നം.കെഎസ്എ-കെടിഎം.പി.3/1740/16 തീയതി 8.11.2016

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ മാടപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ മാടപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഒ വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 31.10.16 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ് അ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരാമർശങ്ങൾ 04/11/2016 ലെ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിച ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീമതി.സിനി എം.വി., ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	2016 ഒക്ടോബർ 27 മുതൽ 2016 നവംബർ 4 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ സാബു.സി ജോർജ് , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീമതി.ജയകുമാരിയമ്മ, സീ.ഗ്രേ.ഓഡിറ്റർ ശ്രീ.ഉണ്ണിക്ക്യഷ്ണൻ സി, സീ.ഗ്രേ.ഓഡിറ്റർ ശ്രീ.ജോർജ്കുട്ടി ജോസഫ്., ഓഡിറ്റർ

ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.തോമസ്സ് ജോൺ	1/04/15 മുതൽ 11/11/2015 വരെ
	ശ്രീമതി എലിക്കുട്ടി തോമസ്സ്	12/11/2015 മുതൽ 31/03/2016 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.വി.റ്റി.ഷാജി അസി.സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ് ഓഫ് സെക്രട്ടറി	1/4/2015 മുതൽ 26/7/2016 വരെ
	ശ്രീ.പി.വി.രാജീവ്	27/7/2016 മുതൽ 31/3/2016 വരെ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
ക്യഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.സുഭാഷ് പിള്ള	01/04/2015-31/03/2016
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ.ഡി.ദീപു	01/04/2015-31/03/2016
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി	ഡോ.നീത ആലീസ് പോൾ	01/04/2015-31/03/2016
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	ഡോ.അഞ്ജന	01/04/2015-31/03/2016
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	ഡോ.ബേസിൽ തമ്പി	01/04/2015- 31/03/2016
അസി.എൻജിനീയർ	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.ജെ.എൽ	01/04/2015- 31/03/2016
വി.ഇ.ഒ	ശ്രീ.ദിനേശൻ പി.പി	01/04/2015- 31/03/2016

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി അന്ന.കെ.ഒ	01/04/2015- 31/03/2016
ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ശ്രീമതി ജയകുമാരി പി.ബി	01/04/2015- 31/03/2016

ഉള്ളടക്കം

ഖണ്ഡിക.നമ്പർ	വിഷയം
ഭാഗം 1--പൊതുഅവലോകനം	
1-1	ബജറ്റ്
1-2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
1-3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം
1-4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം
1-5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
1-6	പദ്ധതി അവലോകനം
1-7	തനത് വരുമാനം
1-8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ
1-9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ
1-10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം
1-11	മറ്റ് ഓഡിററുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
ഭാഗം 2--വരവുകണക്കുകൾ	
2-1	വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനയും വാർഷികകണക്കുകളുടെ അവലോകനവും
2-2	പണം പിരിവ്/ ഒടുക്ക്ഃ അടവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല
2-3	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല
2-4	നിർജീവമായ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
2-5-1	തൊഴിൽനികുതി- അപാകതകൾ
2-5-2	ഡി & ഒ ട്രേഡ് ലൈസൻസ്- സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല
2-6-1	വസ്തുനികുതി നിർണയം- പ്രാദേശികപരിശോധന നടത്തിയതിൽ കണ്ട അപാകത
2-6-2	അനധികൃതമായി പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകി
2-6-3	അംഗീകാരപത്രം ഹാജരാക്കാത്ത സ്വകാര്യസ്കൂളിന് വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകി
2-6-4	100 ച.മീറ്ററിലധികം വിസ്തൃതിയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി ചുമത്തിയത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം
2-6-5	100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തൃതിയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ വിഭജിച്ച് 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം
2-6-6	വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തുനികുതി- അപേക്ഷകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകതകൾ
2-6-7	വിമുക്തഭടന്മാർ അല്ലാത്തവർക്ക് വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകി.
2-7-1	ഡി & ഒ ട്രേഡ് ലൈസൻസ്
2-7-2	വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല

2-8	കെട്ടിടനിർമാണ പെർമിറ്റ് ഫീസ്- കുറവ് ഈടാക്കിയത്
2-9	സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ/ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.
2-10	കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ 2016 ലെ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2-11	സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ സംബന്ധിച്ച്
2-12	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശപദ്ധതികൾക്കായി ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിച്ചില്ല
ഭാഗം 3- ചെലവുകണക്കുകൾ	
3-1	തെങ്ങണ വനിത സ്വയംതൊഴിൽ പരിശീലനകേന്ദ്രം- ഫലപ്രാപ്തി വിലയിരുത്താതെയുള്ള എസ്.സി.പി. ഫണ്ട് വിനിയോഗം- പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല
3-2	എൽ.എ.ആർ. കേസ്- അവാർഡ് പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടപരിഹാരം നൽകുന്നത്- കേസിൽ പഞ്ചായത്തിന് കക്ഷി ചേരാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല
3-3	മാടപ്പള്ളി പി.എച്ച്.സി. – പുതിയ കെട്ടിടം- നിർമാണത്തിൽ അപാകത- കെട്ടിടം ഉപയോഗക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല.
3-4	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- നിർവഹണ ഏജൻസികൾ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ തുക മുൻകൂർ ഈടാക്കുന്നു- പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിൽ കാലതാമസം
3-5	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ- അപാകതകൾ
3-6	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനപദ്ധതി
3-7	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ- തുക നൽകി , മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.
3-8	മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്- പഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യത
3-9	സാന്ത്വന ചികിത്സാപദ്ധതി- വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല
3-10	ആശ്രയ ഭവനനിർമാണ പ്രോജക്ടിനുവേണ്ടി വികസനഫണ്ട് മുൻകൂർ നിക്ഷേപിച്ചത്- വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിയാത്ത തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടത്.
ഭാഗം 4--പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
4.1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
4.2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
4.3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്
4.4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്
4.5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ
4.6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
4.7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം
4.8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
4-9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 27-03-2015 തിയതിയിലെ 1(2) - തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വ

ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	വ്യത്യാസം	ശതമാനം
മുന്നിരിപ്പ്	11032394.10	24640374.10	13607980	
വരവ്	125387329	50388744	74997585	
ആകെ	136419723	75030118.10	61389604	
ചെലവ്	126407689	55966264	70441425	
നിക്കിയിരിപ്പ്	10012034.10	19063854.10	9051820	

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 4/3/2016 ലെ 1ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് പുതുക്കി.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ഹാർഡ് കോപ്പി ലഭിച്ച തീയതി	AIMS ൽ ഇ-സബ്മിഷൻ നടത്തിയ തീയതി
2015-16	31.7.2016	30-07-2015	

1-3 വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2015-16	04-11-16	കെ.എസ്സ്.എ.കെ.റ്റി.എം.പി 14/ ജി.പി-30/2016

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

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	24640374.10
വരവ്	50389744
ആകെ	75030118.10
ചെലവ്	55966264
നീക്കിയിരിപ്പ്	19063854.10

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ട്രാൻസഫർ ക്രഡിറ്റ്	നീക്കിബാക്കി
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	1232576*	5574541	6807117	12130655	5323538	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	2759506	3764879	6524385	5988666	(535719)	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	589895	436535	1026430	436535	(589895)	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	327827	4956578	5284405	7039146	1754741#	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (നോൺ-റോഡ്)	1904741	3252932	5157673	3402932	150000 #	0
13-ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	3038862	5055012	8093874	7509929	(583945)	0
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	3613979	1963524	5577503	1963524	(3613979)	0

*മുൻ വർഷ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 1331894 രൂപ.(ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 99318 രൂപ ഉൾപ്പെടെ.ടി (16/2/2016 ൽ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെയടച്ചു.)

കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിക്കുന്നതിന് മുൻപ് 1754741 രൂപ എം.ജി(നോൺ -റോഡ്) വിഹിതത്തിൽ നിന്നും എം.ജി (റോഡ്) ലേക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തു. എം.ജി (നോൺ-റോഡിലെ ചെലവ് 150000 രൂപയാണ്.)

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
162	88953406	135	43447584	02	25	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ 83% നടപ്പിലാക്കി. ആകെ അടങ്കൽ തുകയുടെ 48.8 % ചെലവഴിച്ചു.

തൻവർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടപടികൾ ഓ വിലയിരുത്തിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പ്രധാന അപാകതകളും നേട്ടകോട്ടങ്ങളും ചുവടെ വിവരിക്കുന്നു.

1-ഗ്രാമ സഭകളിലും പ്രവർത്തന കമ്മറ്റിയോഗങ്ങളിലും വികസനസെമിനാറിലും പതിവ് രീതിയിലുള്ള കുറെ (നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉയർന്നതല്ലാതെ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിലയിരുത്തലും പരിഹാര നിർദ്ദേ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റിങ്ങ് പ്രക്രിയ ഫലപ്രദമായിരുന്നില്ല.

2-ലക്ഷ്യമിട്ട വിഭവസമാഹരണം സാധ്യമായില്ല.മാടപ്പള്ളി ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക തനത് ഫണ്ട് വിഹിതമായി 25 ലക്ഷം രൂപയും ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ലോൺ ഇനത്തിൽ 2.2 രൂപയും വകയിരുത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും വിഭവ സമാഹരണം സാധ്യമാകാത്തതിനാൽ

പ്രോജക്ട് നടപ്പിലായില്ല. പദ്ധതി അടങ്കൽ യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോട് കൂടി നിശ്ചയിച്ച് ലക്ഷ്യമിട്ട വിഭവ സമാ സാധ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി വിവിധ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനോടൊപ്പ വ്യവസ്ഥകളും പൂർണ്ണമായി ഉൾപ്പെടുത്തി നിയമ സാധുത ലഭിക്കുന്ന വിധമുള്ള കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിൽ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ഹാജരാക്കിയ കരാർ അപൂർണ്ണവും പൂർത്തീകരണ തീയതി, ലംഘനത്തിന്മേലുള്ള പിഴ ഈടാക്കൽ തുടങ്ങിയ അതിപ്രധാന വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതുമായിരുന്നു.

4-കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ വിഭജിക്കപ്പെട്ട രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഏറ്റെടുക്കു കാണുന്നു. എസ്. സി. പി ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് ഓരോ വർഷത്തേയ്ക്കുമുള്ള ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യതയ്ക്കനുസ വിഭജിക്കപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം നിർമ്മാണം നടത്തിവരുന്ന തെങ്ങണ വനിതാ സ്വയം തൊഴിൽ പ കേന്ദ്രത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്ട്രക്ച്ചർ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 1498674/രൂപ ചെലവഴിച്ച പ്ര കെട്ടിടനിർമ്മാണം ഉപയോഗക്ഷമമാംവിധം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് എത്ര തുക കൂടി വേണ്ടി വരുമെന്നോ നി പൂർത്തിയായാൽ പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട വനിതകൾക്ക് നേരിട്ട് പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന വിധം എ ഉപയോഗിക്കണമെന്നോ വ്യക്തമായ ധാരണ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

5-തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പോലെയുള്ള വ്യക്തിഗത പ്രോജക്ടുകളും പ മേഖലാപ്രോജക്ടുകളും നേട്ടങ്ങൾ പ്രദാനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എങ്കിലും ആധികാരികമായ രീ തയ്യാറാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണ പത്രങ്ങളും മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ടുകളും അതാത് (ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവഴിക്കപ്പെട്ട തുകയ്ക്കനുസൃതമായി ഭൗതീക കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് രേഖാപരമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാ ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	6664654	8784031	2119377	31.8(+)
നികുതിയേതര വരവുകൾ	678761	1049957	371196	54.7(+)
മറ്റുവരവുകൾ	95997	222930	126933	132(+)
ആകെ	7439412	10056918	2617506	35(+)

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ ന്യൂനത മൂലവും രേഖകളുടെ അഭാവം മൂലവും തനതുവരുമാനത്തിൽ ഉണ്ടാ ഏറ്റക്കുറച്ചിലുകൾ കൃത്യമായി അപഗ്രഥിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	155520	121
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3669900	630
വിധവാപെൻഷൻ	8125120	981
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	10935660	1568
വികലാംഗപെൻഷൻ	2592675	285

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 03-11-16 ന് തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 15,276 /- രൂപ ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.ഇംപ്രസ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിം വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ഇംപ്രസ്റ്റ് ഭൗതികപരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1) വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 207 വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി, സേവന ഉപനികുതി എന്നിവയിൽ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങളും അവ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെ കാരണങ്ങളും ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചു പോരേണ്ടതാണന്ന് 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായ (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർച്ചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3(6) നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ഒരു രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നികുതി ഉപ നികുതി എന്നിവയിൽ നിന്നും ഒഴിവ നിരവധി കെട്ടിടങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലുണ്ടെങ്കിലും അവ നിയമപരമായി തന്നെയാണോ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടതെന്ന് വ്യ

2)-വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ വസ്തുനികുതിയിളവ്-രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

വിമുക്തഭന്മാർക്ക് വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിബന്ധനകൾ 02.07.2013 ലെ ഉത്തരവ്(കൈ) നം-242/2013/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ മേൽ ഉത നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട പ്രകാരം ഇളവ് സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക രജിസ്ററർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഭാ പരാമർശ്ശം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

3) അസാധാരണ ചെലവുകൾ- രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസാധാരണചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം-5 പ്രകാരം അസാധാരണ ചെല ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

വൗച്ചറുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്-

വൗച്ചറുകൾ മാസാടിസ്ഥാനത്തിൽ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചറുകളിലെ ചെലവുകളെ സാധൂക അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമാണ്. എന്നാൽ തെരുവ് -വിളക്കുകളുടെ ഇനം, തരം , വാട്ടർ പൈപ്പുകളുടെ ലൊക്കേഷൻ എന്നിവ കാണിക്കുന്ന ഒരു രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06.10.16-07.10.16	09/16	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	06.07.06-20.07.06	1997-98-2005-06	24.08.06

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനയും വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അവലോകനവും

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക നിയമപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. വ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

(1)26.07.2011 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 152/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. യിലെ നിർദേശം പാലിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആ അക്കൗണ്ടിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

(2)സ്കൂൾ കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ പഞ്ചായത്ത് അസി.എൻജിനീയർ സൂപ്പർവിഷൻ നിർവ്വഹിക്ക പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ഒടുക്കിയ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്, സ്കൂൾ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാർഷിക ഫിറ്റ്നെസ്സ് പരിശേ സ്കൂളുകൾ അടക്കുന്ന ഫീസ് എന്നിവ ബാധ്യത ഹെഡ്ഡിലല്ല അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

(3)PRAN ബാധകമായിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷന് തത്തുല്യമാ (എംപ്ലോയറുടെ വിഹിതം-പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) 31-03-2016 ലെ ബാധ്യതയായി B-9 പട്ടികയിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ട്

(4)340200199 മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ്-റെവന്യു എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 323414 രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി തുടരുന്നുണ്ട്. ഒ വിവരണം ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് കാലഹരണപ്പെട്ടവ തനത് ഫ മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്.

(5)460100199 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ വാർഡ് തലത്തിൽ മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി 31/3/2016 ൽ നൽകിയ ക്രമീകരിക്കുവാനവശേഷിക്കുന്നു.
മേൽ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം അനുബ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2-2 പണം പിരിവ്/ഒടുക്ക് - അടവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് മുഖേന വരവുവരുന്ന തുകകൾ മാടപ്പള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണബ മാമ്മൂട് ശാഖയിൽ അതേ ദിവസമോ, തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തിദിവസമോ അടവാക്കിവരുന്നതായി കാണുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വരവുവരുന്ന തുകകൾ കൃത്യമായും പഞ്ചായത്തുഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നതായി ഉത്തരവ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തീയതി	കളക്ഷൻ തുക (രൂ.)	അടവാക്കിയ തീയതി	അടവാക്കിയ തുക (രൂ.)
21.7.16	25921	22.7.16 4.8.16	23286(2535/രൂപ കുറവ്) 2535(ന്യൂന അടവ് ക്രമീകരിച്ചത് 13 ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷമാണ്.)
8.6.16	7338	9.6.16 13.6.16	7318 20
28.3.16	108593	29.3.16 31.3.16	108343 250
21.12.15	7425	22.12.15 22.1.16	7415 10

മേൽ അപാകത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 6/1.11.16 മുഖേന ബന്ധപ്പെട്ട അധികാ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി.ആയതിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ പണം പിരിവ്/ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച് ഓഫീസ് 3/3.11.16 പ്രകാരം ഓരോ ദിവസത്തേയും പണം പിരിവ്/ഒടുക്ക് ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നത സെക്രട്ടറി/അസി.സെക്രട്ടറി/ഹെഡ് ക്ലർക്ക് എന്നിവർ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടതിനുശേഷം മാത്രമേ ബാങ്കിൽ അടവാക്കാ കർശന നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചു.ടി കാലയളവിലെ കാഷ്യർ സമർപ്പിച്ച മറു മനപൂർവ്വമല്ലാതെ അശ്രദ്ധകൊണ്ടു സംഭവിച്ചതാണെന്ന് ഓഡിറ്റിനു ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.ഭാവിയിൽ ഇത്തരം ആപ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇഷ്യു ചെയ്ത ചെക്കുകൾ അവയുടെ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ മാറാതിരിക്കുകയും ക ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ചെക്കുകളുടെ തുകകൾ കാലാവധി ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാദ്ധ്യതയായി മാറ്റേണ്ടതും ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ് പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 46).ദീർഘകാലമായി പണമായി മാറാത്ത ചെക്കുകളുടെ വിവരം ചേർക്കുന്നു.

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയതി	തുക
320963	26.4.2013	**500/-**
327213	3.12.14	**700/-**
330972	25.8.15	**900**

മേൽ ചെക്കുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും വിവരം ഓ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-4 നിർജ്ജീവമായ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തുന്നത്- ഒഴിവാക്കേണ്ടത്

പഞ്ചായത്തിന്റ നിർജ്ജീവമായ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തുന്നതിന് ബാങ്ക് മെയിന്റനൻസ് ഈടാക്കുന്നുണ്ട്.ഇപ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ചാർജ് ഈടാക്കുന്നത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനനഷ്ടം സംഭവ

നിർജ്ജീവമായ അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ബാങ്കിന്റെ പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ബാലൻസ് തുക രൂ. (30.10.20
01	കോട്ടയം ഡിസ്ട്രിക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	2894	1079/-
02	മാടപ്പള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	1664	178/-

നിർജ്ജീവമായ അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5-1 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ

തൊഴിൽ നികുതിയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തിയില്ല

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അടച്ചിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം	പരാമർശം
മാവേലി സ്റ്റോർ, മാമൂട്	2	-
മിനി മുത്തൂറ്റ് ഫൈനാൻസിയേഴ്സ്, തെങ്ങണ	1 &2	14-15 വർഷം സ്ഥാപനത്തിൽ രണ്ട് ജീവനക്കാരുണ്ടായിരുന്നു.
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്സ്-മാടപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക്	1 &2	
മാടപ്പള്ളി പഞ്ചായത്ത്-ജലനിധി	1 &2	

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഡിമാൻഡിലുൾപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് നികുതിയീടാക്കിയില്ല

IKM ന്റെ മാടപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് തലത്തിൽ വിന്യസിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നികുതി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിൽ IKM എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ ക പകർപ്പ് ഒട്ടിച്ച് വച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി കത്തിൽ IKM ജീവനക്കാരുടെ വേതനം നൽകുന്നത് തിരുവനന്തപുരം പരിധിയിലുള്ള ഓഫീസിൽ നിന്നാണ് . ആയതിനാൽ നികുതി തിരുവനന്തപുരം നഗരസഭയിൽ ഒടുക്കിയി വാദം അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. മാടപ്പള്ളി ബ്ലോക്കിലെ IKM ഫീൽഡ് തല ജീവനക്കാരുടെ നികുതിയീടാക്കേണ്ടതാണ്. (കേ.പ.രാജ് (തൊ.നി)ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം-4 (എ))കാണുക.

3.തൊഴിൽ നികുതി -ഡിമാൻഡ് ചെയ്യാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ

കാർമ്മൽ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം എൽ പി.എസ്സ്, മാടപ്പള്ളി, ബിസ്വാസ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് മാനേജ്മെന്റ് സ്റ്റഡീ സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഡിമാൻഡിലുൾപ്പെടുന്നില്ല.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- പ്രക സ്ഥാപനങ്ങളെയും ജീവനക്കാരെയും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്തീടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ നികുതിയീടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5-2 ഡി & ഒ ലൈസൻസ്-സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെകൊടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ / ചെറുകിട വ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി & ഒ ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷയോടൊപ്പം സ്ഥാപനത്തിൽ നിയോഗിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ടി ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലായെന്നു ഡി & ഒ ലൈസൻസ് സംബന്ധമായ രേഖകളും തൊഴിൽ നികുതി ര ഒത്ത് നോക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ലൗലി ജേക്കബ്	ക്വാളിറ്റി ഡെന്റൽ ലാബ്	6
2	തോമസ് ജോർജ്	പാറക്കടവിൽ ഇന്റർ ലോക്സ്	7
3	മറിയാമ്മ വർഗ്ഗീസ്	മണമേൽ ടിമ്പർ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	6
4	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ എസ്	നന്ദനം ഫ്യൂവൽസ്	10
5	സിബി സെബാസ്റ്റ്യൻ	എലൈറ്റ് റബ്ബർ പ്രോഡക്ട്സ്	8

6	സാറാ കുര്യൻ	സോനാ മാർബിൾസ്	7
7	തോമസ് കുട്ടി വർഗ്ഗീസ്	തുമ്പുങ്കൽ ഹാർഡ് വെയർ	8
8	ചാക്കോ എബ്രഹാം	വിസ റബ്ബർ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	7
9	റോണി ഡൊമിനിക് തോമസ്	കൊക്കോസോൺ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	8
10	ജി രാജേഷ്	രാജേഷ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	7
11	വാസുദേവൻപിള്ള	സിൽവർ ബ്ലെയ്സ് ഡിസൈൻസ്	10
12	ഗ്യാബി തോമസ്	ആരതി ഹെൽത്ത് കെയർ	27

മേൽ പരാമർശം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (8/2.11.16) തൃപ്തികരമായ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകി ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6-1 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം-പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തിയതിൽ കണ്ട അപാകം

18 - വാർഡിലെ നാലുനാക്കൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 03/11/16 ൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) നികുതി നിർണ്ണയിച്ച 817.5 ച.മീ ഭാഗവും ഓഫീസ് കെട്ടിടമായാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. നിലയിലെ ബാങ്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഭാഗം ഒഴികെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിനായി നി പൂർത്തിയാക്കിയ നിലയിലാണ്. ഉപയോഗ ക്രമത്തിലെ മാറ്റം നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

2) നിലവിവിൽ രണ്ടാം നിലയിലെ ഹെഡ് റൂം മാത്രമാണ് നികുതി അസസ് ചെയ്തത്.(36.23 ച.മീ) സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ഏകദേശം 420 ച.മീറ്ററോളം ഭാഗം ഓഡിറ്റോറിയമായി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചി ഭാഗത്തിന്റെ നിർമ്മാണത്തിന് പെർമ്മിറ്റ് ഉണ്ടായിരുന്നോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

അനധികൃത നിർമ്മാണമാണെങ്കിൽ ടി കെട്ടിട ഭാഗം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനും നികുതി ചുമത്തപ്പെടാത്ത രണ്ടാ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതും ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-6-2 അനധികൃതമായി പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകി

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 16-12-2015 ലെ സ.ഉ (എം.എസ്സ്) 358/15 പ്രകാരം 660 ച.അടിവരെയുള്ള കെട്ടി വസ്തുനികുതിയിളവ് ഒരു കുടുബത്തിലെ കുടുംബനാഥന്റെ/കുടുബനാഥയുടെ പേരിലുള്ളതും സ്വന്തം താമസ്സ ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ഒരു ഗൃഹത്തിനുമാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ 8 ാം വാർഡിൽ ബേബി, മയ്യത്തറ, ഇല്ലിമൂട്, പെരുമ്പനച്ചി എന്നയാളുടെ പേരിൽ 212 A,B എന്നീ നമ്പരുകളിലായി നികുതി നി കെട്ടിടങ്ങളിൽ 212 B എന്ന 34.2 ച.മീ വിസ്തൃതിയുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് സ.ഉ (എം.എ /തസ്വഭവ/27-04-2015 പ്രകാരം നികുതി ഒഴിവാക്കി. ടിയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 212 A എന്ന നമ്പരിലുള്ള 240 വിസ്തൃതിയുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിനും ഇതേ ദിവസം നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരേ ര രണ്ടാമത്തെ ഗൃഹത്തിന് സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി നികുതിയിളവ് നൽകിയതിന്റെ വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനുള്ള മറുപടിയിൽ 212 B കെട്ടിടത്തെ വസ്ത ചുമത്തുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6-3 അംഗീകാര പത്രം ഹാജരാക്കാത്ത സ്വകാര്യ സ്കൂളിന് വസ്തുനികുതി ഇളവ് നൽകി

കേ.പ.രാ.നിയമം, വകുപ്പ്-207 (ബിഎ) പ്രകാരം <u>സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള</u> വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപന ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഹയർ സെക്കണ്ടറി തലം വരെയുള്ളതുമായ വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളും അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾ താമസ്സിക്കുന്ന ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിട വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വകുപ്പ് ബാധകമാക്കി നികുതിയിളവ് നൽകിയ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ, വക്കീൽപടി എന്ന സ്കൂളിന്റെ സർക്കാർ അംഗീകാരം സംബന്ധിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാതെ സ്കൂൾ കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. സ്കൂൾ അധികൃതരിൽ അംഗീകാരം സംബന്ധിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാനാവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് സാധിക്കാത്ത പക്ഷം 14/346 A നമ്പർ നൽകിയ 1933.15 ച.മീ വിസ്തൃതിയുള്ള കെട്ടിടത്തിനെ വിദ്യാഭ്യാസ ആവ

ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി ചുമത്തി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6-4 100 ച.മീറ്ററിലധികം വിസ്തൃതിയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞ നിര നികുതി ചുമത്തിയത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി.) വകുപ്പിന്റെ 14.01.11 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി)19/2011/തസ്വഭവ പ്രക ചതുരശ്രമീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തിർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ ച.മീറ്ററിന് 65 രൂപയായി പഞ്ചായത്ത് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (നം-A3/5865/11തീയതി 09.01.2012). പഞ്ചായത്ത് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ 100 ച.മീറ്ററിലധികം തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള പറയുന്ന കെട്ടിടത്തെ ച.മീറ്ററിന് 55 രൂപ നിരക്കിൽ മാത്രമാണ് നികുതി ചുമത്തിയത്. (100 ച.മീ താ വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്ക്). ഇത് പഞ്ചായത്തിന് നികുതി നഷ്ടമുണ്ടാക്കി. വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	ഉടമയുടെ പേര്-നികുതി നിർണ്ണയിച്ച തീയതി	തറവിസ്തീർണ്ണം-ഉപയോഗക്രമം	ചുമത്തിയ വസ്തുനികുതി	ചുമത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി	കുറവ്
1	രഞ്ജിത്ത്.കെ.വി കോട്ടക്കൽ മാടപ്പള്ളി 16/493 21-07-2015	119ച.മീ വാണിജ്യാവശ്യം	119X55=6545 വർദ്ധനവ് - @20%-റോഡ്- 1309 ഇളവ് @10% (കാലപ്പഴക്കം)-654.5 ആകെ-7200	119X65= 7735 വർദ്ധനവ് - @20%-റോഡ്- 1547 ആകെ-9282	2082
2	എ.വി.റസ്സൽ ആഞ്ഞിലിമൂട്ടിൽ തെങ്ങണ 18/10 A 19-5-2015	133.08ച.മീ വാണിജ്യാവശ്യം	133.08X55=7319.5 വർദ്ധനവ് - @20%-റോഡ് 1463.88 ആകെ-8784	133.08X65=8650.2 വർദ്ധനവ് - @20%-റോഡ് 1730.04 ആകെ-10381	1597

ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും കുറവായി നിർണ്ണയിച്ച നികുതി കെട്ടിട ഉടമയിൽ അല്ലാത്ത പക്ഷം നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേ ക്രമനമ്പർ ഒന്നിന് കാലപ്പഴക്കത്തിന് 10% ഇളവ് അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല.

2-6-5 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തൃതിയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ വിഭജിച്ച് ച.മീറ്ററിൽ താഴെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ . പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4-ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടങ്കിൽ മാത്രമേ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരേ ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുള്ളൂ. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഒരേ സമയം നികുതി നിർണ്ണയിച്ച, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഓരോ ഭാഗത്തിനും വിവിധ നമ്പരുകൾ നല്കി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു് 100 ച കുറവുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്കായ 55 രൂപയാണ് ചുമത്തിയിരി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ ഡി) വകുപ്പിന്റെ 14.01.11 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) 19 /2011/ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്കുകൾ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (/11തീ-09/01/2012). ടി വിജ്ഞാപന പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നതും ച.മീറ്ററിലധികമുള്ളതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 65 രൂപ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതാ ആളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഒരേ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി പ്രത്യേകമായി കണക്കാക നൂറ് ചതുരശ്രമീറ്ററിൽ താഴെ വിസ്തൃതിയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്കുള്ള അ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് (55 രൂപ) ചുമത്തിയതും പഞ്ചായത്തിന് നികുതി നഷ്ടമുണ്ടാക്കി. കെട്ടിടങ്ങളുടെ പുനനിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 15-16 ൽ ഇപ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഉടമയുടെ പേര്, വിലാസം, നികുതി	കെട്ടിടനം-തറവിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ചുമത്തിയ വസ്തുനികുതി	കെട്ടിടത്തിന്റെആകെ വിസ്തീർണ്ണം/	ചുമത്തേണ്ട വസ്തുനികുത

	നിർണ്ണയിച്ച തീയതി			ആകെ ചുമത്തിയ വസ്തുനികുതി	
1	ശ്രീ.അബ്ദുൾ അസീസ് പേഴത്തുംമൂട്ടിൽ 15-01-2016	18/276 A 26	1631 (20%വർദ്ധനവ്, 5% ഇളവിന്ശേഷം)	130 ച.മീ 8155	130*65=8450 വർദ്ധനവ്-1690 ഒന്നാം നില ഇളവ്-5%-507 ആകെ-9633
		18/276 B 26	1631 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
		18/276 C 26	1631 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
		18/276 D 26	1631 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
		18/276 E 26	1631 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
2	ശ്രീ.ദിലീപ് കെ.മാത്യു കണ്ണമ്പള്ളി തെങ്ങണ 17/2/2016	18/133 A 59	3894 (20%വർദ്ധനവിന് ശേഷം)	7594	7670 ഒന്നാം നില (118.ച.മീ) ഇളവ്-5% വർദ്ധനവ്(റോഡ്@20%)-153 ആകെ-8974
		18/133 B 30	1881 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
		18/133 C 29	1819 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
3	ശ്രീ.അഷറഫ്.കെ.എസ്സ് കയ്യാലത്ത്,കങ്ങഴ 16/03/2016	18/314 A 31	1944 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)	254 15928	254X65=16510 വർദ്ധനവ്-റോഡ് 20% ഒന്നാം നില less 5% = 990.6 ആകെ-18822
		18/314 B 31	1944 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
		18/314 C 31	1944 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
		18/314 D 31	1944 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
		18/314 E 37	2320 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
		18/314 F 31	1944 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		

		18/314 G 31	1944 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
		18/314 H 31	1944 (20%വർദ്ധനവ്,5% ഇളവിന്ശേഷം)		
4	ശ്രീമതി.മേരിക്കുട്ടി നാൽപതാംകുളം മാടപ്പള്ളി 16/12/2015	19/620 A 48	3168 വർദ്ധനവ്-20% ഉൾപ്പെടെ	7146 117 ച.മീ	117x65=7605 വർദ്ധനവ്-20% -1521 ആകെ-9126
		19/620 B 15	810 വർദ്ധനവ്-20% ഉൾപ്പെടെ		
		19/620 C 54	3168 വർദ്ധനവ്-20% ഉൾപ്പെടെ		
			ആകെ		

വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6-6 വിമുക്തഭടൻമാരുടെ വസ്തുനികുതി-അപേക്ഷകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകതക

ജി.ഒ.(എം.എസ്.)നം.242/2013/തസ്വഭവ/തീ-2-7-13 പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടൻമാർക്കുള്ള വസ്തുനികുതിയിള സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട, 185 ച.മീറ്ററിൽ(2000 ച.അടി) കൂടുതൽ വിസ്തൃതിയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമകളുടെ അ പഞ്ചായത്ത് നിരസിച്ചിരുന്നു. പക്ഷെ അപേക്ഷ നിരസിച്ച വിവരം അപേക്ഷകരെ അറിയിക്കുകയോ ചുമത്തുകയോ ചെയ്തില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര് ,വീട്ട്പേര്	കെട്ടിടനം	തറ വിസ്തീർണ്ണം	വസ്തുനികുതി
ജോയി ജോസഫ് കിഴക്കേചെത്തിപ്പുഴ	20/180	264	1812
മോളി ജെയിംസ് പെരുംമ്പമച്ചിൽ വീട്	20/5	216.24	1507
തോമസ്സ് സെബാസ്റ്റ്യൻ, ചീരം വേലിൽ	20/422	218	1221
ആർ.രവീന്ദ്രൻ നായർ, അമ്മൂസ്	19/699	219	1687
എ.പി .തോമസ്സ് അരുവിക്കൽ	17/692	200	1260
പി.റ്റി .ചെറിയാൻ ,പ്രാക്കുഴി	16/134	207	1160
മാത്യു സേവ്യർ, കറുകയിൽ	18/615 A	300	852

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനുള്ള മറുപടിയിൽ കെട്ടിട ഉടമകളെ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. വസ്തുനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്തീടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-6-7 വിമുക്തഭടൻമാരല്ലാത്തവർക്ക് വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകി

കര, നാവിക, വ്യോമസേന വിഭാഗങ്ങളിൽ നിന്ന് റിട്ടയർ ചെയ്തവരെയാണ് വിമുക്തഭടൻമാർ വിവക്ഷിക്കുന്നത്. വിമുക്തഭടൻമാർക്ക് നൽകുന്ന ആനുകൂല്യം പാരാമിലിട്ടറി വിഭാഗങ്ങളിൽ നിന്നും വിരമി ബാധകമല്ല.(തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ വകുപ്പിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർക്ക് അയച്ച കത്ത് നം-4559/എൻ2/06/ തീ-17/05/06 കാണുക). സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകിയ വിമുക്തഭടൻമാരല്ലാത വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര് , വീട്ട്പേര്	കെട്ടിടനം	വിഭാഗം	വസ്തുനികുതി
രാജപ്പൻ നായർ, മരുത്പറമ്പിൽ	16/433	General Engg.Reserve Force(GREF)	756

അലക്സാണ്ടർ കെ.സി, കുളങ്ങോട്ട്	12/222	CRPF	490
കെ.ഈപ്പൻ, കുളങ്ങോട്ട്	10/458	General Engg.Reserve Force(GREF)	588
സി.ജെ.ചാൾസ്, ചിറമുഖത്ത്	10/76	Assam Rifles	805
തമ്പി.റ്റി, പുളിക്കൽ തകിടിയിൽ	4/506	General Engg.Reserve Force(GREF)	245
കെ.റ്റി ജോസഫ്, ദൈവത്തറ	5/497	BSF	473
ചാക്കോ മത്തായി, മാമ്മൂട്ടിൽ	7/519	General Engg.Reserve Force(GREF)	745

നികുതിയിളവ് നൽകിയതിന് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിൽ ടി കെട്ടിട ഉടമകളെ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്ന സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു. വസ്തുനികുതിയീടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-7-1 ഡി & ഒ ലൈസൻസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ സ്ഥാപന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടു നിയമാനുസൃതമായാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നും ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ കഴിയുന്നില്ല. 2014-15 സാമ്പത്തികവ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസിനായി പഞ്ചായത്തിനെ സമീപിച്ചപ്പോൾ 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷം 258 സ്ഥാ മാത്രമാണ് ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ സമർപ്പിച്ചത്.ആയതിൽ നിന്നും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും എല്ലാ വർഷ & ഒ ലൈസൻസിനായി പഞ്ചായത്തിനെ സമീപിക്കുന്നില്ലായെന്നും ഡി & ഒ ലൈസൻസില്ലാതെ 2015-16 സാമ്പത്തി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നതായും കാണുന്നു.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയോടെ പ്രവർത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതിയും അടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുന്നില്ല . വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപനരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി എല്ലാ സ്ഥാപ നിയമാനുസൃതമായാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നും, എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ലൈ പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ സമർപ്പിക്കുന്നുവെന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. നിയമാനുസൃതമല്ലാ ലൈസൻസ് പുതുക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്,സെക പ്രകാരമുള്ള നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-7-2 വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സാമ്പത്തികവർഷം വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണു ശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഉടമയുടെ/സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വിറ്റുവരവ് (രൂപയിൽ)	ഈടാക്കേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീസ്	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ ഫീസ്
1	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.എസ്, നന്ദനം ഫ്യൂവൽ	200000/-	4000/-	2000/-

മേൽ പരാമർശം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.7/2.11.16) തൃപ്തികരമായ ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. സ്ഥാപനത്തിന് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകി കേ.പ.രാജ് ആക്ട്,സെക്ഷൻ 232 അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമ്മിറ്റ്-ഫീസ് കുറവ് ഈടാക്കിയത്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിഗ് റൂൾ , ചട്ടം 11(3) ന് അനുബന്ധമായി നൽകിയിരിക്കുന്ന പെർമി ഷെഡ്യൂൾ (2) പ്രകാരം കാറ്റഗറി 2 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കേ ച.മീറ്ററിന് 3/- രൂപയും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ പെർമ്മിറ്റ് ഫീസ് ച.മീറ്ററിന് 5/-രൂപയുമാണ്. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ചില പെർമ്മിറ്റ് അപേക്ഷകരോട് പാർപ്പിടാവശ്യ നിരക്ക് മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയത്.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്-ആവശ്യം	പ്ലിന്ത് ഏരിയ(m2)	ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ്	ഈടാക്കിയ-ഫീസ് (₹) രസീത് നം/ തീയതി	കുറവ്
1.	എം.എ ബഷീർ വട്ടച്ചാൽ, തെങ്ങണ	585.62	2928	1760/- 11501100780 25/5/15	1168
2.	മുനീർ, ഷഹനാസ്	187.86	939	584/- 11501100889	375

	വീയെൻ ഹൗസ്			9/7/15	
3.	വിനോദ് ജെയിംസ് മണ്യമ്പള്ളി	584.67	2923	1985/- 11501102131 9/8/2015	938
4.	ലിസി ബേബി കൊച്ചുവീട്ടിൽ	537.6	2688	780/- 11516100693 25/11/2015	1908
5.	സി.പി.മാത്യു എമിലി മാത്യു ചെമ്പകത്ത് കാലായിൽ	642.86*	3214	1929/- 11616102343	1285
ആകെ					5674

*5109 രൂപയുടെ രസീത്. അവശേഷിക്കുന്ന ഭാഗം പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളതാണ്. കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-9 സ്വകാര്യആശുപത്രികൾ /പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ,ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യആശുപത്രികളുടേയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ െ സ്വകാര്യആശുപത്രിയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. എന്നാൽ ചുവടെ േ സ്വകാര്യആശുപത്രികളും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചെയ്യാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചതെന്ന് രജിസ്ട്രേഷൻ സംബന്ധമായ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും കാണുന

ക്രമനമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	സൂര്യാ ഹോമിയോപ്പതിക് സ്ഫെഷ്യാലിറ്റി ക്ലിനിക്
2	വെട്ടിയിൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
3	പോയിന്റ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
4	മേഴ്സി നഴ്സിംഗ് ഹോം

മേൽ പരാമർശം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (9/2.11.16) തൃപ്തികരമായ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വകാര്യആശുപത്രികളും പാരാമെ സ്ഥാപനങ്ങളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-10 കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ 2016 ലെ പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ 2016 ലെ പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികളും ്ര ക്യാരി ബാഗുകളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് 24/9/ 576/ഡി.സി1/16 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സുസ്ഥിരമാലിന്യ പരിപാലനനടപടികൾ ശക്തിപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2-11 സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ സംബന്ധിച്ച്

വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരം വാറ്റ് ഇനത്തിൽ 18232 രൂപയും (ഹെഡ് 350300103) ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്ത രൂപയും (ഹെഡ് 350300101) സർക്കാരിലേക്കും ലൈബ്രറി കൗൺസിലിനുമായി ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-12 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശപദ്ധതികൾക്കായി ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിച്ചില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ്സുകളുടെ പ്രവർത്തനത്തിനായി ലഭിച്ച കേന്ദ്രവിഹിതം 367887 ഖരമാലിന്യനിർമാർജനത്തിനായി ലഭിച്ച 391500 രൂപയും വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാന്റുകൾ അവ ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>ഭാഗം -3</u>

<u>ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

3-1 തെങ്ങണ വനിത സ്വയം തൊഴിൽ പരിശീലനകേന്ദ്രം-ഫലപ്രാപ്തി വിലയിരുത്താതെയുള്ള എസ്.സി.പി ഫണ്ട് വിനിയോഗം-പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

തെങ്ങണ ജംഗ്ഷന് സമീപം വാണിജ്യ പ്രാധാന്യമുള്ളതും പഞ്ചായത്ത് അക്വയർ ചെയ്തതുമായ 72 ആർ (1.77 വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സ്ഥലത്ത് ഒരു ഭാഗത്തായി എസ്.സി.പി ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് വനിതാ സ്വയം തൊഴിൽ പ

കേന്ദ്രം എന്ന പേരിൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമായ വിവരം പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമ്മാണര നാളിതുവരെ 5262028/രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംക്ഷിപ്ത വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ചെലവ് (രൂ)
2012-13	2283729
2013-14	624190
2014-15	855435
2015-16	1498674
ആകെ	5262028

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ഗൗരവ സ്വഭാവമുള്ള അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

1-കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രോജക്ട് വിഭജിക്കപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം വ്യത്യസ്ത ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ ഏ മാർഗ്ഗ രേഖയുടെ ലംഘനം

ഏതൊരു കെട്ടിടവും ഉപയോഗക്ഷമമാക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി എന്തെല്ലാം പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കണമോ ആയ വിഹിതം വകയിരുത്തി മാത്രമെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാവൂ എന്ന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യതയ്ക്കനുസൃതമായി ഒരു എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള പ്രവ ആവശ്യമെങ്കിൽ ബഹുവർഷ പ്രോജക്ടായി ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മാർഗ്ഗ രേഖ ലംഘിക്കുന്ന വിധ നിർമ്മാണം വിഭജിക്കപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം വ്യത്യസ്ത ടെണ്ടറുകളിലൂടെയാണ് ഏറ്റെടുത്തത്. ആയതിനാ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ,സാനിറ്ററി വർക്കുകൾ, കിണർ നിർമ്മാണം ,മറ്റ് അനുബന്ധ പ്രവ എന്നിവ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇവ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ പൂർത്തീകരണത്തിനാവശ്യമായ സമയക്രമം എന്നീ വിവരങ്ങൾ വ്യക്തമല്ല.

2-ശരിയായ സാധ്യതാ പഠനം നടത്താതെ ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി.

എസ്.സി.പി പ്രോജക്ട് എന്ന നിലയിൽ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നൽകിയ ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്തത്. എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിൽ എന്തെല്ലാം പരിശീലനമാണ് നൽകുന്നത് സംബന്ധമായ കേവലമായ ധാരണപോലും രൂപപ്പെടുന്നതിന് മുമ്പായി പ്രോജക്ട് 100% വും പട്ടികജാതി വനി പ്രയോജനപ്രദമാകുമെന്ന് കാണിച്ച് പ്രയോക്താക്കളാവുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് ഉൾപ്പെടുത്തിയ ലിസ്റ്റ് പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതായി കാണുന്നു. വ്യക്തിഗതമായേ അടിസ്ഥാനത്തിലോ ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പട്ടികജാതി വികസന എപ്രകാരമാണ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. മാത്രമല്ല വനിതാ പ്രോജ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റിൽ പുരുഷന്മാരുടെ പേര് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നു.

3-സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതൾ

കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടക്കുന്ന സ്ഥലം പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി,അസി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് ടീം നേരിൽ സന്ദർശിച്ചു. കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടക്കുന്ന സ്ഥലത്തേയ്ക്ക് പ്രവേശിക്കുവാൻ പോലും വിധം കാടുകളും കുറ്റിച്ചെടികളും വളർന്ന് നിൽക്കുന്നതായും കെട്ടിടത്തിന്റെ തൊട്ടടുത്തായി ടൗണിൽ മാലിന്യങ്ങൾ നിറഞ്ഞ ഒരു ചാൽ രൂപപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായും കാണപ്പെട്ടു. കെട്ടിട നിർമ്മാണപ്രവൃത്തി എ കരാറുകാരൻ തന്നെ (ശ്രീ.എ.എസ് ജോസഫ്) സ്ഥലത്തേയ്ക്ക് പ്രവേശിക്കുന്ന ഭാഗത്ത് ഒരു കലുങ്ക് നി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതായും കാണപ്പെട്ടു.(സംരക്ഷണ ഭിത്തി ഉൾപ്പടെ 1498267/രൂപ ചെലവഴിച്ചു.)

4-വാണിജ്യ പ്രാധാന്യമുള്ള സ്ഥലത്ത് നടക്കാൻ സാധ്യതയുള്ള മറ്റ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാ മൂലമുള്ള തടസ്സങ്ങൾ.

കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം തികച്ചും വാണിജ്യ പ്രാധാന്യമുള്ളതാകയാൽ ഒരു മാസ്റ്റർ പ്ലാനിന്റെ അടിസ്ഥ ബസ് വേ, ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് ,പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള മിനി സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ തുടങ്ങിയ നിർമ്മാണത്തിനായുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നതായും ഇതിനായുള്ള വിഭവ സമാഹരണത്തിനുള്ള നടക്കുന്നതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.സമഗ്രമായ ഒരു മാസ്റ്റർ പ്ലാനിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ പണി പൂർത്തിയായിട്ടുള്ള കെട്ടിടം ഒരു തടസ്സമാകാതിരിക്കുന്നതിനും കെട്ടിട ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വനിതകൾക്ക് നേരിട്ട് പ്രയോജനപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും ജാഗ്രതാ പൂ സമീപനം ആവശ്യമാണ്.ടി വിഷയത്തിലേയ്ക്കും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകളിലേയ്ക്കും അധികൃതരു ക്ഷണിക്കുന്നു. മറ്റ് അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ഇതിന്മേൽ സ്വീക പരിഹാര നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 എൽ.എ.ആർ കേസ് -അവാർഡ് പ്രകാരമുള്ള നഷ്ട പരിഹാരം നൽകുന്നത് -കേസിൽ പഞ്ചായ കക്ഷി ചേരാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

തെങ്ങണ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന് വേണ്ടിയുള്ള സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്തതിന്റെ നഷ്ടപരിഹാരം നൽകുന്നത് സം ഒന്നിലധികം എൽ.എ.ആർ കേസുകൾ ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും ഇതിന്മേലുള്ള അവാർഡ് പ്രകാരമു പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കി വരുന്നതായും കാണുന്നു.കൂടാതെ ഹൈക്കോടതിയിൽ ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുള്ള റിറ്റ്

പ്രകാരമുള്ള തുകയും ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.ഓഡിറ്റ് വർഷം 122356/രൂപ രണ്ട് ചെക്കുകൾ പ്രകാരം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്(12).എന്നാൽ എൽ.എ.ആർ കേസുകളിൽ പഞ്ചായത്തിന് കക്ഷി ചേരാൻ സാധിക്കാത്തത് മൂലം അവാർ പൂർണ്ണമായും ഒടുക്കേണ്ടിവരുന്നു.നിലവിൽ കേസുകൾ പൂർണ്ണമായി തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നോ പൂർണ്ണമായി തീർന്നിട്ടുണ്ടോയെന്നോ വ്യക്തമല്ല.ഇക്കാര്യം രേഖാമൂലം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഒ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-3 മാടപ്പള്ളി പി.എച്ച്.സി-പുതിയ കെട്ടിടം -നിർമ്മാണത്തിൽ അപാകത- കെട്ടിടം ഉപയോഗക്ഷമമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.143/15-16

അടങ്കൽ-2800000/രൂപ(ലോക ബാങ്ക് ധനസഹായം)

കരാറുകാരൻ-ജിജി .എം. ജോസഫ് (7.8% കുറവ് നിരക്കിൽ)

അളവ് പുസ്തകം-66/15-16

മാടപ്പള്ളി പി.എച്ച്.സിയിൽ പുതിയ കെട്ടിടം (പുതിയ ബ്ലോക്ക്)നിർമ്മിച്ച് ഡോക്ടർമാർക്കുള്ള കൺസൾട്ടി നേഴ്സസ് റൂം, ഒ.പി കൗണ്ടർ, ഫാർമസി, സ്റ്റോർ റൂം , രോഗികൾക്കുള്ള വെയിറ്റിംഗ് ഏരിയ മുതലായ സൗക ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 1304233/രൂപ മൂല്യം നിശ്ചയിച്ച് ഡിഡക്ഷൻ കിഴിച്ചുള്ള തുകയായ 1202508/രൂപ പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (കരാ 1097752/രൂപയും ബാക്കി റീട്ടെൻഷൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള കിഴിവുകളും) കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഉപയോഗക്ഷ കഴിയുന്നതിനുള്ള ഇക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പടെയുള്ള എല്ലായിനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് എ തയ്യാറാക്കിയത്.പ്രസ്തുത നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല .

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി , അസി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ 3-11-16 ൽ ഓഡിറ്റ് ടീം സന്ദർശിച്ച് പ്രസ്തുത കെട്ടിടം പരിശോധിച്ചു. കെട്ടിടം നാളിതുവരെ ഉപയോഗക്ഷമമാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടി വ്യക്തമായി. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടത്തിൽ ഒരുക്കിയിട്ടുള്ള സൗകര്യങ്ങളിൽ മെഡിക്കൽ ഒ ഉൾപ്പടെയുള്ള അധികൃതർക്ക് വേണ്ടത്ര സംതൃപ്തിയില്ലെന്ന് ആശയവിനിമയത്തിൽ വ്യക്തമായി. മദ്ധ്യഭാഗ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള കൺസൾട്ടിങ്ങ് റൂം വളരെ ഇടുങ്ങിയതും സുഗമമായ വായു സഞ്ചാരം ലഭിക്കാത്തതുമാണ്. വർഷത്തെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണപ്പെട്ടു. രോഗികൾക്കുള്ള വെ ഏരിയയിൽ ജി.ഐ ഷീറ്റ് റൂഫിങ്ങ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത് വളരെ ഉയരം കുറഞ്ഞ രീതിയിലാണ്. പ്ര പ്രവൃത്തിയുടേയും മുൻഭാഗത്ത് പേവിങ്ങ് ടൈൽ വിരിച്ചതിന്റേയും ബിൽതുക കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടി അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു.

പുതിയ കെട്ടിടത്തോട് ചേർന്ന് മുൻവർഷങ്ങളിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള ഐ.പി ബ്ലോക്ക് പ്രവർത്തിക്കാതെ കിടക്കുന്നതായും പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകൾനിലയിലും ഇലക്ട്രിഫ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ചുരുക്കത്തിൽ രോഗികളുടേയും ആശുപത്രി അധികൃതരുടേയും യഥാർത്ഥ ആവശ്യങ്ങൾ ശരിയായ രീ വിലയിരുത്തിയ ശേഷമല്ല നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളതെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു കെട്ടിടങ്ങളും ഉപയോഗക്ഷമമാക്കാനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും നിർമ്മാണത്തിലെ സാങ്കേതിക

പിഴവുകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ-നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ മുൻകൂർ ഈടാക്കുന്നു-പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിൽ കാലതാമസം.

തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിവിധങ്ങളായ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി നടത്തിയിട്ടുള്ള നിക്ഷേപ വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 4-2ൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടുതൽ തുകയും കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ദീർഘിപ്പിക്കലിനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലും സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ, പോസ്റ്റ് മാറ്റിയിടൽ ത പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിലുമാണ് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തികളുടെ ഒരു സം എസ്റ്റിമേറ്റ് മാത്രം അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണകലണ്ടർ, ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദവിവരം, പൂർത്തി പൂർത്തിയാക്കാനുള്ളതുമായ ഘട്ടങ്ങൾ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ നിർവ്വണ ഏജൻസി ഗ്രാമ പഞ്ചാ ധരിപ്പിക്കുകയോ ഇക്കാര്യങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെടുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ഏജൻസിയുമായി നിയമസാധുത ലഭിക്കുന്ന വിധം തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി ഉഭയകക്ഷി ചമയ്ക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുന്നതിനുള്ള ഒരു രേഖ എന്ന നിലയിലാണ് പലപ്പോഴും ചമയ്ക്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ താൽപര്യം സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന രീതിയിൽ യഥാസമയം പൂർണ്ണമാ ചമയ്ക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നം.31/15-16 പ്രകാരം വെള്ളൂക്കുന്ന് സെറ്റിൽമെന്റ് കോളനിയിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്ക അബ്സ്ട്രാക്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേയ്ക്ക് 1000000/രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.(ബിൽ നം.21/A 30-3-16) ഇതിന്റെ അബ്സ്ട്രാക്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ റോഡ് പുനർനിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള തു 104526/രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. PWD റോഡ് പുനർനിർമ്മാണത്തിനായി നി ഏജൻസി PWD യിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കിയ തുക എത്രയാണെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതുണ്ട്. റോഡ് പ

അധീനതയിലുള്ളതാണെങ്കിൽ പ്രവൃത്തി പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനാൽ ഇതിനുള്ള തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റും മൂല്യനിർണ്ണയ വിശദാം പരിശോധിക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം ശക്തിപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

3-5 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ-അപാകതകൾ

വെള്ളക്കരം അധികം ഒടുക്കി

പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ എല്ലാ മാസവും ട എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 80063രൂപ (183ടാപ്പുകൾക്ക്) വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്ക് എന്നാൽ,20.8.2015ലെ ചെക്ക് നം. 330966 പ്രകാരം 82374രൂപ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നു. വാട്ടർ അതോറ ബില്ലിൽ ജൂലൈ 31ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയായ2297 രൂപയും പലിശയിനത്തിലുള്ള 14 രൂപയും ഉൾപ്പെടെയു ഒടുക്കണമെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2311രൂപ അധികമായി അടവാക്കാനുള്ള സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാ

<u>പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.</u>

ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.1801/2006തസ്വഭവ/23.6.2006 മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശസ്വ സ്ഥാപനവും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം വെള്ളക്കരം ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സംയുക്ത പര നടത്തിയതായി അറിയാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ തിട്ടപ്പെടുത്തുകയും അല്ലാത്തവ ഒഴിവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഒ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് രേഖകളും വിശദാംശങ്ങളും ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതാ മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്.

3-6 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി

ടി പ്രോജക്ടിനായി 1250000 രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. (വികസനഫണ്ട്-312500, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പരിപാ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം- 625000) പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി പദ്ധതി വിഹിതമായ 312500 രൂപ ജില്ലാതല നി ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.ഡയറക്ടർക്ക് നൽകി (ഡി.ഡി.നം.248043/2.2.16). 50 കന്നുകുട്ടികൾക്ക് 6250 രൂപ നിരക്കില നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. 4-6മാസം വരെ പ്രായമുള്ള കന്നുകുട്ടികൾക്കാണോ തീറ്റ (ഗ്രോത്ത് ഫീഡ്) നൽകുന്നത് എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ വഴി കാലിത്തീറ്റ യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. അസി.ഡയറക്ടറുടെ പേരിൽ തുക നൽകിയതല്ലാതെ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യേ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ വഴിയുള്ള കാലിത്തീറ്റ വിതരണം കേരള ഫ് ഉത്പാദനം ഇല്ലാതിരുന്നതിനാൽ നടന്നിട്ടില്ല എന്നാണ്.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, 4-6മാസം വരെ പ്ര കന്നുകുട്ടികൾക്കാണോ തീറ്റ (ഗ്രോത്ത് ഫീഡ്) നൽകുന്നത് എന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കു എന്ന് മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ -തുക നൽകി-മരുന്നു ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ (പ്രോജക്ട് നം.S0037/16) പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മെയിന്റനൻ (റോഡിതരം) 50000 രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ബിൽനം.1/15-16/29.1.16 പ്രകാരം 50000 രൂപ പിൻവലിച്ച് മാ ഡയറക്ടർ,ഹോംകോ ആലപ്പുഴ പേർക്ക് നൽകി. (ഡി.ഡി.നം.248048/2.2.16) എന്നാൽ, നാളിതുവരെയായിട്ടും മ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കാത്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്-പഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യത

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ കൺസ്യൂമർ നം.3552 പ്രകാരം എല്ലാ മാസവും 30805 രൂ അടവാക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഒരു ഭാഗത്തെ തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മാത്രമാണ് മീറ്റർ ഘടിപ്പിച്ച നിലവിൽ മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കാത്ത തെരുവുവിളക്കുകൾക്കു കൂടി മീറ്റർ ഘടിപ്പിച്ച് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജി അധികച്ചെലവ് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 സാന്ത്വന ചികിത്സാ പദ്ധതി-വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിനായി (S0038/16 അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. (വികസനഫണ്ട്-300000, തനതുഫണ്ട്-69600) ടി പദ്ധതിയ്ക്കായി വാഹനവാടക, ഓ ഹോണറേറിയം എന്നീ ഇനങ്ങൾക്കായും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായും 354258 രൂപ ചെലവഴിച്ചു. ഇതി നം.12/15-16/30.3.16 പ്രകാരം 49266 രൂപ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചതാണ്.(ഡി.ഡി.നം.3278 കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഉപകരണങ്ങളുടെ വിശദ ചുവടെക്കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	എണ്ണം	തുക	ആകെ
എയർബെഡ്	7	2600	18200
വാട്ടർബെഡ്	4	910	3640
വീൽചെയർ	5	4200	21000
വാക്കർ	6	910	5460
ഹാന്റലിംഗ് ചാർജ്ജ്			966
ആകെ			49266

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വാട്ടർബെഡ് 1എണ്ണം എയർബെഡ് 2എണ്ണം വാക്കർ 5 എണ്ണം എന്നീ ഉപക വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യാത്തത് പദ്ധതി നടത്ത കാര്യക്ഷമതയില്ലായ്മ മൂലമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട മറ്റ് അപാകതകൾ ചുവടെച്ചേർക്കുന്നു.

1. പി.എം.സി യഥാസമയം കൂടുന്നില്ല. മിനിട്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 25.3.13, 30.12.13, 20.1.15,16.2.16 തീയ മാത്രമാണ് പി.എം.സി കൂടിയിട്ടുള്ളത്. ജി.ഒ .എം. എസ്.228/12 തസ്വഭവ 23.8.12പ്രകാരം പി.എം.സി മാസത്തിലൊരിക്കൽ കൂടേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതു പാലിക്കുന്നില്ല.
2. ഹോംകെയർ ടീമിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പൂർണ്ണമല്ല
3. വാഹന വാടകയ്ക്കായി പ്രതിമാസം തുക ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ട്.എന്നാൽ കിലോമീറ്റർ അടിസ്ഥാനത്തില നൽകുന്നത്. രാവിലെ ഒൻപതര മുതൽ നാലര വരെ പഞ്ചായത്തിന്റ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ പോകു വൌച്ചറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ദിവസത്തേക്ക് 1200 രൂപ വീതം നൽകുന്നു. പ്രസ്തുത നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല

മേൽ അപാകതകളിൻമേൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-10 ആശ്രയ ഭവനനിർമ്മാണ പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി വികസന ഫണ്ട് മുൻകൂർ നിക്ഷേപിച്ചത് -വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിയാത്ത തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടത്

ആശ്രയ പദ്ധതിയിലെ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണത്തിനുള്ള വിഹിതമായി വികസന ഫണ്ടിൽ 300000/രൂപ മുൻകൂറായി ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു.(DD നമ്പർ-326725/2-3-16) പ്രസ്തുത ര രേഖാ രാധാകൃഷ്ണൻ എന്ന ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് മാത്രമാണ് ഭവനനിർമ്മാണ ധനസഹായം നൽകിയ 200000/രൂപ).ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ശ്രീമതി കെ പി വിജയമ്മ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ധന നൽകിയിട്ടില്ല.പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിന് നിലവിൽ ഭവനനിർമ്മാണം ഏറ്റെടുക്കാൻ കഴിയാത്ത സ്ഥി എന്നാണ് വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടത് .ആയതിനാൽ വിനിയോഗിക്കാതെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക വേഗം കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതും ടിയാരിയെ രണ്ടാം ഘട്ട ആശ്രയ പദ്ധ ഉൾപ്പെടുത്തി വാസയോഗ്യമായ ഭവനം നിർമ്മിച്ച് നൽകേണ്ടതുമാണ് . വിവരം പരിഹാര നടപടികൾക്കായി എൻക്വയറിയിലൂടെ അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നിർദ്ദേശാനുസരണമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഒ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം-ഇല്ല

-

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21500999	500000	0	500000
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21501002	1000000	0	1000000
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21500805	75000	0	75000
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21500692	92723	0	92723
കെഎസ്ബി	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	21501000	27250	0	27250

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്-ഇല്ല

-

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതി വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക(മുതൽ)
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് -ഭവന പദ്ധതി ലോൺ	ജി.ഒ(സാധാ.)നം-1772/2010 /തസ്വഭവ /തീ.28-5-10	16921500	1000000	321127+678873	-	0

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	7905804
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള പലിശ)	811299
ആകെ	8717103
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	8717103

<u>വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .</u>

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം (മാടപ്പള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്,പെരുമ്പനച്ചി)	തുക
എഫ്.ഡി.ആർ 030748	333506
എഫ്.ഡി.ആർ 038542	917352
എഫ്.ഡി.ആർ 042627	1747230

എഫ്.ഡി.ആർ 042628	1581204
എഫ്.ഡി.ആർ 042635	340910
എഫ്.ഡി.ആർ 035490	3630875
ആകെ	8717103

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വരവില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
02-03	2-9	2005-06	2(26)(1)	മിനിസിവിൽ സ്റ്റേഷൻ നിർമ്മാണം ലാൻഡ് അക്വിസിഷന് വേണ്ടി 40.5 ലക്ഷം രൂപ സർക്കാരിൽ കെട്ടിവച്ചെങ്കിലും നിർമ്മാണം അനിശ്ചിതമായി തുടരുന്നു.	ബഹു.നിയമസഭാസമിതിയുടെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ തുടരുന്നു. ഇത് സംബന്ധമായ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയില്ല.
2000-01		2000-01	4(26)	പിരിവ് നടത്തിയ പണം അനധികൃതമായി കയ്യിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന പ്രവണത	

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് കൂടാതെ)	50389744
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	55966264
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി). **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-** ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – ഇല്ല

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

(ഡി) **നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ-**ഇല്ല

(ഇ)**റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ-** റിപ്പോർ
വ്യക്തമായ നഷ്ടം/അധിക ചെലവ് പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല.

4-9 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
96-97	എൽ.എഫ്.കെ.പി 8/334/08/31.03.09		
96-97ചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി 3/209/98/02.05.98 /10.03.2000		
2001-2002 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി-8/578/04/08.12.15	2	
2002-03 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി 8/680/05/08.12.15	1	
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.പി.8/886/10/09.12.15	3	
2007-08	കെഎസ്എ.കെടിഎം-പി.3/1595/11 തീ.01.04.16	8	
2008-09	കെഎസ്എ.കെടിഎം-പി.3.622/12 /02.04.16	8	
2009-10	കെഎസ്എ.കെടിഎം-പി.3-623/12 /02.04.16	7	
2010-11	കെഎസ്എ.കെടിഎം-പി.3-624/12 /02.04.16	12	
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.പി.3-1291/2013 /27.12.13	14	
2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.പി.3/1578/14/21.04.15		
2013-14	കെഎസ്എ.കെടിഎം-പി.3-816/15 /02.02.16	9	
2014-15	കെഎസ്എ.കെടിഎം-പി.3- /16/02.02.16		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്
കോ

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

നം.കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി3/1740/16

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
ഫോൺ: 04
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@ker
തീയത

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ നാലാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത

നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി ക ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കോട്ടയം ജില്ലയിലെ മ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ മ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16-ലെ വാർഷിക ധനനകാര്യപത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീ അവതരിപ്പിയ്ക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,