗൺ നിർമ്മിക്കാൻ കുഞ്ഞാലൻ കൊക്രമൂച്ചിക്കൽ എന്നയാൾക്ക് 11/04/17 തിയ്യതിയിൽ 125/16-17 അനുമതിപത്ര പ്രകാരം അനുമതി കൊടുക്കുകയും കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം 100 $m^2$ ന് താഴെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി ച. മീറ്ററിന് 50/- രൂപാനിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്തു. മേൽ കെട്ടിടം 100 $m^2$ ന് മുകളിൽപ്പെടുത്തി ച മീറ്ററിന് 60/- രൂപാനിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

c) 16-)ം വാർഡിൽ നജ്മുന്നീസ മുതൽപ്പേർക്ക് 10/07/17 തിയ്യതിയിലെ A4-BA33349/17 നം. അനുമതി പത്രപ്രകാരം 100.64 $m^2$ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള കെട്ടിടം റഗുലറൈസ് ചെയ്തു കൊടുത്തു, സമർപ്പിച്ച പ്ലാൻ പ്രകാരം 112.88 $m^2$ വിസ്തീർണ്ണമുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന് 65/a,65/b നംമ്പർ പ്രകാരം(56.44*2) 100 $m^2$ ന് താഴെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 50/- രൂപയാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടം 100 ച. മീ. ന് മുകളിൽ ഉള്ളതിനാൽ ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60/- രൂപ നിശ്ചയിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ആയതിനാൽ a, b, c ഉപ ഖണ്ഡികകളിലായിപറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിച്ച് കുറവുവന്ന തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതോടൊപ്പംതന്നെ ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-19 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ,സ്പാ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്താത്തിനാൽ തനത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം

17/10/19 തിയ്യതിയിൽ പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരോടോപ്പം 12-)ം വാർഡിൽ ഡോ.പോൾ ഡി ഹെന്റിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ലാൻസ് എൻഡ് റിസോർട്ടിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ, പ്ലാനിൽ നിന്നും വിഭിന്നമായി കെട്ടിടത്തോട് ചേർന്ന് 47.4 $m^2$ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള ഒരു സിമ്മിംഗ്പൂളും അനധികൃത സ്പായും പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കണ്ടു. കൂടാതെ റിസോർട്ടിനുള്ളിൽ 7 കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. 5 കെട്ടിടങ്ങളെ

മാത്രമേ റിസോർട്ട് കാറ്റഗറിയിൽപ്പെടുത്തി നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുള്ളൂ. കെട്ടിട നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രദർശിപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഏതൊക്കെ കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ചുമത്തി എന്ന് തിരിച്ചറിയാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട നമ്പർ പ്രദർശിപ്പിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും അനധികൃത കെട്ടിടത്തിനെതിരേ സ്വീകരിച്ച നടപടി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

. .അതുപോലെതന്നെ 12-)ം വാർഡിൽ ശ്രീ.നൗഷാദ് മുതൽപ്പേരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വയനാട് റേഞ്ചേഴ്സ് റിസോർട്ടിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ, സെക്യൂരിറ്റി ക്യാബിനും വാച്ച് ടവ്വറും സ്റ്റാഫ് ക്വാട്ടേഴ്സും ഉൾപ്പെടെ 17 കെട്ടിടങ്ങളും ഒരു വലിയ സിമ്മിംഗ്പൂളും ഉണ്ട്. കൂടാതെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 13 കെട്ടിടങ്ങളെ മാത്രമേ റിസോർട്ട് കാറ്റഗറിയിൽ പെടുത്തി നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഏതോക്കെ കെട്ടിടങ്ങളെയാണ് റിസോർട്ട് കാറ്റഗറിയിൽപ്പെടുത്തിയതെന്ന്, കെട്ടിട നം. കെട്ടിടത്തിൽ പ്രദർശിപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തിരിച്ചറിയാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. .അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

# 1-20 ആശുപത്രി കെട്ടിടത്തോട് ചേർന്ന് അനധികൃത കെട്ടിടത്തിൽ ക്യാന്റീൻ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

18/10/19 തിയ്യതിയിൽ വാർഡ് ക്ലാർക്കിനോടൊപ്പം നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയ്ൽ 8-)ം വാർഡിൽ മേപ്പാടി വട്ടവൻചാൽ റോഡിൽ ഡോ.പ്രവീൺ ശ്രീധറിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ 1287.84 ച.മീറ്റർ പണി പൂർത്തിയായതും 1006.06 ച.മീറ്റർ പണി നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്നതുമാണ്. പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരം ഹോസ്പിറ്റലിന്റെ മുൻഭാഗത്ത് വലതുവശത്ത് എറ്റവും അറ്റത്തായി 18.19 ച.മീറ്റർ ഷോപ്പ് ഉണ്ട്. നിലവിൽ പ്രസ്തുത ഭാഗം ക്യാൻറീനായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു. പ്ലാൻ പ്രകാരം ഷോപ്പ് മുതൽ റോഡ് വരെ 7.15 മീറ്റർ ഒഴിഞ്ഞ സ്ഥലം ആണ്. പ്ലാൻ പ്രകാരം സൈഡ് അതിരിൽ(വലതുവശം)4.22 മീറ്റർ വിട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ റോഡിൽ നിന്നും ഷോപ്പ് കെട്ടിടത്തിന്റെ മുൻ ഭാഗത്ത് 90 cm ദൂരവും വലത്തേ അതിരിൽ നിന്നും 70 cm അകലവും മാത്രമേ ഒഴിച്ചിട്ടിട്ടുള്ളൂ. പൂർത്തീകരണ പ്ലാനിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് ആശുപത്രിയുടെ മുൻ ഭാഗത്ത് വലതുവശത്തായി നിലവിലുള്ള ഷോപ്പ് ബിൽഡിംഗിനോട് ചേർന്ന് 78.58 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ ഒരു അനധികൃത നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-14(തിയ്യതി 19/10/2019)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആശുപത്രിയോട് ചേർന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ) നിയമങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി നിർമ്മിച്ച് പ്രവർത്തിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന അനധികൃത കെട്ടിടം പൊളിച്ചുനീക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-21 വിംസ് ആശുപത്രിയുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച്

.2017-18 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 2-1 ലെ പരാമർശ പ്രകാരം, ഡി എം വിംസ് മെഡിക്കൽ കോളേജിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടും നികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരങ്ങളും വിംസിന്റെ കോംപൗണ്ടിൽ നിലവിൽ നിർമ്മാണം നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്നതും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെയും വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 21/18-19/21/10/2019 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-22 സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി- ലോൺ എടുത്തതിലും

# തിരിച്ചടവിലും അപാകങ്ങൾ.

2014-15 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി വയനാട് ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ വടുവൻചാൽ ശാഖയിൽ നിന്നും സർക്കാരിന്റെ അനുമതിയോട്കൂടി വായ്പ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 400 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. .ലോൺ തുക ലഭ്യമായ മുറയ്ക്ക് ഇ.എം.എസ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ നൽകാനുണ്ടായിരുന്ന കുടിശ്ശിക തുകയും പുതിയ ഭവനപദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകുകയും ചെയ്തു. ത.സ്വ.ഭ.വകുപ്പിന്റെ 19.02.14 ലെ 3016/ഡി.ബി.1/14 പ്രകാരം ലോൺ എടുക്കുന്നതിന് അനുമതി ലഭിച്ചു. ഭരണസമിതിയുടെ 07.06.14 ലെ 1/14 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം 7 കോടി രൂപ ലോൺ എടുക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. വയനാട് ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ വടുവൻചാൽ ശാഖയിൽ നിന്നും തുടർ വർഷങ്ങളിലായി ആകെ 7,35,00,000/- രൂപ ലോൺ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ലോൺ തിരിച്ചടവിനായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി വർഷതോറും അടവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലോൺ എടുത്തതിന്റെയും തിരിച്ചടവ് വരുത്തിയതിന്റെയും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വർഷം | ലോൺ എടുത്തത് | ലോൺ തിരിച്ചടവ് | ബാലൻസ് |
|---|---:|---:|---:|
| 2014-15 | 60,28,000 | 21,10,209 | 39,17,791 |
| 2015-16 | 4,10,00,000 | 85,43,784 | 3,63,74,007 |
| 2016-17 | 1,29,72,000 | 78,36,375 | 4,15,09,632 |
| 2017-18 | 75,00,000 | 84,10,200 | 4,05,99,432 |
| 2018-19 | 60,00,000 | 75,00,000 | 3,90,99,432 |
| ആകെ | 7,35,00,000 | 3,44,00,568 | 3,90,99,432 |

ജി.ഒ(എം.എസ്).83/13/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 11.03.2013 ലെ വ്യവസ്ഥ 2 പ്രകാരം ലോൺ എടുക്കുന്നതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണ്. ലോൺ കാലാവധി 10 വർഷത്തിൽ അധികരിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ തവണയും പുതിയ ലോൺ എടുക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് സർക്കാർ അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഇതിനായി മേൽ ബാങ്കിൽ 4 ലോൺ അക്കൗണ്ടുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2014-15 വർഷത്തിൽ എടുത്ത ലോണിനും 2018-19 വർഷത്തിൽ എടുത്ത ലോണിനും കാലാവധി 10 വർഷമാണ് ബാങ്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതായത് 2024-25 വർഷത്തിൽ അടവ് തീരേണ്ട ലോൺ 2028- 2029 വരെ അടവാക്കേണ്ട അവസ്ഥ സംജാതമായിട്ടുണ്ട്. ലോൺ അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ. നം. | ലോൺ അക്കൗണ്ട് നം. | 31.03.2019 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---:|
| 1 | 130176035720001 | 2,28,58,068 |
| 2 | 130176035720002 | 78,75,472 |
| 3 | 130176035720003 | 70,98,310 |
| 4 | 130176035720004 | 55,89,582 |
| | ആകെ | 4,34,21,432 |

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-5) സഹകരണ ബാങ്കിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ലോൺ തുക 3,30,99,432/- രൂപയാണ്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന തുക

3,90,99,43/- രൂപ. ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന തുക 4,34,21,43/- രൂപയാണ്. 2018-19 ൽ ലോൺ എടുത്ത തുക 60,00,000/- ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബാങ്കിലെ കണക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഇത് വിശദമായ പരിശോധന നടത്തി ക്രമപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2017-18 വർഷത്തിൽ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി നിലവിൽ വന്നതിന് ശേഷം മറ്റ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതില്ല എന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിലും ഭവന പദ്ധതിക്കായി ലോൺ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് പുറമെ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായും KURDFC ലോൺ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ തിരിച്ചടവിനായി വലിയൊരു തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തേണ്ട സ്ഥിതിവിശേഷം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. തനത്ഫണ്ട് വരവ് താരതമ്യേന കുറഞ്ഞ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പലിശ ഇനത്തിലും വലിയൊരു തുക കണ്ടെത്തേണ്ടതായി വരുന്നുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥ 7 പ്രകാരം ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരമോ, മറ്റ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരമോ എടുത്ത വായ്പ തുകയുടെ പ്രതിവർഷ തിരിച്ചടവ് പ്രതിവർഷം ലഭിക്കുന്ന വികസനഫണ്ടിന്റെ 15% കവിയാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. എന്നാൽ മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ 2018-19 വർഷം കൂടുതൽ തുക ലോൺ തിരിച്ചടവിനായി ഉപയോഗിച്ചു.

| വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ലഭ്യമായ വികസന ഫണ്ട് | ലോൺ തിരിച്ചടവിനായി ഉപയോഗിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക | ലോൺ തിരിച്ചടവിനായി ഉപയോഗിച്ച തുക | അധികം തുക |
|---|---|---|---|
| ജനറൽ - 2,21,08,420<br>ടി.എസ്.പി - 41,57,420<br>എസ്.സി.പി - 36,29,999<br>ആകെ - 2,98,95,839 | 44,84,376<br>(2,98,95,839X15/100) | 75,00,000 | 30,15,624 |

സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികമായി പദ്ധതിത്തുക ലോൺ തിരിച്ചടവിനായി ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നടപടി ശരിയല്ല. പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികമായി പിൻവലിച്ച 30,15,624/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-23 വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങി നൽകൽ- വിതരണ വിവരം ഇല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള കൃഷി ഓഫീസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ ഓഫീസ്, ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി, പി.എച്ച്.സി എന്നീ ഓഫീസുകളിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററുകളും വാങ്ങുന്നതിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം, പേര് | S-12/19, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ | ₹2,62,000/- |
| ഫണ്ട് ഇനം | മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) |
| ചെലവ് | ₹2,26,220/- |
| ബിൽ നം/തിയ്യതി | 21/18-19/29.09.2018 |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | സെക്രട്ടറി |

5 കംപ്യൂട്ടറുകളും 2 പ്രിന്ററും വാങ്ങിയതിന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് നൽകിയതിന്റെയും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിവരം ഇല്ല. വിതരണ/കൈപ്പറ്റ് വിവരം ഇല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുക ₹2,26,220/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ക്രമപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-24 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ- വിനിയോഗ/കൈപ്പറ്റ് വിവരം ഇല്ല- ചെലവ് തുക 1,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സംസ്ഥാന സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ മിഷനിലേക്ക് 1,00,000 രൂപ സംഭാവന നൽകുന്നതിന് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര് | S-146/19,<br>സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ മിഷൻ സംഭാവന |
| അടങ്കൽ | ₹1,00,000/- |
| ഫണ്ട് ഇനം | വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) |
| ചെലവ് | ₹1,00,000/- |
| ബിൽ നം/തിയ്യതി | 21/18-19/29.09.2018 |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | സെക്രട്ടറി |

തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ്, വിനിയോഗം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഇല്ല. ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് വിവരം, വിനിയോഗം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സവാദം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക ₹1,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

## 1-25 ആരോഗ്യസംരക്ഷണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായുള്ള മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള പദ്ധതി ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമുള്ള പോരായ്മകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

എ) ഹോമിയോ മരുന്ന്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി 'ഹോംകോ'ക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ. നം. | പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം., പേര് | ട്രഷറി ബിൽ നം. ചെലവ് തുക. | വിതരണം ചെയ്ത മരുന്നുകളുടെ തുക | വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ തുക |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 25/19 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് | 05/18-19 30.10.18 ₹ 1,50,000/- | ഇല്ല | ₹ 1,50,000/- |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | മരുന്ന് വാങ്ങൽ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം) | | | |

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.3/18-19 തീയ്യതി 15.10.2019) നല്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ ഇതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് അറിയിച്ചു. തുടർനടപടികളെടുത്ത് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക 1,50,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. അവശ്യ മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നത് അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) പി. എച്ച്.സി.ക്ക് മരുന്ന്

പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേക്ക് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നം. | പ്രോജക്ടിന്റെ നം., പേര് | ട്രഷറി ബിൽ നം. തുക. | കുറിപ്പുകൾ |
|---|---|---|---|
| 1 | 25/19 പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്കും സബ്സെന്ററുകളിലേക്കും മരുന്ന് വാങ്ങൽ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം) | 13/18-19 13.3.19<br>50,000/- രൂപ | ഇൻവോയ്സ് നം. 41994/12.02.2019 പ്രകാരം സു.ബത്തേരി കാരുണ്യ ഫാർമസിയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്ന്. |

എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് തൃപ്തികരമായവിധം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിരുന്നില്ല. അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.3/18-19 തീയ്യതി 15.10.2019) നൽകിയ മറുപടിയിൽ, മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിരുന്നുവെന്നും അക്കാലയളവിൽ താൽക്കാലികമായി നിയമിക്കപ്പെട്ട ഫാർമസിസ്റ്റിന്റെ പരിചയക്കുറവ്കൊണ്ടാണ് അപാകതയുണ്ടായതെന്നും മരുന്നുകൾ യഥാർഥത്തിൽ ലഭിക്കുകയും വിനിയോഗിക്കുകയും ചെയ്തതാണെന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അറിയിച്ചു. ഇത്തരം കാര്യങ്ങളിൽ കൂടുതൽ ജാഗ്രതയോടെ പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി - രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയിൽ മരുന്ന്, വാഹന വാടക, മറ്റ് ചെലവുകൾ എന്നിവയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ തൃപ്തികരമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്ന്, ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്ന ബില്ലുകളിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജുകൾ എഴുതാത്തതിനാൽ പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് ബുദ്ധിമുട്ടനുഭവപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ വാങ്ങുന്ന മരുന്നുകളിൽ ചിലത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ കൂടുതൽ അളവിൽ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ഇവ യഥാസമയം വിനിയോഗിക്കുകയും കാലഹരണപ്പെടാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

# 1-26 ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങുന്ന പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആയുർവ്വേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളിൽ മരുന്ന് വാങ്ങാനായി പണം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്ന് വാങ്ങിയതും വിനിയോഗിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പ്രോജക്ടിന്റെ നം. പേര് | ട്രഷറി ബിൽ നം. തുക | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | 16/19 വയോജന ആരോഗ്യ ആയുർപരിരക്ഷാ പദ്ധതി | 04/18-19/ 26.10.18 ₹95,000/- | മരുന്ന് വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ തൃപ്തികരമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭിച്ച ബില്ലിലെ വിവരങ്ങൾ അതേപടി ഒരു രജിസ്റ്റർ പേജിൽ എഴുതുകയും വിനിയോഗിച്ചതായി കാണിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ക്യാമ്പിൽ പങ്കെടുത്ത ആളുകളുടെ വിവരം അവർക്ക് വിതരണം ചെയ്ത മരുന്നിന്റെ കണക്കുകൾ (സ്റ്റോക്ക്) എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. |
| 2 | 18/19 പട്ടികവർഗ്ഗ കോളനികളിൽ മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് നടത്തുന്നതിന് മരുന്ന് വാങ്ങൽ | 05/18-19/ 26.10.18 ₹95,000/- | --ടി-- |
| 3 | 15/19- ജീവിത ശൈലീ രോഗ പ്രതിരോധത്തനം ചികിത്സക്കും മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി | 06/18-19/ 24.11.18 ₹1,70,000/- | --ടി-- |
| 4 | 14/19ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ | 03/18-19/ 22.9.18 ₹4,00,000/- | മരുന്നുകൾ കണ്ണൂരിലെ 'ആരോഗ്യ ഫാർമ' എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നമാണ് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. ടെണ്ടർ കൂടാതെ ഈ സ്ഥാപ നത്തിൽ നിന്നം മരുന്ന് വാങ്ങാനുള്ള അനുമതി വിവരം |
| 5 | 17/19പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണത്തിന് അപരാചിത ചൂർണ്ണം | 01/18-19/ 17.7.18 ₹60,000/- | --ടി-- |
| | ആകെ | ₹8,20,000/- | |

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് നല്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 04/18-19 തീയ്യതി 15.10.2019) മുഖേന ആവശ്യ പ്പെട്ടതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയ മറുപടിയിൽ മേൽ, ക്രമ നം. 1,2,3 എന്നിവ സംബന്ധിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് വിവരവും അവർക്ക് നേരെ ഏതാനം മരുന്നുകളുടെ പേര് വിവരവും രേഖപ്പെടുത്തിയ നോട്ട് ബുക്കുകൾ ഹാജരാക്കി. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ഏതെല്ലാം തിയ്യതിയിൽ എത്ര അളവിൽ നല്കി എന്ന വിവരം ചേർത്ത് തൻ ദിവസം വിനിയോഗിച്ച മരുന്നുകളുടെ ആകെ അളവ്, നീക്കിബാക്കി എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഈ നോട്ട് ബുക്കുകളിൽ നൽകിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും പരിശോധിക്കുന്നതായി രേഖകളില്ല.

മേൽ ക്രമ നം.4,5 എന്നിവയിൽ പരാമർശിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ 'ആരോഗ്യ ഫാർമ' എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നം വാങ്ങാനുള്ള അനുമതി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 8,20,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

## 1-27 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പൊതു അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ അവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ട്. പൊതുവായ ന്യൂനതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. റോഡ് രജിസ്റ്റർ, കണക്കുവിറ്റി മാപ്പ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) വർക്ക് ഫയലുകളിൽ നോട്ട് ഫയൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഫയലിന് പേജ് നമ്പർ നൽകിയിട്ടില്ല. ഫയലിൽ പല പ്രവൃത്തികളുടെയും ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് ഇല്ല. റീടെണ്ടറുകൾ നടത്തിയവയുടെ കാര്യത്തിൽ മുമ്പ് നടത്തിയ ടെണ്ടറിന്റെ വിവരമില്ല.

3) റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായ ലൊക്കേഷൻ മാപ്പുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഫയലുകളിൽ മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റി സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല. ചെയിനേജ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഓരോ റോഡിലും എവിടെ പ്രവൃത്തി നടത്തിയെന്ന് കണ്ടെത്താനാകുന്നില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ ബിറ്റുമെൻ വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിട്ടിട്ടില്ല.

4) കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികളിൽ (അവയുടെ പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികളിലും) സ്ഥലം വിട്ടുകിട്ടിയതിന്റെയും അത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ആക്കിയതിന്റെയും രേഖകളില്ല. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ കൃത്യമായ ലൊക്കേഷൻ സ്കെച്ച്, കിണർ - പമ്പ് ഹൗസ് - ടാങ്ക് എന്നിവയുടെ സ്ഥാനം, പൈപ്പ് ലൈൻ വിന്യാസം എന്നിവയുടെ രൂപരേഖ എന്നിവയൊന്നും ഫയലിൽ ഇല്ല. അതിനാൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നസ്ഥലം കാണ്ടെത്താൻ നിലവിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ചുമതലപ്പെട്ടവർക്കോ കഴിയുന്നില്ല.

5) പല പ്രവൃത്തികളുടെയും കരാറുടമ്പടിയുടെ എല്ലാ പേജുകളിലും ഒപ്പ് വച്ചിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ തിയ്യതി/കരാർ കാലയളവ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. തൻവർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പണികളുടെ ഫയലിലുള്ള കരാറുടമ്പടികളും അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

6) പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല (ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമല്ല.).

7) പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്ടസ് ബുക്കിൽ പ്രോജക്ട് രൂപികരണവും നിർവ്വഹണവും സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ കുറിപ്പുകളോ വിവരങ്ങളോ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. ചില പദ്ധതിനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകി എന്നല്ലാതെ പദ്ധതിനിർവഹണം മോണിട്ടർ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക വകയിരുത്തുകയും എന്നാൽ പ്രോജക്ട് കൃത്യമായി നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഫണ്ട് ലാപ്സാകുന്നുണ്ട്.

9) ചെറിയ ചെറിയ തുകകൾ വകയിരുത്തി ധാരാളം പ്രവൃത്തികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നു. ആയതിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുകകൾ പ്രയോജനപ്രദമാകുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. സാധ്യമാകുന്നത്ര റോഡുകൾ പൂർണ്ണമായും ഗതാഗതയോഗ്യമാകുന്ന രീതിയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി, പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

# 1-28 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ തൃപ്തികരമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ നിരവധി കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ തൃപ്തികരമായി സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

എ) കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികളിൽ (അവയുടെ പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികളിലും) സ്ഥലം വിട്ടുകിട്ടിയതിന്റെയും അത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ആക്കിയതിന്റെയും രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

അവ പ്രത്യേകമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ കൃത്യമായ ലൊക്കേഷൻ സ്കെച്ച്, കിണർ - പമ്പ്ഹൗസ് - ടാങ്ക് എന്നിവയുടെ സ്ഥാനം, പൈപ്പ്ലൈൻ വിന്യാസം എന്നിവയുടെ രൂപരേഖ എന്നിവയൊന്നും ഫയലിൽ ഇല്ല. അതിനാൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്ന സ്ഥലം കണ്ടെത്താൻ നിലവിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ചുമതലപ്പെട്ടവർക്കോ കഴിയുന്നില്ല. അതിനാൽ ചെലവ്ചെയ്ത തുകകളെ സംബന്ധിച്ച ആസ്തികൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ/നിയന്ത്രണത്തിൽ ഉണ്ട് എന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല.

തൻവർഷം ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച ഏതാനും പദ്ധതികളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | പ്രൊജക്ട് നം., പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | അടങ്കൽ തുക | ബിൽ ബുക്ക് ക്രമ നം. തിയ്യതി, തുക | കുറിപ്പുകൾ |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 122/19 വരിപ്ര കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതി പമ്പ് ഹൗസ്, പൈപ്പ് ലൈൻ, മോട്ടോർ,വൈദ്യുതീകരണം. (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്) | 300000 | 94/19.3.19 – ₹181851/- | വൈദ്യുതീകരണത്തിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്ക് നല്കിയ തുക. പൂർത്തീകരണവിവരമില്ല. ഫയൽ തൃപ്തികരമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. |
| 2 | 118/19 വാളത്തൂർ കുളിക്കടവ് - കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതി കിണർ,പമ്പ് ഹൗസ്, പൈപ്പ് ലൈൻ, (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, റോഡിതരം) | 209305 | 80/21.1.19 – ₹209305/- | ഫയൽ തൃപ്തികരമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഫയലിലുള്ള മുൻവർഷം സ്ഥാപിച്ച 2 ടാങ്കുകളിൽ ഒരെണ്ണം സൈറ്റിൽ ഇല്ല. |
| 3 | 161/19 ആനടിക്കാപ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം) | 200000 | 104/29.3.19 – ₹200000/- | ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരം. വർക്ക് ബിൽ ഫയലിൽ ഇല്ല. |
| 4 | 153/19 അരമംഗലം ചാൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്) | 150000 | 118/29.3.19 ₹82408/- | ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരം. വർക്ക് ബിൽ ഫയലിൽ ഇല്ല. |
| 5 | താഴെ അരപ്പറ്റ അഞ്ചേക്ര പമ്പ് ഹൗസ്, ടാങ്ക്, പൈപ്പ് ലൈൻ, മോട്ടോർ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം) | 300000 | 23/29.9.18 ₹300,000/- | ഫയൽ തൃപ്തികരമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. എസ്റ്റിമേറ്റി ൽ 5എച്ച്.പി. മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കാനാണ് ഇനം ഉൾക്കൊള്ളിച്ചത്. എന്നാൽ ബില്ലിൽ 2എച്ച്.പി., 3 എച്ച്.പി. ശേഷിയുള്ള ഓരോന്നു വീതം 2മോ ട്ടോറുകളാണ് സ്ഥാപിച്ചതായി മരാമത്ത് ബില്ലിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. |
| | ആകെ | | ₹9,73,564 | |

ഫയലുകൾ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. ഫയലുകൾ തീർത്തും ക്രമരഹിതവും പരിശോധന നടത്താൻ പറ്റാത്ത വിധത്തിലുമാണുള്ളത്. ചെലവിനാധാരമായ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരമാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മുഴുവൻ മരാമത്ത് ഫയലുകളും ഇപ്രകാരമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റ് ആരംഭിച്ചപ്പോൾ മുതൽ ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടും രേഖകൾ ചിട്ടപ്പെടുത്തി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.19/18-19 തിയ്യതി 19.10.2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല. തൻവർഷത്തെ ചെലവ് തുക ₹9,73,564/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

## 1-29 പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ഫണ്ടുകൾ നഷ്ടമാകുന്നു.

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മരാമത്ത് പദ്ധതികളിൽ ചിലത് നടപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. പ്രവൃത്തികൾക്കായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടും പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ പാഴാകുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പ്രൊജക്ട് നം., പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | അടങ്കൽ തുക | കരാർ നം. കരാറുകാരന്റെ പേര് |
|---|---|---|---|
| 1 | 108/19 സ്ത്രീകൾ തൊഴിലെടുക്കുന്നയിടങ്ങളിൽ പൊതു ശൗചാലയം - നെടുങ്കരണ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) | 250000 | AE/LSGD/MUP/18/ 19/23.8.18 ലിബിൻ ജോൺ |
| 2 | 108/19 സ്ത്രീകൾ തൊഴിലെടുക്കുന്നയിടങ്ങളിൽ പൊതു ശൗചാലയം - റിപ്പൺ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) | 250000 | AE/LSGD/MUP/17/19/23.8.18 ലിബിൻ ജോൺ |
| 3 | 108/19 സ്ത്രീകൾ തൊഴിലെടുക്കുന്നയിടങ്ങളിൽ പൊതു ശൗചാലയം - താഴെ അരപ്പറ്റ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) | 250000 | AE/LSGD/MUP/49/19/17.10.18 സിജോ.എം.പി. |
| | ആകെ | 7,50,000 | |

ഫയലിലുള്ള കരാറുകൾ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ തയ്യാറാക്കിയവയാണ്. എന്നാൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല. കരാർ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. കരാറിലേർപ്പെട്ട മേൽപദ്ധതികൾ കരാറുകാർ ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാനാകാതെ വർഷാവസാനം പാഴായി. ഇപ്രകാരം നഷ്ടപ്പെട്ടതുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കണമെന്നും അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുമുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 20/18-19 തീയ്യതി 19.10.2019) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. പദ്ധതികൾ യഥാസമയം നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-30 പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം - പിൻവലിച്ച തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്കിൽ

# സൂക്ഷിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുകകൾ ഇപ്പോഴും ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്കിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

1)

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 188/19 |
| പ്രോജക്ട് | പട്ടികജാതി ഭവന പുനരുദ്ധാരണം |
| പിൻവലിച്ച തുക | ₹2,20,000/- |
| ട്രഷറിബിൽ നം. | 1218-19/31.03.19 ₹2,20,000/- |
| നിർവഹണം | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ |
| ഫണ്ട് | വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) |

തുക ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി (അക്കൗണ്ട് നം. 40231100106415, കേരളഗ്രാമീണബാങ്ക്, വടുവൻചാൽ ശാഖ). തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 189/19 |
| പ്രോജക്ട് | പട്ടികവർഗ്ഗ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം |
| പിൻവലിച്ച തുക | ₹7,31,000/- |
| ട്രഷറിബിൽ നം. | 11/18/31.03.19 ₹7,31,000/- |
| നിർവഹണം | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ |
| ഫണ്ട് | വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.) |

തുക ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40231100106415, കേരളഗ്രാമീണബാങ്ക്, വടുവൻചാൽ ശാഖ). തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/18-19 തീയതി 18.10.19 ക്ക് വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നൽകിയ മറുപടിയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാലാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാത്തതെന്നും പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് പോലും തയ്യാറാക്കാതെ തുക പിൻവലിച്ച് ബാങ്കിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. തുക പലിശസഹിതം തിരികെ അടക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-31 മാലിന്യസംസ്കരണം,പൊതുശ്മശാനം,അറവുശാല നിർമ്മാണം എന്നിവക്ക് വാങ്ങിയ സ്ഥലം-ആസ്തി സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷം ആധുനിക മാലിന്യസംസ്കരണപ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും

മാലിന്യസംസ്കരണം, പൊതുശ്മശാനം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും, ആധുനിക രീതിയിലുള്ള അറവുശാല നിർമ്മാണത്തിനുമായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 37/17, 48/17 എന്നിവപ്രകാരം 75 ലക്ഷം രൂപക്ക് 5 ഏക്കർ (റീസർവേ നമ്പർ-118/2)സ്ഥലം ചിത്രഗിരി എന്ന സ്ഥലത്ത് വാങ്ങി.

എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഈ ഭൂമിയിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ നിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഭൂമി വാങ്ങിയതിന്റെ ലക്ഷ്യം നിറവേറിയിട്ടില്ലെന്നു മാത്രമല്ല ഭൂമി പോക്കുവരവ് നടത്തി സെക്രട്ടറിയുടെ പേർക്ക് നികുതി അടച്ചതായികാണുന്നില്ല. ഭൂമി സംബന്ധിച്ച് ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതിയിലും വൈത്തിരി താലൂക്ക് ലാൻഡ്ബോർഡിലും കേസുകൾ നിലവിലുണ്ടായിരുന്നത് തീർപ്പാക്കിയതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.15/18-19.തീയതി19.10.19) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും ഭൂമി നാളിതുവരെയും പോക്കുവരവ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

2017-18 വർഷം ഭൂമിയിലെ ആദായം ലേലം ചെയ്തതിൽ 16,000/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 വർഷം ഈയിനത്തിൽ തുകയൊന്നും വരവ് വന്നിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഭൂമി സംരക്ഷണത്തിനായി പഞ്ചായത്ത് നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. സ്ഥലം വാങ്ങിയതിന്റെ ലക്ഷ്യം നിറവേറ്റാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-32 ലൈഫ് മിഷൻ-സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി-ഗുണഭോക്തൃതെരഞ്ഞെടുപ്പ്-പൂർണ്ണമല്ല-അർഹതയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

കേരളം ഇന്ന് അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന പ്രധാന വെല്ലുവിളികൾക്ക് പരിഹാരമായാണ് സർക്കാർ നവകേരളം കർമ്മ പദ്ധതിക്ക് രൂപം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. നവകേരളം പദ്ധതിയിൽ പാർപ്പിട മേഖലയ്ക്കായി ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി- (സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി) നടപ്പിലാക്കുകയുണ്ടായി. വിവിധ പദ്ധതികളിലായി സർക്കാർ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റുകയും വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ വീട് പണി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ ഭവനരഹിതരായി തുടരുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളെയാണ് ലൈഫ് ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിവിധ സർക്കാർ ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷംവരെ സാമ്പത്തികസഹായം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അടച്ചുറപ്പുള്ള ഒരു കിടപ്പാടം എന്ന സ്വപ്നം യാഥാർത്ഥ്യമാക്കാൻ തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പ് 11.10.17ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.196/17/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതി പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ വന്നിട്ടുണ്ട്.

(i)മൈക്രോപ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 11.10.17 ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്)നം.196/17/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഓരോ വീടിന്റെയും നിലവിലുള്ള അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിലെ വാർഡ്തല കർമ്മസമിതി, സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള മൈക്രോ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയത് വാർഡ്തലത്തിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിലും ക്രോഡീകരിച്ച് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്ന തിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി മൈക്രോ പ്ലാൻ, ഭവനപരിശോധനാറിപ്പോർട്ട് എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ എത്ര വീടുകൾ, ഏതൊക്കെ ഘട്ടത്തിൽ, ഏതൊക്കെ കാലഘട്ടത്തിൽ നിർമ്മാണം നിലച്ച് പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെയുണ്ടെന്നും അവ പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാത്തതിന്റെ

കാരണം എന്താണെന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ശേഖരിച്ചിട്ടില്ല. ഇനി ഏത് ഘട്ടം മുതലാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിക്കേണ്ടതെന്നുമുള്ള വിവരങ്ങളും ശേഖരിച്ചിട്ടില്ല.

(ii) കർമ്മസമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്.) നം. 196/2017/തസ്വഭവ തിയ്യതി 11/10/2017 ഖണ്ഡിക VII പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ജനകീയ പങ്കാളിത്തം അനിവര്യമാണ്. ഇതിനായി വിപുലമായ കർമ്മ സമിതികൾ സ്ഥാപനതലത്തിലും വാർഡ്തലത്തിലും രൂപീകരിക്കണം. ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡിലെ ജനപ്രതിനിധി ചെയർമാനും അനുയോജ്യരായ ഉദ്യോഗസ്ഥരെ കൺവീനറായി ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടും വാർഡ്തല കർമ്മസമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത സമിതിയിൽ 1പഞ്ചായത്ത്/നഗരസഭ പ്രദേശത്തെ ഓരോ വാർഡിനും സാമൂഹിക പ്രശ്നങ്ങളിൽ ഇടപെടുന്ന 10 പേരെ തെരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതും അതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 3 പേർ ഒരു ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിൽ ഒപ്പിട്ടിരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഡിലെ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഓരോ വീടിനും കർമ്മസമിതി ടി.പി.ടി.എ യുമായി ചേർന്ന് മൈക്രോ പ്ലാൻ പ്രകാരം പ്രസ്തുത വീടുകൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് അധിക വിഭവമായി കണ്ടെത്തേണ്ട തുക വീട് നിർമ്മാണത്തിന് ആവശ്യമായ വിവിധ ഘടകങ്ങൾ സ്വരൂപിക്കൽ, ജനകീയ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തൽ തുടങ്ങിയവ കർമ്മസമിതികളുടെ ചുമതലകളാണ്. കൂടാതെ, സ്ഥാപനതല കർമ്മസമിതിയും രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിലെ മുഴുവൻ അംഗങ്ങളും കുടുംബശ്രീ, സിഡി,എസ് ചെയർപേഴ്സൺ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയർ, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി എഞ്ചിനീയർ, ടി.പി.ടി.എ പ്രതിനിധി, എസ്.സി/ എസ്.ടി പ്രമോട്ടർമാർ, രാഷ്ട്രീയ പാർട്ടികളുടെ,യുവജന സംഘടനകളുടെ പ്രതിനിധികൾ, ഭവന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തുടങ്ങിയവർ കർമ്മ സമിതിയിലെ അംഗങ്ങളായിരിക്കുന്നതാണ്. സ്ഥാപനതല കർമ്മസമിതി വാർഡ്തല മൈക്രോപ്ലാൻ ക്രോഡീകരിച്ച് സ്ഥാപനതല കർമ്മപദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടിക്രമങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

(iii)ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണഭവനപദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് പ്രചാരണം, ബോധവൽക്കരണം എന്നിവ ഫലപ്രദമല്ല.

ലൈഫ് മിഷൻ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഏറ്റവും പ്രധാനപ്പെട്ടത് പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണമാണ്. മുൻപദ്ധതികളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിന് പ്രചാരണം നടന്നതിന്റെയോ, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബോധവൽക്കരണം നടത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

(iv)ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി നടപ്പാക്കുമ്പോൾ തന്നെ സമാന്തരമായി ലോൺ മുഖേന ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതി തുടരുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2014-15 വർഷം 400 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് വേണ്ടി വയനാട് ജില്ലാ സഹകരണബാങ്കിൽ നിന്ന് ലോൺ എടുത്ത് ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതി നടപ്പാക്കുകയുണ്ടായി.ഈ ലോൺ പദ്ധതി നിലവിലും തുടരുകയാണ്. 2016-17 വർഷത്തിൽ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി നിലവിൽ വന്നതിന് ശേഷം മറ്റ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതില്ല എന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിലും ഭവന പദ്ധതിക്കായി ലോൺ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് പുറമെ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായും KURDFC ലോൺ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ തിരിച്ചടവിനായി വലിയൊരു തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തേണ്ട സ്ഥിതി വിശേഷം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്.

(v)സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതിയിൽ വീട് പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളെ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2014-15 സമ്പൂർണ്ണ ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച് പല കാരണങ്ങളാലും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകളുടെ നിർമ്മാണം ലൈഫ് ഒന്നാംഘട്ടത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 2 ലക്ഷം രൂപ വീതം 400 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണമാണ് ഈ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. വയനാട് ജില്ലാസഹകരണബാങ്കിൽ നിന്ന് ₹7,35,00,000/- നാളിതുവരെ ഈ പദ്ധതിക്കായി ലോൺ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 353പേർ നാളിതുവരെ തുക കൈപ്പറ്റി. തുക കൈപ്പറ്റിയവരിൽ 3 പേർ വീട് ആവശ്യമില്ലയെന്ന് തുക തിരിച്ചടച്ചു. 309 വീടുകൾ ഈ പദ്ധതിയിൽ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു. 41 വീടുകൾ വിവിധഘട്ടങ്ങളിലായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുമായി 18.10.2019 ന് നടത്തിയ സംയുക്തസ്ഥലപരിശോധനയിൽ സമ്പൂർണ്ണ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട, ശ്രീമതി രുഗ്മിണി, ശ്രീമതി പളനിയമ്മ എന്നിവരുടെ വീടുകൾ ലിന്റൽ പൊക്കം വരെ കെട്ടിയശേഷം പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാമ്പത്തികശേഷിയില്ലാതെ വീടുപണി നിലച്ചിരിക്കുന്നതായി കണ്ടു.

ഈ വീടുകൾക്കുടി ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിക്കാൻ കഴിയാത്ത വീടുകൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി സർക്കാർ ഉദാരസമീപനത്തോടെ ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയുടെ ഗുണം ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കാതിരുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ വീഴ്ചയാണ്.

.. .. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/18-19.തീയതി 19.10.19 പ്രകാരം വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ. നൽകിയ മറുപടിയിൽ, ഭരണസമിതി അനുവാദം നൽകാത്തതിനാലാണ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയം അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. വീടുകളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-33 ലൈഫ് മിഷൻ ഒന്നാംഘട്ടം - വീടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് വേണ്ടി ലൈഫ് ഒന്നാംഘട്ടം പദ്ധതി നടപ്പാക്കുകയുണ്ടായി. 12 വീടുകളുടെ പൂർത്തീകരണമാണ് ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്നത്. 9 ജനറൽ വീടുകളും 3 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലുള്ള വീടുകളും. പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പല വീടുകളും ഇനിയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പേര് | മുൻപ് കൈപ്പറ്റിയ തുക | ലൈഫിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ഉള്ള സ്റ്റേജ് | ലൈഫിൽ നൽകാവുന്ന തുക | ലൈഫിൽ നൽകിയ തുക | അവസാനം കൈപ്പറ്റിയ തീയതി | നിലവിലെ അവസ്ഥ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | മാലതി അഞ്ചേക്ര താഴെ അരപ്പറ്റ | 22500 | തറ | 370000 | 280000 | 07.04.18 | മേൽക്കൂര പൂർത്തീകരിച്ചു |
| 2 | ഈശ്വരി ഗോകുലം കടച്ചിക്കുന്ന് | 52500 | തറ | 330000 | 120000 | 24.05.18 | മേൽക്കൂര പൂർത്തീകരിച്ചു |
| 3 | മുഹമ്മദലി പുളിക്കൽ | 52500 | തറ | 330000 | 115415 | 04.06.18 | മേൽക്കൂര പൂർത്തീകരിച്ചു |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | നത്തംകുന്ന് | | | | | | |
| 4 | രാമസ്വാമി ആണ്ടിമല കടച്ചിക്കുന്ന് | 30000 | തറ | 360000 | 280000 | 24.5.18 | മേൽക്കൂര പൂർത്തീകരിച്ച |
| 5 | ശശി .കെ.ആർ കൊച്ചുപറമ്പിൽ കോട്ടനാട് | 22500 | - | 370000 | 200000 | 24.5.18 | തറ |
| 6 | സുരേന്ദ്രൻ മണിക്കലം കോട് | 30000 | തറ | 360000 | 270000 | 09.05.18 | തറ |
| 7 | സരോജിനി ആനക്കാവിൽ അരപ്പറ്റ | 52500 | തറ | 330000 | 120000 | 30.4.18 | മേൽക്കൂര |
| 8 | നബീസ തെക്കോടൻ താഴെ അരപ്പറ്റ | 37500 | തറ | 350000 | 200000 | 17.04.18 | മേൽക്കൂര |

ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകളിൽ ഭവനപൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളോ, പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രമോ, പൂർത്തീകരിച്ച വീടിന്റെ ഫോട്ടോയോ വെച്ചിട്ടില്ല. വീടുകൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ 2018-19 വർഷം പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.വീടുകളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ ,പൂർത്തീകരണത്തിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെയും പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന്

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/18-19 .തീയതി 16.10.19) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.ലൈഫ് മിഷൻMIS-ൽ ഈ വീടുകൾ എല്ലാം പൂർത്തീകരിച്ചതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരോടൊപ്പം 18.10.2019 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/18-19 .തീയതി 16.10.19 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ശശി. കെ.ആർ, കൊച്ചുപറമ്പിൽ, കോട്ടനാട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ വീട് ഇപ്പോഴും തറ മാത്രം പൂർത്തീകരിച്ച അവസ്ഥയിലാണ്. പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയിൽപ്പോലും വീട് പൂർത്തീകരിക്കാനാകാത്ത അവസ്ഥയിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-34 കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾ മുഖേന മുട്ടക്കോഴി വിതരണം-അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സി.ഡി.എസ്. ൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന പട്ടികവർഗ്ഗ/പട്ടികജാതി കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങളിൽ അംഗങ്ങളായ വനിതകൾക്ക് തൊഴിൽ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുവേണ്ടി 5 അംഗങ്ങളുള്ള ജെ.എൽ.ജി ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തുന്നതിന് രണ്ട് പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങൾക്കാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. ഒരു സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭം എന്ന നിലയ്ക്കാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതും. മൃഗസംരക്ഷണം, ക്ഷീരവികസനം എന്നീ പദ്ധതികൾ

നടപ്പാക്കേണ്ടത് വെറ്ററിനറി സർജനായിരുന്നു. ഓഡിറ്റ് വർഷം ജനറൽ വിഭാഗങ്ങൾക്കുള്ള പദ്ധതി വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാർക്കുള്ള പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് അസി.സെക്രട്ടറിയാണ്. മൃഗസംരക്ഷണം, ക്ഷീരവികസനം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ വെറ്ററിനറി സർജനായിരിക്കെ അസി.സെക്രട്ടറിയെ ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നിയമിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. അതിനാൽത്തന്നെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകങ്ങൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്കായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്).22/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 14.02.2018) പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത നിരക്കിലല്ല മുട്ടക്കോഴി, കൂട് എന്നിവ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തത്. വിശദവിവരങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക.

## 1-35 പട്ടികജാതി ഭവന നിർമ്മാണം- യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികം തുക നൽകി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി വിഭാഗങ്ങളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2014-15 ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന് 2018-19 ൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി 3,50,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പട്ടികജാതി ഭവനങ്ങൾക്ക് പരമാവധി നൽകാവുന്ന തുക 3,00,000/- രൂപയാണ്. .എന്നാൽ 3,50,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. .ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. .വിശദവിവരങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-2 കാണുക.

# ഭാഗം -2

# വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

### [KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

## 2-1 ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3 ലെ ഒന്നാം ഉപചട്ടത്തിൽ പറയും പ്രകാരം കമ്പനികളുടേയും വ്യക്തികളുടേയും അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം കണക്കാക്കി പട്ടികയിലെ രണ്ടാം കോളപ്രകാരം തരം തിരിക്കേണ്ടതും അങ്ങനെയുള്ളവരിൽ ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തേക്കും ഈടാക്കേണ്ട പരമാവധി തൊഴിൽനികുതി മൂന്നാം കോളത്തിൽ പറയും പ്രകാരം ആയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ വരുമാന പത്രികകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് പട്ടികയിലെ മൂന്നാം കോള പ്രകാരമല്ല തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

a) ആസ്റ്റർ വയനാട് സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഹോസ്പിറ്റൽ എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺ പ്രകാരം 72 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി 1-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലും 51ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി 2-)ം അർദ്ധ വർഷത്തിലും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽനികുതി റിട്ടേൺ പരിശോധിച്ചതിൽ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസരിച്ചല്ല തൊഴിൽനികുതി പിരിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
1-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലെ റിട്ടേൺ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽനികുതി.

| ക്രമ നം. | ജീവനക്കാരുടെ പേര് | മാസ വരുമാനം | അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം | ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി | ഈടാക്കിയത് | ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | ലതിക പി.ആർ | 15028 | 90168 | 750 | 300 | 450 |
| 2. | ദിവ്യ. എം.ജെ. | 18200 | 109200 | 1000 | 180 | 820 |
| 3. | സൗമ്യ. എം. | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 4. | ജിഷ ആന്റണി | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 5. | ജിംനെറ്റ് ബേബി ജോൺ | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 6. | ബാസിം. എം.കെ. | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 7. | സിമി ജോർജ്ജ് | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 8. | ജോളി മാത്യൂ. | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 9. | അശ്വതി.എൻ.എസ്. | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 10. | നീതു ശിവൻ | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 11. | ലിൻസ് ജോൺ | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 12. | സാനി സാബു | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 13. | ഷിത എം.സ്. | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 14. | മീര സജീഷ് | 17200 | 103200 | 1000 | 450 | 250 |
| 15. | ജൻസ.എസ്.കെ. | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 16. | മെറിൻ തോമസ് | 18000 | 108000 | 1000 | 750 | 250 |
| 17. | രോഷിനി. എച്ച് | 11300 | 67800 | 600 | 450 | 150 |
| 18. | ജോയ്സി ജോസ് | 15200 | 91200 | 750 | 600 | 150 |
| 19. | ഷമീഹ അൽ ഖാലിയ പി. | 12480 | 74880 | 600 | 450 | 150 |
| 20. | നിമിഷ മറിയമോഹൻ | 9000 | 54000 | 450 | 300 | 150 |
| | ആകെ | | | | | ₹ 5370 |

2-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലെ റിട്ടേൺ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽനികുതി. 4450/- രൂപ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ജീവനക്കാരുടെ പേര് | മാസ വരുമാനം | അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം | ഈടാ ക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി | ഈടാ ക്കിയത് | ഈടാ ക്കാൻ അവശേ ഷിക്കുന്ന തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | ആതിര. കെ. | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 2. | സംഗീത ടോം | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 3. | ആതിര കെ.ജി. | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 4. | അനുശ്രീ.എ.പി. | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 5. | ജസ്ന സ്.കെ. | 17200 | 103200 | 600 | 750 | 150 |
| 6. | അഞ്ജലി ജോൺ | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 7. | വിനോദ്. കെ. | 13000 | 78000 | 750 | 600 | 150 |
| 8. | സാന്ദ്ര മാത്യൂ. | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 9. | സാദിയ ടി.പി. | 10000 | 60000 | 600 | 600 | 150 |
| 10. | നിമിഷ മറിയ മോഹൻ | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 11. | ഐശ്വര്യ. എസ്. | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 12. | അനൽസ സജി | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 13. | ആതിര സി. വിൻസെന്റ് | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 14. | ഡോഃഹേമലത ബി.എസ്. | 33000 | | 1250 | 0 | 1250 |
| 15. | ഡോഃ ലോകേഷ്. എം. | 33000 | | 1250 | 0 | 1250 |
| | | | | | | ₹ 4,450 |

ഇത്തരത്തിൽ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ റിട്ടേൺ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക 9,820/-(5370+4450)രൂപ

b) വയനാട് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺ പ്രകാരം 139 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി 1-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലും 141ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി 2-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽനികുതി റിട്ടേൺ പരിശോധിച്ചതിൽ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസരിച്ചല്ല തൊഴിൽനികുതി പിരിച്ചിരിക്കുന്നത്.

1-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലെ റിട്ടേൺ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽനികുതി 1,740/- രൂപ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ജീവനക്കാരുടെ പേര് | മാസ വരുമാനം | അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം അർദ്ധ വർഷം - 1 | ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി | ഈടാക്കിയത് | ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 31. | രാധിക. ആർ. | 7828 | 46968 | 450 | 120 | 330 |
| 61. | ശിവൻ. വി. | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 65. | ഷാജി. കെ. ജെ. | 8500 | 51000 | 450 | 300 | 150 |
| 77. | ലിജി. വി.ടി. | 7600 | 45600 | 450 | 180 | 270 |
| 79. | മുരളീധരൻ. എസ്. | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 96. | ഫവാസ്. എം. | 7600 | 45600 | 450 | 300 | 150 |
| 100. | നയന രാജ് | 7600 | 45600 | 450 | 300 | 150 |
| 107. | റഫീഖ് | 7600 | 45600 | 450 | 300 | 150 |
| 109. | ശാലിനി. കെ..ജി. | 6500 | 32500 | 300 | 180 | 120 |
| 110. | സൈഫുന്നീസ | 6500 | 32500 | 300 | 180 | 120 |
| | ആകെ | | | | | 1,740/- |

2-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലെ റിട്ടേൺ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽനികുതി 1,450/- രൂപ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ജീവനക്കാരുടെ പേര് | മാസ വരുമാനം | അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം | ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി | ഈടാക്കിയത് | ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 83 | സക്കീന അബ്ബാസ് | 8639 | 51834 | 450 | 120 | 330 |
| 89 | നയന രാജ് | 7600 | 45600 | 450 | 450 | 150 |
| 91 | ലോസ്സ. ആർ. | 7600 | 45600 | 450 | 300 | 150 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 95 | റഫീഖ് | 7600 | 45600 | 450 | 180 | 270 |
| 96 | മിഥുൻ. സി. | 7600 | 45600 | 450 | 450 | 150 |
| 114 | രതീഷ്. ആർ. | 10000 | 60000 | 600 | 300 | 150 |
| 124 | അനീഷ്. പി.കെ. | 14000 | 84000 | 750 | 300 | 150 |
| 126 | ചന്ദ്രകാന്തൻ | 19000 | 114000 | 1000 | 300 | 150 |
| 127 | നിഷാദ്. കെ.എച്ച്. | 11000 | 66000 | 600 | 180 | 250 |
| | ആകെ | | | 5200 | 3750 | 1,450/- |

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിലെ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ റിട്ടേൺ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി 3,190/-രൂപ(1740+1450)

c) ഡി എം വിംസ് വയനാട് എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺ പ്രകാരം 1517 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി 1-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലും 1529ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി 2-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺ പരിശോധിച്ചതിൽ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസരിച്ചല്ല തൊഴിൽനികുതി പിരിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<u>1-)ം അർദ്ധവർഷത്തിലെ റിട്ടേൺ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽനികുതി.</u>

| SL NO | ID CODE | EMP NAME | MON THLY TOTAL EARN INGS | HALF YEARLY INCOME 1st half | AMO UNT OF TAX DUE TAX | AMOUNT COLLE CTED TAX | diff |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 18 | 45 | NISSY C G - | 16347 | 98082 | 750 | 300 | 450 |
| 22 | 53 | SOUMYA JOHN | 16767 | 100602 | 1000 | 300 | 700 |
| 42 | 119 | BEENA UNNIKRISHNAN | 12852 | 77112 | 750 | 600 | 150 |
| 129 | 498 | JAISY P M | 18200 | 109200 | 1000 | 180 | 820 |
| 132 | 507 | NEENU VARGHESE | 18200 | 109200 | 1000 | 180 | 820 |
| 142 | 564 | PREETHI MADHAVAN | 13148 | 78888 | 750 | 180 | 570 |
| 147 | 578 | JAMSHEENA PS | 13587 | 81522 | 750 | 180 | 570 |
| 165 | 653 | SNEHA GEORGE | 18200 | 109200 | 1000 | 600 | 400 |
| 199 | 797 | JASMIN A V | 18200 | 109200 | 1000 | 0 | 1000 |
| 202 | 806 | REMYA K S | 18200 | 109200 | 1000 | 180 | 820 |
| 224 | 958 | SUDHA K | 18200 | 109200 | 1000 | 0 | 1000 |
| 225 | 959 | BINDIA MERIN BABU | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 228 | 986 | JINCHU JOY | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 237 | 1062 | SHILJA JOHNY | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 246 | 1102 | STINI STEPHEN | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 247 | 1103 | PRIYA K V | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 256 | 1138 | LINTA PAUL | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 263 | 1158 | RAJI JOJO | 18200 | 109200 | 1000 | 450 | 550 |
| 265 | 1166 | ASIYA T H | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 267 | 1175 | CHINCHU LEKSHMI | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 274 | 1197 | NEETHU V N | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 276 | 1201 | SHILPA BABU | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 281 | 1220 | LITTY V S | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 294 | 1297 | LINTU MATHEW | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 296 | 1306 | RESHMA P | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 298 | 1308 | MANJUSHA FRANCIS | 21000 | 252000 | 1250 | 450 | 800 |
| 305 | 1353 | VIJITHA C V | 13000 | 78000 | 750 | 300 | 450 |
| 313 | 1371 | ASHA C T | 15134 | 90804 | 750 | 180 | 570 |
| 315 | 1377 | SILPA DEVASIA | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 319 | 1398 | SRUTHI K B | 17000 | 102000 | 1000 | 120 | 880 |
| 324 | 1429 | SOUMYA VARGHESE | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 325 | 1430 | RAHMATH C | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 328 | 1450 | SHYNI K LUOIS | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 331 | 1462 | BINI MOHANAN | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 335 | 1477 | TESLY GEORGE | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 340 | 15022 | ANVAR HUSSAIN | 12500 | 75000 | 750 | 120 | 630 |
| 350 | 1554 | DIVYA MR | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 351 | 1558 | JESNA E S | 17200 | 103200 | 1000 | 120 | 880 |
| 357 | 1586 | RAMYA K R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 358 | 1588 | STEFFY SEBASTIAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 359 | 1591 | NIMISHA K R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 369 | 1639 | JIJI A J | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 370 | 1644 | ANJALU JOHN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 371 | 1647 | SAM PAUL KS | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 377 | 1662 | SAJINA C S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 381 | 1671 | RAJITHA K R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 383 | 1674 | ANJALY T POULOSE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 384 | 1678 | VINEETHA M V | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 385 | 1690 | RUBY BINOSH | 17200 | 103200 | 1000 | 120 | 880 |
| 387 | 1700 | RAMYA RAGHAVAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 389 | 1710 | NEENU JOHN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 391 | 1716 | ANITTA JOSEPH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 392 | 1720 | NEETHU SUNDARAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 393 | 1721 | SAFIYA P R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 404 | 1753 | JITHESH KUMAR V R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 407 | 1766 | REVATHY V K | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 409 | 1770 | RAJINA V C | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 410 | 1774 | LINCY K P | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 411 | 1775 | LINCE JOY | 17200 | 103200 | 1000 | 450 | 550 |
| 412 | 1776 | ASHLEY BENNY | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 413 | 1780 | ROSAMMA THOMAS | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 414 | 1781 | MARY T J | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 416 | 1783 | NISHA JOHN T | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 417 | 1786 | PRINCY JOHN | 17200 | 103200 | 1000 | 180 | 820 |
| 418 | 1787 | BINY LUKA | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 419 | 1803 | NEETHU JOHN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 420 | 1805 | MANU JAMES | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 421 | 1806 | NISHA SEBASTIAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 422 | 1808 | JIJI K S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 424 | 1816 | HAJARA P A | 12127 | 72762 | 600 | 180 | 420 |
| 425 | 1818 | JIJO V J | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 427 | 1822 | BIJI JERISH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 433 | 1851 | RAJISHA P R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 441 | 1882 | SALOMI S | 17200 | 103200 | 1000 | 300 | 700 |
| 442 | 1892 | SINI JOSEPH M | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 447 | 1905 | ASWATHI P K | 17200 | 103600 | 1000 | 600 | 400 |
| 449 | 1907 | SHAHINA P A | 11293 | 67758 | 600 | 300 | 300 |
| 450 | 1909 | JIJO GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 451 | 1910 | SINSY K A | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 454 | 1919 | NINU T Y | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 455 | 1921 | SNEHA VARGHESE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 457 | 1935 | RAJITHA A | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 458 | 1937 | VIPIN JOSE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 461 | 1944 | LEETHU BABU | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 462 | 1948 | ASNA M A | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 463 | 1951 | STEPHY POULOSE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 465 | 1960 | PRADEEP K G | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 467 | 1964 | ALEXI KURIEN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 468 | 1966 | SUCHITHRA P R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 470 | 1971 | RINI T VARGHESE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 471 | 1974 | LIJUMOL T V | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 472 | 1976 | PRIYA E | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 473 | 1979 | ELSY SAVIOUR | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 474 | 1980 | SOUMYA AUGUSTINE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 475 | 1981 | SHEELA CHACKO | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 476 | 1984 | AJOOSHA V V | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 477 | 1988 | JINISH PETER | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 478 | 1989 | SUBIN SUDHAKAR | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 479 | 1999 | JASMIN P S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 480 | 2000 | SHINY MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 0 | 1000 |
| 481 | 2002 | MONICA P B | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 485 | 2022 | JITHA V NATH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 486 | 2025 | SANJUN SARJANA | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 488 | 2033 | TWINKLE ALPHONSA MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 489 | 2035 | SHANI C J | 17200 | 103200 | 1000 | 0 | 1000 |
| 490 | 2039 | ANITHA M | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 491 | 2040 | ROSEMY ELIZABATH MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 492 | 2043 | DIVYA MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 493 | 2045 | SAKKEENA C M | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 494 | 2050 | SILVIYA P J | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 498 | 2072 | ANITHA MOL PHILIP | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 502 | 2089 | DIJILA P P | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 503 | 2090 | RINTO THOMAS | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 504 | 2091 | RAJESH GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 505 | 2092 | JOICY GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 506 | 2093 | CHIPPY VARGHESE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 507 | 2095 | KRISHNANKUTTY | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 508 | 2099 | SMRUTHY SOMANATH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 512 | 2105 | SHERIN BABU | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 515 | 2116 | LEENA JOSEPH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 516 | 2118 | SARITHA K | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 517 | 2119 | JOSNA K JOSEPH | 17200 | 103200 | 1000 | 600 | 400 |
| 533 | 2162 | TILDA SUNNY M S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 534 | 2165 | JOICY JOSEPH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 535 | 2166 | TINCY FRANCIS | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 536 | 2167 | ANU JOSE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 537 | 2169 | SHYNI P | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 538 | 2170 | SANTHI S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 539 | 2171 | FASEELA OTTAKATH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 540 | 2172 | JISHA K NINAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 546 | 2190 | ALPHONSA P O | 11791 | 70746 | 600 | 180 | 420 |
| 549 | 2199 | NEETHU MOL K C | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 550 | 2200 | ANITHA M N | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 552 | 2207 | VIPIN VARGHESE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 559 | 2229 | AMRUTHA U K | 11424 | 68544 | 600 | 180 | 420 |
| 563 | 2242 | SHEJILA K V | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 567 | 2254 | GIJO C JOSEPH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 568 | 2265 | JOBISH K G | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 569 | 2268 | JAYESH KUMAR J | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 575 | 2302 | SANEESHA P S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 576 | 2303 | SUJA KUMARI V S | 17200 | 103200 | 1000 | 450 | 550 |
| 584 | 2323 | AKHILA R | 11204 | 67224 | 600 | 180 | 420 |
| 589 | 2336 | LIBINA BABY | 17200 | 103200 | 1000 | 450 | 550 |
| 590 | 2337 | LINCY M M | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 592 | 2345 | NIMA PRAKASH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 593 | 2348 | JOBY RAJESH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 594 | 2350 | SHERIN P AUGUSTINE | 17200 | 103200 | 1000 | 180 | 820 |
| 600 | 2363 | JISNA E J | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 602 | 2372 | NEETHU JOSEPH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 603 | 2374 | JOMNA GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 605 | 2380 | JOBINA JOSE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 606 | 2384 | LIMA MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 607 | 2385 | DIVYA MANI | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 608 | 2386 | DIVYA S KANNAN | 17200 | 103200 | 1000 | 180 | 820 |
| 609 | 2387 | SANDEEP B S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 612 | 2394 | BINCY THOMAS | 17200 | 103200 | 1000 | 450 | 550 |
| 615 | 2401 | SAJINA ABDURAHIM | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 617 | 2409 | LOVIN THADEUS | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 619 | 2411 | ANEESH E M | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 620 | 2412 | BIJISHA C G | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 621 | 2413 | JINCY JOSE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 622 | 2414 | SHUBIN A P | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 623 | 2415 | NIKHIL V N | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 630 | 2434 | SHAIMA P M | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 631 | 2435 | ASWATHI BHASI | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 632 | 2436 | JOSNA JOY | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 633 | 2437 | JAISY MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 634 | 2441 | JITHA K P | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 636 | 2448 | TESSY JOHNSON | 17200 | 103200 | 1000 | 450 | 550 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 642 | 2461 | JASEELA K M | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 647 | 2475 | SIMI SEBASTIAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 648 | 2476 | JEENA K MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 300 | 700 |
| 649 | 2477 | SHARON GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 650 | 2480 | SIMI GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 651 | 2486 | JAIMOL JACOB | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 652 | 2487 | PRIYANKA GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 653 | 2493 | NAYANA K K | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 654 | 2494 | SOUMYA K S | 17200 | 103200 | 1000 | 300 | 700 |
| 655 | 2495 | ANU THOMAS | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 656 | 2497 | SRUTHI N S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 657 | 2498 | ARCHANA K P | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 659 | 2505 | SHINI VARGHESE | 17200 | 103200 | 1000 | 180 | 820 |
| 661 | 2509 | TINTU THOMAS | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 662 | 2512 | RANJITHA P RAGHUNATH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 663 | 2513 | ARYA RAJAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 667 | 2518 | ATHIRA T G | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 670 | 2527 | NIMMY K S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 671 | 2528 | BHAVYA SUNILKUMAR T | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 672 | 2530 | SHYNI K V | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 673 | 2531 | NEETHU M MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 674 | 2534 | RENJINI A R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 675 | 2535 | LISNA JOSEPH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 681 | 2550 | TEENA GEORGE | 11595 | 69570 | 600 | 450 | 150 |
| 684 | 2554 | NAYANA THOMAS | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 686 | 2558 | ASWATHI K V | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 687 | 2559 | JINSIYA C M | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 692 | 2573 | REMYA RAMAKRISHNAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 693 | 2579 | SAUMYA V REVI | 21000 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 696 | 2589 | ATHIRA K S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 697 | 2591 | JINEESHA P S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 698 | 2593 | BINCY MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 180 | 820 |
| 699 | 2594 | JOHNSY GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 700 | 2595 | GEETHU N | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 701 | 2597 | BINCY T K | 17200 | 103200 | 1000 | 450 | 550 |
| 708 | 2624 | RAJINA K P | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 719 | 2654 | JOBY P K | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 738 | 2686 | NEETHU THOMAS | 15200 | 91200 | 750 | 180 | 570 |
| 758 | 2711 | JOHN SEBASTIAN | 10000 | 60000 | 600 | 450 | 150 |
| 768 | 2722 | RESHMA RAJAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 769 | 2723 | MONISHA C M | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 770 | 2724 | SHERIN JOSEPH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 771 | 2725 | AJITHA T R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 772 | 2726 | SAFWANA K | 17200 | 103200 | 1000 | 120 | 880 |
| 773 | 2727 | SAJMI V R | 17200 | 103200 | 1000 | 600 | 400 |
| 774 | 2728 | SHEBA K B | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 775 | 2729 | RIYA P K | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 777 | 2731 | AMRUTHA STEPHAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 778 | 2732 | THESNI BANU | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 779 | 2734 | RENJITH KUMAR | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 780 | 2735 | ARYA A S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 781 | 2736 | BLESSY ABRAHAM | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 782 | 2737 | ANU GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 783 | 2738 | SRUTHI A S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 785 | 2743 | JINSHA A | 17200 | 103200 | 1000 | 300 | 700 |
| 786 | 2744 | NIMMI JOSE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 787 | 2745 | ASWATHI K | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 818 | 2787 | ANJU GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 819 | 2788 | HONEY JOHN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 1245 | 3307 | RESHMA RAVEENDRAN | 11607 | 69642 | 600 | 180 | 420 |
| 1324 | 3422 | AMRUTHA M A | 13500*5 | 67500 | 600 | 450 | 150 |
| 1325 | 3423 | JENET JOSE | 12570*5 | 62850 | 600 | 450 | 150 |
| | TOTAL | | | | | | 75690 |

**രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ റിട്ടേൺ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽനികുതി.**

| SL NO | EMP NAME | MON THLY TOTAL EARN INGS | HALF YEARLY INCOME (2nd half) | TAX TO BE PAID | AMOUNT COLLE CTED TAX | Diffe rence |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | JISHNA SUNIL | 13054 | 78324 | 750 | 600 | 150 |
| 51 | CHINJU JACOB | 18200 | 109200 | 1000 | 300 | 700 |
| 54 | JASMIN.K.JOY | 16711 | 100266 | 1000 | 120 | 880 |
| 55 | JIPSY VARGHESE | 18200 | 109200 | 1000 | 120 | 880 |
| 57 | RITTY MATHEW | 18200 | 109200 | 1000 | 600 | 400 |
| 59 | SINI PRAMESH | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 82 | JINIMOL M | 13648 | 82860 | 750 | 600 | 150 |
| 131 | PREETHI MADHAVAN | 13148 | 78888 | 750 | 600 | 150 |
| 135 | JAMSHEENA PS | 14087 | 84522 | 750 | 600 | 150 |
| 163 | RINJU P B | 13810 | 82860 | 750 | 600 | 150 |
| 181 | PRIYA C S | 13877 | 83267 | 750 | 450 | 200 |
| 186 | JASMIN A V | 18200 | 109200 | 1000 | 600 | 400 |
| 188 | REMYA K S | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 209 | SUDHA K | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 241 | SHIMNA SINTO | 15710 | 94260 | 750 | 300 | 450 |
| 251 | REMYA SABU | 12755 | 76530 | 750 | 300 | 450 |
| 273 | LINTU MATHEW | 18200 | 109200 | 1000 | 300 | 700 |
| 276 | SUMITHA SKARIA | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 277 | MANJUSHA FRANCIS | 24725 | 148350 | 1250 | 750 | 500 |
| 281 | NUSRATH K P | 11919 | 71514 | 600 | 180 | 420 |
| 284 | VIJITHA C V | 13500 | 81000 | 750 | 120 | 630 |
| 302 | SOUMYA VARGHESE | 18200 | 109200 | 1000 | 750 | 250 |
| 312 | TESLY GEORGE | 18200 | 109200 | 1000 | 600 | 400 |
| 323 | DIVYA MR | 17200 | 103200 | 1000 | 180 | 820 |
| 334 | LINDA RAJU | 24725 | 148350 | 1250 | 180 | 1070 |
| 350 | RUBY BINOSH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 352 | NEETHU M J | 12089 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 368 | JITHESH KUMAR V R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 373 | RAJINA V C | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 375 | LINCE JOY | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 380 | NEETHU JOHN | 17200 | 103200 | 300 | 300 | 700 |
| 400 | SALOMI S | 17200 | 103200 | 1000 | 180 | 820 |
| 402 | NEETHU M R | 12601 | 75606 | 750 | 450 | 300 |
| 407 | SHAHINA P A | 11793 | 70758 | 600 | 300 | 300 |
| 420 | STEPHY POULOSE | 17200 | 103200 | 1000 | 120 | 880 |
| 425 | SUCHITHRA P R | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 428 | LIJUMOL T V | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 430 | ELSY SAVIOUR | 17200 | 103200 | 1000 | 120 | 880 |
| 441 | TWINKLE ALPHONSA MATHEW | 17200 | 103200 | 300 | 300 | 700 |
| 448 | SALMA M | 11550 | 69300 | 600 | 300 | 300 |
| 461 | SAJITHA ABHILASH | 11500 | 69000 | 600 | 450 | 150 |
| 463 | SHERIN BABU | 17200 | 103200 | 1000 | 600 | 400 |
| 495 | ANITHA M N | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 517 | SANEESHA P S | 17200 | 103200 | 1000 | 180 | 820 |
| 529 | SHERIN P AUGUSTINE | 17200 | 103200 | 1000 | 600 | 400 |
| 538 | DIVYA S KANNAN | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 560 | JITHA K P | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 572 | PRIYANKA GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 120 | 880 |
| 574 | SOUMYA K S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 579 | SHINI VARGHESE | 17200 | 56926 | 1000 | 600 | 400 |
| 582 | RANJITHA P RAGHUNATH | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 601 | PRIYA V S | 17200 | 103200 | 1000 | 180 | 820 |
| 610 | ATHIRA K S | 17200 | 103200 | 1000 | 120 | 880 |
| 611 | JINEESHA P S | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 612 | BINCY MATHEW | 17200 | 103200 | 1000 | 600 | 400 |
| 613 | JOHNSY GEORGE | 17200 | 103200 | 1000 | 750 | 250 |
| 627 | PRIYASREE C | 14550 | 87300 | 750 | 450 | 300 |
| 643 | NEETHU THOMAS | 15200 | 91200 | 750 | 600 | 150 |
| 670 | SAJMI V R | 17200 | 103200 | 1000 | 600 | 400 |
| 680 | JINSHA A | 17200 | 103200 | 1000 | 450 | 550 |
| 704 | HONEY JOHN | 17200 | 103200 | 1000 | 120 | 880 |
| 1039 | JOMISHA DEVASIA | 15200 | 91200 | 750 | 450 | 300 |
| 1062 | SONIYA GEORGE | 13113 | 78678 | 750 | 600 | 150 |
| 1100 | ANEENA CATHERIN GEORGE | 13000 | 78000 | 750 | 600 | 150 |
| 1141 | STELLA MARY S | 11850 | 71100 | 600 | 450 | 150 |
| 1245 | MOHAMMED RASHIN | 43000 | 258000 | 1250 | 300 | 950 |
| 1278 | NEETHU K U | 11847 | 71082 | 600 | 180 | 420 |
| 1312 | SHAFEEQUE P S | 16000 | 80000* | 750 | 600 | 150 |
| 1313 | MARY DAFINI | 15200 | 76000* | 750 | 600 | 150 |
| 1317 | VINOTH R | 18000 | 90000* | 750 | 600 | 150 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1319 | DHANYA R | 16000 | 80000* | 750 | 600 | 150 |
| 1320 | MIDHULA JOY | 21000 | 105000* | 1000 | 600 | 400 |
| 1321 | SHYVIN K S | 21000 | 105000* | 1000 | 0 | 1000 |
| 1322 | BINOY M V | 12500 | 62500* | 600 | 450 | 150 |
| 1334 | RUBY V P | 21000 | 84000* | 750 | 600 | 150 |
| 1344 | JINCY K M | 15200 | 60800* | 600 | 450 | 150 |
| 1345 | ASHMITHA P M | 15200 | 60800* | 600 | 450 | 150 |
| 1346 | SINDU P V | 15200 | 60800* | 600 | 450 | 150 |
| 1347 | NEETHU MATHEW | 15200 | 60800* | 600 | 450 | 150 |
| 1348 | NASNA P N | 15200 | 60800* | 600 | 450 | 150 |
| 1349 | LINCY E | 15200 | 60800* | 600 | 450 | 150 |
| 1350 | SUMI A T | 15200 | 60800* | 600 | 450 | 150 |
| 1351 | JOYCEE ELIZABATH JOHN | 15200 | 60800* | 600 | 450 | 150 |
| 1365 | RESHMA K R | 15200 | 76000* | 750 | 600 | 150 |
| 1366 | ARCHANA P J | 15200 | 76000* | 750 | 600 | 150 |
| 1368 | AMAL PRATHAP | 35000 | 140000* | 1250 | 750 | 500 |
| 1369 | LIJI MATHEW | 17200 | 68800* | 600 | 450 | 150 |
| 1372 | NIJINDAS M | 15000 | 60000* | 600 | 300 | 300 |
| 1382 | NIDHINA PAUL | 23000 | 69000 | 600 | 300 | 300 |
| | | | | total | | 33880 |

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിലെ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ റിട്ടേൺ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽനികുതി 1,09,570/-രൂപ (75,690+33,880)

ഇപ്രകാരം തൻവർഷം മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലായി ആകെ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽനികുതി 1,22,580/- രൂപ (ഉപഖണ്ഡിക a = 9820+ b= 3190+ c =1,09,570 ആകെ ₹1,22,580/-) ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(2) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

a) ശ്രീധർ മെമ്മോറിയൽ ഹോസ്പിറ്റൽ വടുവൻചാൽ (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)
b) വയനാട് റേഞ്ചേഴ്സ് റിസോർട്ട്
c) ലാൻസ് എൻഡ് റിസോർട്ട്
d) റിപ്പൺ മൗണ്ട് റിസോർട്ട്
e) സൺറൈസ് വാലി റിസോർട്ട്

(3)1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 16 (4) പ്രകാരം തൊഴിലുടമ II -ാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയാൽ മാത്രമേ തൊഴിൽനികുതി നിർണ്ണയം നടത്താവൂ. എന്നാൽ റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് നിശ്ചിത ഫോറത്തിലല്ല.

(4) 2018-19 വർഷത്തിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഏർപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വാങ്ങുകയോ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കുന്നതിന് ബാധ്യതപ്പെട്ടവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

(5) പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പൊതുവിതരണ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അധിക വിവരങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയവ

ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.-13/19.10.2019) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ ഉപഖണ്ഡിക (1)ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ള തുകയും ഖണ്ഡിക (2), (4), (5) എന്നിവയിലുൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2018-19 ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിൽ ഈടാക്കാതിരുന്ന തൊഴിൽനികുതിയും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 243(2) വകുപ്പിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അധികാര വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയ തൊഴിലുടമകളിൽ നിന്നും കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് നിയമം 257 (1) -ാം വകുപ്പ് ആറാം പട്ടികയിൽ വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതും കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് നിയമം 205ബി വകുപ്പ് പ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി, സെക്രട്ടറി പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന എല്ലാവരിൽ നിന്നും അവരുടെ വരുമാനമനുസരിച്ച് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും നടപടി പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

# ഭാഗം -3

# ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

**[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]**

## 3-1 സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭം - കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾ മുഖേന മുട്ടക്കോഴി വിതരണം- 100% സബ്സിഡി -37,500/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സി.ഡി.എസ്. ൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന പട്ടികവർഗ്ഗ/പട്ടികജാതി കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങളിൽ അംഗങ്ങളായ വനിതകൾക്ക് തൊഴിൽ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് വേണ്ടി 5 അംഗങ്ങളുള്ള ജെ.എൽ.ജി ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തുന്നതിനാണ് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങൾക്കാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. ഒരു സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭം എന്ന നിലയ്ക്കാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതും. മൃഗസംരക്ഷണം, ക്ഷീര വികസനം എന്നീ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത് വെറ്ററിനറി സർജനായിരുന്നു. ഓഡിറ്റ് വർഷം ജനറൽ വിഭാഗങ്ങൾക്കുള്ള പദ്ധതി വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാർക്കുള്ള പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് അസി.സെക്രട്ടറിയാണ്. മൃഗസംരക്ഷണം, ക്ഷീരവികസനം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ വെറ്ററിനറി സർജനായിരിക്കെ അസി.സെക്രട്ടറിയെ ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നിയമിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. അതിനാൽത്തന്നെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകങ്ങൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്കായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്).22/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 14.02.2018) പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത നിരക്കിലല്ല മുട്ടക്കോഴി, കൂട് എന്നിവ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തത്. പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാർക്ക് 85% സബ്സിഡി നൽകാവുന്നതാണ്. പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് നം/ പേര് | S-115/19<br><br>പട്ടികവർഗ്ഗ കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾ മുഖേന മുട്ടക്കോഴി വിതരണം. | S-114/19<br><br>പട്ടികജാതി കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾ മുഖേന മുട്ടക്കോഴി വിതരണം. |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| അടങ്കൽ | ₹1,50,000 | ₹1,00,000/- |
| ഫണ്ട് ഇനം | വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി | വികസന ഫണ്ട് - എസ്.എസ്.പി |
| ചെലവ് | ₹1,50,000/- | ₹1,00,000/- |
| ബിൽ നം/ തിയ്യതി | 3/18-19/22.11.18 – ₹1,00,000/-<br>8/18-19/18.01.19 – ₹50,000/- | 2/18-19/22.11.18 – ₹1,00,000/- |
| റിമാർക്സ് | കൃഷ്ണ (വാർഡ്-1), പൂഞ്ചിരി (വാർഡ്-3), നിറദീപം (വാർഡ്-11) എന്നീ ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 50,000/- രൂപ വീതം വിതരണം ചെയ്തു. | നിറം (വാർഡ്-16), വർണ്ണം (വാർഡ്-9), വർണന (വാർഡ്-6) എന്നീ ജെ.എൽ.ജി ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് യഥാക്രമം 33,334/-, 33,333/-, 33,333/- രൂപ വീതം വിതരണം ചെയ്തു. |

മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സി.ഡി.എസ്. ചെയർപ്പേഴ്സന്റെ പേരിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം. 40231100106415 ലേക്ക് കൈമാറി.സി.ഡി.എസ് തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗ്രൂപ്പുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന്റെ പദ്ധതിയിൽ 300 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ പ്രതിഭ എഗ്ഗർ നേഴ്സറിയിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയും 100 വീതം കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ ഒരു കോഴിക്ക് ₹150/- നിരക്കിൽ 15,000/- രൂപയും 100/- കോഴിക്കുള്ള കൂട് നിർമ്മിച്ചതിന്റെ വില 25,000/- രൂപയും സഹിതം 40,000/- രൂപ വീതം 3 യൂണിറ്റിന്റെ തുക ₹1,20,000/- എഗ്ഗർ നേഴ്സറിക്ക് നൽകി. ബാക്കിയുള്ള തുകയിൽ നിന്നും കോഴിക്കൂട് മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം, തീറ്റ എന്നിവയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ചു. ജി.ഒ (എം.എസ്).22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 6.4 ക്രമ.നം 4 സ്വയംതൊഴിൽ (സ്ത്രീകളുടെ മാത്രം ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങൾ കുറഞ്ഞത് 5 പേരുള്ള ഗ്രൂപ്പ്) പ്രകാരം പട്ടികവർഗ്ഗ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 85% സബ്സിഡിയും പരമാവധി 3,00,000/- രൂപയും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകയും വിതരണം ചെയ്തു. പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ 1,50,000/- രൂപയുടെ 85% 1,27,500/- രൂപയെ ചെലവഴിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. 22,500/- രൂപ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ 1,00,00/- രൂപയുടെ 85%അതായത് 85,000/- രൂപയെ ചെലവഴിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. 15,000/- അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. മാത്രമല്ല. വായ്പാബന്ധിതമായല്ല പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയത്. സബ്സിഡി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കിൽ അടവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.6/18-19/18.10.2019 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ രണ്ട് പദ്ധതികളിലുംകൂടി അധികം ചെലവഴിച്ച ₹37,500/- നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 3-2 പട്ടികജാതി ഭവന നിർമ്മാണം- യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് തുക നൽകി- 50,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി വിഭാഗങ്ങളുടെ ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2014-15 ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന് 2018-19 ൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി 3,50,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2014-15 ൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 18-19 ലാണ് തുക (3,50,000/-) കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളത്. ടിയാളെ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ നിലവിലുള്ള ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ നിജപ്പെടുത്തി നൽകണമായിരുന്നു. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പട്ടികജാതി ഭവനങ്ങൾക്ക് പരമാവധി നൽകാവുന്ന തുക 3,00,000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 3,50,000/- രൂപ

അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നം/ പേര് | S-116/19 പട്ടികജാതി ഭവനനിർമ്മാണം |
| അടങ്കൽ | 3,50,000/- |
| ഫണ്ട് ഇനം | വികസന ഫണ്ട് - എസ്.എസ്.പി |
| ചെലവ് | 3,50,000/- |
| ബിൽ നം/തിയ്യതി | 5/18-19/22.11.18 – 1,50,000/-<br>7/18-19/09.01.19 - 1,00,000/-<br>9/18-19/08.03.19 – 1,00,000/- |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | അസി.സെക്രട്ടറി |
| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | ജയന്തി w/o രമേശ് ചന്ദ്രൻ വലിയവളപ്പിൽ |

2014-15 എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2018-19 ലാണ് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളത്. ടിയാളെ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ നിലവിലുള്ള ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ നിജപ്പെടുത്തി നൽകണമായിരുന്നു.

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി നിലവിൽ വന്നതിന് ശേഷവും മുൻപ് നടപ്പിലാക്കിക്കൊണ്ടിരുന്ന ഭവനപദ്ധതിയും സമാന്തരമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ട്. ഇത് സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമാണ്. ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി പ്രകാരം തുക വിതരണം ചെയ്യുന്നാണ് 21.10.2019 ന് ചേർന്ന ഓഡിറ്റ് എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ലൈഫ് നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/18-19/18.10.2019 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 50,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

..

# ഭാഗം -4

# പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

## 4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ക്രമ നം. | വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | ലഭിച്ച തുക(₹) | വർഷം | പ്രൊജക്റ്റ് | ചിലവ് (₹) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 1,20,000/- | 2018-19 | ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി | 1,20,000/- |
| 2 | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 3,10,000/- | 2018-19 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി വിഹിതം | 3,10,000/- |
| 3 | ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 1,60,000/- | 2018-19 | ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി | 1,60,000/- |
| 4 | ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 43,22,055/- | 2018-19 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി വിഹിതം | 43,22,055/- |

...

# 4-2 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പാ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി | വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക(₹) | തൻവർഷം എടുത്ത തുക (₹) | ആകെ | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| സമഗ്രഭവന വായ്പ | നം.3016/ ഡി.ബി.1/14/ തസ്വഭവ/ 19.2.14 | 73500000 | 40599432 | 60000000 | 46599432 | 7500000 | 11261355 | 39099432 |
| ഹഡ്കോ ലോൺ | ജി.ഒ.എം.എസ് 68/18 തീയതി 18.05.18 | 22804133 | - | | | - | - | 22804133 |

- കുറിപ്പ്: 1- സമഗ്രഭവനവായ്പ-വയനാട് ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്
- വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക-4,05,99,432/-
- 2018-19 ൽ ലോൺ എടുത്ത തുക -60,00,000/-
- ആകെ -4,65,99,432/-
- 2018-19 ൽ തിരിച്ചടച്ച തുക -75,00,000/-
- വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക -3,90,99,432/-

കുറിപ്പ്: 2- ഹഡ്കോ ലോൺ

ഹഡ്കോ ലോൺ സംബന്ധിച്ച യാതൊരു രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല.

# 4-3 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

| | |
|---|---|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | ₹ 36,63,110/- |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക | ₹ 7,83,328/- |
| ആകെ | ₹ 44,46,438/- |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക | --- |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം | ₹ 44,46,438/- |

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം.

| ക്രമ | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് | നിക്ഷേപിച്ച | കാലയളവ് | തുക |
|---|---|---|---|---|

| നം | (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്.) | തിയതി/ പുതുക്കിയ | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | കേരളഗ്രാമീണബാങ്ക്, വടുവൻചാൽ | 03/11/18 | 6 മാസം | 6,56,355 |
| 2 | --ടി-- | 10/01/19 | 6 മാസം | 12,48,294 |
| 3 | --ടി-- | 20/08/19 | 6 മാസം | 11,49,430 |
| 4 | --ടി-- | 26/12/18 | 6 മാസം | 3,94,088 |
| 5 | --ടി-- | 07/03/19 | ഒരു വർഷം | 4,98,271 |
| 6 | വടുവൻചാൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 30.03.19 | 3 മാസം | 5,00,000 |
| ആകെ | | | | ₹ 44,46,438 |

# 4-4 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|---|---|---|---|---|---|
| 2002-03 | 3-11 | 2006-07 | 3.90.1 | ജെ.ജി.എസ്.വൈ.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല | സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ |
| 2014-15 | - | 2014-15 | 5.7 | മൃഗസംരക്ഷണ/ക്ഷീരവികസന മേഖലക്ക് നീക്കിവെക്കുന്ന തുകകൾ പരിമിതം | --ടി-- |
| 2014-15 | - | 2014-15 | 5.7 | കർമ്മസമിതികൾ യഥാവിധി യോഗം ചേരുന്നില്ല | --ടി-- |
| 2014-15 | - | 2014-15 | 5.7 | കെട്ടിടം ജീർണ്ണാവസ്ഥയിൽ ആയതിനാൽ വെറ്റിനറി ഡിസ്പൻസറിയിൽ മരുന്നുകൾ സൂക്ഷിക്കാൻ പോലും സൗകര്യമില്ല | --ടി-- |
| 2014-15 | - | 2014-15 | 5.7 | കുളമ്പുരോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഫലപ്രദമല്ല. | --ടി-- |
| 2014-15 | - | 2014-15 | 5.7 | പദ്ധതിനടത്തിപ്പിന് സമിതികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല | --ടി-- |
| 2014-15 | - | 2014-15 | 5.7 | ഗോരക്ഷാക്യാമ്പുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല | --ടി-- |
| 2014-15 | - | 2014-15 | 5.7 | അനധികൃത അറവുശാലകൾ | --ടി-- |
| 2015-16 | 2.4 | 2016-17 | അധ്യായം 2 | തൊഴിൽനികുതി അപാകങ്ങൾ | --ടി-- |

# 4-5 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

--ഇല്ല--

# 4-6 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | | |
|---|---|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുൻബാക്കി ഉൾപ്പെടെ) | : | ₹11,96,41,067/- |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | : | ₹8,80,15,112/- |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | : | 1,22,580/- |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | : | ₹87,500/- |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | : | ₹52,85,408/- |

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 2-1 | | 1,22,580/- | ദിനേശ് കുമാർ |
| 3-1 | | 37,500/- | കെ.രാമചന്ദ്രൻ,അസി.സെക്രട്ടറി |
| 3-2 | | 50,000/- | കെ.രാമചന്ദ്രൻ,അസി.സെക്രട്ടറി |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-22 | 30,15,624/- | സെക്രട്ടറി |
| 1-23 | 2,26,220/- | സി.പി.പ്രദീപൻ ,സെക്രട്ടറി |
| 1-24 | 1,00,000/- | സി.പി.പ്രദീപൻ ,സെക്രട്ടറി |
| 1-25 | 1,50,000/- | ഡോ.ലിഡിയ ജെയിംസ് |
| 1-26 | 8,20,000/- | ഡോ.ടി.എൻ.ഹരിശങ്കർ |
| 1-28 | 9,73,564/- | 509305- സി.പി.പ്രദീപൻ ,സെക്രട്ടറി<br>464259-കെ.രാമചന്ദ്രൻ,അസി.സെക്രട്ടറി |

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

--ഇല്ല--

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക – 2-1

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| | (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | |
| ശ്രീ.കെ.രാമചന്ദ്രൻ,അസി.സെക്രട്ടറി | സെക്രട്ടറി – റിട്ടയേർഡ് | ചന്ദ്ര ഹൌസ്<br>കല്ലിക്കെണി<br>ചെല്ലങ്കോട് .പി.ഒ. |
| ശ്രീ. ദിനേശ് കുമാർ | ക്ലാർക്ക് | ചൂരൽമല, വെള്ളാർമല(പി.ഒ.)<br>എസ്. ആർ. എസ്റ്റേറ്റ്<br>മേപ്പാടി (വഴി)- 673577 |

# 4-7 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|
| 2000-2001 | LF(W)P3-99/2003 dtd. 18.04.2005 | 2 | |
| 2001-02 | LF(W)P1-112/2009 dtd. 03.02.2009 | 3 | |
| 2002-03 | LF(W)P1-241/05 dtd. 05.01.2008 | 19 | |
| 2003-04 | LF(W)P1-1226/09 dtd. 04.02.2009 | 4 | |
| 2004-05 | LF(W)P1-1225/09 dtd. 04.02.2009 | 3 | |
| 2005-06 | LF(W)P1-867/11 dtd. 29.12.2011 | 15 | |
| 2006-07 | LF(W)P1-868/12 dtd. 05.07.2012 | 15 | |
| 2007-08 | LF(W)P1-947/12 dtd. 02.02.2011 | 12 | |
| 2008-09 | LF(W)P1-893/2011(1) dtd. 26.03.2013 | 39 | |
| 2009-10, 2010-11 | LF(W)P1-700/2011(1) dtd. 18.05.2015 | 19 | |
| 2011-12, 2012-13 | LF(W)P1-678/2014 dtd. 19.02.2015 | 24 | |
| 2013-14 | KSA (WYD)P1-398/2015 dtd. 13.04.2018 | 8 | |
| 2014-15 | KSA (WYD)P1-483/2016 dtd. 04.04.2017 | 11 | |
| 2015-16 | KSA (WYD)P1-753/20116 dtd. 31.03.2016 | 20 | |
| 2016-17 | KSA (WYD)P1-580/17 dtd. 06.05.2019 | 17 | |
| 2017-18 | KSA (WYD) P1-1011/18 dtd. 14.11.2019 | | |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്.

...

# അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം.കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.പി.1-841/19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്
കൽപ്പറ്റ - 673121
തിയ്യതി : 05.12.2019
Phone- 04936 203672
Email- dowyd.ksad@kerala.gov.in

സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിൻെറ 4-)ം വകുപ്പും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-)ം വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ്/നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും വയനാട് ജില്ലയിലെ മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2019-ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറിൻെറ പരിശോധന നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

..

..

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൻെറ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എൻെറ അഭിപ്രായത്തിൽ മൂപ്പൈനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,വയനാട്

## അനുബന്ധം

## ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്ന അപാകങ്ങൾ നാളിതുവരെയും പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

2. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആയവയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയതിൻെറ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3. വസ്തുനികുതിയിൽ വാർഷിക കണക്കിലെയും, സഞ്ചയ സ്സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| | Arrear | | | Current | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | demand | collection | balance | demand | collection | balance |
| As per AFS | - | 1,87,325 | 3,00,806 | 42,41,769 | 41,27,490 | 61,346 |
| As per Sanchaya report | 5,38,574 | 2,21,936 | 3,16,638 | 44,56,894 | 43,18,670 | 64,575 |

4. ലോൺ - രജിസ്റ്റർ എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷികകണക്കിലെ തുകകളുമായി ഒത്തുനോക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

5. അഡ്വാൻസ്- രജിസ്റ്റർ ഇനം തിരിച്ച് സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുമായി ഒത്തുനോക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

6. പെർമനന്റ് അഡ്വാൻസ്- രജിസ്റ്ററും,വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

7. അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്) പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ-എന്നിവ വാർഷികക്കണക്കുകളോടൊപ്പം ഇല്ല.

8. ടെണ്ടർ ഫോറം വില, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീസ്, റഗുലറൈസേഷൻ ഫീ എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

9. ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

10. B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

11. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

12. പഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതും മൂന്നുമാസത്തിലധികമായി ക്യാഷ് ചെയ്യാത്തതുമായ ചെക്കുകളുടെ വിവരം Liability in respect of Stale cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.(Ac no.9262)

13. വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ/സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്.

# അനുബന്ധം - 2 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

MUPPAINADU GRAMA PANCHAYATH

Income & Expenditure Statement

for the period from 01 April 2018 to 31 March 2019

| Code | Head of Account | Schedule | Amount (Rs.) |
|---|---|---|---|
| Income | | | |
| 110000000 | Tax Revenue | I-1 | 7,960,972.00 |
| 130000000 | Rental income from Panchayat Properties | I-3 | 2,300.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 140000000 | Fee & User Charges | I-4(b) | 1,251,941.00 |
| 150000000 | Sale& Hire Charges | I-5(b) | 254,211.00 |
| 160000000 | Revnue Grants, Funds, Contributions & Compensations | 1-6 | 164,659,254.00 |
| 170000000 | Income from Investments | 1-7 | 566,656.00 |
| 171000000 | Interest Earned | I-8 | 341,244.00 |
| 180000000 | Other Income | I-9 | 500,105.00 |
| A | Total Income | | 175,536,683.00 |
| | Expenditure | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | I-10(b) | 10,660,147.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | I-11(b) | 1,110,712.00 |
| 230000000 | Operations & Maintanance | I-12(b) | 853,338.00 |
| 240000000 | Interest & Finance charges | I-13 | 1,627,633.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme – Prodective sector | I-14 | 8,091,282.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme – Service sector | I-14(a) | 113,962,237.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme – Infrastructure sector | I-14(b) | 686,720.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme – Projects not included in sector Division | I-14(c) | 429,240.00 |
| 254000000 | Expenditure of Tramsffered Institutions and State Sponsered Scheme (not inculed under Decentralised Plan Programme) | I-14(d) | 41,129,820.00 |
| 255000000 | Maintances Projects | I-14(e) | 6,089,705.00 |
| 256000000 | Other Refvenue Grants & Funds – Revenue Expenses | I-15(a) | 21,352.00 |
| 260000000 | Grants, Contributions and Compensations from Own Fund | I-15 | 176,000.00 |
| 272000000 | Depreciation | I-17(a) | 6,074,498.00 |
| B | Total Expenditure | | 190,912,684.00 |
| C= A-B | Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure | | (15,376,001.00) |
| D=280000000 | Prior Period Item | I-18 | 20,114.00 |
| E = C-D | Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period Items | | |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds | | (15,396,115..00) |
| | Net balance being surplus/defict carried over to balance sheet (Panchayath Fund) | | |

DEPUTY DIRECTOR

MUPPAINADU GRAMA PANCHAYATH

Receipt & Payment Statement

for the period from 01 April 2018 to 31 March 2019

| Code | Head of Account | Schedule | Amount (Rs.) |
|---|---|---|---|
| | Opening Balance | | |
| | Bank<br>Cash | RP-40(a)<br>RP-40(a) | 15,728,515.00<br>141,432.00 |
| Receipt | | | |
| Operating | | | |
| 110000000 | Tax Revenue | RP-1 | 3,433,900.00 |
| 130000000 | Rental Income from Panchayat Properties | RP-3 | 2,300.00 |
| 140000000 | Fee & User Charges | RP-4 | 1,072,878.00 |
| 150000000 | Sale& Hire Chargrs | RP-5 | 254,211.00 |
| 160000000 | Revnue Grants, Funds, Contributions &Compensations | RP-7 | 53,419,246.00 |
| 171000000 | Interest Earned | RP-9 | 341,244.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-31 | 13,627,186.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 396,366.00 |
| Non Operating | | | |
| 170000000 | Income from Investments | RP-8 | 283,328.00 |
| 180000000 | Other Income | RP-10 | 500,105.00 |
| 311000000 | Earmarked Funds | RP-29 | 72,713.00 |
| 330000000 | Secured Loans | RP-32 | 22,804,133.00 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-34 | 453,383.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 344,620.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-43 | 4,607,058.00 |
| 460000000 | Loans: Advances and Deposits | RP-47 | 2,158,449.00 |
| Grand Total | | | 119,641,067.00 |
| Payments | | | |
| Operating | | | |
| 210000000 | Establishment Expences | RP-11 | 3,676,311.00 |
| 220000000 | Administrative Expences | RP-12 | 1,110,712.00 |
| 230000000 | Operations & Maintanance | RP-13 | 619,144.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme - Prodective sector | RP-15 | 6,952,186.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme - Service sector | RP-16 | 38,235,140.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 253000000 | Decentralised Plan Programme – Projects not included sector Devision | RP-18 | 429,240.00 |
| 254000000 | Expenditure of Transfered Institutions and State Sponsered Scheme (not ) | RP-19 | 178,320.00 |
| 255000000 | Maintances Projects | RP-20 | 6,089,705.00 |
| 256000000 | Other Revenue Grants & Funds – Revenue Expenses | RP-21 | 21,352.00 |
| 260000000 | Grants, Contributions and Compensations from Own Fund | RP-22 | 76,000.00 |
| 280000000 | Prior Period Item | RP-26 | 99,332.00 |
| 320000000 | Grands, Funds & Contribution for Specific Purpose | RP-31 | 311,067.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 5,897,079.00 |
| Non Operating | | | |
| 240000000 | Interest & Finance charges | RP-14 | 1,627,633.00 |
| 280000000 | Prior Period Item | RP-26 | -14,690.00 |
| 330000000 | Secured Loans | RP-32 | 7,500,000.00 |
| 340000000 | Deposits received | RP-34 | 399,840.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 2,125,123.00 |
| 410000000 | Fixed Assets | RP-38 | 2,182,779.00 |
| 412000000 | Capital Work in Progress | RP-40 | 6,913,733.00 |
| | | RP-41 | 500,000.00 |
| | | RP-45 | 0.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-47 | 3,085,106.00 |
| | Closing Balance | | |
| | Bank | RP-40(b) | 31,522,849.00 |
| | Cash | RP-40(b) | 103,106.00 |
| Grand total | | | 119,641.067.00 |

DEPUTY DIRECTOR

MUPPAINAD GRAMA PANCHAYATH

BALANCE SHEET

As on 31 March 2019

| Code No. | Description of Items | Schedule | Amount (Rs.) |
|---|---|---|---|
| | LIABILITIES | | |
| | Reserve & Surplus | | |
| 310000000 | Municipal (General) Fund [Code No. 3101] | B-1 | (10807093.00) |
| 311000000 | Earmarked Funds | B-2 | 72713.00 |
| 312000000 | Reserves | B-3 | 70241942.00 |
| | Total reserve & Surplus | | 59507561.00 |
| 320000000 | Grants, Contributions for Specific Purposes | B-4 | 12753664.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | | |
| | Total Grants, Contributions for Specific Purposes | | 12753664.00 |
| | Loans | | |
| 330000000 | Secured Loans | B-5 | 55903565.00 |
| | Total Loans | | 55903565.00 |
| Current Liabilities & Provisions | | | |
| 340000000 | Deposits Received | B-7 | 20,65,600.00 |
| 341000000 | Deposit Works | B-8 | 0.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | B-9 | 2110069.00 |
| | Total Current Liabilities & Provisions | | 2782448.00 |
| | TOTAL LIABILITIES | | 130947239.00 |
| | ASSETS<br>Current Liabilities and Provisions | | |
| 432000000 | Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables) | B-15(a) | (91988.00) |
| | Total Current Liabilities and Provisions | | (91988.00) |
| | FIXED ASSETS | | |
| 410000000 | Fixed Assets | B-11 | 89384566.00 |
| 411000000 | Accumulated Depreciation | B-11 | (30440639.00) |
| 412000000 | Capital Work in progress | B-11(a) | 199461.00 |
| | Total Fixed assets | | 59143388.00 |
| 420000000 | Investments<br>investments | B-12 | 4446438.00 |
| | Total Investments | | 4446438.00 |
| | Current Assets. Loans and Advances | | |
| 430000000 | Stock-in-hand | B-14 | 0.00 |
| 431000000 | Sundry Debtore (Receivable) | B-15 | 343091.00 |
| 440000000 | Pre-paid Expences | B-16 | 33099432.00 |
| 450000000 | Cash and bank balance | B-17 | 31625955.00 |
| 460000000 | Loans, Advance and Deposits | B-18 | 2380923.00 |
| | Total Current Assets, Loans and Advances | | 67449401.00 |
| | TOTAL ASSETS | | 130947239.00 |

DEPUTY DIRECTOR