

നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി5/181/2019

തീയതി: 14/03/2019

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ ഓമല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് (1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) - വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 13-ാം വകുപ്പ്, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.

ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ

ഓമല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റ് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ച കിട്ടിയ പദ്ധതി വിഹിതം, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, മറ്റു ഏജൻസികളു നിന്നുള്ള ധനസഹായം, വിവിധ വകുപ്പുകളിലൂടെ ലഭ്യമായ അംശദാനങ്ങൾ എന്നിവയും പരിശോധന വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 1.6.2017 മുതൽ 16.2.2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടു വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓര അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്മേലുള്ള മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടി പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്മേ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്മേലേ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്മേലോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വ ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ശ്രീ. ഹബീബ് മുഹമ്മദ്, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	18.02.2019 മുതൽ 27.02.2019 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര് വിവരം	ശ്രീ. ജോർജ്ജ് പി മാത്യു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
	ശ്രീമതി സുര്യപ്രഭ.പി.സി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി ലേഖാ ജനാർദ്ദനൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ.ഹരികുമാർ.എസ്, ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്

ശ്രീമതി ഗീതാ വിജയൻ	1.04.2017 മുതൽ 31.03.2018വരെ
--------------------	------------------------------

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ.സി.കെ.രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ, അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതല)	1.04.2017 മുതൽ 30.04.2017വരെയും, 1.06.2017മുതൽ 8.06.2017വരെയും.
ശ്രീമതി പി.വത്സല	1.05.2017മുതൽ 31.05.2017വരെ
ശ്രീ.സന്ദീപ് ജേക്കബ്	9.06.2017മുതൽ 31.03.2018വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെകൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്.

ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും.

ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രസീതു പരിശോധനയിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

അനുബന്ധം

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- 2017-18
3. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 2017-18
4. റെസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- 2017-18

സൂചിക

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നം.
	ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം	

1	ബഡ്ജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-12
	ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
13	കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു	2-1
14	സ്വകാര്യ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വിസ്തീർണ്ണം കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത- പഞ്ചായത്തിന് വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വൻതുക വരമാന നഷ്ടം	2-2
15	കെട്ടിടങ്ങൾ വിഭജിച്ച് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു - പഞ്ചായത്തിന് വരമാന നഷ്ടം	2-3
16	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2-4
17	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	2-5
18	കോൺട്രാക്ടർമാർ തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	2-6
19	എല്ലാ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	2-7
20	അൺ എയ്ഡഡ് സ്കൂളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നു	2-8
21	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിൽ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല	2-9
22	കൃത്യമായ വരമാനത്തിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിനാൽ വരമാനനഷ്ടം	2-10
23	മൊബൈൽ ടവറുകൾക്ക് അനുബന്ധമായി സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന ജനറേറ്ററുകളുടെ മോട്ടോർഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല	2-11
24	റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല	2-12

25	പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടം നടപ്പിലാക്കിയില്ല	2-13
	ഭാഗം 3: ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
26	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി പരിതാപകരം	3-1
27	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം -പഞ്ചായത്തിന് പ്രതിവർഷ ബാധ്യത 10.69ലക്ഷം രൂപ	3-2
28	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധിക സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നു	3-3
29	പുതുക്കിയ ശമ്പളത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കിയില്ല	3-4
30	പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രേറിയന്റെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക നാളിതുവരെ ഒടുക്കിയില്ല	3-5
31	ODF പ്രോഗ്രാം- 11.57 ലക്ഷം രൂപ നിഷ്ക്രിയമായി കിടക്കുന്നു	3-6
32	എൻ.ആർ.എച്ച്.എം. ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	3-7
33	മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ ക്യാമ്പെയിൻ- സർക്കാരിന്റെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല	3-8
34	എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ രേഖകളില്ല	3-9
35	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പൊതുടാപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചു	3-10
36	ഓമല്ലൂർ വയൽ വാണിഭം- മിച്ച ഫണ്ടില്ലാതെ അസാധാരണ ചെലവ് നടത്തി	3-11
37	അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയില്ല- ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-12
38	വാഴകൃഷി വികസനം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	3-13
39	തെങ്ങ് കൃഷി വികസനം - സബ്സിഡി ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	3-14
40	കിഴങ്ങ് വിള കൃഷി വികസനം-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	3-15
41	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട കുട്ടികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	3-16
42	ഇ.എം.എസ് ഭവനപദ്ധതി അക്കൗണ്ടിൽ തുക ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നു	3-17
43	ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികൾ- മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	3-18
44	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- പൊതുവായ അപാകതകൾ	3-19
45	ഓട നിർമ്മാണം- ശിലാഫലകം സ്ഥാപിക്കാതെ തുക നൽകി	3-20

46	ഓട നിർമ്മാണം- സ്റ്റാമ്പിനുള്ള കമ്പിയുടെ അളവിൽ വൈരുദ്ധ്യം	3-21
47	ഗണപതിക്കുളം മുടിയിൽ പടി റോഡ് ഓട നിർമ്മാണം- ബില്ലി മാറിയതിൽ കാലതാമസം	3-22
48	വിവിധ സ്കൂളുകളുടെ മെയിന്റനൻസ്- എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചതിനു ശേഷവും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷവും നിരക്കിൽ വ്യത്യാസം വരുത്തി	3-23
49	അറവുശാല നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടികളില്ല	3-24
50	ടാറിംഗ് / റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി ബാരൽ വില കുറവ് ചെയ്തില്ല	3-25
51	ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത തുകകൾ ഒടുക്കു വരുത്തിയിട്ടില്ല	3-26
52	ഗുണനിലവാരമില്ലാത്ത ഉപകരണങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തു	3-27
53	ഗവ. ആയുർവേദ ആശുപത്രി - അപര്യാപ്തതകൾ	3-28
54	സെക്യൂരിറ്റി ഡിപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് പണമാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല	3-29
55	മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല	3-30
56	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി- നടത്തിപ്പിലും മേൽനോട്ടത്തിലും വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ ചെലുത്തുന്നില്ല	3-31
57	മൃഗസംരക്ഷണ മേഖല-അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപര്യാപ്തത മൂലം ചെലവ് കുറയുന്നു	3-32
58	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി- ഫണ്ടിന്റെ അഭാവം മൂലം പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	3-33
59	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതിയായുള്ള കേന്ദ്ര വിഹിതം പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നില്ല	3-34
60	അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടത് അനിവാര്യം	3-35
61	അങ്കണവാടികൾ വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്ന ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നില്ല	3-36
ഭാഗം 4: ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും		
62	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടും വിനിയോഗവും	4-1
63	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
64	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-3
65	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
66	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-5

67	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
68	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
69	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ നഷ്ടം ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം	4-8
70	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
71	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

2017-18 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് 20.03.17-ൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകരിക്കുകയും, തുടർ ഭരണസമിതിയുടെ 24.3.17-ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് 23.2.18 അംഗീകരിച്ചു. ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരവും യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് കണക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുറ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത് (പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരം)	യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉള്ളത് (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം)	വ്യത്യാസം	
			കൂടുതൽ	കുറവ്
മുന്നിരിപ്പ്	5684407	7362466.54	1678059.54	--
വരവ്	102080500	45704463.00	--	56376037
ആകെ	107764907	53066929.54	--	54697978.46
ചെലവ്	106637600	51670189.00	--	54967411
നീക്കിയിരിപ്പ്	1127307	1396740.54	269433.54	--

യഥാർത്ഥ തുകകളിൽ നിന്നും ഭീമമായ അന്തരമാണുള്ളതെന്ന് മേൽപറഞ്ഞ കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്ക പഞ്ചായത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ ധനസ്ഥിതി കണക്കിലെടുക്കാതെയാണ് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫണ്ടുകളി യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പരിഗണിക്കാതെയാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതെന്ന് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാ ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ധനകാര്യപത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി (അപാകത പരിഹരിച്ച് സമർപ്പിച്ചത്)
2017-18	31.7.2018	6.6.2018

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയ്ക്ക് 13.7.2018-ലെ കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ. പി-5/699/18-നം വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകളിൽ പരിഹരിക്കാവുന്നവ അവശേഷിക്കുന്നവ ഖണ്ഡിക 1-12-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	തുക
മുനിസിപ്പ്	7362466.54
വരവ്	45704463.00
ആകെ	53066929.54
ചെലവ്	51670189.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1396740.54

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

എ) സംസ്ഥാന ഗ്രാന്റുകൾ

	മുൻ ബാക്കി	ബജറ്റ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയ തുക	തൻവർഷ വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ് തുക	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	9126000	9126000	9126000	7103551	2022449
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	5207000	5203820	5203820	4479742	724078
വികസന ഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	0	70000	69971	69971	46187	23784
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	6391000	7602897	7602897	6404259	1198638
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	2591000	2591000	2591000	1993894	597106
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	5130614	4360498	4360498	4340441	20057
ലോകബാങ്ക് സഹായം	0	0	2009658	2009658	1082122	927536

നോട്ട്- വികസനഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ലോകബാങ്ക് വിഹിതം എന്നീയിനങ്ങളു മേൽകാണിച്ചിരിക്കുന്ന നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ വർഷാവസാനം ലാപ്സായി പോയതിനാൽ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല.

ബി) ഇറ്റ് ഫണ്ടുകൾ

	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	250	12840255	12840505	12831110	9395
ജനറൽ പരിപ്പസ് ഫണ്ട് (ഷേറി)	5315873	6380000	11695873	14286227	-2590354
തനത് ഫണ്ട് (S.B.I)	1832609	9531240	11363849	7818480	3545369
തനത് ഫണ്ട് (സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്)	78754	4606	83360	0	83360
സാക്ഷരത (S.B.I)	5260	196	5456	0	5456
ഷേറി ജോയിന്റ് വെൻചർ	0	2359146	2359146	2411530	-52384
ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്	0	25154	25154	0	25154
ബി-ഫണ്ട്	0	2053000	2053000	2053000	0
എസ്.എസ്.എ (എസ്.ബി.ഐ)	129720	4832	134552	0	134552

സി) തനത് വരുമാനം

ഇനം	മുൻവർഷ വരവ്	തൻവർഷ വരവ്	വ്യത്യാസം
നികുതി വരവുകൾ	5164815	5860978	+696163
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1616148	1640980	+24832
മറ്റ് വരവുകൾ	426346	724023	+297677
ആകെ	7207309	8225981	+1018672

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	നടപ്പാക്കാത്തവ	ചെലവ് ശതമാനം
2017-18	175	50973556	119	28330234	56	55.58%

വികസന മേഖല	അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ
------------	------------------------	-------------------------

	എണ്ണം	അടങ്കൽ തുക	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	ചെലവ് ശതമാനം
ഉല്പാദനം	18	5620468	16	2983458	53.08
സേവനം	77	24825434	51	12946366	52.15
പശ്ചാത്തലം	80	20527654	52	12400410	60.41
ആകെ	175	50973556	119	28330234	55.58

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികൾ	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	28	18	5424547	3892438	71.76
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	7	7	1255650	945915	75.33
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	93	52	27598791	11940545	43.26
വി.ഇ.ഒ	10	7	5566600	3398400	61.05
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	5	4	1287000	1111683	86.38
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	2	2	800000	800000	100
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	5	4	2160000	2024401	93.72
ക്രഷി ഓഫീസർ	9	9	1787468	1008458	56.42
വെറ്ററിനറി സർജൻ	4	4	2143000	670000	31.26
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ. എൽ.പി.എസ്	10	10	1750500	1338394	76.46
ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	2	2	1200000	1200000	100
ആകെ	175	119	50973556	28330234	55.58

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	250	653236	653486	644091	9395
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	12196164	12196164	12196164	0
ആകെ	250	12849400	12849650	12840255	9395

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പെൻഷൻ ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	പെൻഷൻ ഇനത്തിലെ ചെലവ്
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	166	2053000
ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1211	17174000
ശാരീരിക, മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	188	2214000
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	20	168400
വിധവാ പെൻഷൻ	491	6038800
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	20	19200

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21.2.19 സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 31698രൂപയ്ക്ക് കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. പൊതുനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും, മുൻവർഷത്തെ ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ ജീവനക്കാരുടെ ഭാഗത്ത് വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. (പ്രത്യേകിച്ചും ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫയലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ). ഫയലുകളും രേഖകളും വർഷം തിരിച്ച് കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഐ.എസ്.ഓ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നേടുന്നതിനായി യാതൊരു സംവിധാനങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മുകൾ നിലയ്ക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് താഴത്തെ നിലയിലേക്ക് മാറ്റാനുള്ള നടപടികൾ പോലുമായിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തെ ഭരണസമിതിയും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തികസ്ഥിതി പരിതാപകരമാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക-3-1-ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രോജക്ടുകൾക്കും ശുചിത്വമിഷനിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായതിൽ ചെലവഴിക്കാനാവാത്ത 616250രൂപയും, എം.എൻ ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് പദ്ധതിയായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ ബാക്കിയായ 2799613രൂപയും തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടി വന്നു. ലഭ്യമാകാതെ ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി ആസൂത്രണത്തോടെ ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഓരോ മാസത്തെയും ചെലവുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം തന്നെ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്-വെയർ പ്രകാരമുള്ള

കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താൻ നാളിതുവരെ സാധിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ, നാളിതുവരെ ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികളുടെ ശരിയായ മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം

(എ) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ

രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി വർഷങ്ങളായി. ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ 2010വർഷം വരെയുള്ള വിവരങ്ങളേ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ആസ്തിരജിസ്റ്റർ നാളിതുവരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും, 26-7-11-ലെ ജി.ഓ(എം.എസ്)152/11/ ത.സ്വ.ഭ.വ- ഉത്തര പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ അക്കൗണ്ടിംഗ് നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

(ബി) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിന്റെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല. സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ഓരോയിനവും പ്രത്യേകം പേജിൽ ചേർത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതിന് പകരം ഇടകലർന്നു രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിൽ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിനിബന്ധനകൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണത്തിന് ബുക്ക്, ഫോംസ്, സ്റ്റേഷനറി എന്നിവ ഓഫീസ് ഫർണിച്ചറുകൾക്കും പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഒറ്റ രജിസ്റ്ററിൽ തന്നെ എല്ലാ വാങ്ങലുകളുടെ വിവരം ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്യുവരുന്നത്. പുതിയ വാങ്ങലുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ബില്ലുകളോടൊപ്പം കോപ്പിയിൽ എഴുതുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിൽ ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെയും പ്രൊക്യൂർമാന്വലിലെയും നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (കെ.എഫ്.സി. വോള്യം-1, ചാപ്റ്റർ-6, 20.08.2016-ജി.ഒ.(ആർ.ടി.) നം.2487/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4.1.4.3)

(സി) അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്ന ഇക്കാര്യത്തിൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. ദുരിതാശ്വാസ നിധി

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. സംഭാവന വഴി കലാകായികവിനോദ പരിപാടികളിലൂടെയും ഇതിനായി ഫണ്ട് സ്വരൂപിച്ച് ആവശ്യത്തിലിരിക്കുന്ന സഹായിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

5. ജനറൽ കമ്മറ്റി

പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾ, പൊതുജനങ്ങൾക്കുള്ള വിവിധ സേവനങ്ങളുമായുള്ള മുതലായ വിവിധ വിഷയങ്ങളെപ്പറ്റി വിശദമായ ചർച്ചകൾ നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് മിനിറ്റ്സ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 13.6.17 മുതൽ മിനിറ്റ്സ് സകർമ്മ സോഫ്റ്റ്-വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ട്.

6. ഗ്രാമസഭ

പഞ്ചായത്തിലെ പദ്ധതി രൂപീകരണം, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ തിരഞ്ഞെടുപ്പ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട ചുമതലകൾ ഗ്രാമസഭയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. പരമാവധി ആളുകളെ ഗ്രാമസഭകളിൽ പങ്കെടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ ഗ്രാമസഭാ കൺവീനർമാരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമസഭയിൽ ക്രിയാത്മകമായ ചർച്ചകൾ ഉണ്ടാകുന്ന എന്ന് മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മനസ്സിലാകുന്നു.

അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന ഘടകമായ ഗ്രാമസഭകൾ ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നതിനും ജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും അതുവഴി ജനങ്ങളുടെ പങ്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രക്രിയയിൽ ഉണ്ടാകുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് ജനപ്രതിനിധികളും അധികൃതരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

7. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം തൃപ്തികരമല്ല. ക്രിയാത്മകമായ ചർച്ചകളൊന്നും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിൽ നടക്കുന്നില്ല എ. മിനിറ്റ്സിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. ഭാവിയിലെ ലക്ഷ്യം വെച്ചുകൊണ്ടുള്ള നൂതന പ്രോജക്ടുകളൊന്നും തന്നെ തൻവർ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ വർഷവും സ്ഥിരമായി നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ തന്നെയാണ് വീണ്ടും ആവിഷ്കരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കേ എന്നുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21.1.19	11/2018, 12/2018	16.2.19
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	8/2013	2008-09 to 2012-13	21.10.13

1-12 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതും, പരിഹരിക്കാത്തതുമായ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ്, ബാലൻസ് തുകകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. ഷെഡ്യൂൾ-1-13-ൽ 2802613രൂപ Other financial expenses എന്നയിനമായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് ശരിയല്ല. എം.എ ലക്ഷം വീട് പദ്ധതിയായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ചിരുന്നതിൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും പലിശയും ചേർത്തുള്ള തിരിച്ച തുകയാണിത്. ടി തുക ശരിയായ ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ കാണിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രസ്തുത അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു

പത്തനംതിട്ട- അടൂർ സംസ്ഥാന പാതയിൽ ഓമല്ലൂർ ഹയർ സെക്കൻഡറി സ്കൂളിനു സമീപം സർവ്വേ നമ്പർ 62/1, 62/ 62/2-1 എന്നീ സർവ്വേ നമ്പരുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട 7.98 ആർ സ്ഥലത്ത് ശ്രീ. വിശ്വനാഥൻ പിള്ള എന്ന വ്യക്തിക്ക് 25/11/17- എസ്.സി2.ബി.എ(71673)/17 നമ്പർ പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നൽകിയിരുന്നു. 417.09m2 വിസ്തീർണ്ണമു നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ രണ്ടാം നിലയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 5 മുറികളും 3 റസിഡൻഷ്യൽ യൂണിറ്റുകളും ഉൾപ്പെടെ 391.67m²വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ എക്സ്ട്രൻഷൻ നടത്തുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ പ്രകാരം ഓവർസിയറുടെ 16/11/17-

റിപ്പോർട്ട്, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ ശുപാർശ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി പെർമിറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പെർമിറ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിലും സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിലും വ്യക്തമായ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. മഹേന്ദ്ര വാഹന ഷോറൂം പ്രവർത്തിക്കുന്ന 5 മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്ന രണ്ട് റസിഡൻഷ്യൽ യൂണിറ്റുകളുമാണ് ഒന്നാം നിലയിലുള്ളതെന്ന് സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. രണ്ടാം നിലയ്ക്ക് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 193.2m² വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 5 മുറികൾക്കും 184m² വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 3 റസിഡൻഷ്യൽ യൂണിറ്റുകൾക്കും 14.47m² സ്റ്റേയർ ക്യാബിൻ ഏരിയയുമുള്ള 391.67m² കെട്ടിടത്തിനാണ് പെർമിറ്റിന് അപേക്ഷിച്ചു. 391.67m² വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിനാണ് പെർമിറ്റ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയ ഓവർസിയർ 391.67m² വിസ്തൃതിയുള്ള വാസഗൃഹ ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കാമെന്നാണ് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.
2. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ VII/197 എന്ന് സൈറ്റ് പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടം എന്ന നിലയ്ക്കാണ് നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമായി.
3. പ്ലാൻ പ്രകാരം നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ രണ്ട് റസിഡൻഷ്യൽ യൂണിറ്റുകളും നിർദ്ദിഷ്ട കെട്ടിടത്തിൽ 3 റസിഡൻഷ്യൽ യൂണിറ്റുകളും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 5 റസിഡൻഷ്യൽ യൂണിറ്റുകളാണ് ഉള്ളത്. [60m²-ൽ കൂടുതലുള്ള 4 യൂണിറ്റുകൾക്കും 60 വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒരു യൂണിറ്റും] പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 38 പ്രകാരം റസിഡൻഷ്യൽ യൂണിറ്റുകൾക്ക് 4.33 -ഉം, 308.76m² വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ വിഭാഗം കെട്ടിടത്തിന് 4.12-ഉം ഉൾപ്പെടെ ആകെ കാറ്റുകൾ പാർക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് 135 m² സ്ഥലവും(പ്ലാനിൽ 5 കാർ പാർക്ക് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സ്ഥലം മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള) ടൂവീലർ പാർക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് 25m² സ്ഥലവും ഉൾപ്പെടെ 160m² സ്ഥലം പാർക്കിംഗ് ആവശ്യമുണ്ട്. കൂടാതെ വാസഗൃഹ യൂണിറ്റുകൾ ഉള്ളതിനാൽ സന്ദർശകരുടെ വാഹനങ്ങൾക്കായി 15% അധിക സ്ഥലവും ഉണ്ടാകണം(ആകെ-180m²). കാറ്റഗറി 2 - പഞ്ചായത്തായതിനാൽ ആവശ്യമായതിന്റെ 75% ആയ 135 സ്ഥലം മതിയാകുന്നതാണ്. എന്നാൽ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ കാർ പാർക്ക് ചെയ്യുന്നതിനായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥലത്ത് മഹേന്ദ്ര ഷോറൂമിന്റെ ഓഫീസ് മുറികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. കെട്ടിടത്തിന്റെ നാലുവശത്തും കാർ പാർക്കിംഗിന് സൗകര്യമില്ല. സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയ ഓവർസിയർ ഇക്കാര്യം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
4. പെർമിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ച പ്ലാനോടൊപ്പം അഗ്നി സുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്നതു സംബന്ധം അപേക്ഷകന്റെയും പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയ എഞ്ചിനീയറുടേയും സാക്ഷ്യപത്രം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. 15 മീറ്ററിൽ കവിയാത്ത 300 ച.മീ.-ൽ കൂടുതലും 1000 ച.മീ.-ൽ കുറവുമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഫാറം 0-ൽ അപേക്ഷകൻ സ്വയം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും ഉപചട്ടം 15-ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള വ്യവസ്ഥകൾക്ക് അനുസൃതമായി അഗ്നി സുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ അനുവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ആർക്കിടെക്ട് അല്ലെങ്കിൽ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും വാർഷിക അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58(12) നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.
5. പാർശ്വാങ്കണത്തെ വീതി 1m, 1.20m എന്നിങ്ങനെയാണ് ഓവർസിയറുടെ റിപ്പോർട്ടിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇടതുവശത്തുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് റോഡ് കടന്നുപോകുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇക്കാര്യം പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 27(3) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് റോഡിൽ നിന്നും 3 മീറ്റർ വിട്ടിട്ടേ കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകാൻ പാടുള്ളൂ. പ്രസ്തുത ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച സെക്രട്ടറി, സ്ഥല പരിശോധന നടത്താൻ ഓവർസിയർ, പെർമിറ്റ് നൽകുന്നതിന് ശുപാർശ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ എന്നിവരുടെ വിശദീകരണ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ടി വിഷയത്തിൽ വകുപ്പ് തലത്തിൽ അന്വേഷണം നടത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതും ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

2-2 സ്വകാര്യ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വിസ്തീർണ്ണം കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത - പഞ്ചായത്തിന് വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വൻതുക വരുമാന നഷ്ടം

ഓമല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി സംബന്ധിച്ച രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ സ്വകാര്യ ടവറുകളുടെ വിസ്തീർണ്ണം വളരെ കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ആയതിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഓവസിയറോടൊപ്പം മൂന്ന് സ്വകാര്യ മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തുകയുണ്ടായി. ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കണക്കാക്കാൻ വേണ്ടി പഞ്ചായത്ത് അടിസ്ഥാനമാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന വിസ്തീർണ്ണവും യഥാർത്ഥ വിസ്തീർണ്ണവും തമ്മിൽ വളരെ വലിയ അന്തരമുള്ളതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നം.	ടവറിന്റെ വിവരങ്ങൾ	പഞ്ചായത്ത് രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	വസ്തു നികുതിയിന്മേലുള്ള ഇളവ്, വർദ്ധനവ്	ഈടാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന വസ്തു നികുതി (500/ ച.മീ)	ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തു നികുതി	പഞ്ചായത്തിന് ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വരുമാന നഷ്ടം	അനുബന്ധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം
1	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് 3/181A	17	വർദ്ധനവ്- 20% (വഴി സൗകര്യം)	10710	29.11	18339	7629	ജനറേറ്റർ റൂം- 3 x 2=6 ച.മീ. മോട്ടോർ റൂം 1 - 6x2.20=13.2ച.മീ. മോട്ടോർ റൂം 2 - 3x2.20=6.6ച.മീ.
2	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് 10/270A	14.85	ഇളവ്- 20% (മേഖല), 10%(വഴി സൗകര്യം) 10% (കാലപ്പഴക്കം)	4678	60.84	19165	14487	ജനറേറ്റർ റൂം-3.5x2.5=8.75ച. മോട്ടോർ റൂം1- 2.50x1.50=3.75ച.മീ മോട്ടോർ റൂം.2 - 1.80x1.40=2.52ച.മീ മോട്ടോർ റൂം.3 - 4.50x3.60=16.2ച.മീ
3	റിലയൻസ് ടവേഴ്സ് 3/406A	16	വർദ്ധനവ്- 20% (വഴി സൗകര്യം)	10080	30.25	19058	8978	ജനറേറ്റർ റൂം.1 - 3.20 x 1.5 =4.8 ച.മീ ജനറേറ്റർ റൂം.2 - 2.40 x 1.25 =3 ച.മീ മോട്ടോർ റൂം 1 - 3.80x2.95=11.21ച.മീ
	ആകെ			25468		56562	31094	

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള 5 സ്വകാര്യ മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ 3 എണ്ണത്തിൽ ഓവർസിയർ സാനിറ്റേഷനിൽ പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ,(പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്) ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മാത്രം 31094 രൂപ പ്രതിവർഷം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമാകുന്നതായി കണ്ടെത്തി. മറ്റ് ടവറുകളിൽ നിന്നുള്ളതും അനുബന്ധ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ വസ്തുനികുതിയും കൂടി പരിഗണിക്കുമ്പോൾ നഷ്ടം വൻ തുകയായി ഉയരുന്നതാണ്. വർഷങ്ങളായി ഇത്തരത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുന്നു. മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ കൃത്യമായ പരിശോധന നടത്തി, വിസ്തീർണ്ണം കണക്കാക്കി, വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കാത്തതു മൂലമാണ് പഞ്ചായത്ത് ഇത്തരത്തിൽ ഭീമമായ നഷ്ടമുണ്ടാകാൻ ഇടയായത്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് വകുപ്പ് തലത്തിൽ അന്വേഷണം നടന്നു കാരണക്കാരായവരിൽ നിന്നും നഷ്ടം ഈടാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. എല്ലാ സ്വകാര്യ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെയും അനുബന്ധ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വിസ്തീർണ്ണം പുനർനിർണ്ണയിച്ച്, വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി, കൂടുതൽ സഹി ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 കെട്ടിടങ്ങൾ വിഭജിച്ച് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു - പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം-3(4) പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ ഒരേ സമയം വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുവെങ്കിൽ മാത്രം അതത് കെട്ടിടഭാഗങ്ങളെ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി കെട്ടിട നമ്പർ നൽകേണ്ടതും ഓരോ കെട്ടിടഭാഗത്തിനും വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് മാത്രമായുള്ള 100ച.മീ.-ന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം ഭാഗങ്ങളായി തിരിച്ച് 100ച.മീ.-ൽ താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതാക്കി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടായി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

100ച.മീ. വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് 40രൂപയും അതേ ഗണത്തിൽപ്പെട്ട 100ച.മീ.-ന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയുടെത് 60രൂപയുമായി പഞ്ചായത്ത് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഉടമസ്ഥന്റെ വിവരങ്ങൾ	കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൻമേലുള്ള വർദ്ധനവ്	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൻമേലുള്ള ഇളവ്	കെട്ടിട നികുതി ഇടാക്കിയത് ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ (40/m2 നിരക്കിൽ)	കെട്ടിട നികുതി ഇടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത (60/m2 നിരക്കിൽ)	വരുമാന നഷ്ടം
വിൽസൺ മത്തായി & തോമസ് മാത്യു പൗവത്ത് പുത്തൻ വീട്, ഓമല്ലൂർ	791/A	54	5മി. ൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ് 20%	-	2722	4082	1360
	791/B	49	"	-	2470	3704	1234
ആകെ					5192	7786	2594

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (19/27.02.19), അപാകത ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പുന:നിർണ്ണയിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 100 ച.മീ.-ന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളെ വിഭജിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച എല്ലാ അസ്സസ്സ്മെന്റുകളും പരിശോധിക്കേണ്ടതും കെട്ടിടത്തിന്റെ മുഴുവൻ വിസ്തീർണ്ണത്തോടൊപ്പം തന്നെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച്, ഇടാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകകൾ ഇടാക്കേണ്ട വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-4 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഇടാക്കിയില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽനികുതി ഇടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര് വിവരം	നികുതി ഇടാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം	അടക്കേണ്ട നികുതി
1	സുധാകരൻ.പി.പി, പോസ്റ്റ്മാൻ, പോസ്റ്റോഫീസ്, ഓമല്ലൂർ.	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250

2	വി.മോഹനൻ, സംബന്ധി, തിരുവിതാംകൂർ ദേവസ്വം ബോർഡ്, ഓമല്ലൂർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250
3	ഫസീല.വി.എച്ച്, വുമൺ സിവിൽ എക്സൈസ് ഓഫീസർ, എക്സൈസ് എൻഫോഴ്സ്മെന്റ് ആൻഡ് ആന്റി നാർക്കോട്ടിക്സ് സ്പെഷ്യൽ സ്റ്റാഫ്, പത്തനംതിട്ട.	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250
4	<u>ജില്ലാ ആഫീസ്, ഭൂജല വകുപ്പ്:</u> 1.അബൂൾ അസീസ്, ഡ്രിപ്പർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250
	2.അനൂപ് എ.സി., ഡ്രിപ്പിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250
	3.പ്രശാന്ത് എൽ., ഡ്രിപ്പിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	1250

മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽനികുതി പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഈടാക്കാൻ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കു തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

2-5 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

1. സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, ഓമല്ലൂർ - ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
2. പത്തനംതിട്ട സഹകരണ ബാങ്ക്, ഓമല്ലൂർ - രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3. പിന്നോക്ക വികസന കോർപ്പറേഷൻ, പത്തനംതിട്ട - ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കു തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

2-6 കോൺട്രാക്ടർമാർ തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന കോൺട്രാക്ടർമാർ ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

1. ജി.കൃഷ്ണൻ നായർ, മുഞ്ഞിനാട്ട് വീട്, ഓമല്ലൂർ
2. തുളസീദാസ് കെ, കാർത്തിക, ഓമല്ലൂർ
3. ബിജു ദാനിയൽ, അരീക്കത്തറയിൽ, വാഴമുട്ടം
4. പ്രസന്നകുമാരൻ നായർ പി, പുത്തൻപുരയിൽ, മഞ്ഞണിക്കര
5. പ്രസാദ് കെ വി, കണ്ണംതടത്തിൽ, പറയനാലി

6. ബിൻസു ഡാനിയൽ, പറമ്പേത്ത്, പന്യാലി

ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഇടപാടുകൾ നടത്തു ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ, തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവായോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴ നീകൃതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204-ാം വകുപ്പ്, 1996-ലെ കേ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനീകൃതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, 4 എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ മേൽപ്പറ കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതം തൊഴിൽനീകൃതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-7 എല്ലാ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നീകൃതി ഈടാക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമകൾ സമർപ്പിച്ച ഡി & ഒ ലൈസൻസിന് അപേക്ഷകളിൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എ പരിശോധിച്ച് ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നീകൃതി ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചു ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ വിവരം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	IV, 329A	വിലാസിനി വിജയൻ, പേരുവേലിൽ വീട്, പള്ളം, പറമ്പനാലി	4
2	XI, 374B	സന്തോഷ് ജെ കുര്യൻ, ഷിബു ഭവൻ, ചീക്കനാൽ.	3
3	XIII, 29E	കമലാസനൻ വി കെ, വെളുത്തേടത്ത്, ആറ്റരികം	2
4	VII, 329A	അരുണൻ എൻ, കോറാട്ട് മം, ഓമല്ലൂർ	3
5	VII, 442A	ഷിനി കുമാരി, ബാലാജി ഭവൻ, അഴൂർ	10
6	VI, 406	ചെറിയാൻ കെ എം, കൈത്തോൺ വീട്, കമ്പഴ.	5
7	II, 48A	ഫിലിപ്പ് വി ജോൺ, മാനേജിംഗ് പാട്ണർ, വിളവിനാൽ എൻജിനീയറിംഗ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട്, ഓമല്ലൂർ	9
8	XIII, 668, 669, 670	രമാ ബാബുരാജ്, പനക്കൽ വീട്, അമൃതം ഫുഡ് നിർമ്മാണം,	5
9	XIII, 459, 460	റാണി സജി സാം, തറയിൽ ഗാർഡൻസ്, ഓമല്ലൂർ	12

10	VII, 270A	സുനീർ കെ, കടവത്ത് ബി. പി, അങ്ങാടി, തിരൂർ	10
11	VII, 309	വി ജെ പ്രമോദ് കുമാർ, വാഴപ്പള്ളിയിൽ, പൈവള്ളി, ഓമല്ലൂർ	5
12	VI, 271	തോമസ് മാത്യു, കിടങ്ങിൽ ഹൗസ്, പുത്തൻ പീടിക, ഓമല്ലൂർ	6
13	XI, 473	റ്റോണി റാഫേൽ, പോരത്തൂർ ഹൗസ്, അയ്യപ്പൻകാവ് ഈസ്റ്റ്, എറണാകുളം	6

തനത് വരുമാനം കുറവുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ ആയത് വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള സാധ്യതകൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ അധികാരികളുടെ പ്രത്യേകിച്ച് ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതിയുടെ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ വിവരം ശേഖരിച്ച് നികുതി ചുമത്താവുന്ന എ വ്യക്തികളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേരു വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി ചുമത്തലും ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങൾ 5 ലെ മാതൃകയിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഇത്തരമൊരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലൂടെ നികുതി പരിധിയിൽ നിന്നും ആരും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും, ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വരുമാനത്തിൽ കുറവുണ്ടാകുന്നില്ലെന്നും ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിയും. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 അൺ എയ്ഡഡ് സ്കൂളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നു

അൺ എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിലെ അധ്യാപകർക്കും അനധ്യാപകർക്കും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള വേതനൽകാത്തതിലൂടെ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തൊഴിൽനികുതിയിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വരുമാനത്തിൽ കുറവ് വന്നതുകാണുന്നു. സെന്റ് മേരീസ് ഇ.എം.എൽ.പി സ്കൂൾ ഓമല്ലൂർ, സെന്റ് മഡോണ ഇന്റർ നാഷണൽ റെസിഡൻഷ്യൽ സ്കൂൾ ഓമല്ലൂർ, ആർഷ ഭാരത വിദ്യാലയം ഓമല്ലൂർ എന്നിവിടങ്ങളിലെ അധ്യാപകരുടെ ശമ്പളം വളരെ കുറവായാ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ സി.ബി.എസ്.ഇ-യുടെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിക്കാതിരിക്കുന്നതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേ നികുതിയിൽ കുറവുണ്ടാകുന്നു. മിക്ക അധ്യാപകരുടേയും തൊഴിൽ നികുതി 300 രൂപയാണ്. സ്കൂൾ ജീവനക്കാർ നിയമാനുസൃതം ലഭിക്കേണ്ട ആനുകൂല്യങ്ങൾ നിഷേധിക്കപ്പെടുന്നതുമൂലമാണ് പഞ്ചായത്തിനും നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നത്.

അധ്യാപക, അനധ്യാപക ജീവനക്കാർക്ക് കേന്ദ്ര സർക്കാരോ അതത് സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളോ നൽകിവരുന്ന ശമ്പളവും അലവൻസുകളുമാണ് അംഗീകൃത സി.ബി.എസ്.ഇ സ്കൂളുകളിലെ അധ്യാപക, അനധ്യാപക ജീവനക്കാർക്ക് നൽകേണ്ടതെന്ന് സെൻട്രൽ ബോർഡ് ഓഫ് സെക്കൻഡറി എജ്യൂക്കേഷന്റെ അഫിലിയേഷൻ ബൈലോയിലെ രണ്ടാം അധ്യായത്തിലെ II-3.3(1)(c) ഉപചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥിരം അഫിലിയേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള സി.ബി.എസ് സ്കൂളുകളിൽ താൽകാലിക അടിസ്ഥാനത്തിൽ അധ്യാപകരെ നിയമിക്കരുതെന്നും അധ്യാപക, അനധ്യാപക ജീവനക്കാർക്ക് കൺസോളിഡേറ്റഡ് 'പേ' നൽകരുതെന്നും, നിർദ്ദിഷ്ട ശമ്പള സ്കെയിൽ അനുവദിക്കണമെന്നും സ്ഥിരം അഫിലിയേഷൻ (ജനറൽ കണ്ടിഷൻസ്) ഉപചട്ടം II(c)(iii)(b) യിലും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിയമാനുസൃതം ലഭിക്കേണ്ട ആനുകൂല്യങ്ങൾ നിഷേധിക്കപ്പെടുന്നതിനെതിരെ ഏതാനും അൺ എയ്ഡഡ് സി.ബി.എസ്.ഇ. / ഐ.സി.എസ്.ഇ. സ്കൂളുകളിലെ അധ്യാപകർ ബഹു:ഹൈക്കോടതിയെ സമീപിച്ചതിനെത്തുടർന്ന് ഹൈക്കോടതി ഈ വിഷയത്തിൽ 14.09.2012ൽ 1042/2012-ാം നമ്പരായി ഇടക്കാല ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം പ്രൈമറി സ്കൂൾ അധ്യാപകർ 10,000 രൂപയും, സെക്കൻഡറി സ്കൂൾ അധ്യാപകർക്ക് 15,000 രൂപയും, സീനിയർ സെക്കൻഡറി സ്കൂൾ അധ്യാപകർ 20,000 രൂപയും മിനിമം പ്രതിമാസ വേതനമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്കൂളുകളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി സംബന്ധിച്ച അർദ്ധ വാർഷിക റിട്ടേണഡ് പരിശോധിച്ചതിൽ, അധ്യാപകർക്ക് സി.ബി.എസ്.ഇ-യുടെ നിബന്ധനയോ ഹൈക്കോടതിയുടെ ഉത്തരവോ പ്രകാരമുള്ള ശമ്പളം നൽകുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി സ്വീകരിച്ച വേളയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിവരം സ്കൂൾ അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയില്ല. വരുമാന സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റുകളിലെ വിവരങ്ങൾ ശരിയാണോയെ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ഈ വിവരം സ്കൂൾ അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2-9 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിൽ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല

2016-17 വർഷം 289 സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18 വർഷം ആയത് 274 ആകുകയാണുണ്ടായത്. കുറവു വന്ന പതിനഞ്ചു സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയാകേ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നതെന്നു വ്യക്തമല്ല. തൻവർഷം ലൈസൻസ് എടുത്ത 274 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 19 എണ്ണം മാത്രമാണ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയത്തിനുള്ളിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. 31.03.17 ന് മുമ്പായി ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത് സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ്. ഇതിൽ നിന്നും നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ചുകൊണ്ടിരുന്ന ഭൂരിപക്ഷം സ്ഥാപനങ്ങളും 01.04.20 മുതൽ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നത് വരെ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കി 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അപരീക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിന് മുമ്പായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. നിയമത്തിലും ചട്ടങ്ങളിലും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊട്ടടുത്ത വർഷത്തെ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്നും അനുമതി ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-10 കൃത്യമായ വരുമാനത്തിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിനാൽ വരുമാനനഷ്ടം

വാഹന വിൽപന നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പല വൻകിട സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ വിറ്റുവരവ് സംബന്ധിച്ച വിവരം ചേർത്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ വിറ്റുവരവ് കുറവായാ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു ദിവസത്തെ വിറ്റുവരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാതെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ഫീസ് ചുമത്തിയതിനാൽ വരുമാനത്തിൽ കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ് നം, കെട്ടിട നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരം	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒരു ദിവസത്തെ വിറ്റുവരവ്	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്
1	XI, 471	പി.പൊന്നൻ പിള്ള, പുഷ്പ നിവാസ്, ഓമല്ലൂർ (ഹോളോ ബ്രിക്ക് നിർമ്മാണം)	650	300
2	I, 4	ഷാജി.കെ.ബേബി, കൊട്ടാരത്തിൽ ഹൗസ്, ഓമല്ലൂർ (കാറ്ററിംഗ് സർവ്വീസ്)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	200
3	XIII, 606	ബിജു സക്കറിയ, പവ്വത്ത് സൺവേ ഭവൻ (ഇരുമ്പു വ്യാപാരം)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	100
4	XIII, 486	സാരാമ്മ ജോസ്, കോട്ടുപിള്ളേത്ത് ഹൗസ്, ഓമല്ലൂർ.	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	300

		(ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്ലംബിംഗ് സാധനങ്ങളുടെ വിൽപ്പന)		
5	V, 41B	കെ.എം.ടെറ്റസ്, പട്ടേരിൽ ഹൗസ്, ഓമല്ലൂർ (ഫുട്ട് വെയർ വിൽപ്പന)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	200
6	I, 93A	പ്രിൻസ് വർഗ്ഗീസ്, വെട്ടത്തേത്ത് പ്രിൻസ് ഭവൻ, ഓമല്ലൂർ (കാറ്ററിംഗ് സർവ്വീസ്)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	100
7	I, 317	കുഞ്ഞുമോൻ ജോൺ, കൊട്ടാരത്തിൽ വീട്, ഓമല്ലൂർ (വെൽഡിംഗ് വർക്ക് ഷോപ്പ്)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	200
8	XIII, 773	കെ.കെ.യോഹന്നാൻ, ചേരിയത്ത് പടിഞ്ഞാറ്റേരിൽ, ഓമല്ലൂർ (മിൽമാ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ വിൽപ്പന)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	100
9	VII, 252	എം.എസ്.ഓമനക്കുട്ടൻ, സുജിത് ഭവൻ, ഓമല്ലൂർ (വെൽഡിംഗ് വർക്ക് ഷോപ്പ്)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	100
10	XIV, 436	ശ്രീകല.ബി, അരുൺ നിവാസ്, ഓമല്ലൂർ (ടെൽസ് വിൽപ്പന)	1500	500
11	XIII, 791B	സിബി മാത്യു, നിരവത്ത്, ഓമല്ലൂർ (കമ്പ്യൂട്ടർ സെയിൽസ് ആൻഡ് സർവ്വീസ്)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	200
12	VII,522	കെ.ജി.ദിലീപ് കുമാർ, കൊച്ചു ചേരിയത്ത് (സ്റ്റേഷനറി വ്യാപാരം)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	100
13	I, 172B	സുകു ജോൺ, കല്ലുമുറിയിൽ പുത്തൻ വീട്, ഓമല്ലൂർ	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	500
14	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, സ്റ്റാൾ നം. 9	കെ.ജി.വിജയൻ, കല്ലിപ്പുവത്ത്, ഓമല്ലൂർ (ഇറച്ചി വ്യാപാരം)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	100
15	XIII, 759	ജോയിസ് ജോൺസൺ, കട്ടപ്പനത്ത് ഹൗസ്,	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	500

		ഓമല്ലൂർ (വാഹന വിൽപ്പന)		
16	XIII, 462	അനിയൻ.പി.വർഗ്ഗീസ്, മണ്ണിൽ ഹൗസ്,ഓമല്ലൂർ (ഹാർഡ് വെയർ, ബിൽഡിംഗ് മെറ്റീരിയൽ വിൽപ്പന)	1000	100
17	XI, 468	രാജി ഫിലിപ്പ്, വിളവിനാൽ, പന്യാലി (അലൂമിനിയം ഷീറ്റ്, ഷട്ടർ, ഇരുമ്പ് വ്യാപാരം)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	300
18	III, 110	ജയിംസ് ജോർജ്ജ്, താഴെപ്പിടികയിൽ, ചീക്കനാൽ (ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്ലംബിംഗ് സാധനങ്ങളുടെ വിൽപ്പന)	1500	200
19	XIII, 795A	സുരേഷ് കുമാർ, ആറാട്ട് വീട്, മഞ്ഞനിക്കര (മേച്ചിൽ ഓട് വിൽപ്പന)	1800	100
20	V, 386A	സാരാമ്മ ഏബ്രഹാം, പണിക്കര വീട്, താഴത്ത് വടകര, കോട്ടയം (വീട്ടുപകരണങ്ങളുടെ മൊത്ത വിതരണം)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	100
21	VI,317	അരുണൻ വി, ഗീതം, ആദിനാട് തെക്ക്, ഓമല്ലൂർ (കാർ, ബൈക്ക് അക്സസറീസ് വിൽപ്പന)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	100
22	XIII,29E	കമലാസനൻ. വി.കെ, വെള്ളത്തേടത്ത്, ആറ്റുകുന്ന്	600	200
23	VII,329	അരുണൻ.എൻ, കോറാട്ട് മഠം, ഓമല്ലൂർ	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	300
24	VII,442A	ഷീനി കുമാരി, ബാലാജി ഭവൻ, അഴുർ	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	2000
25	VI,406	ചെറിയാൻ കെ എം, കൈത്തോൺ വീട്, കമ്പഴ.	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	500

26	II, 48 A	ഫിലിപ്പ് വി ജോൺ, മാനേജിംഗ് പാട്ണർ, വിളവിനാൽ എൻജിനീയറിംഗ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ഓമല്ലൂർ	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	500
27	XIII,549	അനീഷ് ബി, പാലേതിൽ, കോഴിക്കോട് (ടെൽസ്, ഗ്രാനൈറ്റ്സ് വിൽപ്പന)	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	500
28	VII, 270A	സുനീർ കെ, കടവത്ത് ബി. പി, അങ്ങാടി, തിരൂർ	വിറ്റു വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	300

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസുകൾ നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7-ൽ ഏതൊരു ലൈസൻസിനും II-ാം പട്ടികയിൽ വിവരിക്കുന്ന നിരക്കുകളിൽ അധികരിക്കാതെ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്നതാണെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. പട്ടിക II-ൽ ദിവസേനയുള്ള ശരാശരി വിറ്റുവരവി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുമത്താവുന്ന ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം ഒരു വർഷം 4000 രൂപ വരെ വ്യാപാരികളു നിന്നും ഈടാക്കാമെന്നിരിക്കെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഡി&ഒ ലൈസൻസിന് അപേക്ഷകളിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്താത്തതിനാലാണ് ആ സംഭവിച്ചത്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിലെ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ വരുമ നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷനും മേൽനോട്ടച്ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-11 മൊബൈൽ ടവറുകൾക്ക് അനുബന്ധമായി സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന ജനറേറ്ററുകളുടെ മോട്ടോർഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 10 മൊബൈൽ ടവറുകളോട് അനുബന്ധമായി സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന ജനറേറ്ററുകളുടെ മോട്ടോർ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല. ജനറേറ്ററുകളുടെ കതിരശക്തിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മോട്ടോർ ഫീസ് കണക്കാക്കി, മൊബൈൽ ടവർ ഉടമകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2-12 റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232, 233, 234, 254 വകുപ്പുകൾക്ക് അനുബന്ധമായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഡ ഓ ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽ ഭക്ഷ്യ-പൊതു വിതരണ വകുപ്പി പൊതു വിതരണ സമ്പ്രദായത്തിന്റെ ഭാഗമായ റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. റേഷൻ കടക ഡി & ഓ ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ (സി.എസ്) എ-9/764/2019/തീയതി 22-01-19-നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ജില്ലാ ഓഫീസർമാർക്ക് സ്പെഷ്യാലിസറേ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എക്കണോമിക്സ് & സ്റ്റാറ്റിസ്റ്റിക്സ് വകുപ്പിന്റെ ഔദ്യോഗിക വെബ്സൈറ്റായ www.ecostat.kerala.gov.in- വിവരം അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 13 റേഷൻ ഷോപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഒന്നും തന്നെ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല. ടി റേഷൻ കടങ്ങളിൽ നിന്നും ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ്, സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി എന്ന ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-13 പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടം നടപ്പിലാക്കിയില്ല

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് 2016 പ്രകാരം ചട്ടം നിലവിൽ വന്ന് ആറ് മാസത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ടി ചട്ടം സംബന്ധിച്ച് നോട്ടീഫിക്കേഷൻ പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ടി

ചട്ടപ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരിബാഗുകളുടെ കുറഞ്ഞ കുറവ് 40 മൈക്രോണിൽ നിന്ന് 50 മൈക്രോണായി ഉയർത്തിയിട്ടു നിയമപ്രകാരമല്ലാതെ പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരിബാഗുകളിലും, മൾട്ടി ലെയർ പാക്കേജുകളിലും സാധനങ്ങൾ നൽക കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഇതിന് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കാവുന്നതും, ഇതിനു ഒരു ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിയമാനുസൃതം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കച്ചവടക്കാർ പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരിബാഗുകളിൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് നിയമ വിരുദ്ധമാണെന്ന പ്രചാര പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നൽകേണ്ടതുണ്ട്. പ്ലാസ്റ്റിക് വെയ്സ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് റൂൾസ് 2016-ലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് ക്യാരി ബാഗുകളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.സി)വകുപ്പിന്റെ 24.09.2016-ലെ 576/ഡി.സി.1/ ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം വിശദമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഇത് പ്രകാരം മാലിന്യ നിർമ്മാർ ഫീസ് ഈടാക്കി വ്യാപാരികളും തൈരവ് കച്ചവടക്കാരും രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയംഭര സ്ഥാപനങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി വിജ്ഞാപനം/ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. പഞ്ചായ കമ്മറ്റിയുടെ 21-05-18-ലെ 7(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധന കരട് ബൈലോ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നത തീരുമാനിക്കുകയും, കരട് ബൈലോ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.16/18-2-20 മറുപടിയായി സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു. എന്നാൽ ഇതിന്മേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ട ഈ വിഷയത്തിൽ അടിയന്തിരമായി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് 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]

ചെലവുകൾ കണക്കുകളിൽ മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി പരിതാപകരം

തനത് വരുമാനം കുറവായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തികസ്ഥിതി ആശാവഹമല്ല. നികുതി/നികുതിയേ വരവുകൾ, എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ്/അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവുകൾ നടത്തുന്നതിന് തനത് വരുമാനം പര്യാപ്തമല്ല. തൻവർഷം നികുതി/നികുതിയിതര വരവ് 65.46 ലക്ഷം രൂപയും എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ്/അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ്/ഓപ്പറേഷൻസ് മെയിന്റനൻസ് ഇനങ്ങളിലുള്ള ചെലവ് 1.28 കോടി രൂപയുമാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തൻവർഷം പൊതു ആവശ്യ ഗ്രാന്റായി 6380000 രൂപ ലഭിക്കുകയുണ്ടായി. പൊതു ആവശ്യ ഗ്ര ലഭിക്കുന്നതുകൊണ്ടു മാത്രമാണ് ജീവനക്കാർക്കുള്ള ശമ്പളം, ജനപ്രതിനിധികൾക്കുള്ള ഓണറേറിയം, തൈരവ് വിളക്കുകള വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് എന്നിവ മുടക്കം കൂടാതെ നൽകാൻ കഴിയുന്നത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18-ലെ തനത് വരവ് -ചെലവ് കണക്കുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.(Income & Expendit Statement പ്രകാരമുള്ളത്). കണക്കുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകമ്മി 62.61ലക്ഷം രൂപയാണ്.

വരവ്	രൂ.	ചെലവ്	രൂ.
നികുതി വരുമാനം	4595708	എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകൾ	9738293
നികുതിയേതരം	1950859	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവുകൾ	901140
പലിശ	50172	ഓപ്പറേഷൻസ് & മെയിന്റനൻസ്	2226596
മറ്റു വരുമാനം	10860	ബാങ്ക് ചാർജ്ജ്സ്	2750
ആകെ	6607599	ആകെ	12868779
		കമ്മി	6261180

31.3.18-ലെ തനത് ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് 3545369 രൂപ മാത്രമാണ്. ഇതിൽ ശുചിത്വ മിഷൻ നിന്നും ഒ.ഡി എഫ് റീഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച 1207352, ഐ.സി.ഡി.എസ് സെൻട്രൽ ഷെയർ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 400234 രൂപ, തൃശ്ശൂർ മാതൃക പദ്ധതിയ്ക്കായി ശുചിത്വമിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 453600 രൂപ, നിർമ്മാണ പുരസ്കാർ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്ന 191693 രൂപ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നു. അധിക വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഫലമായി തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്വങ്ങളും കൈവന്നിട്ടുണ്ട്. ഈ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്വങ്ങളും കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് കൂടുതൽ വിഭവങ്ങൾ ആവശ്യമാണ്. ദൈനംദിന ചെലവുകൾ വർദ്ധിക്കുമ്പോഴും അതിനനുസൃതമായി വരുമാന വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാകാ സാഹചര്യമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നത്.

ജല വിതരണം, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം, ശുചിത്വ പരിപാലനം എന്നിങ്ങനെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകേണ്ട സേവനങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് വസ്തു നികുതിയിൻമേൽ കുറഞ്ഞത് 5% സേവന നികുതി ഈടാക്കുവാൻ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ ചട്ടങ്ങളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സേവന നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകൾ മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ചുകൊണ്ട് വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഗണ്യമായി കുറയ്ക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചു. എന്നാൽ 1069691 രൂപയാണ് സ്മിത്ത് ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 2017-18 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകേണ്ടി വന്ന ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, സാധ്യമായ എല്ലാ വരവുകളും പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് ചുരുക്കുന്നതിന് ഭാഗമായി, സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം നിജപ്പെടുത്തേണ്ടതും ഗാർഹിക കണക്ഷൻ എടുക്കുന്ന ഗൃഹങ്ങളോടൊന്നിടം സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കുറയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-2 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം -പഞ്ചായത്തിന് പ്രതിവർഷ ബാധ്യത 10.69ലക്ഷം രൂപ

പഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാനപ്പെട്ട ഒരു ആവർത്തന ചെലവാണ് പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം. 31/10/2007 വരെ ടാപ്പുകളുടേയും 1/11/2007 മുതൽ 216 ടാപ്പുകളുടേയും വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ 1069691 രൂപയാണ് 2017-18 വർഷം ഒടുക്കി വരുമാന പ്രതിവർഷം ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് ആനുപാതികമായ പ്രയോജനം പൊതുജനങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഒരു തലത്തിലും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കപ്പെടുന്നില്ല. സംയുക്തപരിശോധന നടന്ന ജലലഭ്യതയുള്ള വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പൊതുടാപ്പുകളുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളെക്കാൾ, സബ്സിഡി നിബന്ധനകൾക്ക് വിധേയമായി കുടുംബങ്ങൾ ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകുന്ന പദ്ധതികൾക്ക് മുൻഗണന നൽകണമെന്ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സർക്കുലർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ) 80/2017/തസ്വഭവ തീയതി 30.04.2017 ഖണ്ഡിക 8.5 കഠിന പ്രകാരം പൊതുടാപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതും പകരം ഗാർഹിക കണക്ഷൻ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകുമ്പോൾ ഒരു പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ വീടുകൾക്കും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഗാർഹിക കണക്ഷൻ പ്രധാന്യം നൽകി, പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതും സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് അനുസൃതമായി ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കി പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം പരമാവധി കുറച്ചുകൊണ്ടുവരുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉത്തമ താല്പര്യങ്ങൾക്ക് അനുഗുണമായിരിക്കും.

ഈ വിഷയത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ക്രിയാത്മക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്നും ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

3-3 ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധിക സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നു

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്ന ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 10% സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജും 2.5% എസ്റ്റിമേറ്റും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള ചാർജ്ജും ചേർത്ത് 12.5% സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നു. 2012-ലെ പരിഷ്കരിച്ച പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാനുവൽ അനുസരിച്ച് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി-കൾ 2.5% സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് പി.ഡബ്ല്യു.ഡിയിൽ അടയ്ക്കേണ്ടതില്ല. പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാനുവൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്കും ബാധകമായതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ്, പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് 2.5% സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുവാൻ പാടില്ലായെന്ന് 16.04.2018-ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.1069 ത.സ്വ.ഭ.വ.- നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 10% മാത്രം സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയാൽ മതിയാകും. സർക്കാർ ഇത്തരത്തിൽ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചതിനുശേഷവും വാട്ടർ അതോറിറ്റി

12.5%-ൽ അധികം തുക സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. 2017-18 വർഷം വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡെപ്യൂസിറ്റ് ചെയ്ത 1982312 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം 24/5/18-ൽ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ചുറ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വാർഷിക പദ്ധതി	ഡെപ്യൂസിറ്റ് തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ വിശദാംശം				
			ലേബർ ചാർജ്ജ്	മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	സെന്റേജ് ചാർജ്ജ്	ആകെ ചെലവ്	ബാക്കി തുക
1	പതിനാല് വാർഡുകളിലും പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, എസ്. 0081/18	1400000	506204	579552	155555	1241311	158689
2	എസ്.സി.പി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്തികൾ	582312	318400	175718	64701	558819	23493

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധിക നിരക്കിൽ സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമായി. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ലേബർ ചാർജ്ജ് + മെറ്റീരിയൽ ചാർജ്ജ് (M)	ഈടാക്കിയ സെന്റേജ് ചാർജ്ജ്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് (M x10%)	അധികം ഈടാക്കിയത്
പതിനാല് വാർഡുകളിലും പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, (എസ്. 0081/18)	1085756	155555 (Mx14.33%)	108576	46979
എസ്.സി.പി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്തികൾ	494118	64701 (Mx13.1%)	49412	15289
ആകെ				62268

സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 62268 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധികം ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റർ എൻക്വയറി(20/27.2.19) നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് ക്ഷമ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 പുതുക്കിയ ശമ്പളത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കിയില്ല

സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനും, 07/2014 മുതൽ 01/2016 വരെയുള്ള ശമ്പളക്കുടിശ്ശിക ഗഡുക്കളായി പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ ലയിപ്പിക്കുന്നതിനും സ.ഉ. (പി)നം.7/2016/ഫിൻ/തീയതി 20.01.2016 പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം പരിഷ്കരിക്കുകയും 2017 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളക്കുടിശ്ശികയുടെ 1, 2 ഗഡുക്കൾ പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുകയും ചെയ്തെന്നാൽ ശമ്പളപരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക48 പ്രകാരം 01/07/2014 പ്രാബല്യത്തിൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിലെ ശമ്പളത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ അടിസ്ഥാന ശമ്പളക്കുടിശ്ശികയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 22/3/17-ലെ 16/2017/ഫിൻ സർക്കുലർ അനുസരിച്ച് 31.01.2016-ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ചുരുക്കം ചേർക്കുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് 2014 ശമ്പള പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ ശമ്പളത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	തസ്തിക
1.	ശ്രീ.രാമരാജ്	സെക്രട്ടറി
2.	ശ്രീ.സി.കെ.രാധാകൃഷ്ണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3.	ശ്രീ.റ്റി.ആനന്ദൻ	ഹെഡ്ക്ലർക്ക്
4.	ശ്രീ.സനൽ കുമാർ	ഹെഡ്ക്ലർക്ക്
5.	ശ്രീ.കെ.സുക	അക്കൗണ്ടന്റ്
6.	ശ്രീമതി.അഞ്ചു എം.പി.	സീനിയർ ക്ലർക്ക്
7.	ശ്രീമതി ഗിരിജ ജെ.	സീനിയർ ക്ലർക്ക്
8.	ശ്രീമതി ബിന്ദു	സീനിയർ ക്ലർക്ക്
9.	ശ്രീമതി പ്രസന്ന കുമാരി	ക്ലർക്ക്
10.	ശ്രീമതി സി. പി. ലളിത	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്
11.	ശ്രീമതി ബീവി അമ്മാൾ	എഫ്.റ്റി.എസ്.

ജി.ഒ(എം.എസ്) 205/90/എൽ.എ.ഡി/3.12.90, തദ്ദേശ ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 26/6/08ലെ 54/40/EPI-2/07/ത.സ്വ.നം. സർക്കുലർ- എന്നിവ പ്രകാരം എല്ലാ മാസവും 5-ാം തീയതിയ്ക്ക് മുൻപായി പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കേണ്ടതും, അപ്രകാരം ഒടുക്കാതിരിക്കുന്നതുമൂലം സർക്കാരിനോടൊന്നിച്ച് നഷ്ടത്തിന് സെക്രട്ടറി ഉത്തരവാദിയായിരിക്കുമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി ജീവനക്കാർക്ക് അനുവദിച്ച അടിസ്ഥാന ശമ്പളക്കുടിശ്ശികയുടെ 1% ന് തുല്യമായ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കി രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രേറിയൻ്റെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക നാളിതുവരെ ഒടുക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രേറിയൻ ആയി ജോലി നോക്കുന്ന ശ്രീമതി കെ.കെ.സുമതിയുടെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിൻ്റെ 15%-ന് തുല്യമായ തുക പ്രതിമാസം പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. 09/06/11 മുതൽ ടിയാൾ പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രേറിയൻ തസ്തികയിൽ ജോലി നോക്കുന്നു. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണവകുപ്പിൻ്റെ 26/6/2008-ലെ 5411-ഇ.പി.എ-2/07/ത.സ്വ.ഭ.വ- നമ്പർ സർക്കുലറിൽ പഞ്ചായത്ത് കോമൺ സർവ്വീസിലെ പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കു ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കൃത്യമായി ഒടുക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കുന്നതിലും രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും ഉണ്ടായ വീഴ്ച മൂലം ഉണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ടവർ നിന്നും ഈടാക്കുമെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17/11/03-ലെ എഫ്3/26572/03 നമ്പർ സർക്കുലറി വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. 09/6/11ൽ സേവനത്തിൽ പ്രവേശിച്ച ടിയാളുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ നാളിതുവരെ ഒടുക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ 12/23.2.19 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ, പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക അടിയന്തിരമായി ഒടുക്കുമെന്നറിയിച്ച് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെയുള്ള പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക കണക്കാക്കി ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ODF പ്രോഗ്രാം- 11.57 ലക്ഷം രൂപ നിഷ്ക്രിയമായി കിടക്കുന്നു

സംസ്ഥാനത്തെ പൂർണ്ണമായും ODF(Open defecation free) ആയി പ്രഖ്യാപിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കള്ളസ് നിർമ്മാണ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധിക തുക വകയിരുത്തി പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനും പിന്നീട് സർക്കാരിൽ നിന്നും ഫണ്ട് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് റീ ഇംബ്ലോമെന്റ് ചെയ്യാനുള്ളതിനും സ.ഉ(സാധാ)2537/16/ത.സ്വ.ഭ.വതീയതി 27/08/16 പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. തിരികെ ലഭിക്കാൻ ഫണ്ട് വികസന ഫണ്ട് വകയിരുത്തി ചെയ്യേണ്ട പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ശുചിത്വമിഷൻ നൽകിയ 1157540 രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചത് തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്ന ബന്ധുക്കളിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുകയാണ്. വികസന ഫണ്ട് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചതിന് പകരമായി ലഭിച്ച ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് ആ മേഖലയിൽ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 എൻ.ആർ.എച്ച്.എം. ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിൻ്റെ 7/4/17-ലെ ജി.ഒ(പി)1099/17/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം എൻ.ആർ.എച്ച്.എം. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആരംഭിച്ച ഡിസ്പെൻസറികളിൽ താത്കാലികാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ക്യാഷ്യർ സ്വീപ്പർക്ക് മാസവേതനം 6000 രൂപ എൻ.ആർ.എച്ച്.എം ഫണ്ടിൻ്റെ ലഭ്യതയനുസരിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എൻ.ആർ.എച്ച്.എം ഹോമിയോ ഹോസ്പിറ്റലിൽ 10/2014 മുതൽ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ക്യാഷ്യർ സ്വീപ്പർ ശ്രീമതി പൊടിയമ്മയ്ക്ക് ദിവസ വേതനം 200 രൂപ വീതം നൽകി വരുന്നു. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം നൽകുന്നുവെങ്കിലും ചെലവ് തുക എൻ.ആർ.എച്ച്.എം-ൽ നിന്നും നാളിതുവരെ തിരിവാണിട്ടില്ല. തനതുഫണ്ടിൻ്റെ അഭാവം നാഷണൽ റൂറൽ ഹെൽത്ത് മിഷനെ അറിയിക്കേണ്ടതും ഈ ഇനത്തിൽ നാളിതുവരെ ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ ക്യാമ്പെയിൻ- സർക്കാരിൻ്റെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല

മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ ക്യാമ്പെയിൻ 2017-ൻ്റെ ഭാഗമായി ശുചിത്വമിഷൻ വിഹിതമായി വാർഡ് ഒന്നിന് 9285 രൂപ ക്രമത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വാർഡ് ഒന്നിന് 5000 രൂപ ക്രമത്തിലും ആകെ 2ലക്ഷം രൂപ പി.എച്ച്.മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിരുന്നു(21700223/24.6.17). എന്നാൽ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിൻ്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് സാനിറ്റേഷൻ സമിതി കൺവീനർമാർ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ X-വാർഡിലെ വാർഡിലെ സാനിറ്റേഷൻ സമിതിയ്ക്ക് നൽകിയ 14280 രൂപയിൽ 9000 രൂപ മാത്രമേ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടാകുന്നുള്ളൂ. തുക 2019-ലെ പ്രീ-മൺസൂൺ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ട

ആയതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രീ-മൺസൂൺ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക അനുവദിച്ചതെങ്കിലും ജൂലൈ മാസത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകളാണ് വാർഡ് സാനിറ്റേഷൻ സമീകരണവീനർമാർ ഹാജരാക്കിയത്. മാത്രമല്ല മിക്ക ചെലവ് വൗച്ചറുകളും വാർഡ് സാനിറ്റേഷൻ സമിതി ചെയർമാൻ അവാർഡ് മെമ്പർ ഒപ്പിട്ട് ആധികാരികമാക്കിയിട്ടില്ല.

മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നതിനായി തദ്ദേശഭരണ വകുപ്പുപുറപ്പെടുവിച്ച 16/3/17-ലെ 127/17/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് വാർഡ് തല മഴക്കാലപൂർവ്വ ക്യാമ്പെയിനുകൾ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങളും കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വൗച്ചറുകൾ ക്യാമ്പെയിൻ കഴിഞ്ഞ് ഒരാഴ്ചക്കകം ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് സമിതികളിൽനിന്നും ശേഖരിക്കേണ്ടതും ഒറിജിനൽ വൗച്ചർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ ധനവിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസികൾക്ക് നൽകേണ്ടതുണ്ട്. മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള ഫണ്ട് മെയ് മാസത്തിൽ തന്നെ നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സമയ ബന്ധിതമായി നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-9 എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ രേഖകളില്ല

നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
ചെലവഴിച്ച തുക	105000
ചെക്ക് നം. & തീയതി	115023 തീ.04/08/17

തെരുവുനായ നിയന്ത്രണത്തിനായി എ.ബി.സി. പ്രോഗ്രാം നടപ്പിലാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തെരുവുനായയെ വനകരിക്കുന്നതിന് തീറ്റ, ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവുകൾക്കായി ഒരു നായയ്ക്ക് 2100 രൂപ നിരക്കു ക്യാമ്പശ്രീ മിഷൻ കൈമാറുന്നതിന് 05.05.2017-ലെ സ.ഉ.(സാധ.)1450/17/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം ഉത്തരവു പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ക്യാമ്പശ്രീ മിഷൻ കോ ഓഡിറ്ററുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 105000 രൂപ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്യാമ്പശ്രീയിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിനോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയതില്ല. തെരുവ് നായ് വന്ധ്യംകരണം പദ്ധതിയ്ക്കായി 2015-16 വർഷം 70000 രൂപ പത്തനംതിട്ട ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തിയെങ്കിലും പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു രേഖ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ക്യാമ്പശ്രീ മിഷൻ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും തുക പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഹുടാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിനിയോഗരേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 2017-18 വർഷത്തെ പ്രോജക്ടിന് 105000 രൂപയ്ക്ക് ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-10 ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പൊതുസാപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചു

പൊതുസാപ്പുകളുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളെക്കാൾ, സബ്സിഡി നിബന്ധനകൾക്ക് വിധേയമായി ക്യാമ്പങ്ങൾ ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകുന്ന പദ്ധതികൾക്ക് മുൻഗണന നൽകണമെന്ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സർക്കുലർ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ) 80/2017/തസ്വഭവ തീയതി 30.04.2017 ഖണ്ഡിക 8.5കുറിപ്പ് പ്രകാരം പൊതുസാപ്പുകൾ നൽകാൻ പാടില്ലാത്തതും പകരം ഗാർഹിക കണക്ഷൻ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകുമ്പോൾ ഒരു പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ വീടുകൾക്കും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പൊതുസാപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്കായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2017-18 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, നമ്പർ	വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് ചെയ്ത തുക	പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പൊതുസാപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്ക
----------	---------------------------	--	-----------------------------	--

			പൊതുസാക്ഷികളുടെ എണ്ണം	നതിനുള്ള ചെലവ്
1	പതിനാല് വാർഡുകളിലും പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, എസ്. 0081/18	1400000	13	13x3260= 42380
2	എസ്.സി.പി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്തികൾ- 49/18, 54/18, 71/18, 79/18, 80/18	582312	10	10x3260= 32600
ആകെ ചെലവ്				74980

ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുമാ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പൊതുസാക്ഷികൾ നൽകുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചത് തുടർനടപടികൾക്കായി ഭരണ വകുപ്പി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3-11 ഓമല്ലൂർ വയൽ വാണിഭം- മിച്ച ഫണ്ടിലൊതെ അസാധാരണ ചെലവ് നടത്തി

തിരുവിതാംകൂറിലെ ഏറ്റവും വലിയ കാർഷിക വ്യാപാരമേളയായ ഓമല്ലൂർ വയൽ വാണിഭം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി ആഭിമുഖ്യത്തിൽ ഇപ്പോഴും നടത്തിവരുന്നുണ്ട്. 2017-18 വർഷം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1 ലക്ഷം രൂപ വകയിരു പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുകയും (S.58/18) 90000 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ര (അസാധാരണ ചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് മാത്രമേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഇത്തരം കാര്യങ്ങൾക്ക് ചെലവ് ചെ യ്പാടുള്ളൂ. ചട്ടപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് മുൻവർഷത്തെ മിച്ച ഫണ്ടിന്റെ 20% വരേയും എന്നാൽ 1ലക്ഷം രൂപയ കവിയാതെയും അസാധാരണ ചെലവുകൾക്ക് പരിധി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക കണ പരിശോധിച്ചതിൽ, പൊതു ആവശ്യഗ്രാന്റ് ഒഴികെയുള്ള തനത് വരുമാനത്തേക്കാൾ 62 ലക്ഷം രൂപ അധികമായി ചെ ച്ചെച്ചേണ്ടി വരുന്ന സാഹചര്യമാണുള്ളത്. (ഖണ്ഡിക-3-1 കാണുക). മിച്ച ഫണ്ട് ഇല്ലാത്തതിനാൽ അസാധാരണ ചെ എന്ന രീതിയിൽ വയൽ വാണിഭത്തിനായി തുക ചെലവഴിക്കുവാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി കാർഷിക പാരമ്പര്യം നിലനിർത്തുന്നതിനായി നടത്തുന്ന ഈ കാർഷിക ഉത്സവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്ത നടത്തുന്നതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും പ്രത്യേക അനുമതി വാങ്ങണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

3-12 അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയില്ല- ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾക്ക ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
നെൽകൃഷി വികസനം(S0007/18)	വികസന ഫണ്ട് 253600	ബിൽ നം.OMR.6/17-18 തീ: 10.01.18 92871

			ബിൽ നം.OMR.8/17- 18 തീ: 10.01.18	47360
			ബിൽ നം.OMR.9/17- 18 തീ: 10.01.18	32895
			ബിൽ നം.OMR.10/17- 18 തീ: 24.01.18	73977
			ബിൽ നം.OMR11/17- 18 തീ: 24.01.18	6440
			ആകെ	253543
	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	125800		
	ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട്	38748		
	ആകെ	418148		
സംഘം ചേർന്ന് പച്ചക്കറികൃഷി ചെയ്യുന്നതിന് പൂട്ട കൂലി നൽകൽ(S0192/18)	വികസന ഫണ്ട്	50000	ബിൽ നം.OMR.17/17- 18 തീ: 21.03.18	38360
			ബിൽ നം.OMR.20/17- 18 തീ: 21.03.18	2800
			ആകെ	41160
ആകെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക				294703

രേഖകൾ ഹാജരാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/26.02.19), അവ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ അടിയന്തിരമായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുവാൻ പക്ഷം തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നതും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതുമായിരിക്കും.

3-13 വാഴകൃഷി വികസനം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ട് നം.	വകയിരുത്തിയ തുക		ചെലവഴിച്ച തുക	
കൃഷി ഓഫീസർ	S0009/18	വികസന ഫണ്ട്	140000	ബിൽ നം.OMR1/17- 18 തീ:28.10.17	4000
				ബിൽ നം.OMR5/17- 18 തീ:10.01.18	50000
				ബിൽ നം.OMR16/17-	16000

			18 തീ:06.03.18	
			ബിൽ നം.OMR18/17-18 തീ:21.03.18	70000
	ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട്	6420		-
	ആകെ	146420	ആകെ വികസനഫണ്ട്	140000

വാഴക്രമി വ്യാപിപ്പിക്കുന്നതിന് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം ജൈവവളം, ജൈവ കീടനാശിനി എന്നിവയ്ക്ക് ഹെക്ടർ 25000രൂപ നിരക്കിൽ 120000രൂപ ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഇടവിളയായി പച്ചക്കറി കൃഷി ചെയ്യുന്ന 40രൂപ വിലയുള്ള 100 പായ്ക്ക് പച്ചക്കറി വിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് 4000രൂപയും പരിശീലനത്തിനായി 16(രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജൈവവളം 75% സബ്സിഡി ആനുകൂല്യത്തോടെയും പച്ചക്കറി വിത്തുകൾ സൗജന്യമായും വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ജൈവവളം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വാങ്ങി ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കുമ്പോൾ സബ്സിഡി തുക കർഷകന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകുന്ന രീതിയിലാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ സംബന്ധിച്ച് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) 73 വാഴകൾ മാത്രം കൃഷി ചെയ്യാൻ സ്ഥലമുള്ള കർഷകന് 100വാഴകൾക്കുള്ള ആനുകൂല്യം നൽകി

ശശിധരൻ നായർ.സി, പേഴ്സണലിൽ സതീഷ് ഭവൻ, വാഴമുട്ടം എന്ന കർഷകന് 100 വാഴകൾക്കുള്ള വളത്തിന് സബ്സിഡിയായി 1000രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കരം അടച്ച രസ പ്രകാരം ടിയാന് 2.95ആർ ഭൂമി മാത്രമാണുള്ളത്. ഒരു ആറിൽ പരമാവധി കൃഷി ചെയ്യാൻ സാധിക്കുന്നത് 25വാഴകൾ മാത്രമാണ്. ഇതനുസരിച്ച് 73 വാഴകൾക്കുള്ള ധനസഹായത്തിന് മാത്രമേ ടിയാന് അർഹതയുള്ളൂ. ആയത് സംബന്ധ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/26.02.19) മറുപടിയായി, ടിയാൻ ബാക്കി വാഴകൾ കൃഷി ചെയ്തത് പാട്ടത്തിനെടുത്ത ഭൂമിയിലാണെന്നും പാട്ടക്കരൻ ഹാജരാക്കാൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായും കൃഷി ഓഫീസ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പാട്ടക്കരന്റെ അഭാവത്തിൽ 27വാഴകൾക്കുള്ള ആനുകൂല്യമായി നൽകിയ 270രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പാട്ടക്കരൻ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

(ബി) അർഹമായതിലും അധികം തുക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു

തോമസ് സ്റ്റീഫൻ, നടുവിലേത്ത്, മുളുനിക്കാട് എന്നയാൾക്ക് 200 വാഴകൾക്കുള്ള വളത്തിന്റെ സബ്സിഡിയായ 2000രൂപ അനുവദിച്ചു. 1650രൂപയുടെ ജൈവവളം വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ലുകളാണ് ടിയാൻ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. രസ പ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി 1238രൂപ മാത്രമാണ്. കൂടാതെ ടിയാന് 100 വാഴകൾക്ക് ധനസഹായം അനുവദിക്കാനാണ് കൃഷി ഓഫീസും അസിസ്റ്റന്റും അപേക്ഷയിൽ ശുപാർശ ചെയ്തത്. ആയതു സംബന്ധ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/26.02.19) മറുപടിയായി, ടിയാന് 100 വാഴകൾക്കുള്ള സബ്സിഡി അനുവദിക്കാനാണ് അപേക്ഷയിൽ ശുപാർശ ചെയ്തതെന്നും 200 വാഴകൾക്കുള്ള ധനസഹായം അനുവദിച്ചത് ക്ലേറിക്കൽ തെറ്റുകൊണ്ടാണെന്നും ബാക്കി തുകയായ 762രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും കൃഷി ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൃഷി ഓഫീസറുടെ മറുപടിയിൽ നിന്നും ടിയാന് 100 വാഴകൾക്കുള്ള ധനസഹായം സബ്സിഡിയായി അർഹതയുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ അനർഹമായി അനുവദിച്ച, 100 വാഴകളുടെ ധനസഹായം സബ്സിഡിയായ 1000രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. ടിയാൻ തുക തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒട്ടം വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) പാട്ടക്കരന്റെ അഭാവത്തിൽ വളം സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു

രാമചന്ദ്രൻ നായർ, കടയ്ക്കൽ, ഓമല്ലൂർ എന്നയാൾക്ക് 200വാഴകൾക്കുള്ള വളത്തിന്റെ സബ്സിഡിയായി 2000രൂപ അനുവദിച്ചു. ടിയാൻ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്നത് മഞ്ഞനിക്കര, പായിക്കാട്ടു പുത്തൻ പറമ്പിൽ ഉമ ജോർജ്ജിന്റെ പേരിലുള്ള 44.50ആർ ഭൂമിയുടെ കരം അടച്ച രസീതാണ്. പാട്ടക്കൃഷിയാണെങ്കിൽ പാട്ടക്കരൻ ഹാജരാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. അപേക്ഷകന്റെ പേരിലുള്ള കരം അടച്ച രസീതിന്റെയും, നിയമാനുസൃതമായ പാട്ടക്കരന്റെ അഭാവത്തിലാണ് ടിയാന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു നൽകിയത്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/26.02.19) മറുപടിയായി, ടിയാൻ പാട്ടകൃഷിയാണ് ചെയ്തതെന്നും പാട്ടക്കരൻ

ഹാജരാക്കാൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായും കൃഷി ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പാട്ടക്കരറിന്റെ അഭാവത്തിൽ സബ്സി ആനുകൂല്യമായി നൽകിയ 2000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പാട്ടക്കരർ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തടസ്സം ഒഴിവാക്ക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

3-14 തെങ്ങ് കൃഷി വികസനം - സബ്സിഡി ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ട് നം.	വകയിരുത്തിയ തുക		ചെലവഴിച്ച തുക	
കൃഷി ഓഫീസർ	S0008/18	വികസന ഫണ്ട്	418000	ബിൽ നം.OMR.3/17-18 തീ:06.10.18	183000
				ബിൽ നം.OMR.4/17-18 തീ:10.01.18	103425
		ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട്	140000	ബിൽ നം.OMR.7/17-18 തീ:10.01.18	38100
				ബിൽ നം.OMR.14/17-18 തീ:6.03.18	93450
ആകെ	558000	ആകെ	417975		

തെങ്ങ് കൃഷി വികസനം ലക്ഷ്യമിട്ട് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരം തെങ്ങൊന്നിന് 75 രൂപ നിരക്കിൽ ജൈവവളത്തു സബ്സിഡി നൽകി. 235 കർഷകർക്ക് വളം സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിനായി ആകെ 417975 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജൈവവളം ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് വാങ്ങി ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കുമ്പോൾ സബ്സിഡി തുക കർഷക അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകുന്ന രീതിയിലാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. ജൈവവളത്തിന് 5% (ബാധകമാണെങ്കിലും) സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള ഭൂരിപക്ഷം ബില്ലുകളിലും GST രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, നികുതി ഇറുടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ സംബന്ധിച്ച് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) തെങ്ങുകളുടെ എണ്ണമോ കൃഷി യോഗ്യമായ ഭൂമിയുടെ അളവോ പരിഗണിക്കാതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു

നിലവിൽ കൃഷി ചെയ്യുന്ന തെങ്ങുകളുടെ എണ്ണമോ കൃഷി യോഗ്യമായ ഭൂമിയുടെ അളവോ പരിഗണിക്കാതെ ആ ഭൂമിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പല കർഷകർക്കും ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. തൻമൂലം റബ്ബർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള കൃഷികൾ ചെയ്തിരിക്കുന്നതും കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നതുമായ ഭൂമിയിലും തെങ്ങു കൃഷിയ്ക്ക് വളം സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരങ്ങൾ	തെങ്ങ് കൃഷി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയുടെ വിസ്തീർണ്ണം/ കൃഷി ചെയ്യുന്ന തെങ്ങുകളുടെ എണ്ണം	വളം സബ്സിഡി അനുവദിച്ച തെങ്ങുകളുടെ എണ്ണം	അനുവദിച്ച തുക	യഥാർത്ഥത്തിൽ ധനസഹായം നൽകാവുന്ന തെങ്ങുകളുടെ എണ്ണം	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അധികം അനുവദിച്ചത്
1	എൻ.കെ.മുരളീധരൻ നായർ, നിലയ്ക്കൽ, വാഴമുട്ടം	15 എണ്ണം	20	1500	15	1125	375

2	കെ.വി.തോമസ്, കുളത്തുരേത്ത്, വാഴമുട്ടം	22 സെന്റ്	20	1500	15	1125	375
3	അലക്സ് പി.ജെ പടിഞ്ഞാറെമണ്ണിൽ	11സെന്റ്	18	1350	8	600	750
4	ദാനിയേൽ സി.ജി. ചാമക്കാലായിൽ, മുള്ളനിക്കാട്	25സെന്റ്	25	1875	18	1350	525
5	മനോജ് കുമാർ എസ്., ഇടനാട്ട് വീട്, വാഴമുട്ടം	75 എണ്ണം	90	6750	75	5625	1225
6	എലിസബത്ത് ചെറിയാൻ ചാത്തേലിൽ, ഐമാലി	50 എണ്ണം	70	5250	50	3750	1500
7	ഇ.കെ.തോമസ്, ഒറ്റപ്പാമുട്ടിൽ, ഓമല്ലൂർ	40സെന്റ്	40	3000	28	2100	900

കാർഷിക പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ, ഏതിനും കാർഷിക വിളയ്ക്കു വേണ്ടിയാണോ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്, പ്രവൃത്തികളുടെ കൃത്യതയുടെ വിശ്ലേഷണം/വിളകളുടെ എണ്ണം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം സബ്സിഡി അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) ഭൂവിസ്തുതി പരിഗണിക്കാതെ സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകി

ഒരു ഹെക്ടറിൽ കൃഷി ചെയ്യാവുന്ന തെങ്ങുകളുടെ പരമാവധി എണ്ണം 175 ആയി കൃഷി വകുപ്പ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്ന ചുവടെ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആകെ ഭൂമിയുടെയും കൃഷിയോഗ്യമല്ലാത്ത ഭൂമിയുടെയും വിസ്തുതി പരിഗണിക്കാതെ ആകെ ഭൂമിയിൽ കൃഷി ചെയ്യാൻ സാധിക്കുന്നതിലുമധികം തെങ്ങുകൾക്ക് 175 സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരങ്ങൾ	ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള കരം രസീത് പ്രകാരമുള്ള ഭൂമിയുടെ വിസ്തുതി (ആർ)	സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാനമാക്കിയ തെങ്ങുകളുടെ എണ്ണം	അനുവദിച്ച തുക	ഭൂവിസ്തുതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി തെങ്ങുകളുടെ എണ്ണം	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അധിക അനുവദിച്ച തുക
1	എ.എൻ. സോമനാഥൻ നായർ, ദേവകി മന്ദിരം, പുത്തൻപീടിക	5.67	15	1125	10	750	375
2	റ്റി.എ.ഇ.എസ്. തെക്കിനേത്ത് ഹൗസ്, മുളളനിക്കാട്	9.11	50	3750	16	1200	2550
3	പുരുഷോത്തമൻ നായർ, ജ്യോതി	9.11	35	2625	16	1200	1425

	ഭവൻ, ആറ്റരികം						
4	എലിസബത്ത് ചെറിയാൻ, ചാത്തോലിൽ, ഐമാലി	36.2	70	5250	64	4800	450
5	ഉഷാകുമാരി, ശ്രീനന്ദനം ചാക്കത്തറയിൽ, ആറ്റരികം	11.10	27	2025	19	1425	600
6	പി.ആർ. പുരുഷോത്തമൻ നായർ, പുതുമന, വാഴമുട്ടം	17.32	60	4500	31	2325	2175
7	ജോർജ്ജ് സാമുവൽ, കിഴക്കേക്കര വീട്, മുള്ളൂനിക്കാട്	4.30	25	1875	8	600	1275
	ആകെ						8850

യാതൊരു മാനദണ്ഡങ്ങളും പാലിക്കാതെയാണ് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (18/26.02.19), അധികമായി നൽകിയ സബ്സിഡി തുക തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കുന്നതാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അനർഹമായി അനുവദിച്ച 8850 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്ന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകൾ പുന:പരിശോധിച്ച് അനർഹമായ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള എ. ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും അർഹമായ സബ്സിഡി തുക കഴിച്ച് ബാക്കി തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ടി.തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതായിരിക്കും.

3-15 കിഴങ്ങ് വിള കൃഷി വികസനം-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ട് നം.	വകയിരുത്തിയ തുക		ചെലവഴിച്ച തുക	
കൃഷി ഓഫീസർ	S0156/18	വികസന ഫണ്ട്	80000	ബിൽ നം.OMR.12/17-18 തീ:12.02.18	70880
		ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട്	27200		
		ആകെ	107200	ആകെ	70880

കിഴങ്ങ് വിള കൃഷി വികസനം ലക്ഷ്യമിട്ട് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിപ്രകാരം ഹെക്ടറിന് 20000 രൂപ നിരക്കിൽ ജൈവവളത്തിന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ 34 കർഷകർക്കാണ് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) ശ്രീമതി കല.ജി, പുഷ്പാലയം, മച്ചിക്കാട് ലക്ഷം വീട് കോളനി എന്നയാൾക്ക് 70 സെന്റിൽ കിഴങ്ങുവിളകൾ കൃഷി ചെയ്യുന്നതിന് 5600 രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടിയാൻ ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്നത് റാന്നി താലൂക്കിലെ ചെറുകോൽ വില്ലേജിൽ കൊച്ചുപറമ്പിൽ വീട്ടിൽ ജോർജ്ജ് ചെറിയാന്റെ ഉടമസ്ഥയിൽ ഓമല്ലൂർ വില്ലേജിലുള്ള 33/8, 34/4 എന്നീ സർവ്വേ നമ്പരുകളിലുള്ള ഭൂമിയുടെ കരം അടച്ച രസീതും ശ്രീ. ജോർജ്ജ് ചെറിയാൻ ഉറപ്പുവരുത്തലും സംഘകൃഷി നൽകിയ സാധാരണ പേപ്പറിലുള്ള സമ്മതപത്രവുമാണ്. സമ്മതപത്രത്തിൽ 33/8, 34/1 സർവ്വേ നമ്പരുകളിലുള്ള 50 ഏക്കർ ഭൂമിയിൽ കൃഷി ചെയ്യാനാണ് അനുവാദം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ശ്രീമതി കലയും ഉറപ്പുവരുത്തലും സംഘകൃഷിയും തമ്മിലുള്ള ബന്ധം

കാണിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ 50 സെന്റിൽ മാത്രം കൃഷി ചെയ്യാൻ അനുവാദ സാഹചര്യത്തിൽ 70 സെന്റിനുള്ള വളം സബ്സിഡി നൽകിയത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല.

(ബി) ശ്രീമതി രോഹിണി, ഓലിയിൽ മേമുറിയിൽ, വാഴമുട്ടം എന്നയാൾക്ക് 40സെന്റ് സ്ഥലത്ത് കിഴങ്ങുവിളകൾ കൃഷി ചെയ്യുന്നതിന് 3200രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടിയാൾ ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്നത് വാഴമുട്ടം, കള്ളത്തുരേ വീട്ടിൽ മത്തായി മകൻ യോഗുവായുടെ പേരിൽ ഓമല്ലൂർ വില്ലേജിൽ 272/14 സർവ്വേ നമ്പരിലുള്ള 17.50ആർ ഭൂമിയുടെ ക്കൂടുതൽ അടച്ച രസീതാണ്. നിയമാനുസൃതമായ പാട്ടച്ചീട്ടോ മറ്റു രേഖകളോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (18/26.02.19), ടി ആളുകളിൽ നിന്നും പാട്ടക്കരാർ വാങ്ങി ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകി. അപേക്ഷകരുടെ പേരിലുള്ള കരം അടച്ച രസീതിന്റെയും നിയമാനുസൃത പാട്ടക്കരാറിന്റെയും അഭാവത്തിൽ റവന്യൂ സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ചു നൽകിയ 8800രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പാട്ടക്കരാർ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

3-16 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട കുട്ടികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ട് നം.	വകയിരുത്തിയ തുക		ചെലവഴിച്ച തുക	
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി.എസ്, വാഴമുട്ടം	S0015/18	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	475000	ബിൽ നം.03/17-18 തീ: 26.02.18	423700
		ആകെ	475000	ആകെ	423700

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരം ഉന്നത വിദ്യാഭ്യാസം നടത്തു പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 19കുട്ടികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി 423700രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹൈപ്പർടെക്, കൊല്ലം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലാപ്ടോപ്പ് ഒന്നിന് 22300രൂപ നിരക്കിൽ ടെൻഡർ നടപടികളിലൂടെയാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഉന്നത വിദ്യാഭ്യാസം നടത്തുന്ന പട്ടികജാതി, പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 30000രൂപ വരെ വിലയുള്ള ലാപ്ടോപ്പ് നൽകാവുന്നതാണെന്നും ഐ.ടി.മിഷൻ മിഡിൽ ലെവൽ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള ലാപ്ടോപ്പ് ആയിരിക്കണം വാങ്ങേണ്ടതെന്നും സംസ്ഥാന കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 01.02.2017-ൽ നടന്ന യോഗത്തിന്റെ നടപടി വിവരങ്ങൾ ഖ.2.24-ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ പ്രസ്തുത സ്പെസിഫിക്കേഷനോടു കൂടിയ ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുന്നതിനല്ല നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചത്. വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പുകൾ കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി നിർദ്ദേശിച്ച എല്ലാ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളേ കൂടിയവയുമല്ല. ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകളിൽ ബ്രാന്റ് ന