കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2015-16

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം26/3272/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

തിയ്യതി 13.02.2017

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് .(സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പൊൻമള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പൊൻമള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

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

പകർപ്പ് :

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

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, മലപ്പുറം.

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം. കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം26/3272/2016 തിയ്യതി: 13/02/2017

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊൻമള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊൻമള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 08-08-2015 മുതൽ 18-11-2016 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ശ്രീ. എ എസ് ഷാജഹാൻ , ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം : 19-11-2016 മുതൽ 01-12-2016 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീമതി. ഷീബ ഇസഡ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി. സൽമത്ത് ടി പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഫാസിൽ ടി ടി	ഓഡിറ്റർ

നിർവഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീമതി.എം കെ നഫീസ	01.04.2015 മുതൽ 31.10.2015 വരെ
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഭരണം (കൃഷി ഓഫീസർ, എ.ൈ.സി.ഡി.എസ്, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ അടങ്ങിയ ഭരണ നിർവഹണ സമിതി)	01.11.2015 മുതൽ 18.11.2015 വരെ
ശ്രീ. മൊയ്തീൻ കെ	19.11.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ. പി പി ഷുഹൂദ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ശ്രീ. പ്രഭാകരൻ കെ	01.04.2015 മുതൽ 17.08.2015 വരെ
ശ്രീമതി ഇന്ദു ബി	18.08.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസി. എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ. രാജു എം ഡി	01.04.2015 മുതൽ 31.05.2015 വരെ
	ശ്രീ . അബ്ദുൽ ഷുക്കൂർ	01.06.2015 മുതൽ 11.08.2015 വരെ
	ശ്രീ. ജയരാജ് പി	12.08.2015 മുതൽ

		31.03.2016 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ. ശരത് ബാബു ആർ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ. അബ്ദുസലാം ആലങ്ങാടൻ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. അയൂബ് എ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. ബിന്ദു എം കെ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ. ജി പ്രശാന്ത്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ. നവാസ് പി	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ശ്രീമതി. മല്ലിക പി	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ. അബ്ദുൽ ജലീൽ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ സിനി എം	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
	ഭാഗം I ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം		
1	ബജറ്റ്	1-1	
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2	
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	1-3	
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4	
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5	
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6	
7	തനത് വരുമാനം.	1-7	
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8	
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9	
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-10	
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11	
	ഭാഗം II വരവിനങ്ങളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ		
12	നികുതി പിരിവിനായി ഇഷ്യൂ ചെയ്ത രസീതി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല	2-1	
13	ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ലൈസൻസ് വിതരണം കാര്യക്ഷമമല്ല	2-2	
14	തൊഴിൽ നികുതി - സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	2-3	
15	പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ	2-4	
16	റെഗുലറൈസ്ഡ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	2-5	
17	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2-6	

18	ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	2-7	
19	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി	2-8	
20	കോൽക്കളം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ ശാഖകളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	2-9	
21	റേഷൻ കടകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-10	
22	ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത	2-11	
ഭാഗം III ചെലവിനങ്ങളിൽമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ			
23	അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം - മാവേലി സ്റ്റോറിലെ നിരക്കിലേക്കാൾ അധിക തുക നൽകി	3-1	
24	പോട്ടബിൾ ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് - 70% പാഴ് ചെലവ്	3-2	
25	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	3-3	
26	ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങലിന് വികസന ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചത്	3-4	
27	ആയുർവേദ മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാകുന്നില്ല	3-5	
28	റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ അമിത കനത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തത് പാഴ്ച്ചെലവ്	3-6	
29	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ മാർഗരേഖ പാലിക്കുന്നില്ല.	3-7	
30	കൺവീനർമാരിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി അടവാക്കിയില്ല	3-8	
31	പദ്ധതികൾ ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല. തുക പാഴ്ച്ചെലവ്	3-9	
32	ആശ്രയ പദ്ധതി - പ്രൊജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	3-10	
33	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിലെ കാലതാമസം തുടർനടപടി അനിവാര്യം	3-11	
34	എസ്.എസ്.എ പ്രൊജക്ട് - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നില്ല	3-12	
35	സ്കൂളുകൾക്ക് കൈപ്പുസ്തകം നൽകിയത് പാഴ്ച്ചെലവ്	3-13	
36	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പറയാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ച	3-14	
37	മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭ്യമായില്ല	3-15	
ഭാഗം IV ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം			
38	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട്	4-1	
39	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2	
40	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3	
41	വായ്പ . വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4	
42	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5	
43	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6	
44	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7	
45	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8	
46	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9	
അനുബന്ധം			
47	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1	
48	Audit Certificate	2	
49	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്	3	

50	റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്	4	
51	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	5	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 ലെ ബജറ്റ് 23-03-2015 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും, അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2015-16	31/07/2016	19/07/2016

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച്സർട്ടിഫിക്കറ്റ്നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2015-16	19-11-16 മുതൽ 1-12-16 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിൻ മേൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. ബീലേറ്റഡ് ഫീസ്, Fee for Penal interest,Fines,Application Fee, Other Fee,എന്നീവരവ്ഇനങ്ങളുടെഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

2. പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 1000 രൂപ വരവ് ഉണ്ടെങ്കിലും ആയത് AFS ൽ 200 രൂപയായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്

3. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ Performance Guarranty ആയി ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ (EMD,SD) എന്നിവ AFS ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

4. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. Annual Stock Report തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

6. Fund Utilisation പത്രികയിൽ Transfer Credit ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

7 .മുൻ വർഷ AFS സാക്ഷ്യ പത്രത്തിലെ അപാകത പൂർണമായും പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	28882034
വരവ്	40562046
ആകെ	69444080
ചെലവ്	56767566
നീക്കിയിരിപ്പ്	12676514

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ട് വിനിയോഗം 2015-16 ACR പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം	നീക്കിയിരിപ്പ് (Lapsed)	നീക്കി ബാക്കി (RP 40 b)
വികസന ഫണ്ട്	4713675	8845172	13558847	13120002	96.76	438845	0

പൊതു വിഭാഗം							
വികസന ഫണ്ട് എസ്. സി. പി	462325	2253000	2715325	1855479	68.33	859846	0
വികസന ഫണ്ട് ടി. എസ് .പി	-	-	-	-	-	-	-
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	1909247	10666000	12575247	11192211	89.00	1383036	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	1796787	2888000	4684787	4120563	87.95	5,64,224	
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ	2872112	3641731	6513843	6484287	99.54	29556	
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	3178091		3178091	3175613	99.92	2478	
എം എൻ ആർ ജി എസ്	526	6868878	6869404	6866394	98.96	3010	3010
ബി ഫണ്ട്	0	388840	388840	385022	99	0	0
മറ്റുള്ളവ							

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

A) ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം	പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ
2015-16	252	59096451	211	50235879	33	8	83.33	ഇല്ല.

B) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നടപ്പാക്കിയവ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുകഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	19	3337091	12	1659029	5	2	63
അസി. സെക്രട്ടറി	2	575000	2	500000	0	0	100
കൃഷി ഓഫീസർ	11	2160216	11	1957702	0	0	100
വി ഇ ഒ	11	5899800	9	4880125	2	0	82
അസി. എഞ്ചിനീയർ	181	37198744	151	31955950	24	6	83
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	6	4204000	6	3947634	0	0	100
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	9	2623000	7	2291250	2	0	78
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	4	678600	4	630296	0	0	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	3	550000	3	549368	0	0	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	2	120000	2	119000	0	0	100

(ഹോമിയോ)							
വെറ്ററിനറി സർജൻ	4	1750000	4	1745525	0	0	100

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻ വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തനത് വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	2014-15	2015-16	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+).(-)
നികുതി വരവുകൾ	4978465	3564004	1414461	(-28)
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1443889	1460726	16837	1
മറ്റുവരവുകൾ	8297125	8782595	485470	5.85
ആകെ	14719479	13807325	912154	(-6.19)

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

A) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	72240	38
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1055850	147
വിധവാപെൻഷൻ	10822960	1176
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	7778910	1407
വികലാംഗപെൻഷൻ	3215480	342
വിവാഹ ധനസഹായം	250000	11
50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	289800	28

B) തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	2015-16 ൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകളുടെ എണ്ണം	തീരുമാനമെടുത്തവ	നിരസിച്ചവ
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	1	1	1
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7	7	1
വിധവാപെൻഷൻ	72	72	5
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	406	357	49
വികലാംഗപെൻഷൻ	23	23	8
വിവാഹ ധനസഹായം	6	6	2
50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2	2	0

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19-11-2016ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. നീക്കിയിരിപ്പ് തുക അതാതു ദിവസം ബാങ്കിലടവാക്കിയതിനാൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഒന്നും തന്നെ അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

<u>മാസ്റ്റർ ഇംക്യുംബൻസി</u>

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെയുള്ള നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര്, കാലയളവ്, മേൽവിലാസം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തന്ന

മാസ്റ്റർ ഇംക്യംബൻസി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമസഭാ സംഘാടനം

ഓരോ വർഷവും ഒക്ടോബർ മാസത്തോടെ അടുത്ത വർഷത്തെ ഗ്രാമസഭാ തീയതികൾ മുൻകൂട്ടി നിശ്ചയിക്കണമെന്നും, പൊതുസ്ഥലങ്ങളിലും, വാർത്താബോർഡുകളിലും പ്രദർശിപ്പിക്കണമെന്നുമുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശം (സർക്കുലർ നം. 22675/എൽ3/99/തസ്വഭവ. തിയ്യതി. 03/08/2004) പാലിക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത സർക്കുലറിൽ വർഷത്തിൽ നിർബന്ധമായും 4 ഗ്രാമസഭകൾ ചേരേണ്ടതാണെന്നും ഓരോ ഗ്രാമസഭയിൽ ചർച്ച ചെയ്യേണ്ട വിഷയങ്ങൾ ഏതെല്ലാമാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമസഭകൾ വിളിച്ച് ചേർക്കുന്നതിൽ ഈ നടപടിക്രമങ്ങൾ ഒന്നും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17-11-16 18/11/2016	2016 ഒക്ടോബർ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	08-09-2016 മുതൽ 28-09-2016 വരെ	2011-12 to 2015-16	ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 നികുതി പിരിവിനായി ഇഷ്യു ചെയ്ത രസീതി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല

ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷന് വേണ്ടി ഫീൽഡ് ക്ലാർക്കുമാർക്ക് 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം കാഷ്യർ ഇഷ്യു ചെയത 4 രസീതി ബുക്കുകളിൽ 3 എണ്ണവും ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന തീയതി വരെ (25.11.2016) ഒരു രസീതി പോലും ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രന	രസീതി ബുക്ക് നം	രസീതി ബുക്ക് ഏറ്റെടുത്ത ക്ലാർക്ക്	നൽകിയ തീയതി	ഉപയോഗിച്ച രസീതുകൾ
1	18927	ശ്രീമതി. നിഷ എ	12/08/2016	0
2	18928	ശ്രീ. ഷാഫി സി പി	12/08/2016	0
3	18929	ശ്രീ. രതീഷ് കുമാർ പി ആർ	12/08/2016	0

സാംഖ്യ രസീതി നൽകുന്നതിന് തടസ്സം നേരിടുമ്പോൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനായി ഇഷ്യു ചെയ്ത രസീതി പുസ്തകം (ഇന്ററപ്റ്റഡ് രശീതി) ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷന് പോവാത്ത സമയങ്ങളിൽ പിരിവുദ്യേഗസ്ഥർക്ക് രസീതി ബുക്കുകൾ അനുവദിക്കുന്നത് ഉചിതമല്ല. ഒരു രസീതി പോലും ഉപയോഗിക്കാത്ത രസീതി ബുക്കുകൾ റദ്ദ് ചെയ്യാതെ തിരികെ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ലൈസൻസ് വിതരണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

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

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്തം.

പുതിയതായി അപേക്ഷിച്ചവർ	പുതുക്കുന്നതിനു വേണ്ടി അപേക്ഷിച്ചവർ				ആകെ
	നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പുതുക്കിയവർ	ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയം പാലിക്കാതെ വൈകി പുതുക്കിയവർ	പുതുക്കാത്ത അപേക്ഷകർ	ആകെ	
49	26	132	-	158	207

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 18 വാർഡുകളിലെ കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് എടുത്തവരുടെ എണ്ണം ഉലോം ഉച്ചമാണ്. 2015-16 ൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിന വേണ്ടി ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ 84 % വും നിശ്ചിത സമയത്തിന ശേഷമാണ് പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സെക്ഷൻ കൈകാര്യം ചെയ്യു ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്ന് വന്ന ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. മാത്രവുമല്ല പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ സെക്ഷൻ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ഫലപ്രദമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധ്യമല്ല. അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു മാത്രം ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുക എന്ന രീതിയാണ് പഞ്ചായത്ത് അവലംബിച്ചിരിക്കുന്നത്. നിശ്ചിത സമയത്ത് ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്തവരിൽ നിന്ന് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികളെടുത്തതായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇത് മൂലം സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന്റെ ഒരു മാസം മുന്നേ ലഭിക്കേണ്ട അപേക്ഷകൾ ലഭിക്കാതിരിക്കുകയും ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാവുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇതു തിരിച്ചറിയപ്പെടാതെ പോകുന്നതുമൂലം അനുമതി ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉടലെടുക്കുകയും നിയമപ്രകാരമല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാവുന്നതിന കാരണമാകുകയും ചെയ്യുന്നു.

പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തേണ്ടതും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. സ്ഥല പരിശോധന നടത്താതെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി കൊടുക്കുമ്പോൾ വിറ്റുവരവ് വർദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും അതു പോലെ അനധികൃതമായി ഒന്നും വിൽപന നടത്തുന്നില്ലാ എന്നും, അപേക്ഷയിൽ പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾ ശരിയാണന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിക്കാതെ വരുന്നു. നിലവിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികളിൽ വീഴ്ചയുണ്ടാകുന്നു. സ്ഥലപരിശോധന നടത്തുന്നതിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇടപെടൽ ഈ രംഗത്ത് ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനും ലൈസൻസ് വിതരണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനും സാധിക്കുന്നു.

വർഷം	ലൈസൻസ് ഫീസ്	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം
2014-15	85350	227
2015-16	115150	207

2014-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം 227 ആയിരുന്നു. എന്നാൽ അത് 2015-16 ൽ 158 ആയി ചുരുങ്ങി (207 ൽ 49 അപേക്ഷകളും പുതിയവ ആയിരുന്നു). എന്നാൽ ബാക്കിയുള്ള 69 (227-158) സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നന്നേക്കുമായി നിർത്തുന്നു എന്ന അറിയിപ്പ് ഒന്നും തന്നെ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുമില്ല. ബാക്കിയുള്ള 69 സ്ഥാപനങ്ങളേയും ലൈസൻസ് കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രവർത്തിക്കാൻ അനുവദിച്ചു. ഇവർക്കെതിരെ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഫെബ്രുവരി മാസത്തിലെ അവസാന പ്രവർത്തന ദിവസം മുൻവർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തവർ എല്ലാം പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്ഷൻ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നവരുടെ വിവരങ്ങൾ ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് കണ്ടെത്തി നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്തവരിൽ നിന്നും 1000 രൂപ പിഴശിക്ഷ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് (ചട്ടം 26).

ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

1998 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ (റെക്കോർഡുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും പകർപ്പ് നൽകലും)ചട്ടം3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ പരിധിയിലുള്ള കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ (വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ) തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ഇത്തരത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ സെക്ഷൻ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ഫലപ്രദമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.

വർഷത്തിലുടെ നീളം ലൈസൻസ് പുതുക്കി കൊടുക്കുക വഴി സെക്ഷന് ജോലി ഭാരം വർദ്ധിക്കുകയും സമയ നഷ്ടവും ഉണ്ടാവുകയും ചെയ്യുന്നു.
ഇതിന പകരം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിച്ച് (ഫെബ്രുവരി മാസത്തിൽ) ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്ന സമ്പ്രദായം നിലവിൽ വരേണ്ടതാണ്.
പഞ്ചായത്തിലെ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് സാനിറ്ററി ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ അടവാക്കേണ്ട 100 രൂപ നേരിട്ട് ടി.ആർ 5 ൽ വാങ്ങി ജനങ്ങൾക്ക് സൗകര്യം ചെയ്തു കൊടുക്കാവുന്നതാണ്.

ലൈസൻസ് വിതരണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന വേണ്ടി അടിയന്തിരമായി പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 തൊഴിൽ നികുതി - സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1998-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ (റെക്കോർഡുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും പകർപ്പ് നൽകലും) ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൊഴിൽ നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി പത്രിക സമർപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരു മാത്രം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി ഈടാക്കുന്ന രീതിയാണ് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ പിന്തുടർന്ന് വരുന്നത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര പരിധിയിലുള്ള നികുതി ചുമത്താവുന്ന വ്യക്തികളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേരു വിവരങ്ങളടങ്ങിയ സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എങ്കിൽ മാത്രമേ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതിയും സ്ഥാപന നികുതിയും ഒടുക്കു വരുത്തുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചില്ല

2-4 പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ

ബിൽഡിംഗ് ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ലഭിച്ചത് മുതൽ അതിന്റെ നമ്പറിംഗ് വരെയുള്ള കാര്യങ്ങൾ (തീയതി ഉൾപ്പെടെ) രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടത് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ സെക്ഷൻ സൂക്ഷിക്കുന്ന പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണമാണ്.

മാസം തോറും നടന്നു വരുന്ന പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ് ടീം ഇക്കാര്യത്തിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതും ഫയലിന്റെ മൂവ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ അതാത് സമയം തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ തറവിസ്തീർണ്ണാനുപാതവും(FAR) ,വ്യാപ്തിയും (Coverage)രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ആയത് (കോളം നമ്പർ 7) രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2. രജിസ്റ്ററിൽ Application Fee, Permit Fee (കോളം നമ്പർ 8) എന്നിവ അതാത് കോളത്തിൽ തന്നെ രസീതി നമ്പറടക്കം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

3. എൽ എസ് ജി ഡി എഞ്ചിനിയർ സെക്ഷന് പെർമിറ്റ് ഫയൽ കൈമാറുമ്പോഴും ,തിരിച്ച് ലഭിക്കുമ്പോളും അതാത് കോളത്തിൽ (9,10,11) ഒപ്പോട്ടു കൂടി തീയതി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. 7 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ ഫയൽ തിരികെ സെക്ഷന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

4. ക്രമവൽകൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ല . ആയത് അനുബന്ധം - J ഫോറത്തിൽ സ്ഥിരമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖയായി ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ (റഗുലൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ) ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

5. പൂർത്തീകരണ തീയതിയും(കോളം നമ്പർ 16) നമ്പറിംഗ് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും (കോളം നമ്പർ 19,20) രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

6. പെർമിറ്റ് നിരസിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കാരണം(കോളം നമ്പർ 22) രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

7. സെക്രട്ടറി പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് മൊത്തത്തിൽ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് (കോളം നമ്പർ 21) ഇനീഷ്യൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

8.പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിന്റെ വാർഷിക സംഗ്രഹം സെക്ഷൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.
9. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റിന് ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ച് ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്യാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് 2011 ലെ കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 22(7) f അനുസരിച്ച് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 271 B (3) വകുപ്പ് പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകിയിട്ടുള്ള പെർമിറ്റുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്

2-5 റെഗുലറൈസ്ഡ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങൾ 2011 -ലെ ചട്ടം 137 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ഒരു ലിഖിത ഉത്തരവിലൂടെ ക്രമവൽക്കരണം അനുവദിച്ചു കൊടുക്കുമ്പോൾ , ആയത് അനുബന്ധം - J ഫോറത്തിൽ സ്ഥിരമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖയായി ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്രമവൽക്കരണത്തിനു വേണ്ടി നിരവധി അപേക്ഷകൾ ലഭിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ പഞ്ചായത്ത് ക്രമവൽകൃത രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചു പോരുന്നില്ല. ക്രമവൽകരണ ഇനത്തിൽ ₹344,798 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്ററർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാലും ആയതിന്റെ സംഗ്രഹം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്തതിനാലും ക്രമവൽകരണ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച ഫീയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല. കെട്ടിട നിർമാണ പെർമിറ്റ് നൽകുന്നതും , ക്രമവൽകരണവും സംബന്ധിച്ച് ചട്ടങ്ങൾ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന രജിസറ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. സ.ഉ (കൈ) നമ്പർ 170/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 16.11.2016(174/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 23.11.2016) പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങളും നിയമങ്ങളും ലംഘിക്കപ്പെട്ടു എന്ന കാരണത്താൽ നിയമാനുസൃതം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച് നൽകാൻ കഴിയാത്തതും ഇപ്പോൾ നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ള 1500 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് വരെയുള്ള വ്യക്തിഗത വാസഗൃഹങ്ങൾക്ക് യു എ നമ്പർ നൽകി നിയമ പ്രകാരമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ നൽകുന്നതിനും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനും അതാതു പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അധികാരം നൽകി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

2-6 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

ക്ര ന	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സാമ്പത്തിക വർഷം	അർദ്ധവർഷം
1	കെ.എസ്.ഇ.ബി ചട്ടിപ്പറമ്പ്	2015-16	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
			രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	ബി എസ് എൻ എൽ ടെലഫോൺ എക്സ്ചെയ്ഞ്ച് ചാപ്പനങ്ങാടി	2015-16	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
			രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷനൽ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് അർദ്ധ വാർഷിക റിട്ടേണുകൾ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടേണ്ടതും ആയതനുസരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14 – 29/11/2016 പ്രാകാരം വിശദീകരണം തേടിയിരുന്നു.മറുപടി ലഭിച്ചില്ല)

2-7 ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 204പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേഖലയിൽ ലാഭേച്ഛയോടെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികാരമുണ്ട്. എന്നാൽ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തു പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്ര ന	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സാമ്പത്തിക വർഷം	അർദ്ധവർഷം
1	ജവാൻ ഓഡിറ്റോറിയം പറങ്കിമൂച്ചിക്കൽ	2015-16	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	സിറാജ് ഓഡിറ്റോറിയം ചാപ്പനങ്ങാടി	2015-16	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	സഫ മിനി ഹാൾ മാണൂർ	2015-16	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
			രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സംരഭങ്ങളിൽ നിന്നും അർദ്ധ വാർഷിക റിട്ടേണുകൾ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടേണ്ടതും ആയതനുസരിച്ച് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് പുറമേ മറ്റേതെങ്കിലും പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അവയുടെയും അർദ്ധ വാർഷിക റിട്ടേണുകൾ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടേണ്ടതും ആയതനുസരിച്ച് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15 – 29/11/2016 നൽകി വിശദീകരണം തേടിയിരുന്നു. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

2-8 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി

താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി അടവാക്കി

ക്ര ന	സാമ്പത്തിക വർഷം	പേര്/തസ്തിക സ്ഥാപനം	നികുതി വിധേയമാകുന്ന വരുമാനം	അർഹമായ നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	നികുതിയിലെ കുറവ്
1	2015-16 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	ശ്രീ. ഫൈസൽ ഹെൽപ്പർ (ഹോബ് പാക്ക്സ്, പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്)	30,000	300	180	120
		ശ്രീ. റിയാസ് ഹെൽപ്പർ (ഹോബ് പാക്ക്സ്, പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്)	30,000	300	180	120
						240

താഴെ പറയുന്ന പൊൻമള വില്ലേജ് ഓഫീസിലെ വി ഒ യിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയപ്പോൾ ആദ്യ പകുതിയിൽ ശമ്പളം നിർണയിച്ചതിൽ ആകെ ഒരു മാസത്തെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം മാത്രമേ പരിഗണിച്ചിട്ടുള്ളൂ. കുറവ് വന്ന 250 രൂപ കൂടി വില്ലേജ് ഓഫീസറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്ര ന	സാമ്പത്തിക വർഷം	പേര്/തസ്തിക സ്ഥാപനം	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ക്ഷാമ ബത്ത	ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ്	ആകെ	നികുതി ഈടാക്കിയത്
1	2015-16 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം	ശ്രീമതി. സോഫിയ ബി ജെയിൻസ് വില്ലേജ് ഓഫീസർ	10,969	87,872	2400	1,01,241	1000

ക്ര ന	സാമ്പത്തിക വർഷം	പേര്/തസ്തിക സ്ഥാപനം	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ക്ഷാമ ബത്ത	ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ്	ആകെ	നികുതി ഈടാക്കിയത്
2	2015-16 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	ശ്രീമതി. സോഫിയ ബി ജെയിൻസ് വില്ലേജ് ഓഫീസർ	1,07,160	96,444		2,03,604	1250

നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയതുവഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം 490/- രൂപ പ്രസ്തുത വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

2-9 കോൽക്കളം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ ശാഖകളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ചേങ്ങോട്ടൂർ' ആസ്ഥാനമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന കോൽക്കളം സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ മുഖ്യ ശാഖയുടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതിയും മറ്റു ശാഖകളുടെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മറ്റു ശാഖകളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ കാണുന്നില്ല.

ക്ര.ന	കോൽക്കളം ബാങ്കിന്റെ ശാഖ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥലം
1	ചാപ്പനങ്ങാടി
2	ചട്ടിപ്പറമ്പ്
3	പൊൻമള

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് അർദ്ധ വാർഷിക റിട്ടേണുകൾ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടേണ്ടതും ആയതനുസരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17 – 29/11/2016)

2-10 റേഷൻ കടകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1996-ലെ കേരള പഞ്ചാത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക I ക്രമനമ്പർ 149 പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ റേഷൻ ഡിപ്പോ, മാവേലി സ്റ്റോർ, കൺസ്യൂമർ സ്റ്റോർ മുതലായവയിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് നൽകി ഫീസ് ഈടാക്കുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികാരമുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുവാൻ നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളെ സംബന്ധിച്ചുള്ള യാതൊരു വിവരവും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

റേഷൻ കടകൾ

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥലം
1	ചാപ്പനങ്ങാടി
2	പറങ്കിമൂച്ചിക്കൽ+
3	തലക്കാപ്പ്
4	മുട്ടിപ്പാലം
5	പള്ളിപ്പടി
6	മണ്ണഴി
7	ചേങ്ങോട്ടൂർ

1996 ജനുവരിയിലെ ഹൈക്കോടതി ഉത്തരവിൽ റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും D &O ലൈസൻസ് ഫീസ് (തൊഴിൽ നികുതി,സ്ഥാപന നികുതി എന്നിവയെപറ്റി പരാമർശമില്ല) ഈടാക്കുന്നതിന് കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ ഇല്ല എന്നാണുണ്ടായിരുന്നത്. എന്നാൽ ടി ഉത്തരവ് 1996 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടം നിലവിൽ വരുന്നതിന് മുമ്പുള്ള ഉത്തരവായതിനാൽ റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ അടിയന്തിരമായി 2016-17 മുതലുള്ള ലൈസൻസ് നൽകുവാനും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി (സ്ഥാപനത്തിന്റേയും ജീവനക്കാരുടേയും) ഈടാക്കാനും ഭരണതലത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച റേഷൻകടകൾക്ക് പുറമെ മറ്റേതെങ്കിലും പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിൽ നിന്ന് കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടി വിവരം റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ (റെക്റ്റിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 18– 29.11.2016 പ്രകാരം വിശദീകരണം തേടിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല

2-11 ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപചാർജ്ജും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5 പ്രകാരം ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ വാണിജ്യ, വ്യവസായ ഗണത്തിലുൾപ്പെടുന്നില്ല. ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി വർദ്ധനവ് നിജപ്പെടുത്താൻ ചട്ടത്തിലോ, സർക്കാർ ഉത്തരവിലോ വ്യവസ്ഥയില്ല. എന്നാൽ 27.04.2015 ലെ സ.ഉ(എം.എസ്)നം.144/15/തസ്വഭവ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ വാണിജ്യ, വ്യവസായ വിഭാഗത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി വർദ്ധനവ് മാത്രമാണ് 100 ശതമാനത്തിൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല എന്ന് ഉത്തരവായിട്ടുള്ളത്. ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് 150 ശതമാനമായി നിജപ്പെടുത്തി അനർഹമായി ഇളവ് നൽകി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ ക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ് / കെട്ടിട നം	കെട്ടിട ഉടമ	പഴയ നികുതി	2011ലെ ചട്ടപ്രകാരം പുനർ നിർണ്ണയിച്ച യഥാർത്ഥ നികുതി	അനർഹമായി പരിമിതപ്പെടുത്തി നിശ്ചയിച്ച നികുതി (പഴയ നികുതി + 150 % വർദ്ധനവ്)	കുറവ്
1	14/205	ശ്രീ. കല്ലിടുമ്പൻ ഇബ്റാഹീം	189	6561	473	6080
2	17/169	പ്രസിഡന്റ് അൽമ ആർട്സ് ആൻഡ് സ്പോർട്സ് ക്ലബ്	51	355	128	227
3	5/420	ശ്രീമതി.നഫീസ ഹജ്ജുമ്മ	52	1200	130	1070
4	10/527	ശ്രീ.അബ്ദുൽ മജീദ്	982	3681	2455	1226
ആകെ						8603

ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് 150 ശതമാനമായി നിജപ്പെടുത്താതെ ചട്ടപ്രകാരം പുനർ നിർണ്ണയിച്ച യഥാർത്ഥ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19– 01.12.2016 പ്രകാരം വിശദീകരണം തേടിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം - മാവേലി സ്റ്റോറിലെ നിരക്കിലേക്കാൾ അധിക തുക നൽകി

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ICDS Supervisor നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ "അംഗൻവാടികൾക്ക് അനുപൂരക പോഷകാഹാരം"എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം (Pr.No. 12/16) ഗ്രാ.പ.ലെ വിവിധ അംഗൻവാടികളിലേക്ക് ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് മഹിമ കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടം മാർക്കറ്റിംഗ് ഏജൻസി"യിൽ നിന്നാണ്(കെട്ടിട നമ്പർ :XIV/142-B).7-5-13ലെ 5(10), 24-5-14ലെ 6(4) എന്നീ നമ്പറിലുള്ള പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങൾ പ്രകാരമാണ് ഭക്ഷ്യ വിതരണം മേൽ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിനെ ഏല്പിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് മിനട്സിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു.

അംഗൻവാടികൾക്കാവശ്യമായ ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ മാവേലി സ്റ്റോർ, ലാഭം സ്റ്റോർ, നീതി സ്റ്റോർ, സഹകരണസംഘങ്ങൾ , പൊതു വിതരണ കേന്ദ്രങ്ങൾ ,തീരമൈത്രിസൂപ്പർ മാർക്കറ്റുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നോ കുടുംബശ്രീയൂണിറ്റുകളിൽ നിന്നോ വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് ത.സ്വ.ഭ.വകുപ്പിന്റെ 14-5-08 ലെ31956/08/DB2/LSGD സർക്കുലർ പ്രകാര വും 4-5-11 ലെ 54814/DC2/10/LSGD ഉത്തരവിലും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങാമെങ്കിലും അവ Civil Supplies Corporationന്റെ വിതരണ കേന്ദ്രങ്ങളായ മാവേലി സ്റ്റോർ, ലാഭം മാർക്കറ്റ് എന്നിവിടങ്ങളിലെ വിലയിൽ അധികരിക്കാതെ ലഭിക്കുകയാണെങ്കിൽ മാത്രമേ മറ്റിടങ്ങളിൽ നിന്ന് വാങ്ങാവൂ എന്ന് 4-5-11 ലെ 54814/DC2/10/LSGD ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.14-12-11ലെ 34574/DC/210/LSGD ഉത്തരവിലും ഇതേ കാര്യം വീണ്ടും എടുത്തു പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

മാവേലി സ്റ്റോറിലെ നിരക്കിനേക്കാൾ അധികരിച്ച നിരക്കിൽ ഭക്ഷ്യ ധാന്യം വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.(അതാത് മാസങ്ങളിലെ സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷന്റെ അംഗീകൃത വിലവിവരപ്പട്ടികയുമായാണ് താരതമ്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്, ടി ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത ഇനങ്ങളിൽ ഉദാ: ശർക്കര, അന്നത്തെ മാർകറ്റ് വിലയുമായാണ് താരതമ്യം ചെയ്തത്)

Cash bill No/dt:, Try.Bill No/dt:	ഇനം	തൂക്കം (Kg)	വില നിരക്ക്	നൽകിയ ആകെ വില	മാവേലി സ്റ്റോർ നിരക്ക്	ആകെ വില	വ്യത്യാസം
1/18-5-15	വെളിച്ചെണ്ണ	185 pack	180	33300	158.76	29370	3930
	വൻ പയർ	400	55	22000	52	20800	1200

1/23-6-15	ചെറു പയർ	290	99.5	28855	97	28130	725
	ശർക്കര	365	46.5	16972.5	38.8	14162	2810.5
2/20-7-15 3/21-8-15	വെളിച്ചെണ്ണ	194 pack	145	28130	137.2	26617	1513
	വൻ പയർ	335	56.5	18927	53	17755	1172
	ചെറു പയർ	237	97.5	23107	92	21804	1303
	ശർക്കര	275	44.5	12237.5	39.35	10821	1415
4/11-11-15 7/11-1-16	ചെറുപയർ	205	104	21320	102	20910	410
	വൻ പയർ	290	65	18850	55	15950	2900
	വെളിച്ചെണ്ണ	150 pack	147	22050	125.44	18816	3234
	ശർക്കര	225	45	10125	37.2	8370	1755
5/28-12-15 8/14-1-16	വൻ പയർ	370	63	23310	55	20350	2960
	വെളിച്ചെണ്ണ	237 pack	140	33180	115.64	27407	5773
	ശർക്കര	340	46.5	15810	41.8	14212	1598
ആകെ അധികം =32,699രൂപ							

പൊന്മള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2015-16 രണ്ടാം പകുതിയിലാണ് മാവേലി സ്റ്റോർ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.അതിന് മുമ്പ് ഏതാണ്ട് 3 കി.മീ.അകലെയുള്ള ചട്ടിപ്പറമ്പിൽ (കോഡൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്) നേരത്തെ തന്നെ മാവേലി സ്റ്റോർ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടായിരുന്നു എങ്കിലും ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ മാവേലി സ്റ്റോറിൽ നിന്നും വാങ്ങാതെ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിനെ ഏല്പിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (No/dt: 20/1-12-16) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായിരുന്ന ICDS Supervisor നൽകിയ മറുപടിയിൽ (തീ: 1-12-16), മേൽ പരാമർശിച്ച പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നാണ് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരമുള്ള ' മഹിമ കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ട മാർക്കറ്റിംഗ് ഏജൻസി" എന്ന സ്ഥാപനം മുമ്പ് വാടകക്ക് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നത് പഞ്ചായത്തിലെ 14-ം വാർഡിലെ 142 – B എന്ന കെട്ടിടത്തിലാണ്. ***ചിത്രം 1 (കെട്ടിട ഉടമ : മൂഴിയാൻ മരക്കാർ). 29-11-16 തീയതിയിൽ ICDS Supervisor -ടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ടി കെട്ടിടം ഓഡിറ്റ് ടീം സന്ദർശിച്ചപ്പോൾ മേൽ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ് ഇപ്പോൾ അവിടെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. ടി യൂണിറ്റ് 2015-16 വർഷത്തിൽ തന്നെ പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഇപ്പോൾ മറ്റെവിടെയും ടി യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്നും ടി യൂണിറ്റിന്റെ പ്രസിഡണ്ടും സെക്രട്ടറിയും ഓഡിറ്റിനോട് വ്യക്തമാക്കുകയുണ്ടായി. അതിൽ നിന്നും അംഗൻവാടി ഭക്ഷ്യ വിതരണത്തിന് മാത്രമായിട്ടാണ് മേൽ യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നതെന്ന് വ്യക്തമാണ്.

14-5-08, 4-5-11, 14-12-11 എന്നീ തീയതികളിലെ മേൽ പരാമർശിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി മാവേലി സ്റ്റോറിലെ വിലയേക്കാൾ അധികം നിരക്കിൽ ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങിയതിലൂടെ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം,32,699 രൂപ , 7-5-13, 24-5-14 എന്നീ തീയതികളിലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി യോഗത്തിൽ ഹാജരായിരുന്ന ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങളിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തീരുമാനങ്ങൾക്കെതിരെ വിയോജനക്കുറിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്ന പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, ICDS Supervisor എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

***

3-2 പോട്ടബിൾ ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് - 70% പാഴ് ചെലവ്

2015-16 വർഷത്തിൽ വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ "Potable Bio-Gas Plant"എന്ന പ്രൊജക്ക് പ്രകാരം (Spill Over) തൻ വർഷത്തിൽ 1,47,000 രൂപ Socio Economic Unit Foundation-ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്(ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി: 0467372/8-3-16,14 ഗുണഭോക്താക്കൾ, @ 10,500/-). പ്രസ്തുത 14 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീടുകളിൽ 0.5m3 കപ്പാസിറ്റിയുള്ള Potable Bio – Gas plant (Pre – Fabricated) സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ടി ഏജൻസി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പ്രസ്തുത പ്ളാന്റ് നന്നായി പരിപാലിക്കുമെന്നും ആയതിനുള്ള മാർഗ നിർദേശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 10 പേരുടെ വീടുകളിൽ 29-11-16 ന് സന്ദർശനം നടത്തിയതിൽ 3 പേരുടെ (മുഹമ്മദ് കാവുങ്ങൽ,അബ്ദുൾസലാം തെക്കുംകര, അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ വരിക്കോടൻ) വീടുകളിൽ മാത്രമേ പ്രസ്തുത പ്ളാന്റ് ഉപയോഗിക്കുന്നുള്ളൂ എന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. 2 പേരുടെ (ഹൈദർ ഹാജി മൂസ കുന്നത്തൊടി,ഹഫ്സത്ത് കുന്നത്തൊടി) വീടുകളിൽ ടി പ്ളാന്റ് കണ്ടെത്താനായില്ല. ശേഷിച്ച 5 വീടുകളിൽ (സുരേഷ് കണ്ടംകുളം, റസിയ അവുലാൻ, ഫാത്തിമ അവുലാൻ, സലാം വടക്കൻ, ഇസ്മായിൽ പൂന്തിരുത്തി) ആയത് ഉപയോഗിക്കാതെ ഇട്ടിരിക്കുന്നതായിട്ടാണ് കാണാൻ കഴിഞ്ഞത്.

2014-15 വർഷത്തിൽ 8,82,000 രൂപയും 2015-16 വർഷത്തിൽ 1,47,500രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 10,29,000 രൂപ മേൽ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം 30-11-16 ന് 10 വീടുകളിൽ പരിശോധന നടത്തിയതിൽ 3 വീടുകളിൽ മാത്രമാണ് പ്രസ്തുത ബയോ ഗ്യാസ് പ്ളാന്റ് ഉപയോഗിക്കുന്നത് എന്ന് കണ്ടതിൽ നിന്നും ഏതാണ്ട് 30 % മാത്രമേ പ്രസ്തുത പദ്ധതി വിജയിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്ന് വ്യക്തമാണ്.ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ 70 % വും പാഴ് ചെലവായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഉപയോഗിക്കാതെ ഉപേക്ഷിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗാർഹിക മാലിന്യ പ്രശ്നം പരിഹരിക്കാനും പാചകവാതക ഉപയോഗത്തിനും ഉപയുക്തമായ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ യഥാർത്ഥ ആവശ്യക്കാർ മാത്രമേ ഗുണഭോക്താക്കളായി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളൂ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.
** സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ശേഖരിച്ച ചിത്രങ്ങൾ

***

3-3 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നടത്തിയ ചെലവിനങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

ക്രന	വൗച്ചർ നമ്പർ തിയ്യതി	തുക	വിവരണം	കൈപറ്റിയ ആൾ
1	21500041 27.04.2015	2000	21-ാം ബധിര കായികമേളക്ക് സംഭാവന സ.ഉ (സാധാ) 3064/2014 ത.സ്വ.ഭ.വ 25.11.2014	ജനറൽ കൺവീനർ ശ്രീ.മുജീബ് റഹ്മാൻ

2	21500304 09.09.2015	6309	7ാം വാർഡ് മണ്ണഴി ശിവക്ഷേത്രം നടവരവ് റോഡിൽ ഇലക്ട്രിക് സ്റ്റേ വയർ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക കെ എസ് ഇ ബിയിൽ ഒടുക്കിയത്	അസി.എഞ്ചിനീയർ കെ.എസ്.ഇ.ബി ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ ചട്ടിപ്പറമ്പ്
3	21500307 17.09.2015	10,000	സ.ഉ(എം എസ്) നമ്പർ 188/2015 തസ്വ.ഭ.വ 08.06.2015 പ്രകാരം പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ് നവീകരണത്തിന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയത്	സീനിയർ സൂപ്രണ്ട് എ.ഡി.പി. ഓഫീസ് മലപ്പുറം
	ആകെ	18309		

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ്തുക ₹ 18309 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 4/22.11.2016 പ്രകാരം വിശദീകരണം ലഭിക്കുന്നു)

3-4 ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങലിന് വികസന ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചത്

സ.ഉ (കൈ) 300/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ 10.12.2010 പ്രകാരമുള്ള റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് പുതുക്കിയ മാർഗരേഖ പ്രകാരം കൈമാറിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് റോഡിതരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0019/16 ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി വകയിരുത്തിയത് വികസന ഫണ്ടാണ് . ആകെ 100,000 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 99,368/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നമ്പർ 3/15-16 തിയ്യതി 04.01.2016) . റോഡിതരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കാമെന്നിരിക്കെ മറ്റ് വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കാവുന്ന വികസന ഫണ്ട് വകയിരുത്തി തുക ചെലവഴിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. 31.03.2016 ന് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരത്തിൽ 5,64,224 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിച്ചിരുന്നത് കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകളെല്ലാം പൂർണതോതിൽ ചെലവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 ആയുർവേദ മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാകുന്നില്ല

ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുക മുൻകൂറായി കരാറുടമ്പടി വെച്ച് ഔഷധി മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിരിക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേർ/ തുക	ബിൽ നമ്പർ തിയ്യതി	ഡി ഡി നമ്പർ തിയ്യതി
1	S0002/16 ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ ₹ 4,00,000/- എം.ജി(എൻ.ആർ)	2/15-16 31.10.2015	539057 31.10.2015
2	S0003/16 പരിരക്ഷ രോഗികൾക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ ₹ 50,000/- വി.ഫ(പൊ.വി)	4/15-16 04.01.2016	540388 04.01.2016

എന്നാൽ മരുന്നുകൾ 60 ദിവസം വൈകിയാണ് ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ലഭിച്ചത്. പരിരക്ഷ രോഗികൾക്കുള്ള മരുന്നും വളരെ വൈകിയാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് എന്നത് വളരെ ഗൗരവമേറിയ സംഗതിയാണ്. കരാറുടമ്പടി വെച്ചതല്ലാതെ മരുന്നുകൾ 60 ദിവസത്തിലേറെ വൈകി ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കുന്ന പ്രവണതക്ക് തുടർനടപടിയൊന്നും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കുലർ നമ്പർ 13160/ഡി എ-1/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 28.11.2010 പ്രകാരം 60 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ മരുന്നു ലഭ്യമായില്ലെങ്കിൽ കരാർ പ്രകാരം ഔഷധി നഷ്ട പരിഹാരം നൽകേണ്ടതാണ്. കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് മരുന്ന് വിതരണം യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കാൻ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിലേക്ക് സർക്കാറിന്റേയും ഭരണ സമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായ വിവരം		പരിരക്ഷ മരുന്ന് ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ലഭ്യമായ വിവരം	
തിയ്യതി	തുക	തിയ്യതി	തുക
21.12.2015	160995	14.02.2016	33063
01.02.2016	77858	14.03.2016	7537
01.03.2016	114950	23.04.2016	4127
31.03.2016	14056	27.07.2016	4200

23.04.2016	32141	10.08.2016	1073
ആകെ	400000	ആകെ	50000

മറ്റ് അപാകതകൾ

ഡിസ്പെൻസറിയിൽ വകുപ്പ് വഴി നൽകുന്ന മരുന്നിന് ഒരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകുന്ന മരുന്നിന് മറ്റൊരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഉപയോഗിക്കുന്നു. ഒരു സ്ഥാപനത്തിൽ ഒരു ഉദ്ദേശ്യത്തിന് ഒരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഉപയോഗിച്ച് അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ആവശ്യ മരുന്നുകൾ കാലതാമസം കൂടാതെ ലഭ്യമാക്കാൻ ഔഷധിയുമായി കത്തിടപാടു നടത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 3/21.11.2016 പ്രകാരം വിശദീകരണം തേടിയിരുന്നു

3-6 റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ അമിത കനത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തത് പാഴ്ചെലവ്

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 79 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . 20 CM കനത്തിൽ ക്വാറിമക്ക് , 10 CM കനത്തിൽ 1:4:8 കോൺക്രീറ്റ്, 10 CM കനത്തിൽ 1:2:4 കോൺക്രീറ്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 28.09.2015 ലെ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഡി ബി 4 -9099/2015 സി ഇ ത.സ്വ.ഭ.വ കത്തിന് വിരുദ്ധമായിട്ടാണ് അമിത കനത്തിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തത്. നടപ്പാതകളുടെ പ്രാധാന്യം പരിഗണിച്ച് സി സി 1:4:8 10 CM കനത്തിൽ ചെയ്യുന്നതിനു മുകളിൽ 3 M ൽ താഴെ വീതിയുള്ളവയ്ക്ക് 1:2:4, 5 CM കനത്തിലും 3 M റോ അതിൽ കൂടുതലുള്ളവയ്ക്ക് 7 ½ CM കനത്തിലും ചെയ്യാവുന്നതാണ്. അമിത കനത്തിലെ കോൺക്രീറ്റിംഗ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടമുണ്ടാക്കുന്നതിനാൽ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ക്രമ	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനവും ചെലവും			
		ഇനം 1 റോഡ് നിരപ്പാക്കൽ മണ്ണ് കിളച്ച് മാറ്റൽ	ഇനം 2 ക്വാറി മക്ക് നിരത്തൽ M^3 $(1037.5/M^3)$	ഇനം 3 1:4:8 40 MM ഉപയോഗിച്ച് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യൽ (M^3) item code 4.1.8 4880 10 M^3	ഇനം 4 1:4:2 20 MM ഉപയോഗിച്ച് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യൽ (M^3) 6534.43/ M^3 item code no 11.7
1	വൗച്ചർ നമ്പർ 18/15-16 15.12.2015 മുട്ടിപ്പാലം ജുമാ മസ്ജിദ് ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രൊജക്ട് നമ്പർ S0123/16(ഏകവർഷം) അടങ്കൽ 350,000/- (ലോക ബാങ്ക് ധനസഹായം) എം ബുക്ക് നമ്പർ 19/15-16 കൺവീനർ - ശ്രീ. അബ്ദുൽ ഹാഫിസ് പി TS No 309/AEE/LSGD/MPM/2015-16 18.06.2015 ₹ 350,000/-	5723.15 $/100M^3$ 240.37 M^3	1097/ M^3 36.29 M^3	4880.10/ M^3 (4.1.8) 24.21	6202.1/ M^3 (4.1.3) 24.21 M^3
2	വൗച്ചർ നമ്പർ 19/15-16 15.12.2015 മേൽമുറി ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	5723.15 $/100M^3$ 381.96 M^3	1097/ M^3 38.20 M^3	4880.10 M^3 38.20 M^3	6202.10 M^3 28.64 M^3

	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ S0122/16(ഏകവർഷം) അടങ്കൽ 4,99,000/- (ലോക ബാങ്ക് ധനസഹായം) എം ബുക്ക് നമ്പർ 45/15-16 കൺവീനർ - ശ്രീ. രാജൻ വാക്കയിൽ TS No 515/AEE/LSGD/MPM/2015-16 24.08.2015 ₹ 4,99,000/-				
3	വൗച്ചർ നമ്പർ 21/15-16 28.12.2015 കോതറകുളം കൊണ്ടോട്ടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ S0181/16(ഏകവർഷം) അടങ്കൽ 4,98,000/- (ലോക ബാങ്ക് ധനസഹായം) എം ബുക്ക് നമ്പർ 21/15-16 കൺവീനർ - ശ്രീ. അബ്ദുൽ മജീദ് TS No 320/AEE/LSGD/MPM/2015-16 19.06.2015 ₹ 4,98,000/-	ഇല്ല	1097/ M^3 39.29 M^3	4880.10 M^3 38.75 M^3	6202.10 M^3 38.65 M^3
4	വൗച്ചർ നമ്പർ 22/15-16 14.01.2016 പൂവ്വാട് മീൻകല്ല് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ S0179/16(ഏകവർഷം) അടങ്കൽ 2,50,000/- (വികസന ഫണ്ട് -20975, തനത് ഫണ്ട്- 52632 , ലോകബാങ്ക് -176393) എം ബുക്ക് നമ്പർ 8/15-16 കൺവീനർ - ശ്രീ. ടി ടി മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ TS No 252/AEE/LSGD/MPM/2015-16 12.06.2015 ₹ 2,50,000/-	5723.15 /100M^3 184.50 M^3	1097/ M^3 27.16 M^3	4880.10/ M^3 18.45 M^3	6202.10 /M^3 16.84 M^3
5	വൗച്ചർ നമ്പർ 19/15-16 15.12.2015 ചേങ്ങോട്ടൂർ നിരപ്പ് ബീവി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	ഇല്ല	1097/ M^3 32.60 M^3	4880.10/ M^3 32.60 M^3	6202.10/ M^3 32.60 M^3

	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ S0162/16(ഏകവർഷം) അടങ്കൽ 4,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്) എം ബുക്ക് നമ്പർ 22/15-16 കൺവീനർ - ശ്രീ. അബ്ദു സമദ് TS No 318/AEE/LSGD/MPM/2015-16 19.06.2015 ₹ 4,99,000/-				

മറ്റ് അപാകതകൾ

1. റോളർ കടക്കാത്തയിടങ്ങളിലാണ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നത് എന്നാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. 3 മീറ്ററിൽ കുറവ് വീതിയുള്ള റോഡിൽ ഭാര വാഹനങ്ങൾ അധികമായി കടന്നു പോകാൻ സാദ്ധ്യതയില്ലാത്തതിനാൽ അമിത കനത്തിൽ റോഡ് നിർമിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/29.11.2016 പ്രകാരം എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു-മറുപടി ലഭ്യമായില്ല)

3-7 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ മാർഗരേഖ പാലിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2015-16 ൽ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയത് 145 കൺവീനർ പ്രവൃത്തികളാണ്. സംസ്ഥാന ആസൂത്രണ ബോർഡ് 1999 ൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗരേഖയിലും പൊതുമരാമത്ത് ചട്ടങ്ങളിലും നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള നടപടി ക്രമങ്ങൾ ഒന്നുംതന്നെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി വഴി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സുതാര്യമായിരിക്കണമെന്ന ഉദ്ദേശ്യത്തോടെയുള്ള മേൽ മാർഗരേഖ പാലിക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയത് ക്രമത്തിലല്ല.

1. ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയിൽ 15 അംഗങ്ങൾ ഉണ്ടായിരിക്കണമെന്നും 30 % സ്ത്രീകളായിക്കണമെന്നുമുള്ള നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

2. പണമിടപാട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി നടത്തുന്നില്ല. കൺവീനറും ചെയർമാനും ചേർന്ന് സംയുക്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ വരവ് ചെലവുകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴിയല്ല.

3.മസ്റ്റർ റോളിൽ പൂർണവിവരമില്ല, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

4. പ്രവൃത്തിക്കാവശ്യമായ നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾ ഗുണനിലവാരവും വിലയും പരിശോധിച്ച് അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ആവശ്യമെങ്കിൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് വാങ്ങണം എന്നിരിക്കെ മണൽ , ക്വാറി മെറ്റൽ , എം സാന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് വെള്ള പേപ്പറിലെ കൈപ്പറ്റു രസീതികളാണ് ഹാജരാക്കിയത്. സിമന്റ് ,എം സാന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് വാറ്റ് അടക്കമുള്ള ബില്ലില്ല. ടാർ വാങ്ങിയതിനും ബില്ല് ഹാജരാക്കിയില്ല.

5. വരവ് ചെലവ് കണക്കു പുസ്തകം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

6. മിനുട്ട്സ് ബുക്കിൽ 3 മീറ്റിംഗ് മാത്രം നടത്തിയ വിവരമാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

7. ദൈനംദിന ഡയറി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

8. പൂർത്തീകരണ റിപ്പോർട്ടില്ല.

9. സംരക്ഷണ കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് തുടർനടത്തിപ്പ് കമ്മിറ്റിക്ക് കൈമാറുന്നില്ല.

നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ കരാർ മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ പരമാവധി ഒഴിവാക്കി ജനപങ്കാളിത്തത്തോടെ സുതാര്യവും ഗുണനിലവാരം ഉയർന്നതും ചെലവു ചുരുങ്ങിയതുമായ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിനാണ് സർക്കാർ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി വഴിയുള്ള നിർവഹണം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഇവയെല്ലാം പാടെ അവഗണിക്കുന്ന തരത്തിലാണ് പദ്ധതി നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതകളിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. പരിഹാരനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ നിർവഹണം നടത്തേണ്ടതും തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-8 കൺവീനർമാരിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി അടവാക്കിയില്ല

വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും KCWWF 1 % നിരക്കിലും. വാറ്റ് 5% നിരക്കിൽ ഇൗടാക്കിയെങ്കിലും ആദായ നികുതി നിയമം, 1961 സെക്ഷൻ 194 (സി) പ്രകാരം വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് ഇൗടാക്കേണ്ടതായ ആദായ നികുതി 1% നിരക്കിൽ ഇൗടാക്കിയില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ

ക്ര.ന	പ്രോജക്ട്	കൺവീനർ	മൂല്യനിർണയ തുക	ആദായ നികുതി 1 % വീതം

1	വൗച്ചർ നമ്പർ 1/15-16 29.05.2015 പൊൻമള പരാരി പൂവ്വാട് റോഡ് നിർമാണം പ്രോജ. നമ്പർ - S0113/2016	ശ്രീ. കെ എം സിദ്ദീഖ്	10,00,000	10000
2	വൗച്ചർ നമ്പർ 2/15-16 29.05.2015 ചീനിക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0114/2016	ശ്രീ. പി വി കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്	6,00,000	6000
3	വൗച്ചർ നമ്പർ 3/15-16 29.05.2015 സ്കൂളുകൾക്ക് മൂത്രപ്പുര നിർമാണം പ്രോജ. നമ്പർ - S0102/2016	വിവിധ സ്കൂളുകളിലെ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	9,00,000	9000
4	വൗച്ചർ നമ്പർ 4/15-16 03.07.2015 വടക്കേകുളമ്പ് അംഗനവാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0034/2016	ശ്രീ. പി വി കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്	2,00,000	2000
5	വൗച്ചർ നമ്പർ 5/15-16 03.07.2015 ചൂനൂർ ചിറക്കൽ മിനി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം പ്രോജ. നമ്പർ - S0035/2016	ശ്രീ. സി കെ മുഹമ്മദ് കുട്ടി ഹാജി	5,60,000	5600
6	വൗച്ചർ നമ്പർ 6/15-16 03.07.2015 മീൻതട്ട് തെക്കേചിന റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0036/2016	ശ്രീ. കെ പി അവറു	2,60,000	2600
7	വൗച്ചർ നമ്പർ 7/15-16 03.07.2015 നെല്ലോളി പറമ്പ് ബൈപാസ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0033/2016	ശ്രീ. എം അബ്ദു സലാം	6,25,000	6250
8	വൗച്ചർ നമ്പർ 8/15-16 03.07.2015 പാറമ്മൽ ചീനിക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0031/2016	ശ്രീ. മൊയ്തീൻകുട്ടി	2,00,000	2000
9	വൗച്ചർ നമ്പർ 9/15-16	ശ്രീ. കെ കെ	6,00,000	6000

	03.07.2015 ചേങ്ങോട്ടൂർ ആളംപാറ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം പ്രോജ. നമ്പർ - S0028/2016	ഇബ്‌റാഹീം കുട്ടി		
10	വൗച്ചർ നമ്പർ 10/15-16 03.07.2015 ഞണ്ടുമട റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം പ്രോജ. നമ്പർ - S0027/2016	ശ്രീ. പി അബ്ദു	3,50,000	3500
11	വൗച്ചർ നമ്പർ 11/15-16 03.07.2015 ചൂന്നൂർ അയനിക്കൽ റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ പ്രോജ. നമ്പർ - S0058/2016	ശ്രീ. സി കെ മുഹമ്മദ് കുട്ടി ഹാജി	3,00,000	3000
12	വൗച്ചർ നമ്പർ 27/15-16 11.02.2016 കോതറകുളം റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി പ്രോജ. നമ്പർ - S0039/2016	ശ്രീ. അബ്ദുൽ മജീദ്	2,00,000	2000
13	വൗച്ചർ നമ്പർ 28/15-16 11.02.2016 ആക്കപറമ്പ് നിരത്ത് റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി പ്രോജ. നമ്പർ - S0048/2016	ശ്രീ. സൈദു സാലിം	3,60,000	3600
14	വൗച്ചർ നമ്പർ 29/15-16 11.02.2016 കാടാമ്പുഴ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0049/2016	ശ്രീ. അബ്ദുൽ മജീദ്	2,00,000	2000
15	വൗച്ചർ നമ്പർ 31/15-16 14.01.2016 കുറ്റപ്പംപടി -പള്ളിപ്പടി റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ പ്രോജ. നമ്പർ - S0039/2016	ശ്രീ. കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്	4,50,000	4500
16	വൗച്ചർ നമ്പർ 34/15-16 14.01.2016 പള്ളിയാലി കിഴക്കേക്കര റോഡ് സംരക്ഷണം പ്രോജ. നമ്പർ - S0054/2016	ശ്രീ. അലവി ഹാജി	3,10,000	3100
17	വൗച്ചർ നമ്പർ 35/15-16 14.01.2016	ശ്രീ. കെ പി അവറു	2,00,000	2000

	പറങ്കിമൂച്ചിക്കൽ പിൻപുറം റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0037/2016			
18	വൗച്ചർ നമ്പർ 36/15-16 14.01.2016 പൊൻമള പൂവാട് റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി പ്രോജ. നമ്പർ - S0040/2016	ശ്രീ. കെ എം സിദ്ദീഖ്	5,00,000	5000
19	വൗച്ചർ നമ്പർ 37/15-16 14.01.2016 പുല്ലാണി അംഗനവാടി റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി പ്രോജ. നമ്പർ - S0041/2016	ശ്രീ. കെ എം സിദ്ദീഖ്	2,60,000	2600
20	വൗച്ചർ നമ്പർ 38/15-16 14.01.2016 ചേനങ്ങാട്ട് കളമ്പ് ലിങ്ക് റോഡ് സംരക്ഷണം പ്രോജ. നമ്പർ - S0045/2016	ശ്രീ. അബ്ദുൽ ഹാഫിസ് പി	3,00,000	3000
21	വൗച്ചർ നമ്പർ 39/15-16 14.01.2016 ചാപ്പനങ്ങാടി കളകണ്ടം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം പ്രോജ. നമ്പർ - S0046/2016	ശ്രീ. വി വി ഉമ്മർ	4,10,000	4100
22	വൗച്ചർ നമ്പർ 40/15-16 14.01.2016 അയനികുന്നൻ കളമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0046/2016	ശ്രീ. അബ്ദുൽ ഹാഫിസ് പി	3,00,000	3000
23	വൗച്ചർ നമ്പർ 41/15-16 14.01.2016 ചൂനൂർ സ്കൂൾപറമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0050/2016	ശ്രീ. സി കെ മുഹമ്മദ് കുട്ടി ഹാജി	2,60,000	2600
24	വൗച്ചർ നമ്പർ 42/15-16 14.01.2016 ചാപ്പനങ്ങാടി മിനി സ്റ്റേഡിയം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0059/2016	ശ്രീ. വി വി ഉമ്മർ	6,50,000	6500
25	വൗച്ചർ നമ്പർ 46/15-16 14.01.2016 കോയിമ്മർ ജാറം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	ശ്രീ. ഇസ്മായിൽ	4,50,000	4500

	പ്രോജ. നമ്പർ - S0047/2016			
26	വൗച്ചർ നമ്പർ 45/15-16 14.01.2016 പൊന്മള കല്ലംകുളമ്പ് റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0022/2016	ശ്രീ. രാജൻ കെ	11,60,000	11600
27	വൗച്ചർ നമ്പർ 47/15-16 14.01.2016 മേൽമുറി തേക്കേത്ത് ചാല റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം പ്രോജ. നമ്പർ - S0038/2016	ശ്രീ. അബ്ദുൽ ഹാഫിസ് പി	6,07,000	6070
28	വൗച്ചർ നമ്പർ 55/15-16 02.02.2016 വാര്യത്തേക്കാട് ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S00190/2016	ശ്രീ. സി കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്	1,50,000	1500
29	വൗച്ചർ നമ്പർ 56/15-16 02.02.2016 ചാപ്പനങ്ങാടി കച്ചീരിപ്പടി പാത്ത് വേ പ്രോജ. നമ്പർ - S0025/2016	ശ്രീ. ബഷീർ പി വി	1,00,000	1000
30	വൗച്ചർ നമ്പർ 57/15-16 02.02.2016 ചാപ്പനങ്ങാടി വില്ലനിമല റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0024/2016	ശ്രീ. ടി ഷാജഹാൻ	1,00,000	1000
31	വൗച്ചർ നമ്പർ 58/15-16 02.02.2016 കിഴക്കേത്തല പൂളക്കൽ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രോജ. നമ്പർ - S0051/2016	ശ്രീ. കെ പി അവറു	2,00,000	2000
32	വൗച്ചർ നമ്പർ 59/15-16 02.02.2016 ചൂനൂർ ചിറക്കൽ മിനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രോജ. നമ്പർ - S0044/2016	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് കുട്ടി ഹാജി	2,00,000	2000

ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക ഈടാക്കാതെ കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയത് ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ആദായ നികുതി വകുപ്പിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 പദ്ധതികൾ ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല. തുക പാഴ്ചെലവ്

2015-16 ലെ ചില പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ പരിശോധിക്കുന്നതിന് 30.11.2016 ന് അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാനിദ്ധ്യത്തിൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിൽ പദ്ധതികൾ ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാതെ നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ച് തുക പാഴ്ചെലവ് ആയതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1. ചൂനൂർ ചിറക്കൽ വനിതാ സാംസ്കാരിക നിലയം പൂർത്തീകരണം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0108/16 ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് ₹ 595862 രൂപ വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിക്കായി വൗച്ചർ നമ്പർ 61/2015-16 മുഖേന 02.02.2016 ന് തുക മുഴുവനും ചെലവഴിച്ചു.

വനിതാ തൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രം എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ജി ഐ ഷീറ്റിട്ട്, പി വി സി സീലിംഗ് ചെയ്തും, ടി സ്ഥലത്തേക്കുള്ള വഴി കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാണ് തുക ചെലവ് ചെയ്തത്. പണി പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടം തൊഴിൽ പരിശീലനത്തിന് പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

2. കോൽക്കളം വനിതാ തൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്ര നിർമാണം നിർമാണം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0056/16 വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ₹ 300000 രൂപയും ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം 205091 രൂപയും കൂടി ആകെ 5,05,091 രൂപ വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിക്കായി വൗച്ചർ നമ്പർ 20/2015-16 മുഖേന 15.12.2015, 02.02.2016 തിയ്യതികളിലായി വികസന ഫണ്ട് ₹291,845 രൂപയും ലോകബാങ്ക് ധനസഹായം 205091 രൂപയും കൂടി ആകെ ₹ 4,96936 രൂപ ചെലവഴിച്ചു.

28.16 m2 പ്ലിന്ത് ഏരിയ ഉള്ള കെട്ടിടം പണി എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. (കറന്റ് , ജലവിതരണം എന്നിവ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല). പണി പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടം തുടർപ്രവർത്തനം നടത്താതെ അവശേഷിക്കുന്നു. സാമൂഹ്യ വിരുദ്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് കെട്ടിടം താഴിട്ട് പൂട്ടി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും തുടർപ്രവർത്തനം നടത്തി ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ട സ്ഥലങ്ങൾ പരിഗണിക്കുമ്പോൾ ജനങ്ങൾക്ക് എത്തിപ്പെടാൻ സൗകര്യപ്പെടുന്ന സ്ഥലം പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.

3. തോട്ടപ്പായ വനിതാ സംസ്കാരിക നിലയം പൂർത്തീകരണം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0092/16 വികസന ഫണ്ട് ₹ 3,00,000 രൂപ വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിക്കായി വൗച്ചർ നമ്പർ 48/2015-16 മുഖേന 14.01.2016 ന് തുക 2,97,296 രൂപ ചെലവഴിച്ചു.

2013-14 ൽ മേൽക്കൂര കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്ത കെട്ടിടത്തിൽ കതകുകളും ജനാലകളും സ്ഥാപിച്ച് , തറ ടൈൽസ് പതിക്കൽ ,സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക് നിർമാണം ,ചുറ്റുമതിൽ നിർമാണം എന്നിവയടക്കമുള്ള എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും നടത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു. പണി പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ വനിതാ സാംസ്കാരിക നിലയത്തിനു പകരം അംഗനവാടിയായിട്ടാണ് നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്.

4. ആക്കപ്പറമ്പ് നിരവ് പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0099/16 ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് ₹ 28022 രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 400,000 രൂപ വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിക്കായി വൗച്ചർ നമ്പർ 62/2015-16തിയ്യതി 02.02.2016 മുഖേന തുക 4,28,022 രൂപ ഒരു തുറന്ന കിണർ നിർമാണം നടത്താൻ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്ന പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചു. തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയെ ഏൽപിച്ച് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമായ കുടിവെള്ളം 30 കുടുംബങ്ങൾക്ക് എത്തിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ 1,2 പ്രകാരമുള്ളവ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച (₹595862+₹ 496936) ₹10,92,798 തുക പാഴ്ചെലവായി. കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രയോജന ശൂന്യമാക്കാൻ ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

3-10 ആശ്രയ പദ്ധതി - പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

ആശ്രയപദ്ധതി 2012-15 ന് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് 2013-14 ലാണ്. (ജി ഒ (സാ.ധാ) നമ്പർ 1225/2013/ ത.സ്വ.ഭ.വ 06.05.2013 പ്രകാരം) പദ്ധതികൾക്കായി ആകെ 54,43,400/- രൂപ വകയിരിത്തിയിരുന്നു.

വർഷം	വികസന ഫണ്ട്	കുടുംബശ്രീ (ചലഞ്ച് ഫണ്ട്)	തനത് ഫണ്ട്	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	സ്പോൺഷർഷിപ്പ്	ആകെ
2012-13	90,000	2,82,800	6,40,000	5,00,000	52,000	15,64,800
2013-14	2,50,000	4,97,800	6,14,000	5,00,000	52,000	19,13,800
2014-15	5,00,000	4,97,800	6,65,000	2,50,000	52,000	19,64,800
ആകെ	8,40,000	12,78,400	19,19,000	12,50,000	1,5,6000	54,43,400

പ്രോജക്ടിലെ ചെലവ് വിവരം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്ര ന	ആനുകൂല്യങ്ങൾ	തുക
1	ഭൂമി വാങ്ങൽ 1 ഗുണഭോക്താവിന്	1,48,000
2	ഭവന നിർമാണം 5 പേർക്ക് 2,50,000 രൂപ വീതം	12,50,000
3	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	30,000
4	ഭക്ഷണം 76 കുടുംബങ്ങൾക്ക്	5,50,300
5	വിദ്യാഭ്യാസം 17 പേർക്ക്	25,495
6	പദ്ധതി നിർവഹണം, മോണിറ്ററിംഗ്	10,000
	ആകെ	20,13,795

പ്രോജക്ടിനായി 2013-14, മുതൽ 2016 ഓഗസ്റ്റ് വരെ ആകെ 20,13,795 രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്. പദ്ധതിക്കായി പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ പ്രോജക്ട്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	കുടുംബശ്രീ (ചലഞ്ച് ഫണ്ട്)	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	ആകെ
2013-14	വി ഇ ഒ പ്രോ.ന 207/2014 ആശ്രയ പദ്ധതി	2,50,000	4,75,000			7,25,000
2014-15	വി ഇ ഒ 1. പ്രോ.ന 182/2015 ആശ്രയ പദ്ധതി		5,25,000			5,25,000
ആകെ		2,50,000	10,00,000			12,50,000

കുടുംബശ്രീയുടെ ചലഞ്ച് ഫണ്ട് 12,78,400 രൂപ 10.09.2013 ന് ലഭിച്ചതിൽ 2016 ഓഗസ്റ്റ് വരെ 5,75,795 രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 166 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ടെങ്കിലും ഭക്ഷണം വിതരണം 76 പേർക്കും വീട് വെക്കാൻ സ്ഥലം വാങ്ങി നൽകിയത് ഒരാൾക്കും വീട് നിർമാണം നടത്തിയത് 5 പേർക്കും വിദ്യാഭ്യാസം 17 പേർക്കും വീട് പുനരുദ്ധാരണം 2 പേർക്കുമാണ് നടത്തിയത്. കുടുംബശ്രീ ചലഞ്ച് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാനുള്ള കാലാവധി കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്ററുടെ 25.05.2016 ലെ 899/A3/15/KSMPMകത്തുപ്രകാരം 31.03.2017 വരെ നീട്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രകാരം വീടു നിർമിച്ചു നൽകുകയാണ് വേണ്ടത് , എന്നാൽ വീടു നിർമാണത്തിനായി ധനസഹായം ഗഡുക്കളായി നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്. നിരാലംബരായവർക്ക് സഹായം നൽകാനുള്ള പദ്ധതി ശരിയായ രീതിയിൽ നടന്നിട്ടില്ല എന്ന് 3 വർഷത്തെ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിൽ നിന്ന് ബോധ്യമായിട്ടുണ്ട്. ആശ്രയ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്ത ഗുണഫലങ്ങൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിലെ കാലതാമസം തുടർനടപടി അനിവാര്യം

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0018/16 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്ക് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം ഫണ്ട് 100,000 രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. മുൻകൂറായി 100,000 രൂപ ഹോംകോ മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർക്ക് ഡി ഡി നമ്പർ 050538/02.03.2016 പ്രകാരം കൈമാറിയെങ്കിലും കരാറുടമ്പടി വെച്ചിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് 02.11.2016 ന് (ഇൻവോയിസ് നമ്പർ LF 860/01.11.2016 പ്രകാരം) 9 മാസം വൈകിയാണ് ലഭിച്ചത്. മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അവശ്യ മരുന്നുകൾ അകാരണമായി വൈകുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ് . മുൻകൂർ തുക 3 മാസത്തിനുള്ളിൽ ക്രമീകരിക്കാത്ത പക്ഷം സ.ഉ (അ) 419/11 ധന തിയ്യതി 04.10.2011 പ്രകാരമുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാറിന്റേയും ഭരണ സമിതിയുടേയും ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-12 എസ്.എസ്.എ പ്രൊജക്ട് - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നില്ല

2015-16 വർഷത്തെ എസ്.എസ്.എ പ്രൊജക്ടിനുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിൽ ₹ 18,00,000/- എസ്.എസ്.എ മലപ്പുറം ജില്ലാ കോ ഓർഡിനേറ്റർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(S0133/16)

പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
SSA വിഹിതം നൽകൽ-പൊതുവിഭാഗം (133/16)	₹ 18,00,000	1/15-16 തിയ്യതി 01.12.2016

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഈ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1) SSA നൽകിയ പ്രൊജക്ട് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) 362/13 തി. 16.11.2013 പ്രകാരം എസ്.എസ്.എ യും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും ചേർന്നാണ് അതാത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ SSA പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമായി നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് അധികാരികളും, പഞ്ചായത്തിലെ വിദ്യാഭ്യാസ പ്രവർത്തകരും , എസ്.എസ്.എ യും കൂടി ചർച്ച ചെയ്ത് പഞ്ചായത്തിൽ SSA പ്രൊജക്റ്റിൻ കീഴിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യകതക്കനുസരിച്ചാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടികൾ പാലിക്കാതെയാണ് പണം നൽകിയത്.

2) വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.

വർക്ക് പ്ലാൻ അതേ പോലെ യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്ന പേരു മാറ്റിയാണ് ഫയലിൽ വെച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 09/24.11.2016) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നൽകിയ മറുപടി

> "വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട് , കിട്ടുന്ന മുറക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണ്. ഇനി വരുന്ന കാലങ്ങളിൽ എസ്.എസ്.എ യുമായി വിശദമായ ചർച്ച നടത്തി പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതാണ്."എന്നുമാണ്

എസ്.എസ്.എ കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എസ്.എസ്.എ അധികാരികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് ₹ 18,00,000 തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-13 സ്കൂളുകൾക്ക് കൈപുസ്തകം നൽകിയത് പാഴ്ചെലവ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ ""സ്കൂളുകൾക്ക് മെഡിക്കൽ കിറ്റ്, കൈപുസ്തകം"(21/2016) എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗത്തിൽ ആകെ 25000 അടങ്കൽ വെച്ചതിൽ 11656 രൂപ ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്ര.ന	ഇനം	തുക	ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി
1	പ്രഥമ ശുശ്രൂഷ കൈപുസ്തകം 500 എണ്ണം	7750	4/2015-16 21.03.2016
2	ഫസ്റ്റ് എയ്ഡ് ബോക്സ്- 15 എണ്ണം	3150	“”
3	രജിസ്റ്റർ -1	120	“”
4	സ്കെയിൽ-75 എണ്ണം	600	“”
5	ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ്	36	“”
	ആകെ	11656	

പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) 362/13 തി. 16.11.2013 പ്രകാരമോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയമപ്രകാരമുള്ള ചുമതലകളിലോ ഇത്തരത്തിലുള്ള ബോധവത്കരണ പരിപാടിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മെഡിക്കൽ കിറ്റ്, കൈപുസ്തകം എന്നിവ അച്ചടിച്ച് വിതരണം ചെയ്യാൻ പറയുന്നില്ല. പ്രൊജകിലെ ആകെ ചെലവിന്റെ 66% വിനിയോഗിച്ചത് പ്രഥമ ശുശ്രൂഷ കൈപുസ്തകം അച്ചടിച്ചു വിതരണം ചെയ്യാനാണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അച്ചടിച്ച 500 കൈപുസ്തകത്തിൽ (First Aide Hand Book) പഞ്ചയത്തിലെ എയ്ഡഡ്/ഗവൺമെന്റ് സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്ര ന	സ്കൂളിന്റെ പേര്	വിതരണം ചെയ്തത്	റിമാർക്ക്സ്
1	എ.എം.യു.പി.എസ്, കുരിയാട്	10	
2	എ.എൽ.പി.എസ്, ചെങ്ങോട്ടൂർ	10	
3	ജി.എം.യു.പി.എസ്, പറങ്കിമൂച്ചിക്കൽ	10	
4	എ.എൽ.പി.എസ്, ആക്കപ്പറമ്പ്	10	
5	എ.എം.എൽ.പി.എസ്, പൂവാട്	10	
6	ജി.എൽ.പി.എസ്, ചാപ്പനങ്ങാടി	10	
7	ജി.എൽ.പി.എസ്, പള്ളിയാലിൽ	10	
8	എ.എം.യു.പി.എസ്, തലക്കാപ്പ്	10	
9	എ.യു.പി.എസ്, മണ്ണഴി	10	
10	ജി.യു.പി.എസ് മുട്ടിപ്പാലം	10	
11	ജി.എൽ.പി.എസ്, ചൂനൂർ	10	
12	ബി.എം.എം.യു.പി.എസ് ചാപ്പനങ്ങാടി	10	

13	എ.എൽ.പി.എസ്, വട്ടപ്പറമ്പ്	10	
14	എ.എൽ.പി.എസ്, പൊൻമള (കിഴക്കേത്തല)	10	
15	പി.എം.എസ്.യു.എച്ച്.എസ്.എസ്.ചാപ്പനങ്ങാടി	10	
	ആകെ വിതരണം ചെയ്ത കൈപുസ്തകം	150	

ബാക്കി വിതരണം ചെയ്യാത്ത സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത കൈപുസ്തകങ്ങൾ 350 എണ്ണമാണ് (500-150). ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 07/23.11.2016) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നൽകിയ മറുപടി "

" ആരോഗ്യ പരിരക്ഷയുടെ ഭാഗമായി പ്രഥമ ശുശ്രൂഷക്കുള്ള പ്രാധാന്യം മനസ്സിലാക്കി സ്കൂളിലെ കുട്ടികൾക്ക് അത്യാഹിത ഘട്ടത്തിൽ ഉപയോഗിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ മലയാളത്തിലേക്ക് തർജമചെയ്ത് പുസ്തകരൂപത്തിൽ അച്ചടിച്ച് പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്കൂളുകളിലേയും 2 അദ്ധ്യാപകർക്കും സയൻസ് ക്ലബിലെ അംഗങ്ങളായ കുട്ടികൾക്കും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാളിൽ വെച്ച് പരിശീലനം നൽകുകയും ഓരോ സ്ഥാപനത്തിനും മെഡിക്കൽ കിറ്റും പ്രഥമ ശുശ്രൂഷാ കൈപുസ്തവും കൈമാറുകയും ചെയ്തു. ബാക്കിയുള്ള പുസ്തകങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്"" എന്നാണ് അറിയിച്ചത്

അച്ചടി മാധ്യമം ഉപയോഗിച്ചുള്ള ബോധവൽക്കരണ പദ്ധതി മാർഗരേഖ അനുവദിക്കുന്നില്ല.ആയതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. പ്ലാനിംഗ് കൂടാതെ ആവശ്യ പുസ്തകത്തിനു പുറമേ (500-150) 350 പുസ്തകങ്ങൾ അച്ചടിച്ച് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ച് വെച്ചത് അനവസരത്തിലായി. 350 പുസ്തകത്തിന് വേണ്ടി വന്ന ചെലവ് (350x15.5) ₹ 5425 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.ബാക്കി തുക 6231(11656-5425) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. പദ്ധതി പണം ഇത്തരത്തിൽ ഉൽപാദനപരമല്ലാത്ത രീതിയിൽ ചെലവാക്കുന്ന രീതി ശരിയല്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പറയാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചു

2015-16 വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടിൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പറും	ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	റിമാർക്സ്
1	146/2016 ടീച്ചേഴ്സ് ബാങ്ക് (തനത് ഫണ്ട് അടങ്കൽ -150,000 ചെലവ്-21600)	15933334/ 15.02.16 1593350/ 26.03.2016	9600 12000	അദ്ധ്യാപകർ ലീവെടുക്കുമ്പോൾ പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത അദ്ധ്യാപകരിൽ നിന്ന് 06.11.2016 ന് ഇന്റർവ്യൂ നടത്തി അദ്ധ്യാപകരെ നിയമിച്ച് അവർക്ക് പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വേതനം നൽകുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുക .
		ആകെ	21600	

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ദിവസവേതനം നൽകിയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ പറയുന്നു

ക്രമ	ഉദ്യോഗാർത്ഥിയുടെ പേര്	ജോലി ചെയ്ത സ്കൂളിന്റെ പേര്	ജോലി ചെയ്ത ദിവസം	നൽകിയ വേതനം (300/ ദിവസം)
1	ശ്രീമതി ചിന്റു ബി രാജ്	ജി എം എൽ പി എസ് പൊൻമള	57 (ജനുവരി-17 ഫെബ്രുവരി-21 മാർച്ച്- 19)	17100
2	ശ്രീമതി സരിത സി പി	ജി എം എൽ പി എസ് ചാപ്പനങ്ങാടി	15 (ജനുവരി 15)	4500
			ആകെ	21600

ജി ഒ (എം എസ്) 362/2013/ തസ്വഭവ തിയ്യതി 16.11.2013 പദ്ധതിആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധവിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പൊതു നിബന്ധനകൾ 2.2പ്രകാരം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകുമ്പോൾ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി തേടേണ്ടതാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ

മുൻകൂർ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(10/24.11.2016) സർക്കാറിൽ നിന്ന് അനുമതി തേടുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്നും കിട്ടുന്ന മുറക്ക് ഹാജരാക്കാമെന്നുമാണ്. വേതനത്തിനായി തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് വകുപ്പുതലത്തിൽ ചെയ്യേണ്ട പരിപാടിയായതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 21600/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3-15 മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭ്യമായില്ല

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികളിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷൻ, തിരുവനന്തപുരത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയതിനനുസരിച്ചുള്ള മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്	തുക	ബിൽ നമ്പർ/ തിയ്യതി	മരുന്ന് ലഭ്യമായത്	ബാക്കി
പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (20/16)	93999	5/15-16 / 21-03-2016	90366	3633
പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (139/16)	175,000	3/15-16 / 21-03-2016	101798	73202
ആകെ	268,999		192164	76835

എന്നാൽ 192164 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് ഇതുവരെ ലഭ്യമായത്. ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ബാക്കി ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ ചെലവു തുക 76835 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ. ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB കോട്ടക്കൽ	S0268/16 ത്രീ ഫെയ്സ് ലൈൻ വലിക്കൽ	21500860	49914	0	49914

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ. വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ 2015-16 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം. ഖണ്ഡിക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഈടാക്കിയ തുക	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
1	2011-2012,2012-	2.1	Sanal Babu, S/o Ibrahim, Chekkath House,	514	11501101352 - 24/6/2015

	13		Kuzhippuram		
2	2011-2012,2012-13	2.3	Indus Towers	9000	11501400613 - 26/10/2015
3	2011-2012,2012-13	2.3	ATC Tower	9000	1150101220 - 10/6/2015
4	2011-2012,2012-13	3.5	Subrahmanian. Sivalayam, Pookkootoor	9000	11501102719 - 26/10/2015
5	2011-2012,2012-13	3.8	John. E.M., Former HM, GLPS, Parangimoochikkal	5000	11501101571-27/7/2015
6	2013-14,2014-15	2.1	Indus Towers	9205	11501400009-26/10/2015
7	2013-14,2014-15	2.1	Hutchison Essar Cellular Limited	873	11501400011-26/10/2015
8	2013-14,2014-15	2.2	Indus Towers	17010	11501400010-26/10/2015
9	2013-14,2014-15	2.2	Hutchison Essar Cellular Limited	9570	11501400012-26/10/2015
10	2013-14,2014-15	2.2	Indus Towers	24088	11501400006-26/10/2015
11	2013-14,2014-15	2.2	Bharathi Airtel	18840	11501400008-28/10/2015
12	2013-14,2014-15	2.3	Sulochana . m. , HA GR.2 , PHC Ponmala	450	11501102882-19/11/2015
13	2013-14,2014-15	2.4	TipTop Furniture limited, Chappanangai	2943	11501102918-23/11/2015
14	2013-14,2014-15	2.4	Tip Top Furniture Industries	18639	11501102917-23/11/2015
15	2013-14,2014-15	2.4	Tip Top Furniture Mart, Chappanangadi.	28940	11501400008-28/10/2019
16	2013-14,2014-15	2.5	Tip Top Furniture Ltd,Chappanangadi	150	11501102915-23/11/2015
17	2013-14,2014-15	2.8	Vishnu, T.K, Clerk, PHC, Ponmala	150	11501400008-28/10/2021
18	2013-14,2014-15	3.9	K.K. Velayudhan, Convenor, Vadakkekundu DWSS	7500	11501102844-16/11/2015
19	2013-14,2014-15	3.9	C.K.Mohammed Kutty Haji, Convenor Chunoor Chirakkal DWSS	5830	11501102839-13/11/2015
20	2013-14,2014-15	3.9	Abdul Basith, Convenor, Thalakap DWSS	4400	11501102845-16/11/2015
21	2013-14,2014-15	3.1	K.M.Hamza	23845	11501102853-16/11/2015
22	2013-	3.11	N.Avaru	9878	11501102846-

	14,2014-15				16/11/2015

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99	48	2002-03	vii-10(8-1)	മുൻകൂർ വാങ്ങി കാലാവധി കഴിഞ്ഞും പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	നടപടി തുടരുന്നു
1998-99	75	2002-03		ജെ ആർ വൈ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പദ്ധതികൾ	നടപടി തുടരുന്നു
1999-2000	56	2003-04	പൊതു പരാമർശം	റോഡ് നിർമാണം	നടപടി തുടരുന്നു
1999-2000	57	2003-04		വനിതാ വ്യവസായ യൂണിറ്റ്	നടപടി തുടരുന്നു
2011-12, 2012-13	3(1)	2014-15		നിഷ്ക്രിയാസ്ഥി അവലോകനം	

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

വർഷം	2015-16
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	40562046
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	56767566
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	9093
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം. ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	38125
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	19,22,975

(ബി). <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-8	490		ശ്രീ. പി പി ഷുഹൂദ് (സെക്രട്ടറി)
2-11	8603		ശ്രീ. പി പി ഷുഹൂദ് (സെക്രട്ടറി)
3-1		10900	1. ശ്രീമതി. യശോദ (ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ)
		10900	ശ്രീ. പി പി ഷുഹൂദ് (സെക്രട്ടറി)
		10900	2015-2010 പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങൾ - (18 വാർഡ് അംഗങ്ങൾ)
3-13		5425	ശ്രീ. ഡോ. അബ്ദുൽ ജലീൽ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആരോഗ്യം)
ആകെ	9093	38125	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	18309	ശ്രീ. പി പി ഷുഹൂദ് (സെക്രട്ടറി)
3-12	18,00,000	ശ്രീമതി. മല്ലിക പി (ഹെഡ് മാസ്റ്റർ)
3-13	6231	ശ്രീ. ഡോ. അബ്ദുൽ ജലീൽ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആരോഗ്യം)
3-14	21,600	ശ്രീമതി. മല്ലിക പി (ഹെഡ് മാസ്റ്റർ)
3-15	76835	ശ്രീ. ഡോ. അബ്ദുൽ ജലീൽ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആരോഗ്യം)
ആകെ	19,16,9744	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	25,000	അസി.എഞ്ചിനീയർ – ശ്രീ. രാജു എം ഡി
	30950	അസി.എഞ്ചിനീയർ – ശ്രീ. അബ്ദുൽ ഷുക്കൂർ
	73,670	അസി.എഞ്ചിനീയർ – ശ്രീ. ജയരാജ് പി

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. യശോദ	-	-
പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങൾ	-	1.ശ്രീമതി. എം കെ നഫീസ കാച്ചിക്കാടൻ ഹൗസ് , മാണൂർ പൊൻമള-676528 2.ശ്രീ. കെ പി സാലിം കോപ്പിലക്കാട് ഹൗസ് വട്ടപ്പറമ്പ്, ചാപ്പനങ്ങാടി പി ഒ-676503 3.ശ്രീ വി ഇബ്റാഹീംകുട്ടി വില്ലൻ ഹൗസ് പറങ്കിമൂച്ചിക്കൽ ചാപ്പനങ്ങാടി പി ഒ- 676503 4. ശ്രീമതി. വി എം ലീലാവതി രമണീലയം ചേങ്ങോട്ടൂർ പി ഒ മലപ്പുറം -676503 5. ശ്രീമതി. പാത്തുമ്മ സി ചേനങ്ങാട്ട് ഹൗസ് പൊൻമള, മേൽമുറി പറങ്കിമൂച്ചിക്കൽ ചാപ്പനങ്ങാടി പി ഒ- 676503 6. ശ്രീമതി. ഉഷകുമാരി എം വി നോണ്ടത്ത് ഹൗസ് പൊൻമള-676528 7. ശ്രീമതി. സൽമത്ത് കെ പി കോട്ടറപറമ്പിൽ ഹൗസ് ആക്കപറമ്പ്, ചേങ്ങോട്ടൂർ പി ഒ-676503 8. ശ്രീമതി സമീറ അഷ്റഫ് കല്ലിടുമ്പിൽ ഹൗസ് ,ചുരിയാട്

		ഇന്ത്യനൂർ പി ഒ- 676503 9. ശ്രീമതി. സറീന കെ കുന്നത്തൊടി ഹൗസ് ചാപ്പനങ്ങാടി പി ഒ- 676503 10. ശ്രീമതി സുഹറാബി കെ കൊളക്കാടൻ ഹൗസ് കുറുപ്പുംപ്പടി ചാപ്പനങ്ങാടി പി ഒ- 676503 11. ശ്രീ. ഷൗക്കത്തലി കെ കടക്കാടൻ ഹൗസ് കോൽക്കളം , ചേങ്ങോട്ടൂർ പി ഒ -676503 12. ശ്രീ. അബ്ദു സാലിം കടക്കാടൻ ഹൗസ് ചാപ്പനങ്ങാടി പി ഒ- 676503 13. ശ്രീ. സുരേഷ് ബാബു വേലുത്തൻ ഹൗസ് ചൂനൂർ, ചേങ്ങോട്ടൂർ പി ഒ -676503 14. ശ്രീ. ബഷീർ കെ കെ കട്ടിക്കുളങ്ങര ഹൗസ് ചട്ടിപ്പറമ്പ് പി ഒ – 676504 15. ശ്രീ .പി രായിൻകുട്ടി പരവേങ്ങൽ ഹൗസ് പൊൻമള- 676528 16. ശ്രീ. പി അഹമ്മദ് കുട്ടി പാല ഹൗസ്, തലക്കാപ്പ് ചാപ്പനങ്ങാടി പി ഒ- 676503 17. ശ്രീ. കുഞ്ഞാലി പി ടി പൂന്തിരിത്തി ഹൗസ് പൊൻമള പി ഒ – 676528 18. ശ്രീമതി ഹസീന പി പൂന്തിരിത്തി ഹൗസ് പൂവാട് , പൊൻമള പി ഒ -676528
പി പി ഷുഹ്ദ്	മൊറയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പുത്തൻപീടിയേക്കൽ വീട്,പടിഞ്ഞാറ്റുമുറി.പിഒ,മലപ്പുറം
ശ്രീ. ഡോ. അബ്ദുൽ ജലീൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആരോഗ്യം , വേങ്ങര പി എച്ച് സി	ആറങ്ങോടൻ ഹൗസ്, പാണക്കാട്, പട്ടർകടവ് പി ഒ. പിൻ – 676519

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1983-84	എൽ.എഫ്.എം.10/1340/93/ 7-7-95	3	
1987-88 ,88-89	എൽ.എഫ്.എം.10/1448/93/ 7-7-95	5	
89-90, 90-91	എൽ.എഫ്.എം.10/1280/94/ 21-3-05	9	
92-93,	എൽ.എഫ്.എം.7/579/96/	7	

93-94	5-7-96		
94-95, 95-96	എൽ.എഫ്.എം.14/322/97/ 3-4-98	15	
96-97	എൽ.എഫ്.എം.14/1199/02(1)/ 7-10-10	15	
97-98	എൽ.എഫ്.എം.14/937/01/ 17-01-02	18	
98-99	എൽ.എഫ്.എം.14/977/02/ 17-09-02	35	
99-00	എൽ.എഫ്.എം.14/1222/03/ 8-1-04	55	
00-01	എൽ.എഫ്.എം.8/257/07/ 7-10-10	36	
01-02	എൽ.എഫ്.എം.8/1404/07/ 17-1-08	14	
02-03	എൽ.എഫ്.എം.8/1405/07/ 17-1-08	19	
03-04	എൽ.എഫ്.എം.8/1406/07/ 17-01-08	14	
04-05	എൽ.എഫ്.എം.8/1407/07/ 17-1-08	18	
05-06	എൽ.എഫ്.എം.8/1408/07/ 7-11-07	9	
06-07	എൽ.എഫ്.എം.8/1291/08/ 30-9-08	4	
07-08	എൽ.എഫ്.എം.10/2049/10/ 10-1-11	9	
08-09	എൽ.എഫ്.എം.10/2050/10/ 10-01-11	11	
09- 10,10-11	എൽ.എഫ്.എം.11/776/2013/ 8-5-13		
2011- 12,12-13	എൽ.എഫ്.എം.11/694/2015/2- 4-15/5-6-15	16	
2013- 14, 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ- എം.പി.എം11/2188/2015	26	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

കെ എസ് എ എം പി എം/26/3272/2016

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം മലപ്പുറം

പിൻ- 676 505 **ഫോൺ:** 0483-2734951

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

തീയ്യതി 13.02.2017

1994- ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4ാം വകുപ്പ് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമത്തിന്റെ 215ാം വകപ്പ് ,ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്'ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേഡുകൾ അവലംബിച്ചും മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ **പൊൻമള** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2015-16** വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ **പൊൻമള** ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ **2015-16** വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽഅവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
മലപ്പുറം

<u>അനുബന്ധം-2 AUDIT CERTIFICATE</u>

No.KSA/MPM/26/3272/2016

Kerala State Audit Department
District office ,Malappuram

Phone: 0483 -2734951

Email: dompm.ksad@kerala.gov.in

Date:13.02.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Ponmala Grama panchayath in Malappuram District of the year ended on 31.3.2016 in accordance with section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994. Section 215 of the Kerala Panchayath Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller And Auditor Genaral of India of the purpose of audit of accounts of Panchayath Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Ponmala Grama panchayath for the year 2015-16 except the observations in My audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Deputy Director

State Audit Department

Malappuram