

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in

ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എറ്റിവിഎം/
ജിപി.11/1156/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 13/10/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ

എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെഎസ്എറ്റിവിഎം/
ജിപി.11/1156/2023

തീയ്യതി: 13/10/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 49 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 26 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീജ. കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ ഗ്രേ)	10-07-2023	20-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-07-2023	20-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.ലിഷ.കെ.വി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. ശാലിനി.വി.കെ.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ്ഓഫീസർ
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.എസ്.കെ.സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ.
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.എസ്.കെ.സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ.

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശാന്തകുമാരി . ജി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ബെറ്റി ജെ ട്രീസ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	05-02-2023

ശ്രീ.സുദർശനൻ . ജി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-02-2023	17-02-2023
ശ്രീമതി.ബെറ്റി ജെ ട്രീസ	സെക്രട്ടറി	18-02-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയ (വ
ശ്രീമതി.ബെറ്റി ജെ ട്രീസ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	05-02-2023
ശ്രീ.സുദർശനൻ . ജി	സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്	06-02-2023	17-02-2023
ശ്രീമതി.ബെറ്റി ജെ ട്രീസ	സെക്രട്ടറി	18-02-2023	31-03-2023
ശ്രീ.ദിലീപ് . വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ആരിഫ എച്ച്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർആയുർവേദം	01-04-2022	30-04-2022
ഡോ. അനിൽ കുമാർ.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർആയുർവേദം	01-05-2022	14-06-2022
ഡോ. ശ്രീകാന്ത്. വി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർആയുർവേദം	15-06-2022	25-08-2022
ഡോ.മിനി.എം.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർആയുർവേദം	26-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ലാലി . റ്റി .എസ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ചിത്ര.ആർ. നായർ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. വിനയ.ജി.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ	01-04-2022	31-03-2023

	ഓഫീസർ , സർക്കിൾ 2		
ശ്രീമതി.സിമി . എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ , സർക്കിൾ 1	01-04-2022	21-05-2022
ശ്രീമതി. വിനയ.ജി.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ , സർക്കിൾ 1	22-05-2022	24-07-2022
ശ്രീമതി.സെറ. ജോയ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ , സർക്കിൾ 1	25-07-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ലൈല . എസ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി.ലേഖ കുമാരി.പി	സീനിയർ അസിസ്റ്റന്റ്, അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ് ഓഫ് എച്ച് എം	01-06-2022	27-06-2022
ശ്രീമതി.രേഖ.എസ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	28-06-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അമീന . എൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഗീത .ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി	01-04-2022	31-03-2023
രാജേന്ദ്രൻ പിള്ള. എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	04-08-2022
സുദർശനൻ . ജി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	05-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സനൽകുമാർ . എം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ബീന കുമാരി .ജി ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2022	10-04-2022

ഡോ.സൗമ്യ. എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	11-04-2022	31-03-2023

..

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരമുള്ള ലോൺ വിവരങ്ങളിൽ പൊരുത്തകേട്	1-1-9-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
4	ആവർത്തന സ്വഭാവമുള്ള ചെലവ്- ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡ്ഡിൽ ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തി.	1-1-10-1
5	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ -മുൻബാക്കി, വരവ് , ചെലവ് , നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-15-1
6	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
7	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾക്ക് പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-3
8	“Cheques Deposited But Not Cleared” - തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-4
9	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
10	സമയ ബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-6
11	വസ്തു നികുതി -റസിഡൻഷ്യൽ നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ തൻവർഷം, കുടിശ്ശിക, ബാലൻസ്-സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
12	ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്-കൃത്യത മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8

13	KURDFC ലോൺ തിരിച്ചടവ്- തിരിച്ചടച്ച മുഴുവൻ തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-9
14	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- ചെലവു ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-10
15	റോഡ് റെസ്റ്റോറേഷൻ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രണ്ടുകോടി രൂപ ശീർഷകം മാറി വരവു രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-11
16	Capital Work In Progress-പാർട്ടു ബില്ലുകളുടെ തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-12
17	ബി 4-ലെ CFC നീക്കിയിരിപ്പിന് തതുല്യമായ തുക പ്രസ്തുത അക്കൌണ്ടിന്റെ ബി17 ശീർഷകത്തിൽ ഇല്ല.	1-1-13
18	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-14
19	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ -മുൻബാക്കി, വരവ് , ചെലവ് , നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-15
20	ബജറ്റ് വരവുകൾ യഥാർത്ഥ വരവുകളുമായി വലിയ അന്തരം പുലർത്തുന്നു.	1-2-1
21	ബജറ്റ്	1-2
22	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
23	സാമ്പത്തിക അവലോകനം	1-4
24	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
25	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
26	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
27	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
28	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം	1-9
29	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
30	തനത് വരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-11

31	നികുതി -നികുതിയേതര വരുമാനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-12
32	ലേലം- അപാകതകൾ	1-13
33	റവന്യൂ വരവ്- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-14-1
34	നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-14-2
35	സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല	1-14-3
36	വസ്തു നികുതി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകകളും തമ്മീൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-14-4
37	ഡേറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-14-5
38	സേവന ഉപനികുതി	1-14-6
39	നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം തെറ്റായി സൈറ്റ് പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തി -കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു	1-14-7
40	വിമുക്തഭടൻമാർക്ക്- വസ്തുനികുതി ഇളവ്- വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-14-8
41	റദ്ദാക്കിയ രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ വസ്തു നികുതി വരവിനത്തിൽ ഒഴിവാകിയോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല	1-14-9
42	ക്രമവത്ക്കരണം- അപാകതകൾ	1-14-10
43	വസ്തു നികുതി-അപാകതകൾ	1-14
44	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ	1-15
45	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സംരംഭകപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ- അപാകതകൾ	1-16
46	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളുടെ വാടകയിനത്തിൽ തുക പിരിച്ചെടുക്കാൻ	1-17

	അവശേഷിക്കുന്നു	
47	ബസ് സ്റ്റാന്റ് പാർക്കിംഗ് ഫീസ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ ഫീസ് പിരിവ്- തുക കുറവായി ഈടാക്കി	1-18
48	തനതു വരുമാനം -ഒന്നിൽ കൂടുതൽ അക്കൌണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു.	1-19
49	കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ - അപാകങ്ങൾ	1-20
50	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ വകുപ്പിന്റെ ഫീസിബിലിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
51	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ട മിക്ക പ്രവൃത്തികളും നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല- ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
52	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിൽ ഫോം വർക്ക് ഉൾപ്പെടുന്ന നിരക്ക് നൽകി-11212/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-23
53	റൂഫിംഗ് പ്രവർത്തികളിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകി-അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്	1-24
54	അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് -സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-25
55	സിദ്ധമരുന്ന് വാങ്ങൽ-സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള കിഴിവ് ഔഷധിയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായില്ല	1-26
56	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- 145577/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല	1-27
57	പി.എച്ച്.സിയ്ക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് - കൂടിയ തുകയ്ക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി	1-28
58	ജില്ലാ ക്യാൻസർ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി- അപാകതകൾ	1-29

59	പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധം-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-30
60	പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് വാങ്ങിയ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല- 578708.50/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-31
61	പുളിമാത്ത് എഫ്.എച്ച്.സി സബ്സെന്ററുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സംവിധാനങ്ങൾ-അപാകതകൾ	1-32
62	കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം 2022-23-പ്രോജക്ടിൽ നിന്ന് വ്യതിചലിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പാക്കി	1-33
63	കടത്ത് പരിപാലനം -നിയമങ്ങൾ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കടത്ത് വള്ളങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിയന്ത്രിക്കണം.	1-34
64	തെരുവ് നായകൾ -പരിപാലന കേന്ദ്രം സ്ഥാപിക്കുന്ന കാര്യം പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.	1-35
65	ടേക് എ ബ്രേക്ക് -വിശ്രമ കേന്ദ്രം പ്രവർത്തന ക്ഷമമല്ല	1-36
66	പഞ്ചായത്ത് ഭൂമി കൈയ്യേറ്റം- തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-37
67	2017-18 ൽ ഭിന്നശേഷികുട്ടികൾക്കായി ലഭിച്ച വിഹിതം, പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ എന്നീ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുക ചെലവഴിക്കാതെ തിരികെ അടവാക്കി	1-38
68	അക്കൌണ്ട് നമ്പർ സാംഖ്യയിൽ തെറ്റായി മാപ് ചെയ്തു- പദ്ധതി തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ പോയത് തിരികെ ലഭിച്ചില്ല	1-39
69	ബസ് സ്റ്റാന്റിൽ സ്ഥാപിച്ച വാട്ടർ എ ടി എം ,അങ്കണ വാടികളിലും സ്കൂളുകളിലും സ്ഥാപിച്ച ബയോഗ്യാസ് പ്ളാന്റുകൾ , പട്ടിക ജാതി കോളനികളിൽ സ്ഥാപിച്ച കുഴൽ കിണർ എന്നിവ പ്രവർത്തന ക്ഷമമല്ല	1-40
70	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിച്ചില്ല	1-41

71	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ ത്വരിത നടപടികളെടുക്കേണ്ടതാണ്	1-42
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിശദാംശം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകന

1-1-9-1 വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരമുള്ള ലോൺ വിവര

അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരമുള്ള ലോൺ നീക്കിയിരുപ്പ് വിവരങ്ങളിൽ വർഷത്തെ ബി-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പിൽ താഴെ ചേർ വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ച

	ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് തുക2020-21 ബി -5 പ്രകാരം	വരവ്	തിരിച്ചടവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് (2021-22 B-5)	യഥാർഥത്തിൽ വരേണ്ട നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
2021-22	Loan From KURDFC	317258	0	409820	195085 *	-92562
2021-22	Loan From HUDCO	23945333	0	3065333	20959200 *	20880000

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കു പരിശോധിച്ചതിലും ലോൺ വി വ്യതാസം കാണുന്നു.

	ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (2021-22 B-5)	യഥാർഥത്തിൽ വരേണ്ട മുന്നിരിപ്പ് തുക	വരവ്	തിരിച്ചടവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് (2022-23 B-5)
2022-23	Loan From KURDFC	195085 *	-92562	0	199467	4473
2022-23	Loan From HUDCO	20959200	20880000	4360000	4771112	20548107

ലോൺ തിരിച്ചടവിലെയും, നീക്കിയിരിപ്പിലെയും വ്യത്യാസം റിപ്പോർട്ടിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. B-5 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക വ്യത്യാസത്തിന് കാരണവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഹഡ്കോ ലോണിന് ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള
2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ മ
മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവി
നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 26.06.2023-ലെ 1(1) കമ്മിറ്റി തീരുമ
തീരുമാനത്തിന്റെ നമ്പരും തീയതിയും) 27.06.2023 തീയതിയിൽ
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **പുളിമാത്ത്** (പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റ
2023(വർഷം) അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-3-23 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും
ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത്
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ
കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ
നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന്
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ
പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്ക
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ട
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവത
ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം
വിശ്വസിക്കുന്നു.

3.എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീ
അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭി
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോ
വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥ
ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, **പുളിമ**
വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്
നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രിക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1. 2011 ലെ പഞ്ചായത്ത്രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2)(ബ്
നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടു
തയ്യാറാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക

അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് 23)വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ ILGMS ൽ ലഭ്യമല്ല എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി

2. തൻ വർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമാ ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക കണക്കുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ടി റിപ്പോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-10-1 ആവർത്തന സ്വഭാവമുള്ള ചെലവ്- ഡെപ്പോസ് രേഖപ്പെടുത്തി.

RP-49 (P)പ്രകാരം 460500201 പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ശീർഷകം പരിശോധിച്ചതിൽ ന അടവാക്കിയ തുകയാണെന്നു കാണുന്നു. ടി തുക 2 ൽ തുടങ്ങുന്ന ചെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്താൻ കാരണം വിശദീകരിച്ചില്ല

1-1-15-1 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ -മുൻബാക്കി, വരവ് , ചെല ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2020-21, 2021-22, 2022-23 വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പറയുന്ന ഹെഡ്ഡുകളിൽ തുക അതു പോലെ തന്നെ നിലനിൽക്കുന്നതായ

കോഡ്	ഇനം
460100105	Tour Traveling Allowance Advance

മേൽപ്പറഞ്ഞ അഡ്വാൻസുകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള

6.2021-22, 2022-23 വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-18 ഷെ ഹെഡ്ഡുകളിൽ തുക അതു പോലെ തന്നെ നിലനിൽക്കുന്നതായി കാണുന

കോഡ്	ഇനം
460100199	Other Advances
460509901	Advance To Others

മേൽപ്പറഞ്ഞ അഡ്വാൻസുകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള

7-2022-23 വർഷത്തെ ബി 18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചുവടെ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കോഡ്	ഇനം
460500501	Advance To Implementing Officers
460500801	Advance To Mahathma Gandhi NREGA/AUEGS

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.ലഭ്യമാക്കിയ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2022-23 ൽ വിവിധ Implementi നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ RP-49 ൽ 460500501 ഹെഡ്ഡിൽ 675386 രൂപയാണ്ചെ

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാ

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ
ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യ
പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivents" ആ
രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Ge
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5966900/- രൂപയാണ്. അംഗീകരി
പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ച
തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക
ആയി വരുന്ന ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഐ കെ എം നു മാത്രമ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

1-1-3 ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾക്ക് പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീ ക
തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

A.വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-17, RP-40(B) എന്നിവപ്രകാരം ഹെഡ് ന
Revenue Fund ൽ 9078 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് കാണുന്നു. എന്നാൽ ടി അക്കൗണ
പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
അക്കൗണ്ട് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ
45021001 Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund എന്ന ഒരു അക്കൌണ്ടില്ല
രൂപ ഇങ്ങനെ ഒരു അക്കൌണ്ടിൽ വരവായി വന്നിരിക്കുന്നത് കണ്ടത
ഷീറ്റിലും വരവിലും വന്നിട്ടുള്ള തുക തിരുത്തുന്നതിനും അടുത്ത
പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നും ഇങ്ങനെ ഒരു അക്കൌണ്ടില്ലാത്തതിനാല
ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാത്തത് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22
അപാകം ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിരുന്നിട്ടും തുടർ നടപട
അടിയന്തിരമയിപരിഹരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

B.

ഇൻഡ്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്കിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം അക്കൌണ്ട് നം
ൽ 156821 രൂപ മുൻ ബാക്കിയും 31-3-23 ന് 161203.4 രൂപ (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)
പ്രകാരം ടി തുകയുടെ മുൻ ബാക്കിയും, നീക്കിയിരുപ്പും രേഖപ്പട
അക്കൌണ്ടിലാണ്. ടി അക്കൌണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് ലഭ്യമല്ല.
വിശദാംശം വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം
രേഖപ്പെടുത്താനുണ്ടായത് എന്തുകൊണ്ടാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന
എൻകയറി നം-17/15-7-23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക
അക്കൌണ്ടാണിതെന്നും ILGMS ആരംഭിച്ചപ്പോൾ 46501000012963 എന്ന
ആഡ് ചെയ്ത് റീ കൺസിലിയേഷൻ ചെയ്തു വരുന്നതെന്നും ഈ അ
നടക്കാത്തതിനാൽ എല്ലാ വർഷവും അക്കൌണ്ട് ഫ്രീസ് ആകാറുണ്ട
നൽകുമ്പോൾ ബാങ്കിൽ പുതിയ അക്കൌണ്ട് നമ്പർ നൽകി ഇത
ആയതിനാലാണ് Ilgms ലെ അക്കൌണ്ട് നമ്പറും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്

കാണുന്നതെന്നാണ്. അക്കൗണ്ട് നമ്പറുകളിൽ പ്രതിവർഷം മാറ്റം വരു
കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് തടസ്സമാകുന്നതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഇട
ക്ലോസ് ചെയ്ത തുക തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി വാർഷിക
പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടി ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ
C. വാതിൽ പടി സേവനത്തിനായി ആരംഭിച്ച ജോയിന്റ് അക്കൌ
സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ ആയതിന്റെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേ
നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ അറ
ഇതിന്റെ ആധികാരികത എന്താണെന്നും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 “Cheques Deposited But Not Cleared” - തുടർനടപടി സ്വീക

എസ് ബി ഐ E Pay അക്കൌണ്ടായ 37259920510 ന്റെ റീ കൺസിലി
Cheques Deposited Not Cleared എന്ന ഇനത്തിൽ 2419 രൂപയുണ്ട്. തുക
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടി**ല്ല**.ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ്
പരിശോധിച്ച് പ്രസ്തുത ചെക്ക് ഏത് കാലയളവിലേതാ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-5 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ
രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്കുപ്രകാരമുള്ള തുകകളും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം തുക		വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം തുക			
1	ലേലം-വ്യക്ഷങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള മേലാദായം	കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്	തൻവർഷ ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ (RP-45 RP-4 And RP-11	ബാലൻസ്	2021-22 വർഷത്തെ അഡ്വാൻസ്	2022-23 വർഷം ലഭിച്ച അഡ്വാ
		0		500		6650	1366

2.	Rent From Buildings	479511	852524	1073832	267934	0	2228
3	Profession Tax Employees	0	991500	948250	0	O	0
4	Comfort Station	0	19800	21300	1650*	0	0
5	Rent From Auditoriums And Halls	0	3750	3750	0		
6	Market Receipt	0	15550	4950	0	9150	0

** രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി

1-1-6 സമയ ബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്ര വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുക മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖ അക്രൂവൽ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി പ്രതിമാസവും തയ്യാ രേഖപ്പെടുത്താത്ത ഏതാനും ഇനങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചർ നം
101100101	Property Tax On Residential Buildings	42101261/31-3-23
101100103	Property Tax On Non Residential Buildings	42001260/31-3-23

ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് മറുപടിയായി പ്ര നിർവ്വാഹമില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ചട്ടപ്

സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സാങ്കേതിക തടസ്സം ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിഹരിക
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 വസ്തു നികുതി -റസിഡൻഷ്യൽ നോൺ റെസിഡെ കുടിശ്ശിക, ബാലൻസ്-സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

സഞ്ചയസോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മ

ഇനം	ഡിമാന്റ്		കളക്ഷൻ		ബാലൻസ്	
	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	സഞ്ചയ	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	സഞ്ചയ	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	സഞ്ചയ
Property Tax On Residential Building-Current	2011235	2011235	1818863	1816885	202699	187393
Property Tax On Non Residential Building-Current	2215037	2215037	2122532	2118620	96696	88379
Property Tax On Residential Building-Arrear	464594	436349	362732	363070	83525	73600

Property Tax On Non Residential Building- Arrear	295953	277295	228183	226699	56137	50662

അപാകത പരിഹരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-1-8 ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്-ക്യത്യത മൂല്യം വാർഷിക കണ

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് രേഖപ്പെടുത പദ്ധതികളിലായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. സ്റ്റോക്കിലെടുക്കു രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളു. വില രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൌതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പ അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 58,4(എ))

1-1-9 KURDFC ലോൺ തിരിച്ചടവ്- തിരിച്ചടച്ച മുഴുവൻ ത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം 330500201 (P) KURDFC LOAN എന്ന ശീ തിരിച്ചടവും 240500203 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 5350 രൂപ പലിശ തിരിച്ചട ലോൺ രജിസ്റ്റർ , ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വിവിധ ചെക്കുകൾ എന്നിവ പ്ര പലിശ ഇനത്തിൽ 8855 രൂപയും അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ആ രൂപയാണ് ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിൽ ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട കണക്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന് ശീർഷകത്തിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- ചെലവു ഹെഡ്ഡിൽ

സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ പോസ്റ്റഷിഫ്റ്റിംഗിനായി 12166 രൂപ കെ എസ് ഇ ബി -ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള RP-49 ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡ്ഡിൽ(P) വന്നിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷം വിനിയോഗ സാ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-1-11 റോഡ് റെസ്റ്റോറേഷൻ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രണ്ടുകേ വരവു രേഖപ്പെടുത്തി

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും റോഡ് റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് പ്രകാരം 20000000 രൂപ വരവു വന്നിട്ടുണ്ട്. ആയത് 340109901 എന്ന Other വച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയത് എന്ന റോഡ് കട്ടിംഗ് (340100401) എന്ന ശീർഷക ഹെഡ്ഡിൽ വരവുവെയ്ക്കാനിടയായതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയില്ല.

1-1-12 Capital Work In Progress-പാർട്ടു ബില്ലുകളുടെ തുക വ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

31/3/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Pr അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 31/3/23 വ 31/3/2023 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ തു പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ 4190442 രൂപ ചെലവുള്ളതായി കാണ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1-13 ബി 4-ലെ CFC നീക്കിയിരിപ്പിന് തതുല്യമായ തുക ബി17 ശീർഷകത്തിൽ ഇല്ല.

കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിൽ പൊരുത്തക്കേടുള

ഗ്രാന്റ് 1	മുൻബാക്കി 2	വരവ് രസീത്&പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം 3	ആകെ 4	ചെലവ് സുലേഖ/ എസി ആർ പ്രകാരം 5	നീക്കിയിരിപ്പ് ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 6	(
സി എഫ് സി - ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	1365121	3875871(പലിശ 286856 ഉൾപ്പെടെ)	5240992		2202559*	
സി എഫ് സി - ടൈഡ്	5045134	5384000	10429134		9771134	
ആകെ	6410255	9259871	15670126	5989074	11973693	9

* നീക്കിയിരുപ്പിൽ വ്യത്യാസം വന്നതിൽ വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ 4 പ്രകാരം ഈ ഫണ്ടുകളിലെ ആകെ നീക്കി അക്കൗണ്ടിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ 17 പ്രകാരം 11956178/-രൂപ മാത്രമെ വ്യക്തമാക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (20/19-7-23) ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ടുള്ള Well Construction എന്ന വി ഇ ഒ യുടെ പ്രോജക്റ്റിൽ വ്യത്യാസം വന്നതെന്നാണ്.

1-1-14 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയ

ഗ്രാന്റ് 1	മുൻബാക്കി 2	വരവ് രസീത് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം 3	ആകെ 4	ചെലവ് എ.സി.ആർ. പ്രകാരം 5	നീക്കിയിരിപ്പ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം. 6	നീക്ക (4-5)
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 320100202(Support For Diagnostic Infrastructure To The Phc	0	373649	373649	200085	373649	173564
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 320100204(Towards Conversion Of Phc And Subcenters To Health And Wellnescentres	0	182056	182056	104903	182056	77153

എ . ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി -4 പ്രകാരം ക്രമനം 1 ഫണ്ടിന് 373649 രൂപയാ
ആയതിനായി തുടങ്ങിയ KGB- 40343101107027 എന്ന അക്കൌണ്ടിൽ 27
ഉള്ളത്. തൻവർഷ സുലേഖ പ്രകാരം വന്ന ചെലവ് 200085 രൂപ വരവിൽ നി

ബി. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി -4 പ്രകാരം ക്രമനം 2ഫണ്ടിന് 182056 രൂപയാ
ആയതിനായി തുടങ്ങിയ KGB- 40343101107045 എന്നഅക്കൌണ്ടിൽ 182056 ര
എന്നാൽ സുലേഖ ചെലവു പത്രിക പ്രകാരം ടി ഇനത്തിൽ 104903 രൂപ ചെ
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല). എന്നാൽ ആയ
ഇക്കാര്യത്തിൽ വ്യക്തത വരുത്തുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക
ഫണ്ടുകളുടെ വരവ് ലയബിലിറ്റി ഹെഡിലും, പേയ്മെന്റ് ചെയ്തത്
ആണെന്നും ജേണൽ ചെയ്ത് മാറ്റാത്തതിനാലാണ് വരവിൽ നിന്നും ചെ
അടുത്ത വർഷം പ്രയർ പീരിഡിലേക്ക് മറ്റ് അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാ

1-1-15 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ -മുൻബാക്കി, വരവ് , ചെല ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ B-7, RP-33(വരവ്), RP-33(ചെലവ്), 2021- ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്
1	Contractors EMD	35867	0
2	Suppliers EMD	85747	7500
3	Bidders EMD	40380*	13000
4	Contractors Security Deposit	17000	0
5	Suppliers Security Deposit	37872	0
6	Bidders Security Deposit	20447	14500
7	Contracors Retension	251487	81848
8	Election Deposit	39000	0
9	0ther Deposit	394180	2012055
10	Auction Deposit	1350	0
11	Deposit Received For Halls And Auditorium	750	0
12	Rent Deposit	17920	500

* 2021-22 വർഷം B-7 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പിൽ (40780)വ്യത്യാസം ഉ വരുന്നതിനു പകരം 49880 രൂപയാണ് വന്നിട്ടുള്ളത്.

**2021-22 വർഷം B-7 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പിൽ (203190) വ്യത്യാസം ഉ വരുന്നതിനു പകരം 302952 രൂപയാണ് വന്നിട്ടുള്ളത്.

പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണമല്ല. ഡെപ്പോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇനം തിരിച്ചുള്ള സംക്ഷിപ്തവും രേഖപ്പ ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുടെ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകളിൽ 3 തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-1 ബജറ്റ് വരവുകൾ യഥാർത്ഥ വരവുകളുമായി വല

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 214(3) പ്രകാ വാസ്തവികവുമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ മുൻവർഷത്തെ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവും എ.എഫ് കളക്ഷൻ തുകകളും പരിശോധിച്ചതിൽ വരവ് തുകകളെ ശാസ്ത്ര ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള

	ഡിമാന്റ്	ഡിമാന്റ്	വരവ്
വസ്തു നികുതി	5000000	4986824	4532314
തൊഴിൽനികുതി	1650000	1405430	1356830
വാടക	915000	1332035	1064104

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം.49 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി
വിശകലനം ചെയ്ത് മാത്രം ബജറ്റിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ

1-2 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപ
മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി ത
ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/201
പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് എ
അനുസരിച്ച് സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന
വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെ
ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന
തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാനവൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക ബജറ്റ് *25.02.2022 ലെ സാധാരണ
അംഗീകരിച്ചു. 2022-23 വർഷത്തെ റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് 01.03.2023-ലെ 5/1 തീരുമ
ഒറിജിനൽ ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	24
വരവ്	37
ആകെ	39
ചെലവ്	37
നീക്കിയിരിപ്പ്	23

ബജറ്റ്, റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് എന്നിവയിലെ തുകകൾ വ്യത്യാസമില്ലാതെ
കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നില്ല.
1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1)

പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങ
രൂപീകരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശ

ക്രമ നം.	ഇനം	കാലയളവ്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നടപടിക്രമം (തീയതി ഉൾപ്പെടെ)
1	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസൽ ആവശ്യപ്പെടൽ	2021 ഡിസംബർ15 ന് മുൻപ്	06.01.23
2	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസലുകൾ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കൽ	2022 ജനുവരി 15 ന് മുൻപ്	6.01.23
3	ക്രോഡീകരണത്തിനായി വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ചേരൽ	2022 ജനുവരി 22 നു മുൻപ്	വികസനം- 1-2-23 ക്ഷേമകാര്യം-3-2-23 ആരോഗ്യം-3-2-23 വിദ്യാഭ്യാസം3-2-23
4	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയിൽ പ്രെപ്പോസൽ വയ്ക്കൽ, ക്രോഡീകരണം	ഫെബ്രുവരി 1 ന് മുൻപ്	9-2-23
5	ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകാരം	ഫെബ്രുവരി 28 ന് മുൻപ്	3.02.23
6	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി കരട് ബജറ്റ് നിർമ്മാണം/ അംഗീകരിക്കൽ	മാർച്ച് 1 ന് മുൻപ്	13.03.23
7	കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ	മാർച്ച് 7 ന് മുൻപ്	21.03.23
8	അന്തിമ ബജറ്റ് അംഗീകാരത്തിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ		25.02.21

2022-23 ലെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് *25.03.2023 ലെ അടിയന്തിര ഘ
അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് രൂപീകരണ പ്രക്രിയ സമയബന്ധിതമാ
പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ്, വരവ
ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	16673462
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	12400635
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)	0	8973889
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied)	0	4415405
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	7897000
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	11372000
CSS	0	0
Sss	0	0

വിവിധ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് വിവരങ്ങൾ, എ.
എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്
** 1) വിവിധ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് , എ.സി.ആർ, എ.എഫ്.
താഴെപ്പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഫണ്ട്	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം ചെലവ്	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	18881868	15163488
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	14811408	12400635
വികസന ഫണ്ട് (CFC Tied)	3390952	2598122
വികസന ഫണ്ട് (CFC Untied)	2598122	2598122

ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 43/21.07.2023 ന് മറുപട
സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. CSS, SSS എന്നിവയിലെ
വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മേഖലാ അടിസ്ഥാനത
തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ച്
ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മേഖല	വിഭാഗം	അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ക (
ഉല്പാദനം	പൊതുവിഭാഗം	9209217	54
	പട്ടിക ജാതി	678000	28
സേവനം	പൊതുവിഭാഗം	55800331	32
	പട്ടിക ജാതി	54845957	19
പശ്ചാത്തലം	പൊതുവിഭാഗം	27058713	13
	പട്ടിക ജാതി	1899008	24

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3)സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച 23.01.2017-ലെ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി ഓരോ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലെ തൊ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അൺ ക്യാഷ്ഡ് ചെക്കുകൾ പ്രകാരം നൽ തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് സർക്കാരിലേക്ക് സറണ്ടർ ചെയ്യേ സ.ഉ(ആ)100/2018/ധന.,തീ. 24.01.2019-ലെ സ.ഉ(ആ)7/2019/ധന. ഉത്തരവുകൾ ഫണ്ട് കൈമാറുന്ന രീതിക്ക് പകരം 01.04.2019 മുതൽ അലോട്ട്മെന്റ് ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 86/2021/ഫിൻ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംയുക്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സർക്കുലർ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം വി വർഷാവസാനം സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശ പാലിക്കാതെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ തുകകളിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടില്ലാത്ത തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ച

ക്രമ നം	കോഡ്	തദ്ദേശ സ്ഥാപനം
1	320700405	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
2	320700204	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
3	320700205	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
4	320700105	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്

4)സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 5.4.1.9 പ്രകാര വികസനഫണ്ടിലെ സാധാരണ വിഹിതം, എസ്.സി.എസ്.പി, ട്ടി.എസ്.പ് പത്തു ശതമാനം വനിതാഘടകപദ്ധതിയ്ക്ക് വകയിരുത്തണ്ടേതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പൊതു വിഭാഗം വികസനഫണ്ടിലെ സാധാരണ എന്നിവ കൂട്ടിയ തുകയുടെ 5 ശതമാനം കുട്ടികൾ, ഭിന്നശേഷി ക്ഷേമത്തിനും വികസനത്തിനും വേണ്ടിയും കുറഞ്ഞത് 5 % തുക വയോ കെയർ പ്രകാരമുള്ള പരിചരണത്തിനും വകയിരുത്തണം.പ്രസ്തുത പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്ക

വിഭാഗം	അടങ്കൽ തുക (മറ്റുള്ളവ ഒഴിക
വനിത ഘടക പദ്ധതി	4183050
കുട്ടികൾ	1158219
വൃദ്ധർ	1888796
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർ	1089495
മറ്റ് ദുർബല വിഭാഗങ്ങൾ	287360
പാലിയേറ്റീവ് കെയർ രോഗികൾ	34817
അതിദാരിദ്രർക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മൈക്രോ പ്ലാനുകൾ	150000

5) സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 6.7.4 ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ മേൽ തട്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളായി ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

6) പ്രായാധിക്യം, ഗുരുതര രോഗം തുടങ്ങിയ കാരണങ്ങളാൽ ചലനശേഷി വ്യക്തികൾക്ക് അനിവാര്യമായ സേവനങ്ങൾ അവരുടെ വീട്ടുപടി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്ന ഇതിനായി ആവശ്യമായ ലാപ്ടോപ്, ബയോമെട്രിക് ഉപകരണങ്ങൾ , അ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിയ്ക്കാ നീക്കിവയ്ക്കണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ തൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഒരു ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ വ്യക്തികൾക്കും കുടുംബങ്ങൾക്കും സുരക്ഷിതത്വവും ആത്മവിശ്വാസ പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടപ്പാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

7.താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാന്റിൽ അലോട്ട് മെന്റ് പ്രകാരം ലഭ്യമായ ഫണ്ടിന്റെ ചെലവഴിച്ചു കാണുന്നത്.

എ സി ആർ പ്രകാരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റ് തുക	എസി ആർ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക	ച
11372000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്)	7091222	62.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് 79/2021 തിയ്യതി 15-7-21 പ്രകാരം സംരക്ഷ ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ പരമാവധി 20% വരെ അടുത്ത സാമ്പ ചെയ്യുന്നതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ഫണ്ടിനത്തി ഉത്തരവു പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കുമായിരുന്ന തുകയുടെ 1

8. വികസന ഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാംഗഡു അനുവദിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം പ്രകാരം സ ഉ (കൈ) 179/ 22 തിയ്യതി 18-10-22 ന്റെ അടിസ്ഥാനത ചെയ്യപ്പെടുന്നതിന്റെ 90% എങ്കിലും ശേഖരിക്കാത്ത പ്രാദേശിക സ

ഡയറക്ടർ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശിക്ഷ എ
മൂന്നാംഗഡുവിൽ നിന്നും 1% കുറവു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പുളിമാത്ത് ഗ്ര
ഗഡുവിൽ നിന്നും 206390 രൂപ കുറവു ചെയ്തു പോയിട്ടുണ്ട്. ഡി സി ബ
വരാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

9.20222-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-
ശീർഷകങ്ങളിലെ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൌണ്ട്
1.	320100116
2.	320100162
3.	320100191
4.	320100195
5.	320100197
6.	320100198
7.	320100200
8	320700105
9.	320700205

മേൽ പറഞ്ഞ ഇനങ്ങൾ 2021-22 ബാലൻസ് ഷീറ്റിലും ഉൾപ്പെടുന്നവ
എൻകെയറിക്ക് ടി തുകകൾ ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള
രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്ന
തുകകളൊഴികെ ബാക്കി തുകകളെല്ലാം തന്നെ പ്രത്യേക ആവശ്യക
സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി 2017-18 വർഷം ലഭിച്ച തുക നാളി
തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകം ഒഴിവാക

1-4 സാമ്പത്തിക അവലോകനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്
ആകെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്

വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(
ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ
സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് ഉൾപ്പെ
എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 211986794 /- രൂപയും ചെലവ് 20

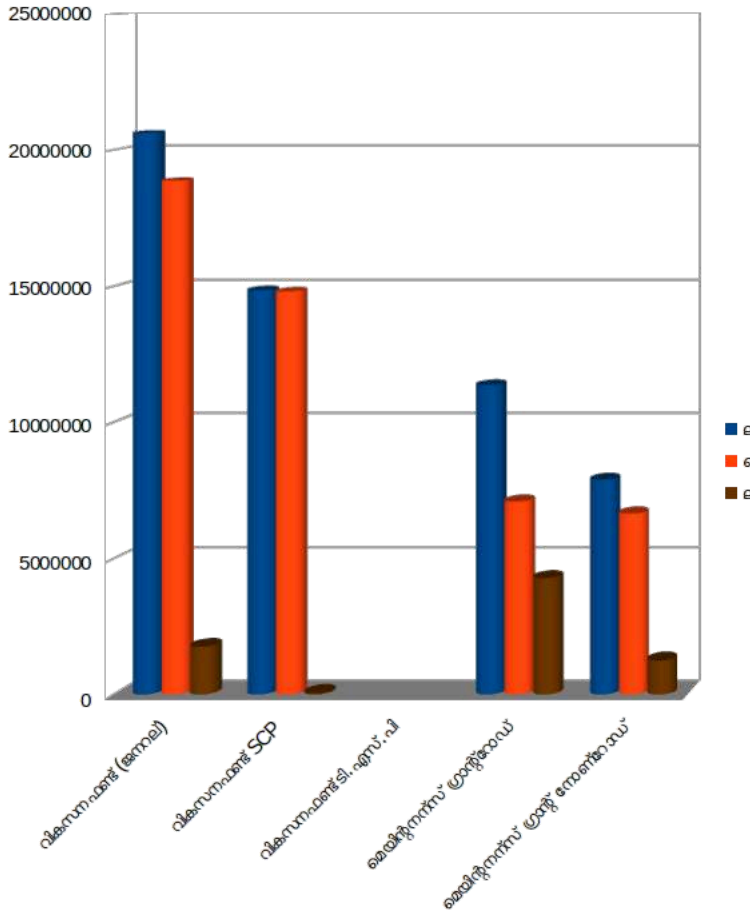
1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

1) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ ഇനങ്ങ
അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയ തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ഗ്രാന്റ് ലഭ്യത, ചെലവ
ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് (സ്ഥാപനം ലഭ്യമാ

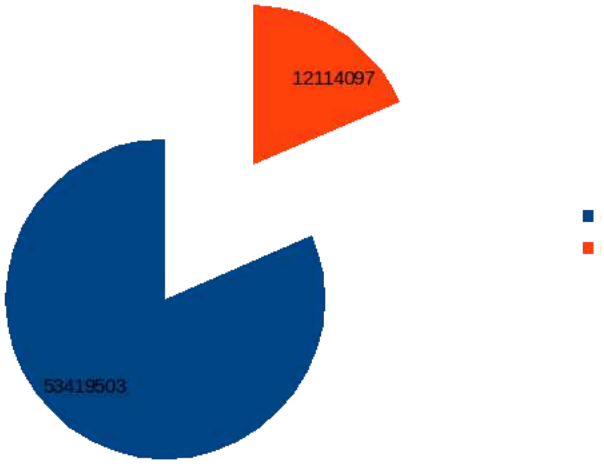
2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം IV ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗവ:ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുക		2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് തുക
ഇനം	ലഭ്യമായ തുക		
വികസനഫണ്ട്	20639000	18881868	1757132
വികസനഫണ്ട് SCP	14858000	14811408	46592
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	0	0	0
വികസനഫണ്ട്ധനകാര്യകമ്മീഷൻ (ബേസിക് ഗ്രാന്റ്)	4307040	2598122	1708918
വികസനഫണ്ട് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ടൈഡ്	6460560	3390952	3069608
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്റോഡ്	11372000	7091222	4280778
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	7897000	6645931	1251069
ആകെ	65533600	53419503	12114097

ആകെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്ന് ചേർക്കുന്നു.

1)



2)



2) 2022-23 വർഷത്തെ വിവിധ നിർവ്വഹണ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അടങ്കൽ ചെലവ്, നീക്കിയിരുപ്പ് ചേർക്കുന്നു

(എ)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധത

	പദ്ധതികൾ			അടങ്ക (ഗു.വ് ഒഴിക
കൃഷി ഓഫീസർ	19	19	0	333637
വെറ്റിറിനറി സർജൻ	11	8	3	329290
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	20	18	2	596311
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	1	0	300000
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	5	5	0	190000
വി.ഇ.ഒ	22	18	4	124436
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	8	1	630577
സെക്രട്ടറി	36	25	11	144426
എച്ച്.എം. എൽ.പി.എസ്	4	4	0	120322
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	100	54	46	436041
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12	10	2	268185
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	3	3	0	509300

(ബി) ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	24691776	18881868	76.5
എസ്.സി.പി.	17315365	14811408	85.5
ടി.എസ്.പി.	0	0	0
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	19638567	5989074	30.5
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	3016000	2256239	74.8
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	28100000	4100000	14.6
തനത് ഫണ്ട്	11099010	5482344	49.4
മറ്റ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	8322630	2211618	26.6
മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	16591664	3840064	23.1

മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്	9217550	6645931	72.1
മറ്റുള്ളവ	146133419	23305565	15.9
ആകെ	284125981	87524111	30.80

3) മാർഗ്ഗ രേഖയുടെ 3.1.1 എ 7 പ്രകാരം ആസൂത്രണ സമിതി തുടർച്ചയായ ഉറപ്പാക്കണമെന്നും പദ്ധതി ആസൂത്രണപ്രക്രിയ നടക്കുന്ന ഘട്ടത്തിൽ കുറഞ്ഞത് മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ആസൂത്രണസമിതി ആസൂത്രണസമിതി മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 6.1.2022, 13.05.2022, 6.12.2022, രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 13.05.2022, 6.12.2022, എന്നീ തീയതികള വരുതതിയിട്ടില്ല. 6.1.2022 ൽ നടന്ന യോഗത്തിൽ ഏതാനും നിർദ്ദേശങ്ങ തീയതിയിലെ മിനിട്ട്സ് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. അതിനാൽ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ 3. ആസൂത്രണസമിതിയുടെ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റ് പുന:സംഘടിപ്പിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള ആസൂത്രണ സമിതിയിലെ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടയും നോട്ടീസ് ബോർഡുക വെബ്സൈറ്റിലും പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻകുയറ

4. സ.ഉ(കൈ) നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.1.2 നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന് ജനപങ്കാളിത്തം പ്രക്രിയയിൽ നവമാധ്യമങ്ങളുടെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തുക അ പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന് നേതൃത്വം നൽകുക വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ വ വിവര കണക്കുകൾ ശേഖരിക്കുക, ക്രോഡീകരിക്കുക, അപഗ്രഥിക്കുക വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ഉള്ളത്

ഖണ്ഡിക 3.1.2.(ബി)7 പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ചാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് കണക്കുകൾ ഫോറം 4-ൽ തയ്യാറാക്കി ഏ യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അത്തര ത്തിലൊരു ചുമതല വ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല.ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി)13 പ്രകാരം വാർ അംഗീകരിച്ച ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മി ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അത്തരത്തിലൊരു നടപടിക്രമ മിനിട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല.

5) ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി)7 പ്രകാരം മുൻവാർഷിക പദ്ധതിയിൽ നടപ്പാക്കിയ ഫോറം 4-ൽ തയ്യാറാക്കി അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അത്തരത്ത് അവതരിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 7 ന് മറുപടി ലഭ്യമാ

10) പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1(1) പ്രകാരം വികസന പരിപ്രേ തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്. ഗ്രാമസഭാമിനിട്സുകൾ പരിശോധിച്ചതി പാലിച്ചിട്ടില്ല.,

11) പദ്ധതി അവലോകനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്	ചെ ശ
242	173	69	84622622	53419503	63

12) മാർഗ്ഗരേഖ 3.4.1(3) പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി വിഭവ വകയിരുത്ത സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. 7 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയി

13) മാർഗ്ഗരേഖ 3.4.1.8, 8(എ), (ബി) എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തി ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഭരണസമിതിയുമായി ചർച്ച നടത്തി ഗുണഭോക്താക്കള വേണ്ടി വായ്പ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

14) മാർഗ്ഗരേഖ 3.5.6.3 (എ) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീ സംയോജിച്ച് തൻവർഷം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ലായെന്ന് ഓ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

15) മാർഗ്ഗരേഖ 3.5.6.3 (ബി) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുടുംബശ്രീ പരിപാ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

16) മാർഗ്ഗരേഖ 3.8.5 (1) ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൂതന പ്രോജക്ടുകൾ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി 7 ന്റെ മറുപടി

17) സാമൂഹ്യ പ്രതിബദ്ധത നിറവേറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വകയിരുത്തി Fund) ലഭ്യമാകുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റ് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

18) മാർഗ്ഗരേഖ 6.8 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റോഡ് , റോഡിതര ആസ്തികളു ഉൾപ്പെടുത്തിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടത ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമ

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6574600	577
വിധവാ പെൻഷൻ	21594300	2064
വാർധക്യകാല പെൻഷൻ	35496100	3405
വികലാംഗ പെൻഷൻ	5268800	474

50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	837000	76

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള 4.10 PMന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുക ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ രംഗത്ത് താഴെപറയുന്ന വിഷയങ്ങൾ ശ്രദ്ധിക്കേ (പൗരാവകാശ രേഖ തയ്യാറാക്കൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9 പ്രകാരം മൂന്നാം ച പ്രകാരം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതുമായ പൗരാവകാശരേഖ വർഷത്തിലെ പുതുക്കുകയും കാലാനുസൃതമാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 2023-(പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും 2023 വർഷത്തെ പൗരാവകാ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്നുള്ളതുമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് ലഭ്യ

1. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച സംഭവ ഇനത്തിലെ വരുമാനം 75% മാത്രമാണ്. നികുതി സമയബന്ധിതമായി ഈട ലഭിക്കേണ്ട വികസന ഫണ്ടിനത്തിലെ ഒരു ഗഡു സർക്കാർ കുറവ് ചെ പ്രാധാന്യത്തോടെ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിലും പദ്ധതിപ്പണം പരമാവധി ചെലവഴ വേണ്ടതാണ്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി രൂപീകരിച്ച 100 പദ്ധതികള വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 43% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്.

3. ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നത് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടുള്ള അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ട

4.ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമായും ഫലപ്രദമായും പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർമാനും സെ സമിതി രൂപീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശവും പ്രത്യേകമായി റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ് മിനുട്ട്സ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

5. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് മിനുട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 വർഷം ആ

നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. (19-5-22 ന് തീരുമാനങ്ങളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്താ
കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	3341	970547	973888	460233	513655*
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	52916000	52916000	52916000	0
ആകെ	3341	53886547	53889888	53376233	513655

MGNRES ന്റെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 2022-23 വർഷത്തെ ഒത്തുനോക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന പൊരുത്തക്കേടുകൾ കാണുന്നു.

എ) ഇഎഫ് എംസ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ I-14(C), I-14(F) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെല തുക I-6 പ്രകാരമുള്ള വരവ് തുകയായ 53374483 രൂപയുമായി പൊരുത്ത ഉണ്ട്. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് RP-30 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം MGNRES ന്റെ വരവ് പ്രകാരം വരവ് 972878 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസ തുകയായ 2331/- രൂപ പ എൻകമ്പയറി 32/21.07.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സി. അഡ്മിൻ ഫണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് B-4 പ്രകാരം 514405 രൂപ രൂപയാണെന്നും കാണുന്നു. വാർഷിക കണക്ക് 40-B പ്രകാരം കാനറ ബാ ലെ അക്കൌണ്ടിൽ 1639 രൂപയടക്കം 515986 രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് ഉ എൻകമ്പയറിക്ക് 1581/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം എതെങ്കിലും ചെലവ് സംഭവിക്കുന്നതാകാം എന്നും ആയത് AITEയുടെ സഹായത്തോടെ കണ്ട എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19.11.2021, 2011.2021	01.01.2021 മുതൽ 31.07.2021 വരെ	21.09.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	12.05.2016, 25.05.2016	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	01.07.2016

1-11 തനത് വരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന തനത് വരുമാനത്തിന്റെ 90% എങ്കിലും ശേഖ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഒരു ശതമാനം കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് ജി.ഒ (എ തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ട്. പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾക്ക് 2022-23 സാമ്പ മൂന്നാം ഗഡു സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1049/2023/ ധന തീ. 13-02-2023 പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 206390 രൂപ മേൽ ഉത്ത വരുമാനം കാര്യക്ഷമമായി പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിനാലാണ് പ്രസ്തുത ത നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള തനത് വരുമാനങ്ങൾ നിശ്ചിത സമയ പരിധ മുൻവർഷങ്ങളിലെയോ തനത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെയോ വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ല എന ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രതീക്ഷിത വരവും യഥാർത്ഥ വരുമാനവും തമ്മിലുള്ള കമ്മിറ്റി സജീവ ഇടപെടൽ നടത്തേണ്ടതാണ്. തനത് വരുമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളെ പ്രതികൂലമായ വരുമാനത്തിന്റെ വർധനവ് ഉറപ്പ് വരുത്തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ സ അർഹിക്കുന്ന വിഷയമാണ്. നികുതി -നികുതിയേതര വ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും, വരുമാന വർധനവിന് ക്രിയാത്മകമായ മാ വർഷങ്ങളിൽ പ്രാധാന്യം നൽകേണ്ടതാണ്.

.

1-12 നികുതി -നികുതിയേതര വരുമാനവുമായി ബന്ധ കമ്മിറ്റി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന

1. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ പുതിയ ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ അവതരിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള യാതൊരുവിധ നടപടിയും സ

2. വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അവ നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. 9.2.2023 ലെ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മ മുതൽ ആരംഭിക്കുന്നതിനും 100%നികുതി പിരിവ് ചെയ്യുന്നത് നടത്തുന്നതിലേയ്ക്ക് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മറ്റ് നികുതി

പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലുള്ള പുരോഗതി കമ്മിറ്റി 2022-23 വർഷത്തെ യോ
കാണുന്നില്ല.

3. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 08.05-2023 ലെ യോഗത്തിൽ 1
നിരക്കുകൾ പ്രകാരം നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ
കമ്മിറ്റിയോട് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ട്.
പരിശോധിച്ചതിൽ ടി നിർദ്ദേശം ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്ക

4.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ B-15 Sundry Debtors (Re
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കി

5. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ 1-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി
നിർദ്ദേശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച സ.ഉ. (കൈ) നം. 77/2023/LSGD തീയതി
ഖണ്ഡികകളിന്മേൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയ

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 37 ന് മറുപടി ലഭ്യമ
വരുമാനങ്ങൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ഊർജ്ജിതമായ നടപടികൾ സ
കമ്മിറ്റി മേൽ വിഷയങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ലേലം- അപാകതകൾ

മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തു നൽകിയില്ല

17.6.2022 ലെ അജണ്ട 5 തീരുമാനം 1 പ്രകാരം പുളിമാത്ത്
മുരിങ്ങാട്ടുകോണം (C.No.25), മഞ്ഞപ്പാറ അംഗൻവാടി(C.No.9), കളുടെ സ
മഹാഗണി മരങ്ങളുടെ ലേലം 27/06/2022 ൽ നടത്തിയെങ്കിലും അ
തീയതിയിൽ രാവിലെ 11 മണിക്ക് മുരിങ്ങാട്ടുകോണം അങ്കണവാ
മരത്തിന്റേറയും ഉച്ചക്ക് 2 മണിക്ക് മഞ്ഞപ്പാറ അങ്കണവാടിക്ക് സമീപം
പുനർലേലം നടത്തുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാന
തീരുമാനം 2 പ്രകാരം പുല്ലയിൽ ഗവ.എൽ.പി.എസിൽ മഴയിലും കാ
കോമ്പൗണ്ടിൽ തന്നെ അപകടകരമായി നിൽക്കുന്ന നാലു ചെ
മുറിച്ചുമാറ്റേണ്ടതിനാൽ ടി മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തു കൊടുക്കുന്നതിന്
ഡെപ്യൂട്ടി കൺസർവേറ്റർ ഓഫ് ഫോറസ്റ്റ് അവർകളോട് അഭ്യർത്ഥിച്ചു
ഫോറസ്റ്റ് കൺസർവേറ്ററിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ വാല്യൂവേഷൻ, ലേലം
ലേലം ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടില്ലായെങ്കിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 6 ന് പ്രസ്തുത മരങ്ങൾക്ക് ഫോ
ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ലേലത്തിൽ പങ്കെടുക്കാനെത്തിയവർ വാല
ലേലത്തിൽ പങ്കെടുക്കാതെ മടങ്ങിപ്പോവുകയാണുണ്ടായതെന്നും
കുറയ്ക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ഫോറസ്റ്റ് കൺസർവേറ്റർക്ക്
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പുല്ലയിൽ
നിന്നിരുന്ന മൂന്ന് ചെറു തേക്ക് മരങ്ങളുടെ ചില്ലുകൾ കോതി ഒതുക്കി
അതിനാൽ നിലവിൽ ഈ മൂന്നു മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്യേണ്ടതില്ല
മറുപടിയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള മൂന്നു ചെറുമരങ്ങളുടേതൊഴിച്ച്
തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

7.6.2022 ലെ അജണ്ട 5 തീരുമാനം 3 പ്രകാരം പുളിമാത്ത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഗേറ്റിന് സമീപം ഉണങ്ങി അപകടാവസ്ഥയിൽ നിൽക്കുന്ന മരം അടിയന്ത ലേലം ചെയ്തു കൊടുക്കുന്നതിന് വാല്യുവേഷൻ എടുത്തുനൽകുന്നതിന് അവർകളോട് അഭ്യർത്ഥിച്ചു തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടി വിവര എൻകയറി നം. 6 ന് ഗവ. എച്ച്.എസ്. എസ് ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന്റെ അ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുമതി തേടിയ ശേഷം തുടർനടപടി സ തുടർനടപടി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

മത്സ്യക്കുളങ്ങൾ-ലേലം ചെയ്തു നൽകിയിട്ടില്ല

12.8.2022 ലെ അജണ്ട 4 തീരുമാനം 1 പ്രകാരം പുളിമാത്ത് ഗ്രാമ നടത്തുന്നതിന് അനുയോജ്യമെന്ന് ഫിഷറീസ് വകുപ്പ് കണ ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി വിശദമായി ചർച്ച പ്രസ്തുത കുളങ്ങൾക്ക് വാടകയിനത്തിൽ തുക ഈടാക്കുന്നതിന് തീരു ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വ്യക്തികൾക്ക് താൽക്കാലികമായി വിട്ടുനൽകുമ്പോൾ തനതുഫണ്ട ഉചിതമായ തീരുമാനം ഭരണസമിതി എടുത്ത് തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പി

12.8.2022 ലെ അജണ്ട 8 തീരുമാനം 1, 2 എന്നിവ പ്രകാരം 2020-2 എൽ.എസ്.ജി.ഡി. അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമാ സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവഹണത്തിൽ, ഉപയോ സ്ഥാപിച്ചതിനെത്തുടർന്ന് ഇളക്കിമാറ്റിയിട്ടുള്ള ഷട്ടറുകൾ ലേ സ്വീകരിക്കണമെന്നുള്ള എൽ.എസ്.ജി.ഡി. അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ കത കമ്മിറ്റി ഇവ രണ്ടും ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ ഓഫീസിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നും വാല്യൂവേഷൻ ല സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകയറി അടിയന്തിരമായി വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാക്കി ലേലനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3.10.2022 ലെ അജണ്ട 23 തീരുമാനം 1 പ്രകാരം താളിക്കുഴി സമസ്യ ഗ്ര പേടികുളം മഹാത്മാ ഗാന്ധി ഗാന്ധി ഗ്രന്ഥശാല, തോട്ടവാരം ഗ്രാമര മുതലായ സ്ഥലങ്ങളിലെ പത്രങ്ങളും മാസികകളും ലേലം ചെയ്യുന്ന സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലേലം ചെയ്യുന്നത കമ്മീഷൻ നൽകുകയുണ്ടായില്ലായെന്നും വീണ്ടും കമ്മീ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 6 ന് മറുപട വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-14-1 റവന്യൂ വരവ്- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കു

1. സ. ഉ(കൈ) നം. 117/2022/ Lsgd Dated 1.6.2022 പ്രകാരം തനത് വരു കാലയളവിലെ കുടിശ്ശികയാണെന്നും സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഒരു രജിസ്റ്റർ തയ്യ

നിർദ്ദേശപ്രകാരം രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 6 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
വരുമാനത്തിന്റെ കുടിശ്ശിക സൂചിപ്പിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടത

2. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളും നികുതി വ
തയ്യാറാക്കി കുറഞ്ഞത് മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും പ്രാദേ
സമർപ്പിക്കേണ്ടതും പ്രാദേശിക സർക്കാർ ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത
നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.കൂടാതെ നികു
വരവിന്റേയും അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ വാർഡ്
നടത്തേണ്ടതാണ്.

പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ വായ്പയെ സംബന്ധിച്ച ഡി.സി.ബി
സർക്കാർ ഭരണസമിതി യോഗത്തിലും വാർഡ് സഭകളിലും വ
നടത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 6 ന് മറുപ
നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുള്ളതായി മിനിട്സ് പരി

സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് നിക
വായ്പകളുടെയും അവലോകനം നടത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധ ചെല

1-14-2 നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

A.നികുതി ഇളവ് നൽകാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നാളിതുവരെയും നി

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനി
പ്രകാരം 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 207-ാം വകുപ്പ്
ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും 203-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരവ
നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറ്
പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ വകുപ്പ് പ്രകാരം നികുതി ഇളവ് നൽകാത്ത കെ
നിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രക
പരിശോധിച്ചതിൽ വസ്തു നികുതി ഇളവ് നൽകാത്ത താഴെപ്പറയുന്ന കെ
നടത്തി തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ നികുതി തുക പിരിച്ചെടുക്കുകയോ

ക്രമ നം	വാർഡ്/ കെട്ടിട.നം	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം
1	14/743	ബാലചന്ദ്രൻ നായർ	പാർപ്പിടം	106 ച.മീ
2	14/196	ശാന്ത	പാർപ്പിടം	80 ച,മീ
3	14/735	വിജയൻനായർ	പാർപ്പിടം	90 ച.മീ
4	4/26	സാംബശിവൻ	പാർപ്പിടം	140 ച.മീ
5	4/32	അംബിക	പാർപ്പിടം	180 ച.മീ
6	18/12	ഗോപിനാഥൻനായർ	പാർപ്പിടം	75 ച.മീ

സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഇപ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താത്ത
കണ്ടെത്തി നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്ക

B.60 ച.മീ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒരാളുടെ ഒന്നിലധികം കെട്ടിടങ്ങ

ജി.ഒ(എം.എസ്).358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 പ്രകാരം 60 ച.മീ വി
ഒഴിവാക്കുകയും കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള
ഗൃഹത്തിന് മാത്രമായി ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുമു
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴി
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ്/ കെട്ടിട.നം	പേര് /വിലാസം
1	13/188	കേശവക്കുറുപ്പ്, പഴവരിക്കോണത്ത് വീട്
	13/189	

III . **മേഖലാ തരംതിരിവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

സ.ഉ (കൈ) നം. 77/2023 /Lsgd Dated 22.03.2023 പ്രകാരം 2023-24 മുതൽ പു
കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കു
വഴിസൌകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കല
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്
രാജ്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളി
പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂപ്രദേശത്തെ മേഖലകളായി തരം
ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രകാരം വഴി സൌകര്യത്തിന്റ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള
നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ
അന്തിമവിജ്ഞാപനങ്ങൾ ഉടൻ പ്രാബല്യത്തിൽ പുറപ്പെടുവിക്കണമെന്ന്
നിശ്ചയിച്ച് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്
എൻകപയറി നം. 24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടത

IV.**ഒരേ പ്രദേശത്തെ/കെട്ടിടത്തിലെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ പ്രദേശത്തെ/കെട്ടിടത്തിലെ സമീപകെട്ട്
നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണമായി.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	പ്രദേശം	റോഡ് തരം	മേഖല
1	3/26	ഗംഗാധരൻപിള്ള, മായാഭവൻ	കലുങ്കിൻമുഖം മൂഴി അയ്യൻപാറ ആയിരവില്ലി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	3/30	സജി.എസ്, അശ്വതിഭവൻ	കലുങ്കിൻമുഖം മൂഴി	1.5 മീറ്ററിൽ	തൃതീയം

			അയ്യൻപാറ ആയിരവില്ലി റോഡ്	കൂടുതല്	
2	3/48	നീലാംബരൻ, വടക്ക് വിളാകത്തു വീട്	പേരുമല ചക്കക്കാട് റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	തൃതീയം
	3/60	അശോകൻ, അമൽ നിവാസ്	പേരുമല ചക്കക്കാട് റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	തൃതീയം
3	3/80	സലാഹുദ്ദീൻ, മൂഴിയിൽ വീട്	കലുങ്കിൻമുഖം അയ്യൻപാറ ആയിരവില്ലി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	3/83	രമ്യാമോൾ, വടക്കേവിളാകത്തു പുത്തൻവീട്	കലുങ്കിൻമുഖം അയ്യൻപാറ ആയിരവില്ലി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	തൃതീയം

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. 24ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതും പ്രദേശത്തിന്റെ വികസന നിർണ്ണയം നടത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14-3 സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 203 (2) (A) , 2011 ലെ എന്നിവ പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളെ വിവിധ വിഭാഗങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നിശ്ചയിക്കാവുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ അട വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പുതിയ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കുള്ള നികുതി അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് അതത് സ്ഥാപനങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ച് ഭരണസ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കാലാകാലങ്ങളിൽ വിജ്ഞാപനങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടു

1. എസ്.ആർ.ഒ നം. 100/2015 (സ.ഉ(അ)നം. 36/2025/Lsgd Dated 24.02.2015) പ്രകാ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും വിനിയോഗിക്കുന്നതുമായ ഓഡിറ്റോറിയം, കാന്റീൻ, വർക്ക് ഷോപ്പ്, എ ആയുർവേദ സുഖ ചികിത്സാ കേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നീ വിഭാഗങ്ങളിലെ കെട്ട വസ്തുനികുതി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ ഗണത
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച ഉപയോഗക്രമത്തി
ഉണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവുപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമ

2. സ.ഉ(ആ) നം. 53/2020/Lsgd Dated 8.9.2020 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച് വിജ്ഞ
സ്റ്റേകൾക്കുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാ
എൻകെയറി നം. 27 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടത

3. സർക്കുലർ നം. RB3/178/2020/Lsgd Dated 20.6.2022 പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണസ്ഥ
സ്ഥലങ്ങളിൽ നിർമ്മിക്കുന്ന വാണിജ്യമോ, വാസഗൃഹമോ എപ്രകാ
കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾക്കനുസൃതമായ
അനുമതിയില്ലാതെ അനധികൃതമായി കെട്ടിയടച്ച് ഷെഡോ, മറ്റ് നിർ
അതുവഴി പാർക്കിംഗ് ഏരിയ , റോഡിൽ നിന്നുള്ള അകലം എന്നിവ ഇ
നടപടികൾ തദ്ദേശഭരണസെക്രട്ടറിമാർ കർശനമായി നിരീക്ഷിക്കണ
അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ തടയുന്നതിനും അഥവാ ഇത്തരത
ശ്രദ്ധയിൽവരുന്ന പക്ഷം ആയത് പൊളിച്ചു നീക്കുന്നതിനുള്ള സ
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപ്രകാരം ഉള്ള അനധികൃതനിർമ്മാണം ശ്ര
ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകെയറി നം. 27 നൽകിയെങ്കി
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന വിജ്ഞാപനപ്രകാരമുള
ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നിർണ്ണയിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്താതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധ

1-14-4 വസ്തു നികുതി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാര ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകകളും തമ്മിൽ പൊ

സഞ്ചയസോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതി
വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മ

ഇനം	ഡിമാന്റ്		കളക്ഷൻ		ബാലൻസ്	
	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	സഞ്ചയ	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	സഞ്ചയ	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	സഞ്ചയ
Property Tax On Residential Building-Current	2011235	2011235	1818863	1816885	202699	187393
Property Tax On	2215037	2215037	2122532	2118620	96696	88379

Non Residential Building- Current						
Property Tax On Residential Building- Arrear	464594	436349	362732	363070	83525	73600
Property Tax On Non Residential Building- Arrear	295953	277295	228183	226699	56137	50662

വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന വിവരവും അരിയർ ഇനത്തിൽ മൂന്ന് വ തുകകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഡി തമ്മിലെ പൊരുത്തക്കേടിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. പ നികുതി അടിയന്തിരമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേ

1-14-5 ഡേറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയ

2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുത (2) എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉടമ, തന്റെ വിവരങ്ങളടങ്ങിയതും അവ സത്യമാണെന്ന് സ്വയം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ (2)-ാം ഉപചട്ടം പ്രകാരം സെക്രട്ടറി പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്ന നോട്ടീസിന സെക്രട്ടറി അല്ലെങ്കിൽ സെക്രട്ടറി അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ചട്ടം 12(4) പ്രകാരം കെട്ടിടഉടമ വസ്തുനിക സെക്രട്ടറി അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കെട്ടിടത്തെ സംബ സ്ഥലത്തു പോയി വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യതയും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിശദ വിവരങ്ങൾ / ആധികാരിക രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഫോം 6 ത വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം ന നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് സഞ്ചയസോഫ്റ്റ്വെയർ പ്യൂരിഫിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്ഥലന സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും 2022-23 വർഷത്തെ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ ര ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. 34 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി

1-14-6 സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികു
പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ
വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴി
കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത കെട്ടിം സ്ഥിതി ച
പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവുവിളക്കുകള
ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച
ഉപനികുതിചുമത്താവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്ക
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം.35 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്ക്
അനുവദിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള നാല് മേഖലകളിൽ നിശ്ചിത നിരക്കിൽ സേവ
മേഖലകളിലെ സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള അവസരം ലഭിക്കുമെന്ന
ഉചിതമായ തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളാവുന്നതാണ്.

1-14-7 നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം തെറ്റ
രേഖപ്പെടുത്തി -കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു

ഫയൽ നമ്പർ	A3-4810/2022 /12.5.2022
കെട്ടിട ഉടമ	ശ്രീമതി. ജയശ്രീ& ഐശ്വര്യ
കെട്ടിട നമ്പർ	15/361B
ഉപയോഗക്രമം	പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളകെട്ടിടം
വിസ്തീർണം	144.82 M^2

ഗാർഹികാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ നൽകുന്നതിനുവേണ്ടിയ
കെട്ടിടത്തിന്റെ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിൽ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന അ
സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന 15/361 (ഗാർഹികം), 15/361 -A (വാണിജ്യം) എന്നീ കെട്ട
ച.മീറ്ററും 28.0 ച.മീറ്ററുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ
വിസ്തീർണ്ണം 40 ച.മീറ്ററും കെട്ടിട നം.15/361 -A യുടെ വിസ്തീർണ്ണം 19.77 ച.മീറ്
കെട്ടിടത്തിന്റെ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിലുള്ള അതേ വിസ്തീർണ്ണമാണ് മേ
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ
രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ നിർദ്ദിഷ്ട സെറ്റ് ബാക്ക് പ്രകാരമാണോ അ
നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 41 ന് അധികമായ തറവി
പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അ
ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-14-8 വിമുക്തഭടൻമാർക്ക്- വസ്തുനികുതി ഇളവ്- വിശ

സ.ഉ(കൈ)നം.106/17/തസ്വഭവ തീ.26.05.2017 പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടന്മാ
വിധവകൾക്ക് കെട്ടിട നികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിർദ്ദിഷ്

നികുതി ഇളവിന് അർഹരായവർ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 3
സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇളവിന് അർഹരായവരുടെ പ്രത്യേ
സാമ്പത്തിക വർഷവും വസ്തു നികുതി ഇളവിനായി സാക്ഷ്യപ
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അവ പരിശോധനയ്ക്ക്
മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും അവ പരിശോധനയ്ക്ക് ല
വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്

1-14-9 റദ്ദാക്കിയ രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ സഞ്ചയ വരവിനത്തിൽ ഒഴിവാകിയോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ട

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 16 രസീതുകളാണ് സ്ഥാപനം ല
ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ക്യാൻസല്ഡ് രസീതുകളുടെ റിപ്പോർട്ടിൽ ഏ
പ്രകാരമുള്ള രസീതുകളാണ് ക്യാൻസൽ ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്ന് വ്യ
അപ്രൂവലോടുകൂടി റദ്ദ് ചെയ്ത ശേഷം ആയതിന്റെ ഫയലുകൾ ഡിസ്പേ
സ്ഥാപനം അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഡിസ്പോസ്ഡ് ഫയലുകൾ സെക്രട്ടറിയുടെ
ലഭ്യമാകുകയുള്ളൂവെന്ന് സ്ഥാപനം അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ഏതെ
ഇപ്രകാരം റദ്ദ് ചെയ്തിരിക്കുന്നതെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.
ഇനത്തിലെ രസീതുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവ സഞ്ചയയിലും വര
പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-14-10 ക്രമവത്ക്കരണം- അപാകതകൾ

ഫയൽ നമ്പർ	A3-5334/2022
കെട്ടിട ഉടമ	ശ്രീ. അജയകുമാർ.ജി, ശ്രീ ശൈലം
കെട്ടിട നമ്പർ	16/189 A
ഉപയോഗക്രമം	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളകെട്ടിടം
വിസ്തീർണം	25.05 M2

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി
കെട്ടിടത്തിന്റെ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിൽ കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന അ
സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന 16/189 (ഗാർഹികം) കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണം 105.50 ച
എന്നാൽ സഞ്ചയ പ്രകാരം കെട്ടിട നം. 16/189 (ഗാർഹികം) വിസ്തീർണ്ണം
രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഓവർസ
കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിലുള്ള അതേ വിസ്തീർണ്ണമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കു
വരുത്താതെയാണ് മേൽ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം മേഖല
ഓവർസിയറുടെ റിപ്പോർട്ടും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിന്റെ കാര
കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണം തെറ്റായി പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാ
അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് പരി

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 42 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറു
നടത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ പ

1-14 വസ്തു നികുതി-അപാകതകൾ

വസ്തുനികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചെ

1-15 തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽനികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ച
വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തേയ്ക്ക് തൊഴിൽ നികുതി
അഭിപ്രായമുള്ള പക്ഷം തുടർന്നുള്ള അർദ്ധ വർഷത്തിൽ ഒരു നോട്ടീസ്
ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. സമർപ്പിക്ക
തൊഴിൽനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ,
പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ര
പ്രകാരം 2022-23 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃ
തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി വിവിധ കരാറുകളിൽ ഏർപ്പെട്ട് 60 ദിവസ
കരാറുകാരുടെ പട്ടിക ലഭ്യമാക്കുവാനും മേൽ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും
കാരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ടും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 15 ന് ല
ഡാറ്റാ ബേസ് AE&EE Wing മായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശേഖരിച്ച് കരാ
ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ച്
ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2. റേഷൻ കടകളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിൽ 18 റേഷൻ കടകൾ പ്രവൃത്തിക്
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല .സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.2.2019ലെ
റേഷൻ കടകളെ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസ് , തൊഴിൽ നികുതി എ
കഴിയില്ലായെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ റേഷൻ കടകൾക്ക്
നികുതി,സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിനും നടപ
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രസ്തുത വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ

3 . തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ വ്യക്
ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ,അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡേ
പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാ
നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓ

പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരുടെ ഡാറ്റാബേസ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലായെന്നു അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതു തുടർനടപടി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

4. തൊഴിൽ നികുതി പത്രിക/ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ എന്നിവ അപ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ എന്നിവ അപൂർണ്ണമായതിനാൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം.	അർദ്ധ വർഷം	
			I	II
1	ദേവൻ ഫിനാൻസ്	78		രജിസ്റ്ററി രേഖപ്പെ ലഭ്യമാക
2	സപ്ലൈകോ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് , കാരേറ്റ്	73	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല പത്രിക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	രജിസ്റ്ററി രേഖപ്പെ ലഭ്യമാക
3	കുടുംബശ്രീ, സി.ഡി.എസ് പുളിമാത്ത്	82	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.പത്രിക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്	രജിസ്റ്ററി രേഖപ്പെ ലഭ്യമാക
4	രോഹിണി ഫിനാൻസ്	82		രജിസ്റ്ററി രേഖപ്പെ ലഭ്യമാക
5	മയൂർ ഫിനാൻസ്	83		രജിസ്റ്ററി രേഖപ്പെ ലഭ്യമാക

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 15 ന് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6. തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവ
മറ്റ് പ്രൊഫഷണലുകൾ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനു
സൂപ്പർവൈസർമാർ സ്വകാര്യ സ്കൂൾ/ കോളേജ് ജീവനക്കാർ തു
ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡേറ്റാബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ലായെന്ന
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ശേഖരിച്ച് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നി
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടേണ്ട്. തു
ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

7. തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കൃത്യതയില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 205 എ
മാസത്തിന്റെയും ഫെബ്രുവരി മാസത്തിന്റെയും അവസാനത്തിന്
തൊഴിലുടമയും നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതായ എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെയും
തുക ഈടാക്കി നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ ജീവ
കാണിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയ ലിസ്റ്റ് സഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചാ

ഇത്തരത്തിൽ ചില സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ജീവനക്കാരുടെ വേതനം സംബന
പരിശോധിച്ചതിൽ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അർ
തൊഴിൽ നികുതിയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ഉദ

സൌത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക് , കാരേറ്റ് ബ്രാഞ്ച് രണ്ടാം പാദ നികു
ജീവനക്കാരുടെ ലിസ്റ്റിലെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഇതേ വി
ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ടി ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ഈടാക്കിയ നികുതി യഥാർത്ഥത്തി
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ജീവനക്കാരുടെ വേതനം ഒരു അർദ്ധവർഷ
കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	ഉദ്യോഗ പേര്	അർ
1	ജെയ്സൺ ജെയിംസ്	സീനിയർ മാനേജർ	94100
2	നീതു. കെ.ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് മാനേജർ	54169
3	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.എച്ച്.എസ്	ക്ലർക്ക്	34658
4	ഹാപ്പി എം.വി	ക്ലർക്ക്	34658
5	രശ്മി. ബി	ക്ലർക്ക്	40847
6	അപ്പുകുട്ടൻ.പി	സബ്സ്റ്റാഫ്	47755
7	ജാക്സൺ.പി.ജേക്കബ്	പ്രൊബേഷണറി ഓഫീസർ	50043

ജീവനക്കാരുടെ വേതനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി
വിവരങ്ങളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടു
ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15 ന് സൌത്ത് ഇ
സമർപ്പിച്ച ലിസ്റ്റിൽ ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽനികുതി മാത്രം പരി
സംഭവിച്ചതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഭാവിയിൽ ഇ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിനു മ
പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും
പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പു വര

1-16 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സംരംഭകപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സംരംഭകപ്രവർ
താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. ലഭ്യമാക്കിയ വ്യവസായം, വാണിജ്യം, സംരംഭകത്വം, മറ്റ് സേവനങ്ങൾ
22സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള 1 മുതൽ 25 വ
പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2022-23വർഷം ലൈസൻ

ക്രമ നം	വാർഡ്/കെട്ടിട നം	ഉടമയുടെ പേര്	വ്യാപാര സ്ഥ
1	XIII/169	രാജേന്ദ്രൻ. ടി	പലചരക്ക് വ
2	Xiii/21	രഞ്ജിത്ത്. ആർ.പി	ഇലക്ട്രോണ്
3	XVIII/521	ശശിധരൻനായർ	മെഡിക്കൽ
4	V/250	റജിമോൻ	പലചരക്ക് വ
5	IX/481	ഷഹനാസ്. എസ്	ടെക്സ്റ്റൽ
6	II/681	രവീന്ദ്രദാസ്	പലചരക്ക് വ

2. ലഭ്യമാക്കിയ 2021-22, 2022-23 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റി
പരിശോധിച്ചതിൽ 2021-22 ൽ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന
എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	വാർഡ് നം.	ഉടമയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം
1	III	മുഹമ്മദ് നിയാസ്. ടി.എ	ടൈൽസ് & റ
2	III	സുരേന്ദ്രൻ	പ്രൊവിഷൻ
3	I	അപ്പുക്കുട്ടൻനായർ	ഹോളോബ്രിക്സ്
4	I	അശോക് കുമാർ	പലചരക്ക് വ്യാ
5	I	രാജൻ.എസ്	പലചരക്ക് വ്യാ
6	II	അനുരാജ്	അഗർബത്തി
7	II	എം. പദ്മകുമാർ	വെജിറ്റബിൾ
8	II	രമ്യ.എസ്	ഫ്ലോർമിൽ
9	IV	സിയ.എസ്.എസ്	ഫ്രൂട്ട്സ് &വെജ്
10	IV	അർച്ചന സി.ബി	വസ്ത്ര വ്യാപാ
11	IV	സുരേഷ്	റബ്ബർ പാൽ സ

12	IV	എസ്.എൽ നവീൻ	നോട്ട് ബുക്ക് ന
13	IV	ഗീത.എസ്	ഫാൻസി&റെഡ
14	IV	ഷാ	ഫ്യൂവൽ സർവ
15	V	റജിമോൻ. ആർ.എസ്	പലചരക്കു വ്യ
16	V	സുരേഷ്. എ. എസ്	സ്റ്റീൽ ഫർണിച
17	V	അമൃതാത്മജൻ	പലചരക്ക് വ്യാ
18	V	റസിയാ നിസാർ	സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്
19	V	സിനിമോൾ. വി	വസ്ത്രവ്യാപാ
20	V	ആസിഫ്. എ	നോട്ട് ബുക്ക് ന

3. സഞ്ചയ പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെ വിസ്തീർ ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ 62 എണ്ണവും, 200 ച.മ എണ്ണവും, 200ന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ 4 എണ്ണവും ഉണ്ട്. ആകെ 362 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് തൻവർഷം ലൈസൻസ് വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും എണ്ണവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം നിലനിൽക്കുന്നു.

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭകപ്ര ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ ചട്ടം സെക്ഷൻ 232(1) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ന ലൈസൻസിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾക്കനുസൃതമായല്ലാതെയ സ്ഥലവും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലായെന്നിരിക്കെ മേൽ അപാകതകയ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളവ പരിശോ ഫണ്ടിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്

1-17 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളുടെ വാടകയിനത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്നു

വാടകരജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കടമുറികളുടെ വാ കാണുന്നു.

കടമുറി	വാടകക്കാരൻ	മാസവാടക	ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
New Shopping Complex N0. 13/48 G	സപ്ലൈകോ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് , അസിസ്റ്റന്റ് മാനേജർ	26802++ 18%GST	211836

Karatte Market Stall No. 4	അജിതാകുമാരി	585+ 18%GST	7020
Net Floor 5	അജിതാകുമാരി	282+18%GST	2538

വാടകയിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക തുക അടിയന്തി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കടമുറികളിൽ 4 എ ഉപയോഗിക്കുന്നുവെന്നും മാർക്കറ്റ് സ്റ്റാളുകൾകൾക്ക് ചോർച്ച ഉള്ള ആളില്ലാത്തതിനാലും ആണ് അവ മിനി. എം.സി.എഫ് ഉ എൻകയറി നം. 5 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

3. വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കടമുറികളുടെ വാട ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ

ക്രമ നം.	കടമുറി	2021-22 ലെ വാടക
1	Stall No. 9	650+ 18%GST
2	Net Floor 6	360+64(GST)

അപ്രകാരം വാടക ഈടാക്കിയതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നര

ക്രമ നം. 1 ലെ കെട്ടിടത്തിന് 3% നികുതി വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന കൊള്ളാത്തതിനാൽ മുൻവർഷത്തെ തുകയ്ക്ക് കവട്ടേഷൻ കൊടുക്കു കടമുറി നിലവിലെ കരാറുകാരൻ ഒഴിഞ്ഞപ്പോൾ കടയുടെ ശോചനീയാ കൂട്ടി വിളിക്കാത്തതിനാൽ പഴയ തുകയ്ക്ക് ലേലം ചെയ്തു നര ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

കടമുറികളുടെ ശോചനീയാവസ്ഥ പരിഹരിച്ച് ആസ്തി സംരക്ഷിക്കുന്നത വാടകയിനത്തിൽ വരവ് ആർജ്ജിക്കുന്നതിനും ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേ

1-18 ബസ് സ്റ്റാന്റ് പാർക്കിംഗ് ഫീസ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ കുറവായി ഈടാക്കി

കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ ഫീസ്, ബസ് സ്റ്റാന്റ് പാർക്കിംഗ് ഫീസ് എന്നിവ നിരക്കിൽ കൈരളി കുടുംബശ്രീ വനിതാ അയൽക്കൂട്ടത്തിന് 16.07.2 അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 5.3.2022 ലെ 10/1-ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തി 3600/-(GSTകൂടാതെ) രൂപ ഈടാക്കുന്നതിന് വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള എഗ്രിമെന്റ്(നം. 17198/29.6.2022) മുദ്രപ്പത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്താതെ ഫയലിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ട കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനിന്റെ വരവിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 1650+ 296(GST) യും വരവിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 1650+ 296(GST) രൂപയുമാണ് അടവാക്കിയിര മാത്രമാണ് ഈയിനത്തിൽ ആകെ പ്രതിമാസ വരവ്(ജി.എസ്.ടി

12703/6.9.2021) ക്രമ നം.7 ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ജീ.എസ്.ടി തുക പൂർണ്ണ
കുടുംബശ്രീ വനിതാ അയൽക്കൂട്ടം സമ്മതിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ സാഹച
സ്റ്റാന്റ് പാർക്കിംഗ് ഫീസ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ തുക കുറവായി ഈടാ
സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 25 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക
കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി തനത്ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടി റിപ്പോർട്ട് ചെ

1-19 തനതു വരുമാനം -ഒന്നിൽ കൂടുതൽ അക്കൌണ്ടു

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ തനതു ഫ
അക്കൌണ്ടുകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

SBT-67382473065

KGB-40343101086690

CO-OPERATIVE BANK-351

തനതുഫണ്ട് വരവു വെക്കുന്നതിനായി ഒരു ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് മ
ഉള്ളതാണ്. 3 അക്കൌണ്ടുകൾ ഓരേ ആവശ്യത്തിനായി നിലനിർത്
വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം-46
ഒടുക്കിയിരുന്നത് SBI യുടെ അക്കൌണ്ടിലായിരുന്നു എന്നും എന്നാൽ
തോന്നിയതിനാൽ KGB യിൽ തനതുഫണ്ടിനായി അക്കൌണ്ട് ആരംഭിച്ചത
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ തുകകൾ വരവു വെക്കുന്നത
ക്ലോസ് ചെയ്യാത്തതെന്നും കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലെ അക്കൌണ്ട്
എന്നും ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിലൂടെ മാത്രമെ ടി അക്കൌണ്ട് ക്ല
നൽകിയത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണമുള്ള തുടർ നടപടി ഇക്കാര്യത്

1-20 കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ - അപാകങ്ങൾ

1.

പ്രോജക്റ്റ് നം	118/23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	കാട്ടുപന്നി നിയന്ത്രണം- ബോർ അപ്പ്
അടങ്കൽ	13000
ചെലവ്	11440
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ
ബിൽ നം.	250/3-1-23-4550 321/9-2-23-715 418/21-3-23-455 Vrno-896/19-1-23-4550 Ch No-65668724/23-1-23-1170

കാട്ടു പന്നി നിയന്ത്രണത്തിനായി ബോർ അപ്പ് 50% സബ്സിഡിയോടെ വി
നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ
എ. ലീല കെ ,രജനീ മന്ദിരം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ആനുകൂല്യം അനു

കരം അടച്ച രസീതി 2012-13 വർഷത്തെയാണ്. ആയതിനാൽ തന്നെ ടിയ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അ

1. ശ്യാമള . എ

2. കൃഷ്ണൻ പോറ്റി

3. സുശീല . ജി

അപേക്ഷകളിൽ പേരും മേൽവിലാസവും മാത്രമാണ് അസിസ്റ്റന്റിന്റെയോ, കൃഷി ഓഫീസറുടെയോ ശുപാർശകളില്ല.
ബി. കൃഷി വിജ്ഞാൻ കേന്ദ്രയിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നം 99/19-1-23 പ്രക യൂണിറ്റും,ഇൻവോയ്സ് നം 118/17-3-23 പ്രകാരം 7 /യൂണിറ്റും ആകെ 88 യ വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളു. മുഴുവൻ യൂണിറ്റും സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം.36/21.07.2023 ന് പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. അപാകം പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ട
2.

പ്രോജക്റ്റ് നം.	123/23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	തരിശു നില നെൽകൃഷി(വനിത)
അടങ്കൽ	280000
ചെലവ്	6800
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്- ജനറല്, ബ്ളോക്ക് റ

തരിശു ഭൂമി നിർമ്മാർജ്ജനം ലക്ഷ്യമാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റായി തരിശു നില കൃഷിക്ക് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ ഖണ്ഡിക 8 പ്രകാരം കൃഷി നടത്തിയ സർട്ടിഫൈ ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ അപ്രകാരം സർട്ടിഫൈ ചെ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം 36/21-7-21 അപ്രക ക്രമങ്ങളിൽ വന്ന വീഴ്ചയാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. അടങ്കൽ തുകയായ 2 തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. മാത്രമല്ല ആകെ അടങ്കൽ ത ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ തുക ചെലവായിട്ടുമില്ല.
3.

പ്രോജക്റ്റ് നം	140/23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	കേദാരം നെൽകൃഷി വികസനം
അടങ്കൽ	7874417(വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ, ഗുണഭോ
ചെലവ്	49673
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 80 ഹെക്ടർ സ്ഥലത്ത് നെൽകൃഷി ചെയ്യുന്ന
ചെയ്യുന്ന കർഷകർക്ക് നെൽവിത്ത് , ജൈവ വളം സബ്സിഡി കൂലി
.പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ക

1.സുരേഷ് . വി, S/O വിശ്വംഭരൻ, തെങ്ങുവിള വീട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന
455 രൂപയും 2021-22 വർഷം കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ 2380+2380 എ
സെന്റിനുള്ള ആനുകൂല്യമാണ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഭൂമി സംബന്ധമ
പരിശോധിച്ചതിൽടിയാന്റെ പേരിലുള്ളത് 6 ആർ 57 സ്കയർ മീറ്റർ ഭൂമി
കുടുംബാങ്ങളുടെ പേരിലുള്ളതാണ്. 14-ം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ ഖ
കുടുംബാംഗങ്ങളുടെയോ ബന്ധുക്കളുടെയോ ഭൂമിയിൽ പാട്ട കൃഷി ചെയ

2. താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ സ്വന്തം വസ്തുവിലല്ല കൃഷി നടത്തി

വിജയകുമാർ ,ആതിര ഭവൻ

രജിത എൻ.എസ്.

അഭിലാഷ് കുറുപ്പ് , S/O അയ്യപ്പ കുറുപ്പ്

14-ം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ ഖണ്ഡിക 9A പ്രകാരം പാട്ടകൃഷി
ഓഫീസർ സർട്ടിഫൈ ചെയ്യണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
കർഷകർ പാട്ടകരാറും വച്ചതായി രേഖയില്ല.അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ല
ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം 40/21-7-23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
3. പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള മൊത്തം അടങ്കൽ തുകയുടെ 93 ശതമാ
ഉൾപ്പെട്ടിരിയ്ക്കുന്നത്. എന്നാൽ ആയിനത്തിൽ ചെലവില്ല. ഇപ്രകാരം
എന്ന ഇനത്തിൽ വലിയ തുക ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ

1-21 കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ വകുപ്പ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 42/22-23 ആയ
നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്റ്റിനെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക

പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം, പേര്	42/22-23, ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് കു
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
കരാറുകാരൻ	രമേശ് ചന്ദ്രൻ
എം ബുക്ക് നം	400/21-22, 547/21-22
എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.	2021/11415
കാട്ട് ചെയ്ത തുക	5.1 % Below
ഫണ്ട്	CFC
ബിൽ നം.	168/9.11.2022, 69,835/-
അടങ്കൽ	79385
ചെലവ്	69835

ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്
ഫീസിബിലിറ്റി റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എസ്റ്റിമേ
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫീസിബിലിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ലഭ്യമ
സ്ഥാനനിർണ്ണയം, കുഴിക്കേണ്ടുന്ന ആഴം, ചെലവ് എന്നിവ ഉൾപ്പെ
റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്. ആയതിൻ പ്രകാരമാണോ എസ്റ്റിമേറ്റ് ത
ഫീസിബിലിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ആവശ്യമാണ്. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 19
നം.- 21 നൽകിയരുന്നുവെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ട മിക
നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല-ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ വരാതെ

2022-23 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നട
രൂപീകരിച്ചിരുന്നത്. ഇതിൽ തന്നെ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ തുടർന്ന് വന്നത
പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത് (വകയിരുത്തിയ തുക : 4,10,34,105/- ചെലവ് തു
2022-23 വർഷത്തിൽ രൂപീകരിച്ച 46 പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കാൻ അവ
ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്തിൽ റോഡ് വികസനം, മറ്റ് ഭൗതിക, പശ്
വകയിരുത്തിയ പ്രവൃത്തികളിൽ ആയതിന്റെ 43% ചെലവ് വരുന്ന പ്
ഇത്തരത്തിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ കുറവ് വന്നതിന് വിശദീകരണ
എൻകയറിക്ക് (19.7.2023 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.- 21) മ
വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ, രൂപീകരിച്ച പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കാതെ
മുഖാന്തിരം ലഭ്യമാകേണ്ട വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ലഭ്യമാകാതെ വ
എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകത ഉണ്ടാക
ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

1-23 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിൽ ഫോം വർക്ക് ഉൾപ്പെടുന്ന
ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്റ്റ് നം 63/22-23, മണ്ണാകോണം കാട്ടുവിള റോഡ് റീടാറിംഗ് ,മെയിൻ

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ടി പ്രവർ
ഉൾപ്പെടെയാണ് നിർവ്വഹിച്ചരിക്കുന്നത്.റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത
ഉൾപ്പെടുത്താതെ ഒരു വശം മതിലിനോടും, മറു വശം മൺ ഭിത്തിയോ
റോഡ് നിർമ്മാണത്തിൽ ഫോം വർക്ക് ഉൾപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നുള്ള
പരിശോധനാ റിപ്പേർട്ടിൽ പരിശോധനാ ടീമിലുണ്ടായിരുന്ന ഓവർസ
റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ഐറ്റം 2.001 പ്രകാരം (Mord-Od-Spec 75.8.1) 35.123 M^3 അ
നിരക്കിൽ ചെയ്തതിന് ആകെ 2,80,295.59/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം, പേര്	63/22-23, മണ്ണാകോണം കാട്ടുവിള റോഡ് റീടാറിംഗ്

	,മെയിൻന്റെനൻസ്
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ59
കരാറുകാരൻ	സൈറസ് എസ്.ജെ
എം ബുക്ക് നം	551/21-22, പേജ് 54,11
എസ്റ്റിമേറ്റ് നം	2022/86533, 6,00,000/-
കാട്ട് ചെയ്ത തുക	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
ഫണ്ട്	മെ.ഫ (റോഡ്)
ബിൽ നം	192/29.11.2022, 5,94,274/-

ടി പ്രവൃത്തിയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിന് നൽകിയ നിരക്കിൽ ഫോം നിരക്ക് നൽകാനുള്ള കാരണം എന്നിവ വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി 20.7.202 28 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Mord Spec 75.8.1 പ്ര തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.ടി പ്രവൃത്തിയിൽ ഫോം വർക്ക് ഉൾപ്പെടു ആയതിന്റെ നിരക്ക് കുറച്ചുള്ള തുക കരാറുകാരന് നൽകിയിൽ മ വർക്ക് ഒഴിവാക്കിയ തുക അനുവദിക്കാത്തതിനാൽ, കരാറുകാരന് വിലയിരുത്തുന്നു.
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക = 35.123x7980.4 = 280295.59
നൽകാവുന്ന തുക (4% Firm Work കുറവ് ചെയ്ത്) = 35.123x7661.184 (4% Of 7980.4)=
അധികം നൽകിയ തുക = 11212/- (280295.59-269083.77)
ഇത്തരത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുകയായ 11212/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സ തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 റൂഫിംഗ് പ്രവർത്തികളിൽ അധിക നിരക്ക് നൽക ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 80/22-23 പുളിമാത്ത് പ്രോജക്റ്റിൽ റൂഫിംഗിന് 80 Mm Pipe Pillar സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവർത്തിക്ക് DA നിരക്കാണ് (നിരക്ക്. 189.89/Kg) നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്റ്റ് സംബന്ധിച്ച റ

പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം, പേര്	80/22-23, പുളിമാത്ത് സബ് സെന്റർ നവീകരണം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

കരാറുകാരൻ	രമേശ് ചന്ദ്രൻ
എം ബുക്ക് നം	51/21-22, 52/21-22
എസ്റ്റിമേറ്റ് നം	2022/15214
കാട്ട് ചെയ്ത തുക	5,97,331/-
ഫണ്ട്	മെ.ഫ (റോഡിതരം)
ബിൽ നം	331/15.2.2023, 6,69,012/-

എം ബുക്ക് പേജ് നം 36,17 പ്രകാരം പില്ലർ സ്ഥാപിക്കുന്ന
ഉപയോഗിക്കുകയും ആയതിന് Built Up Section നിരക്കായ Rs. 189.89/Kg നിര
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവൃത്തിക്ക് സിംഗിൾ സെക്ഷൻ നിരക്ക് നൽകിയാൽ
Purlin സ്ഥാപിക്കുന്ന ജോലിക്ക് Single Section നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള
സമാന റൂഫിംഗ് പ്രവർത്തികളിൽ (ഉദാ. പ്രോജക്റ്റ് നം. 81/22-23) ഇത്തര
Single Section നിരക്കാണ് (Rs.152.34/Kg) നൽകിയിട്ടുള്ളത് ഇത്തരത്തിൽ
വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി 19.7.2023 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയും,
ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് -സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ആസ്തികളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കുലർ നം. 50412/സ
പ്രകാരം ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും, സർക
തീയതി 13.10.2010 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ആസ്തികൾ ഡിജിറ്റലൈ
വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. 20.01.2017 ലെ ജി. ഒ (ആർ. ടി) നം. 166/17/എൽ.
സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവൽ സർക്
പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ആന്റ് മോ
വന്നിട്ടുണ്ടങ്കിൽ നിലവിൽ വന്ന തീയതി, അതിന്റെ ഘടന സംബന്ധിച്ച
അസസ്സ്മെന്റ് ഓഫ് അസറ്റ്സ് കണ്ടീഷൻ (ASAAC) നിർവ്വഹിച്ച് റിപ്പോർ
വിശദവിവരം, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ്പ്ലാൻ (AMP) അ
പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ അ
പരിപാലനം, കൈയൊഴിൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2022-23 റ
എപ്രകാരമുള്ളതായിരുന്നു എന്ന് വിശദമാക്കുന്നതിനും കൂടാതെ തദ്ദേ
പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച മാനുവലിലെ അഞ്ചാം അധ്യായത്തി
സമയബന്ധിതിനും, ആസ്തികളുടെ അർദ്ധ വാർഷിക റിവ്യൂ,വാർഷ

വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധ
തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.-22 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആ
ആവശ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആസ്തി പരിപാലനത്ത
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 സിദ്ധമരുന്ന് വാങ്ങൽ-സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമ നിന്ന് ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	16/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സിദ്ധമരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	100000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - 100000(തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	200000
ബിൽ നം	73/21.07.2022 ചെക്ക് നം. 6555254/17.02.2023
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർ

സ. ഉ(കൈ) നം. 115/2022/Lsgd Dated 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.6.4 പ്രകാര
മരുന്നുകൾ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ ഔഷധി വഴി IMPCOPS ൽ നിന്നാണ
IMPCOPS നൽകുന്ന 25% കിഴിവ് ഔഷധി തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽ
തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറുന്നില്ലായെങ്കിൽ തദ്ദേശഭരണസ്ഥ
മരുന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം
വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ
ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മരുന്നിന്റെ ഇനം (ഇൻവോയിസ് നം. Sidha 29/2022-23 പ്രകാരം) 1 Unit	പ്രൈസ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള വില (ജി.എസ്.ടി കൂടാതെ)	25% കിഴിവ് ലഭിക്കുമ്പോൾ അനുവദിക്കേണ്ട തുക (ജി.എസ്.ടികൂടാതെ)	ഔഷധിയിൽ നിന്ന് മരുന്ന് ലഭ്യമായ വില (ജി.എസ്.ടി കൂടാതെ)
BALA SANJEEVI MATHIRAI (TAB) 10gm	83	62.25	72.63
BRAHMANDANDA BHAIRAVAM(TAB) 10gm	167	125.25	146.13

VASANTHAKUSUMAKARAM (TAB) 10gm	131	98.25	114.63
VISHNUCHAKRAM(TAB) 10gm	88	66	77
Amukkara Ch.Tablets(100nos)	61	45.75	53.38

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. 3 ന് ഔഷധി ലഭ്യമാക്കിയ
ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതു പ്രകാരം IMPCOPS ൽ
വാങ്ങുമ്പോൾ നിലവിൽ ഔഷധിയ്ക്ക് ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന 30%
തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ കൂടി നിലവിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിത
ലഭിക്കുന്ന 15% തുകയിൽ ഭാരതീയ ചികിത്സാവകുപ്പിന്റേയും തദ്ദേ
സിദ്ധ യുനാനി ഡിസ്പെൻസറികളിലേയ്ക്ക് ഔഷധിയുടെ വാഹനങ്ങ
ചെലവു വരുന്നുണ്ടെന്നും ഡിസ്കൌണ്ടിൽ 5% മാത്രമേ ഔഷധിയ്
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ
അധികച്ചെലവ് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	138/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക
അടങ്കൽ തുക	300000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - നേ
ചെലവ് തുക	300000
ബിൽ നം	1/11.10.22
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്നവയ്ക്ക് മ

1. ബിൽ നം. 1/11.10.2022 പ്രകാരം 300000/- രൂപ മരുന്ന് ലഭ്യമാ
അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇൻവോയിസ് നം.LF 325/20
മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നുള്ളൂ. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ്
ഉടൻ തന്നെ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് ഹോംകോ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നാണ
രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ മേൽ തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്
റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 പി.എച്ച്.സിയ്ക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് - കൂടിയ തുകയ്ക്ക് ല

പ്രോജക്ട് നം.	89/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പി.എച്ച്.സിയ്ക്ക് ലാപ്

അടങ്കൽ തുക	40000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷ
ചെലവ് തുക	39495
ബിൽ നം	18/30.09.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

പി.എച്ച്.സിയ്ക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങലിനായി ആവിഷ്ക്കരിച്ചിരുന്ന പദ്ധ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. Acer Intel Core I3 യ്ക്ക് ടാക്സ് ഉൾപ്പെടെ 38899/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ Contract No.GEM-511687732704072/3.8.2 I3 വാങ്ങുന്നതിന് കരാറിലേർപ്പെടുകയും മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക ചെ നിന്ന് വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 38899/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങാമായിരു വാങ്ങിയതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകപ അധികത്തുക ചെലവായതിന് കൃത്യമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത

1-29 ജില്ലാ ക്യാൻസർ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി- അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	170
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ജില്ലാ ക്യാൻസർ നിയന്ത്ര
അടങ്കൽ തുക	വികസനഫണ്ട് 20000
ചെലവ് തുക	19916
ബിൽ നം	34/31.3.2023 36/31.3.2023
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (

ക്യാൻസറിനെ പറ്റി ജനങ്ങൾക്ക് അവബോധം നൽകാൻ വേണ്ടി ക്യാൻസർ നിർണ്ണയത്തിന് ഭൌതികസാഹചര്യം ഒരുക്കാൻ വേണ്ടിയുള്ള നൽകാൻ വേണ്ടിയുള്ള നോട്ടീസ് പ്രിന്റ് ചെയ്യൽ എന്നിവയാണ് പ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു

1. ബിൽ നം.34/31.3.3023 പ്രകാരം 6916/- രൂപ IHDB യ്ക്ക് മരുന്ന് വ ഇൻവോയിസ് നം. C1793/23-24/9.5.23 പ്രകാരം 6669 രൂപയുടെ മരുന ലഭ്യമായിരിക്കുന്നത്. ചെലവഴിച്ച തുകയും ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ മൂല മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2. പദ്ധതി രൂപീകരണ ഫോറത്തിൽ പ്രവർത്തനങ്ങളുടേയും ചെലവുകളു ക്യാൻസർ രോഗ നിർണ്ണയത്തിന് ഭൌതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കാൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത പരിശീലനം-2000 രൂപ, പ്രിന്റിംഗ്ഡോക്യൂമെന്റേഷൻ - 5000 രൂപ എ എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 5255/- രൂപയ്ക്ക് Bed Partition Stand B വാങ്ങിയതായാണ് കാണുന്നത്. ആശ പ്രവരത്തകർക്ക് പരിശീലനം ന ലഭ്യമല്ല. പ്രോജക്ടിൽ നിന്ന് വിഭിന്നമായി പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിച്ചതിന്റെ

3. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 11 ന് മറുപടി ലഭ്യമാ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധം-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ

പ്രോജക്ട് നം.	154
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധം
അടങ്കൽ തുക	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോ
ചെലവ് തുക	299999
ബിൽ നം	20/31.10.2022-152722 28/12.1.23- 61222 35/31.3.23-86055
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.ഹ

ജില്ലാമെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ NOC യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൾ, കോവിഡ് ടെസ്റ്റിനും വാക്സിനേഷനും വേണ്ടിയു എന്നിവയാണ് പദ്ധതിയിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ നട കാണുന്നു.

1. ബിൽ നം. 35 പ്രകാരമുള്ള 86055 രൂപയിൽ 17980 രൂപ IHDB യ്ക്ക് മരുന്ന് വ ഇൻവോയിസ് നം. C/1791/23-24/9.5.23 പ്രകാരം 540 രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമേ

2. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ക്രമനം. 7.6.4 (I) പ്രകാരം കെ.എം.സി.എൽ നിന്ന് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനത്തിനടക്കമുള്ള അത്യാവശ്യമരുന്നുകൾ ക ജൻഔഷധി തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഔട്ട് ലെറ്റുകളിൽ നിന്ന് വാ പരിശോധിച്ചതിൽ ബിൽ നം. 35 പ്രകാരം 5000 രൂപയ്ക്ക് Viswas Community വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് . ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല

3. കൊതുക് നിവാരണസാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ, കോവിഡ് ടെസ്റ്റിനും വാങ്ങൽ , IEC പ്രിന്റിംഗ് എന്നിവയും പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായിരുന്ന കാണുന്നില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 12 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് വാങ്ങിയ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല ചെയ്യുന്നു.

എ)

പ്രോജക്ട് നം.	10
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പി.എച്ച്.സി യിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ തുക	തനത് 300000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം 800000
ചെലവ് തുക	ആകെ 1098535 (തനത് ഫണ്ട് 300000 (ചെക്കിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല) 798535 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ബിൽ നം.	11/30.7.22-514226 21/13.10.22-284309
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി

ബി)

പ്രോജക്ട് നം.	237
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എഫ്.എച്ച്.സിയിൽ ഹെൽത്ത് ആന്റ് ഒ
അടങ്കൽ തുക	104903 (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ് തുക	104903
ബിൽ നം.	352/10.3.23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി

സി)

പ്രോജക്ട് നം	94
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
അടങ്കൽ തുക	557204 (വികസനഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	557204
ബിൽ നം.	5/7.7.22-64238 9/14.7.22-20800 7/8.7.22-472166
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

ഡി)

പ്രോജക്ട് നം	163
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വയോജനസാന്ത്വന പര
അടങ്കൽ തുക	1488796 (വികസനഫണ്ട്)

ചെലവ് തുക	1148095
ബിൽ നം	14/31.8.22-69769 15/14.9.22-18590 24/25.11.22-29870 25/25.11..22-218312 26/19.12.22-249192 30/12.1.23-4998 31/31/3.23-92424 32/31.3.23-28150 33/31.3.23-417000
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

മേൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകത

1. ക്രമ നം, A പ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്ടിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 28.3.23 ൽ 2576
വാങ്ങുന്നതിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാ

2. ക്രമ നം. ബിയിൽ ശ്വാസ് ഉപകരണങ്ങളും മരുന്നും വാങ്ങുന്നതിലേ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശ

3. ക്രമ നം. സിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിലേയ്ക്കായി InHouse Drug Bank ന്
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം 471129.50 രൂപയുടെ
മരുന്ന് ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

4. ക്രമ നം. ഡിയിൽ ബിൽ നം. 26/19.12.2022 പ്രകാരം 249192/- രൂപയിൽ 300
ഔഷധിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഔഷധിയിൽ നിന്ന് മരുന്ന് ലഭ്യമായത
33/31.3.2023 പ്രകാരം 417000/- രൂപ In House Drug Bank ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന്

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 13 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്
റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതു വരെ ആകെ 578708.50/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-32 പുളിമാത്ത് എഫ്.എച്ച്.സി സബ്സെന്ററുകൾ എ
രോഗനിർണ്ണയ സംവിധാനങ്ങൾ-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	227/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പുളിമാത്ത് എഫ്.എച്ച്.സി സബ്സെന്ററുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സംവിധാനങ്ങൾ
അടങ്കൽ തുക	269397 (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് തുക	100085
ബിൽ നം	473/28.3.23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി

പ്രോജക്ട് രൂപീകരണ ഫോറം പ്രവർത്തനങ്ങളുടേയും ചെലവുകളുടേ
എണ്ണം, 30000/- രൂപയ്ക്കും ഗ്ലൂക്കോമീറ്റർ, ബി.പി അപ്പാരറ്റസ്, തെർമൽ സ്
ലാബ് റീഏജന്റ്സ് 50000- രൂപയ്ക്കും വാങ്ങുന്നതിനാണ് പദ്ധതിയ
പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു

1. മേൽ ബിൽപ്രകാരം 21534/- രൂപ IHDB യ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക
ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

2. ലബോറട്ടറി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിലേയ്ക്കായി 22.12.2022 ൽ364/2022
Diagnostics Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലോവസ്റ്റ് കവട്ടേഷൻ അംഗീക
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ABC Diagnostics Pvt Ltd ൽ നിന്ന് ഇൻവോയിസ് നം. I
എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ 38361 രൂപയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയും 6
B2C/05148/22-23/18.3.23 പ്രകാരം 10491 രൂപയ്ക്ക് കൂടി സാധനങ്ങൾ ABC Di
എന്നാൽ പ്രസ്തുത സാധനങ്ങൾ (Tulip Tydal 4x5 Ml, Agappe Mispal 2HbA1C2x15T, M
AV, Non Sterile Gloves Etc) എന്നിവ ABC Diagnostics Pvt Ltd സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ക
സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിലേയ്ക്കായി കവട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിതിന്റെ വിശ

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം. 14 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി
പദ്ധതിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച ആകെ 10085/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്
ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കുട്ടികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം 2022-23- പ്രോജക്ടിൽ ന നടപ്പാക്കി

പ്രോജക്ട് നം.	215/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്ക്കൂളുകൾക്ക് പ്രഭാതഭക്ഷണം
അടങ്കൽ തുക	801909(വികസനഫണ്ട്) 98091(തനത്ഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	801344
ബിൽ നം	117/20.9.22 161/26.10.22 218/16.12.22 457/28.3.23

	ചെക്ക് നം. 7636149/14.02.2023
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ക്കൂളുകളിലെ ചെയ്യുന്നതിന് ആവിഷ്ക്കരിച്ചിരുന്ന പദ്ധതിയിൽ ഭക്ഷണസാധനങ്ങ വേതനവും നൽകുന്നതിനായി ഒരു കുട്ടിയ്ക്ക് 6 രൂപ നിരക്കിലാണ് ഫണ്ട് ക്രമ നം. E പ്രകാരം ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾ ഒരു കുട്ടിയ്ക്ക് 5 രൂപ നിരക്ക നിരക്കിലുമാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ ഒരു കുട്ടിയ്ക്ക് 4 രൂപ നിരക്കിലും പാചകക്കാരന്റെ വേതനം 2 രൂപ ഇപ്രകാരം പ്രോജക്ടിൽ നിന്ന് വ്യതിചലിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി 4 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പാചകക്കാരന്റെ കഴിയൂയെന്ന കാര്യവും 5 രൂപ നിരക്കിൽ ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾ സ്ക്കൂളിലേയും പ്രഥമാധ്യാപകരേയും അറിയിച്ചിരുന്നുവെന്നും എന്നാ പാചക്കാർക്ക് വേതനം നൽകി വരുന്നതെന്നതിനാൽ വേതനം കുറയ് അപ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിയാത്തതെന്നാണ് എച്ച്.എം മറു പ്രശ്നങ്ങൾ സർക്കാരിൽ അറിയിച്ച് നിരക്ക് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപ

1-34 കടത്ത് പരിപാലനം -നിയമങ്ങൾ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാര പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിയന്ത്രിക്കണം.

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ കൊടുവഴങ്ങൂർ പന്തുവിള കടത്താണ് ചെയ്യുന്നയാളിന് പ്രതിമാസം രൂപ 18390/- നിരക്കിൽ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫ വാടക ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം 2000/- രൂപയും നൽകുന്നു. കടത്തു ജോല കരാറിലേർപ്പെട്ട വിവരം,കടത്തു വള്ളത്തിന് നിശ്ചിത ഇടവേളക ഫിറ്റ്നസ് പരിശോധനകൾ , കടത്തു വഞ്ചികളിലെ ഓരോ യാത്രക്കാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ആ നമ്പരായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ല പ്രകാരവും നിലവിലുള്ള നിയമങ്ങൾ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കട നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 തെരുവ് നായകൾ -പരിപാലന കേന്ദ്രം സ്ഥാപിക്കു പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വികസന രേഖ പ്രകാരം 1314 നായകൾ തെരുവ് നായകൾ 150 എണ്ണമാണുള്ളത്. എന്നാൽ പുളിമാത്ത് ഗ്രാ നായ്ക്കളുടെ പരിപാലനത്തിന് പദ്ധതി ഒന്നും നടപ്പാക്കിയിട്ടി പദ്ധതിരൂപീകരണ റിപ്പോർട്ടിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തെരുവ് നായ്ക്കളു സി പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കാത്തിന് 21.07.2023 ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ മൃഗങ്ങളുടെയും ആരോഗ്യ സംരക്ഷണത്തിനായി തെരുവു നായ്ക്കളുടെ ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനായി പരിപാലന കേന്ദ്രം സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പദ്ധ ആരോഗ്യകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ജനറൽ കമ്മിറ്റിയും പരിഗണിക്കേ

1-36 ടേക് എ ബ്രേക്ക് -വിശ്രമ കേന്ദ്രം പ്രവർത്തന ക്ഷമ

പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പ്രേ
ഇന കർമ്മപരിപാടിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മിച്ചതുമായ ടേക്ക് എ
പൊതുശൗചാലയവും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം പൂർത്തിയാക്ക
ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ടി ' ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് ' പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ഉ
ക്ഷമമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് ബഹു.തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ കള
സെക്രട്ടറി ഭരണസമിതിയെ അറിയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആ
നൽകുന്നതിന് LSGD AE യെ ചുമതലപ്പെടുത്തി 02-06-22ലെ അജണ്ട -16 പ്ര
തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി
ഇപ്പോഴും പ്രവർത്തിക്കാത്ത നിലയിൽ കണ്ടു. പദ്ധതി വിഹിത
അടിയന്തിരമായി പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്

1-37 പഞ്ചായത്ത് ഭൂമി കൈയ്യേറ്റം- തുടർ നടപടി വിവര

പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കാരേറ്റ് കരുവള്ളിയാട് റോഡിന
മീ.ദൂരം വരുന്ന പാലത്തിന്റെ ഇടതുവശത്തുകൂടി വാമനപുരം
പുറമ്പോക്കിലുള്ള വഴി സ്വകാര്യ വ്യക്തി കെട്ടിയടച്ച് നിരവധ
ഇല്ലാതാക്കിയെന്ന് കാണിച്ച് പ്രദേശവാസികൾ സമർപ്പിച്ച പരാതിയും പ
അനുമതി വാങ്ങാതെയാണ് മതിൽ നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതെന്നഎൽ.എ
റിപ്പോർട്ടും എൽ.എസ്.ജി.ഡി.എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ റിപ്പേ
ചിറയിൻകീഴ് നൽകിയ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടി തോടിന്റെ
തിരിച്ച് അതിർത്തി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് യോഗം ചിറയ
അഭ്യർത്ഥിക്കുന്നതിനായി 17-6-22 അജണ്ട-28 പ്രകാരം തീരുമാനിച്ചിട്ടു
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം 39/7-1-23 പ്രകാരം ആവശ
മറുപടി അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 2017-18 ൽ ഭിന്നശേഷികുട്ടികൾക്കായി ലഭിച്ച വിഹി നൽകൽ എന്നീ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുക ചെലവ അടവാക്കി

2017-18 കിളിമാനൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പദ്ധതി നം.58/18
സബ്സിഡി (വനിത) എന്നിവക്കായി പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക്
ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകകൾ തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ബന്ധ
ചെലവഴിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചരേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആ
തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്.ഇക്കാര്യത്തിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

കിളിമാനൂർ ബ്ളോക്കിൽ നിന്നും 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഭിന്ന
പദ്ധതിയിൽ പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 589625/-രൂപ ബ്ലോക്ക് വിഹ
255804/- രൂപയുടെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കി

333821/- രൂപയുടെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണമെന്നുള്ള
ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക തിരികെ അടവാക്കിയിട്
കാരണം സംബന്ധിച്ച രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെടുന്
ഇക്കാര്യത്തിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച
ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-39 അക്കൌണ്ട് നമ്പർ സാംഖ്യയിൽ തെറ്റായി മാപ്പ് ചെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ പോയത് തി

പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ
പ്ലാൻഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് കേദാരം നെൽകൃഷി വികസനം (പ്രോജക്ട് നം.1
തുകയായി യഥാക്രമം 47,880/-, 1,33,560/-,,85,680/- എന്നിങ്ങനെ ആകെ 2.67,1
പ്രോസസ് ചെയ്ത് ട്രഷറിയിൽ നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും അക്കൗണ്ട് നമ്പർ ത
തുക KSSDA യുടെ അക്കൌണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ആകാതെ സസ്പെൻ
ഗവൺമെൻറ് കൺസോളിഡേറ്റഡ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പോകുകയു
ലഭിക്കാത്തതിനാൽ 2021-22 വർഷം അർഹതപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താ
കഴിഞ്ഞില്ല.ആയതിനാൽ ടി വീഴ്ച മാപ്പാക്കി ടി തുക വീണ്ടും KSSDA യ
റീഅലോട്ട്മെന്റ് നൽകണമെന്ന് 21-11-22/ അജണ്ട-4 പഞ്ചായത്ത്
അഭ്യർത്ഥിച്ചു തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സർക്കാരിൽ
ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 ബസ് സ്റ്റാന്റിൽ സ്ഥാപിച്ച വാട്ടർ എ ടി എം ,അങ്കണ സ്കൂളുകളിലും സ്ഥാപിച്ച ബയോഗ്യാസ് പ്ളാന്റുകൾ , സ്ഥാപിച്ച കുഴൽ കിണർ എന്നിവ പ്രവർത്തന ക്ഷമമല്ല

എ. പഞ്ചായത്തിലെ കടുത്ത ജലക്ഷാമം അനുഭവിക്കുന്ന 10-ാം വാർ
പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട കോളനി നിവാസികളുടെ ഉപയോഗത്തിനായി
ചെറിയ റോഡരുകിൽ വലതുഭാഗത്തായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള സർക്കാർ
പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് വേണ്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നതി
പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്ന
വാട്ടർ ഡിപാർട്ട്മെന്റ് ജില്ലാഅധികാരികളോട് അഭ്യർത്ഥിച്ചു തീ
പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നുള്ളതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമ
ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ബി.പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന അംഗൻവാടികളിലും, സ്കൂ
പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ശുചിത്വ മി
സോഷ്യോ എക്കണോമിക്സ് യൂണിറ്റ് ഫൌണ്ടേഷനിൽ നിന്നും പുളിമാ
എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിൽ പരിശോധന നടത്തുകയും, ശരിയായ രീതിയി
ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ പ്രവർത്തിക്കാത്തതെന്ന് പഞ്ചായത്തിനെ അറി
മാറ്റുവാൻ സാധിക്കില്ലെന്നും നിലവിൽ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റിലെ പ്ര

പരിശീലനം ലഭിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ടവരെ അറിയി
സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പ്ളാ
എന്നുള്ളതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമ

സി. പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബസ്റ്റാൻഡിൽ കിളിമാനൂർ ബ്ലോ
പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ചിച്ചുള്ള വാട്ടർ എ ടി എം അടിയന്തിരമായി പ്രവർത്ത
എം മിലേക്ക് ജലം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പൈപ്പ് ലെയിൻ സംവിധാനം
എ.ടി.എം പ്രവർത്തിപ്പിക്കാനാവു. ഈ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന
വാല്യുവേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തു
ചുമതലപ്പെടുത്തി ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട് (അജണ്ട 3/
പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കണ്ടു. പഞ്ചായത്തിന്
സംരക്ഷിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിച്ചില്ല

22-23 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വി
അവശേഷിക്കുന്നു.ടി തുക ഏതു പദ്ധതിക്കായി പിരിച്ചെടുത്തതാണെ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് (എൻകയറി നം.17/15-7-23) 22-23 വ
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ഒടുക്കിയ 3900 രൂപ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും
ഗുണഭോക്തൃസ വിഹിതമായി ഒടുക്കിയ 3900 രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ സാധ
16010269 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ (Beneficiary Contribution Utilized) ജേണൽ ചെ
അവശേഷിക്കുന്നത് എന്നാണ്. ലഡ്ജർ പരിശോധനയിൽ മറുപടിയിൽ
കാണുന്നില്ല. വ്യക്തമായ മറുപടി രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-42 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ തു നടപടികളെടുക്കേണ്ടതാണ്

എ. 2021-22 വർഷം ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി കരാർ വച്ച താഴെ
പറയുന്നവരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1. സോജി.തേക്കുവിള വീട്
2. സുധർമ്മിണി, പ്രശാന്ത് ഭവൻ
3.ഗീത . എൻ മിനി ഭവൻ
4. ബിന്ദു
5. നിഷ

ബി. 2022-23 വർഷം ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി കരാർ വച്ച താഴെ
പറയുന്നവരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1. സീന . ബി
2. സുഭദ്ര. പി
3. രഞ്ജിത. ആർ
4. ഉദയ കുമാർ/കവിത

5. സുനിത. എൽ
6. ഉഷ. ആർ
7. മിനി. എം

ഗുണഭോക്താക്കളുമായി ഏർപ്പെടുന്ന കരാർ പ്രകാരം 6 മാ
പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നത്. ആദ്യ ഗഡു കൈ
നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞു നൽകി
ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സർക്കാർ ഫണ്ട് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള കാലത
സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ടും കൊണ്ടാണെന്നാണ് അറി
പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡ

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡ

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേ

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിവ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	വർഷം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻ വർഷം ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	0	453475	കേദാരം നെൽകൃഷി 2022-23(110/23)	453475
		0	100000	ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് വീട് എസ് സി പി	100000
		0	900000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം എസ് സി എസ് ടി	900000

				അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	
		0	600000	സ്നേഹസ്പർശം (ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക്സ്കോളർഷിപ്)	600000
		0	154743	ക്ഷീര സമൃദ്ധി പാലിന് സബ്സിഡി (ജനറൽ) 145/23	154743
			3400	തരിശുഭൂമി നെൽകൃഷി	3400
ആകെ		1254713	2211618		2211618
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	0	453475	കേദാരം നെൽകൃഷി 2022-23 (110/23)	453475
		0	300000	ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് വീട് (ജനറൽ)	300000
		0	934760	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം എസ് സി എസ് ടി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	934760
		0	860000	ഭൂമി വാങ്ങി നൽകിയവർക്ക് ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം (ജനറൽ)	860000
			800000	ലൈഫ്2020 ഭവന നിർമ്മാണം എസ് സി	800000
		0	600000	സ്നേഹസ്പർശം (ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക്) സ്കോളർഷിപ്പ്	600000
		0	75619	ക്ഷീര സമൃദ്ധി പാലിന് സബ്സിഡി (ജനറൽ)	75619
			35000	ഹരിത ഭവനം	35000
ആകെ		1683115	3840064		3840064

	2021-22 B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തൻവർഷ മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 RP-7, RP-31 പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	തിരിച്ചടവ്	202 പ്ര നീ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1254713	2211618	3466331	2211618	673328	562875	673
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1683115	3840064	5523179	3840064	1683115	0	168

വിഹിതം							

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം

നിർവഹണ ഏജൻസി	മുൻ ബാക്കി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക	വിനി സാക്ഷ ലഭിച്ച
		2022-23				
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1014785	0	0	-	0	-
		ആകെ		-		
കെ.എസ്.ഇ.ബി	1781631	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	12266	-	36943	-
		ആകെ	12266		36943	-
പിഡബ്ല്യൂഡി	221000	--	--	-		-

*RP 49(P)പ്രകാരം സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ വെള്ള ക്കരമിനത്തിൽ അടവാക്കിയ തുക ശീർഷകം മാറി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

** സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2022-23 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത ഷിഫ്റ്റിംഗിന്റെ ഭാഗമായി 12266രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബിയ്ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡ്ഡിൽ വന്നിട്ടില്ല. കൂടാതെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ല ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

*** സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2021-22 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തി അംഗനവാടി വയറിംഗ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 78000 രൂപ, പ്രോജക്ട് നം. 139/22 – രൂപ, എന്നിങ്ങനെ ആകെ 227000 രൂപ പിഡബ്ല്യൂഡി യ്ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡ്ഡിൽ വന്നിട്ടില്ല. കൂടാതെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ല ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരി തുകയായ 221000 തന്നെയാണ്. 2022-23 ൽ ടി തുകക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം വർഷത്തിലും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 പ്രകാരം 221100 രൂപയാണ്

	2020-21 B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2021-22 വർഷത്തെ നിക്ഷേപം RP-49	ആകെ	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചത്	നീക്കിയിരിപ്പ്	20 പ്ര

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1014785	* 387796	1402581	-	1014785	10
കെ.എസ്.ഇ.ബി	1781631	----	1781631	36943	1756954	17
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	221000	-	221000	-	221000	22

* 387796 രൂപയുടെ ചെലവ് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കല്ല. പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	വരവ്	ആകെ	തിരിച്ചടച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ് B-5 പ്രകാരം
KURDFC (*)	195085*	0	195085*	199467	4473*
HUDCO	20959200 **	4360000	25319200	4771112	20548107**

* 2021-22 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയ ലോൺ തിരിച്ചടവിലെ അപാകം 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ (റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-1-12-1 കാണുക). യഥാർത്ഥത്തിൽ വരേണ്ട നീക്കിയിര അടവാക്കാനുള്ളതായി ബി-5 -ൽ രേഖപ്പെടുത്തലുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടും 4473 രൂപ മാത്രം അടവാക്കാനുള്ളതായാണ് B-5 ൽ രേഖപ്പെടു പകരം 96185(മുതൽ+ പലിശ ഉൾപ്പെടെ)മാത്രമാണ് തിരിച്ചടവ് രേഖപ്പെട റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

**2021-22 വർഷം യഥാർത്ഥത്തിൽ വരേണ്ട നീക്കിയിരിപ്പ് 20880000 രൂപയാണ്. രൂപയാണ്.2022-23 വർഷം യഥാർഥത്തിൽ വരേണ്ട നീക്കിയിരിപ്പ് 20468888രൂപയ

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫ
സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴ അവസ
2005-06	3-14	2008-09	3-5-2(എ)	SGRY പദ്ധതികൾ മഞ്ഞപ്പാറ കുതിരത്തടം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ക്രമവിരുദ്ധമായി ഭക്ഷ്യ ധാന്യം നൽകിയത്	കരാറുകാർ ഫയൽ ചെയ്യുകയും നിലനിൽക്കു ചെയ്യുന്നു

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്
ആകെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(
ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ
സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് ഉൾപ്പെ
എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 211986794 /- രൂപയും ചെലവ് 20

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേ
1-23	11212	ദിലീപ്.വി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ,
1-31	578708.50	ഡോ. ഗീത .ആർ . (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പ
ആകെ	589920.50	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ട

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവ മേൽവിലാസവും.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	മേൽവിലാസം
ദിലീപ്.വി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	കീർത്തനം, പഴയാറ്റിൻകര, ഏണിക്കര, കരകുളം പി.ഒ
ഡോ. ഗീത .ആർ. (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി. എച്ച് .സി)	അമ്പാടി .റ്റി. സി, 11/1861(2) മുല്ലശ്ശേരി ലൈൻ, നന്തൻകോട് കവടിയാർ പി ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2003-04	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.11/1943/2022 തീയതി.	1 (3-10)

	25.10.2022	
2005-06	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.11/1943/2022 തീയതി. 25.10.2022	9 2-1, 3-1, 3-3(1)(2), 3-7, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.11/1943/2022 തീയതി. 25.10.2022	5 3-5(എ), 3-5(ബി), 3-5(സി), 3-5(ഡി), 3-6
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.11/1943/2022 തീയതി. 25.10.2022	3 3-2, 3-3, 3-14(ബി)
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.11/1943/2022 തീയതി. 25.10.2022	2 3-7, 3-14
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.11/1943/2022 തീയതി. 25.10.20222	1 2-2(1)
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.11/1943/2022 തീയതി. 25.10.2022	3 2-4, 3-7, 3-9
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.11/1943/2022 തീയതി. 25.10.2022	1 (3-4)
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.9/2588/18 തീയതി. .05.2019	5
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.9/318/2020 തീയതി.	4
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.9/521/2021 തീയതി 16.11.2021	23
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി.9/1076/2022 തീയതി 30.06.2022	42
2021-22	കെഎസ്എ/റ്റിവിഎം /ജിപി 11-2198/2022 തീയതി 31/01/2023	47

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 26-06-2023 and submitted on 27-06-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Pulimath Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Pulimath Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 13/10/2023

Deputy Director(H.G)

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Pulimath Grama Panchayat for the Year 2022-2023.

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1. The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules are not included in the AFS, eg- Ratios
2. Net increase/decrease in cash flow (32008494) does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents(5966900).
3. Monthly bank reconciliation statement is not prepared.As per annual financial statement B17 and RP40 schedules head no.450210101 nationalized bank account of Own Revenue Fund shows credit balance of Rs.9078.But the bank book,bank statement and monthly reconcilliation statement with regard to that account were not made available. The account is not included in ILGMS software.
4. Cheque deposited for more than 3 months but not credited into accounts. On verification of Bank reconcilliation statement of SBI e- pay account num- 37259920510, RS-2419 is categorised as checks deposited but not cleared. The reason for the non cashing of the above amount should be verified with the bank and necessary action should be taken.
5. The demand, collection and balance amounts shown in registers of auction, rent, market fees, profession tax (employees) do not match with AFS.
6. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax revenue- Monthly demand entries are not made in ledgers of property tax
7. The demand collection balance amount shown in the AFS with regard to Property tax residential, and non residential do not match with the same in the Sanchaya Statement.
8. Closing stock is not recorded in Balance Sheet Schedule B14. many items have been purchased through various projects. The reason for the non inclusion of value in B-14 schedule is not clear. On perusal of the stock register it seen that Price of the item is not included in stock register only the

quantity is recorded while making the stock entry.

9. The actual loan amount remitted as per project is not fully booked in the concerned head and wrong amount is shown as out standing balance. As per loan register, treasury statement and various cheques, Rs -190612 and Rs -8855 have been remitted towards principal and interest amount respectively. But a total expenditure of RS 96185 only has been recoreded under the respective heads. The remittance of remaining amount of RS 103,282 is not recorded in AFS.

10. Deposit amount given to KSEB has not booked in RP-49(P) the said amount for which utilisation certificate is not received has not been included in the B-18 schedule of the balance sheet.

11. Expenditure of recurring nature wrongly booked under deposit head.

12. Receipt amount of 2 crores regarding Road restoration charge has been booked in wrong account head.

13. Amount of part bills paid for works not included in balance sheet schedule- B-11(b)-capital work in progress.

14. The balance amount of CFC GRANT shown in B-4 schedule of balance sheet amount does not match with the B-17 and 40(b) balance.

15.The balance amount of HEALTH GRANT shown in B-4 schedule of balance sheet amount does not match with the B-17 and RP 40(b) schedule balance.

16. Deposit and Advance registers are not maintained properly.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പുളിമാത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്