കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

പാന്നൂർ നഗരസഭ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2016-17

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

E-mail:doknr.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ./സി.13/1839/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്,കണ്ണൂർ
ഫോൺ: 0497 2707698
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

തിയ്യതി: 19.12.2017

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

.

ചെയർമാൻ(സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം),
പാനൂർ നഗരസഭ

സർ,

വിഷയം: പാനൂർ നഗരസഭ – 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.
****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ നഗരപാലികാ നിയമം 295(4) വകുപ്പ് എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾപ്രകാരം പാനൂർ നഗരസഭയുടെ 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വരവുചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 2,3ഭാഗങ്ങളിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം നഗരസഭയുടെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ നഗരസഭ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ15(1), 1997 കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

.
സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1 സെക്രട്ടറി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2 ഡയറക്ടർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഇ- മെയിൽ)
3 ഡയറക്ടർ നഗരകാര്യ വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
4 റീജിനൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,നഗരകാര്യം,കോഴിക്കോട്
5 കാര്യാലയ പ്രതി

നം. കെ.എസ്.എ.-കെ.എൻ.ആർ./സി.13/1839/2017 തീയതി : 19.12.2017

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ
വരവു ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

(1994 ലെ കേരളാ നഗരപാലികാ നിയമം വകുപ്പ് 295 (4), 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്)

ആമുഖം

പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി 20-1-2017 മുതൽ 17-10-2017 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം

പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക് വിവധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുമുള്ള പണം പിൽവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിലൂടെ നഗരസഭയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 38 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പാർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൻമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ നഗരസഭ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമുണ്ടായിരിക്കുന്നതല്ല.

എ. ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ശ്രീ. അശോകൻ മഠത്തിൽ. സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേര്	തസ്തിക
19-10-2017 മുതൽ 31-10-2017 വരെ	ശ്രീ. സി.വി. ജ്യോതിഷ് കുമാർ	ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ
	ശ്രീമതി. ഉഷ. എ.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ
	ശ്രീ. അനൂപ്. കെ.കെ.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി. വിപിന വൽസരാജ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ബി. നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

ചെയർ പേഴ്സൺ	ശ്രീമതി. കെ.വി. റംല	1-4-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. യു.പി. പ്രദീപ്.	1-4-2016 മുതൽ 2-8-2016 വരെ
	ശ്രീ. പ്രജിത്ത്. എൻ.	3-8-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ

സി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ. കൃഷ്ണകുമാർ. എസ്.	1-4-2016 മുതൽ 10-7-2017 വരെ
	ശ്രീ. അരവിന്ദ്. ഇ. എൻ.	11-7-2016 മുതൽ 17-8-2016 വരെ
	ശ്രീ. ജോസഫ് വിൽഫ്രഡ്	28-8-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ഷീന.	1-4-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ CHC	ഡോ. ഐ. കെ. അനിൽകുമാർ	1-4-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GAD	ഡോ. സ്മിത. വി. കെ.	1-4-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GHD	ഡോ. രാജശ്രീ.	1-4-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ

ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. സരസ്വതി. പി. പി.	1-4-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീമതി. ലീലാമ്മ സാമുവൽ.	1-4-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. അനിൽകുമാർ. സി.	1-4-2016 മുതൽ 31-3-2017 വരെ
ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	ശ്രീ. സതീശൻ. പി.കെ.	24-10-2016മുതൽ 31-3-2017 വരെ
പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ PAU	ശ്രീ. സതീശൻ. പി.കെ.	24-10-2016മുതൽ 31-3-2017 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ	വിവരണം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം			
1	ബജറ്റ്	1-1	
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2	
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	1-3	
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4	
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5	
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6	
7	തനത് വരുമാനം	1-7	
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8	
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9	
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10	
11	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കൾക്കായും വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ മുഖേനയായും ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ മുഴുവനായി വിനിയോഗിക്കപ്പെടുന്നില്ല	1-11	
12	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-12	
13	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം ഫലപ്രദമായി നടന്നിട്ടില്ല	1-13	

14	അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ അഭാവം പ്രവർത്തനത്തെ ബാധിക്കുന്നു	1-14	
ഭാഗം 2 വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
15	പിരിവ് തുക യഥാസമയം ബാങ്കിലൊടുക്കിയില്ല-താത്കാലിക ധനദുർവിനിയോഗം നടത്തി	2-1	
16	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹1159 യുടെ നഷ്ടം	2-2	
17	വസ്തുനികുതി - രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ	2-3	
18	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	2-4	
19	ഡി & ഒ ലൈസൻസ് -കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്ന് സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കുന്നില്ല	2-5	
20	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റില്ല -വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽനികുതി, ലൈസൻസ് ഇവ സംബന്ധിച്ച് കൃത്യതയില്ല	2-6	
21	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക- കാലാനുസൃതമായി പരിഷ്കരിക്കുന്നില്ല	2-7	
22	വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ ഭീമമായ കുടിശ്ശിക	2-8	
ഭാഗം 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ			
23	സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള SLI വിഹിതം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നില്ല	3-1	
24	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള യഥാർത്ഥ തുക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	3-2	
25	നഗരസഭ അധ്യക്ഷൻമാർക്ക് ദ്വിദിന ശിൽപശാല - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല ₹5,000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-3	
26	വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിലിന് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങൽ - രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല ₹40,000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-4	
27	പമ്പ്സെറ്റിനുള്ള സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം ₹30000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-5	
28	സി.എച്ച്.സി ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - ₹150000യുടെ മരുന്ന്	3-6	

	ഇതുവരെയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.		
29	സാന്ത്വന പരിചരണം - ₹140000യുടെ മരുന്നും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	3-7	
30	ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായില്ല	3-8	
31	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹25,00,330 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-9	
32	അങ്കണവാടി ഹെൽപ്പർ -വർക്കർ അധിക ഓണറേറിയം - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹1575182 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-10	
33	എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് നഗരസഭ വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	3-11	
34	തെരുവു വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ - രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല ₹1805465 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-12	
35	സ്വയം തൊഴിലിന് ടാക്സികാർ / പിക്അപ് വാൻ (എസ്.സി) രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല ₹4,00,000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-13	
36	സമ്പൂർണ വൈദ്യുതീകരണത്തിന് നഗരസഭാവിഹിതം കെ.എസ്.ഇ.ബി യ്ക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	3-14	
37	കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല ₹11,44,971 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-15	
38	ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിമുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹131318 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-16	
39	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല - പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	3-17	

40	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ വൗച്ചറുകളും ഫയലുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല ₹783648 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-18	
41	IAY പട്ടികജാതി 2015-16 വർഷത്തെ അധിക വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല ₹50000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-19	
42	മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് ലഭിച്ച വിവിധ ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടപ്പെട്ടതിന്റെ വിവരം	3-20	
43	മുൻസിപ്പാലിറ്റിയാക്കുമ്പോൾ ഫയലുകളും രേഖകളും കൈമാറുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം സൂക്ഷിച്ചില്ല.	3-21	
ഭാഗം 4. പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും			
44	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1	
45	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2	
46	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3	
47	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4	
48	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5	
49	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6	
50	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7	
51	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8	
52	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9	
അനുബന്ധങ്ങൾ			
53	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	അനുബന്ധം1	
54	റസീറ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റെയിറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം2	
55	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റെയിറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം3	
56	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം4	

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 ലെ ബജറ്റ് 29-2-2016 ലെ 12/16 -)ാനമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളതും യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉള്ളതുമായ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ളത് ₹	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ളത് ₹
മുന്നിരിപ്പ്	385464427	27104727
വരവ്	127136440	78194457
ആകെ	165682867	105299184
ചെലവ്	152496000	66202077
നീക്കിയിരിപ്പ്	13186867	39097107

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2016-17	31-7-2017	11-7-2017	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ തരം
2016-17	26-10-2017	വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1. വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
2. തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
3. ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
4. ട്രഷറി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ വർഷാവസാനം റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
5. ഓർഫനേജ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല
6. RP-1 ഷെഡ്യൂളിൽ Entertainment Tax ഇനത്തിൽ നെഗറ്റീവ് സംഖ്യ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
7. RP-1 ഷെഡ്യൂളിൽ തൊഴിൽനികുതി(ട്രേഡേഴ്സ്) ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

8. ഡെപ്പോസിറ്റ് റജിസ്റ്ററിലെ ബാലൻസ് B-7 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല
9. കാഷ് ബുക്ക് ബാങ്ക്ബുക്ക് എന്നിവ പ്രതിദിനം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല
10. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ B-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തിവിവരത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
11. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡവലപ്മെന്റ് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പായി 95512/- രൂപ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വർഷം	2016-17
മുന്നിരിപ്പ്	27104727
വരവ്	78194457
ആകെ	105299184
ചെലവ്	66202077
നീക്കിയിരിപ്പ്	39097107

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി ₹	തൻവർഷത്തെ അലോട്ട്മെന്റ് തുക ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക ₹	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് -പൊതു വിഭാഗം	ഇല്ല	19921358	19921358	15104863	4816495	75.82
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	ഇല്ല	1753923	1753923	821500	932423	46.84
വികസനഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	ഇല്ല	116538	116538	0	116538	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	ഇല്ല	10597827	10597827	3404475	7193352	32.12
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	ഇല്ല	7664265	7664265	2412493	5251772	31.48
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	ഇല്ല	10155223	10155223	6856907	3298316	67.52
ലോകബാങ്ക്സഹായം	ഇല്ല	5055194	5055194	720000	4335194	14.24
ബി. ഫണ്ട്	ഇല്ല	74840395	74840395	74840395	0	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് ₹	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ

(എണ്ണം)	₹			(എണ്ണം)	(എണ്ണം)	%
244	127108159	90	35586303	13	154	31.56

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം		ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
	ഏറ്റെടുത്തത്	നടപ്പിലാക്കിയത്			
സെക്രട്ടറി	46	24	16368547	5432425	33.19
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	141	31	42540458	7323917	17.22
കൃഷി ഓഫീസർ	12	4	3115400	247900	7.96
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ CHC	7	7	1804215	1331129	73.78
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GAD	1	1	600000	600000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GHD	1	1	300000	300000	100
വെറ്റിനറി സർജൻ	5	5	3845000	886510	23.06
ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	5	4	40943000	6340494	15.49
പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ PAU	16	7	6056500	2590000	42.76
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	7	4	3948013	3414041	86.47
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	3	2	7587026	7119887	93.84
ആകെ	244	90	127108159	35586303	28

1-7 തനത് വരുമാനം.

ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തനതു വരുമാനം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	₹
നികുതി വരവുകൾ	10656053
നികുതിയേതര വരവുകൾ	3247081
മറ്റ് വരവുകൾ	79480
ആകെ	13982614

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

2016-17വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	170040	89

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3152330	624
വിധവാ പെൻഷൻ	24154680	2007
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	39970610	3950
വികലാംഗ പെൻഷൻ	5163235	582
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	2049500	183
വിവാഹ ധനസഹായം	180000	6

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-)ഠ വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25-10-2017 ന് 3.25 മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹1,19,118 യുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

1-11 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കൾക്കായും വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ മുഖേനയായും ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ മുഴുവനായി വിനിയോഗിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്കിനോടനുബന്ധിച്ചുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹64,82,794 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കൾക്കായും വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ മുഖേനയായും അവാർഡ് തുകയായും ലഭിച്ച തുകയിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഈ തുകകൾ ചെലവഴിക്കാത്തപക്ഷം തിരിച്ചടക്കേണ്ടുന്ന തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

1. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിങ് : ഓഡിറ്റിന് കാലയളവിൽ പ്രതിമാസം ജീവനക്കാരുടെ യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിങ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രതിമാസ ഓഫീസ് യോഗം ചേർന്ന് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്,
2. ഓഫീസ് ഉത്തരവ് : ജീവനക്കാർ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സ്ഥലം മാറിപോകുമ്പോഴും, പുതുതായി ജോലിയിൽ പ്രവേശിക്കുമ്പോഴും, സെക്ഷൻ ചുമതല കൈമാറൽ / സ്വീകരിക്കൽ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തുകാണുന്നില്ല.
3. ജോലി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച മൂലം മുൻസിപ്പൽ ഫണ്ടിന് ഉണ്ടാകാവുന്ന എല്ലാവിധ നഷ്ടങ്ങൾക്കും ബാധ്യതകൾക്കും പ്രസ്തുത സെക്ഷന്റെ ചുമതലയുള്ള ജീവനക്കാരൻ മാത്രമായിരിക്കും ഉത്തരവാദി എന്ന വിവരം ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ആയത് ചേർക്കേണ്ടതാണ്. (1997ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി (പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ 22 കാണുക.
4. കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ചുമത്തുന്ന ചാർജ് / സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിൻമേൽ തുക

ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നറിയാൻ കൃത്യമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. തുക ഒടുക്കാതെ നോട്ടീസിനെതിരെ കോടതിയിൽ കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും റജിസ്റ്ററുകളിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

5. വ്യക്തി വിവര റജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് : വിവിധ തസ്തികകളിൽ (വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തലവനടക്കമുള്ളത്) വിവിധകാലയളവുകളിൽ സേവനമനുഷ്ഠിച്ചവരുടെ പേര്, വിലാസം, സേവനകാലയളവ്, സ്ഥലം മാറ്റ വിവരം, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രകാരം അവർക്കെതിരേയുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശം എന്നീ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ റജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്
6. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ് : ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം മോണിറ്ററിങ് സമിതി കൃത്യമായി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം ഫലപ്രദമായി നടന്നിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തേണ്ടത് അതത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണം ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേണ്ടത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ 2016-17 വർഷം പദ്ധതികളുടെ മോണിട്ടറിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടന്നിട്ടില്ലെന്നാണ് വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കാണാനായത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്) 28/2001 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 13.2.2001 പ്രകാരം പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മാർഗ്ഗരേഖ യിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനം കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ നടത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ അഭാവം – പ്രവർത്തനത്തെ ബാധിക്കുന്നു

പാനൂർ നഗരസഭ പഞ്ചായത്തായിരുന്ന കാലയളവിൽ തന്നെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തിന് ആവശ്യമായ സ്ഥലസൗകര്യത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ വീർപ്പുമുട്ടുന്ന നിലയിലായിരുന്നു. രണ്ട് പഞ്ചായത്തുകൾ കൂടി ലയിപ്പിച്ച് നഗരസഭ ആക്കിയതോടെ പ്രശ്നം കൂടുതൽ സങ്കീർണ്ണമായി. എന്നാൽ ഈ പ്രശ്നത്തിന് ശാശ്വത പരിഹാരം കാണാൻ ദീർഘവീക്ഷണത്തോടെ ഫലപ്രദമായ യാതൊരു നടപടിയും ഇതേവരെ കൈക്കൊണ്ടില്ല എന്നത് ഭരണ സമിതിയും ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. സ്ഥലം കണ്ടെത്താനുള്ള ശ്രമം നടത്തുന്നുണ്ട് എന്ന് ബഹുമാനപ്പെട്ട ചെയർപേഴ്സൻ അറിയിച്ചതല്ലാതെ അതൊന്നും ഫലവത്തായി കാണുന്നില്ല. ഇത് നഗരസഭയുടെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനത്തെ സാരമായി ബാധിക്കുന്നുണ്ട്. ഒരു നികുതിദായകനെ സംബന്ധിച്ച് മെച്ചപ്പെട്ടതും കാലവിളംബം കൂടാതെയും സേവനം ലഭ്യമാക്കാനും നഗരസഭയ്ക്ക് ഇതുകൊണ്ടു സാധിക്കുന്നില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ താമസംവിനാ സ്വീകരിക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഇപ്പോൾ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്തെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 പിരിവ് തുക യഥാസമയം ബാങ്കിലൊടുക്കിയില്ല-താത്കാലിക ധനദുർവിനിയോഗം നടത്തി

2007 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21 പ്രകാരം കാഷ്, മണിയോർഡർ, ചെക്ക്, ഡ്രാഫ്റ്റ് അല്ലെങ്കിൽ മറ്റേതെങ്കിലും വിധേന ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ ₹500യിൽ അധികരിക്കുകയാണെങ്കിൽ അതേ ദിവസം തന്നെയോ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ ബന്ധപ്പെട്ട ട്രഷറി / ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. എന്നാൽ പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ

ചില ദിവസങ്ങളിലെ കളക്ഷൻ തുക കുറവ് വന്നതായും കുറവു വന്ന തുക (24-03-17 ലേതൊഴികെ) ഏതാനും ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷം ഒടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കളക്ഷൻ തീയതി	ആകെ പിരിവു തുക ₹	തൊട്ടടുത്ത ദിവസം ബാങ്കിലൊടുക്കിയ തുക₹	ഒടുക്കുന്നതിൽ കുറവ് വന്ന തുക₹	കുറവ് വന്ന തുക ബാങ്കിലൊടുക്കിയ തീയ്യതി
24-03-17	188513	188313	200	വിവരം ലഭ്യമല്ല
05-04-17	59259	54082	5177	05-10-17
10-04-17	64282	64252	30	05-10-17
05-06-17	61836	61264	572	05-10-17

ചില ദിവസങ്ങളിൽ യഥാർത്ഥ പിരിവു തുകയെക്കാൾ അധികം തുക ബാങ്കിലൊടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കിൽ അധികമൊടുക്കിയ പിരിവു തുക മറ്റേതെങ്കിലും തീയ്യതിയിൽ ഒടുക്കുന്നതിൽ കുറവ് വന്ന തുകയാണോ എന്നതും വ്യക്തമല്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കളക്ഷൻ തീയതി	ആകെ പിരിവു തുക ₹	തൊട്ടടുത്ത ദിവസം ബാങ്കിലൊടുക്കിയ തുക ₹	കൂടുതൽ ഒടുക്കിയത്
27-03-17	184858	184878	20
27-06-17	12521	14847	2326

മേൽപ്പറഞ്ഞതിൽ നിന്നും പിരിവു തുക ബാങ്കിലൊടുക്കുന്നതിൽ ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ അലംഭാവം കാണിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാണ്. 05-04-17 ലെ പിരിവു തുക ഒടുക്കുന്നതിൽ കുറവ് വന്ന ₹5177ആറ് മാസം കഴിഞ്ഞാണ് ബാങ്കിലൊടുക്കുന്നത്. ഇത് കാഷ് കൈകാര്യം ചെയ്യുവരുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നുണ്ടായ താത്കാലിക ധനദുർവിനിയോഗമാണ്. ബാങ്കിലൊടുക്കുന്നതിൽ കുറവ് വന്നതുകയുടെ പലിശസഹിതം ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ - ₹1159 യുടെ നഷ്ടം

പാനൂർ, കരിയാട്, പെരിങ്ങളം എന്നീ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ 1-11-2015 മുതൽ പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയായി മാറിയെങ്കിലും 31-3-2016 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ 2011 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും, സർചാർജും ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. മുനിസപ്പൽ കൗൺസിലിന്റെ 8-6-2016 ലെ 44/16 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം കരട് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ വിജ്ഞാപനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 1-4-2016 മുതൽ പ്രാബല്യത്തോടെ മുനിസിപ്പൽ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 14-1-2011 ലെ 18/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഉപയോഗ ക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ ഇനം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ബാധകമായ ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിരക്കിൽ ഇളവ് / വർദ്ധനവ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 200 ച.മീ മുതൽ 300 ച.മീ വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 10% വർദ്ധനവും 300 ച .മീറ്ററും അതിൽ കൂടുതൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 20% വർദ്ധനവുമാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നഗരസഭയിലെ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വർദ്ധനവ് വരുത്താതെയാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ നികുതി	ഉടമയുടെ പേര്	വസ്തു നികുതി	കുറവ്	രസീത്

നമ്പർ	നിർണ്ണയിച്ച തീയ്യതി	തറ വിസ്തീർണ്ണം	നിർണ്ണയിച്ചത്	നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്	₹	നം.
1	3/137 27-2-2017	കുറ്റേരിക്കണ്ടിയിൽ മഹമ്മൂദ് കുറ്റേരിക്കണ്ടിയിൽ ഹൗസ് 249.7m^2	1575+158+79 =1812	1575+158+158+79 =1970	158	1108184/ 27.2.17
2	11/294 3-3-2017	ചാലിൽ കണ്ടിയിൽ നൗഫൽ പി.കെ.കോട്ടേജ് പാനൂർ 250.29m^2	1575+ 158 +79 =1812	1575+158+158+79 =1970	158	1108504/ 03.03.17
3	9/226 1-3-2017	പി.കെ. മുഹമ്മദ് ഷാഫി പാക്കത്തിയിൽ വീട് 514.60m^2	3554 +356 +178 =4088	3554 +711+356 +178 =4799	711	11601108405/ 01.03.17
4	4/27A 2-3-2017	കുനിയിൽ കൊളങ്ങര രാജേഷ് കുനിയിൽ കൊളങ്ങര ഹൗസ് 244.24m^2	1323 +132+66 =1521	1323 +132+132+66 =1653	132	1108452/ 02.03.17
		ആകെ			1159	

വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയതിൽ കുറവുവന്ന ₹1159 ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയതിനാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയ്ക്ക് തുടർന്നുള്ള വർഷവും നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 200 ച.മീ കൂടുതൽ തറ വിസ്തീരണ്ണമുള്ള മുഴവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 വസ്തുനികുതി - രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ.

വസ്തുനികുതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നില്ല. (സർക്കുലർ നം. 12900 /ആർ.എ.1 / 2015/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 21.12.15.) കെട്ടിട നിർമ്മാണം

പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരം, അസസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അസസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ നൽകി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

2. 2016-17 വർഷം ഒഴിവായി കിടന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയിളവ് നൽകിയതിന്റെ (വേക്കൻസി റമ്മിഷൻ) വിശദവിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. പൊളിച്ച് കളഞ്ഞതിനാൽ നികുതിയിൽ നിന്നു ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച റൈറ്റ് ഓഫ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4. അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്ററുകളുടെ അഭാവം കാരണം അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് താൽക്കാലിക നമ്പർ നൽകി നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല.
5. ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ തിയ്യതി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പൂർത്തിയായ തിയ്യതി മുതൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

2-4 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷം സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	സ്ഥാപനം	പരാമർശം
1	ബി.എസ്.എൻ.എൽ,പാനൂർ	2016-17 I & II Half തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
2	കെ.എസ്.ഇ.ബി,പാനൂർ	-ടി-
3	കണ്ണൂർ ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്,പാനൂർ	-ടി-
4	പാനൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് സായാഹ്ന ശാഖ,പാനൂർ	-ടി-
5	ജില്ലാസഹകരണ ബാങ്ക്,പെരിങ്ങത്തൂർ ശാഖ	-ടി-
6	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് ,പാനൂർ	-ടി-
7	തലശ്ശേരി കോ-ഓപ് റൂറൽ ബാങ്ക്,പാനൂർ	-ടി-
8	SBT പെരിങ്ങത്തൂർ	2016-17 II Half തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
9	KGB പെരിങ്ങത്തൂർ	-ടി-
10	SBT ഗോൾഡ് ലോൺ പോയിന്റ്,പാനൂർ	2016-17 I & II Half

		തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
11	അപ്പോളോ അസോസിയേറ്റ്സ്-ഹീറോ വെഹിക്കിൾസ് ,പാനൂർ	-ടി-
12	ഇൻഡസ് ഇൻഡ് മാർക്കറ്റിംഗ് സർവ്വീസ് ഫിനാൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്,പാനൂർ	-ടി-
13	മലബാർ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് പൂക്കോം	-ടി-
14	മാവേലി സ്റ്റോർ,മേക്കുന്ന്	-ടി-
15	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ	-ടി-
16	കരിയാട് സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക്	-ടി-

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ കൈകക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

2-5 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് -കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്ന് സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5 ഉപചട്ടം 1 പ്രകാരം ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകിയയാൾ കെട്ടിടഉടമസ്ഥൻ അല്ലെങ്കിൽ കെട്ടിട ഉടമയുടെ സമ്മതപത്രം നിശ്ചിതതുകയ്ക്കുള്ള മുദ്രപത്രത്തിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ പെരിങ്ങളം സോണിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ ഇപ്രകാരം സമ്മതപത്രം ഇല്ലാതെയാണ് വാടകക്കാരായ അപേക്ഷകർക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനം
1	രാജേഷ്. പി.എം, കളരിക്കണ്ടിയിൽ, പെരിങ്ങത്തൂർ	IX/597	സ്റ്റേഷനറി
2	വിജേഷ്. പി.എം. കളരിക്കണ്ടിയിൽ, പെരിങ്ങത്തൂർ	IX/560	ആയുർവേദ മരുന്ന വിൽപന
3	ഷംസുദ്ദീൻ. വി.പി. വയലോത്ത് പീടികയിൽ, പെരിങ്ങത്തൂർ	IX/531	പത്രങ്ങൾ, മാസികകൾ

4	ശ്രീധരൻ. ടി. തേക്കിലയിൽ ഹൗസ്, പെരിങ്ങത്തൂർ	IX/565	ബേയ്ക്കറി
5	വിനോദൻ. ടി. തൊണ്ട്യന്റവിട താഴെ കുനിയിൽ	XIII/188	അനാദി,പച്ചക്കറി, സ്റ്റേഷനറി
6	സ്മിനോജ്. സ്മിതാനിവാസ്, അണിയാരം	XII/143	ഹോട്ടൽ
7	കാട്ടിൽ ശശി പെരിങ്ങത്തൂർ പി.ഒ	IX/533	അനാദി, ക്രോക്കറി

വാടകക്കാരന്റെ സമ്മതപത്രത്തോടെ മാത്രമേ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നുള്ളൂ എന്നുറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-6 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റില്ല -വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽനികുതി, ലൈസൻസ് ഇവ സംബന്ധിച്ച് കൃത്യതയില്ല

പാനൂർ, പെരിങ്ങളം, കരിയാട് എന്നീ മൂന്ന് പഞ്ചായത്തുകൾ കൂട്ടിച്ചേർത്താണ് പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ മൂന്ന് പഞ്ചായത്തുകളിലുമായി ആകെ എത്ര വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുണ്ടെന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ ലഭ്യമല്ല. മുഴുവൻ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും മുഴുവൻ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്നും പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2016-17 ൽ പെരിങ്ങളം സോണിൽ 299 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി&ഒ ലൈസൻസിന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 179 സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്ന് മാത്രമാണ് തൻവർഷം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 120 സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/25-10-2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനും ലൈസൻസെടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്താനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

2-7 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക- കാലാനുസൃതമായി പരിഷ്കരിക്കുന്നില്ല

പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ പെരിങ്ങളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലായിരുന്ന പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സും പാനൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലായിരുന്ന പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സും ബസ് സ്റ്റാൻറ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സും ഉൾപ്പെടെ മൂന്ന് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളാണുള്ളത്. മേൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള അംഗീകൃത ബൈലോ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വർഷങ്ങളായി മുറികൾ കൈവശം വച്ചുവരുന്നവർക്ക് തന്നെ വർഷംപ്രതി 10% വാടക വർദ്ധനവിൽ മുറികൾ വീണ്ടും വാടകയ്ക്ക് നൽകിവരികയാണ് ചെയ്യുന്നത്. മുറികളുടെ വാടക കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിക്കാനുള്ള യാതൊരു നടപടിയും അധികൃതർ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. മുനിസിപ്പാലിറ്റി

പരിധിയിൽ വിവിധയിടങ്ങളിലായി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഈ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ മുറികളുടെ വാടക കാലോചിതമായും മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിരക്കിനനുസൃതമായും പരിഷ്കരിക്കാനും ഇത് സംബന്ധിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടാനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും അത് വഴി മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ട് വർദ്ധിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2-8 വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ ഭീമമായ കുടിശ്ശിക

പാനൂർ നഗരസഭയുടെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 28,74,516/- രൂപയും മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശികയായി 10,82,379/- രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഈ തുക മുഴുവൻ എത്രയും പെട്ടെന്ന് പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള SLI വിഹിതം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നില്ല

GO(P) No.149/16 Fin 4-10-16 പ്രകാരം സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ SLI വിഹിതം 1-1-2017 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പാനൂർ മുൻസിപ്പാലിറ്റിയിലെ ജീവനക്കാരുടെ, 2016ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ ശമ്പളബിൽ പ്രകാരം SLI വിഹിതത്തിൽ കുറവുള്ളവരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ പേര് ഉദ്യോഗപ്പേര്	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം ₹	അടവാക്കേണ്ടത് ₹	അടവാക്കിയത് ₹	കുറവ് ₹
1	സുമംഗല. കെ. പി അക്കൗണ്ടന്റ്	33100	300	150	150
2	ജയപ്രകാശ്. എം സീനിയർ ക്ലർക്ക്	27800	300	100	200
3	സജിവേന്ദ്രൻ. വി. എ അസി. സെക്രട്ടറി	40500	500	450	50
4	സോണി. ബി. എൻ സീനിയർ ക്ലർക്ക്	28500	300	250	50
5	സതീശൻ. പി.കെ ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ	40800	500	200	300
6	പ്രേമലത. കെ അസി. സെക്രട്ടറി	41500	500	450	50
7	സുനിൽ കുമാർ. സി സീനിയർ ക്ലർക്ക്	28500	300	175	125
8	അനീഷ് കുമാർ. കെ. പി ക്ലർക്ക്	21100	300	150	150

സർകാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള SLI വിഹിതം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്നുറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-2 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള യഥാർത്ഥ തുക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2016-17 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ ഇനത്തിൽ ₹9,000 തിരികെ ഈടാക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. വൗച്ചർ നമ്പർ 21600625/8-9-2016 പ്രകാരം ശ്രീ. അബ്ദുൾ അസീസ്. കെ.പി, സീനിയർ ക്ലർക്കിന് ₹15,000 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സീനിയർ ക്ലർക്കായ ശ്രീ. അബ്ദുൾ അസീസിന് അനുവദിച്ച അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിലുള്ള ₹12,000 പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് 25-7-2017 ലെ എ.1-2062/17 നമ്പർ പ്രകാരം കണ്ണൂർ കോർപ്പറേഷന്റെ പള്ളിക്കുന്ന് സോണൽ ഓഫീസിലേക്ക് കത്ത് അയച്ചിട്ടുണ്ട്. അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിലുള്ള ₹12,000 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള യഥാർത്ഥ തുക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അഡ്വാൻസ് സമയപരിധിക്കകം തിരിച്ചടക്കാൻ വൈകിച്ചവരിൽ നിന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള പിഴ പലിശ കൂടി ഈടാക്കി എന്നു സെക്രട്ടറി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-3 നഗരസഭ അധ്യക്ഷൻമാർക്ക് ദ്വിദിന ശിൽപശാല - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല ₹5,000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ചേമ്പർ ഓഫ് മുൻസിപ്പൽ ചെയർമെനിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ കേരളത്തിലെ നഗരസഭ അധ്യക്ഷൻമാർക്ക് വേണ്ടി നടത്തിയ ദ്വിദിന ശിൽപശാല സംഘടിപ്പിക്കുന്ന ചെലവിലേക്ക് സ.ഉ (സാധാ) 3321/2016 തസ്വഭവ തീ. 5-12-2016 പ്രകാരം ₹5,000 (ചെക്ക് നമ്പർ 0678542/4-1-17) സംഭാവന നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സംഭാവന നൽകുന്ന നഗരസഭക്ക് ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്നു. മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (14/25-10-2017) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹5,000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിലിന് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങൽ - രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല ₹40,000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 69/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിലിന് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : ₹155000. വികന ഫണ്ട്

ചെലവ് : ₹40,000

ബിൽ നമ്പർ : 73/16-17/30-3-2017

വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിലിന് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രീമതി എൻ.പി. നിഷ എന്നവർക്ക് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് ₹40,000 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1. ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്
2. വാഹനം റജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ സർടിഫിക്കറ്റ്
3. വാഹന വായ്പയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ
4. ബാക്ക് എൻഡ് സബ്സിഡിയായി തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരം
5. എംപ്ലോയ്മെന്റ് റജിസ്ട്രേഷൻ സർടിഫിക്കറ്റ്

മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (13/25-10-2017) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹40,000യുടെ ചെലവ്

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 <u>പമ്പ്സെറ്റിനുള്ള സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം **₹30000**യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ : 37/17

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് : പമ്പ്സെറ്റ് നൽകൽ

അടങ്കൽ : ₹ 75000 വികസന ഫണ്ട്

: ₹75000 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം

ആകെ : ₹150000

ചെലവ് : ₹10000 ബിൽ നമ്പർ : 1/16-17/27-3-2017

: ₹20000 ബിൽ നമ്പർ : 5/16-17/28-3-2017

ആകെ : ₹30000

കാർഷികാവശ്യത്തിനായി പമ്പ്സെറ്റിനുള്ള സബ്സിഡി ആനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള മേൽ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി ബിൽ നമ്പർ 1/16-17/27-3-2017 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച ₹10000 കാക്കുഴിപറമ്പത്ത് കൃഷ്ണൻ, കുങ്കന്റവിട രാധ എന്നീ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹5000 വീതവും ബിൽ നമ്പർ 5/16-17/28-3-2017 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച ₹20000 മുല്ലേരികണ്ടി താഴെ കുനിയിൽ കുമാരൻ, കിളച്ചപറമ്പത്ത് ചാത്തുകുട്ടി, പൊരയിന്റവിട മീത്തൽ ദേവൂട്ടി, വിജയകുമാരൻ നമ്പ്യാർ എന്നീ നാല് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹5000 വീതവും നൽകുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 4/16 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 11.1.16 പ്രകാരം സമിതികൾക്കും സംഘങ്ങൾക്കും മാത്രമെ പമ്പ്സെറ്റിനുള്ള സബ്സിഡി നൽകാവൂ എന്നും വ്യക്തികൾക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലയെന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ആറ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായിട്ടാണ് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ.8/23-10-2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹30000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘനം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്.

3-6 <u>സി.എച്ച്.സി ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - **₹150000**യുടെ മരുന്ന് ഇതുവരെയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ CHC

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ : 78/17

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് : ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : ₹150000. വികന ഫണ്ട്

ചെലവ് : ₹150000.

ബിൽ നമ്പർ : 4/16-17/21-3-2017

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം CHCപാനൂരിന് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ₹1,50,000 തിരുവനന്തപുരത്തുള്ള കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ജില്ലാ മരുന്നു സംഭരണ വിതരണ ശാല അസിസ്റ്റന്റ് മാനേജരുടെ ലഭ്യതാരഹിത സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനാണ് മുൻകൂറായി തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ഇതുവരെയും സി.എച്ച്.സി ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 സാന്ത്വന പരിചരണം - ₹140000യുടെ മരുന്നും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര് : 64/17 സാന്ത്വന പരിചരണം.

അടങ്കൽ : ₹900000 വികസന ഫണ്ട്

: ₹369215 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹1269215

ചെലവ് തുക : ₹359945 ബിൽ നമ്പർ : 1/16-17/31-1-2017

: ₹25100 ബിൽ നമ്പർ : 2/16-17/21-3-2017

: ₹140000 ബിൽ നമ്പർ : 5/16-17/21-3-2017

: ₹111025 ബിൽ നമ്പർ : 8/16-17/24-3-2017

: ₹15600 ബിൽ നമ്പർ : 9/16-17/24-3-2017

: ₹53615 ബിൽ നമ്പർ : 10/16-17/24-3-2017

: ₹111070 ബിൽ നമ്പർ : 14/16-17/30-3-2017

ആകെ : ₹ 816355

സാന്ത്വന പരിചരണം എന്ന മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മരുന്നും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് ബിൽ നമ്പർ 5/16-17 /21-3-2017 പ്രകാരം ₹140000 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ മരുന്നു സംഭരണ വിതരണ ശാല അസിസ്റ്റന്റ് മാനേജരുടെ ലഭ്യതാരഹിത സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PRF.2149/6-2-2017 പ്രകാരം മരുന്നും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് ₹140000മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മരുന്നും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഇതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ദീർഘകാല രോഗികൾക്കും മാറാരോഗം ബാധിച്ചവർക്കും ഗൃഹ ചികിൽസ നൽകുന്നതിന് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭിക്കുന്നില്ല. മരുന്നും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഇതുവരെ ലഭ്യമാകാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/27-10-2017) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. സാന്ത്വന പരിചരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള മരുന്നും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും പോലും കൃത്യ സമയത്ത് ലഭ്യമാക്കാത്തത് വേണ്ടത്ര ഗൗരവമായി കാണുന്നില്ല. ഇവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 45/17

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹ 3,00,000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം

ചെലവു തുക : ₹ 3,00,000 ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി: 1/16-17/10-1-2017

ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് നമ്പർ : 155327/13-1-2017

പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ പാനൂർ, കരിയാട് എന്നീ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക്ക് ഫാർമസി, ലിമിറ്റഡിന് ₹ 3,00,000 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ₹1,59,660 യുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പാനൂർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ലഭിച്ച മരുന്നിന്റെ വില	₹101110
കരിയാട് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ലഭിച്ച മരുന്നിന്റെ വില	₹58550
ആകെ	₹1,59,660

₹140340 (300000-159660) യുടെ മരുന്ന് ഇതുവരെയായിട്ടും ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹25,00,330 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 41/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം

അടങ്കൽ : ₹ 3000000 വികസന ഫണ്ട്

: ₹ 1500000 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്

ആകെ : ₹ 4500000

ചെലവ് : ₹1678657 ബിൽ നമ്പർ : 1/16-17/31-10-2016

: ₹ 903120 ബിൽ നമ്പർ : 3/16-17/30-1-2017

: ₹ 418223 ബിൽ നമ്പർ : 4/16-17/31-3-2017

: ₹ 1178987 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് വൗച്ചർ നമ്പർ ലഭ്യമല്ല

ആകെ : ₹ 4178987

പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പാനൂർ, കരിയാട്, പെരിങ്ങളം സെക്ടറുകളിലെ 68 അങ്കണവാടികളിലേക്ക് പോഷകാഹാരം നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. അങ്കണവാടികളിലേക്ക് ആവശ്യമായ ന്യൂട്രിമിക്സ്, അനാദി സാധനങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും സാധനങ്ങൾ 68 അങ്കണവാടികളിലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള വണ്ടിവാടകയും ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് മേൽ പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള ₹ 3000000. ഇതിൽ ബിൽ നമ്പർ 3/16-17/30-1-2017 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയായ ₹903120 യുടെയും ബിൽ നമ്പർ 4/16-17 /31-3-2017 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയായ ₹418223 യുടെയും കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള ₹ 1178987 യുടെയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹ 25,00,330 യുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്. ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (25/27-10-2017) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹25,00,330 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഗുരുതരമായ കൃത്യ വിലോപം ഈ കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രശ്നം ഭരണസമിതിയും ഭരണ വിഭാഗവും വിശദമായി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 അങ്കണവാടി ഹെൽപ്പർ -വർക്കർ അധിക ഓണറേറിയം - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹1575182 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സി.ഡി.പി.ഒ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 42/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം

അടങ്കൽ : ₹ 279700 വികസന ഫണ്ട്

: ₹ 2698700 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹ 2978400

ചെലവ് : ₹ 279700 ബിൽ നമ്പർ : 2/16-17/31-10-2016

: ₹ 1086018 ചെക്ക് നമ്പർ : 0678510/28-10-2016

: ₹ 1575182 തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നൽകിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല

ആകെ : ₹ 2940900

പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പാനൂർ, കരിയാട്, പെരിങ്ങളം സെക്ടറുകളിലെ അങ്കണവാടി ഹെൽപ്പർ -വർക്കർ എന്നിവർക്ക് അധിക ഓണറേറിയം നൽകുന്നതിന് ₹2940900 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. IKM തയ്യാറാക്കിയ ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ₹2661200 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചതായി പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും ₹1086018 തിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ₹1575182 യുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെക്ക് പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (26/27-10-2017) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹1575182 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള കൃത്യ വിലോപം ഗൗരവമായി നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-11 എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് നഗരസഭ വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ : 66/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് നഗരസഭ വിഹിതം നൽകൽ

അടങ്കൽ : ₹100000 വികന ഫണ്ട്

ചെലവ് : ₹100000

ബിൽ നമ്പർ : 18/16-17/17-12-2016

കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ജില്ലയിലെ മറ്റ് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി സഹകരിച്ച് ശാസ്ത്രീയമായ രീതിയിൽ തെരുവു നായ പ്രജനന നിയന്ത്രണ ABC-ARV പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ എണ്ണം കുറയ്ക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത സെക്രട്ടറിക്ക് വിഹിതം നൽകുന്നതിന് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ₹1,00,000 കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 തെരുവു വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ - രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല ₹1805465 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ : 235/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : തെരുവു വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ

അടങ്കൽ : ₹549128 വികസന ഫണ്ട്

: ₹1499223 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

: ₹1649 (തനത് ഫണ്ട്)

ആകെ : ₹ 2050000

ചെലവ് : ₹ 9,22,037 ബിൽ നമ്പർ : 74/16-17/30-3-2017

: ₹ 5,49,128 ബിൽ നമ്പർ : 75/16-17/30-3-2017

: ₹ 90,000 ബിൽ നമ്പർ : 80/16-17/30-3-2017

: ₹ 2,02,300 ബിൽ നമ്പർ : 81/16-17/30-3-2017

: ₹ 42,000 ബിൽ നമ്പർ : 82/16-17/30-3-2017

ആകെ : ₹1805465

തെരുവു വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് ₹1805465 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1. മേൽ തുക KSEB കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം

2. തെരുവു വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായാക്കിയതിന്റെ വിവരം
3. മുൻസിപ്പാലിറ്റിയിലെ ഏതൊക്കെ വാർഡുകളിലാണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയത് എന്നുള്ള വിവരം
4. KSEB യിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മേൽ പറഞ്ഞ കാരണങ്ങളാൽ ₹1805465 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-13 സ്വയം തൊഴിലിന് ടാക്സികാർ / പിക്അപ് വാൻ (എസ്.സി) രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല **₹4,00,000**യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 113/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : സ്വയം തൊഴിലിന് ടാക്സികാർ / പിക്അപ് വാൻ (എസ്.സി)

അടങ്കൽ : ₹600000 വികന ഫണ്ട് SCP

ചെലവ് : ₹200000 ബിൽ നമ്പർ : 68/16-17/30-3-2017

: ₹200000 ബിൽ നമ്പർ : 72/16-17/30-3-2017

ആകെ : ₹400000

സ്വയം തൊഴിലിന് ടാക്സികാർ / പിക്അപ് വാൻ വാങ്ങൽ എന്ന മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രീ.ഷാജി. കെ.കെ, ശ്രീ. റനീഷ്. എം.കെ. എന്നിവർക്ക് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് ₹400000 ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്നവ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1. വാഹനം വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്
2. വാഹനം റജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ സർടിഫിക്കറ്റ്
3. കരാർ വിശദാംശങ്ങൾ
   1. മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/25-10-2017) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹4,00,000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-14 സമ്പൂർണ വൈദ്യുതീകരണത്തിന് നഗരസഭാവിഹിതം കെ.എസ്.ഇ.ബി യ്ക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 233/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : സമ്പൂർണ വൈദ്യുതീകരണത്തിന് നഗരസഭാവിഹിതം

അടങ്കൽ : ₹ 4,29,530 വികസന ഫണ്ട്

ചെലവ് : ₹ 4,29,530 ബിൽ നമ്പർ : 35/16-17/20-3-2017

സമ്പൂർണ വൈദ്യുതീകരണത്തിന് നഗരസഭാവിഹിതം നൽകൽ എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹4,29,530 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കെ.എസ്.ഇ.ബി യ്ക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-15 കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല **₹11,44,971** യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

വടകര പാർലമെന്റ് മണ്ഡലം എം.പി യായ ശ്രീ. മുല്ലപ്പള്ളി രാമചന്ദ്രൻ അവർകളുടെ പ്രാദേശിക വികസന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കരിയാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി വൗച്ചർ നമ്പർ 221000356/28-6-16 പ്രകാരം ₹11,44,971 (MP Fund) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിലവിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതിപ്രവർത്തനക്ഷമമാണോ എന്നും, എത്രകുടുംബങ്ങൾക്ക് പദ്ധതിയുടെ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്നും, കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ എത്ര വാട്ടർ കണക്ഷനുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പാനൂർ മുൻസിപ്പാലിറ്റിയിൽ ലഭ്യമല്ല. ചെലവഴിച്ച തുക ഏത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ളതാണെന്ന പോലും വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ-3/20-10-17 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹11,44,971 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-16 ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിമുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല **₹131318** യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1. KTK നടപ്പാത നിർമ്മാണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 128/17

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : KTK നടപ്പാത നിർമ്മാണം

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹ 35,000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

: ₹ 5,000 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹ 40,000

ചെലവു തുക : ₹ 35,000 ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി : 28/16-17/31-3-2017

: ₹ 4,375 ചെക്ക് നമ്പർ/തീയ്യതി : വിവരം ലഭ്യമല്ല

ആകെ : ₹ 39,375

കൺവീനർ : മുനീർ. എം.പി.

KTK നടപ്പാത നിർമ്മാണം എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആകെ ₹ 39,375ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയതായി പറയുന്ന ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി കണ്വീനർ ആകെ എത്ര തുക ഏതൊക്കെ ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് ചെലവഴിച്ചത് എന്നുള്ള വൗച്ചറടക്കമുള്ള രേഖകളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ മിനുട്സിൽ KTK നടപ്പാത നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായുള്ള വിവരങ്ങളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹ 39,375യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2. എരോത്ത് പീടിക അടിയാരി റോഡ് സോളിംഗ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 126/17

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : എരോത്ത് പീടിക അടിയാരി റോഡ് സോളിംഗ്

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹ 65,000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

: ₹ 10,000 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹ 75,000

ചെലവു തുക : ₹ 65,000 ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി : 13/16-17/30-3-2017

: ₹ 9,078 ചെക്ക് നമ്പർ/തീയ്യതി : വിവരം ലഭ്യമല്ല

ആകെ : ₹ 74,078

കൺവീനർ : വി. ബാലകൃഷ്ണൻ.

അളവ് പുസ്തകം : 25/15-16

എരോത്ത് പീടിക അടിയാരി റോഡ് സോളിംഗ് എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആകെ ₹74,078 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൺവീനർ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ആകെ ₹57,000 യുടെ ചെലവ് വിവരം മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ₹17078 (74,078- 57,000)യുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹17078 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കൺവീനർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള വൗച്ചറുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തുക ₹	ചെലവ് വിവരം
1	28000	63 mm Metal
2	1200	പൊടിമണ്ണ്
3	15000	11.2mm മെറ്റൽ
4	2000	റോഡ് റോളർ വാടക
5	2000	സോളിംഗിന് വെള്ള നനച്ച വക
6	8800	മസ്റ്റർ റോൾ
ആകെ	57000	

3. വടക്കന്റെ പറമ്പത്ത് പൊളോത്ത് മുക്ക് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 127/17

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : വടക്കന്റെ പറമ്പത്ത് പൊളോത്ത് മുക്ക് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹ 17,000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

: ₹ 3,000 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹ 20,000

ചെലവു തുക : ₹ 17,000 ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി : 27/16-17/31-3-2017

: ₹ 2,674 ചെക്ക് നമ്പർ/തീയ്യതി : വിവരം ലഭ്യമല്ല

ആകെ : ₹ 19,674

കൺവീനർ : നരേന്ദ്രൻ. ടി.പി.

അളവ് പുസ്തകം : 30/16-17

വടക്കന്റെ പറമ്പത്ത് പൊളോത്ത് മുക്ക് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആകെ ₹19,674ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയതായി പറയുന്ന ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി കൺവീനർ ആകെ എത്ര തുക ഏതൊക്കെ ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് ചെലവഴിച്ചത് എന്നുള്ള വൗച്ചറടക്കമുള്ള രേഖകളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ മിനുട്സിൽ വടക്കന്റെ പറമ്പത്ത് പൊളോത്ത് മുക്ക് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്യുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ ആദ്യയോഗം ചേർന്ന് ചെയർമാനേയും കൺവീനറെയും തെരഞ്ഞെടുത്തതായുള്ള വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണുള്ളത്. പ്രവൃത്തിനടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളൊ ചെലവഴിച്ച തുകയെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരമോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹19,674 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

4. ചെറുവയൽ താഴെ നടപ്പാത നിർമ്മാണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 129/17

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : ചെറുവയൽ താഴെ നടപ്പാത നിർമ്മാണം

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹ 50,000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

: ₹ 10,000 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹ 60,000

ചെലവു തുക : ₹ 45,191 ബിൽ നമ്പർ/തീയ്യതി : 24/16-17/31-3-2017

കൺവീനർ : ചാലിയാട്ട് അബൂബക്കർ ഹാജി.

അളവ് പുസ്തകം : 59/16-17

ചെറുവയൽ താഴെ നടപ്പാത നിർമ്മാണം എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആകെ ₹45,191 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയതായി പറയുന്ന ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി കണ്ടവീനർ ആകെ എത്ര തുക ഏതൊക്കെ ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് ചെലവഴിച്ചത് എന്നുള്ള വൗച്ചറടക്കമുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ മിനുട്സിൽ ചെറുവയൽ താഴെ നടപ്പാത നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ ആദ്യയോഗം 22-7-2015ന് ചേർന്ന് ചെയർമാനേയും കൺവീനറെയും തെരഞ്ഞെടുത്തതായുള്ള വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണുള്ളത്. പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളൊ ചെലവഴിച്ച തുകയെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരമോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അളവ് പുസ്തകം, വർക്ക് ബിൽ എന്നിവ പ്രകാരം വാറ്റ്, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം ₹45,191 എന്ന് കണക്കാക്കിയിട്ടാണ് കൺവീനർക്ക് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ₹ 45,191 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വാറ്റ്, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം, ആദായ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ കുറവുവന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവയും ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

5. പുളിയനമ്പ്രം പാറേമ്മൽ LPS കക്കൂസ് നിർമ്മാണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 167/17

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : പുളിയനമ്പ്രം പാറേമ്മൽ LPS കക്കൂസ് നിർമ്മാണം

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹ 10,000 തനത് ഫണ്ട്

: ₹ 50,000 മറ്റുള്ളവ

ആകെ : ₹ 60,000

ചെലവു തുക : ₹ 10,000 തനത് ഫണ്ട് - ചെക്ക് നമ്പർ/തീയ്യതി : വിവരം ലഭ്യമല്ല

കൺവീനർ : ഉഷ. കെ

അളവ് പുസ്തകം : 15/16-17

പുളിയനമ്പ്രം പാറേമ്മൽ LPS കക്കൂസ് നിർമ്മാണം എന്ന മേൽ പ്രോജക്റ്റ് അളവ് പുസ്തകം, വർക്ക് ബിൽ എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ ₹55078ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി കൺവീനർ ആകെ എത്ര തുക ഏതൊക്കെ ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് ചെലവഴിച്ചത് എന്നുള്ള വൗച്ചറടക്കമുള്ള രേഖകളൊന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ മിനുട്സിൽ പുളിയനമ്പ്രം പാറേമ്മൽ LPS കക്കൂസ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റിയുടെ ആദ്യയോഗം 30-9-2015ന് ചേർന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെയർമാനേയും കൺവീനറെയും തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിവരം മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി പിന്നീട് യോഗം ചേരുകയോ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളൊ ചെലവഴിച്ച തുകയെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരമോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അളവ് പുസ്തകം, വർക്ക് ബിൽ എന്നിവ പ്രകാരം വാറ്റ്, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം, ആദായ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരവും ചേർത്തിട്ടില്ല. വാറ്റ്, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം, ആദായ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ കുറവുവന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവയും ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. മേൽപ്പറഞ്ഞ കാരണങ്ങളാൽ ₹10,000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-17 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല - പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കുകയോ കരാറുകാറിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം നിശ്ചിത കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആകെ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് നിശ്ചയിച്ച കാലയളവിന്റെ 25% ദിവസങ്ങൾ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ടും അടുത്ത 25% സമയം കരാർ തുകയുടെ 2% പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ടും നിർവ്വഹിക്കുവാൻ അനുവാദമുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാറിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1. വുഡ് സെന്റർ പനമ്പ്രത്ത് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ : 143/17

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് : വുഡ് സെന്റർ പനമ്പ്രത്ത് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹ 1,30,000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്

: ₹ 25,000 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹ 1,55,000

ചെലവു തുക : ₹ 1,30,000 ബിൽ നമ്പർ / തീയ്യതി : 19/16-17/30-3-2017

: ₹ 24053 തനത് ഫണ്ട് - ചെക്ക് നമ്പർ/തീയ്യതി : വിവരം ലഭ്യമല്ല

ആകെ : ₹ 1,54,053

കരാറുകാരൻ : അനന്തൻ. കെ.വി.എം.

കരാർ : 26/15-16/1-10-2015

അളവ് പുസ്തകം : 17/15-16

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയ്യതി : 1-10-2015

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയ്യതി : 29-2-2016

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയ്യതി : 24-9-2016

2. മഹാത്മ അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ : 122/17

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് : മഹാത്മ അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹ 1,45,000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം

: ₹ 5,000 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹ 1,50,000

ചെലവു തുക : ₹ 1,04,818 ബിൽ നമ്പർ / തീയ്യതി : 22/16-17/30-3-2017

കരാറുകാരൻ : എം. രാജീവൻ

കരാർ : 19/15-16/18-9-2015

അളവ് പുസ്തകം : 57/16-17

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയ്യതി : 18-9-2015

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയ്യതി : 31-3-2016

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയ്യതി : 21-9-2016

3. പള്ളിക്കുനി അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ : 161/17

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് : പള്ളിക്കുനി അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹ 4,32,863 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം

: ₹ 17,137 തനത് ഫണ്ട്

ആകെ : ₹ 4,50,000

ചെലവു തുക : ₹ 3,93,196 ബിൽ നമ്പർ / തീയ്യതി : 17/16-17/30-3-2017

കരാറുകാരൻ : എൻ. ഗോപാലൻ.

കരാർ : 4/15-16/26-9-2015

അളവ് പുസ്തകം : 14/15-16

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയ്യതി : 26-9-2015

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയ്യതി : 31-3-2016

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയ്യതി : 6-10-2016

3-18 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ വൗച്ചറുകളും ഫയലുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല ₹783648 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ വൗച്ചറുകളും ഫയലുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹783648 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവു തുക ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി
1	121/17 മടവനാണ്ടിമുക്ക് വട്ടപ്പറമ്പ് റോഡ് നിർമ്മാണം	₹4,47,000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് + ₹3,000 തനത് ഫണ്ട് ആകെ : ₹4,50,000	₹4,34,649 11/16-17/10-3-2017
2	159/17 അക്ഷയകേന്ദ്രം KNUP സ്കൂൾ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	₹76,000 തനത് ഫണ്ട്	₹73,999 വൗച്ചർ/ചെക്ക് നമ്പർ എന്നിവയുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല
3	164/17 കുഞ്ഞിപ്പറമ്പത്ത് മുക്ക് കണിയാരത്ത് ലക്ഷം വീട് റോഡ് ടാറിംഗ് (സ്പിൽ ഓവർ)	₹2,25,000 ലോകബാങ്ക് സഹായം + ₹25,000 തനത് ഫണ്ട് ആകെ : ₹2,50,000	₹2,25,000 26/16-17/31-3-2017
4	165/17 ചന്ദ് പോളിമുക്ക് പാലയാട്ട് താഴെ പുനത്തിൽമുക്ക് റോഡ് ടാറിംഗ് (സ്പിൽ ഓവർ)	₹50,000 തനത് ഫണ്ട് + ₹10,00,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആകെ : ₹10,50,000	₹50,000 വൗച്ചർ/ചെക്ക് നമ്പർ എന്നിവയുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല
	ആകെ		₹783648

3-19 IAY പട്ടികജാതി 2015-16 വർഷത്തെ അധിക വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല ₹50000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 212/17

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : IAY പട്ടികജാതി 2015-16 വർഷത്തെ അധിക വിഹിതം നൽകൽ

അടങ്കൽ : ₹50000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

ചെലവ് : ₹50000 ബിൽ നമ്പർ : 36/16-17/20-3-2017

IAY പട്ടികജാതി 2015-16 വർഷത്തെ അധിക വിഹിതം നൽകൽ എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹50000 പാനൂർ ബ്ലോക്ക് ഡവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർക്ക് കൈമാറുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ബ്ലോക്ക് ഡവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകളും തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-20 മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് ലഭിച്ച വിവിധ ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടപ്പെട്ടതിന്റെ വിവരം

പാനൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ 2016-17 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച വിവിധ ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടപ്പെട്ടതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ട് ഇനം	അലോട്മെന്റ് ₹	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടപ്പെട്ട തുക ₹
1	വികസനഫണ്ട്	1,99,21,358	1,51,04,863	48,16,495
2	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്(റോഡ്)	1,05,97,827	34,04,475	71,93,352
3	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്(NR)	76,64,265	24,12,943	52,51,322
4	വികസനഫണ്ട്(SCP)	17,53,923	8,21,500	9,32,423
5	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	1,01,55,224	68,56,907	32,98,317
6	KLGSDP(State)	11,12,967	0	11,12,967
7	KLGSDP(Central)	39,42,227	7,20,000	32,22,227
	ആകെ	5,51,47,791	2,93,20,688	2,58,27,103

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം പാനൂർ മുൻസിപ്പൽ പ്രദേശത്തെ ജനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങൾ വർധിപ്പിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി സർക്കാർ അനുവദിച്ച ₹2,58,27,103 (രണ്ടുകോടി അമ്പത്തിഎട്ടു ലക്ഷത്തി ഇരുപത്തി ഏഴായിരത്തി നൂറ്റി മൂന്ന് രൂപ) നഷ്ടപ്പെടാനിടയായിട്ടുണ്ട്. ഇത്രയും ഭീമമായ തുക ലഭ്യമായിരുന്നിട്ടും ചെലവഴിക്കാതെ പാഴാക്കിയത്, ഈ പ്രദേശത്തെ ജന ക്ഷേമാർത്ഥമുള്ള വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളോട് പുറം തിരിഞ്ഞു നിൽക്കലിനു ഉത്തമ ദൃഷ്ടാന്തമാണ്. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ സമഗ്രമായ വിലയിരുത്തലിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-21 മുൻസിപ്പാലിറ്റിയാക്കുമ്പോൾ ഫയലുകളും രേഖകളും കൈമാറുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം സൂക്ഷിച്ചില്ല.

1. പുതുതായി രൂപീകരിച്ച നഗരസഭകളുടെയും, കോർപ്പറേഷനുകളുടെയും, 1-11-15 മുതലുള്ള പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ.(സാധാ)നം. 3371/2015 തസ്വഭവ 17/11/15ലെ ഖണ്ഡികFൽ പ്രതിപാദിച്ച പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിനെ നഗരസഭയുടെ ഭാഗമാക്കുമ്പോൾ കൈമാറുന്ന ഫയലുകളുടെയും, രേഖകളെ സംബന്ധിച്ചുള്ളതും, ജീവനക്കാരെയും സംബന്ധിച്ചിട്ടുള്ളതുമായ വിശദവിവരങ്ങൾ അതാത് സോണൽ ഓഫീസർമാരെക്കൊണ്ട് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ നഗരസഭയിലും, സോണൽ ഓഫീസിലും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അത്തരമൊരു സാക്ഷ്യപത്രം പാനൂർ മുൻസിപ്പാലിറ്റിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മേൽകാരണത്താൽ മുൻസിപ്പാലിറ്റിയിൽ ലയിപ്പിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളെ സംബന്ധിച്ച അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ മുൻസിപ്പാലിറ്റിയിൽ ലഭ്യമാകുന്നില്ല. ഇത് ഭാവിയിൽ ഒട്ടേറെ പ്രയാസങ്ങൾക്ക് ഇടവരുത്തുവാനും സാധ്യതയുണ്ട്. ഇതിന് ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നമ്പർ പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക ₹	ബിൽ നമ്പർ	വിനിയോഗ വിവരം
കെ.എസ്.ഇ.ബി	235/17 തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	922037 549128 90000 202300 42000 ആകെ : ₹1805465	74/16-17/30-3-2017 75/16-17തീ.30-3-2017 80/16-17/30-3-2017 81/16-17/30-3-2017 82/16-17/30-3-2017	ലഭ്യമല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ. സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹	78194457
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹	66202077
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹	1159
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹	8465914

ബി. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക		ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്
	ചാർജ്	സർചാർജ്	
2-2	1159	-	ശ്രീ. പ്രജിത്ത്. എൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1159	-	

സി. ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക ₹	ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്
3-3	5000	ശ്രീ. പ്രജിത്ത്. എൻ, സെക്രട്ടറി
3-4	40000	ശ്രീ. പ്രജിത്ത്. എൻ, സെക്രട്ടറി
3-5	30000	ശ്രീമതി. ഷീന. കൃഷി ഓഫീസർ
3-9	2500330	ശ്രീമതി. സരസ്വതി. പി. പി. ICDS സൂപ്പർവൈസർ
3-10	1575182	ശ്രീമതി. സരസ്വതി. പി. പി. ICDS സൂപ്പർവൈസർ
3-12	1805465	ശ്രീ. പ്രജിത്ത്. എൻ, സെക്രട്ടറി
3-13	400000	ശ്രീ. പ്രജിത്ത്. എൻ, സെക്രട്ടറി
3-15	1144971	ശ്രീ. പ്രജിത്ത്. എൻ, സെക്രട്ടറി
3-16(1)	39375	ശ്രീ. ജോസഫ് വിൽഫ്രഡ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

3-16(2)	17078	ശ്രീ. ജോസഫ് വിൽഫ്രഡ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-16(3)	19674	ശ്രീ. ജോസഫ് വിൽഫ്രഡ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-16(4)	45191	ശ്രീ. ജോസഫ് വിൽഫ്രഡ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-16(5)	10000	ശ്രീ. ജോസഫ് വിൽഫ്രഡ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-18	783648	ശ്രീ. ജോസഫ് വിൽഫ്രഡ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-19	50000	ശ്രീ. പ്രജിത്ത്. എൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	8465914	

ഡി. കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഇ. നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

എഫ്. റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. പ്രജിത്ത്. എൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വേങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കല്യാൺ ഭവൻ, കീഴല്ലൂർ, കണ്ണൂർ

4-9 <u>തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ബി.2/183 /2017തീയ്യതി: 10-2-2017	14

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

<u>അനുബന്ധം 1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്</u>

കെ .എസ്.എ. കെ എൻ ആർ/സി.13/1839/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യലയം, കണ്ണൂർ

ഫോൺ: 0497 2707698

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

തിയ്യതി: 19.12.2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994 ലെ കേരള നഗരപാലിക നിയമത്തിന്റെ 295(4)-ാം വകുപ്പ്, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ ഇവ അനുസരിച്ചും നഗരപാലികാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ധേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാനൂർ നഗരസഭയുടെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ പാനൂർ നഗരസഭയുടെ 2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
കണ്ണൂർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

AUDIT CERTIFICATE

No.KSA-KNR/C.13/1839/2017

Kerala State Audit Department,

District Audit Office, Kannur,

Phone 0497 2707698

E-Mail doknr.ksad@kerala.gov.in

Date 19.12.2017

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Panoor Municipality in KANNUR District for the year ended on 31.3. 2017 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 295(4) of the Kerala Municipality Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of Audit of accounts of Panchayath Raj Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Panoor Municipality for the year 2016-17 except the observations in my Audit report properly presents the picture of income and expenditure.

SENIOR DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.

.

അനുബന്ധം 2

RECEIPT AND PAYMENT STATEMENT OF PANOOR MUNICIPALITTY FOR THE PERIOD FROM 1-4-2016 TO 31-3-2017

Code No	Head Account	Schedule	Amount ₹
	Opening Balance		
	Bank Bank Cash	RP-40(a) RP-40(a) RP-40(a)	8293142 18354208 457377
	Receipts		
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	3256215
		RP-3	285071
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2412976

150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	80388
160000000	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	RP-6	19310224
171000000	Interest Earned	RP-8	389871
180000000	Other Income	RP-9	82202
310000000	Municipal Fund	RP-21	867159
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	8187613
Non operating			
311000000	Earmarked Funds	RP-22	4382199
320000000	Grants, Contributions for Specific purposes	RP-24	38206684
340000000	Deposits Received	RP-27	67650
350000000	Other Liabilities	RP-29	596205
410000000	Fixed Assets	RP-31	0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	70000
Grand Total			105299184
	Payments		
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-10	6210813
220000000	Administrative Expenses	RP-11	2460614
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	1802312
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	220607
250000000	Programme Expenses	RP-14	12050032
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	11854665
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-46	2890567
253000000	Decentralised Plan Programme-Not included in Sector	RP-47	1424410
260000000	Revenue Grants, Contribution and Subsidies	RP-15	227076
350000000	Other Liabilities	RP-29	10161329
Non Operating			

280000000	Prior Perid Item	RP-19	-16660
311000000	Earmarked Funds	RP-22	96927
320000000	Grants Contribution for Specific Purposes	RP-24	1367521
340000000	Deposits Received	RP-27	113554
350000000	Other Liabilities	RP-29	7146208
410000000	Fixed Assets	RP-31	6963448
412000000	Capital Work in Progress	RP-33	825494
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	403160
	Closing Balance		
	Bank Bank Cash	RP-40(b) RP-40(b) RP-40(b)	2210764 16610762 375581
Grand Total			105299184

.

SENIOR DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.

.

അനുബന്ധം 3

INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT OF PANOOR MUNICIPALITY FOR THE PERIOD FROM 1-4-2016 TO 31-3-2017

CODE	HEAD OF ACCOUNT	SCHEDULE	AMOUNT ₹
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	12018034
130000000	Rental Income from Municipal Properties	I-3	929012
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	2805792
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	80388
160000000	Revenue Grants,Funds,Contributions&Compensations	I-6	124162226
171000000	Interest Earned	I-8	389871
180000000	Other Income	I-9	140230
A	Total Income		140525553
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	22804648
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	9807847
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2272312

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	220607
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	I-14	86846156
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	5736064
252000000	Decentralised Plan Programme-Infra structure Sector	I-14	2890567
253000000	Decentralised Plan Programme-Not included in Sector	I-14	1014410
260000000	Revenue Grants, Contribution And Subsidies	I-15	227076
272000000	Depreciation	I-17(a)	2434989
B	Total Expenditure		134254676
C=A-B	Gross Surplus / Defict Income over Expenditure		6270877
D280000000	Prior Period Item		-16660
E=C-D 290000000	Gross Surplus/Defict of Income over Expenditure after prior Period items. Transfer to Reserve Funds		6287537
	Net Balance being Surplus/Defict carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		

.

SENIOR DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.

.

അനുബന്ധം 4

BALANCE SHEET OF PANOOR MUNICIPALITY AS ON 31-3-2017

Code No	Description of Items	Schedule	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Municipal (General Fund)	B-1	32246178
311000000	Earmarked Funds	B-2	3289391
312000000	Reserves	B-3	45286910
	Total Reserve & Surplus		80822479
	Grants , Contribution for specific purposes		
320000000	Grants, Funds,Contributions for specific purposes	B-4	6482794
	Total Grants,Contribution for specific purposes		6482794
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1630410
350000000	Other Liabilities	B-9	7266460
	Total Current Liabilities and Provisions		8896870
	TOTAL LIABILITIES		96202143
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	61962950
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-9638802
412000000	Capital Work In Progress	B-11	955494
	Total Fixed Assets		53279642
	Current Assets,Loans and Advances		

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	3812411
450000000	Cash and Bank balance	B-17	39097107
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	12983
	Total Current Assets,Loans and Advances		42922501
	TOTAL ASSETS		96202143

.
SENIOR DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,
DISTRICT AUDIT OFFICE, KANNUR.