


# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**www.ksad.kerala.gov.in**

## തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

## ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

**2022-2023**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**
**കൊല്ലം.-691001**

**ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in**
**ഫോൺ : 0474-2740141**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM/P8/1986/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 14/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : തൊടിയൂർ 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 തൊടിയൂർ 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

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

നമ്പർ: KSA KLM/P8/1986/2023 തീയ്യതി: 14/12/2023

# കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തൊടിയൂർ 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-10-2022 മുതൽ 31-10-2023 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. 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 27 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) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ് | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 20-11-2023 | 25-11-2023 |

### ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 20-11-2023 | 25-11-2023 |

### ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി. പ്രീത എസ് എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)

ശ്രീമതി. ശ്രീജ എസ്, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രി. അരുൺജിത്ത് ജി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രി. അനിൽ കുമാർ എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി. രശ്മി വി, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി.ബിന്ദു രാമചന്ദ്രൻ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.ബിന്ദു .ബി.ആർ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 31-03-2023 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.ഗോപകുമാർ.ജി | അസി.സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 18-10-2022 |
| ശ്രീമതി.വൽസല.കെ | അസി.സെക്രട്ടറി | 19-10-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി .കാർത്തിക.എച്ച്.എസ് | കൃഷിഓഫീസർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.പത്മകുമാർ. | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി .ഷാഹിദാ.കെ | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 01-04-2022 | 04-12-2022 |
| ശ്രീമതി .കലാരഞ്ജിനി | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 05-12-2022 | 30-12-2022 |
| ശ്രീമതി.ബീന.എസ് | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 31-12-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.സമീന | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി) | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.ബൈജുഷാ | സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.ഉഷാ ഗോപാലകൃഷ്ണൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ) | 01-04-2022 | 27-07-2022 |
| ഡോ.ശ്രീകുമാർ.എസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ) | 28-07-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി .മീന.ഒ | ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് | 01-04-2022 | 30-06-2022 |
| ശ്രീമതി.അജിതാകുമാരി.കെ | ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് | 01-07-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.പ്രവീൺ പി.കൃഷ്ണൻ | അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി .സബീന.എൻ | വി.ഇ.ഒ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.ശ്രീജ.എസ് | വി.ഇ.ഒ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.ജയ റെജി | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2022 | 31-05-2022 |
| ശ്രീമതി.നിഷ.ജെ.എൽ | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | 01-06-2022 | 26-12-2022 |
| ശ്രീമതി.റാണി .കെ.ശ്രീധർ | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | 27-12-2022 | 31-03-2023 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി. അഞ്ജലി മോഹൻ | അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. | 01-04-2022 | 31-03-2023 |

# ഉള്ളടക്കം


| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | 1-1 |
| 2 | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. | 1-1-1 |
| 3 | ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-2 |
| 4 | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ മുൻ വർഷത്തെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് തൻവർഷത്തെ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-3 |
| 5 | ബാങ്ക്/ട്രഷറി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിൽ "ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റഡ് നോട്ട് ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് " ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല | 1-1-4 |
| 6 | പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലീയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയില്ല | 1-1-5 |
| 7 | തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല. | 1-1-6 |
| 8 | വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കണക്കുകളും എ സി ആർ കണക്കുകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം-സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-7 |
| 9 | വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. | 1-1-8 |
| 10 | സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. | 1-1-9 |
| 11 | ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല. | 1-1-10 |
| 12 | ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല | 1-1-11 |
| 13 | വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-12 |
| 14 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 15 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) | 1-3 |
| 16 | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 17 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 18 | മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 19 | ക്ഷേമപദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 20 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-8 |
| 21 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം | 1-9 |
| 22 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 23 | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല | 1-11 |
| 24 | റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല | 1-12 |
| 25 | കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയതിൽ അനധികൃത ഇളവ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. | 1-13 |
| 26 | സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ വിവിധ സ്റ്റേറ്റ്മന്റുകളിലെ ഡാറ്റയിലെ വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. | 1-14 |
| 27 | ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് ആകുന്നില്ല | 1-15 |
| 28 | ഇ പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസിൽ വ്യത്യാസം | 1-16 |

| | | |
|---|---|---|
| 29 | മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അശേഷിക്കുന്നു. | 1-17 |
| 30 | പി.എച്ച്.സി.സബ് സെന്ററുകൾ വെൽനസ് സെന്ററുകളാക്കി ഉയർത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. | 1-18 |
| 31 | ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെത്തുടർന്ന് പിഴ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ അടച്ചു. | 1-19 |
| 32 | MGNREGS- മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ജി.എസ്.റ്റി.-2% റ്റി.ഡി.എസ്. ആയി കുറവ് ചെയ്യാത്ത തുക ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെതുടർന്ന് ഒടുക്കി | 1-20 |
| 33 | പുറമ്പോക്ക് കൈയ്യേറ്റം വ്യാപകം | 1-21 |
| 34 | ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം 2021-22 ൽ കരാറിലേർപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. | 1-22 |
| 35 | ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - 2022-23 ൽ കരാർ വച്ച് ഒരു ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം തുടങ്ങിയില്ല | 1-23 |
| 36 | ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ആർ. ആർ. നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല | 1-24 |
| 37 | സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം - ക്യൂ.ആർ. കോഡ് പതിപ്പിക്കൽ പൂർണ്ണമായില്ല. | 1-25 |
| 38 | പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉള്ള കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം- 2% GST സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തില്ല. | 1-26 |
| 39 | നെൽകൃഷി വികസനം-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ | 1-27 |
| 40 | തനതുവരവ്- അവലോകനം | 1-28 |
| 41 | കുടുംബശ്രീ വർക്ക് ഷെഡ് നിർമ്മാണം- എസ്.എച്ച്.ജി. അംഗത്തിന്റെ വസ്തുവിൽ അനുമതി വാങ്ങാതെ നിർമ്മാണം പുരോഗമിക്കുന്നു. | 1-29 |
| 42 | ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിൽ നൽകിയ പാലിന് അധികമായി സബ്സിഡി നൽകി | 1-30 |
| 43 | പശു വളർത്തൽ ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് - അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ആനുകുല്യം നൽകി. | 1-31 |
| 44 | ഓണം അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തില്ല | 1-32 |
| 45 | ജീവിതശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലാബിന്റെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാനായില്ല. | 1-33 |
| 46 | ഹരിത കർമ്മസേന - അവലോകനം | 1-34 |
| 47 | സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ചു | 1-35 |
| 48 | വിനിയോഗിക്കാതെ തിരികെ ലഭിച്ച ഫണ്ട്- തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല | 1-36 |
| 49 | ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്- ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമാകാത്ത തുക തിരികെ ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലും ക്രെഡിറ്റായില്ല. | 1-37 |
| 50 | ഫണ്ടുകളുടെ കണക്കുകളിലെ വ്യതിയാനത്തിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല | 1-38 |
| **ഭാഗം 2** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| **ഭാഗം 3** | | |
| 1 | പശു വളർത്തൽ ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് -അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് ആനുകുല്യം നൽകി. | 3-1 |
| 2 | സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ചു | 3-2 |

| | | |
|---|---|---|
| 3 | ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിൽ നൽകിയ പാലിന് അധികമായി സബ്സിഡി നൽകി | 3-3 |
| **ഭാഗം 4** | | |
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ | 4-4 |
| 5 | വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് | 4-8 |
| 9 | ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | അനുബന്ധപത്രികകൾ | |

# ഭാഗം -1
# പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4), കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അ KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 എന്നിവയും സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കു അനുവർത്തിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ തൊടിയൂർ ഗ്രാമ 2023ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും 07-07-2023 ലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 2(1) അംഗീകരിച്ച് 11-7-23 ൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചത് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേൽ നടത്തി അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനായി C&AG പുറപ്പെടുവി ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളില്ലാത്തതാണ് എന്ന് ന്യായമായും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതര ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നിർവഹിക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകൾക്കും വെളിപ്പെടുത്തലുകൾക്കും അടിസ പരിശോധിക്കുന്നതും, ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളുടെയും പ്രസക്തമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടെയും വിലയിരുത്തലും അക്കൗണ്ടുകളു അവതരണത്തിന്റെ വിലയിരുത്തലും ഓഡിറ്റിൽ നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്റെ അഭ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

III. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭ്യമായതുമായ വിവരങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കിയും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമാ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അവയിന്മേൽ നൽകപ്പെട്ട വിശദീകരണങ്ങൾ പ റിപ്പോർട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായും ഞാൻ താഴെ പറയും പ്രകാരം സാക്ഷ

### വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായത്തിന് ആധാരമ കാര്യങ്ങളിൽ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, തൊടിയൂർ ഗ്രാ 23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്ത സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

## 1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

## 1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും മ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഓപ്പറേറ്റിങ്, ഇൻവെസ്റ്റിങ്, ഫിനാൻസിങ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്ത ക്യാഷ് = -₹7,47

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40a-40b) = ₹31,56,271/-

## 1-1-3 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ മുൻ വർഷത്തെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് തൻവ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.22 ലെ ബാല റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ 40 (B) പത്രികയിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ 40 (A) പത്രികയിൽ ₹10,35,796/- ആണ് ഓ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

**1-1-4 ബാങ്ക്/ട്രഷറി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിൽ "ചെക്ക് ഡെപ്പോസ് ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് " ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് ന സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല**

എസ്.ബി.ഐ. ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.23ലെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ ഡെപ്പോസിറ്റഡ് നോട്ട് ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് " എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക ₹34,4

**1-1-5 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലീയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയില്ല**

ട്രഷറി എൽജിടിഎസ് ബി അക്കൗണ്ടിന്റെ 02/2023 ലെ പൊരുത്തപ്പെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 'Cheque Received Not Credited', 'Directly Credited By The Bank' എന്നീ ഇ തുകകളുടെ കൃത്യത കാണിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

**1-1-6 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെല**

(I) കാവുകളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി അനുവദിച്ച സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ₹15 320200399) ₹12,49,190/- തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിങ്കിലും പ്രസ്തുത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബ കാണിച്ചിരിക്കുന്നു.

(II) B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ ഫണ്ടിന്റെ (ഹെഡ് 320100160) ബാധ കാണിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും B-17 ഷെഡ്യൂളിൽ ഈ ഹെഡിന്റെ (ഹെഡ് 450210101) ഫ എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(III) B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ഹെഡ് 320200104, ഹെഡ് 3202001 ₹57,25,697/- എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും B-17 ഷെഡ്യൂളിൽ ഈ ഹെഡിന്റെ (45 ₹58,41,020/- എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(IV) ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ലൈഫ് ലോൺ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സെക്വ എക്സ്പെൻസുകൾ എന്നീ ഹെഡുകളിലെ വ്യത്യാസത്തിലെ തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിന്റെ ഫണ്ട് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

| | |
|---|---|
| B5 330500201 Secured Loan | ₹3,82, |
| B16 440500101 Prepaid Programme Expenses | ₹3,70, |
| വ്യത്യാസം | ₹11,52 |
| B-17 450210101 | ₹19,62 |

**1-1-7 വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കണക്കുകളും എ കണക്കുകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം-സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ചെലവുമായ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.**

ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ വെബ് സാംഖ്യ എ.സി.ആർ-ൽ നിന്നും ഒഴിവ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കണക്കുകളും എസിആർ വ്യത്യാസം നിലനില്ക്കുന്നു. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ചെലവും എ.സി.ആർ. ചെലവ വ്യത്യാസത്തിന്റെ കൃത്യമായ കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. ബില്ലുകൾ തിരിച്ചുള്ള വി

| ക്രമ നം. | ഫണ്ട് ഇനം | സുലേഖ പ്രകാരം ചെലവ് (₹) | എ.സി.ആർ. പ്രകാരം ചെ (സോഫ്റ്റ് ഡിഡക്ഷൻ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയത്) |
|---|---|---|---|
| 1 | വികസന ഫണ്ട് ജന. | 2,88,32,503 | 2,88,82,000 |
| 2 | വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി. | 1,59,50,901 | 1,63,15,901 |

**1-1-8 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.**

(I) വസ്തുനികുതി വരവ്, കുടിശിക വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടത്തിയ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റു പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

(II) വിവിധ നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിച്ച അഡ്വാൻസ് തുകകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി, ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളുമായി പൊരു പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-1-9 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് എ അക്രൂവൽ എൻട്രി യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

## 1-1-10 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ

വിവിധ ജേണൽ എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ പരിശോധനയ്ക്

പ്രയർ പിരിയഡ് ഐറ്റംസ് ആയി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

## 1-1-11 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററു പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ലഡ്ജർ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

## 1-1-12 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(I) ലോൺ രജിസ്റ്റർ, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നല്കിയ കണക്കുകൾ പ്ര പദ്ധതിയ്ക്കായുള്ള ഹഡ്കോ വായ്പ ഇനത്തിലെ വരവ് ₹1,62,40,000/- ആ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ആയത് ₹1,62,91,877/- ആണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത 31.03.23 ലെ ലോൺ ബാധ്യതയിലും പ്രതിഫലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്

| ലോൺ വിവരം | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം | രജിസ്റ്റർ, സാക്ഷ്യപ്പെ കണക്കുക |
|---|---|---|
| 31.03.22 ലെ ലോൺ ബാധ്യത (₹) | 2,81,28,000/- | 2,81,28,000/- |
| തൻവർഷ ലോൺ വരവ് (₹) | 1,62,91,877/- | 1,62,40,000/- |
| ആകെ (₹) | 4,44,19,877/- | 4,43,68,000/- |
| ലോൺ തിരിച്ചടവ് (₹) | 62,10,475/- | 62,10,475/- |
| 31.03.23 ലെ ലോൺ ബാധ്യത (₹) | 3,82,09,402/- | 3,81,57,525/- |

(II) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ മൂല്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുകകളുടെ കൃത്യത എന്നിവ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

(III) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടു

## 1-2 ബജറ്റ്

24/3/22 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 22/3/202 പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | ₹3,66,13,153/- |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് | ₹15,93,93,422/ |
| ആകെ | ₹19,60,06,575/ |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ് | ₹15,62,37,151/ |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | ₹3,97,69,424/- |

| | |
|---|---|
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല. |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | ₹86,184/- |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | ₹2,67,340/- |

വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ വരവു ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത വിശകലനത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

## 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഫണ്ട് ഇനം | മുൻബാക്കി ₹ | വരവ് ₹ | ആകെ ₹ | ചെല |
|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട്- പൊതു. | 0 | 2,88,82,000/- | 2,88,82,000/- | 2,88,32 |
| വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. | 0 | 1,76,11,000/- | 1,76,11,000/- | 1,59,50 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡ് | 0 | 1,19,22,000/- | 1,19,22,000/- | 1,18,90 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ് | 0 | 1,02,74,000/- | 1,02,74,000/- | 96,31,3 |
| സി.എഫ്.സി.-ടൈഡ് ട്രഷറി | 0 | 86,66,893/- | 86,66,893/- | 56,96,2 |
| സി.എഫ്.സി.-ടൈഡ് ബാങ്ക് | 57,23,435/- | 77,38,000/- | 1,34,61,435/- | 94,88,2 |
| സി.എഫ്.സി.- അൺടൈഡ് ട്രഷറി | 0 | 1,93,954/- | 1,93,954/- | 0 |
| സി.എഫ്.സി.- അൺടൈഡ്- ബാങ്ക് | 2,67,805/- | 5484667/- | 57,52,472/- | 40,00,0 |

മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

| ഫണ്ട് ഇനം | മുൻബാക്കി ₹ | വരവ് ₹ | ആകെ ₹ | ചെലവ് ₹ |
|---|---|---|---|---|
| ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ | 22,80,000/- | 68,00,000/- | 90,80,000/- | 24,20,000/- |
| ശുചിത്വ മിഷൻ | 39,17,548/- | 2,30,000/- | 41,47,548/- | 29,75,671/- |
| സാക്ഷരത | 2,935/- | 57/- | 2,992/- | 0 |
| കാവുകളുടെ സംരക്ഷണം | 15,00,000/- | 0 | 15,00,000/- | 12,49,190/- |
| റിക്കവറീസ്- കോവിഡ് | 1,74,400/- | 0 | 1,74,400/- | 0 |
| നഗര സഞ്ചയ | 0 | 16,04,635/- | 16,04,635/- | 16,04,635/- |

മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

| ഫണ്ട് ഇനം | മുൻബാക്കി ₹ | വരവ് ₹ | ആകെ ₹ | ചെല |
|---|---|---|---|---|
| ഐ.സി.ഡി.എസ്. | 11,03,853/- | 33,27,926/- | 44,31,779/- | 24,37,1 |
| എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. | 4,455/- | 14,45,835/- | 14,50,290/- | 5,00,00 |
| റ്റി.എസ്.സി. | 1,79,498/- | 4,09,452/- | 5,88,950/- | 3,77,78 |
| കേന്ദ്ര അവാർഡ് | | | | |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - ഡയഗണോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ | 0 | 2,68,341/- | 2,68,341/- | 37,451/ |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- വെൽനസ് സെന്റർ | 0 | 1,36,927/- | 1,36,927/- | 1,29,99 |

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താ

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂപ) | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ) | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | നടപ്പാക്കാ (എണ്ണം) |
|---|---|---|---|---|---|
| 198 | 20,01,00,439/- | 145 | 13,22,66,748/- | 0 | 53 |

## 1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് ₹ | വരവ് ₹ | ആകെ ₹ | ചെലവ് ₹ |
|---|---|---|---|---|
| ഭരണചെലവുകൾ | 4,455/- | 14,45,835/- | 14,50,290/- | 5,00,000/- |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0 | 5,54,40,062/- | 5,54,40,062/- | 5,54,40,062/- |
| ആകെ | 4,455/- | 5,68,85,897/- | 5,68,90,352/- | 5,59,40,062/- |

## 1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങ

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച (₹) |
|---|---|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | 0 |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 20,89,200/- |
| വിധവാപെൻഷൻ | 2,26,34,800/- |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ | 4,04,61,200/- |
| വികലാംഗപെൻഷൻ | 76,03,200/- |
| 50 വയസ്സുകഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ | 5,25,000/- |
| വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം | 3,00,000/- |

## 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലന 3.30 PM ന് ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

വിവിധ വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്ര സേവനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനും സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സമയദൈർഘ്യം കുറ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതി പിരിവിന്റെ കാര്യക്ഷമത ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി വിലയി ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ട്. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പ്രകാരം വ്യക്തമായ അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ വരവുകളും ILGMS വഴി കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതി നൽകിയാണ് സ്വീകരിക്കുന്നത്.

പ്രതിദിന കളക്ഷൻ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നുണ്ട്. വരവുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് |
|---|---|---|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 30.1.23 മുതൽ 2/2/23 വരെ | 10/2022 മുതൽ 12/2022 വ |
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 12/2/19 | ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് |

## 1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ, പൊതുവായോ സ്വകാര്യമാ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേ

1) 2022-23 ലെ തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ, പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, തൻ തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളു ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് | തൊഴിൽനികുതി അർദ്ധ വർഷം | സ്ഥ നിക |
|---|---|---|---|
| 1 | കെ.റ്റി.ടി.സി. ബിയർ & വൈൻ പാർലർ | I | |
| 2 | മധുര മൈക്രോ ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ് | II | II |
| 3 | ബി.എസ്.എൻ.എൽ. ഓഫീസ്, തൊടിയൂർ ബ്രാഞ്ച് | | I, II |
| 4 | മുത്തൂറ്റ് മൈക്രോ ഫിൻലിമിറ്റഡ് | | II |
| 5 | ഇസാഫ് സ്വാശ്രയ മൾട്ടിസ്റ്റേറ്റ് അഗ്രോ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ് | | II |

നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് തുക ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് കെ.റ്റി.ടി.സിയുടെ എല്ലാ യൂണിറ്റുകളിലും കരാർ തൊഴില പ്രൊഫഷണൽ ഹോസ്പിറ്റാലിറ്റി എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെടാൻ വൈകിയ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന യൂണിറ്റ് ഓ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാഞ്ഞതെന്നു മറുപടി മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ സാധിക്കില്ല.

2) ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വൈകി ഈടാക്കിയ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷ തൊഴ പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനം | ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം/ ഈടാക്കിയ തൊഴിൽനികുതി |
|---|---|---|
| 1 | ഇസാഫ് സ്വാശ്രയ മൾട്ടിസ്റ്റേറ്റ് അഗ്രോ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ് | 5,850/- |
| 2 | ആർ. ശങ്കർ മെമ്മോറിയൽ ഐ.ടി.ഐ, കല്ലേലിഭാഗം | 4,470/- |
| 3 | രാജധാനി ഓഡിറ്റോറിയം | 660/- |
| 4 | നാഷണൽ കാഷ്യൂ ഫാക്ടറി | 180/- |
| 5 | ചൈതന്യ ഹോസ്പിറ്റൽ | 3,650/- |
| 6 | പുലിയൂർവഞ്ചി ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം | 4,250/- |
| 7 | റേഷൻകട എ.ആർ.ഡി 98, ചേലക്കോട്ടുകുളങ്ങര | 300/- |
| 8 | അമൃതാ റീജൻസി, അരമത്തുമഠം | 14,050/- |
| 9 | ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം-66, ഇടക്കുളങ്ങര | 3,000/- |
| 10 | കെ.കെ ഗാർമെന്റ്സ്, കാരൂർക്കടവ് | 360/- |

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം – 1994 വകുപ്പ് 210, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 24 എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി കുടിശ്ശിക തുകയോടൊപ്പം ഈടാക്കേ ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ ക

പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, ടാക്സി വാഹന ഉടമക
ബസ് ഉടമകൾ, റേഷൻ കടയുടമകൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൻവർഷത്തിലെ തൊഴി
റേഷൻ കടകളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഭാഗക്കാരു
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാനും അതിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
**ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം: 5/22.01.23.**

## 1-12 റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്
ഒന്നും തന്നെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലെന്നു വ്യക്തമാകുന്നു. റേഷൻ കടകളെ നിലവി
ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ ക
ലെ (സി.എസ്.)എ9-764/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡ
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232, 233,
അനുബന്ധമായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ആവശ
പട്ടികയിൽ (പട്ടിക 1 ക്രമ നം. 149) പ്രകാരം ഭക്ഷ്യ-പൊതുവിതരണ വകുപ്പിന്റെ ഭാഗ
ഡിപ്പോകളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൻമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യ
എൻകൗയറിക്ക് താലൂക്ക് സപ്ലൈ ഓഫീസിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ റേഷ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നു മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് ആയത്
ലിസ്റ്റിലുള്ള എല്ലാ റേഷൻകടകൾക്കും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനും തൊഴിൽ നിക
ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകി ആയവ ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ
**എൻകൗയറി നം-25/24.11.2023.**

## 1-13 കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയതിൽ അനധിക
## അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക്
നല്കിയിട്ടുള്ളതിൽ അനധികൃത ഇളവുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ഈടാക്കിയ
വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

(A) വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ന
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങൾക്കായി നിലവിലുള്ള നിരക്കിലും താഴ്ന്ന
നിർണ്ണയിച്ചു നല്കിയിട്ടുള്ളത്. 100 ച. മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള
കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60/- രൂപ നിരക്കിലാണ് അടിസ്ഥാന നികുതി നിർണ്ണ
രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു നല്കിയിട്ടുള്ളത്.

കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു നല്കിയതിന്റെയും അനുവദിച്ചു നല്കേണ്ട
വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| കെട്ടിടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ | | നിർണ്ണയിച്ച നികുതി ₹ | | | | നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| കെട്ടിട നം. | ഫ്ലോർ ഏരിയ ച.മീ. | നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു നല്കിയ വർഷം | അടിസ്ഥാന നികുതി @50 | റോഡ് തരത്തിന് അനുസൃതമായ വർദ്ധനവ് (20%) | ആകെ നികുതി ₹ | അടിസ്ഥാന നികുതി @60 | റോഡ് തരത്തിന് അനുസൃതമാ വർദ്ധനവ് (20%) |
| 23/915 ജോർജ്ജ് മാത്യു, കടുകര വീട് | 162.8 | 2016 1st Half | 8,140/- | 1,628/- | 9768/- | 9,768/- | 1,954/- |
| 16/610 കുമാരി, ഗായത്രി മന്ദിരം | 128.11 | 2018 1st Half | 6,406/- | 0 | 6,406/- | 7,687/- | 0 |
| 3/660 | 100.53 | 2018 1st Half | 5,027/- | 1,005/- | 6,032/- | 6032/- | 1,206/- |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| റമീസത്ത്, ദാറുൾ ഹയും | | | | | | | |
| 3/660 റമീസത്ത്, ദാറുൾ ഹയും | 114.72 | 2018 1st Half | 5,736/- | 1,147/- | 6,883/- | 6,883/- | 1,377/- |

വാർഷിക നികുതിയിലെ കുറവ് = 1,954 + 1,281 + 1,206 + 1,377 = ₹5,818/-

ക്രമ നം. 1 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിന് 2016 ലെ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതലു 2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതലും ഇത്തരത്തിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് നികുതി കാണുന്നു. മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഈ ഇനത്തിൽ പ്ര ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്.

(B) 2022-23 ൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുത പരിശോധിച്ചതിൽ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ, ഓവർസിയറുടെ ഫീൽഡ് തല പരിശോധനാ റി വഴി സൗകര്യം ലഭ്യമായിട്ടുള്ള വാസഗൃഹ വിഭാഗത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാനദ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.

| കെട്ടിടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ | | നിർണ്ണയിച്ച നികുതി ₹ | | | | നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുത | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| കെട്ടിട നം. | ഫ്ലോർ ഏരിയ ചമീ | നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു നല്കിയ വർഷം | അടിസ്ഥാന നികുതി @7 | റോഡ് തരത്തിന് അനുസൃതമായ വർദ്ധനവ് | ആകെ നികുതി ₹ | അടിസ്ഥാന നികുതി @7 | റോഡ് തരത്തിന് അനുസൃതമ വർദ്ധനവ് |
| 6/952 സുനിൽ കുമാർ പി ജി, കൃഷ്ണവിഹാർ | 255.63 | 2022-23 | 1,789/- (തറ നിർമ്മിതി വർദ്ധന ₹268 ) | 0 (₹357.88, 20% ഇളവ് അനുവദിച്ചു) | 1700/- | 1,789/- | 0 (തറ നിർമ്മി വർദ്ധന ₹268 |
| 9/1049 രമണൻ, ലക്ഷ്മി നിവാസ് | 197.49 | 2022-23 | 1,383/- | 0 | 1,383/- | 1,383/- | 277/- |
| 2/842 ഷംസുദ്ദീൻ, നഫ്സാ ബീവി, ചീനിവിള പുത്തൻവീട് | 260.16 | 2022-23 | 1821/- | 0 (₹364.22, 20% ഇളവ് അനുവദിച്ചു) | 1,731/- | 1,821/- | 0 (തറ നിർമ്മി വർദ്ധന ₹273 |

(I) ക്രമ നം.1 കെട്ടിടത്തിന് കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ, ഓവർസിയറുടെ ഫീൽഡ് തല പരിശോ പ്രകാരം വഴി സൗകര്യം "3.5 Wide Road Access" എന്ന് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്, നികുതി ഇളവിന് നികുതിയിൽ 10% ഇളവ് അനുവദിച്ചു.

(II) ക്രമ നം.2 കെട്ടിടത്തിന് കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ, ഓവർസിയറുടെ ഫീൽഡ് തല പരിശോ പ്രകാരം വഴി സൗകര്യം "5.5 Wide Road Access" എന്ന് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ നിക വരുത്തിയില്ല.

(III) ക്രമ നം.3 കെട്ടിടത്തിന് കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ, ഓവർസിയറുടെ ഫീൽഡ് തല പരിശോ പ്രകാരം വഴി സൗകര്യം "3.5 Wide Road Access" എന്ന് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്, നികുതി ഇളവിന് നികുതിയിൽ 20% ഇളവ് അനുവദിച്ചു.

(C) ശ്രീ ബാബു വി, കൊച്ചയ്യത്ത് എന്നയാളുടെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റ പ്ലാനിൽ ഓഫീസ് മുറി എന്ന് ഒരു ഭാഗത്തിന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെട്ട് ഉപയോഗിക്കുന്ന ഭാഗത്തിന് പ്രത്യക നമ്പർ നല്കി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. പൂർണ്ണമാ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് നികുതി (333 ച.മീ. കെട്ടിടം @7/- രൂപ നിരക്കിൽ വർദ്ധന നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകതകൾ കാണിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.28/25.11.23 ) പ
നടത്തി കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമ
നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ പിശക് അടിയന്തിരമായി പരിഹരിച്ച് നിയമാനുസൃത നിരക
ചെയ്ത് കുടിശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പുതിയ നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ
നിർണ്ണയത്തിലെ ഡാറ്റാ എൻട്രി അപാകതകൾ കൂടി പരിശോധിച്ച് നികുതി ചോർ
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

## 1-14 സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ വിവിധ സ്റ്റേറ്റ്മന്റുകളിലെ ഡാറ്റയിലെ വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ "ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് " പ്രകാരം 202
നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിലെ തറവിസ്തീർണ്ണം നിക
6 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമാണെന്ന് കാണുന്നു.

| കെട്ടിട നം., ഇനം | ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് | ന്യൂബിൽഡിംഗ് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാരം ഏരിയ |
|---|---|---|
| 10/822 വാണിജ്യം | ശ്രീ. നൗഷാദ് എ, കൊച്ചുതറയിൽ | 75.85 ച.മീ. |
| 21/890 വാണിജ്യം | എം.ഡി, കെ.എസ്.ഡബ്ല്യു.സി. | 509.5 ച.മീ. |

ഇത്തരത്തിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ വിവിധ സ്റ്റേറ്റുമെന്റുകളിലെ ഡാറ്റയിൽ
കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 29/22-23
തറ വിസ്തീർണ്ണം ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് റിപ്പോർട്ടിലും ഫാറം നം. 6 ലും വ്യത്യസ്തമാ
സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ സാങ്കേതിക തകരാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇ
പേരിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫീൽഡ് തല പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ അപാകതകൾക്കുള്ള കാരണം ഐ.കെ.എം. മായി
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-15 ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് ആകുന്നില്ല

എസ്.ബി.ഐ. ഇ- പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ (A/C No.36263882940) 31.03.23 ലെ
പത്രികയിൽ “ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് ക്ലിയേഡ് ” എന്ന് രേഖപ്പെടുത്ത
ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധി
കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുകയിൽ 17.05.22 മുതലുള്ള തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്ര
കാണുന്നു. 2022 ഏപ്രിൽ മുതലുള്ള പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിൽ ഈ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഓരോ മാസവും 25,000/-രൂപയ്ക്ക
ഇത്തരത്തിൽ കാണിച്ചുവരുന്നു.

വരവ് ഇനത്തിലെ തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് ആകാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കു
അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് ( നം. 21/24.11.23) വിവാഹം, ജനന, മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ
യഥാസമയം ക്രഡിറ്റ് ആകുന്നതിനനുസൃതമായി മാത്രമേ പ്രസ്തുത തുകകൾ ക്ര
സാധിക്കുകയുള്ളൂവെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്ര
അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-16 ഇ പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസിൽ വ്യത്യാസം

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.22 ലെ ബാല
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ 40 (B) പത്രികയിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാ
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ 40 (A) പത്രികയിൽ ₹10,35,796/- ആണ് ഓ
കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കുന
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 27/24.11.23) ഓൺലൈനായി ഒടുക്കു വരുത്തിയ
ഫീസ് വരവ് വച്ചപ്പോൾ സോഫ്റ്റ്വെയർ അപാകത കാരണം തുക ഓപ്പണിം
വന്നതിനാലാണ് വ്യത്യാസം വന്നതെന്നും ഐ.കെ.എം.- ൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് പരിഹ

മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ്, ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസായി കാ വ്യതിയാനത്തിനുള്ള കാരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-17 മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അശേഷിക്കുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ, ജീവിതശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്നിവ. മരുന്ന് കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് തുക നൽകിയെങ്കില ലഭ്യമായില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് നം. /പേര് | നൽകിയ തുക (₹) | ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ വില (₹) | ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നിന്റെ വില ( |
|---|---|---|---|
| 184/23- പി.എച്ച്.സി-ക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ | 8,00,000/- | 7,80,737/- | 19263/- |
| 36/23-ജീവിതശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ | 4,00,000/- | 3,19,369/- | 80631/- |
| **ആകെ** | **12,00,000/-** | | **99,894/-** |

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് എത്രയും പ്പെട്ടന്ന് മരുന്ന് ലഭ്യമ ടെലഫോൺ എന്നിവ വഴി കാരുണ്യ ഫർമസിയിൽ വിവരം ധരിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപ ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 99,894/- രൂപയുടെ ചെലവ് ത രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിശദാംശ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**എൻകൗയറി നം.13 /23.11.23.**
**തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് – 99,894/- രൂപ.**

## 1-18 പി.എച്ച്.സി.സബ് സെന്ററുകൾ വെൽനസ് സെന്ററുകളാക്കി ഉയർത്ത ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാ സെന്ററുകൾ വെൽനസ് സെന്ററുകളാക്കി ഉയർത്തുക എന്നത്. പദ്ധതിയുടെ വിശ പ്രകാരമാണ്.

പ്രോജക്ട്നം. – 219/23.
അടങ്കൽതുക – 1,35,000/-രൂപ (ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ് PFMS Payment).
ചെലവ്-1,29,995/-രൂപ.
വൗച്ചർ നം. – 22201599/31.3.23.
ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം പി.എച്ച്.സിയുടെ 5 സബ് സെന്ററുകൾ ജനകീയാരോഗ്യ കേന്ദ്രമാ ഭാഗമായി, രോഗനിർണ്ണയം നടത്തുന്നതിന് ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് 1,29,995/- രൂപ നൽകിയെങ്കിലും നളിതുവരെ ഉപകര ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടി വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് 2023 ഡിസംബർ ആദ്യം തന്നെ ഉപകരണങ്ങൾ മെഡിക്കൽ സർവ്വിസ് കോർപ്പറേഷൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാ ഇതുവരെ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 1,29,995/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഉ ഇൻവോയ്സ് ഉൾപ്പടെയുള്ള സ്റ്റോക്ക് വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**എൻകൗയറി നം.9/ 23.11.23.**
**തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് – 1,29,995/- രൂപ.**

## 1-19 ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെത്തുടർന്ന് പിഴ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ അടച്ച

കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈ നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് അടച്ചു രേഖകൾ ഹാജരാക്കി.

പട്ടികജാതി കാവുകളുടെ സംരക്ഷണം (56/23) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്ന പിഴയായ 9,525/-രൂപ രസീത് നം. 123080415&1230804016 തീയതി. 23.11.2023 പ്ര കെട്ടിടനിർമ്മാണവും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും (59/23) എന്ന പ്രവൃത്തിയു ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയായ 8,013/- രൂപ രസീത് നം. 1230804017 തീയതി. 23.11.2013 പ്രക ആണുവേലിൽ ജംഗ്ഷൻ പുതുശ്ശേരി വയൽ ഓട നിർമ്മാണം (10/23), തൊടിയൂർ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ (73/23) എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇൻഷ്വറൻസ് എടുക്കാത്തതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയായ 725/-രൂപ, 920/- രൂപ രസീത് നം. 1230804013 & 1230804012 ത അടച്ചു.

**ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. 2/21.11.2023, 4/21.11.2023, 7/21.11.2023.**

## 1-20 MGNREGS- മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ജി.എസ്.റ്റി.-2% റ്റി.ഡി.എസ്. ര ചെയ്യാത്ത തുക ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെതുടർന്ന് ഒടുക്കി

2017-ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് & സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന് ഓഫ് ഇൻഡ്യറക്ട് ടാക്സസ് & കസ്റ്റംസ്-ന്റെ 13.9.2018-ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫി വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018-ലെ സർക്കുലർ നം. 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000/- രൂപ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% GST സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടയ്ക്കണ്ടതുണ്ട് നം. 957/EGSC/16/REGS പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി വാങ്ങുന്ന സാധ തുക 2,50,000/- രൂപയിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ GST 2% ഉത്ഭവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല.

| പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | മെറ്റീരിയൽ തുക (₹) | ടി.ഡി.എസ്. (2%) | പ്രവർത്ത മെറ്റീരിയ ആയ തീ |
|---|---|---|---|
| (വാർഡ്-7) രമ്യാ ഫ്യൂവൽസ് വട്ടത്തിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്<br>കരാറുകാരൻ – ശ്രീ. സന്ദീപ് എസ്. | 4,14,135/-<br>എം. ബുക്ക് (147/2022-23) | 8,283/- | 16410/ തീ |
| വല്ലത്തേത്ത് നെടുംപുറത്ത് റോഡ് (വാർഡ്-9)<br>കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. സന്ദീപ് എസ്. | 4,03,945/-എം.ബുക്ക് (148/2022-23) | 8,079/- | 16416/ തീ |
| കടവിൽ കാട്ടിൽ പ്ലാവിളയിൽ (വാർഡ്-20)<br>കരാറുകാരൻ -ശ്രീ. മുഹമ്മദ് നൗഷാദ് | 2,55,852/-<br>എം.ബുക്ക് (53/2022-23) | 5,117/- | 161554/ ത |
| പാലകോട്ടേത്ത് അംബഴവയൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വാർഡ്-10)<br>കരാറുകാരൻ-ശ്രീ. ഗോവിന്ദ് വിഷ്ണു | 3,99,096/-<br>എം.ബുക്ക് (143/2022-23) | 7,982/- | 16419/ തീ |
| ഇടപ്പുര പുഞ്ച റോഡ് (വാർഡ്-11)<br>കരാറുകാരൻ- ശ്രീ. ഗോവിന്ദ് വിഷ്ണു | 3,63,567/-<br>എം.ബുക്ക് (142/2022-23) | 7,271/- | 16323/ തീ |
| മുടീൽമുക്ക് വാട്ടർടാങ്കിന് തെക്കോട്ടുള്ള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വാർഡ്-15)<br>കരാറുകാരൻ-ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണപിള്ള | 4,13,791/-<br>എം.ബുക്ക് (57/2022-23) | 8,276/- | 1674/ തീ |
| വഴുതാനത്ത് കോയിക്കൽ റോഡ്<br>കരാറുകാരൻ -ശ്രീ. ഗോവിന്ദ് വിഷ്ണു (വാർഡ്-12) | എം.ബുക്ക് 3,92,755/- (46/2022-23) | 7,855/- | 162612/ ത |

16.08.2023 ൽ മെറ്റീരിയൽ തുക വെണ്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ആയത് ബോ തുക അടയ്ക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക അടച്ചു രസീത് ഹാജരാക്കി.

**ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നമ്പർ 18/2022-23 തീയതി. 23.11.2023.**

## 1-21 പുറമ്പോക്ക് കൈയ്യേറ്റം വ്യാപകം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 169(5), 218 എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായ നിഷിപ്തമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുള്ള പുറമ്പോക്കു വസ്തുക്കളുടെ സംരക്ഷണം ചുമതലയാണ്. ഇവ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുന്ന വിധത്തിൽ കൈയേറ്റക്കാരിൽ നിന്നും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ (08.03.2023 ലെ അജണ്ട 7) വ്യാപകമാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അളന്നു തിട്ടപ്പെടുത്തിയ പുറമ്പോക്ക് ഉത്തരവാദിത്വം പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. കൃത്യമായ രേഖകളുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്ന സ്ഥലങ്ങളുടെ കൈമാറ്റം, നിർമ്മാണ പ്രവർത്തന പ്രശ്നങ്ങൾക്കും കോടതി വ്യവഹാരങ്ങൾക്കും ഇടവരുത്തുവാൻ സാധ്യതയുള സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വില്ലേജ് അധികാരികളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേ ഇതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. താഴെ പറയുന്ന അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിന് താലൂക്ക് തഹസീൽദാരോട് അഭ്യർത്ഥിച്ച് തീരുമാനമെടു

1. 9-ാം വാർഡ് ചേലക്കോട്ടുകുളങ്ങര ജംഗ്ഷനു തെക്കുഭാഗത്തുള്ള തോടായ നക്കം പ്ലാ
2. 10-ാം വാർഡിലെ തോണിച്ചാൽ കുളവും കുളത്തിനോട് ചേർന്നുള്ള പുറമ്പോക്കും.
3. 21-ാം വാർഡിലെ കാട്ടിൽ കുളവും കുളത്തിനോട് ചേർന്നുള്ള പുറമ്പോക്കും.

പുറമ്പോക്ക് സ്ഥലങ്ങൾ അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ

## 1-22 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം 2021-22 ൽ കരാറിലേർപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവ് പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം | 28/23, ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-പട്ടിക വർഗ്ഗം (സ്പിൽ ഓവർ) |
| അടങ്കൽ തുക | 2,60,000/-രൂപ (ലോൺ-2,20,000/-രൂപ, തനത്ഫണ്ട്-40,000/-രൂപ) |
| ചെലവ് തുക | 60,000/-രൂപ (ലോൺ വിഹിതം) |

മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ശ്രീമതി രാധിക, സാന്ദ്രാലയം എന്ന ഗുണഭോക്താവ് താ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

| | |
|---|---|
| ആദ്യഗഡു | 40,000/-രൂപ – 30.10.21 |
| രണ്ടാംഗഡു | 1,00,000/- രൂപ – 22/2/22 |
| മൂന്നാം ഗഡു | 60,000/-രൂപ – 13/10/22 |

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ എൻകുയറിക്ക് (നം. 22/23 തീ. 24.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-23 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - 2022-23 ൽ കരാർ വച്ച് ഒരു ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ഭവനനിർമ്മാണം തുടങ്ങിയില്ല

2022-23 ൽ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കരാർ വ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഒരു ഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയതായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A.

| | | |
|---|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം., പേര് | 76/23, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം, ജനറൽ | |
| അടങ്കൽ | 3,00,00,000/-രൂപ | വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) – 31,32,365/-രൂ<br>ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 24,00,000/-<br>ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 30,00,0<br>സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് – 41,00,000/-രൂ<br>ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 20,00,000/-<br>ഹഡ്കോ ലോൺ - 1,53,67,635/-രൂപ |
| ചെലവ് തുക | 2,41,00,000/-രൂപ | വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) – 20,02,874/-രൂ<br>ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-24,00,000/-ര |

| | | |
|---|---|---|
| | | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-29,20,000<br>സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-14,80,000/-രൂ<br>ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-19,20,000/-<br>ഹഡ്കോ ലോൺ- 1,33,77,126/-രൂപ |

| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് (ശ്രീ./ശ്രീമതി) | തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയത |
|---|---|
| ഹസീന/അബ്ദുൾ സലാം, ഭഗവതി കോളനി | 30.5.22 (ബിൽ നം. 1/1.6.22) |
| സുകേശിനി, രജീഷ്ഭവനം | 30.5.22 (ബിൽ നം. 1/1.6.22) |
| ഷറഫുദ്ദീൻ, നരീഞ്ഞി കോളനി | 1.7.22 (ബിൽ നം. 3/16.7.22) |

B)

| പ്രോജക്ട് നം | 77/23, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി.) | |
|---|---|---|
| അടങ്കൽ | 1,98,00,000/-രൂപ | വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.)-85,60,250/-രൂപ<br>ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-15,00,000/-രൂ<br>സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് – 37,00,000/-രൂപ<br>ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 10,00,000/-രൂപ<br>ഹഡ്കോ ലോൺ - 50,39,750/-രൂപ |
| ചെലവ് തുക | 1,01,82,839/-രൂപ | വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.) – 74,02,839/-രൂപ<br>ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1,00,000/-രൂ<br>സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-9,00,000/-രൂപ<br>ഹഡ്കോ ലോൺ- 17,80,000/-രൂപ |

| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് (ശ്രീ./ശ്രീമതി) | തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി |
|---|---|
| സരോജിനി രാഘവൻ, നാലുതെങ്ങിൽ | 15.6.22 (ബിൽ നം. 1 തീ. 15.6.22 |

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ എൻകപയറിക്ക് (നം. 22/23 തീ 24.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാ കൈപ്പറ്റിയശേഷം ഇതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഗു ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-24 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ആർ. ആർ. നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ല

ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം 2018-19, 2019-20 വർഷങ്ങളിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയും ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചില്ല. ചേർക്കുന്നു.

| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | കൈപ്പറ്റിയ തുക (₹ |
|---|---|
| ശാലിനി, അരീപ്പുറത്ത്, കല്ലേല്ലിഭാഗം | 40,000/- |
| സുജാത, അഷ്ടപതി, കല്ലേല്ലിഭാഗം | 40,000/- |
| സരോജിനി, താരാഭവനം, ഇടക്കുളങ്ങര | 40,000/- |
| സുജിത, പച്ചംകുളത്ത് കിഴക്കതിൽ, പുലികിഴക്ക്, തഴവ | 40,000/- |

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് റവന്യൂ തുടങ്ങുന്നതിനായി 31.1.22 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 5/1 നമ്പരായി തീരുമാനിച്ചു. അർഹതാ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട് മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നാളിതുവരെ ഭവന നി തെറ്റായ നടപടിയാണെന്നും ഇതിലൂടെ അർഹതയുള്ള മറ്റൊരു ഗുണഭോ ലഭിക്കുന്നതിന് തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുകയാണെന്നും വിലയിരുത്തുകയും ടി ഗുണഭോ ആരംഭിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതിന് ഒരു അവസരം കൂടി നൽകുവാനും അല്ലാത്ത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാനും മേൽപ്രകാരം സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുമായി കത്തിടപാടുകൾ നടത്തിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. നിലവിലും നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയിട്ടില്ലാത്തതിനാ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എ മറുപടിയായി അറിയിച്ചു. ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ

## 1-25 സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം - ക്യൂ.ആർ. കോഡ് പതിപ്പിക്ക

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം. | 141/23 |
| പേര് | സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം |
| അടങ്കൽ തുക | 2,00,000/- രൂപ (തനത് ഫണ്ട്) |
| ചെലവ് | 2,00,000/-രൂപ (ചെക്ക് നം. 309079/24.2.23, 309134/30. |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ |

മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോ മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 1550 ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ, സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ്, എസ്.എം.എസ്. ചാർജ്ജ്, ട്രെയിനിംഗ് നൽക 2,00,000/-രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ഡി.സി.-ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 15500 Q.R. കോഡുകൾ പ്രിന് കോഡുകൾ പതിപ്പിച്ച് സർവ്വീസ് ചെയ്തിട്ടിണ്ടെന്നും വാർഡ് 10 ൽ Q.R. പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റത്തിന്റെ അറിയുന്നതിനായി നൽകിയ എൻകപയറിക്ക് മറുപടിയായി (നം. 24/24.11.23) അറിയിച്ച 2341/2022/LSGD തീയതി, 26-09-2022 സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം ഹരിതമി പദ്ധതി നിർവഹണത്തിന് അടിയന്തിരമായി ചെയ്യേണ്ട അടിസ്ഥാന പ്രവർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലും Q.R. കോഡുകൾ പതിപ്പിക്കുക എന്നത്. കസ്റ്റമർ എൻറോൾമെന്റ് കോഡ് പതിപ്പിക്കുന്നതും സർവ്വേ നടത്തുന്നതും. കൂടാതെ ഹരിതമിത്രം മാർഗ്ഗരേ പ്രകാരം 2022 ഒക്ടോബർ 5 നകം ക്യൂ.ആർ. കോഡ് പതിപ്പിക്കുന്നതും പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എല്ലാ വാർഡുകളിലെ വീടുകളിലും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിലും ക്യൂ.ആർ. കോഡുകൾ പതിപ്പിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ തുടർ ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് സ്മാർട്ട് ഫോൺ നൽകുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-26 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉള്ള കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതര സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തില്ല.

CGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷ സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടേയോ രണ്ടും കൂടിയോ ഉള്ള കരാറുകാരുടെ ബി ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ടി.ഡി.എസ്. പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആ ലും സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2022-23 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്ക പദ്ധതിയിൽ 2% GST സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം. | SO149//23 |
| പേര് | പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉള്ള കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് |
| അടങ്കൽ തുക | 2,47,940/-രൂപ (വികസന എസ്.സി.പി.),<br>82,685/-രൂപ (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം) |
| ചെലവ് തുക | 2,47,940/-രൂപ (വികസന എസ്.സി.പി),<br>82,685/- രൂപ (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)<br>ബിൽ നം. 6/8.3.23, ബിൽ നം. 7/23.3.23 |

മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 115 വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ, ടാങ്ക് ഒന്നിന് 2,875/- രൂപ നിര ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെ) ചെലവഴിച്ച് പൊന്നാരത്ത് ഏജൻസിയിൽ നിന്നും വാങ്ങി വിത തുകയായ 5,602/- രൂപ (280140*2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയത് ഉൾ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ടി സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. റിട്ടേൺ കൃത്യമായി ഫ ഉറപ്പാക്കിയതാണെന്നും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക കൈമാറിയത 114/23.11.23) ക്ക് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ 2,50,000/- രൂപയിൽ കൂടു നൽകുമ്പോൾ 2% GST സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ബിൽ തുക നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധ

## 1-27 നെൽകൃഷി വികസനം-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം. | 197/23 |
| പ്രോജക്ട് പേര് | നെൽകൃഷി വികസനം |
| അടങ്കൽ തുക | 8,00,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)<br>6,00,000/-രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) |
| ചെലവ് തുക | 5,87,940/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ, ബിൽ നം. 1/10.2.23, 6/29.3.2<br>6,00,000/-രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബിൽ നം. 4/24.3..23) |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ | കൃഷി ഓഫീസർ |

നെൽകൃഷി പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനായി നെൽവിത്തും നെൽകൃഷി ചെയ്യുന ചെലവും നിർവ്വഹണ ചെലവും നൽകുവാനാണ് മേൽ പ്രോജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെ സീഡ് ഡവലപ്പമെന്റ് അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ബിൽ നം. 616//22-23 തീ. 8.11.22 പ്രകാരം 3990 കി.ഗ്രാം ഉമ നെൽവിത്ത് വാങ്ങി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് മാലുമേൽ പുഞ്ച സെക്രട്ടറിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡി അ നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ നെൽവിത്ത്, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ഫയലിൽ ഇല്ല. 14-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോ പ്രോജക്ട് മോണിട്ടറിംഗ് അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവഹിക്കേണ്ടതുമാ രൂപീകരണത്തിന് ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർ കമ്മിറ്റികൾ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനു നല്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. തുടർ നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. – 26/24.11.2023.**

## 1-28 തനതുവരവ്- അവലോകനം

### I) വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം

01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർ സ.ഉ.(കൈ)നം. 77/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മാർഗ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ചുവടെ പറയുന്നവയാണ്.

1. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ

2022-23 വരെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വാർഷിക വസ അടുത്ത അഞ്ച് വർഷത്തേയ്ക്ക് നിലവിലുള്ള നിരക്കിന്റെ അഞ്ച് ശതമാനം വീ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ചേർക്കൽ.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ പുതുക്കിയ നികുതി വിവരങ്ങൾ 06.10.23ൽ അപ്ഡേ പരിഷ്ക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 10 വാർഡുകളിലായി ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേ ആയതിൽ 2 വാർഡുകൾ പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മറ്റു വാർഡുകളിൽ ഫീ നടന്നുവരുന്നു. പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ഐ.കെ.എം. ഡേറ്റാ ബ്ലോക്ക് ചെയ്തിരിക ആവശ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം പ്രത്യേക കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇത് ഓപ്പൺ ചെയ്

3. 2023-24 മുതൽ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവു

2023-24 മുതൽ പുതുതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ന ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും, മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കലും, വഴ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും, വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായ നിശ്ചയിക്കുന്നതിനായി 05.04.2023-ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/തസ്വഭവ (എസ്.ആർ 10.04.2023) പ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ കുറഞ്ഞതും കൂ നിശ്ചയിച്ചുകൊണ്ട് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അടിസ്ഥാന വസ്തു പരിധിയ്ക്ക് വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിവിധയിനം കെട്ടിടങ്ങ

ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് ക
ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് 11/05/23ലെ 3(1) തീരുമാന പ്രകാരം കരട് വിജ്ഞ
ആക്ഷേപങ്ങളും പരാതികളും ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 14.08.23 ലെ 22(1) ന
അന്തിമവിജ്ഞാപനം അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. 21.08.23 ൽ ഇത് രണ്ട് ദിനപത്രങ്ങ
കൃഷിയോഫീസ്, പഞ്ചായത്തോഫീസ് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 19.12.22, 18.01.23, 17.02.23 തീയതികളിൽ കൂടിയ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മ
പിരിവ് അവലോകനം നടത്തുകയും നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള തീ
പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയോട് ശുപാർശ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ നികുതി പ
നവംബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിൽ വിവിധ വാർഡുകളിലായി ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ
കുടുംബശ്രീ, ഹരിതകർമ്മസേന, തൊഴിലുറപ്പ്, സോഷ്യൽ മീഡിയ എന്നിവ വഴി പ്ര
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 11.05.2023-ലെ 3(1)-ാം നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. തുടർന്ന് 21.08.2023 ലെ 22(1) തീരുമാനപ്രകാരം ഓരോ വിഭ
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

4. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ നികുതി ഈടാക്കൽ.

2011 ലെ കേരള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർ
പ്രകാരമുള്ള ഫോറം-10 ൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ
ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നു നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 20(2) പ്രകാരം നിയമാനുസൃത
കെട്ടിടത്തിന് U.A. നമ്പർ നൽകേണ്ടതും അനധികൃത നിർമ്മാണം
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ
പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിയ്ക്ക് ഹാനി
പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകപ്പ് 233, ഉപവകുപ്പ് 2 ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെ
ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ
മാറ്റുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊട
വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തു
ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് അനുശാസിക്കുന്നു. പ
കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിവരുന്നു. അനധ
വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ലഭ്യമായ 106 IXബി ഫോം അപേക്ഷകളിൻമേൽ ത
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

II) **<u>സേവന ഉപനികുതി</u>**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ
പ്രകാരം ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവ് വിളക്ക്, ഡ്രയിനേജ് എന്നിവ സ
പ്രത്യേകമായി ഏർപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഭരണസമിതി സേവന ഉപനികുതി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ
സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ
പ്രസ്തുതകെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ
ജലവിതരണം, തെരുവ് വിളക്കുകൾ, ഡ്രെയിനേജ് എന്നിവ സംബ
ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ
ഏർപ്പെടുത്താൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2023-24 പ്രാബല്യത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന വസ്തുനി
സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ് .

III) **<u>തൊഴിൽ നികുതി</u>**

സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, ബിൽഡിംഗ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനിയർമാർ, സൂപ്പർ
പണികൾ ചെയ്യുന്നവർ, റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ അദ്ധ്യാപകർ, അഭിഭാഷകർ
നികുതി ഡേറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്നും സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ പാരാമെ
എടുക്കുമ്പോൾ തന്നെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കു
പ്രവർത്തികൾ ചെയ്യുന്ന കരാറുകാരുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി നേട്ടീസ്
അവകാശപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ
തൻവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

IV) **<u>ലൈസൻസ്-ഫീസ്</u>**

കേരളാ പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് വ്യവസായങ്ങളും ഫാക്ടറികളും വ്യാപാരങ്ങളും മറ്റ് സേവന
2017 ലെ ചട്ടം 18, 21, 24 എന്നിവ പാലിക്കുന്നുണ്ട്.

**പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പി
നടപടികൾ**

തനത് വരവുകളുടെ പിരിവിന്റെ പുരോഗതി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അ
31.03.23ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.85/2023/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഉത്തരവ് പ്രകാരം പെർമിറ്റ് ഫീ
എന്നിവയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**1-29 കുടുംബശ്രീ വർക്ക് ഷെഡ് നിർമ്മാണം- എസ്.എച്ച്.ജി. അംഗത്തിന്റെ
അനുമതി വാങ്ങാതെ നിർമ്മാണം പുരോഗമിക്കുന്നു.**

2020-21 ലെ ആക്ഷൻ പ്ലാനിൽ ഉൾപ്പെട്ട് 2022-23 ൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയി 24.08.2022ൽ ആരം
വരുന്നതുമായ പ്രവൃത്തിയാണ് വാർഡ് 13 ലെ കുടുംബശ്രീ വർക്ക് ഷെഡ് നിർമ്മാണം
2,44,000/-രൂപ (ഭരണാനുമതി തീയതി. 20.02.2021, സാങ്കേതികാനുമതി 20.02.2021). എസ്റ്റി
അസി. എഞ്ചിനീയർ ടെക്നിക്കൽ സാംഗ്ഷൻ നൽകി.

19.10.2021 ൽ നടന്ന റീടെണ്ടറിൽ സി.ഡി.എസ്. തൊടിയൂർ-ന്റെ ടെണ്ടർ
അംഗീകരിക്കുകയും നിയമാനുസൃത കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനും പ്രവൃത്തി
സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു (30.10.2021 ലെ 5/1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാ
ബിസ്മി കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പിന്റെ സെക്രട്ടറിയായ ശ്രീമതി. സീനത്തിന്റെ വീടിനോട് ചേ
വർക്ക് ഷെഡ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിക്കായി നാളിതുവരെ 89,635/-രൂപ ചെല
61,253/-). മേൽ പ്രോജക്ട് പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്

(1) തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ബിസ്മി കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പ് 28.06.2022 ലെ 6-ാം നമ്പർ ഭരണസ
മാർച്ച് 2023 വരെ മാത്രമേ അഫിലിയേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

(2) കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പ് ബിസ്മിയുടെ സെക്രട്ടറി സീനത്ത് ഹാജരാക്കിയ കരം ഒടുക്ക് രസീ
നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥലം നിലമാണ്. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഷെഡ് നിർമ്മാണത്തിന്
വിധേയമായി സെക്രട്ടറിയുടെ എൻ.ഒ.സി. വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

(3) സ്ഥലം എസ്.എച്ച്.ജി. അംഗത്തിന്റേതെങ്കിൽ ടി അംഗം മറ്റ് എസ്.എച്
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായും ചുരുങ്ങിയത് 5 വർഷത്തെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്. നില
വച്ചിട്ടില്ല.

(4) പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ മെറ്റീരിയൽ, സ്കിൽഡ് /
ഇനത്തിൽ ആകെ ചെലവ് 89,635/-രൂപയും എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. ഹാജരാക്കിയ
ചെലവ് 93,678/- രൂപയുമാണ്. മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരമുള്ള അവിദഗ്ധ വേതനമിനത്ത
അളവുകൾ മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലാണ്
വ്യത്യാസപ്പെട്ടത്. യഥാസമയം അളവ് പുസ്തകത്തിൽ മെഷർമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില

വ്യക്തമാകുന്നത്.







മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ചു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയ ഗ്രൂപ്പിന്റെ അഫിലിയേഷൻ ഉടൻ പുതുക്കുന്നതാണെന്നും, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള അനുമതി വാങ്ങാതിരുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, പ്രവൃത്തിക്കാ സ്ഥലം ഉടമയായ സി.എച്ച്.ജി. അംഗവും മറ്റ് സി.എച്ച്.ജി. അംഗങ്ങളും തമ്മിൽ ഏർപ്പെടുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

25.11.2023 ൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ വർക്ക് ഷെഡിന്റെ സ്ട്രക്ചർ, റൂഫിം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫ്ലോറിംഗ്, പെയിന്റിംഗ് എന്നിവ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് എസ്.എച്ച്.ജി. അംഗങ്ങൾ, സെ നിയമാനുസൃതമായ കരാർ ഉടമ്പടി വച്ച് വർക് ഷെഡ് പ്രവൃത നിയന്ത്രണത്തിലാക്കേണ്ടതാണ് .

**സ്ഥലപരിശോധന തീയതി. 25.11.2023 11.45 എ.എം.**

**ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 17/2022-23 തീയതി. 23.11.2023.**

## 1-30 ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിൽ നൽകിയ പാലിന് അധികമായി സ

പ്രോ.നം-168

അടങ്കൽ തുക-34,50,000/-രൂപ

(ഫണ്ടിനം-പൊതുവിഭാഗം, സാധാരണ വിഹിതം-14,50,000/-രൂപ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-10,00,000/-രൂപ

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-10,00,000/-രൂപ)

ചെലവായ തുക-30,96,108/-രൂപ

ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ 2022-23 ൽ നിർവഹണം നടത്തിയ ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പ്രോജക്ടിൽ (പ്രോ നം. 168/22-23) ക്ഷീരകർഷകർ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ അളവിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമാക്കിയിരുന്നത്. മേ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ബിൽ നമ്പർ/തീയതി | തുക (₹) |
|---|---|
| 1/22-23, 25-01-23 | 2,56,640/- |
| 2/22-23, 28-01-23 | 6,46,053/- |
| 3/22-23, 28-01-23 | 3,42,864/- |
| 4/22-23, 28-01-23 | 3,73,510/- |
| 5/22-23, 31-01-23 | 25,372/- |
| 6/22-23, 07-02-23 | 1,33,581/- |

| | |
|---|---|
| 7/22-23, 07-02-23 | 72,169/- |
| 8/22-23, 09-02-23 | 13,451/- |
| 9/22-23, 21-02-23 | 1,73,559/- |
| 10/22-23, 24-02-23 | 2,80,038/- |
| 12/22-23, 21-03-23 | 1,59,104/- |
| 13/22-23, 21-03-23 | 21,284/- |
| 14/22-23, 21-03-23 | 1,17,726/- |
| 16/22-23, 21-03-23 | 10,215/- |
| 18/22-23, 22-03-23 | 2,32,489/- |
| 19/22-23, 28-03-23 | 1,86,111/- |
| 20/22-23, 28-03-23 | 51,942/- |
| ആകെ | 30,96,108/- |

എന്നാൽ ക്ഷീരകർഷകർ മാരാരിത്തോട്ടം ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിൽ 04/22, 05/2 മാസങ്ങളിൽ നൽകിയ പാലിന്റെ അളവിനേക്കാൾ അധികമായി സബ്സിഡി നൽകിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാവുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേ

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് (ശ്രീ./ശ്രീമതി) | പാലളവ് | | | | | ആകെ | നല്കേണ്ട സബ്സിഡി (₹) (പാലളവ്x3) | സ (₹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ഏപ്രിൽ | മെയ് | ജൂൺ | ഓഗസ്റ്റ് | സെപ്റ്റംബർ | | | |
| 1 | ജഗദമ്മ, വഴിപ്പുറത്ത് | 596 | 548 | 482 | 307 | 682 | 2615 | 7845/- | 8 |
| 2 | ഐഷാബീവി, കുറ്റിപ്പുറത്ത് | 4 | 0 | 86 | 55 | 155 | 300 | 900/- | 1 |
| 3 | ശാരിക, പുത്തൻവീട്ടിൽ കിഴക്ക് | 639 | 483 | 186 | 385 | 498 | 2191 | 6573/- | 6 |
| 4 | ഹരിത, കല്ലുംതുണ്ടിൽ | 416 | 395 | 325 | 50 | 0 | 1186 | 3558/- | 4 |
| 5 | ബിന്ദുസോമൻ, തിരുനെല്ലൂർ | 276 | 588 | 717 | 615 | 516 | 2712 | 8136/- | 1 |
| 6 | മജീദുകുട്ടി, വിളയിൽ പടീറ്റതിൽ | 57 | 134 | 181 | 138 | 0 | 510 | 1530/- | 2 |
| 7 | മുത്തലീഫ്, നിയാസ് മൻസിൽ | 346 | 210 | 190 | 402 | 260 | 1408 | 4224/- | 4 |
| 8 | ശിവരാജൻ, കാട്ടൂർ തെക്കതിൽ | 94 | 256 | 322 | 910 | 725 | 2307 | 6921/- | 8 |
| 9 | അബ്ദുൾസലാം, പുത്തൻപുരയിൽ | 36 | 172 | 201 | 414 | 217 | 1040 | 3120/- | 3 |
| 10 | സിയാദ്ഞ്ഞ്, പൊയ്കയിൽ പുത്തൻവീട് | 369 | 197 | 119 | 848 | 1147 | 2680 | 8040/- | 8 |
| 11 | റഹീം, കൊപ്പാറകിഴക്കതിൽ | 63 | 74 | 75 | 189 | 262 | 663 | 1989/- | 2 |
| 12 | ചിന്താമണി അമ്മാൾ | 563 | 515 | 374 | 260 | 166 | 1878 | 5634/- | 6 |
| 13 | സലില അനിൽകുമാർ, സലില ഭവനം | 265 | 200 | 482 | 69 | 305 | 1321 | 3963/- | 4 |
| 14 | ഷീല പി, കല്ലയ്യത്ത് | 28 | 0 | 0 | 56 | 96 | 180 | 540/- | 6 |
| 15 | മാധവൻ പിള്ള, വിജയഭവനം | 28 | 238 | 267 | 208 | 136 | 877 | 2631/- | 3 |
| 16 | ഷൈലത്ത്, വിളയിൽ പടീഞ്ഞാറ്റതിൽ | 248 | 408 | 501 | 522 | 592 | 2271 | 6813/- | 8 |
| 17 | മായ, കമലാലയം | 239 | 258 | 237 | 664 | 594 | 1992 | 5976/- | 7 |
| 18 | യാസ്മിൻ, വിളയിൽ തെക്കതിൽ | 98 | 0 | 0 | 133 | 4 | 235 | 705/- | 7 |
| 19 | ഷിബില, ഷാനിനിവാസ് | 135 | 89 | 0 | 108 | 112 | 444 | 1332/- | 1 |
| 20 | രാധാമണി അമ്മ, ചെപ്പള്ളി | 151 | 142 | 163 | 128 | 117 | 701 | 2103/- | 2 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 21 | മഞ്ജുഷ, കല്ലയ്ക്കത്തു തെക്കതിൽ | 781 | 689 | 966 | 1064 | 888 | 4388 | 13164/- | 16 |
| 22 | രാജേന്ദ്രൻ, പുത്തേത്ത് പടീറ്റതിൽ | 81 | 115 | 121 | 55 | 43 | 415 | 1245/- | 16 |
| 23 | മോഹനൻ പിള്ള, പുത്തേത്ത് | 185 | 32 | 127 | 448 | 527 | 1319 | 3957/- | 45 |
| 24 | നടരാജൻ, ദേശപ്പുറത്ത് | 172 | 171 | 116 | 181 | 268 | 908 | 2724/- | 30 |
| 25 | രാമചന്ദ്രൻ എൻ | 279 | 227 | 231 | 181 | 81 | 999 | 2997/- | 37 |
| 26 | എൻ. സരസ്വതി അമ്മ,സെൽവ ഭവനം | 50 | 215 | 157 | 144 | 149 | 715 | 2145/- | 26 |
| 27 | റ്റി.രമാദേവി, തങ്കമണി വിലാസം | 97 | 3 | 0 | 244 | 199 | 543 | 1629/- | 21 |
| 28 | ലീന, കാഞ്ഞിരംവിള | 84 | 93 | 83 | 88 | 72 | 420 | 1260/- | 15 |
| 29 | രാധാമണി | 200 | 470 | 292 | 148 | 10 | 1120 | 3360/- | 38 |
| 30 | ഓമനക്കുട്ടൻ പിള്ള | 98 | 20 | 0 | 0 | 4 | 122 | 366/- | 59 |
| 31 | ഷാജഹാൻ, കുറ്റിപ്പുറത്ത് വീട് | 0 | 348 | 324 | 261 | 182 | 1115 | 3345/- | 41 |
| 32 | ഭാസ്ക്കരൻ പി, ഭാസ്ക്കര നിവാസ് | 336 | 508 | 458 | 419 | 294 | 2015 | 6045/- | 65 |
| 33 | മറിയാമ്മ സാം, കുറ്റിപ്പുറത്ത് | 112 | 202 | 110 | 111 | 47 | 582 | 1746/- | 22 |
| 34 | ദിലീപ്, ദിലീപ് ഭവനം | 0 | 0 | 48 | 218 | 349 | 615 | 1845/- | 20 |
| 35 | രമ്യ യു, താച്ചയിൽ തെക്കതിൽ | 285 | 349 | 221 | 348 | 372 | 1575 | 4725/- | 53 |
| 36 | രാജൻ, പുത്തൻപുരയിൽ | 66 | 18 | 34 | 2 | 16 | 136 | 408/- | 78 |
| 37 | അരുണ രാംനാഥ്, കൊറ്റപ്പുറത്ത് | 211 | 393 | 438 | 311 | 260 | 1613 | 4839/- | 59 |
| 38 | രമാഭായി, സുനിൽ ഭവനം | 288 | 195 | 292 | 150 | 102 | 1027 | 3081/- | 37 |
| 39 | ലൈലാബീവി, കണ്ടോലി തെക്കതിൽ | 383 | 701 | 603 | 489 | 427 | 2603 | 7809/- | 95 |
| 40 | മണി.ടി, സുനിൽഭവനം | 175 | 165 | 97 | 83 | 43 | 563 | 1689/- | 19 |
| 41 | അബ്ദുൾസലാം | 138 | 172 | 90 | 67 | 52 | 519 | 1557/- | 17 |
| 42 | അജിതാജോസ്, ജോസ്ഭവനം | 413 | 383 | 328 | 465 | 415 | 2004 | 6012/- | 75 |
| 43 | മുരളി, കുറ്റിയിൽവീട് | 316 | 449 | 268 | 286 | 254 | 1573 | 4719/- | 55 |
| 44 | കെ.ജി തോമസ്, കറുത്തേടത്ത് | 53 | 52 | 116 | 110 | 96 | 427 | 1281/- | 17 |
| 45 | ജോസ് ഡാനിയൽ, വിളയിൽ | 210 | 210 | 198 | 0 | 0 | 618 | 1854/- | 18 |
| 46 | സുശീലാമ്മ | 0 | 63 | 155 | 121 | 115 | 454 | 1362/- | 16 |
| 47 | വത്സലകുമാരി, കോട്ടവീട്ടിൽ | 272 | 240 | 227 | 42 | 26 | 807 | 2421/- | 28 |
| 48 | ബിനു, കറുത്തേരിൽ | 76 | 85 | 51 | 5 | 0 | 217 | 651/- | 73 |
| 49 | ശങ്കരനാരായണ അയ്യർ | 84 | 97 | 112 | 73 | 69 | 435 | 1305/- | 16 |
| 50 | ലീലാകൃഷ്ണൻ, ശ്രീഭവനം | 296 | 506 | 500 | 355 | 161 | 1818 | 5454/- | 66 |
| 51 | ശത്രുഘ്നൻ, കറത്തേരിൽ | 324 | 294 | 342 | 569 | 508 | 2037 | 6111/- | 70 |
| 52 | സുധികുമാർ, വരയണ്ണൂർ | 101 | 84 | 70 | 55 | 8 | 318 | 954/- | 11 |
| 53 | ഗീതാരഘുനാഥ്, കോട്ടവീട് | 601 | 666 | 382 | 215 | 81 | 1945 | 5835/- | 69 |
| 54 | മുസ്തഫാ, ഫൈസൽ മൻസിൽ | 180 | 248 | 230 | 168 | 147 | 973 | 2919/- | 35 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 55 | ലതികാകുമാരി, കോട്ടവീട്ടിൽ | 48 | 0 | 19 | 197 | 99 | 363 | 1089/- | 13 |
| 56 | ശ്രീദേവി, കരയണത്തിൽ | 345 | 237 | 58 | 347 | 336 | 1323 | 3969/- | 44 |
| | | | | | | | | | ആ |

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ അധികം നൽകിയ തു നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കു വരുത്തുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ പാലിന്റെ അളവിനേക്കാൾ സബ്സിഡിയായ 36,184/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.അധികം നൽകിയ തുക ഒടുക്കി രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**എൻകമ്പയറി നമ്പർ. 23/24-11-23**.

**നിരാകരിച്ച തുക-36,184/-രൂപ.**

## 1-31 പശു വളർത്തൽ ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് - അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണ ആനുകൂല്യം നൽകി.

2022-23 ൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണ് ഭിന്നശേഷിയുള്ള ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് തൊഴിലും, സ്ഥിരവരുമാനവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ 60,000/-രൂപ വിലയുള്ള പശുക്കളെ നൽ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്നം-180/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ തുക -7,80,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് – 7,20,000/-രൂപ (സബ്സിഡി-3,60,000/-രൂപ, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം-3,60,000/-രൂപ)
ബിൽ നം. – 4/3.2.23.
ഈ പദ്ധതി അനുസരിച്ച് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച കുമാരി. ജാസ്മ, ഇജാസ് മൻസിൽ, ഇടക്കു എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ആധാർ, റേഷൻ കാർഡ് എന്നീ രേഖകൾ വിദ്യാർത്ഥിനിയാണ്. കരാർ പ്രകാരം ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത് പിതാവായ ശ്രീ കുമാരി. ജാസ്മ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കരുനാ കമ്പർട്ടേഴ്സ് ഹോസ്പിറ്റലിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ വൈകല്യ ശ വരുത്തിയാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകി ജാസ്മയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, കരാർ, ഇൻഷ്വറൻസ് രേഖകൾ, അസ്സൽ മെഡിക്കൽ പരിശോധനയ്ക്കായി ഉള്ളടക്കം ചെയ്യുന്നു എന്നും, ജാസ്മയ്ക്ക് പകരം മാതാവിന്റെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതെന്നും, ആയതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകാ അടുത്ത ഗ്രാമസഭയിൽ ജാസ്മയുടെ പേര് ഗുണഭോക്താവായി അംഗീകരിച്ചു വാങ്ങ ലഭ്യമാക്കി. മറുപടിയോടൊപ്പം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്ന കൈപ്പറ്റ് രസ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് പിതാവായ ശ്രീ. ബഷീർകുട്ടിയാണ്. ഹാജരാക്കി സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ വൈകല്യ ശതമാനത്തിൽ തിരുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ടിയാൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഈ കാരണങ്ങളാൽ കുമാരി. ജാസ്മയ് നൽകിയ 30,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയത് ഉത്തരവാദിയായ വെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**എൻകമ്പയറി നം. 20/24.11.23.**
**നിരാകരണം-30,000/-രൂപ.**

## 1-32 ഓണം അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം ഓണം അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ₹12,000/- ന്റെ ചെലവ് നാളിതുവരെ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. സീനിയർ ക്ലാർക്കായ ശ്രീ. ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച ₹20,000/- ൽ (ചെക്ക് നം. 306353/03.09.22) ₹8,000/- മാത്രമാണ് തിര വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനുള്ള മറുപടിയിൽ ഈ ഓഫ മാറിപ്പോയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിലുള്ള അഡ്വാൻസ് തിരികെ ഈടാക്കുന്നത

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തുക തിരികെ ഈടാക്കി അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
**ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം.21/24.11.23.**

## 1-33 ജീവിതശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ-ഉപകരണങ്ങ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലാബിന്റെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാനായില്ല.

2022-23 ൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധ രോഗങ്ങൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ. പദ്ധതി വിശദാംശം താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്

പ്രോജക്ട് നം. – 218/23
അടങ്കൽ തുക – 2,64,733/-രൂപ (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് PFMS Payment)
ചെലവ് – 37,451/-രൂപ
വൗച്ചർ നം. -22201599/31.3.23

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം പി.എച്ച്.സി.യിൽ എത്തുന്ന രോഗികളുടെ ജീവി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് 37,451/- രൂപ നൽകിയെങ്കിലും ഉപകരണങ്ങൾ ല ലാബിന്റെ പ്രവർത്തനം നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഉപകരണങ്ങൾ ല പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനും സ്വീകരിച്ച നടപടി വിവരം പരിശോധ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക്, 2023 ഡിസംബർ മാസം ആദ്യ ലഭ്യമാക്കാമെന്ന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വിസ് കോർപ്പറേഷൻ അറിയിച്ചിട്ട ലഭ്യമാക്കിയത്. ഉപകരണങ്ങൾ ഇതുവരെ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 37,451/-രൂപയുടെ ചെ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതും, ലാബ് പ്രവർ അടിയന്തിരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**എൻകൃയറി നം. 15/23.11.23.**
**തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് – 37,451/-രൂപ.**

## 1-34 ഹരിത കർമ്മസേന - അവലോകനം

സംസ്ഥാനത്തിന്റെ സുസ്ഥിര മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ചലനാ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന നൂതന സംരഭമാണ് ഹരിതകർമ്മ സേന. വീടുകളിൽ നിന കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ സ്വീകരിച്ച് അവ മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റിയിൽ നിന്നും മാലിന്യം തരംതിരിച്ച് റിസോഴ്സ് റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റിയിലേക്ക് അയയ്ക്കുന മാലിന്യം പുന:രുപയോഗം ചെയ്യാനുള്ള സംയോജനങ്ങൾ സാധ്യമാക്കുന്നു

തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 23 വാർഡുകളിലായി 12397 കുടുംബങ്ങളും 535 വാർഡുകളിലായി ഓരോ വാർഡിലും 2 ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ വീതം 46 വാർഡുകളിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളെയും സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു ഭവനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത കലണ്ടർ പ്രകാരം ശേഖരിച്ചുവരുന്നു. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് പാണ്ടാസ് വേൾഡ് ഇ കമ്പിനിക്കാണ് കൈമാറുന്നുത്. എം.സി.എഫിൽ തരംതിരിച്ച് വയ്ക്കുന്ന പുനചംക്രമ പാഴ് വസ്തുക്കൾ വിപണി നിരക്കിൽ പ്രതിഫലം നൽകി ഓരോ മാസവും ഏറ്റെടുക്കുന്നു 7, 19, 20 വാർഡുകളിൽ മിനി എം.സി.എഫ്.-ഇല്ല. എം.സി.എഫ്. ഒരെണ്ണം സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട് പരിമിതി മൂലം 2 താത്കാലിക തരംതിരിക്കൽ കേന്ദ്രങ്ങൾ കൂടിയുണ്ട്. പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഷ്രെഡിംഗ് മെഷീനുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.
പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും എല്ലാ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നൽകുന്ന സേവനങ്ങ യൂസർ ഫീ കാർഡ് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മസേനയുമായി സഹകരി സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും പിഴ ചുമത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.
യൂസർ ഫീ ഇനത്തിലും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് പാണ്ടാസ് കൈമാറുന്നതിലൂടെയും ലഭ്യമാകുന്ന തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് കൺസോർഷ്യം എന്നിവരുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിക്ഷേപിക്കപ്പെടുന അക്കൗണ്ടിൽ നില നിർത്തിയതിന് ശേഷമുള്ള തുക പ്രതിമാസം ഓരോ അംഗത്തി നൽകുന്നു. പ്രതിമാസം ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് ശരാശരി 13,000/- രൂപ വേതന സേനാംഗങ്ങങ്ങൾക്ക് കോർപ്പസ് അക്കൗണ്ടിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുകയിൽ നിന്നും 6

നൽകുന്നുണ്ട്.
കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ പരിശോധന, പിഴ ചുമത്തൽ എന്നീ പ്രവർത്തന
പഞ്ചായത്തിലെ 80% ഭവനങ്ങളിലും ക്യൂ.ആർ. കോഡ് പതിച്ച് യൂസർ ഫീ ക
കർമ്മസേനയ്ക്കായി 2022-23 ൽ ഇലക്ട്രിക്ക് വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വാഹ
മാലിന്യങ്ങൾ എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നത്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്ര
പ്രാധാന്യത്തെകുറിച്ചും പൊതുജനങ്ങളെ ബോധവാന്മാരാക്കുന്നതിന് വാർ
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പ്രവർത്തകർ മുഖേന ബോധവൽക്കരണം, എൻ.എ
ഫീൽഡ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ, സ്ക്കൂൾ തല ബോധവൽക്കരണ പരിപാടികൾ എന്നിവ
കർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മോണിറ്റർ ചെയ്യുവാൻ ഐ.ആർ.സി.ടി.യുമായി കരാർ

നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. പഞ്ചായത്തിൽ ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ്, എല്ലാ വാർഡിലും എം.സി.എഫ്. ഇവ സ്ഥാപിക്കേ
2. എം.സി.എഫുകളിൽ തരംതിരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ
സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതാണ്.
3. എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും ക്യൂ.ആർ. കോഡുകൾ ഒട്ടിക്കേണ്ടതാണ്.
4. എം.സി.എഫിലെ സ്ഥല പരിമിതി പരിഹരിക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരി
5. ഓരോ മാസവും കളക്ഷൻ കഴിയുമ്പോൾ തന്നെ വാർഡുകളിൽ നിന്ന് പ്ലാസ്റ്റ
സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-35 സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം. 165/23 പ്രകാരം ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി എസ്. സി. വ
പഠനത്തിനായി സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ പരിശോധി
പഠിതാക്കൾക്ക് നിലവിലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിൽ അധ
തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വിലാസം കുമാരി | കോഴ്സ് | അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക ₹ | അനുവദിച്ച തുക ₹ | ട്രഷറ ബിൽ തീയ |
|---|---|---|---|---|
| ശിൽപ്പ എൻ, പ്ലാവിള തെക്കതിൽ, കല്ലേലിഭാഗം | ജനറൽ നഴ്സിംഗ് | 15,000/- | 25,000/- | 02/07.( Dev Fu SCP |
| നീതു രാജ് ആർ, നരിഞ്ചീലയ്യത്ത്, കല്ലേലിഭാഗം | ഡിപ്ലോമ ഇൻ റേഡിയോ ഡയഗ്നോസിസ് | 15,000/- | 25,000/- | 11/29.( Dev Fu SCP |

തുക അധികമായി നല്കിയതിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നതിനു
അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനുള്ള മറുപടിയിൽ മേൽ കോഴ്സുകളെ അവ ഉൾപ്പെടേണ്ട "മറ്റു കേ
പകരം ഡിപ്ലോമ കോഴ്സുകൾ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ്
അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അധികമായി അനുവദിച്ച ത
പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. – 16/23.11.23**
**നിരാകരിച്ച ചെലവ് – 20,000/-രൂപ.**

## 1-36 വിനിയോഗിക്കാതെ തിരികെ ലഭിച്ച ഫണ്ട്- തുടർനടപടികൾ സ്വീകര

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ കേരള
നിന്നും തൻവർഷം ₹18,95,575/- തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് (രസീത് നം. 1220000297/17.10.22)
പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഒടുക്കിയിരുന്നതാണെന്നു
സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകി ആവശ്യ
വിനിയോഗിക്കാതെ തിരികെ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി
നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ലഭിച്ച ഫണ്ട് മുൻ വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച
തിരികെ ലഭിച്ച തുകയാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും വികസനഫണ്ട് വി

സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ലഭിച്ച ഫണ്ടിനത്തിനനുസൃതമായ് അക്കൗണ്ടിംഗ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും മേൽ പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 27/24.11.2023.**

## 1-37 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്-ഗുണഭോക്താവി ലഭ്യമാകാത്ത തുക തിരികെ ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലും ക്രെഡിറ്റായില്ല.

2022-23 ൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്. പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
പ്രോജക്ട് നം. – 41/23
അടങ്കൽ തുക - 29,56,140/-രൂപ

(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ - 13,43,300/-രൂപ,
തനത് ഫണ്ട് - 2,12,840/-രൂപ,
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 10,50,000/-രൂപ,
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 3,50,000/-രൂപ)

ചെലവ് – 27,43,300/-രൂപ

(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ - 13,43,300/-രൂപ,
ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - 10,50,000/-രൂപ,
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 3,50,000/-രൂപ)

മേൽ പദ്ധതി ചെലവിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 10,50,000/- (ബിൽ നം. 11/19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനൂകുല്യം നൽകുന്നതിന് കരുനാഗപ്പള്ളി സബ് ട്രഷറി ബില്ലിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പരിലുണ്ടായ അപാകത മൂലം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ആ ദക്ഷേഷ് ജോഷി, ജിഷാവില്ല, കല്ലേലിഭാഗം, എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 4/22 മു കാലയളവിലെ സ്കോളർഷിപ്പിനത്തിൽ 9,000/-രൂപയും, ബത്തയിനത്തിൽ 9,000/-രൂ 18,000/- രൂപയുടെ ആനൂകുല്യമാണ് ലഭിക്കാതിരുന്നത്. തുടർന്ന് ഈ ഗുണഭോക്താ 15/22.3.23) രൂപ വീണ്ടും നൽകി. ആദ്യം നൽകിയ 18,000/- രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെ സെക്രട്ടറി 24.11.23 തിയതിലെ ബി.ഒ.ഒ.സി.ആർ/198/2023-ബി കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകെയറിക്ക് ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമാകാത്ത ത അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റായിട്ടില്ലെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ആയതിനാൽ 18,00 സ്ഥിതി വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകെയറി നം. 10/23.11.23.**

## 1-38 ഫണ്ടുകളുടെ കണക്കുകളിലെ വ്യതിയാനത്തിനുള്ള കാരണം വിശദ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന ഫ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(I) ട്രഷറി എൽ.ജി.ടി.എസ്.ബി. 533 അക്കൗണ്ടിന്റെ 02/2023 ലെ പൊരുത്തപ്പ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 'Cheque Deposited Not Cleared - ₹3,452, 'Directly Credited By The Bank - ₹22,( കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത കാണിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.23 ലെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിൽ ട്രഷറി ബാലൻസ്, എന്നിവ പൂജ്യം എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ (റിഡംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ ബാ ഒടുക്കുന്നതിനാൽ) മേൽ അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കുവാൻ

(II) B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ ഫണ്ടിന്റെ (ഹെഡ് 320100160 ) ബാധ കാണിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും B-17 ഷെഡ്യൂളിൽ ഈ ഹെഡിന്റെ (ഹെഡ് 450210101) ഫ എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(III) B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ഹെഡ് 320200104, ഹെഡ് 3202001 ₹57,25,697/- എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും B-17 ഷെഡ്യൂളിൽ ഈ ഹെഡിന്റെ (45 ₹58,41,020/- എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(IV) ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ലൈഫ് ലോൺ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സെക്വ
എക്സ്പെൻസുകൾ എന്നീ ഹെഡുകളിലെ വ്യത്യാസത്തിലെ തുക ബന്ധപ്പെട്ട
ഹെഡിന്റെ ഫണ്ട് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

| | |
|---|---|
| B5 330500201 Secured Loan | ₹3,82, |
| B16 440500101 Prepaid Programme Expenses | ₹3,70, |
| വ്യത്യാസം | ₹11,52 |
| B-17 450210101 | ₹19,62 |

മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ഫണ്ടുകളുടെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകളിലെ വ്യത്യാ
വിശദീകരിച്ച് കൃത്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -2

## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

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

### 3-1 പശു വളർത്തൽ ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് -അർഹതയില്ലാത്ത ഗുണഭോ ആനുകൂല്യം നൽകി.

2022-23 ൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണ് ഭിന്നശേഷിയുള്ള
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് തൊഴിലും, സ്ഥിരവരുമാനവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ 60,000/-രൂപ വിലയുള്ള പശുക്കളെ നൽ
വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്നം-180/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ തുക -7,80,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് – 7,20,000/-രൂപ (സബ്സിഡി-3,60,000/-രൂപ, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം-3,60,000/-രൂപ)
ബിൽ നം. – 4/3.2.23.
ഈ പദ്ധതി അനുസരിച്ച് ആനൂകുല്യം ലഭിച്ച കുമാരി. ജാസ്മ, ഇജാസ് മൻസിൽ, ഇടക്കു
എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ആധാർ, റേഷൻ കാർഡ് എന്നീ രേഖകൾ പ
വിദ്യാർത്ഥിനിയാണ്. കരാർ പ്രകാരം ആനൂകുല്യം ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത് പിതാവായ ശ്രീ
കുമാരി. ജാസ്മ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കരുനാ
കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹോസ്പിറ്റലിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ വൈകല്യ ശ
വരുത്തിയാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ
ജാസ്മയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, കരാർ, ഇൻഷ്വറൻസ് രേഖകൾ, അസ്സൽ മെഡിക്കൽ
പരിശോധനയ്ക്കായി ഉള്ളടക്കം ചെയ്യുന്നു എന്നും, ജാസ്മയ്ക്ക് പകരം മാതാവിന്റെ
ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതെന്നും, ആയതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകാ
അടുത്ത ഗ്രാമസഭയിൽ ജാസ്മയുടെ പേര് ഗുണഭോക്താവായി അംഗീകരിച്ചു വാങ്ങ
ലഭ്യമാക്കി. മറുപടിയോടൊപ്പം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്ന കൈപ്പറ്റ് രസ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് പിതാവായ ശ്രീ. ബഷീർകുട്ടിയാണ്. ഹാജരാക്കി
സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ വൈകല്യ ശതമാനത്തിൽ തിരുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ടിയാൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഈ കാരണങ്ങളാൽ കുമാരി. ജാസ്മയ്
നൽകിയ 30,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയത് ഉത്തരവാദിയായ വെ
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**എൻകമ്പയറി നം. 20/24.11.23.**
**നിരാകരണം-30,000/-രൂപ.**

## 3-2 സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം. 165/23 പ്രകാരം ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി എസ്. സി. വ പഠനത്തിനായി സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ പരിശോധി പഠിതാക്കൾക്ക് നിലവിലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിൽ അധ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വിലാസം | കോഴ്സ് | അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക ₹ | അനുവദിച്ച തുക ₹ | ട്രഷറ ബിൽ തീയ |
|---|---|---|---|---|
| കുമാരി ശിൽപ്പ എൻ, പ്ലാവിള തെക്കതിൽ, കല്ലേലിഭാഗം | ജനറൽ നഴ്സിംഗ് | 15,000/- | 25,000/- | 02/07.( Dev Fu SCP |
| കുമാരി നീതു രാജ് ആർ, നരിഞ്ചീലയ്യത്ത്, കല്ലേലിഭാഗം | ഡിപ്ലോമ ഇൻ റേഡിയോ ഡയഗ്നോസിസ് | 15,000/- | 25,000/- | 11/29.( Dev Fu SCP |

തുക അധികമായി നല്കിയതിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നതിനു അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനുള്ള മറുപടിയിൽ മേൽ കോഴ്സുകളെ അവ ഉൾപ്പെടേണ്ട "മറ്റു കേ പകരം ഡിപ്ലോമ കോഴ്സുകൾ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അധികമായി അനുവദിച്ച ത പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. – 16/23.11.23**
**നിരാകരിച്ച ചെലവ് – 20,000/-രൂപ.**

## 3-3 ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിൽ നൽകിയ പാലിന് അധികമായി സബ്

പ്രോ.നം-168

അടങ്കൽ തുക-34,50,000/-രൂപ

(ഫണ്ടിനം-പൊതുവിഭാഗം, സാധാരണ വിഹിതം-14,50,000/-രൂപ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-10,00,000/-രൂപ

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1,00,000/-രൂപ)

ചെലവായ തുക-30,96,108/-രൂപ

ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ 2022-23 ൽ നിർവഹണം നടത്തിയ ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പ്രോജക്ടിൽ (പ്രോ നം. 168/22-23) ക്ഷീരകർഷകർ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ അളവിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമാക്കിയിരുന്നത്. മേ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ബിൽ നമ്പർ/തീയതി | തുക (₹) |
|---|---|
| 1/22-23, 25-01-23 | 2,56,640/- |
| 2/22-23, 28-01-23 | 6,46,053/- |
| 3/22-23, 28-01-23 | 3,42,864/- |
| 4/22-23, 28-01-23 | 3,73,510/- |
| 5/22-23, 31-01-23 | 25,372/- |
| 6/22-23, 07-02-23 | 1,33,581/- |
| 7/22-23, 07-02-23 | 72,169/- |
| 8/22-23, 09-02-23 | 13,451/- |

| | |
|---|---|
| 9/22-23, 21-02-23 | 1,73,559/- |
| 10/22-23, 24-02-23 | 2,80,038/- |
| 12/22-23, 21-03-23 | 1,59,104/- |
| 13/22-23, 21-03-23 | 21,284/- |
| 14/22-23, 21-03-23 | 1,17,726/- |
| 16/22-23, 21-03-23 | 10,215/- |
| 18/22-23, 22-03-23 | 2,32,489/- |
| 19/22-23, 28-03-23 | 1,86,111/- |
| 20/22-23, 28-03-23 | 51,942/- |
| ആകെ | 30,96,108/- |

എന്നാൽ ക്ഷീരകർഷകർ മാരാരിത്തോട്ടം ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിൽ 04/22, 05/2 മാസങ്ങളിൽ നൽകിയ പാലിന്റെ അളവിനേക്കാൾ അധികമായി സബ്സിഡി നൽകിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാവുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേ

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് (ശ്രീ./ശ്രീമതി) | പാലളവ് | | | | | ആകെ | നല്കേണ്ട സബ്സിഡി (₹) (പാലളവ്x3) | സ (₹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ഏപ്രിൽ | മെയ് | ജൂൺ | ഓഗസ്റ്റ് | സെപ്റ്റംബർ | | | |
| 1 | ജഗദമ്മ, വഴിപ്പുറത്ത് | 596 | 548 | 482 | 307 | 682 | 2615 | 7845/- | 8 |
| 2 | ഐഷാബീവി, കുറ്റിപ്പുറത്ത് | 4 | 0 | 86 | 55 | 155 | 300 | 900/- | 1 |
| 3 | ശാരിക, പുത്തൻവീട്ടിൽ കിഴക്ക് | 639 | 483 | 186 | 385 | 498 | 2191 | 6573/- | 6 |
| 4 | ഹരിത, കല്ലുംതുണ്ടിൽ | 416 | 395 | 325 | 50 | 0 | 1186 | 3558/- | 4 |
| 5 | ബിന്ദുസോമൻ, തിരുനെല്ലൂർ | 276 | 588 | 717 | 615 | 516 | 2712 | 8136/- | 1 |
| 6 | മജീദുകുട്ടി, വിളയിൽ പടീറ്റതിൽ | 57 | 134 | 181 | 138 | 0 | 510 | 1530/- | 2 |
| 7 | മുത്തലീഫ്, നിയാസ് മൻസിൽ | 346 | 210 | 190 | 402 | 260 | 1408 | 4224/- | 4 |
| 8 | ശിവരാജൻ, കാട്ടൂർ തെക്കതിൽ | 94 | 256 | 322 | 910 | 725 | 2307 | 6921/- | 8 |
| 9 | അബ്ബുൾസലാം, പുത്തൻപുരയിൽ | 36 | 172 | 201 | 414 | 217 | 1040 | 3120/- | 3 |
| 10 | സിയാദ്ഞ്ഞ്, പൊയ്കയിൽ പുത്തൻവീട് | 369 | 197 | 119 | 848 | 1147 | 2680 | 8040/- | 8 |
| 11 | റഹീം, കൊപ്പാറകിഴക്കതിൽ | 63 | 74 | 75 | 189 | 262 | 663 | 1989/- | 2 |
| 12 | ചിന്താമണി അമ്മാൾ | 563 | 515 | 374 | 260 | 166 | 1878 | 5634/- | 6 |
| 13 | സലില അനിൽകുമാർ, സലില ഭവനം | 265 | 200 | 482 | 69 | 305 | 1321 | 3963/- | 4 |
| 14 | ഷീല പി, കല്ലയ്യത്ത് | 28 | 0 | 0 | 56 | 96 | 180 | 540/- | 6 |
| 15 | മാധവൻ പിള്ള, വിജയഭവനം | 28 | 238 | 267 | 208 | 136 | 877 | 2631/- | 3 |
| 16 | ഷൈലത്ത്, വിളയിൽ പടീഞ്ഞാറ്റതിൽ | 248 | 408 | 501 | 522 | 592 | 2271 | 6813/- | 8 |
| 17 | മായ, കമലാലയം | 239 | 258 | 237 | 664 | 594 | 1992 | 5976/- | 7 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 18 | യാസ്മിൻ, വിളയിൽ തെക്കതിൽ | 98 | 0 | 0 | 133 | 4 | 235 | 705/- | 72 |
| 19 | ഷിബില, ഷാനിനിവാസ് | 135 | 89 | 0 | 108 | 112 | 444 | 1332/- | 14 |
| 20 | രാധാമണി അമ്മ, ചെപ്പള്ളി | 151 | 142 | 163 | 128 | 117 | 701 | 2103/- | 26 |
| 21 | മഞ്ജുഷ, കല്ലയ്ക്കത്തു തെക്കതിൽ | 781 | 689 | 966 | 1064 | 888 | 4388 | 13164/- | 16 |
| 22 | രാജേന്ദ്രൻ, പുത്തേത്ത് പടീറ്റതിൽ | 81 | 115 | 121 | 55 | 43 | 415 | 1245/- | 16 |
| 23 | മോഹനൻ പിള്ള, പുത്തേത്ത് | 185 | 32 | 127 | 448 | 527 | 1319 | 3957/- | 45 |
| 24 | നടരാജൻ, ദേശപ്പുറത്ത് | 172 | 171 | 116 | 181 | 268 | 908 | 2724/- | 30 |
| 25 | രാമചന്ദ്രൻ എൻ | 279 | 227 | 231 | 181 | 81 | 999 | 2997/- | 37 |
| 26 | എൻ. സരസ്വതി അമ്മ,സെൽവ ഭവനം | 50 | 215 | 157 | 144 | 149 | 715 | 2145/- | 26 |
| 27 | റ്റി.രമാദേവി, തങ്കമണി വിലാസം | 97 | 3 | 0 | 244 | 199 | 543 | 1629/- | 21 |
| 28 | ലീന, കാഞ്ഞിരംവിള | 84 | 93 | 83 | 88 | 72 | 420 | 1260/- | 15 |
| 29 | രാധാമണി | 200 | 470 | 292 | 148 | 10 | 1120 | 3360/- | 38 |
| 30 | ഓമനക്കുട്ടൻ പിള്ള | 98 | 20 | 0 | 0 | 4 | 122 | 366/- | 59 |
| 31 | ഷാജഹാൻ, കുറ്റിപ്പുറത്ത് വീട് | 0 | 348 | 324 | 261 | 182 | 1115 | 3345/- | 41 |
| 32 | ഭാസ്ക്കരൻ പി, ഭാസ്ക്കര നിവാസ് | 336 | 508 | 458 | 419 | 294 | 2015 | 6045/- | 65 |
| 33 | മറിയാമ്മ സാം, കുറ്റിപ്പുറത്ത് | 112 | 202 | 110 | 111 | 47 | 582 | 1746/- | 22 |
| 34 | ദിലീപ്, ദിലീപ് ഭവനം | 0 | 0 | 48 | 218 | 349 | 615 | 1845/- | 20 |
| 35 | രമ്യ യു, താച്ചയിൽ തെക്കതിൽ | 285 | 349 | 221 | 348 | 372 | 1575 | 4725/- | 53 |
| 36 | രാജൻ, പുത്തൻപുരയിൽ | 66 | 18 | 34 | 2 | 16 | 136 | 408/- | 78 |
| 37 | അരുണ രാംനാഥ്, കൊറ്റപ്പുറത്ത് | 211 | 393 | 438 | 311 | 260 | 1613 | 4839/- | 59 |
| 38 | രമാഭായി, സുനിൽ ഭവനം | 288 | 195 | 292 | 150 | 102 | 1027 | 3081/- | 37 |
| 39 | ലൈലാബീവി, കണ്ടോലി തെക്കതിൽ | 383 | 701 | 603 | 489 | 427 | 2603 | 7809/- | 95 |
| 40 | മണി.ടി, സുനിൽഭവനം | 175 | 165 | 97 | 83 | 43 | 563 | 1689/- | 19 |
| 41 | അബ്ദുൾസലാം | 138 | 172 | 90 | 67 | 52 | 519 | 1557/- | 17 |
| 42 | അജിതാജോസ്, ജോസ്ഭവനം | 413 | 383 | 328 | 465 | 415 | 2004 | 6012/- | 75 |
| 43 | മുരളി, കുറ്റിയിൽവീട് | 316 | 449 | 268 | 286 | 254 | 1573 | 4719/- | 55 |
| 44 | കെ.ജി തോമസ്, കറുത്തേടത്ത് | 53 | 52 | 116 | 110 | 96 | 427 | 1281/- | 17 |
| 45 | ജോസ് ഡാനിയൽ, വിളയിൽ | 210 | 210 | 198 | 0 | 0 | 618 | 1854/- | 18 |
| 46 | സുശീലാമ്മ | 0 | 63 | 155 | 121 | 115 | 454 | 1362/- | 16 |
| 47 | വത്സലകുമാരി, കോട്ടവീട്ടിൽ | 272 | 240 | 227 | 42 | 26 | 807 | 2421/- | 28 |
| 48 | ബിനു, കറുത്തേരിൽ | 76 | 85 | 51 | 5 | 0 | 217 | 651/- | 73 |
| 49 | ശങ്കരനാരായണ അയ്യർ | 84 | 97 | 112 | 73 | 69 | 435 | 1305/- | 16 |
| 50 | ലീലാകൃഷ്ണൻ, ശ്രീഭവനം | 296 | 506 | 500 | 355 | 161 | 1818 | 5454/- | 66 |
| 51 | ശത്രുഘ്നൻ, കറത്തേരിൽ | 324 | 294 | 342 | 569 | 508 | 2037 | 6111/- | 70 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 52 | സുധികുമാർ, വരയണ്ണൂർ | 101 | 84 | 70 | 55 | 8 | 318 | 954/- | 11 |
| 53 | ഗീതാരഘുനാഥ്, കോട്ടവീട് | 601 | 666 | 382 | 215 | 81 | 1945 | 5835/- | 69 |
| 54 | മുസ്തഫാ, ഫൈസൽ മൻസിൽ | 180 | 248 | 230 | 168 | 147 | 973 | 2919/- | 35 |
| 55 | ലതികാകുമാരി, കോട്ടവീട്ടിൽ | 48 | 0 | 19 | 197 | 99 | 363 | 1089/- | 13 |
| 56 | ശ്രീദേവി, കരയണത്തിൽ | 345 | 237 | 58 | 347 | 336 | 1323 | 3969/- | 44 |
| | | | | | | | | | ര |

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ അധികം നൽകിയ തു നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കു വരുത്തുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ പാലിന്റെ അളവിനേക്കാൾ സബ്സിഡിയായ 36,184/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.അധികം നൽകിയ തുക ഒടുക്കി രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**എൻകയറി നമ്പർ. 23/24-11-23**.

**നിരാകരിച്ച തുക-36,184/-രൂപ.**

## ഭാഗം -4
## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവു

### 4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതി

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി |
|---|---|---|
| 2022-23 | 22.11.23 മുതൽ 23.11.23 വരെ | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പ് തീയതി – 14/12/2023 |

### 4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക (₹) | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് |
|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 1920000/- | ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം(ജനറൽ) |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 26964/- | ആര്യൻ പാടശേഖര സമിതിക്ക് മെതിയെ |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 600000/- | നെൽകൃഷി വികസനം |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 86814/- | അംഗനവാടി പൂരകപോഷകാഹാരം |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 350000/- | ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 646108/- | പാലിന് സബ്സിഡി |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 10971/- | പാലിന് സബ്സിഡി (പട്ടികജാതി) |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 200000/- | എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉന്നതപഠനത്തിന് സ്കോളർഷിപ്പ് |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 600000/- | നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി |
| ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 450000/- | അംഗനവാടി പൂരകപോഷകാഹാരം |
| ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 100000/- | ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി.പി.) |
| ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 1050000/- | ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 2920000/- | ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ) |
| ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 225000/- | ലൈഫ് ഭൂരഹിതർക്ക് ഭൂമിവാങ്ങൽ (എന |
| ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 45823/- | ലൈഫ് ഭൂരഹിതർക്ക് ഭൂമിവാങ്ങൽ (എന |
| ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 1000000/- | പാലിന് സബ്സിഡി |

## 4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്ര മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം. | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹) | ചെലവഴിച്ച തുക (₹) |
|---|---|---|---|---|
| കെ.എസ്.ഇ.ബി. | പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് | ബിൽ നം. 22030352002300 652907/15.10.22 | 17624/- | 17624/- |
| കെ.എസ്.ഇ.ബി. | പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് | ബിൽ നം. 22030352002300 652912/15.10.22 | 8244/- | 8244/- |
| കെ.എസ്.ഇ.ബി. | പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് | ബിൽ നം. 0138/28.2.23 | 16946/- | 16946/- |
| കെ.എസ്.ഇ.ബി. | പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് | ബിൽ നം. 724401/3.11.22 | 37260/- | 37260/- |
| കെ.എസ്.ഇ.ബി. | പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് | 301005081/6.1.23 | 86872/- | 86872/- |

## 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

## 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ ₹1,62,40,000/- വരവുണ്ട്. മുൻബാക്കി ₹1,4 യിൽ ₹1,52,17,126/- തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി | വായ്പ തുക ₹ | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക ₹ | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക ₹ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | മുതൽ | പലിശ |
| ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി | കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ലോൺ | 1,62,40,000/- | 2,81,28,000/- | 62,10,475/- | |

## 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം |
|---|---|---|---|---|
| 2014-15 | 2-1, 2-2 | 2016-17 | അനുബന്ധം 4 | തൊഴിൽ നി |
| 2015-16 | 2-2, 2-3 | 2016-17 | അനുബന്ധം 5 | തൊഴിൽ നി |

## 4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

### എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക (₹) | | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉ |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 3-1 | - | 30,000/ | ഡോ. ബൈജുഷാ, സീനിയർ വെറ്ററി |
| 3-2 | - | 20,000/- | ശ്രീമതി. അജിതാകുമാരി കെ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ.എൽ.പി.എസ്, |
| 3-3 | - | 36,184/- | ശ്രീമതി. ബീന എസ്, ഡയറി ഫാം ഇ |

### ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക(₹) | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-17 | 99,894/- | ഡോ. സമീന, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സ് |
| 1-18 | 1,29,995/- | ഡോ. സമീന, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സ് |
| 1-33 | 37,451/- | ഡോ. സമീന, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സ് |

### (സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ ന

ഇല്ല.

### (ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

### (ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദിക സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവില |
|---|---|---|
| ശ്രീമതി. ബിന്ദു ബി. ആർ, സെക്രട്ടറി | വിരമിച്ചു | കൃഷ്ണാഞ്ജലി, ക മൈനാഗപ്പള്ളി |
| ഡോ. ബൈജുഷാ, സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ | സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ, തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | കവിത, പടിഞ്ഞാ തേവലക്കര |
| ശ്രീമതി. ബീന എസ്, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ, തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | രാജ് ഭവൻ, പാലച്ച വർക്കല -695143 |

| | | |
|---|---|---|
| ശ്രീമതി. അജിതാകുമാരി കെ,<br>ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് | ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്,<br>ഗവ. എൽ.പി.എസ്,<br>തൊടിയൂർ | പട്ടശ്ശേരിൽ, പവി<br>ഇടക്കുളങ്ങര പി.ഒ |
| ഡോ. സമീന,<br>മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,<br>പി.എച്ച്.സി. | പൂയപ്പള്ളിൽ, തഴ |

## 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം |
|---|---|
| 1996-97 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(2)/18, തീയതി- 17/04/18 |
| 1997-98 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380/(3)/18, തീയതി- 17/4/18 |
| 1998-99 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(4)/18, തീയതി- 17/04/18 |
| 1999-00 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(5)/18, തീയതി- 17/04/18 |
| 2000-01 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(6)/18, തീയതി- 17/04/18 |
| 2001-02 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(7)/18, തീയതി- 17/04/18 |
| 2002-03 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(8)/18, തീയതി- 17/04/18 |
| 2003-04 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(9)/18, തീയതി- 17/04/18 |
| 2004-05 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(10) /18, തീയതി- 17/04/18 |
| 2005-06 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(11)/18, തീയതി- 17/04/18 |
| 2006-07 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/716(1)/19, തീയതി- 29/05/19 |
| 2007-08 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/716(2)/19, തീയതി- 29/05/19 |
| 2008-09 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/716(3)/19, തീയതി- 29/05/19 |
| 2009-10 &<br>2010-2011 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/716(4)/19, തീയതി- 29/05/19 |
| 2011-12 | കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം.പി8 /അദാലത്ത് 11-12/740/2022,<br>തീയതി- 22.08.22 |
| 2012-13,<br>13-14 | കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം.പി8 /അദാലത്ത് 2012-13, 13-14/740/2022,<br>തീയതി-22.08.22 |
| 2014-15 | കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം.പി8 /അദാലത്ത് 2014-15/740/2022,<br>തീയതി-22.08.22 |
| 2015-16 | കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം.പി8 /അദാലത്ത് 2015-16/740/2022,<br>തീയതി-22.08.22 |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/1065/18, തീയതി- 26/06/18 |
| 2017-18 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/1428/19, തീയതി – 20.09.19 |
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം.പി8/412/2022, തീയതി – 17.03.2022 |
| 2019-20 | കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/949/21, തീയതി – 22.04.22 |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8/950/21, തീയതി – 19/01/2022 |
| 2020-22 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8/2040/2022, തീയതി – 22/03/2023 |

ജില്ലാ ഓഡ

കേരള സ

## Annexure-1
## Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 2 dated 07-07-2023 and submitted on 11-07-2023 , 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 Thodiyoor 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 Thodiyoor Grama Panchayat for the year 2022-2023

**Date: 14/12/2023** **Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

### 1.Major Observations

1) The opening balance of e-payment account does not match with previous years R & P closing balance.

### 2.Other Observations

1) The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit

Ratios, Notes on account.

2) Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

3) Demand register does not match with Financial statements.

(i) Property tax
(ii) Profession tax

4) The following registers are not maintained/does not match with accounts/not reliable for audit :-

Stock register
Advance Received register (Liability)
Loan register
Advance/loan register (Asset)
Investment register
Loan register

5) Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.

6) Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries recorded in prior period items.

7) Monthly Reconciliation statements not prepared.

8) Directly debited by bank -further action not taken.

9) Cheque deposited not credited-further action not taken.

10) Payment voucher misclassification.

11) Monthly reconciliation of ledger balances not prepared.

## അനുബന്ധം-2
## ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തൊടിയൂർ 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
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

# അനുബന്ധം-3
# അനുബന്ധപത്രികകൾ

| | | |
|---|---|---|
| 1 | റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് | സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract) |
| 2 | ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് | |
| 3 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് | |

**ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ**

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്