കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

പനങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള സംസ്ഥാന ഒാഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.10/1820/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകു

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലറ

കോഴിക്കോട് ജ

തീയതി.12.10.20

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പനങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാ പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയു പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ

പകർപ്പ് :

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

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കോഴിക്കോട്.

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.10/1820/2017 തിയ്യതി:12.10.2017

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ പനങ്ങാട്ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.പഞ്ചായത്ത് 17.11.2016 മുതൽ 11.09.2017 തിയ്യ വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തി മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപ പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തു നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേ വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപ നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. വിനോദ് ശ്രീധർ ,ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	11.09.2017 മുതൽ18.09.2017വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ ഉണ്ണി പി കെ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ഹ ഗ്രേ
	ശ്രീ.ഇ വി ഹരി	അസി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
	ശ്രീ.കരുണാകരൻ എം	അസി ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
	ശ്രീ. ഷിനിത്ത് എ	ഓഡിറ്റർ.

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ വി എം കമലാക്ഷി	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ

സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.അബ്ദു റഹീം കെ	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
അസി. സെക്രട്ടറി	ശ്രീ ജിജിമോൻ എം ടി	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		
ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	നൗഷാദ് വി കെ	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	Dr. ഷീല	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
മെഡിക്കൽഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	Dr ജീനാ കുമാരി	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
മെഡി.ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	Dr ഷെർലി ഒ കെ	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
വി ഇ ഒ	ശ്രീമതി രാധിക	01.04.2016മുതൽ 31.01.2017വരെ
വി ഇ ഒ	ശ്രീ ലിജേഷ്	01.02.2017മുതൽ31.03.2017വരെ
അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ	.ശ്രീമതി ദീപ്തി ഇ കെ	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
ഡയറിഫാം ഇൻസ്ടക്ടർ	ശ്രീമതി രജിമോൾ	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	Dr അനൂപ് കൃഷ്ണ	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	പ്രസന്ന	01.04.2016മുതൽ31.03.2017വരെ

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 ലെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 21.03.2017ാംതിയതിയിലെ 69 ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാ അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2017	22.07.2017

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2016-17	15.09.2017	KSA/KKD/P10/1820/17 തി. 12.10.2017

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

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ് - 2,68,72,199.00

വരവ് - 6,54,70,202.00

ആകെ - 9,23,42,401.00

ചെലവ് - 5,72,83,776.00

നീക്കിയിരിപ്പ്- 3,50,58,625.00

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ് ACR	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	9,09,290	1,64,10,542	1,73,19,832	1,27,76,175	45,43,657	73.76
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	7,50,000	90,32,859	97,82,859	71,05,992	26,76,867	72.63
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	56,028	56,028	56,000	28	99.95

സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	37,92,489	37,92,489	9,95,815	27,96,674	26.25
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	11,60,875	43,88,229	55,49,104	28,20,149	27,28,955	50.82
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	5,92,182	92,04,145	97,96,327	35,89,184	62,07,143	36.63
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	36,88,518	36,88,518	30,88,884	5,99,634	83.74
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്.	10,526	3,02,58,234	3,02,68,760	3,01,58,320	110.440	99.63
ബി ഫണ്ട്	0	4,61,91,045	4,61,91,045	4,61,91,045	0	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
154	141	68	13	73

1-7 തനത് വരുമാനം.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	41,19,466	52,42,500	11,23,034	27.26
നികുതിയേതര വരവുകൾ	16,70,825	17,50,833	80,008	4.78
മറ്റുവരവുകൾ	21,978	16,341	5,637	25.64
ആകെ	58,12,269	70,09,674	11,97,405	20.60

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	5,26,200	340
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	83,91,460	3265
വിധവാപെൻഷൻ	1,55,69,160	4640
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,76,31,780	5630
വികലാംഗപെൻഷൻ	34,66,745	1394
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	4,85,700	180
വിവാഹ ധനസഹായം	1,20,000	4

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻ പരിശോധന 11.09.2017 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തി നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 53,729/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയി ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	31.03.2017	2016-17	ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	22.05.2001	1997-98 to 1999-2000	Spl cell (H2)/1A/BA168/269 31.07.2001

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതക കാണുന്നു.

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തികളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന / പിരിഞ്ഞു കിട്ടാനുള്ള തുകകളിൽ ലഭ്യ സംശയാസ്പദമായവയ്ക്ക് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള പ്രൊവിഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല

3.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ വാറ്റ്, ഐ. ടി , തൊഴിലാ ക്ഷേമനിധി തുടങ്ങിയവ അടവാക്കിയത് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ പ്രത്യേകമായി അക്കൗ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. എസ്. ബി. ടി പെൻഷൻ അക്കൗണ്ട് (നം. 67291395430) നിഷ്ക്രിയമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 വസ്തു നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

1) രസീതുകളിൽ കെട്ടിട നികുതി എന്നു കാണിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 203 ാം വകുപ്പിന്റെ ഭേദഗതി പ്രകാരം 24.03.19 മുതൽ കെട്ടിട നികുതി (Buildig Tax) എന്നത് വസ്തു നികുതി (property Tax) എന്നാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കി പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന രസീതുകളിൽ ഇപ്പോഴും ' B T ' (Buildig Tax) എന്നു തന്നെയാ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. ഉദാ : രസീത് ബുക്ക് നമ്പറുകൾ 23530, 23520, 23510, 23513 മുതലായവ.

2) രശീതികളിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല

വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിഴയില്ലാതെ ഈടാക്കുമ്പോൾ, പിഴ ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണ പുതുതായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾ, വേക്കൻസി റെമിഷൻ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങ

നികുതി പുനർ നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ കാര്യത്തിൽ ഇതു സംബന്ധി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച ഫയൽ നമ്പറുകൾ എന്നിവയും നികുതി പരിഷ്കരണത്തെ തുടർന്ന ബാലൻ ഈടാക്കുമ്പോൾ ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും രശീതികളിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

പണത്തിനു പകരം ചെക്ക് സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ ചെക്ക് നമ്പർ തിയ്യതി,ബേങ്കിന്റെ പേര് എന്നി നിർബന്ധമായും രശീതികളിൽ സൂചിപ്പിക്കണ്ടതാണ്. ഉദാ: 03.04.2017 ന നൽകിയ 698/1,698/2,698, രശീതികൾ

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുമ്പോൾ ,ഓരോ അർദ്ധ വർഷത്തേയും നികുതി പ്രത്യേ കാണിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 682/66 നമ്പർ രസീതിൽ 2013-14 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഒറ്റ തുകയായാ എഴുതിയിരിക്കുന്നത്. 9.07.2015 ലെ സ ഉ (എം എസ്) 231/15 തസ്വഭവ പ്രകാരം, 1975 ലെ കേരള കെട്ട നികുതി നിയമം വകുപ്പ് 5(എ) പ്രകാരമുള്ള ആഢംബര നികുതി ബാധകമായ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മു വർഷത്തെ ആഢംബര നികുതി അടച്ച രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയാൽ മാത്രമേ വസ്തു നികു ഈടാക്കാൻ പാടുള്ളൂ. ഇക്കാര്യവും രശീതികളിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

3) <u>വസ്തു നികുതി -നിയമാനുസൃത രീതിയിൽ പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല.</u>

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203 ാം വകുപ്പ് 15 ാം ഉപ വകുപ്പ് പ്രകാരം " ഒ കെട്ടിടത്തിനു നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട വാർഷിക വസ്തു നികുതി രണ്ട് അർദ്ധ വാർഷിക ഗഡുക്കളാ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഏതൊരു അർദ്ധ വർഷത്തേക്കുമുള്ള ഗഡു അർദ്ധ വർഷത്തിന്റെ അവസാന ദിവസ അതിനു മുമ്പോ നല്കേണ്ടതും ആ തിയ്യതിയ്ക്കകം നികുതി നൽകാതിരുന്നാൽ 209 ഇ വകുപ്പ് പ്രകാരം അ നൽകേണ്ട തീയതി മുതൽ ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലുള്ള പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്." ഇതു പ്രകാര കുടിശ്ശികയായ ഓരോ അർദ്ധ വർഷത്തേക്കുമുള്ള ഗഡുവിനും അതു നൽകേണ്ട തീയതി മുതൽ ഒ ശതമാനം നിരക്കിലുള്ള പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ രശീതികളിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള പി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	രശീതി	ഉടമയുടെ പേര്,കെട്ടിട നമ്പർ	വസ്തു നികുതി	കുടിശ്ശിക	പിഴ %	റിമാർക്സ്

1	698/1	ഹമീദലി കെ എം 7/527 K	5,921	2013-14 i ii	43 37	
				2014-15 i ii	31 25	
				2015-16 i ii		
				2016-17 i ii	7 1	
2	698/2	ഹമീദലി കെ എം 7/527 H		2015-16 i ii	19 13	
				2016-17 i ii	7 1	
3	698/3	ഹമീദലി കെ എം 7/527 J	10,805	2013-14 i ii	43 37	
				2014-15 i ii	31 25	
			13,507	2015-16 i ii	19 13	2014-15 വർഷത്തെ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
				2016-17 i ii	7 1	

4) <u>വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ ഭവനങ്ങളുടെ വീട്ടുകരം ഒഴിവാക്കൽ</u>

വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെയോ അവരുടെ ഭാര്യ/ വിധവ അല്ലെങ്കിൽ ഏറ്റുമുട്ടലിൽ അംഗവൈകല്യം സംഭവി ജവാൻ/ അവരുടെ വിധവ എന്നിവരുടെ യഥാർത്ഥ താമസത്തിനുപയോഗിക്കുന്ന ഭവനങ്ങളുടെ വ നികുതി ഒഴിവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച 02.07.2013 ലെ ജി ഒ (എം എസ്) നം. 242/13 നമ്പർ സർക്ക ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം,

1) മറ്റൊരു കെട്ടിടത്തിനും നികുതി ഇളവ് ലഭിക്കുന്നില്ലെന്നുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വെള്ളക്കടലാസി അപേക്ഷയോടൊപ്പം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

2) വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3) നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുന്ന വിവരം വിമുക്ത ഭടന്റെ ഡിസ്ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കേറ്റിലോ, സർവീ രേഖയിലോ രേഖപ്പെടുത്തി മുദ്ര വെച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17ൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ നിബന്ധ കളൊന്നും തന്നെ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയലുകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5) <u>660 ചതുരശ്ര അടിയിൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയത്</u>

സ ഉ (എം എസ്) നം. 144/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 27/04/2015 പ്രകാരം, 660 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് വ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ 2015-16 മുതൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഒ പഞ്ചവർഷ അസസ്മെൻറ് കാലയളവിലേയ്ക്ക് ഇപ്രകാരം നികുതി ഒഴിവ് നല്കുന്നതിന് ഉടമസ്ഥ സത്യവാങ്മൂലം സെക്രട്ടറി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ൽ അനുവദിച്ച മുഴവ അപേക്ഷകളിലും സ ഉ (എം എസ്) നം. 358/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 16/12/2015 ൽ പറയു അനുബന്ധം (2) പ്രകാരം സത്യവാങ്മൂലം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6) <u>ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുന്നില്ല.</u>

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും,സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങ 14പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ 12ാംചട്ടം പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണ രജിസ്റ്ററിലും 13ാംചട്ടം പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തിയ ശേഷ അപ്രകാരമുള്ള നികുതി ചുമത്തുന്നതിനു സെക്രട്ടറി ഓരോ കെട്ടിട ഉടമയ്ക്കും ഫോറം 9 ൽ ഒരു ഡിമാ നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും, കെട്ടിട ഉടമയോ അയാളുടെ ഏജന്റോ കൈപ്പറ്റിയതിനു നോട്ടീസിെ പകർപ്പിൽ കൈപ്പറ്റ് രസീത് വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുന്നില്ല.

7) <u>നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം</u>

മേൽ ചട്ടം 20 (2) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിനു സാധാരണ കെട്ടിട നമ നല്കുന്ന രീതിയിലല്ല നമ്പർ നല്കേണ്ടത്. നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത നിർമ്മാണമാണെന്ന് സൂചിപ്പിക്കുന്ന ' U / എന്നും അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന്റെ വർഷം ഏതെന്ന് കണ്ടെത്തി അതും ചേർത്ത് കെട്ടിട നമ്പ രൂപപ്പെടുത്തി നല്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ നല്കുന്നത് 235 എ എ വകുപ്പ് പ്രകാരം വ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി മാത്രം ഉദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും മറ്റ് യാതൊരു ആവശ്യങ്ങൾക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ കെട്ടിട ഉടമയോ പ്രസ്തുത കെട്ടിട നമ്പർ ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ പാടില്ലാത്തതാണ്.

ചട്ടം 20 (3) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക്, 235 എ എ വകുപ്പ് ാം ഉപ വകുപ്പ് പ്രകാരം അവയ്ക്ക് വേണ്ടി നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട രീതിയിലും നിരക്കിലും വസ്തു നിക നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും, വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതുമൂലം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെയുള്ള കെട്ടിടനിർമ്മാണ ക്രമവൽക്കരിക്കപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കാവുന്നതല്ല എന്നും ഉടമസ്ഥനെതിരെ നടപടിയെടുക്കുന്നതിനു ഇ

തടസ്സമായിരിക്കുന്നതല്ല എന്നും നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം പൊളിച്ച്മാറ്റുന്നതു വ ഇപ്രകാരം വസ്തു നികുതി നല്കാൻ അയാൾ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരിക്കുമെന്നും കാണിച്ച് ഡിമാന്റ് നോട്ടീ നല്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരങ്ങളൊന്നും പരിശോധ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

8) <u>ലൈബ്രറി സെസ്സ് യഥാസമയംഅടയ്ക്കുന്നില്ല.</u>

2000 ലെ കേരള അധികാര വികേന്ദ്രീകരണ നിയമം (The Kerala Decentralisation PowersAct,2000) 35(8) (3) വകുപ്പ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വ നികുതിയോടൊപ്പം പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ലൈബ്രറി സെസ്സ് മൂന്ന് മാസത്തിനകം ലൈബ്രറി കൗൺസിലി അടയ്ക്കാത്ത പക്ഷം 2% പിഴ പലിശ സഹിതം അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. 20.09.15 ലെ 10088/സി 3/05/എ എസ് ജി ഡി നം. കത്ത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഒരു വർഷം ലൈബ്രറി സൈസ് ഇനത്തിൽ പിരിക്കു തുക രണ്ട് ഗഡുക്കളായി യഥാക്രമം ഏപ്രിൽ 30,നവംബർ 30 എന്നീ തിയ്യതികൾക്കുള്ളിൽ ലൈബ്ര കൗൺസിലിലേക്ക് അടക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാ 1,92,404/- രൂപ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ അടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയലുക പരിശോധിച്ചതിൽ, 2016-17 വർഷത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത സെസ്സ് യഥാക്രമം 2016 നവംബർ 30 നും 20 ഏപ്രിൽ 30നും മുൻപ് അടയ്ക്കുന്നതിനു പകരം 2017 സെപ്റ്റംബറിലാണ് അടച്ചിരിക്കുന്നത്.

9) <u>വസ്തു നികുതി- കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നില്ല.</u>

2016-17 വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം രൂപ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 11,90,176രൂ ഈടാക്കാനുണ്ട്. ചട്ടം 19 പ്രകാരം വസ്തു നികുതി വസൂൽ ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറി 210 ാം വകുപ്പിലും 19 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി നിർണ്ണയം ഈടാക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങളിലും വ്യവസ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് പ്രകാരം ജപ്തി, പ്രൊസിക്യൂഷൻ, വ്യവഹാരം എന്നി നിയമാനുസൃത നടപടിക സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മാത്രമല്ല,വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകളോ,വിശദാംശങ്ങ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

10) <u>മൊബൈൽ ടവർ - വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നില്ല</u>

താഴെപ്പറയുന്ന ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ യാതൊരു നടപടിക സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

നമ്പർ	ജമക്കാരന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	വാർഷിക വസ്തു നികുതി	കുടിശ്ശിക
1	പ്രേംകൃഷ്ണൻനായർ,ഇൻഡസ് ടവർ ലിമിറ്റഡ്.	10/148	7,200/-	2015-16,2016-17,2017-18 II Half
2	ജനറൽ മാനേജർ എസ് ആർ ടെലികോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ	12/592 A	5,400/-	2015-16,2016-17,2017-18 II Half

3	ജനറൽ മാനേജർ എസ് ആർ ടെലികോം ഇൻഫ്രാസ്റ്റക്ചർ	4/765	6,600/-	2015-16,2016-17,2017-18 II Half
4	വി ഡി സുദേവൻ വയർലെസ്സ് ഇൻഫ്രാസ്റ്റക്ചർ സർവ്വീസ്	12/268 B	9,000/-	2016-17,2017-18 II Half
5	ബിജു ടി, ഡെപ്യൂട്ടി ജനറൽ മാനേജർ	14/441A	9,000/-	2016-17,2017-18 II Half
6	ബിജു ടി, ഡെപ്യൂട്ടി ജനറൽ മാനേജർ	13/234 A	8,520/-	2016-17,2017-18 II Half
7	പ്രേം കൃഷ്ണൻ നായർ,ഇൻഡസ് ടവർ ലിമിറ്റഡ്.	6/24 A	5,400/-	2016-17,2017-18 II Half

11) <u>രശീതി ബുക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്</u>

(i) സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം,ബാക്കിയുള്ള രശീതികൾ കേൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല. ഉദാ: രശീതി ബു‹ നമ്പർ 696,693.

(ii) നികുതി ഈടാക്കിയ ശേഷം രശീതിയുടെ പകർപ്പ് ജമക്കാരന് നൽകാതെ രശീതി ബുക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നു. ഉദാ: രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ 23522/53 തി.26.02.2016, 682/72 തി. 17.03.2017

(iii) രശീതി ബുക്കിൽ രശീതികളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. ഉദാ: രശീതി ബു‹ നമ്പർ 23508,23509,23511

12) <u>രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്</u>

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവ ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ (6) പ്രകാരം, ആക്റ്റിലെ 207ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടു കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങളും അവ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടതിനു കാരണങ്ങളും സെക്രട്ടറി ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ച പോരേണ്ടതാണ്.

2) മേൽ ചട്ടങ്ങൾ 21(3) പ്രകാരം,ഒഴിവായികിടക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് അനുവദിക്കുന്ന ഏതൊരു ഇള ഫോറം 11ലുള്ള നികുതി ഇളവ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

3) സ ഉ (എം എസ്) നം. 144/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 27/04/2015 പ്രകാരം, 2015-16 മുതൽ വ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയ 660 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ സംബന്ധി

വിശദാംശങ്ങളും മേൽ ചട്ടങ്ങൾ 3 (6) പ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

4) മേൽ ചട്ടങ്ങൾ 20 (1) പ്രകാരം, നിയമാനസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക നമ്പ നൽകി അവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഫോറം 10ലുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്ത സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

5) മേൽ ചട്ടങ്ങൾ 13 പ്രകാരം, ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയും വസ്തു നികു നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തുകഴിഞ്ഞാൽ അപ്രകാരമുള്ള നികു ഈടാക്കുന്നതിലേക്കായി ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ഫോറം 8ലുള്ള വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററി ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

6) സ ഉ (എം എസ്) നം. 210/13/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 04/06/2013 പ്രകാരം, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയ ഉപയോഗിച്ച് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താവുന്നതും,നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ഗുണമേൻമയു കടലാസിൽ അതിന്റെ പ്രിന്റൗട്ട് എടുത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലോടെ വസ്തു നികു അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററായി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതുമാണ്.എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ രജിസ്റ്ററുകളൊന്ന സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതും,അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ

2-3 സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിന്റെ അപാകതകൾ

ഏതൊരു സോഫ്റ്റ് വെയറിലും അതുപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തി സഹായകമാകുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ റിപ്പോർട്ടുകളും ഓർമ്മപ്പെടുത്തലുകളും യഥേഷ ലഭ്യമായിരിക്കും.എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന സഞ്ചയ സോ വെയറിൽ ഇവയൊന്നും ലഭ്യമല്ലെന്ന മാത്രമല്ല,അതുപയോഗിക്കുമ്പോഴുള്ള പ്രായോഗിക പ്രശ്നങ്ങ നിരവധിയാണ്.

1) <u>ആവശ്യമായ റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭിക്കുന്നില്ല.</u>

i. നികുതിപിരിവിനു സഹായകമാകുന്ന വിധത്തിൽ ഒരു നിശ്ചിത തിയ്യതിയിൽ വസ്തുനികുതി അടയ്ക്കാ ബാക്കിയുള്ള ജമക്കാരുടെ ലിസ്റ്റ് ലഭിക്കുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം ലിസ്റ്റ് ലഭിക്കുകയാണെങ്കി നികുതിപിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കാനും, കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമ നടപടികൾ ആരംഭിക്കാന സെക്രട്ടറിക്ക് കഴിയും. Occupancy തിരിച്ചുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റും New Construction Register ലഭിക്കുന്നില്ല.

ലഭിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രിന്റൗട്ട് എടുത്തു സൂക്ഷിക്കുന്നതിനോ പരിശോധിക്കുന്നതിനോ മാത്രമല്ല,വായിക്കുന്നതിനു പോലും എളുപ്പമല്ലാത്തവിധം പേജുകളിലൊന്നും ഒതുങ്ങാത്തവണ്ണം വലുപ്പ കൂടിയതുമാണ്.ഉദാ സുലേഖ പദ്ധതി ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഡി സി ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, owner details എന്നിവ

ii. സ ഉ (എം എസ്) നം. 144/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 27/04/2015 പ്രകാരം, 660 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് വ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ 2015-16 മുതൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുമ്പോഴ 02.07.2013 ലെ ജി ഒ (എം എസ്) നം. 242/13 നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥക പ്രകാരം,വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെയോ അവരുടെ ഭാര്യ/ വിധവ അല്ലെങ്കിൽ ഏറ്റുമുട്ടലിൽ അംഗവൈകല്യ സംഭവിച്ച ജവാൻ/ അവരുടെ വിധവ എന്നിവരുടെ യഥാർത്ഥ താമസത്തിനുപയോഗിക്കു ഭവനങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കുമ്പോഴും,അപേക്ഷകനു പഞ്ചായത്തിൽ വേ

വാസഗൃഹങ്ങളുണ്ടോയെന്നും,കേരളത്തിലെ മറ്റു പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ഇതേ ആനുകൂല കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കുന്നതിനോ യാതൊരു സംവിധാനവും സഞ്ചയയിലില്ല.

iii. വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ 2000 ച അടിയിൽ കൂടുതൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളുടെ 2000 അടിയിൽ കൂടുതലായി വരുന്ന ഭാഗത്തിനു നികുതിഈടാക്കുന്നതിനും സഞ്ചയയിൽ സംവിധാനമില്ല.

iv. കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുമ്പോൾ മുൻ വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് മാറുന്നു.മു വർഷങ്ങളിൽ അന്തിമമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ഡിമാന്റ് തുകയിൽ മാറ്റംവരുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളെ ബാധിക്കുകയും വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതി കാരണമാകുകയും ചെയ്യുന്നു.

v. കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൃത്യമായ കാലപ്പഴക്കം ലഭ്യമല്ല, 10 വർഷത്തിൽ താഴെ,10 മുതൽ 25 വർഷം വ എന്നിങ്ങനെ സ്ലാബ് രൂപത്തിലാണ് വിവരങ്ങൾ.

vi. സ ഉ (എം എസ്) നം. 144/15/ ത സ്വ ഭ വ തിയ്യതി 27/04/2015 പ്രകാരം, 660 സ്ക്വയർ ഫീറ്റ് വ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ 2015-16 മുതൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.എന്നാൽ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഡി സി ബി തയ്യാറാക്കുമ്പോ ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയും ഡിമാന്റിൽ കാണിക്കുന്നു.

vii. വർഷം തിരിച്ചുള്ള ഡിമാന്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പഴയതും പുതിയതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് ഇടകലർ വരുന്നു.

viii. ഒരു വർഷം ചെയ്ത Form 6 സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ലഭിക്കുന്നില്ല

ix. 9.07.2015 ലെ സ ഉ (എം എസ്) 231/15 തസ്വഭവ പ്രകാരം, 1975 ലെ കേരള കെട്ടിട നികുതി നിയ വകുപ്പ് 5(എ) പ്രകാരമുള്ള ആഢംബര നികുതി ബാധകമായ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുൻ വർഷ ആഢംബര നികുതി അടച്ച രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയാൽ മാത്രമേ വസ്തു നികു ഈടാക്കാൻ പാടുള്ളൂ. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നികുതി സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ,ഇക്കാര പരിശോധിക്കുന്നതിന് സഞ്ചയയിൽ സൗകര്യമില്ല.

2. <u>നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിപരിഷ്കരണം</u>

നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ചേർക്കാ കഴിയില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിപരിഷ്കരണം സഞ്ചയയിൽ സാദ്ധ്യമല്ല.

3) <u>കാര്യക്ഷമമല്ലാത്ത "Search Option"</u>

ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ പേരിലുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ,നികുതി കുടിശ്ശികയുള്ളവരുടെ ലിസ് പഞ്ചായത്ത് ഓരോ സമയത്തും നൽകേണ്ട വിവിധ റിപ്പോർട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനാവശ്യമാ വിവരങ്ങൾ എന്നിവയൊന്നും ലഭിക്കുന്നില്ല

4) <u>കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒക്യുപൻസി മാറ്റുമ്പോൾ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് മാറുന്നില്ല.</u>

നിലവിൽ വാസഗൃഹമായ ഒരു കെട്ടിടം വാണിജ്യ കെട്ടിടമാക്കി ഒക്യുപൻസി മാറ്റുമ്പോൾ നികു നിരക്ക് വാസഗൃഹത്തിന്റേതുതന്നെയാണ്സഞ്ചയയിൽ വരുന്നത്.

5) <u>സാംഖ്യ- സഞ്ചയ സമന്വയം</u>

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നികുതി സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ, സഞ്ചയയിൽ പോസ്റ്റിംഗ് വരുമെങ്കിലും,ഏതെങ്കിl കാരണത്താൽ രശീതി കേൻസൽ ചെയ്താലും, സഞ്ചയയിലെ പോസ്റ്റിംഗ് മാറുന്നില്ല. സഞ്ചയയിl ഇത്തരം ഗുരുതരമായ പോരായ്മകൾ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

2-4 തൊഴിൽനികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

1) റിട്ടേൺ വാങ്ങാതെയുള്ള തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ്

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാ ഒരർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽനികുതി കൊടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥമായ കമ്പനിയോടോ ആളോ തുടർന്നുള്ള അർദ്ധവർഷത്തിൽ VI-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള നോട്ടീസ് പ്രകാരം 15 ദിവസത്തിനുള്ളി ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഒരു നോട്ടീസ് നടത്തിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാ 2016-17 ലെ ഡി ആൻറ് ഒ ലൈസൻസികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതി മേൽചട്ടപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചട്ടപ്രകാരം നോട്ടീസ് നല്കി റിട്ടേ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയതു പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പ് (ട്രേഡേഴ്സ്.)

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 205ഇ, ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ഓരോ വർഷവും ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ നോട്ടീസ് മൂലം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ഓരോ ഓഫീ മേധാവിയോടും, വകുപ്പ് 205 ഡി പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായ ആളോ തന്റെ നിയന്ത്രണത്തിൻ കീഴിലുള്ള ഓഫീസുകളുടേയോ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയോ പേരുക മേൽവിലാസങ്ങളും നോട്ടീസിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന സമയത്തിനുള്ളിൽ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. ഉപവക (3) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി പ്രസ്തുത തരത്തിൽ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ആ ആവശ്യത്തിലേക്കാ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ ഓഫീസുകളുടേയും, സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും പേരുകൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാ എന്നാൽ 2016-17 ലെ കച്ചവടക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് സംബന്ധിച്ച ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നമ്പർ പോലും നൽകാതെ കച്ചവടക്കാരുടെ പേര് മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മുഴവ വിവരങ്ങളും ചേർത്ത് വാർഡ് തലത്തിൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തി പേരോ മറ്റു വിശദാംശങ്ങളോ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഡി&ഒ രജിസ്റ്ററുമായി താരതമ ചെയ്യുന്നതിനോ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കാത്തവരെ കണ്ടെത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതി കഴിയില്ല. പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കി ഓഡിറ്റി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3) തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, ഉപവകുപ്പ് (1) (എ)(i) പ്രകാരം ആകെ ക 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ ഒരു തൊഴിലിലേ കലയിലോ,ജോലിയിലോ, ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടേയും മേൽ തൊഴി നികുതിചുമത്തേണ്ടതാണ്, എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിനുവേണ്ടി പ്രവൃത്തി നടത്തിയ കരാറുകാരിൽ നിന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2 ന് മറുപ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	വിലാസം
1	വിജേഷ്.എം	മീത്തലെ മുടിയാണ്ടി, വട്ടോളി ബസാർ.പി.ഒ. ബാലുശ്ശേരി
2	ബിജു	മീത്തലെ മുടിയാണ്ടി, വട്ടോളി ബസാർ.പി.ഒ. ബാലുശ്ശേരി
3	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ.കെ.എം	കുന്നത്ത് ഹൗസ്, പൊന്നാങ്കയം.പി.ഒ, തിരുവമ്പാടി.
4	സുജേഷ്.കെ.കെ	പുന്നത്തറ മലയിൽ, കണ്ണാടിപ്പൊയിൽ.പി.ഒ
5	സാദിഖ് റഹ്മാൻ കെ.എം	കുന്നത്ത് കണ്ടി ഹൗസ്, താമരശ്ശേരി.പി.ഒ
6	ഷക്കീർ.എം	ചെട്ട്യാം കണ്ടി ഹൗസ്, കിഴക്കോത്ത്.പി.ഒ, കൊടുവള്ളി
7	പി.പി. മൊയ്തീൻ കോയ	പൂവപ്പൊയിൽ ഹൗസ്, നൻമണ്ട.പി.ഒ
8	എം. രാജൻ	അരുണോദയം, കായണ്ണ ബസാർ.പി.ഒ, പേരാമ്പ്ര
9	ഷൈജു.കെ	കൊട്ടക്കാട്ട് ഹൗസ്, വട്ടോളി ബസാർ.പി.ഒ
10	എം.കുഞ്ഞുമുഹമ്മദ്	കോയിക്കൽ ഹൗസ്, കണിയാമ്പലം.പി.ഒ, മലപ്പുറം
11	ബാദുഷ.പി.	പൂവയിൽ ഹൗസ്, പി.സി.പാലം, നരിക്കുനി.
12	ശശീന്ദ്രൻ.ടി.കെ	തൈക്കണ്ടി ഹൗസ്, പനങ്ങാട്.പി.ഒ
13	ഷാജി	പള്ളത്തിൽ ഹൗസ്, ബേപ്പൂർ,പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ടർ
14	ശശീന്ദ്രൻ.ഇ	ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ടർ, ഇല്ലത്ത് ഹൗസ്, നൻമണ്ട.പി.ഒ
15		ജെ.കെ ഇൻഫ്രാ സ്ട്രക്ചർ, താമരശ്ശേരി.

2-5 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

1) <u>പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല :</u>

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപത്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കൽ) ചട്ടങ്ങൾ 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേ ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിനു 30 ദിവസം മുമ്പും, പുതിയ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷ അ തുറക്കുന്നതിനു 30 ദിവസം മുമ്പായും സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2016-17 ൽ ലൈസൻസ് നല്കിയ 4 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 168 കച്ചവട- വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് യഥാസമയം ലൈസൻസിനു അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 283 സ്ഥാപനങ്ങളും വൈകിയാണ് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. താമസി സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷയുടെ സംഗതിയിൽ പട്ടികയനുസരിച്ച് കൊടുക്കേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെ % അധിക ഫീസ് ചുമത്താവുന്നതാണ്. മാത്രമല്ല, മേൽ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ചട്ടങ്ങളുടെ ലംഘനത്തിനു 19 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 255ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത്(1000/-രൂപ) പിഴ ശി നൽകേണ്ടതുമാണ്.

2) വാർഡ് തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ വാർഡ് തലത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വാർ തലത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3) ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകൾ

ഡി.ആന്റ്.ഒ. ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ പലതിലും വിറ്റുവരവ്, ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണ മുൻവർഷത്തെ ലൈസൻസ് നമ്പർ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നി മേൽപ്പറഞ്ഞവയൊന്നും പരിഗണിക്കാതെയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നത്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പദ്ധതി ചെലവ് കുറയുന്നതിനാൽ ബജറ്റ് വിഹിതം നഷ്ടപ്പെടുന്നു

ഓഡിറ്റ് വർഷം അസി. എഞ്ചിനീയർക്ക് ചുമതലയുണ്ടായിരുന്ന 66 പ്രോജക്ടുകളിൽ 26 എണ്ണ മാത്രമാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്. അസി. എഞ്ചിനീയർ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തി തുകയുടെ 16 ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. വി. ഇ. ഒ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തി തുകയുടെ പകുതി പോലും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന സൗകര പശ്ചാത്തല മേഖലാ വികസനത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നു. ലഭിച്ച പദ്ധതി വിഹിതം പൂർണ്ണമായ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും അത് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതിയ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിശദവിവ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

2016-17

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
1	കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	19,86,130	17,60,025	89
2	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	5	25,59,500	17,85,500	70

3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	4	3	7,20,000	5,15,888	72
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	1	1,00,000	1,00,000	100
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	1	1	5,00,000	5,00,000	100
6	വി. ഇ. ഒ	21	16	1,89,89,200	87,31,100	46
7	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	6	6	9,05,000	8,90,000	98
8	ഐ. സി. ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	4	47,76,350	47,63,491	99
9	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	11,00,000	11,00,000	100
10	സെക്രട്ടറി	27	13	98,33,138	55,63,030	57
11	അസി. സെക്രട്ടറി	11	9	73,38,528	50,23,350	68
12	അസി. എഞ്ചിനീയർ	66	26	5,17,15,424	84,90,507	16

2015-16, 2016-17 വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി ചെലവിന്റെ വിശദവിവരം

2015-16

ഫണ്ട് ഇനം	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക ഒഴികെ)	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	1,45,68,062	49,42,784	1,64,39,846	1,95,10,846	1,07,83,622	66

വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	80,65,000	6,87,623	87,52,623	87,52,623	66,64,495	76
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	50,000	-	50,000	50,000	50,000	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്	74,29,000	29,65,396	1,03,94,396	1,03,94,396	79,48,463	76
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	59,61,777	33,11,585	92,73,362	92,73,362	83,53,595	90
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	-	41,20,597	41,20,597	41,20,597	39,84,925	97

<u>**2016-17**</u>

ഫണ്ട് ഇനം	ബഡ്ജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക ഒഴികെ)	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	1,64,10,542	9,09,290	1,64,10,542	1,73,19,832	1,27,76,175	78
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	90,32,859	7,50,000	90,32,859	97,82,859	71,05,992	79
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	56,028	-	56,028	56,028	56,000	99
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്	26,55,089	11,60,875	81,80,718	93,41,593	38,15,964	47
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	92,04,145	5,92,182	92,04,145	97,96,327	35,89,184	39
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	49,16,727	38,507	36,88,518	49,55,234	30,88,884	84

3-2 ഗാർഹിക മാലിന്യസംസ്കരണ യൂണിറ്റ്-ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് മുഴവൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും വിതരണം ചെയ്തില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 142/17

വകയിരുത്തിയ തുക -1050000(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 262500

ഗു.വിഹിതം -262500

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം - 525000)

ചെലവുതുക - 128100(ബിൽ നമ്പർ 14/16-17 തി 29.3.17

നിർവഹണം - വി.ഇ.ഒ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 100 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 0.5 ക്യൂബിക്ക് മീറ്റർ ശേഷിയുള ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് ശുചിത്വ മിഷൻ അംഗീകാരത്തോടുകൂടി നിർമ്മിച്ച നൽകുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കി മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടവാക്കിയ62 പേർക്ക് ബയോഗ്യാസ് പ്ലാ നൽകുന്നതിനായി128100 രൂപ മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് ചെലവുതുകയുടെ 20% അഡ്വാൻ ഇനത്തിൽ നിർവഹണ ഏജൻസിയായ I.R.T.C.പാലക്കാട് എന്നസ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ സ്ഥാപനം 31.3.17ന് തുക കൈപറ്റുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.I.R.T.C.യുമായി ഏർപ്പെട്ട ഉടമ്പടി പ്രകാരം ആദ്യഗ കൈപറ്റിയ തിയ്യതി മുതൽ പരമാവധി മൂന്ന് മാസത്തിനകം ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ വിതരണ ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നെങ്കിലും നാളിതുവരെ 28 പേർക്ക് മാത്രമെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ എന്ന് നിർവഹ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ അറിയിച്ചു.മുഴുവൻ പേർക്കും ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ ലഭ്യമാവാത്തതി വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവുതുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-3 ഗാർഹിക കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ്(റിങ്ങ് കമ്പോസ്റ്റ്)-നാളിതുവരെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 152/17

വകയിരുത്തിയതുക - 450000(കേന്ദ്രാ വിഷ്കൃതം - 337500

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 67500

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം - 45000)

ചെലവു തുക - 53500(ബിൽനമ്പർ 13/16-17തി 29-3-2017)

നിർവഹണം - വി.ഇ.ഒ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 180 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗാർഹിക കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് വിതരണ ചെയ്യുന്നതിനായി ആരംഭിച്ച മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടവാക്കിയ 107 പേർ കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ചെലവു തുകയുടെ 2(53500രൂപ നിർവഹണ ഏജൻസിയായ I-R-T-C പാലക്കാടിന് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (31-3-17ന് സ്ഥാപനം തുക കൈപ്പറ്റി) സ്ഥാപനവുമായി ഉണ്ടാക്കിയ ഉടമ്പടി പ്രകാ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ഒന്നാം ഗഡുവും ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റും കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുത പരമാവധി മൂന്ന് മാസ പരിധിക്കുള്ളിൽ കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒന്നും തന്നെ കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ് നാളിതുവ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവുതുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-4 വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ

2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനാ‹ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് താഴെപ്പറയുന്ന ബിൽ/ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവിനങ്ങൾക്കാധാരമാ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെപ്പറയുന്ന

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ പേര്,വകയിരുത്തിയ തുക	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	ലഭ്യമാക്കേണ്ട രേഖകൾ
61/17 പശുഗ്രാമം 1200000	Ch no 3167790 dt 12.4.17	150000	10 ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റ കൈപ്പറ്റ് രശീതി, തുക ബാങ്ക് എക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ രേഖകൾ
60/17 ആട്ടുവളർത്തൽ ജനറൽ .160000	ബിൽ നമ്പർ 5/16-17 തി28.3.17	48000	4 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം കൈപ്പറ്റ് രശീതി, തുക ബാങ്ക് എക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ രേഖകൾ.
63/17 ആട്ടുവളർത്തൽ scp 200000	-	-	ഗുണഭോക്താവായ ദേവി തിരുവാഞ്ചേരി ഇല്ലത്ത് പനങ്ങാട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.

ചെലവിനങ്ങൾക്കാധാരമായ രേഖകൾ,കൈപ്പറ്റ് രശീതി, ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്ക എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 198000രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-5 സമഗ്രവിദ്യാഭ്യാസപദ്ധതി- പഠനയാത്രകൾ സംഘടിപ്പിച്ചത് പദ്ധതിമാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - സമഗ്രവിദ്യാഭ്യാസപദ്ധതി

പ്രോജക്ട്നമ്പർ – 79/17

ചെലവഴിച്ച തുക – 100000(ചെക്ക്നമ്പർ 3378589തിയ്യതി 9/3/17)

നിർവഹണം - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

2016-17 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനാ‹ സമഗ്രവിദ്യാഭ്യാസപദ്ധതി പ്രോജക്ടപ്രകാരം മഴനടത്തം, പഠനയാത്രകൾ എന്നിവ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടു ആയതിൽ മഴനടത്തം പരിപാടിക്ക് 10000 രൂപയും പഠനഗവേഷണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സന്ദർശിക്കുന്നതി 90000 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഠനയാത്രകൾ സംഘടിപ്പിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കു

സന്ദർശിച്ചസ്ഥലം	പങ്കെടുത്ത വരുടെഎണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
കുസാറ്റ് യാത്ര	57	59012	
സ്വാമിനാഥൻ പഠനഗവേഷണ കേന്ദ്രം	61	15120	
തിക്കോടി കാർഷിക ഗവേഷണ കേന്ദ്രം	72	16889	
ആകെ.		91021	90000 രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിച്ചു

G.O.M.S 4/2016 ത.സ്വ. ഭ വ 11/1/2016 ഖണ്ഡിക 7-7പ്രകാരം ഉല്ലാസപഠനയാത്രകൾ തദ്ദേശസ്വ ഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഏറ്റെടുക്കാൻ പാടില്ല . ആയതിനുവി രുദ്ധമാ ഉല്ലാസപഠനയാത്രകൾ സംഘടിപ്പിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 മരങ്ങൾ മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചു. മരത്തിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അപകടകരമായ രീതിയി നിലകൊള്ളുന്നമരങ്ങൾ മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളിലൂടെ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തു ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുറിച്ചുമാറ്റിയ മരങ്ങൾക്ക് ഫോറസ്റ്റ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും ലഭി വാല്വേഷൻ, മരം ലേലം ചെയ്തതിന്റ വിശദാംശം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മുറി മാറ്റുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ തിയ്യതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഇനം
2160056 തി 25.4.16	40000	പഞ്ചായത്തിലെ മഞ്ഞപ്പുഴയിൽ കടപുഴകി വീണ മരങ്ങൾ മുറിച്ചുമാറ്റി അട്ടിയിടുന്നതിനായി ബാബു വാഴോറ മലയിൽ എന്നവർക്ക് നൽകിയത്
21600284 തി1.8.16	7000	തലയാട് ചിടിക്കുഴിയിൽ പഞ്ചായത്ത് പുറമ്പോക്കിലുള്ള ആഞ്ഞിലിമരം മുറിച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി സിദ്ദിഖ് എന്നവർക്ക് അനുവദിച്ച തുക
ആകെ	47000	

മുറിച്ചുമാറ്റി അട്ടിയിട്ട മരങ്ങൾക്ക് വനം വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭിച്ച വാല്വേഷൻ സംബന്ധിച്ച വിവര മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ മരങ്ങൾക്ക് വാല്വേഷ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും 28,069 രൂപക്ക് പ്രസ്തുത മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരത്തി വാല്വേഷൻ സംബന്ധിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവു തുക 47,000/- രൂ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-7 മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ -നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതിന് രേഖകളില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 64/17

വകയിരുത്തിയ തുക - 87500(വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവു തുക - 87500(ബിൽ നമ്പർ 7/16-17 തി 28.3.17

നിർവഹണം - വെറ്റിനറി സർജൻ

വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി മൃഗാശുപത്രിക്ക് ആവശ്യമാ മരുന്നുവാങ്ങുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 87500 രൂപ ചെലവഴിച്ച് DYN VETകോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മരുന്നുവാങ്ങി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടു കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേഴ്സ് മാന്വൽ ജി.ഒ. 3/13 S.D.D.തി 21.6.13 ഖണ്ഡിക 7.5 പ്രകാരം 15000 രൂപ മുകളിൽ ഒരുലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾ ക്വട്ടേഷൻ മുഖാന്തിരമായിരിക്കണമെ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നു വാങ്ങിക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ കൈകൊണ്ടതി രേഖകളൊന്നും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി ചെലവുതുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-8 S.T വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണീച്ചർ- പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ അപാകത.

പ്രോജക്ട്നമ്പർ - 106/17

വകയിരുത്തിയതുക - 20000

ചെലവഴിച്ച തുക - 20000 (ബിൽനമ്പർ 3/16-17തി. 30/3/2017)

നിർവഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ST വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വാങ്ങി നൽകുന്ന മേ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 5 പട്ടികവർഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 4000 രൂപ വീതം വിലയുള്ള മേശയും കസേര വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. G.O.M.S 4/11-1-2016 ഖണ്ഡിക 6-8(4) പ്രകാരം ഒരു വിദ്യാർത്ഥി ഒരിക്കൽ മാത്രമേ ഈ ആനുകൂല്യം നൽകാവൂ. പട്ടികവർഗ വകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റേതെങ്കിലും സ്രോതസ്സി നിന്നോ ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവർ ഇതേ ആനുകൂല്യത്തിന് വീണ്ടും അർഹരല്ല എന്നാൽ പട്ടികവർ വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാതെയാണ് വിദ്യാർത്ഥികൾ മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെല തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

3-9 സാക്ഷരത പ്രേരക് മാർക്ക് ഒണറേറിയം -പഞ്ചായത്ത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകകൾ സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും യഥാസമയം തിരികെ ലഭിക്കുന്നില്ല.

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സാക്ഷരതാ പ്രേര മാർക്ക് ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തുടർ വിദ്യാകേന്ദ്രം അറപ്പീടിക, തു വിദ്യാകേന്ദ്രം കിനാലൂർ എന്നിവിടങ്ങളിലെ പ്രേരക്മാർക്ക് ഒണറേറിയം ഇനത്തിൽ 103976 രൂപ തന ഫണ്ടിൽ നിന്നും വിവിധ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്റ പ്രകാരം പ്രേരക് മാർക്ക് നൽകി ഒണറേറിയം ഇനത്തിൽ 31.3.17 വരെ 298568 രൂപ സാക്ഷര മിഷനിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. പ്രേരക് മാർക്ക് ഒണറേറിയം ഇനത്തി സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാവാൻ പഞ്ചായത്ത് കൈകൊണ്ട നടപടിക ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സമർപ്പി മറുപടിയിൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം 2,11,840 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടു അവശേഷിക്കുന്ന 86,728 രൂപ കൂടി ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ---ലാബ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – എെ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

താഴെ പറയും പ്രകാരം തൻവർഷം ടി. എച്ച്. ആർ. എസ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ന്യൂട്രിമി വാങ്ങിയതിൻെറ വിശദവിവരം താഴെ പറയുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽനമ്പർ/തിയ്യതി	അളവ് കി.ഗ്രാം	തുക
1	86/2.6.16	1500	84000
2	92/1.8.16	2500	140000
3	2251/22.11.16	2575	144200
4	2254/20.01.17	1250	70000
5	2258/15.02.17	2615	183050
		ആകെ	621250

സാമൂഹ്യക്ഷേമ ഡയരക്ടറുടെ ലെറ്റർ നമ്പർ എെ.സി.ഡി.എസ് ബി.3-312/2010,18.12.2010 പ്രകാ ഒാരാ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ വീതം ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളി പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കാൻ നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. എന്നാൽ അത്തരത്തിലൊരു ലാബ് റിപ്പോർ ഒാഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്

3-11 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസി. സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ – S00144/17

ചെലവ് – 1,84,350

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹൈസ്കൂൾ പഠിക്കുന്ന എസ്. സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ നൽകു എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി. സൈക്കിൾ നൽകിയത് 48വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ്. അതിൽ : പെൺകുട്ടികളും 26ആൺകുട്ടികളും ഉൾപ്പെടും . സൈക്കിൾ ടെണ്ടർ പ്രകാരം സഫാരി ട്രേഡിങ്ങ് കമ്പ മലപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയത്. ആൺകുട്ടികളുടെ സൈക്കിൾ വില 3875 രൂപ പെൺകുട്ടികളുടെ സൈക്കിൾ വില 3800 രൂപയുമാണ്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടഫയലുക പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

1) തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കാനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ : ഒ (പി)259/2010 ത. സ്വ. ഭ. വ 8.11.2010 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഒരു ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതൽ മതിപ്പ് വിലയു സാധനങ്ങൾ ഓപ്പൺ ടെന്ററിൽ കൂടെ വാങ്ങണം. വ്യാപകമായ പ്രചാരമുള്ള ഒരു ഇംഗ്ലി ദിനപത്രത്തിലും മലയാളദിനപത്രത്തിലും പരസ്യം ചെയ്യണം. ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വിൽപന സമർപ്പണവും പരസ്യത്തിയ്യതി മുതൽ 21 ദിവസം നൽകണം. ടെണ്ടർസമർപ്പിച്ചവരുടെയും സോഷ്യ ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റി അംഗത്തിന്റെയും സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ടെണ്ടറുകൾപരസ്യമായി തുറക്കണം. എന്നാ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് മേൽ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയാണ്.

2) ജി. ഒ (എം. എസ്) 4/2016 തസ്വഭവ 11.1.2016 പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി സബ്സിഡ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സ്കൂൾ അധികൃതർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമാണ് നൽകേണ്ടത്. ഒ വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് ഒരിക്കൽ മാത്രമേ സൈക്കിൾ നൽകാവൂ. പട്ടികജാതി, പട്ടികവർഗ്ഗവകുപ്പിൽ നിന്നേ മറ്റേതെങ്കിലും സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നോ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റരുത്. അത് തെളിയിക്കുന്നതിന്നായി മേ വകുപ്പിൽ നിന്നു ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്ന വകുപ്പ് അധികൃതരുടെ സർട്ടിഫിക്ക ഹാജരാക്കണം. ഇതിനുപുറമെ നിർദ്ധന വിദ്യർത്ഥികൾക്ക് മുൻഗണന നൽകണം. എന്നാൽ ഇവയു തെളിവുരേഖകളായ വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റോ, വരുമാനസർട്ടിഫിക്കറ്റോ ഹാജരാക്കിയിട്ടി ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-12 വിനിയോഗസർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്നു വേണ്ടി തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടു .എന്നാൽ അവയുടെ വിനിയോഗസർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വിശദവിവരം
1	So 38/17	അസി.സെക്രട്ടറി	580000 I.A.Y. വിഹിതം
2	So 38/17	അസി.സെക്രട്ടറി	75000 I.A.Y. വിഹിതം
3	So57/17	അസി.സെക്രട്ടറി	56000 I.A.Y.shareT.S.P
4	So 57/17	അസി.സെക്രട്ടറി	106500 I.A.Y.shareT.S.P

മേൽ പറഞ്ഞവയുടെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റി പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 ന്യൂട്രിമിക്സ് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചിട്ടില്ല

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ.) നം.159/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ തിരുവനന്തപുരം 19.01.2017 പ്രകാരം അമൃ ന്യൂട്രിമിക്സ് ന് 56 രൂപയിൽ നിന്ന 70 രൂപയാക്കി വർദ്ധിപ്പിച്ചതിനാൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് ഉപഭോക്താക്കൾ ഓരോ ചില്ല കുപ്പി നൽകേണ്ടതും ന്യൂട്രിമിക്സ് അടച്ച് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതിനു പുറമെ അമ്മമാ ബോധവൽക്കരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ഉൽപാദനചെലവ് കുറയ്ക്കാനായി അസംസ്കൃതവസ്തുക്ക പാക്കിംഗ് എന്നിവ ജില്ലാതലത്തിൽ ചെയ്യണം എന്നും ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റുകൾ ഫുഡ് സേ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വരാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കു തൻവർഷം താഴെ പറയുംപ്രകാരം 70രൂപയ്ക്ക് ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങി.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ തിയ്യതി	അളവ്	വില
1	2258/15.2.17	2615	18305

എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള യാതൊരു നിബന്ധനയും പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഉപഭോക്താക്കൾ ചില്ല് കുപ്പി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. അമ്മമാരെ ബോധവൽക്കരിക്കാൻ യാതൊരു നടപടിക സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഉൽപാദന ചെലവ് കുറയ്ക്കാനായി നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3-14 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ--സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽഓഫിസർ, ഹോമിയോ

ചെലവ് – ബിൽനമ്പർ 1/23.01.2017 1,00,000

മേൽ പറഞ്ഞ തുക കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക്ക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി D.D.No595052/23/1/16 പ്രകാരം നൽകി. എന്നാൽ മേൽപറഞ്ഞ തുകയുടെ മരുന്നുകൾ ഇതുവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-15 മരുന്ന് വാങ്ങൽ --നോൺഅവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല.

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – so 56/17

ചെലവ് – 5,00,000, Bill No. 1/16-17 2611.16.

മേൽ പറഞ്ഞ തുക മാനേജിങ്ങ് ഡയരക്ടർ ഔഷധിയ്ക്ക് ഡി.ഡി.നം 594586/30.11.16 പ്രകാരം അയ കൊടുത്തു. അവരുടെ ഇൻഡൻഡ് പ്രകാരം (N0 157/6.10.20160)123 ഇനം മരുന്നുകൾ ഉണ്ട്. എന്നാ മരുന്നുകൾക്ക് ഓർഡർ നൽകുന്നതിന്ന് മുമ്പ് ജില്ലാമെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിന്നു നോൺഅവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കണം. എന്നാൽ അത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജി.

(എം.എസ്) 4/016 ത.സ്വ.ഭ.വ. 11.01.2016 പ്രകാരം കേന്ദ്രീകൃതരീതിയിലൂടെ വാങ്ങൽ നടത്തി മരുന്നുക ആര്യോഗ്യവകുപ്പിന്ന് ലഭ്യമാക്കുക എന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ വകു മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന മരുന്നുകൾ അപര്യാപ്തമാണെങ്കിൽ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന് മരുന്നുക വാങ്ങി നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന്ന് മുമ്പ് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ആഫീസറി നിന്നുള്ള നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങിയിരിക്കണം. എന്നാൽ തൻവർഷം മെഡിക്ക ഓഫിസർ ഈ നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഔഷധിയിൽ നിന്നു മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന്ന് 60 ദിവസമാണ് സമയപരിധി (Circular N 13160/DA-1/2010/LSGD28.11.2010). എന്നാൽ തൻവർഷം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്ന് ഔഷധി ഇ സമയപരിധി പാലിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിൻെറ വിശദവിവരം താഴെ പറയുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	മരുന്നുകൾ ലഭിച്ച തിയ്യതി	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ തിയ്യതി	തുക
1	16.12.16	1975/16-17-10.12.16	178479
2	16.12.16	1990(N)14.12.16	36154
3	03.01.17	2083(N)16-17 07.12.16	79095
4	23.02.17	2665(N)16-17 31.01.17	30951
5	10.03.17	3051 16=17 23.02.17	53776
6	10.03.17	3108 16-17 28 02 17	16751
7	23.03.17	3361/16-17 15.03,17	17404
8	23.02.17	3924/16-17 18.03.17	21063
9	13,06,17	90020046 01,06.17	22514
10	06.07.17	90023033 23;06.14	4038
11	16.07.17	9025485 14.07.17	9972
12	03.08.17	90027994 29.07.17	28476
		ആകെ	498763

26.11.16 ന് തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്ന് വലിയ കാലതാമസംവന്നു. നാളി വരെയായിട്ടും മരുന്നുകൾ മുഴുവനും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡി എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വില 1237 രൂ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-16 ജനകീയ ജൈവ വൈവിധ്യ രജിസ്റ്റർ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – s0068

പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ – 1,25,000 own fund

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

കേരള സംസ്ഥാന ജൈവ വൈവിധ്യ ബോർഡിൻെറ നം 1644 / എ 5/2016 കെ.എസ്.ബ ബി,23.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജൈവവൈവിധ്യ രജിസ്റ്റ പൂർത്തിയാക്കി 2017 മാർച്ച് 31നകം സമർപ്പിക്കണം. കേന്ദ്ര ജൈവവൈവിധ്യ ആക്ട് 2002, കേ ജൈവവൈവിധ്യ നിയമം 2004 ചട്ടം 22(6) കേരള സംസ്ഥാന ജൈവവൈവിധ്യ ചട്ടങ്ങൾ 2008 ച 20(7) എന്നിവ പ്രകാരം, തദ്ദേശീയമായ ജൈവവിഭവങ്ങളുടെ ലഭ്യത, ബന്ധപ്പെട്ട അറിവുക ജൈവവിഭവങ്ങളുടെ ഉപയോഗങ്ങൾ, തുടങ്ങിയ സമഗ്രമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ജനകീ പങ്കാളിത്തത്തോടെ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജൈവവൈവിധ്യ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കണം. എന്നാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇതുവരെയായിട്ടും പ്രസ്തുത പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴി തുക താഴെ പറയുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തിയ്യതി	തുക	വിശദവിവരം
1	21601019	10.03.2017	400	ഭക്ഷണചെലവ്
2	21600729	22,02.17	11580	യോഗത്തിൽ ഭക്ഷണചെലവ്
3	21600822	20.01.2017	300	ബാനർ
4	21601039	14.03.2017	1250	വാഹനവാടക
5	21600808	20.01.2017	7000	ഭക്ഷണചെലവ്

ജില്ലയിൽ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഒന്നാണ് പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കാത്തതിന്ന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്

3-17 നിർമ്മല്ലൂർ വായോറമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി---പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണപത്രം ലഭ്യമല്ല

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

ചെലവ് – 1325000

പ്രോജക്ട് – S0 137/17

വൗച്ചർ നമ്പർ 21600912/09.02.2017 പ്രകാരം 1325000 രൂപ പിൻവലിച്ച് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എൻജിനിയ കെ.ഡബ്ല്യു.എ. വടകര സബ് ഡിവിഷനിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തു. എന്നാൽ തുക വിനിയോഗിച്ചതിൻെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരണ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-18 മരുന്ന് വാങ്ങൽ -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ പി.എച്ച്.സി

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ – S0054/17

ചെലവഴിച്ച തുക – 1,48,800 bill no 10/16-17 23.03.17

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PRF2339/09/02/2017 പ്രകാ മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങളും മരുന്നുകളും ഉൾപ്പെടെ 33 എറ്റെംസ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുക മെഡിക്കൽ സാധനങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങിയതിൻെറയോ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിൻെറയോ വിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിനു പുറമെ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള നോൺ അവൈലബിലി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജി. ഒ (എം.എസ്. 4/2016 11.1.2016 പദ്ധതി നടത്ത ആസൂത്രണമാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കേന്ദ്രീകൃതരീതിയിലുള്ള മരുന്നു വാങ്ങലുകൾ നടത്ത ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുക എന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണെന്നിരിക്ക വിതരണം ചെയ്യുന്ന മരുന്നുകൾ പര്യാപ്തമായ രീതിയിൽ ലഭിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ മാത്ര ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് അവയുടെ നിയന്ത്രണചുമതലയുള്ള തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തി ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫിസറുടെ നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി മരുന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണ്.എന്നാൽ അത്തരം ഒരു നിബന്ധനയും പാലിച്ചിട്ടില്ല. ചെല തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017	2,00,000	പശു ഗ്രാമം	1,58,000	50,000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017	7,00,000	പാൽ ഇൻസൻറീവ്	7,00,000	ഇല്ല

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

K W A	വാഴോറ മല W S S	592995 ട്രഷറി 04.02.2017	13,25,000	13,25,000	ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ക്രമ നം	കൺവീനറുടെ പേര്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/വൗച്ചർ നം/ ചെക്ക് നം	തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത്	ബാക്കി
		---	ഇല്ല	----		

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	533/16/ 18.02.2011	(2010-11) 1,74,02,500	51,30,880	9,83,080	----	41,47,800

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	29,79,830
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	70,244
ആകെ	30,50,074
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	27,50,905
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2,99,169

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
22800/ 31.03.2017 ,Panangad Service co-op Bank,Vattoli Bazar	2,99,169
ആകെ	2,99,169

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 2 വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
1999-00	3-2	2001-02	3.11.7	വയലട പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം- വ്യാജ സാക്ഷ്യപത്രം വഴി പാഴ്ച്ചെലവ് 2 ലക്ഷം രൂപ
2001-02	3-4	2003-04	3.11.13(7)	നളന്ദ ഹെറിറ്റേജ് മ്യൂസിയം – സ്വകാര്യ ഭൂമിയിൽ പദ്ധതി പണം ഉപയോഗിച്ച് കെട്ടിട നിർമ്മാണം.
2003-04	3-2	2006-07	3.79.12	കാർഷികോപകരണങ്ങൾ വിതരണ ത്തിലെയും പരിപാലനത്തിലെയും അപാകതകൾ

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,54,70,202
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,72,83,776
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	--
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,00,000.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	11,00,987.00

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം -

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-5		1,00,000	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	1,28,100	ശ്രീ. ലിജേഷ്, വി ഇ ഒ
3-3	53,500	ശ്രീ. ലിജേഷ് ,വി ഇ ഒ
3-4	1,98,000	Dr. ഷീല, വെ. സർജൻ
3-6	47,000	ശ്രീ.അബ്ദു റഹീം കെ സെക്രട്ടറി
3-7	87,500	Dr. ഷീല വെ. സർജൻ
3-8	20,000	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ H M
3-11	1,84,350	ശ്രീ.ജിജിമോൻ.എം.ടി, അസി. സെക്രട്ടറി
3-14	1,00,000	Dr. ജീനാകുമാരി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
3-15	1,237	Dr. ഷർളി.ഒ.കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം
3-17	1,32,500	ശ്രീ.അബ്ദു റഹീം. കെ, സെക്രട്ടറി
3-18	1,48,000	Dr. അനൂപ് കൃഷ്ണ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, കിനാലൂർ ജി.എൽ.പി. സ്കൂൾ	ഏരത്ത് കണ്ടി വീട് നൻമണ്ട.പി.ഒ ബാലുശ്ശേരി വഴി കോഴിക്കോട്.

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1995-96	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /349 /11 തീയതി 02.06.11	12
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /എസ്.2/107/98 തീയതി 20.09.00	22
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.8 /926 /03 തീയതി 31.11.03	17
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /349 /11 തീയതി 02.06.11	02
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /349 /11 തീയതി 02.06.11	02
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /349 /11 തീയതി 02.06.11	05
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.3 /1104 /09(4) തീയതി 06.10.09	14
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.3 /140 /09) തീയതി 06.10.09	15
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /353 /11 തീയതി 30.03.11	17
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /460 /11 തീയതി 27.04.11	34
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /608 /12(1) തീയതി 25.04.12	34

2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /1403 /12 തീയതി 30.07.12	27
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /1166/14 തീയതി 14.08.14	40
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /132/13 തീയതി 13.12.14	21
2011-12 & 2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി /പി.10 /1038/14 തീയതി 04.07.14	16
2013-14 2014-15	കെഎസ്എ കെകെ ഡി/പി/10/2186/15 തീയതി 18.02.16	21
2015-16	കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി/പി/10/2175/16 തീയതി 9.1.17	22

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടു
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോ

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കെ.എസ്.എ കെ.കെ.ഡി-പി 10/1820/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകു

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ

കോഴിക്കോട് ജി

E-mail: dokkd.ksad@kerala.gov

ഫോൺ: 0495-23710

തീയതി.12.10.20

1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിൻെറ നാലാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിൻെറ 215 ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആൻറ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിം സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ **പനങ്ങാട്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻെറ **2016 -** വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തി **പനങ്ങാട്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2016 –17** ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് - ചെലവ് കണക്കുക ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോ

AUDIT CERTIFICATE

KSA.KKD-P10/1820/2017

Kerala State Audit Departme

District Audit Office, Kozhiko

Phone: 0495-23710

E-mail:dokkd.ksad@kerala.gov

Date 12.10.20

Certified that I have audited the Annual Financial Statements of **Panangad** Grama Panchayat Kozhikode District for the year ended on **31.03.2017** in accordance with section '4' of the Kerala Loc Fund Audit Act 1994; Section 215 of the Kerala Panchayat Raj Act 1994; the rules made there und and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit accounts of Panchayat Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of **Panangad** Grama Panchayat for the year **2016-17** exce the observations in My audit report properly presents the picture of income and expenditure .

DEPUTY DIRECT

Kerala State Audit Departme

District Audit Office, Kozhiko