കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെഎസ്എകെടിഎംപി4/2188/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയ്യതി: 08/11/2022
ഇ-മെയിൽ:
doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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, കോട്ടയം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ:
കെഎസ്എകെടിഎംപി4/2188/22

തീയ്യതി: 08/11/2022

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-08-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 18 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 18-10-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി

പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)
ബീനാകുമാരി.സി ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-10-2022	18-10-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-10-2022	18-10-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

സുധാജേക്കബ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
യോഗേഷ് ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ആൽബിൻ സിറിയക്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
അഗസ്റ്റിൻ. സി. തേവർകുന്നേൽ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജോയി കല്ലുപുര	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022

വിൻസിമോൾ ലൂക്കോസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	06-07-2021
ഗ്രീസ പി.എ	സെക്രട്ടറി	07-07-2021	09-12-2021
വിൻസിമോൾ ലൂക്കോസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	10-12-2021	23-12-2021
അംബികാദേവി കെ.കെ	സെക്രട്ടറി	24-12-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
എൽസോ ജോൺ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
റോമി കെ ഡി	വിഇഓ	01-04-2021	31-03-2022
ചാന്ദിനി പി.എം	വിഇഓ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ പ്രീതി ജി നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ചന്ദ്രാമ്മ വി.എസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2021	31-03-2022
ഷെറിൻസ് ജോർജ്ജ്	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	14-11-2021
പുഷ്കല പി.എൻ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	15-11-2021	03-12-2021
അപർണ സി.എസ്	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	04-12-2021	31-03-2022
ഡോ ശോഭശ്രീ എം.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിഎച്ച് സി	01-04-2021	31-03-2022
ഷൈമി ചെറിയാൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	08-07-2021
ഷിജിന വി.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	09-07-2021	23-02-2022

ഷൈമി ചെറിയാൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	24-02-2022	31-03-2022
പ്രേമോൾദാസ്	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
വിൻസിമോൾ ലൂക്കോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
രജനി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	30-11-2021
പാർവതി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-12-2021	31-03-2022
ഡോ.റ്റിനു മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	01-04-2021	25-08-2021
ഡോ.ആൻ റോസ് ടോം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ ഇൻ ചാർജ്	26-08-2021	06-10-2021
ഡോ.റ്റിനു മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	07-10-2021	23-11-2021
ഡോ.ജിൻസി കുര്യാക്കോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	24-11-2021	24-01-2022
ഡോ.റ്റിനു മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	25-01-2022	31-03-2022
ജമിനി ജോൺ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തികനില	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	സാംഖ്യ രസീതുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച	1-11
12	ഉപയോഗിക്കാത്ത സാംഖ്യ രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ അവശേഷിക്കുന്നു	1-12
13	രസീത് പരിപാലനം - അപാകതകൾ	1-13
14	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
15	എഫ്.ടി.ഇ ആൻഡ് ഒ.എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല	1-15
16	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-16
17	ഒരേ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവിധ മുറികൾക്ക് വ്യത്യസ്ത നമ്പറുകൾ നല്കി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം	1-17
18	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
19	വസ്തു നികുതിയിളവിന് അർഹതയില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതിയിളവ് നൽകിയിരിക്കുന്നു.	1-19

20	ഒരേ റോഡ് തന്നെ വിവിധ രീതികളിൽ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നു	1-20
21	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ കെട്ടിടത്തിലെ / സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ഥ മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-21
22	മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-22
23	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-23
24	കാലാനുസൃതമായി വാടക പരിഷ്കരിക്കുന്നില്ല	1-24
25	ബാരൽ വിലയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയില്ല	1-25
26	മൽസ്യകൃഷി - ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ നൽകിയില്ല	1-26
27	വിവിധ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രോജക്കുകൾ- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-27
28	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-28
29	മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (വനിത) - വരുമാനം സംബന്ധിച്ച രേഖകളില്ലാതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു.	1-29
30	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-30
31	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം ഒടുക്കൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-31
32	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ-മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പൂർണമായി പാലിച്ചില്ല	1-32
33	തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും പ്രേരക് മാർക്ക് ശമ്പളം നൽകിയത് - തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-33
34	ഡിപിസി കെട്ടിടനിർമ്മാണം-വിഹിതം നൽകിയത്- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രമില്ല	1-34
35	പ്രത്യേക ആവശ്യത്തിനുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ - പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ബാധ്യത	1-35

36	കോവിഡ് പ്രവർത്തനം-അവലോകനം	1-36
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകന

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിത
തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ‹
പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് കണക്കും ചുവടെ ചേർക്ക

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	R&P പ്ര
മുന്നിരിപ്പ്	2080285	
വരവ്	130066219	
ആകെ	132146504	
ചെലവ്	129316387	
നീക്കിയിരിപ്പ്	2830117	

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുക എന്ന നിയമപരമായ ഒരു ബാധ്യത നിറവേ ചെലവുകളും മുൻവർഷങ്ങളിലെ യഥാർത്ഥ വരവ്ചെല വർഷങ്ങളിൽ പരമാവധി വിഭവസമാഹരണവും , ലഭ്യ വിനിയോഗവും ഉറപ്പുവരുത്താനുള്ള ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണന കൺട്രോൾ) കൃത്യതയോടെ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ഇൻ പ്രകാരം വരവ് 86621755/- രൂപയും ചെലവ് 94213578 /- രൂപയും രൂപയുമാണ്. 31/03/2022-ലെ പഞ്ചായത്തിന്റ ആസ്തിമൂല്യം 75476 72300737.8/- രൂപയും ജനറൽ ഫണ്ട് 3176067/- രൂപയുമാണ്. വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപ

1. 26-7-11-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 152/11-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസ നടത്തിയിട്ടില്ല.
2. വസ്തുനികുതിയുടെ കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ സ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
3. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (ഷെഡ്യൂൾ I-16).

4. 412010101-Capital Work In Progress ശീർഷകത്തിൽ 50000 രൂപ റ
എന്നാൽ ആയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്

5. ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് – അനുബന്ധ നിർമ്മാണം (164/22) എ
റിക്കവറിയിനത്തിൽ പിടിച്ച 5482/- രൂപ ധനകാര്യകമ്മീഷ
നിന്നും തൻ വർഷം പിൻവലിക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്ത്
രൂപയും ബി4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 2029384

അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തികനില

2021-22 വർഷത്തെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിലെ കണക്ക
ശേഷം വരവ്, ചെലവ് നഷ്ടം, തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക എന്നിവ .

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

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ്(സ്രോതസിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടെ)	ര
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	8936899	8
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4422200	4
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	131800	1
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	7713572	7

സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	5202519	5
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ടൈഡ്	0	5251975	5
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -അൺടൈഡ്	0	3529292	3
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	9146	21844511	2
ഐ.സി.ഡി.എസ്	136757	442652	5
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1977267	130000	2
സാക്ഷരത	9226	368	9
ജലനിധി	454181	12388	4

വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് എന്നിവയിൽ ബ
ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.2617/2022/ധന പ്രകാരം അധിക
ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക ക്യാരി ഓവറാ
പൊതുവിഭാഗത്തിൽ 492899 /- രൂപയും എസ് സി പിയിൽ 39
രൂപയമാണ് ഇപ്രകാരം ലഭിച്ചത്. കൂടാതെ മെയിന്റനൻസ്
വോട്ടിങ്ങ് മെഷീൻ ചാർജായി 2020-21 വർഷം കുറവു ചെയ്ത
ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.1276/2022/ധന ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രത്യേക
07/10/2021 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ആർ.റ്റി) 6591/2021/ഫിൻ
ഫണ്ടുകളിൽ മുൻവർഷം ലാപ്സായ തുക അധിക അ
ഇനത്തിൽ 2893975/-രൂപയും ബേസിക്ക് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 195
അലോട്ട് മെന്റായി ലഭിച്ചത്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാ
അലോട്ട്മെന്റ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇ-ഗ്രാമ സ്വരാജിനായി
(എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ട് നം.40086934012) മുൻവർഷത്തെ
അലോട്ട്മെന്റായുമാണ് ലഭിച്ചത്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭി
ഗ്രാന്റിനത്തിലാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആകെ
ചെലവഴിക്കാതെയുള്ള തുക 5662774/- രൂപയിൽ 2029384/-
അവശേഷിക്കുന്നു. ട്രഷറി അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ച തു
രൂപയാണ് പഞ്ചായത്തിന് ലാപ്സായത്.

1.വികസനഫണ്ടിന്റെ പൊതുവിഭാഗം, എസ്.സി.പി വിഹിത
231380/- രൂപ വീതം KURDFC വായ്പ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണ
ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തതിന് ശേഷമാണ് ഗ്രാമ
സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ സുലേഖ ചെലവ്
വാർഷികകണക്കുകളുടെ ഭാഗമായ റസീറ്റ് & പേമെന്റ്, അ
ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2.ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ അലോക്കേ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എ.സി.ആർ./ചെലവു പത്രികയുമ
തുകകൾ സുലേഖ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. ത
വകയിരുത്തൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത നിർണ്ണയ

3. ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ
ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവയി

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിധേയമായാണ് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിന
നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വാർഷികപദ്ധതിയ്ക്ക് ജില്ല
ലെ ഉത്തരവ് നം. 80898/21/DPC/DPO/KTM പ്രകാരം പുതുക്കി അം
കോവിഡ് രൂക്ഷമായി നിന്നിരുന്ന സമയമായിരുന്നതിനാൽ
കാലയളവിൽ ഗ്രാമസഭ കൂടിയില്ല. പദ്ധതിരൂപീകരണത്ത
ചേർക്കുന്നു.

വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗം	13- 01-
പദ്ധതിരൂപീകരണ ഗ്രാമസഭകൾ	18- 01-
ഊരുകൂട്ടം /ഭിന്നശേഷി ഗ്രാമസഭ	11- 11-
വികസനസെമിനാർ	17-

വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ആകെ അടങ്കൽ 57295499/- രൂപയും
ചെലവ് 50.8%, 30 സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളും 108 പുതിയ
പ്രോജക്ടുകൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്. ഇതിൽ 122 എണ്ണ
പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത 12 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരിൽ
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് എന്നിവർക്ക് 50% ൽ താ
ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം സു
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആസൂത്രണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയവ	അട
കൃഷി ഓഫീസർ	6	6	37
വെറ്ററിനറി സർജൻ	4	4	18
എം.ഒ (സിഎച്ച്സി)	2	2	5
എം.ഒ (ഹോമിയോ)	1	1	1
എം.ഒ (ആയുർവേദം)	1	1	5
വി ഇ ഒ	25	23	219
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	6	6	6
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	7	35
സെക്രട്ടറി	18	17	34
അസി.എൻജിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി	50	38	172
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	20
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	14	14	12
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	3
ആകെ	138	122	572

കോവിഡ് പ്രതിസന്ധി തുടർന്നു പോന്ന കാലമായതിനാ മാറാത്തതിനാലും ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരമുള്ള സഞ്ചിതനിധിയിലേയ്ക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ടു.

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ടിനം
1	വികസനഫണ്ട്, പൊതുവിഭാഗം
2	വികസനഫണ്ട്, എസ്.സി.പി

3	വികസനഫണ്ട്, റ്റി.എസ്.പി
4	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡ്
5	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡിതരം
6	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
	ആകെ

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ 2021-22 വർഷത്തെ ലേബർ ഗ്ര വാർഡുകളിലെയും തൊഴിലാളികളെയും ഉൾപ്പടുത്തി കൂടുക ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2020-21 വർഷത്തെ ലേബർ ബജറ്റ് പ്രകാരം ആ ചെയ്തത്. സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച 230 പദ്ധതികളിൽ 223 എ ഗ്രാമസഭകളിലും സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തുകയും റിപ്പോർ തൻവർഷം 47708 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. 2021- തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ 68.45 ആണ്. 105 അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾ പ നിർമ്മാണം, കയ്യാല നിർമ്മാണം, സോക്ക് പിറ്റ്, കംബോസ്റ്റ് പുനരുദ്ധാരണവും മുതലായവയാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്ക വർഷത്തെ വരവുചെലവ് കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവ

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ
ഭരണചെലവുകൾ	9146	277222	286368
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	21567289	2156728
ആകെ	9146	21844511	2185365

1-7 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപദ്ധതികൾ

2021-22 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)	ഗുണ
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	17400	12

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1598600	114
വിധവാപെൻഷൻ	5733200	109
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	14437700	1069
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1649200	109
50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമായ അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	518000	33
വിധവകളുടെ പെണ്മക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	30000	1

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകു പരിശോധന 11.10.2022, 3.20 പി.എം.ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ റ പരിശോധനയിൽ 10,269/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത ക്യാഷ് ബാലൻസ് വെരിഫിക്കേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് തെളിവാ

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം

ഓഫീസ് ഉത്തരവിലൂടെ ജീവനക്കാർക്ക് ചുമതലകൾ ക അഡ്വാൻസ്/ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ തനതുഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽകൂ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷ സ്റ്റേഷനറികളുടെയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിയ്ക്ക പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ എല്ലാ മാസ ഗ്രൂപ്പുകളും നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ യോഗം ചേർന്ന് പദ്ധ അംഗീകാരം ലഭിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ഫല മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമ ഭരണസമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്ത് പ തയ്യാറാക്കിയതായി ഒരു ഫയലിലും കാണുന്നില്ല. ഭ

മേൽനോട്ടസംവിധാനം ഫലപ്രദമായിരുന്നില്ലെന്ന് ഇ
ഭരണസമിതിയുടെയും സ്റ്റാൻറിംഗ്കമ്മിറ്റികളുടെയും ശ്രദ്ധയിൽ

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയള
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20-07-2022	03/2022വ
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11.01.2018 – 18.01.2018	2012-13 മുതൽ 2016-17വരെ

1-11 സാംഖ്യ രസീതുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാ

സാംഖ്യ രസീതുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധി
ചേർക്കുന്നു.

1) 11.03.2018 തീയതിയിൽ സ്റ്റേഷനറി നമ്പർ 8505001 മുതൽ 85
രസീതുകൾ പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. 05.03.2022
നമ്പർ 8513799 വരെയുള്ളത്) സാംഖ്യ രസീതുകൾ ഇഷ്യൂ
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. അതിൻപ്രകാരം 201
അവശേഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റ
അവശേഷിക്കുന്നതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2) ബിൽ നമ്പർ 52100870/30.03.2022 പ്രകാരം ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാല
500 എണ്ണം സാംഖ്യ രസീതുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആ
രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെ
04/14.10.2022) നൽകിയശേഷം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെ
ലഭിച്ച മുഴുവൻ സാംഖ്യ രസീതുകളും ഇഷ്യൂ ചെയ്തതിന്റെ
രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടുണ്ട് .

1-12 ഉപയോഗിക്കാത്ത സാംഖ്യ രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കി

കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് അ
മുതലാണ് നടപ്പിലായത്. 2021-22 വർഷം ഉപയോഗത്തിലുണ്ടായിര
ഉപയോഗിക്കാതെ സ്റ്റോക്കിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. സ്റ്റേഷനറി നമ

എണ്ണം രസീതുകളാണ് പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റോക്കിൽ അവശേഷിക്കു
ജനറൽ മാനേജർ - ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം എന്നിവരുമായി ബന്ധ
നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ

1-13 രസീത് പരിപാലനം - അപാകതകൾ

വെറ്ററിനറി സർജന് നൽകിയ 13457ാം നമ്പർ മാനുവൽ രസ
മുതൽ 99 വരെയുള്ള 58 എണ്ണം രസീതുകളിൽ ഗുണഭോക്ത
തുകയും മാത്രമായി രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയതായി ക
ക്യാൻസൽ ചെയ്തതിനു കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടു

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെ
(നം. 1/11.10.2022) മറുപടിയായി പ്രൊജക്റ്റ് വിവരങ്ങൾ രസ
ശേഷം ഗുണഭോക്താക്കൾ വിഹിതം അടവാക്കുന്ന മുറ
ചേർക്കുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്ന് വരുന്നതെന്നും തൻവർഷം
ആളുകളും പണമടയ്ക്കാത്തതിനാലാണ് പ്രസ്തുത രസീതുകൾ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ലഭിക്കുവാനുള്ള തുകകൾക്ക് മു
തെറ്റായ രീതിയാണ്. കെ.എഫ്.സി വോളിയം I, ആർട്ടിക
തുകകൾ ലഭിച്ചുകഴിഞ്ഞാൽ മാത്രമേ രസീത് എഴുതി നൽകു
കോഡ് (വോളിയം 1), ആർട്ടിക്കിൾ 336 പ്രകാരം രസീതുകൾ
കാരണം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് . ഓരോ സർക്കാർ ഉദ്യോഗ
ചട്ടങ്ങളെക്കുറിച്ച് അറിവുണ്ടാകേണ്ടതാണ്. തെറ്റായ പ്രവണ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതുമാ
പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർ

1) കെ.എസ്.ഇ.ബി ഇല്ലിക്കൽ ഡിവിഷൻ, വയല എന്ന സ്ഥാപന
22 വർഷത്തിലെ രണ്ടാം പാദ തൊഴിൽ നികുതി ഈട
കോംപ്ലക്സിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അക്ഷയ ഇ സെന്റർ എന്ന സ്ഥ
നിന്നും ഒന്നും രണ്ടും പാദ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടക
ന്യൂ ഇന്ത്യ അഷ്വറൻസ് പോർട്ടൽ ഓഫീസ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങ
തൊഴിൽ നികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 08/15.10.2022) നൽകിയതിന് മറുപട
ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള
തുടർനടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

1-15 എഫ്.ടി.ഇ ആൻഡ് ഒ.എസ് ലൈസൻസ് എടുത്ത
ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 2 (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓ പല ഘട്ടങ്ങളായോ 60 ദിവസമെങ്കിലും ജോലി/തൊഴിൽ ചെ നികുതി അടയ്ക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. എന്നാൽ കടപ്ലാമ എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്ക അപേക്ഷയിൽ സ്ഥാപന ഉടമ തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ട തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതി സമർപ്പിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം/ ഉടമ	കെട്ടിട നം.	ജീവ എണ്ണ
1	കാരിക്കൽ കൺസ്ട്രക്ഷൻ മഞ്ജു സുനിൽ	8/116	
2	കാരിക്കൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് സുനിൽ കെ.എ	8/117	
3	മൃദുല ഫുഡ്സ് ടോം ജോസ് മാധവത്ത്	4/74A	
4	ജെ.എം.ജെ സിമന്റ് പ്രോഡക്ട്സ് ലീലാമ്മ തോമസ്	12/245	
5	കാരുണ്യ എന്റർപ്രൈസസ് ജീന ജോസ്സൻ	4/55A	
6	കീറ്റുപ്ലാക്കൽ ടിംബേഴ്സ് ആൻഡ് എക്സ്പോർട്ട്	10/169	

	കെ.പി ടോമി		

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവ(09/15.10.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളി(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ഡിമാൻഡ് നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനു(തുടർനടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ട(

1-16 ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ (

സഞ്ചയ സോഫ്ട്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്ത് പ(ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം (ചേർത്തിട്ടുള്ള ഫാമുകൾ 2021-22 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് (കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉടമ	കെട്ടിട നം.	
1	ജെയിംസ് ചാക്കോ, പഞ്ഞാക്കിയിൽ	1/39	(
2	കെ.എം മാത്യു, പനന്താനത്ത്	3/85B	(
3	മാത്യു മത്തായി	3/86B	(
4	ജോണി ജെ പാറ്റാനി	3/116	(
5	ത്രേസ്യാമ്മ ജോസഫ്	3/118	(
6	ജോയി ഫ്രാൻസിസ്	3/284A	(
7	മറിയാമ്മ മാത്യു	3/286	

8	തങ്കപ്പൻ കുട്ടൻ തറപ്പേൽ	4/34	(
9	ബാബു അഗസ്റ്റി	8/248A	(
10	ഐ.എൻ രാമകൃഷ്ണൻ	8/316A	(
11	ജോസഫ് തോമസ്	9/46B	(
12	ജോസ് സിറിയക്	9/198B	
13	ജോണിക്കുട്ടി ലൂക്കോസ്	9/213A	(
14	വി.യു ജോസഫ്	10/283A	(
15	പോൾ അബ്രാഹം	12/4A	(
16	സോമശേഖരൻ നായർ	13/62	

മേൽ പട്ടികയിലെ ഫാമുകൾ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷ
ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ക
എൻക്വയറിക്ക് (നം.07/15.10.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഒ
കൂടിയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാനാവശ്യമാ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

1-17 ഒരേ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവിധ മുറികൾക്ക് വ്യത്യ
നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം നികു

പഞ്ചായത്തിലെ സഞ്ചയ വസ്തുനികുതി അസസ് വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിലെ വിവ നല്കി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം നികുതിയിനത്തിൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാ ചുമത്തേണ്ടതുള്ളൂ. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥ മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ. കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വിവിധ നമ്പരുകൾ നല്കി, ഒരു ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ നിരക്കില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 100 ച.മീ. കൂടുത രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്. വസ്തുനികു നഷ്ടം വന്നതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കു

കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന നികുതി	
			അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി (രൂപ)	വർദ്ധന (വഴി സൗകര്യ 20%
എൻ.ജെ.ജോസഫ് ജയ് ജോസഫ്	11/36A (53.69 ച.മീ), 11/36 B (60.4 ച.മീ)	114.09 ച.മീ	6845	1369

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാ പരാമർശിത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാ

മൊബൈൽ ടവറുകൾക്ക് 14.01.2011 ലെ സർക്കാർ ഉത്ത
തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണ
ച.മീ). കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തി
ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങ

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ)	അനു നികു അസ വാർഷ
1	9/18/A	റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ് ലിമിറ്റഡ്	23	15560
2	13/198	ബി.എസ്.എൻ.എൽ	17.64	9762

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക്
ടവറുകളിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്ന
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്ത
വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വസ്തു നികുതിയിളവിന് അർഹതയില്ലാത്ത കെട്ട നൽകിയിരിക്കുന്നു.

1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 207 വകുപ്പ് പ്രകാരം ആ
തലം വരെയുള്ള വിദ്യാലയങ്ങൾ , ഹോസ്റ്റലുകൾ, സൗജന്യ ച
അഗതി മന്ദിരങ്ങൾ, വായന ശാലകൾ, പ്രാചീന സ
ദഹിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന സ്ഥലങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ
മുപ്പത് ച.മീ കുറവുള്ള വാസ ഗൃഹങ്ങൾ, സർക്കാർ ഭ
സൗജന്യമായി നിർമ്മിച്ച് കൊടുത്തിട്ടുള്ള വാസ ഗൃഹ
കെട്ടിടങ്ങൾക്കാണ് വസ്തു നികുതി ഇളവിന് അർഹതയുള
ഉൾപ്പെടാത്ത താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ സഞ്ചയയിൽ 'ന
കെട്ടിടങ്ങൾ' എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി ക

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	വിസ്തീർ
1	2/209	കെയർ ഫിഡിം	41.8

		സെന്റർ	
2	4/100	ജയ് ഹിന്ദ് മഹിള സമാജം	33
3	8/336	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	23
4	8/272	ഫാർമേഴ്സ് ക്ലബ്	42
5	6/44	മീനച്ചിൽ താലൂക്ക് കാർഷിക യൂണിയൻ ഓഫീസ്	30

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/15. അന്വേഷണം നടത്തി മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-20 ഒരേ റോഡ് തന്നെ വിവിധ രീതികളിൽ വിവിധ നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നു</u>

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ ന 6 പട്ടിക 2 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിലേക്കുള്ള വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുള്ള കെ മീറ്ററോ അതിൽ കുറവോ വഴി സൗകര്യമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ (10 % ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ (20 % നികുതി ഇളവ്) എന്നിങ്ങനെ തരം തി വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സഞ്ചയയിൽ നി പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ റോഡ് തന്നെ വിവിധ രീതികളിൽ വ നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ചില ഉ

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	റോഡിന്റെ പേര്	പ്ര നി നി പ ത പ്ര
1	7/10 B (168	മൈക്കിൾ സക്കറിയാസ്	കടപ്ലാമറ്റം- കുമ്മണ്ണൂർ	5 വ

	ച.മീ)		റോഡ്	
2	7/27 B (167 ച.മീ)	ഷെറിൻ സ്റ്റീഫൻ		1.5 ക വ
3	7/198 A (213 ച.മീ)	ത്രേസ്യാമ്മ തറമേൽ		1.5 ക വ
4	7/203 A (147 ച.മീ)	ജോസഫ് കെ ജെ		1.5 ക വ
5	6/55 A (257 ച.മീ)	ജീന ജോസ്സ്	ചേർപ്പുങ്കൽ - കടപ്ലാമറ്റം റോഡ്	5 വ
6	6/11 A (113 ച.മീ)	ജോസ് എൻ.ഓ		1.5 ക വ
7	4/284 A(134 ച.മീ)	ജോർജ്ജ് കുട്ടി	കടപ്ലാമറ്റം-മരങ്ങാട്ട് പിള്ളി റോഡ്	5 വ
8	4/282 A (39ച.മീ)	തോമസ് തോമസ്		1.5 ക വ

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/17.10.2 പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്. വസ്തു നികുതി നികുതിയിനത്തിൽ തനതു ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നില്ലാ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>1-21 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ കെട്ടിടത്തിലെ /സമീ മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം</u>

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനായി 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായ നികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 6 പട്ടിക 1 പ്രകാരം ((കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 10 % നികുതി ഇളവ്), ത്രിതീയം (കെട്ടിടങ മേഖലകളായും പട്ടിക 2 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിലേക്കുള്ള വഴി മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്ര നികുതി വർദ്ധനവ്), 1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവോ വഴി സൗകര്യ പൊതു വഴി സൗകര്യം ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ (20 % നികുതി ഇള മുതൽ 5 മീറ്റർ വരെ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന

വർദ്ധനവോ ഇളവോ ഇല്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികു
സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ നിന്ന് ലഭ്യമായ ഫോം-6 സ്റ്റേറ്റ്
കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ അപാകത
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ വ്യക്തിയുടെ തന്നെ ഒരേ കെ
സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിലും
അടിസ്ഥാനത്തിലും വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉദ

ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	വഴി സൗകര്യം
ജോസഫ് തോമസ്	9/46 A (വ്യവസായ ആവശ്യം- 4.11 ച.മീ)	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശനം
	9/46 B (വ്യവസായ ആവശ്യം- 90.75 ച.മീ)	1.5 മീറ്റർ മുതൽ മീറ്റർ വരെ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശനം

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (21/17.10.2
പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന
വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മറ്റു കെട്ടിടങ്ങളുടെ അ
സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തു നികു
നികുതിയിനത്തിൽ തനതു ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നില്ലാ
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വാർഡ് അടിസ്ഥാനത സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപ
ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മേഖലകളെ
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേ
സംബന്ധിച്ച വാർഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (23/17.10.22) മേഖലകൾ വ

രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നത
നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്ക

വാടക രജിസ്റ്റർ, ഫയലുകൾ എന്നിവ പരിശോധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് താഴെപ്പറയും വിധം വാടക കുടിശ്ശിക നിലനിൽക

ക്രമ നം.	വാടകക്കാരന്റെ / സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്/ റൂം നം.	പ്രതിമാസ വാടട		
			നിരക്ക്	SGST + CGST	ഫ്ലഡ് സെസ് (2021 ജൂലൈ 31വരെ)
1	ജോർജ് ടി മുല്ലൂർ	കടപ്ലാമറ്റം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് , റൂം നം.3	924	166	9
2	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	കടപ്ലാമറ്റം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് , റൂം നം.4	1641	296	16
3	CPI ലോക്കൽ സെക്രട്ടറി	വയല ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് (ഓൾഡ്) , റൂം നം.7	487	88	5
4	ബി എസ് എൻ എൽ ഓഫീസ്	വയല ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് (ന്യൂ), 4/152	6100	1100	61
			ആകെ		

വാടക കുടിശ്ശിക കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുക്കാത്തത് സംബ 4/14.10.2022) മറുപടിയായി ക്രമ നമ്പർ 1 കടമുറി ഒഴിവായിട്ടുള്ളത ഡെപോസിറ്റിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

1-24 കാലാനുസൃതമായി വാടക പരിഷ്കരിക്കുന്നില്ല

വയല ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് (ന്യൂ) ലെ നാലാം നമ്പർ മുറി ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി വർഷങ്ങളായി നൽകിയിരിക്കുകയാണ്. ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ ടി സ്ഥാപനവുമായി എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർ കാണുന്നില്ല. ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം പത്തുവർഷത്ത നൽകിയാണ് സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നത്. 25 ശതമ സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് വാടക കരാർ ചമയേക്കണ്ടതാ സെക്രട്ടറി 01.04.2014 തീയതിയിൽ A7-2(A1)/14 നമ്പർ കത്ത് ഡിവിഷൻ, എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറോട് ആവശ്യപ്പെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് പീരിയഡി തുടരുന്നതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽക മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാടക നിരക്ക് പരിഷ്കരിക്കുവാന വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

1-25 ബാരൽ വിലയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക സർം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 30.10.17-ലെ 59827/എഫ്.എം/0 പ്രവൃത്തികളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന ടാർവീപ്പകളുടെ വി വാങ്ങിയത് അഥവാ ഏത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചാണോ പ്രവൃ ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 12.4.06-ലെ ജി.ഒ.(പി)177/06 നമ്പർ ഉ തിരിച്ചടയേക്കണ്ടതാണ്. റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക ട്രഷറിയിൽനിന്നും പിൻവലിച്ച ശീർഷകത്തിൽ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. മുൻവർഷത്തിലേത് ഉൾപ്പെ രൂപ (18% ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെ) 350900101 Sales Proceeds -Asset അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക നിശ്ചിത അടവാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ എൻകയറിയ്ക്ക് (നം.3/14.10.22) ബാരൽ വില ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്ന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക നിശ്ചിത ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് അടവ

1-26 മൽസ്യകൃഷി - ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ നൽകി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S 108/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വീട്ടുവളപ്പിലെ മൽസ്യകൃഷി പടുതാക്കുളം നിർ

അടങ്കൽ തുക	100000 - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 47600 - സംസ്ഥാനാവിഷ്ക ഫണ്ട് 221400 - മറ്റുള്ളവ
ചെലവ്	98288/- (ധനകാര്യ ഗ്രാന്റ്)
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി	179/15.02.2022 - 88,80 273/25.03.2022 - 9488/

സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതി പ്രകാരം മൽസ്യകൃഷി പ്രോ പ്രൊജക്റ്റ്. ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹണ വീട്ടുവളപ്പിലെ മൽസ്യകൃഷി പടുതാക്കുളം നിർമ്മാണം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് രണ്ട് ഗഡുക്കളായി ആനുകൂല്യം മാർഗ്ഗരേഖ, സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1009/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ / തീയ ആർ.സി.3/293/2020/ ത.സ്വ.ഭ.വ / തീയതി: 12.10.2020, ഖണ്ഡിക-8 വകുപ്പിന്റെ ഇൻഷ്വറൻസിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. ടി നടത്തിയ മത്സ്യകൃഷി ഇൻഷ്വർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (13/15.10.22) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ നൽകേണ്ടതായിരുന്നു. തുടർ വ അപാകത ഒഴിവാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .

<u>1-27 വിവിധ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രോജക്റ്റുകൾ- പ്രവ പൂർത്തിയാക്കാക്കിയിട്ടില്ല</u>

<u>1.ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (നം.66/22)</u>

ചെലവ്	525000
ഫണ്ടിനം	വികസ (ജനറ
ബിൽ നം.	09/2021-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ കടപ്ലാ

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിനായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരം ശ്രീ. ഗുണഭോക്താവിന് 25000/- രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്ന പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ

പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവറായി തുടരുന്നുണ്ടെന്നും പ്രവൃത്തി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
അറിയിക്കുന്നത് വരെ 25000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തു

2.ഭവന പുനരുദ്ധാരണം എസ്.സി (നം.63/22)

ചെലവ്	100000
ഫണ്ടിനം	വികസ (എസ്.സ
ബിൽ നം.	09/2021-2 23/2021-2
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ,

മേൽ പദ്ധതിയിൽ 50000/- രൂപ വീതം മുൻ കൂർ
നാലുമാക്കിതാപ്പിൽ ശ്രീ.സുധീഷ്, അയ്യപ്പൻ തട്ടേൽ എന്ന
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓ
പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവറായി തുടരുന്നുണ്ടെന്നും ഗുണഭേ
വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക്
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടു
പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നത് വരെ 100000/- രൂപയു

1-28 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി നി

ശ്രീമതി.ലിസ്സി ചാക്കോ, മണ്ണാത്തിക്കുഴിപ്പാറ, കടപ്ലാമറ്റം
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി 40000/- രൂപ മുൻകൂർ കൈ
നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ടി ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നു
സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച തുട
ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്
വഴിത്തർക്കമുണ്ടായതിനാലാണ് ഭവന നിർമ്മാണം തട
തിരിച്ചടയ്ക്കാമെന്ന് ഗുണഭോക്താവ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നു
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകി
ഏത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണോ ചെലവഴിച്ചത് അതേ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (വനിത) - വരുമാനം സം സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	7/21-22

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, ഫണ്ടിനം	മുട്ടക്കേ വളർ (വനി വികസ (ജനറ 251100, മറ്റുള്ള 251100
ചെലവ്	502200/-
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി	1/21-22 09.11.21 2/21-22 18.11.21
നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥൻ	വെറ്റ സർജ

ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ പെടുന്ന 837 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് രൂപ വീതം സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (യൂണീറ്റ് കോസ്റ്റ് 12 ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 14.2.18 ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 22/18 നമ്പർ മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ പദ്ധതിക്ക് ജനറൽ/ പട്ടിക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള കുടുംബ വാർഷിക വരുമാന പരിധ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ റേഷൻകാർഡ് സർക്കാർ ജീവനക്കാർ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	
1	സിനി സുനിൽ	1
2	ശാലിനി വർഗ്ഗീസ്	1
3	മേരി ജോസഫ്	1
4	രമ്യ സുധീഷ്	1
5	വത്സമ്മ കൃഷ്ണകുട്ടി	1
6	വത്സല സഹദേവൻ	1
7	ഷഹാന ജയേഷ്	1
8	മോളി ജോർജ്ജ്	1
9	ശാന്ത കൃഷ്ണൻ	9

10	ജാൻസമ്മ ബേബി	8
11	ഏലിക്കുട്ടി ഫിലിപ്പ്	7
12	തങ്കമ്മ ചെല്ലപ്പൻ	5
13	സരോജിനി ദിവാകരൻ	2
14	ഗ്രേസമ്മ തോമസ്	2

ടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 5 ലക്ഷത്തിൽ താഴെയാണ് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക എൻകയറിക്ക് (നമ്പർ 15/15.10.2022) പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്ക രൂപയിൽ താഴെയാണെന്ന് നേരിട്ട് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ നൽകിയതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഉറപ്പു വരു തെളിയിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ വാങ്ങി ഫയലിൽ സ

1-30 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപ

പ്രോജക്ട് നം.6/21-22
ചെലവ്- 312500/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ), ബിൽ നം. KVP
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ

കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വാർഷിക നടപ്പാക്കുന്നതിനായി 312500/- രൂപ കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുകയുടെ വിന ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം.16/ ആയത് ലഭ്യമാക്കി വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ 312500/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം ഒടുക്കൽ - വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	ചെലവ്
1	82/22- എസ്.എസ്.എ വിഹിതം ഒടുക്കൽ ജനറൽ	200000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
2	84/22- എസ്.എസ്.എ	200000 രൂപ (എസ്.സി.പി)

	വിഹിതം ഒടുക്കൽ (എസ്.സി)	
	ആകെ	400000

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രസ്തുത പ്രോ: പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടർ സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളയുടെ 08 കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.20/ ആയത് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ 400000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ-മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പൂർണമായി

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നട കട്ടിൽ എസ് റ്റി - പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി 4 ഗുണഭോക്താക്ക ആകെ 12196- രൂപ (ബിൽ നം. 8/15-03-22) ചെലവഴിച്ച് ക സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ 60 വയസ് കഴിഞ്ഞ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതെങ്കിലും ആനുകൂല്യം നൽകിയ 4 ഗുണ എന്നയാൾക്ക് 16.02.2021 ലെ വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം. 12) 31-03-22 ൈ എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-33 തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും പ്രേരക് മാർക്ക് ശമ്പളം ചെയ്തിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നം 2210066/10-05-21 പ്രകാരം 9000/- രൂപയും വൌ രൂപയുമായി ആകെ 16040/- രൂപ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും വേ തുക സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും റീകൂപ്പ് ചെ സ്വീകരിയേക്കണ്ടതാണ്.

1-34 ഡിപിസി കെട്ടിടനിർമ്മാണം-വിഹിതം നൽകി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രമില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ഡ നൽകൽ (നം. 148/22) പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി വികസനഫണ്ടിൽ കോട്ടയം ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ്ഓഫീസിലേയ്ക്ക് അടവാക്കിയ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-35 പ്രത്യേക ആവശ്യത്തിനുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ - പഞ്ചാ

പ്രത്യേക ആവശ്യത്തിന് വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നി ചെലവഴിക്കാതെയും തിരിച്ചടയ്ക്കാതെയും പഞ്ചായ അവശേഷിക്കുന്നു. 31/03/2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി4 ഷെഡ്യ താഴെ വിവരിക്കും പ്രകാരം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	വിവരണം
1	320100121	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി- ഐ.സി.ഡി.എ
2	320200307	പ്രത്യേക ഉദ്ദേ ഗ്രാന്റ്
3	320300199	മറ്റ് സർക്കാ ഏജൻസികളി നിന്നുള്ള പ്രത്യേക ഉദ്ദേ ഗ്രാന്റ്
4	320200309	ലിറ്ററസി സ്ക് ഗ്രാന്റ്
5	320200322	ശുചിത്വ മിഷ ഗ്രാന്റ്
6	320300102	ജലനിധി

ഇതിൽ ക്രമ നമ്പർ 4,6 എന്നിവ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അ ഫണ്ടിലുമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേൽ പറഞ്ഞ തുകക ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തുക ചെലവഴിക്കു ഫണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കുവാനോ നടപടി സ്വീകരിക്കേ

1-36 കോവിഡ് പ്രവർത്തനം-അവലോകനം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വളരെ മികച്ച രീതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ ഉ (സാധാ) നം. 929/20 പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്ന് സംഭാവന സ്വീകരിയ്ക്കുന്നതിനായ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങി ചെലവുകൾ എല്ലാം ഈ അക്കൗണ്ട് വഴ നിന്നും പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച സംഭാവനകളിൽ നി

ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൂടാതെ പ്രോജക്ടുകൾ മുഖേന വികസന
കോവിഡ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ത
സംഭാവനയിനത്തിൽ 160500/- രൂപയും ജില്ലാ കളക്ടറിൽ
സെക്രട്ടറിയുടെ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ മുഖേന വികസ
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 390667/- രൂപയുമായി
കോവിഡ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ചത്. ഇതിൽ തന
നിന്നുമുള്ള 202978/-(42480+160498-RP-13 ഷെഡ്യൂൾ) രൂപയും,
കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നുമുള്ള മുഴുവൻ തുകകളും (RP-1
തുകയും (RP–21) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 31.03.2022 ൽ
ശേഷിക്കുന്നുള്ളൂ. ഡിസിസി യിലേയ്ക്ക് മരുന്
രോഗികൾക്കാവശ്യമായ അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കു
രോഗികളെ ആംബുലൻസിൽ എത്തിയ്ക്കുന്നതിനും ഡിസ
നൽകുന്നതിനുമാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്. കോവിഡ് പ്രവർ
അവലോകന കമ്മിറ്റി എല്ലാ മാസവും കൂടിയിട്ടുണ്ട്. മാത്ര
പ്രവർത്തനത്തിനായി വാങ്ങിയതെല്ലാം സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശേ തീയതി
2021-22	11.10.22

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആ
റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്
അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്(നം.)
കോട്ടയം ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	225000	ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്(61/22
	247270	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം(5/22)
	400000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ് (74/22)
ആകെ	**872270**	**ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**
	250000	സുഭിക്ഷ കേരളം വിള വ്യാപനം (15/22)
	78200	നെൽകൃഷി വികസനപദ്ധതി (9/22)
ഉഴവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	92306	ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (എസ്.റ്റി.) (52/22)
	200000	ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി) (37/22)
	125000	ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്(61/22

	150000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ് (74/22)
ആകെ	**895506**	**ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയു

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയ

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയിട്ടില്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ ഇനത്തിൽ വരവില്ല. വായ്പ തി
തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- കെ യു അർ ഡി എഫ് സി ലോൺ	ജിഒ (എം.എസ്) 68/2018/ എൽഎസ്ജിഡി തീയതി 18.05.2018	-	2065874

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

തൻവർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട് ഖണ്ഡി

കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്ര ഉൾപ്പെട്ടതും കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ സംബന്ധി ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2009-10	3-5	2011-12	2-6	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി നടപടിക്രമ പാലിയ്ക്ക
2014-15	2-3	2016-17	അനുബന്ധം 3	വസ്തുനിക
2014-15	2-4-2	2016-17	അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ
2015-16	2-3	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ ത

ഈയിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം തുകയൊന്നും വരവില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം(ചാ ചെയ്യാവുന്നത്)
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാ തുക(സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തി

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ പേരും ഉദ്യോഗ
1-27 (1)	25000	ചാന്ദിനി പി.എം, കടപ്ലാമറ്റം
1-27 (2)	100000	റോമി കെ.ഡി, വ
1-30	312500	എൽസോ ജോൺ വെറ്റിനറി സർജ
1-31	400000	ചന്ദ്രാമ്മ വി എസ് മിസ്ട്രസ്
1-34	100000	ഗ്രീസ പി.എ, സെ
ആകെ	937500	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് ന നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആ</u>

ഇല്ല

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനു മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം/ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാര വിധേയമാക്കാവുന്ന വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല.

<u>4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.പി.4/1786(2)/19/30.07.19
2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി4/ അദാ.2022/99(3)/2022/03.08.22
2012-13	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി4/ അദാ.2022/232(1)/2022/03.08.22
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി4/ അദാ.2022/232(2)/2022/03.08.22

2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി4/ അദാ.2022/825(1)/2022/03.08.22
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി4/ അദാ.2022/825(2)/2022/03.08.22
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി4/ അദാ.2022/825(3)/2022/03.08.22
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി4/ അദാ.2022/99(4)/2022/03.08.22
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി4/1586/21/24.01.22
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.റ്റി.എം പി4/1587/21/24.01.22

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജി

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കോട്ടയം ജില്ലയിലെ കടപ്ലാമറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്