കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെടുങ്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

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: കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി5-2099/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയ്യതി: 26/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെടുങ്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നെടുങ്കുന്നം 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 നെടുങ്കുന്നം 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, കോട്ടയം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.ടി.എം.പി5-2099/2023 കെ.എസ്.എ.- തീയ്യതി: 26/12/2023

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ നെടുങ്കുന്നം 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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ നെടുങ്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-01-2023 മുതൽ 30-09-2023 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. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 21-12-2023 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)
ശ്രീമതി ബീനാകുമാരി സി. ആർ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	13-12-2023	21-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
13-12-2023	21-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:
ശ്രീമതി ലേഖ വി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി അമ്പിളി എം., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ശിവരാജ് പി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ബീനാ നൗഷാദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
സജിത്ത് റ്റി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സത്മ എം. സി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	27-07-2022
എൽദോ മാർക്കോസ്	കൃഷി ഓഫീസർ(ഇൻ-ചാർജ്)	28-07-2022	05-08-2022
അനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	06-08-2022	31-03-2023
ഡോ. മായാ ജെയിംസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	08-04-2022
ഡോ. ബിനോയ് ജോർജ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	09-04-2022	31-03-2023
ഡോ. രാജേഷ് എബ്രഹാം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)	01-04-2022	04-08-2022
ഡോ. വെങ്കിട്ടസ്വാമി ഇ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)	04-08-2022	31-03-2023
ഡോ. അഞ്ജന എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ചിന്ദു റ്റി. കുട്ടപ്പൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	07-07-2022
പാർവ്വതി വി. ജി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	08-07-2022	31-03-2023
ലൈലാമോൾ വർഗ്ഗീസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ(നെടുംകുന്നം നോർത്ത്)	01-04-2022	31-03-2023
ലൈലാമോൾ വർഗ്ഗീസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ(നെടുംകുന്നം സൗത്ത്)-ഇൻ ചാർജ്	01-04-2022	02-01-2023

നിവ്യ ഒ. എസ്.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ(നെടുംകുന്നം സൗത്ത്)	03-01-2023	31-03-2023
അമിതാമോൾ പി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	30-04-2022
റസൽ എം.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(ഇൻ ചാർജ്)	01-05-2022	01-08-2022
അമിതാമോൾ പി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	02-08-2022	06-08-2022
റസൽ എം.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(ഇൻ ചാർജ്)	07-08-2022	11-09-2022
ഷീനാമോൾ പി. ബി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	12-09-2022	26-10-2022
അക്ഷര എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	27-10-2022	31-03-2023
സോണിയ ഫിലിപ്പ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31-03-2023
ദിവ്യാമോൾ ആർ. എസ്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ	01-04-2022	02-12-2022
ടോണി വർഗീസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ	03-12-2022	31-03-2023
ഹസീന അഹമ്മദ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-05-2022
ബിജുകുമാർ ജി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ ചാർജ്	01-06-2022	26-10-2022
ഷോളി ഫിലിപ്പ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	27-10-2022	18-01-2023
ബിജുകുമാർ ജി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ ചാർജ്	19-01-2023	26-01-2023
അഭിലാഷ് പി. എം.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	27-01-2023	31-03-2023
കണ്ണൻ പി.	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	09-01-2023
ബ്ലസി ജോഷി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	10-01-2023	13-03-2023
പ്രിയമോൾ വി. എസ്.	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	14-03-2023	31-03-2023

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)- ഡോ. രാജേഷ് എബ്രഹാം 04-08-2022 FN ൽ ചാർജൊഴിയുകയും ഡോ. വെങ്കിട്ടസ്വാമി ഇ. 04-08-2022 AN ൽ ചാർജെടുക്കുകയും ചെയ്തു.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ജനറൽ ഫണ്ട് വിശദാംശം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് 2022-23	1-1
3	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും കാലികമായിട്ടില്ല	1-1-3
5	തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം-കൃത്യമായ ഡേറ്റ ലഭ്യമായില്ല	1-1-4
6	സ്ഥലം വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടിന് ചെലവഴിച്ച ഫണ്ട് മൂല്യം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-1-5
7	തൊഴിൽ നികുതി/ലൈസൻസ്-അക്രുവൽ ഡിമാന്റ് എൻട്രിക്ക് ആധികാരികമായ ഡേറ്റ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	ജീവനക്കാരുടെ മുൻവർഷ തൊഴിൽ നികുതി തൻവർഷ വരവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തു	1-1-7
9	OFC പോളുകളുടെ വാർഷിക വാടക ഡേറ്റ തയ്യാറാക്കി ഡിമാന്റ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-8
10	അക്രുവൽ വരവുകൾ മുൻകൂറായി ലഭിച്ചതിന്റെ ക്രമീകരണം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല	1-1-9
11	Advance Register-ൽ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-10
12	ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നിക്ഷേപം തിരികെ ലഭിച്ചത് നിക്ഷേപത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-1-11
13	ജനപ്രതിനിധികളുടെ മാർച്ച്-2023 ഹോണറേറിയം പേയബിൾ ആയി ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-1-12
14	ക്ഷീരവികസനം പ്രോജക്ടിൽ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല	1-1-13
15	വികസന ഫണ്ട്(SCSP)യിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത വായ്പ തിരിച്ചടവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല	1-1-14
16	സർച്ചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഒടുക്കിയ തുക ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല	1-1-15
17	ചെലവുകൾ കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ അക്രുവൽ ചെയ്യുന്നില്ല	1-1-16
18	ബജറ്റ്-വിശകലനം	1-2
19	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
20	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
21	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
22	മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
23	സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ	1-7

24	കാഷ് ബാലൻസിന്റെ പരിശോധന	1-8
25	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം	1-9
26	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
27	കൃഷി ഓഫീസറുടെ രസീത് ബുക്കുകൾ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഇല്ലാതെ എഴുതി	1-11
28	ഓൺലൈൻ രസീത് വരവുകൾ - IKM ൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-12
29	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത	1-13
30	കെട്ടിടത്തിന്റെ മുഴുവൻ ഭാഗത്തിനും മേൽത്തരം തറ നിർമ്മിതിയുടെ നികുതി വർദ്ധന വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-14
31	01/04/2023 പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം	1-15
32	കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്നില്ല	1-16
33	ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-17
34	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തില്ല – നികുതി വരുമാനം നഷ്ടമായി	1-18
35	സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശാഖകളുടെ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല	1-19
36	പഞ്ചായത്ത് ലിസ്റ്റ് ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയില്ല	1-20
37	ട്രേഡർമാരുടെ ലൈസൻസ് /തൊഴിൽ നികുതി-അടിസ്ഥാന ഡേറ്റ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
38	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സ് വാടക - പൊതു അപാകതകൾ	1-22
39	പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ബാധ്യതയായുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല	1-23
40	തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് അധിക വിഭവ സമാഹരണം	1-24
41	വികസന ഫണ്ട്(SCSP) യിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക വായ്പ തിരിച്ചടവായി ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-25
42	മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി ഇനത്തിൽ 29,365/- രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-26
43	2019-ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശിക തുക സർക്കാർ ഉത്തരവ് മറികടന്ന് അനുവദിച്ചു	1-27
44	മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-28
45	പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണ പരിപാടികൾ - ക\ട്ടേഷൻ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല	1-29
46	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ട് - നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-30
47	ലൈഫ് മിഷൻ - അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-31
48	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം	1-32

	ലഭിച്ചിട്ടില്ല	
49	മാർക്കറ്റിലെ കുഴൽ കിണർ നവീകരണം -പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-33
50	ജലജീവൻമിഷൻ പദ്ധതി -നിലവിലെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച്	1-34
51	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ 11.98 ലക്ഷം രൂപ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-35
52	നീർതടങ്ങളിൽ വൃക്ഷത്തൈകൾ നട്ടുപരിപാലനം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-36
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലുൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ	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	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ജനറൽ ഫണ്ട് വിശദാംശം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

31/03/2023 തീയതിയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ ജനറൽ ഫണ്ടിന്റെ അനുബന്ധരേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ വ്യക്തമല്ല. 01/04/2011 ൽ പഞ്ചായത്ത് ജനറ (കണക്ക് ശീർഷകം-310100101) നിർണ്ണയിച്ചപ്പോഴുള്ള ആധികാരിക ആസ്തി-ബാധ്യത (OBRP Data) സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് 2022-23

1. നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 3 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രി പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോ ഭരണസമിതിയുടെ 24/06/2023 തീയതിയിലെ 2(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രി അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 214(4) പ്രകാരവും ത്രിതല പഞ്ചായത്ത ബാധകമായ 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3, കേന്ദ്ര/സ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ച് ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എ എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും പഞ്ച രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. സാ പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമാ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ത തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ട മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങ അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇ

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേ നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക സാ പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്ക സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-2 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല

ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയുടെ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം വ്യക്തമ അടിസ്ഥാന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷം വിവിധ ഫണ്ട് തിരിച്ച് അ ചെയ്യപ്പെട്ട ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകൾ ചെ ആസ്തികൾക്ക് തുല്യമായ തുകയാണോ എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല. വിവിധ ഗ്രാന്റ ചെലവ് ആസ്തി-റവന്യൂ തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയ വിശദമായ ക്യ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ/വിശദാംശം പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും കാലികമായിട്ടില്ല

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പ ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ നിശ്ചിത ശീർഷക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ആധികാരികവും കാലികവുമായ അനുബന്ധ ഇല്ലാത്തതിനാൽ വ്യക്തമല്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസും പഞ്ചാ നിലവിലില്ല എന്നതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റയും മൂല്യത്തിന്റയും ആധികാരി കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-1-4 തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം-കൃത്യമായ ഡേറ്റ ലഭ്യമ

2022-23 വർഷം ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്ന പ്രോജക്ട് ചെലവ് എല്ലാം സുസ്ഥിര ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന ആധികാരികമായ ഫണ്ടുകളുടെയും /ഗ്രാന്റുകളുടെയും ക്യാപ്പിറ്റൽ-റവന്യൂ വേർതിരിച്ച് ചെലവ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ സൃഷ്ട ആസ്തികളുടെ മൂല്യം 31/03/2023 ബാലൻസ് ഉൾപ്പെട്ടോ എന്നതിന് വ്യക്തതയില്ല.

1-1-5 സ്ഥലം വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടിന് ചെലവഴിച്ച ഫണ്ട് മൂല്യം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി ക്രമീകരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം.57/23 പ്രകാരം ജൽ ജീവൻ മിഷൻ വാട്ടർ ടാങ്കിന് സ്ഥലം വാങ്ങ ലക്ഷം രൂപയും 58/23 പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാട്ടർ ടാങ്കിന് സ്ഥലം വാങ്ങലിനുള്ള രൂപയും ഉൾപ്പടെ 19 ലക്ഷം പഞ്ചായത്ത് ജലനിധി ഫണ്ടിലെ ചെലവ് കോൺട്രിബ്യൂഷനായാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തത്. സുസ്ഥിര ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കുന്ന ഫണ്ട് മൂല്യം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനായാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടത്.

1-1-6 തൊഴിൽ നികുതി/ലൈസൻസ്-അക്രുവൽ ഡിമാന്റ് എൻട്രിക്ക് ആധികാരി

ഡേറ്റ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അക്രുവൽ വരവായ തൊഴിൽ നികുതി(സ്ഥാപനം/ട്രേഡർ), ലൈസൻസ് എന്നി
ഡിമാന്റ് നിർണ്ണയിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ക്യ
ഡിമാന്റ് ഡേറ്റാബേസായ സ്ഥാപന ലിസ്റ്റ്, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്
ആധികാരികമാക്കാതെയാണ് പ്രസ്തുത ഡിമാന്റുകൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തത്.

1-1-7 ജീവനക്കാരുടെ മുൻവർഷ തൊഴിൽ നികുതി തൻവർഷ വരവായി അക്കൗ ചെയ്തു

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ 1,262,110/- രൂപയാണ് വരുമാനം. തൊഴിൽ നികുതി കളക്ഷൻ പത്രിക പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിലെ നികുതി 2022-23 ഒടുക്കിയതും തൻവർഷ നികുതിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ നികുതി മുൻവർഷത്തേത് Prior Period ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു.

1-1-8 OFC പോളുകളുടെ വാർഷിക വാടക ഡേറ്റ തയ്യാറാക്കി ഡിമാന്റ് അക്കൗണ ചെയ്തിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് ആസ്തിയിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ സ്ഥാപിക്കപ്പെ
പോളുകളുടെ വാർഷിക വാടക ഡിമാന്റ് ഡേറ്റ തയ്യാറാക്കി ഡിമാന്റ് അ
ചെയ്തിട്ടില്ല. പോളുകൾ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ട് തൊട്ടടുത്ത വർഷം മുതൽ വാടക വ
അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് വാടക ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

1-1-9 അക്രുവൽ വരവുകൾ മുൻകൂറായി ലഭിച്ചതിന്റെ ക്രമീകരണം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല

മുൻകൂറായി ലഭിക്കുന്ന അക്രുവൽ വരവുകളായ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ
ലൈസൻസ് എന്നിവയുടെ തൻവർഷ ക്രമീകരണം ബന്ധപ്പെട്ട ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ
ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. 2022-23 വർഷം ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ട മുൻകൂർ വരുമാന
കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

1-1-10 Advance Register-ൽ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്കുകളിൽ വിവിധ ഏജൻസികളിലെ നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരവും മ
വിവരവും വ്യക്തമാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന രജിസ്റ്ററായ Advance Register-ൽ മു
വിശദാംശം എല്ലാം ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക്
തുകകൾ ഫണ്ടിനം, വാർഡ്, പ്രോജക്ട് വിശദാംശം എന്നിവയെല്ലാം മുന്നിരിപ്പിൽ
സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി Advance Register സൂക്ഷിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. 460100199, 4
460500501 ശീർഷകത്തിലുള്ള മുൻകൂറുകൾ ഏതിനത്തിലുള്ളതാണ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

1-1-11 ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നിക്ഷേപം തിരികെ ലഭിച്ചത് നിക്ഷേപത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചില്ല

ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കാതെ തിരികെ ലഭിച്ച ന
പ്രവൃത്തിക്കുള്ള മുൻകൂർ തുക 1,068,028/- രൂപ മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ(4
ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ തുക
പ്രോജക്ടിന്റേതാണ് എന്നും വ്യക്തമല്ല.

1-1-12 ജനപ്രതിനിധികളുടെ മാർച്ച്-2023 ഹോണറേറിയം പേയബിൾ ആയി

ക്രമീകരിച്ചില്ല

ജനപ്രതിനിധികളുടെ മാർച്ച്-2023 ലെ ഹോണറേറിയവും അലവൻസും തൻവർഷം ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ട ചട്ടം-27 പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷ കാലയളവിലെ ചെലവുകൾ എല്ലാം വർഷാ അക്രുവൽ എൻട്രിയിലൂടെ Payable ആയി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

1-1-13 ക്ഷീരവികസനം പ്രോജക്ടിൽ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃ വിഹ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല

ഗുണഭോക്താവ് പ്രോജക്ടുകൾക്ക് നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടറുടെ പ്രോജക്ട് നം.67/23 പ്രകാരമുള്ള 1,245,970/- രൂപ നേ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല. ആയതിനാൽ ടി പ്രോജ ആകെ ചെലവ് വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം നേരിട്ടല്ലാതെയുള്ള ചെലവായി(Passive Ex ചെലവ് പത്രികയിലും ധനകാര്യ പത്രിക ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-14 വികസന ഫണ്ട്(SCSP)യിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത വായ്പ തിരിച്ചട അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല

KURDFC വായ്പ തിരിച്ചടവ് 413,862/- രൂപ വികസന ഫണ്ട്(SCSP) യുടെ അലോട്ട്മെന്റിൽ ക്രമീകരിച്ചത് വായ്പ തിരിച്ചടവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. യിൽ പഞ്ചായത്തിനുള്ള കൃത്യമായ ബാധ്യത 31/03/2023 ബാലൻസ് പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

1-1-15 സർച്ചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഒടുക്കിയ തുക ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി അക്ക ചെയ്തില്ല

2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 3-1 പ്രകാരം സർച്ചാർജ് നടപടിക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കിയ 26,360/- രൂപ Prior Period ഇനമായാണ് അ ചെയ്തത്. സർച്ചാർജ് നടപടിയിലൂടെ അടവാക്കിയ തനത് ഫണ്ട് തുക Audit Recovery ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു.

1-1-16 ചെലവുകൾ കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ അക്രുവൽ ചെയ്യുന്നില്ല

2022-23 വർഷത്തെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ എല്ലാം 350109999-Amount Payable To Other എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രുവലായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത ശേഷമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. തൻവർഷം 2.11 കോടിയോളം രൂപ ടി ശീർഷകത്തിലേക്ക് അ ചെയ്യുകയും മുഴുവൻ തുകയും ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെ ഇനം തിരിച്ച് തന്നെ ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങൾ ലഭ്യമായിരുന്നിട്ടും മേൽപറഞ്ഞ ശീർഷകത്തിലാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തത്.

ശീർഷകം	കണക്ക് ശീർഷകത്തിന്റെ പേര്
350100101	Amount Payable To Suppliers
350100201	Amount Payable To Contractors
350100301	Amount Payable To Conveners
350100401	Amount Payable To Professionals
350100501	Amount Payable To Elected Representatives
350100901	Amount Payable To KSEB

350100902	Amount Payable To Telephone Charge
350100903	Amount Payable To KWA

ഉദാഹരണമായി പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി മെമ്പർമാർക്കുള്ള ഓണറേറിയം 3 ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രുവൽ ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു. വൈദ്യുതി ചാർജ് 3 ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രുവൽ ചെയ്തായിരുന്നു ചെലവഴിക്കേണ്ടത്. ചെ അക്രുവൽ ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകത 2023-24 വർഷം പരിഹരിക്കേണ്ടതാ വിഷയത്തിൽ IKM-ന്റെ സഹായത്തോടെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്-വിശകലനം

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 25/03/2022 ലെ 1(1)-ാം നം. ത പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 30/01/2023 ലെ 7(1)-ാം നം. തീരുമാന (അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	20,481,648/-	20,241,648/-
വരവ്	187,385,420/-	214,783,622/-
ആകെ	207,867,068/-	235,025,270/-
ചെലവ്	192,209,190/-	220,973,500/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	15,657878/-	14,051,770/-

പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം 21.48 കോടി രൂപ വരവും 22.1 കോടി രൂപ ചെല പ്രതീക്ഷിച്ചത്. 2022-23 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വ 10.87 കോടി രൂപയും ചെലവ് 10.34 കോടി രൂപയുമാണുള്ളത്.
ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത ചെലവുകൾ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയി മാത്രമാണ് ചെയ്യുന്നത്. വിവിധ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റികളുടെയും പഞ്ചായത്തിന് വിട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ബജറ്റ് ശുപാർശകൾ പരിഗണിച്ച് മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വ വിഭജിച്ച് വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൃത്യമായ വിഹിതം ക്യാപ്പിറ്റൽ-റവന്യൂ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ഇപ്രകാരമു ശീർഷകങ്ങളായി(Sub-Head) അലോട്ട്മെന്റുകൾ കൂടി കണക്കാക്കി ബജറ്റ് തയ്യാ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് ഇ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പത്രികയിലെ കണക്കുകളുടെ വിശദാംശവും ഓഡിറ്റ് ശേഷം വരവ്, ചെലവ് നഷ്ടം, തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക എന്നിവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക 2022-23

മുന്നിരിപ്പ് (01/04/2022)	31,140,527/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്(Receipt)	39,411,834/-
ആകെ	70,552,361/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്(Payment)	37,324,657/-
നീക്കിയിരിപ്പ് (31/03/2023)	33,227,704/-

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് 2022-23

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരുമാനം(Income)	108,690,450/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്(Expenditure)	103,438,107/-
പ്രവർത്തന മിച്ചം (Gross Surplus)	5,252,343/-
ആകെ മുൻകാല അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ക്രമീകരണം	4,928,317/-
അറ്റ പ്രവർത്തന മിച്ചം (Net Surplus)	10,180,660/-

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം(ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക(സർച്ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	411,544/-

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട്, മെയിന് ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നിവയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ചുവടെ ചേ മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്-ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ്/ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെല %
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	17,718,000/-	17,718,000/-	15,597,161/-	2,120,839/-	88.(
വികസന ഫണ്ട്-SCSP	0	5,959,000/-	5,959,000/-	5,583,180/-	375,820/-	93.(
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied	657,662/-	2,496,319/-	3,153,981/-	2,128,196/-	1,025,785/-	67.4
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied	0	3,708,748/-	3,708,748/-	1,874,667/-	1,834,081/-	50.5
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Road	0	7,961,000/-	7,961,000/-	4,852,892/-	3,108,108/-	60.9
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Non Road	0	5,266,000/-	5,266,000/-	4,553,709/-	712,291/-	86.4
ICDS ഫണ്ട്	7,906/-	730,050/-	737,956/-	395,870/-	342,086/-	-
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	4,110/-	181,644/-	185,754/-	185,754/-	0	-
Total Santation	0	204,000/-	204,000/-	204,000/-	0	-

Health Grant-1	0	210,939/-	210,939/-	0	210,939/-	-
Health Grant-2	0	81,142/-	81,142/-	21,790/-	59,352/-	-
ആയുർവേദ ഗ്രാന്റ്	0	500,000/-	500,000/-	0	500,000/-	-
ജലനിധി ഫണ്ട്	6,883,649/-	186,861/-	7,070,510/-	1,900,000/-	5,170,510/-	-
LIFE State Share	15,991/-	440,000/-	455,991/-	440,000/-	15,991/-	-
ബ്ലോക്ക് വിഹിതം(R)	464,029/-	0	464,029/-	464,029/-	0	-
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	0	1,057,225/-	1,057,225/-	1,057,225/-	0	-
മറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	0	3,000,000/-	3,000,000/-	3,000,000/-	0	-

ലൈഫ് മിഷൻ സ്റ്റേറ്റ് വിഹിതം, 320200399 ശീർഷകത്തിലെ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ എന്നിവയിലെ മുന്നിരിപ്പ് തുക മുൻവർഷങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ചത് ക്രമീകരിക്കാതെ ത തൻവർഷം Prior Period ആയി ക്രമീകരിച്ചത് സെക്രട്ടറി നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് KURDFC വായ്പ തിരിച്ച അംഗൻവാടി ഹോണറേറിയത്തിനും സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്തതിന്റെയും ധ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ 23/06/2022 ലെ G.O.(Rt) No.4585/2022/Fin പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ അധിക അലോട്ട്മെന്റിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് - ഇനം	സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	അധിക/ ക്യാരി ഓവർ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ ലഭിച്ച അലോട്ട്മെന്റ്	സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക (ജി.ഓ. പ്രോജക്ട്)	ആകെ അലോ
വികസന ഫണ്ട്-General	17,718,000/-	ഇല്ല	17,718,000/-	234/23-335,800/- 235/23-335,800/- 247/23-335,800/- 236/23-817,001/- 248/23-817,002/- ആകെ-2,641,403/-	15,07
വികസന ഫണ്ട്-SCSP	5,959,000/-	ഇല്ല	5,959,000/-	413,862/-	5,54
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied	2,394,000/-	4,182/- പലിശ-98,137/-	2,496,319/-	ഇല്ല	2,49
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied	3,591,000/-	117,748/-	3,708,748/-	ഇല്ല	3,70

ആകെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ ചെലവഴിക്കാതെയുള്ള തുക 2,859,866/- രൂ 2,795,736/- രൂപ 31/03/2023 ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നു. ഓവർ വിഹിതം ട്രഷറി അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ച 121,930/- രൂപയിൽ (Unti Tied-117,748/-) ചെലവഴിക്കാത്ത 64,130/- രൂപയാണ് (Untied-4,182/-, Tied-59,948/-) പഞ്ചാ ലാപ്സായത്. വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റ്, ചെലവ് എന്നിവ അ

ചെയ്തതിലെയും വിനിയോഗത്തിലെയും അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ വിവിധ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റിൽ സ്രോ കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. എന്നാൽ ചെലവ് സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെ തുകകൾ ജി.ഒ. പ്രോജക്ടായി ക്രമീകരിച്ചത് ഉൾപ്പെടെയാണ്. ആയതിനാൽ ഫണ്ട യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.
2. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied ഫണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 2022-23 വർഷത്തെ പ്രസ്തു സൂക്ഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പലിശ 98,137/- രൂപ വരവായി ACR, Grant എന്നിവയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ACR/Grant State അലോട്ട്മെന്റിൽ ടി തുകയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.
3. വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ) ഫണ്ടിൽ നിന്നും 3,559/- രൂപയുടെ ബിൽ പ്രോജക്ട് ചെലവിനായി ബിൽ നം.189/13-02-2023 തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും ട്രഷറിയിൽ സമർ ആയതിനാൽ ടി ബിൽ തുക 3,559/- രൂപയും തൻവർഷം ക്യൂ ബില്ലായ 399/28-03-20 തുക 45,864/- രൂപയും ഉൾപ്പടെ 49,423/- രൂപയാണ് വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ) നീക്കിയ കുറവായി പ്രതിഫലിക്കുന്നത്.
4. വികസന ഫണ്ട്(SCSP) യുടെ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത 413,862/- രൂപ ജി.ഓ. പ്ര ചെലവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നതിനാൽ ടി ഗ്രാന്റ് ചെലവ് പഞ്ചായത ഗ്രാന്റ് പത്രിക, ചെലവ് പത്രിക, ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്
5. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച 47/23 നം. പ്രോജക്ടിൽ ഗുണഭോക്തൃ വ ചെലവഴിച്ചത് 34,632/- രൂപ 2021-22 വർഷം പിരിച്ചെടുത്തതായിരുന്നു. അക്ക അപാകത മൂലം ടി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം മുന്നിരിപ്പായി അവശേഷിച്ച് എന്നതിനാൽ തനത് ഫണ്ട് ചെലവായിട്ടാണ് ടി പ്രോജക്ടിലെ ഗുണഭോക്തൃ വ ചെലവ് ധനകാര്യ പത്രികിയൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നത്.

സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെയും മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെയും അലോ കണക്കുകളിലും ചെലവ്/ക്രമീകരണങ്ങളിലും മേൽവിവരിച്ച അപാ നിലനിൽക്കുന്നതിന് വിധേയമായിട്ടാണ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം-2 പ്രകാരം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 14-ാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയിലെ (2022-2 വാർഷികപദ്ധതിയ്ക്ക് (2022-23) 17.3.2023ൽ ചേർന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അന്തിമ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ ആസൂത്രണസമി 06-03-2023ലെ 82898/22/DPC/DPO/KTM നമ്പർ ഉത്തരവു പ്രകാരം വാർഷികപദ്ധതിയ്ക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചു. വാർഷികപദ്ധതിയിൽ 22സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളും 162 പ്രോജക്ടുകളും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 184 പ്രോജക്ടുകൾക്കാണ് അംഗീകാരം ല വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ആകെ അടങ്കൽ 96267264/- രൂപയാണ്. വാർഷിക രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാരംഭനടപടികളായ ആസൂത്രണസമിതി രൂപീ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ രൂപീകരണം, സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കൽ, വ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയിൽ വികസനരേഖ തയ്യാറാക്കൽ, വികസനസെമിനാർ നിശ്ചിതസമയപരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നത്	7.5.22,15.6.22,25.6.22

പദ്ധതി രൂപീകരണ ഗ്രാമസഭ	12.1.222മുതൽ 16.1.22
വികസനസെമിനാർ	15.6.2022
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകാരം	29.8.22മുതൽ4.9.22
പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി	30.11.22,8.2.23
ഊരുകൂട്ടം	12.5.22

പദ്ധതിനിർവ്വഹണം

അംഗീകാരം ലഭിച്ച 184 പ്രോജക്ടുകളിൽ 136എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നായി വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവ് 50100636/- രൂ വാർഷിക പദ്ധതി ചെലവ് 52% മാത്രം. പദ്ധതി വിഹിതം വിനിയോഗിക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടത്ര പുരോഗതി ഉണ്ടായില്ല.ആയതിനാൽ 63.17 ലക്ഷ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് , പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വൻതുകകൾ വകയിരുത്തി പ്രൊജ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നുവെങ്കിലും അത്രയും തുകകൾ ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. മേല്പറഞ്ഞ വസ്തുതകൾ ഭരണസമിതിയുടെയും വിവിധ സ്റ്റ കമ്മിറ്റികളുടെയും സമഗ്രവിചിന്തനത്തിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവുവിവരങ്ങൾ

പദ്ധതി നിർവ്വഹണചുമതല 12 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്കായി വിഭജിച്ചുനൽകി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവുവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ/ നടപ്പിലാക്കിയവ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	5/5	1096199	1053823	96.13
വെറ്ററിനറി സർജൻ	7/8	3965500	2840464	71.62
മെഡിക്കൽഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	6/8	1907161	1294125	67.85
മെഡിക്കൽഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	3/3	900000	900000	100
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1/1	200000	28800	14.4
വി.ഇ.ഓ	21/23	38192556	13986475	36.62
ഐ.സി.ഡി.എസ്	7/10	4316050	3172120	73.49
സെക്രട്ടറി	29/38	18297338	11491265	62.8
അസി.എഞ്ചിനീയർ	44/73	21187030	11306849	53.36
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	5/7	1345820	950000	70.5

ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	2/2	3925940	2194186	55.88
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6/6	933670	882529	94.5
ആകെ	136/184	96267264	50100636	52

<u>വാർഷികപദ്ധതി വിലയിരുത്തൽ</u>

വിഇഒ,അസി.എഞ്ചിനീയർ,ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് പ്രൊജക്റ്റ് നിർവ്വഹണത്തിൽ പുരോഗതിയുണ്ടാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർക്ക്36.62 മാത്രമേ ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുമായി ബ വൻതുകകൾ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ലോൺ, സംസ്ഥാനാവിഷ്ക്യ തുകകളായി വകയിരുത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകകൾ കുറവായതിനാലാണ് വി.ഇ.ഒയുടെ ചെലവ് ശതമാനം കുറയാൻ കാരണമായത്. തൻവർഷം വിവിധ റോഡ് നിർമ്മാണ/മെയിന്റനൻസ് പ്രവർത്തികൾക്കായി തയ്യാ പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാത്തത് മൂലം 31ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിരുന്നില്ല. മേൽപറഞ്ഞ കാരണങ്ങളെല്ലാ ആകെ ചെലവ് ശതമാനം കുറയുന്നതിന് ഇടയാക്കി.

<u>സഞ്ചിതനിധിയിലേയ്ക്ക് 63 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ടു</u>

പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാത്തതിനാലും ട്രഷറി നിയന്ത്രണങ്ങളാൽ സമയബന്ധ ബില്ലുകൾ മാറാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിക്കാതിരുന്നതിനാലും ചുവടെ പ്രകാരമുള്ള ഫണ്ടിനങ്ങൾ വർഷാവസാനം സഞ്ചിതനിധിയിലേയ്ക്ക് തിരികെ എടു വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്-ഇനം	ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	2120839
വികസന ഫണ്ട്-SCSP	375820
മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ്-Road	3108108
മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ്-Non Road	712291
ആകെ ലാപ്സായ തുക	6317058

അംഗീകാരം ലഭിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണോദ്യോ ഭരണസമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രക മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പ്രോജക്ടുകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

<u>1-6 മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി 2022-23 വർഷം 74 പേർക്ക് പുതുതായി തൊഴിൽ കാർഡ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് പഞ്ചായത്തിലെ 15 വാർഡിലെയും ലേബർ ഗ്രാമസഭ ചേർന്ന് ലേബർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ലേബർ ബജറ്റ് പ്രകാരം 204 പ്രവൃത്ത് വിഭാവനം ചെയ്തത്. 204 പ്രവൃത്തികൾക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചതിൽ 35 പ്രവ്യ

പൂർത്തിയാക്കി. 72511 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. 397 കുടുംബങ്ങൾ 100 ദിനങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ആകെയുള്ള 113 അയൽകൂ പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 749 കുടുംബങ്ങൾ പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചു. വിഭവ സംരക്ഷണത്തിന് മുൻഗണന നല്കി മഴക്കുഴി നിർമ്മാണം, കയ്യാല നിർ വൃക്ഷത്തൈ നട്ടുപിടിപ്പിക്കൽ തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികളും തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം, പിറ്റ് നിർമ്മാണം, ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം, റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് ത ആസ്തിനിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകളാണ് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയത്. കോൺ(പ്രവർത്തികൾക്കായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച 1496174 രൂപയിൽ 800000 രൂപ ആസ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 2022-23വർഷത്തെ വരവ്- കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വരവ്		ചെലവ്	
മുന്നിരിപ്പ് (01/04/2022)	**3921**	Skilled Labour(DBT)	1241250
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് വരവ്	1031385	Unskilled Labour(DBT)	13796293
പലിശ വരവ്	1314	Material(DBT)	4223152
ആകെ നേരിട്ടുള്ള വരവ്	**1032699**	**ആകെ DBT ചെലവ്**	**19260695**
Skilled Labour	1241250	ശമ്പളം	1323750
Unskilled Labour	13796293	പ്രിന്റിങ്ങ് & സ്റ്റേഷനറി	14591
Material	4223152	ടെലഫോൺ	19106
ആകെ DBT വരവ്	**19260695**	**ആകെ നേരിട്ടുള്ള ചെലവ്**	**1357447**
പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് മുൻകൂർ	1357447	തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുൻകൂർ തിരിച്ചടവ്	1031385
മറ്റ് വരവുകൾ	4000	**നീക്കിയിരിപ്പ്(31/03/2023)**	9235
ആകെ	**21658762**	**ആകെ**	**21658762**

1-7 സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ

2022-23 വർഷം നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതിക ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം എന്നിവ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	11,520/-	13
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	17,353,400/-	1755
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1,891,600/-	140
വിധവാപെൻഷൻ	9,070,800/-	762

50 വയസിലധികം പ്രായമുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	570,000/-	23
വികലാംഗപെൻഷൻ	2,278,800/-	182
വിവാഹ ധനസഹായം	60,000/-	2

1-8 കാഷ് ബാലൻസിന്റെ പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് പരിശോധന കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് 2022-23 വാർഷിക കണക്ക ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അക്കൗണ്ടന്റ്, ഫ്രണ്ട് ക്യാഷ്യർ എന്നീ ജീവനക്കാരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ 13/12/2023 തീയതിയിൽ 03:00 PM ന നടത്തുകയുണ്ടായി. ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ 32,108/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഓഫീസ് പ്രവർത്ത കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ (ചെലവുകളുടെ നിയമസാധുത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക ഉപരിപരിശോധനയ്ക്ക് അക്കൗണ്ടന്റിനെയും ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജീവ സ്ഥലം മാറിപ്പോവുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ചുമതലാ നടത്തുന്നുണ്ട്. നികുതി കുടിശിക വരവുകൾ ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 100 ച.മീറ്ററിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരാറു നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.സഹകരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശാഖകളിൽ ടേണോവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല.വാർഡടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിയ്ക്കാൻ ആവ നടപടികൾ കൂടി സ്വീകരിച്ചാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സം വളരെ നന്നായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന് വിലയിരുത്താനാവും.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാന ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	25/07/2022 – 26/07/2022	01/2022 – 03/2022	A1/100/PAU/02/SS തീയതി- 25/05/2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	02/03/2016- 17/03/2016	2010-11 മുതൽ 2014-15	LBA(HQ)II/1/8A-109/2018/19/231 തീയതി- 07/06/2018

			വരെ	

1-11 കൃഷി ഓഫീസറുടെ രസീത് ബുക്കുകൾ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഇല്ലാതെ എഴുതി

2022-23 വർഷം കൃഷി ഓഫീസർ വാർഷിക പദ്ധതി പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഗുണ വിഹിതം സ്വീകരിച്ച രസീത് ബുക്കുകൾ എഴുതിയതിന് ഡബിൾ സെഡ് ക ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കാതെ എഴുതിയ രസീത കളക്ഷൻ സംബന്ധിച്ച ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ച രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-20(സി) പ്രകാരം കയ്യെഴുത്ത് സമ്പ്രദായത്തിലുള്ള ബുക്കുകൾ ഡബിൾ സെഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതിയവയായിരിക്കണം ഓഫീസർ 24494, 24495 രസീത് ബുക്കുകൾ മേൽ ചട്ടം ലംഘിച്ചാണ് വിനിയോഗിച്ചത് മുഖേന പണം ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കയ്യെഴുത്ത് രസീത് നം.	തുക	പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയ രസീത്	പ്രോജക്ട് നം.
1.	24494(1-81)	5,750/-	1220105083/01-02-2023	128/23
2.	24495(1-100) 24494(82-100)	28,125/-	1220105167/01-02-2023	124/23

രസീത് കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററും തീയതിക്കനുസരിച്ച് തുടർച്ചയായിട്ടല്ല എഴുതിയിരി പഞ്ചായത്തിൽ തുക ഒടുക്കിയ രസീതും കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ പതിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ 2022-23 വർഷം പിരിച്ച തുകയുടെ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുമില്ല. കയ്യെഴുത്ത് രസീത് എഴുതിയതിലെ ചട്ട ലംഘനത്തിന് മേൽ രസീത കളക്ഷൻ തുകയായ 33,875/- രൂപയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതയ്ക്കും രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.5/2022-23/16-12-2023) നൽകിയതിന് മറുപടിയായി രസീത് എ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റിന് വിഷയത്തിലുള്ള അറിവില്ലായ്മ മൂലമാണ് അപാകത സംഭ എന്നും രസീതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാമ്പത്തിക ക്രമക്കേട് ഒന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല എന്നു ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി.

ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി അന്വേഷണം നടത്തി ഗുണ വിഹിതം കളക്ഷന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിനുള്ള പ്രഥമ മറു കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഉൾപ്പടെ നൽകേണ്ടതാണ്. എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം രസീത് കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ ഓരോ വർഷവും ക്ലോസ് ചെ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ കളക്ഷൻ-യൂട്ടിലൈ കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ക രസീതുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകത ഉണ്ടാവാതിരിക്കാൻ രസീത് ബു വിതരണം ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് തന്നെ കൃത്യമായ നിർദ്ദേശം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-12 ഓൺലൈൻ രസീത് വരവുകൾ - IKM ൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം

വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കും നികതി-നികുതിയേതര വരവുകൾക്കും ഓൺലൈനാ ഒടുക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ 36866054625 നം. എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടില ലഭ്യമാകുന്നത്. ഓൺലൈൻ പേമെന്റിനായി IKM സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ

ചെയ്തിരിക്കുന്ന ടി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് രസീത് ചെയ്ത ശേഷം മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷമാ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാകുന്നത് എന്ന് കാണുന്നു. ഓൺലൈൻ പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ മാർച്ച്-2023 ലെ റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 2022-23 വ വരവിൽ 74,693/- രൂപ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കാനുള്ളതായി കാണുന്നു.
സെപ്റ്റംബർ-2023 മാസത്തെ ടി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രിക 30/09/2023-ൽ 547,739/- രൂപ ഇ-പേമെന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ല അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഓൺലൈൻ ആയി ലഭിക്കുന്ന തുക IKM അക്കൗണ്ടിൽ ചെയ്ത ശേഷം പേമെന്റ് ഗേറ്റ്‌വേ മുഖേനയാണ് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നത്. പഞ്ചാ ഓൺലൈനായി ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ വരവുകളും കാലതാമസമില്ലാതെ ബാങ്ക് അക്കൗണ ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകത

പഞ്ചായത്ത് പതിനഞ്ചാം വാർഡിൽ 15/363/B നമ്പരായി 2015-16 പ്രാബല്യത്തിൽ നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടം 2022-23 വർഷം ഉടമസ്ഥാവകാശം മാറ്റിയതു മൂലം സപ്ലി അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നു. 117.81 ചതുരശ്ര മീറ്ററുള്ള കെട്ടിട ചതുരശ്രമീറ്റർ വരെയുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം" എന്ന വിഭാ ഉൾപ്പെടുത്തി ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 35/- രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത്. ടി കെ ചതുരശ്രമീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം" എന്ന വിഭാഗത്ത രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെടേണ്ടിയിരുന്നത്. വിശദാംശം പട്ട ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം./ ഉടമ	**നിർണ്ണയിച്ച നികുതി** – Plinth Area/ നിരക്ക്/ അടിസ്ഥാന നികുതി/ കെട്ടിട നികുതി	**നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി** Plinth Area/ നിരക്ക്/ അടിസ്ഥാന നികുതി/ കെട്ടിട നികുതി	വാർഷിക നികുതിയിൽ ഉണ്ടായ കുറവ്
1. ശ്രീനി പി. നായർ അണിയറ, നെടുംകുന്നം (2015-16 മുതൽ 2021-22 വരെ 7 വർഷം) 2. സുരേഷ് കുമാർ & ഭാസ്കരൻ നായർ, തകിടിയേൽ, നെടുംകുന്നം	Plinth Area-117.81 ച.മീ. അടിസ്ഥാന നികുതി 117.81X35=4123.35 10% ഇളവ്, 20% വർദ്ധന എന്നിവയ്ക്ക് ശേഷം നികുതി-4,536/- Library Cess-227/-	Plinth Area-117.81 ച.മീ. അടിസ്ഥാന നികുതി 117.81X55=6479.55 10% ഇളവ്, 20% വർദ്ധന എന്നിവയ്ക്ക് ശേഷം നികുതി-7,128/- Library Cess-357/-	അടിസ്ഥാന നികുതി കുറവ് -2356.2 വാർഷിക നികുതിയിൽ കുറവ്- 2,592/- LC-130/-

(2022-23)

നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത മൂലം മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വാർഷിക നികു 2,592/- രൂപയുടെ കുറവുണ്ടായി. 2022-23 വർഷം ഉടമസ്ഥാവകാശ മാറ്റം നടന്നതിനാൽ പി. നായർ ഒടുക്കിയ 7 വർഷത്തെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട നികുതിയിൽ രൂപയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിൽ 910/- രൂപയുടെയും കുറവുണ്ടായി. 2022-23 വ കെട്ടിട ഉടമ ഒടുക്കേണ്ട നികുതിയിൽ 2,592/- രൂപയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സി രൂപയുടെയും കുറവുണ്ടായി. നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത മൂലം പഞ്ചാ നികുതി നഷ്ടം 31/03/2023 വരെയുള്ളത് 8 വർഷങ്ങളിലേത് 20,736/- രൂപയും ലൈബ്രറി സെ കുറവ് 1,040/- രൂപയുമാണ്. നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതയ്ക്കും അതുമൂലം നികുതി നഷ്ടത്തിനും രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.18/2022-23/20-12-2023) നൽകിയതിന് ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് വന്ന നികുതി ഈടാക്കുമെന്ന് മറുപടി നൽകി.

മേൽപറഞ്ഞ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി 2015-16 പ്രാബല പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. 2015-16 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള നികുതിയിലുണ്ടായ കുടിശിക ഡിമാന്റായി ഉൾപ്പെടുത്തി ശ്രീനി പി. നായർ എന്ന ഉടമയിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2022-23 വർഷത്തെ നികുതിയിലുണ്ടായ കുറവ് 2023-24 വർഷം ക ഡിമാന്റായി ഉൾപ്പെടുത്തി നിലവിലെ ഉടമയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട പുനർനിർണ്ണയിച്ച നികുതി 2022-23 വരെയുള്ളത് ലഭ്യമായതിന്റ വിശദാംശവും പുനർനിർണ്ണയത്തിന്റെ രേഖകളും ഉൾപ്പടെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കെട്ടിടത്തിന്റെ മുഴുവൻ ഭാഗത്തിനും മേൽത്തരം തറ നിർമ്മിതിയുടെ നികു വർദ്ധന വരുത്തിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് അഞ്ചാം വാർഡിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന മുഹമ്മദ് അൻസർ, മണ്ണാ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 1000-ൽ അധിക ചതുരശ്രമീറ്റർ വിസ്തീർ ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സ് വിവിധ നമ്പരുകളായി വിഭജിച്ച് നികുതി ന നടത്തിയപ്പോൾ മേൽത്തരം തറനിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 15% നികുതി കെട്ടിടത്തിന്റെ മുഴുവൻ ഭാഗത്തിനും ബാധകമായിട്ടില്ല എന്ന് സഞ്ചയ ഡേറ്റാ കാണുന്നു. 250 ചതുരശ്രമീറ്ററിൽ അധികമായി ഒറ്റ നമ്പരിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്ക ഭാഗത്തിന് മാത്രമാണ് 15% നികുതി വർദ്ധന കണക്കാക്കി നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെ നികുതി ഡേറ്റാബേസ് പ്രകാരം 200 ചതുരശ്രമീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള ഷോപ്പിങ്ങ് കോം ഇനത്തിൽ 75/- രൂപ ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് കണക്കാക്കി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം.	Plinth Area	അടിസ്ഥാന നികുതി (75/- ച.മീ-)	റോഡിന്റ് തരം- വർദ്ധന(20%)	തറ നിർമ്മിതി- വർദ്ധന(15%)	ആകെ നികുതി (Rounded)
5/179/C	255.8	19185	3837	2878	25900
5/179/D	74.88	5616	1123	ഇല്ല	6739
5/179/E	32.06	2404.5	480.09	ഇല്ല	2885
5/179/F	123.05	9228.75	1845.75	ഇല്ല	11075
5/179/G	435.46	32659.5	6532	4899	44091
5/179/H	24.05	1803.75	361	ഇല്ല	2165
5/179/I	10.06	754.5	151	ഇല്ല	906

5/179/J	19.48	1461	292	ഇല്ല	1753
5/179/B	44.5	3337.5	667.5	ഇല്ല	4005
ആകെ	1019.34	76450.5	15289.34	7777	99519

5/179/C, 5/179/G എന്നീ വിഭജനങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് (691.26 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന്) തറ നിർമ്മി അടിസ്ഥാനത്തിൽ 15% വർദ്ധവ് ബാധകമായത്. ബാക്കിയുള്ള 328.08 ചതുരശ്ര പ്രസ്തുത 15% വർദ്ധന ബാധകമായില്ല. 328.08 ചതുരശ്രമീറ്റർ ഭാഗത്തിന്റെ നികു 24606 ന്റെ 15% തുക 3,691/- രൂപയുടെ വർദ്ധനവ് കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം 250 ചതുരശ്രമീറ്ററിലധികമുള്ള മേൽത്ത നിർമ്മിതിയുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി വിഭജിച്ച് നമ്പറിങ്ങ് നടത്തുമ്പോൾ വർദ്ധന കൃത്യമായി നൽകാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യം വസ്തുനികുതി ഡേറ്റാ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.22/2022-23/21-12-2023) നൽകിയതിന് മറുപടിയായി മേൽത്ത നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി വർദ്ധനവ് കെട്ടിടത്തിനു മുഴുറ നൽകുന്നതിനുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങൾ IKM ന്റെ സഹായത്തോടെ ന ശേഷം ഡേറ്റാബേസിലെ നികുതി വർദ്ധനവ് കൃത്യമാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു.

ഈ വിഷയത്തിലുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപാകത IKM അടിയന്ത് പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. അതിനു ശേഷം മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ മുഴുവൻ ഭാഗത്തി നികുതി വർദ്ധനവ് ഡേറ്റാബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നടപടികൾ പൂർത്ത വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ രേഖാമൂലം മറുപടിയിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 01/04/2023 പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം

22/03/2023 ല സ.ഉ.(കൈ)നം.77/2023/LSGD, 05/04/2023 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2 എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരേ കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർ ബാധകമായ വസ്തുനികുതിയുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ടി ഉത്തരവ് പ്ര വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 01/04/2023 പ്രാബല്യത്തിൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്ക നിർദ്ദേശിച്ചു.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിനുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനനുസരിച്ച് നെട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 03/06/2023 ലെ 2(1) നം. തീരുമാന പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ 27/06/2023 ലെ SC3-3020/2023 നം. കരട് വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ആക്ഷേ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി 30 ദിവസ കാലയളവ് നൽകി പ്രസിദ്ധീകരിച്ചു. ആക്ഷേ ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ നികുതി നിരക്കുകൾ അന്തിമമായി നിശ്ചയിച്ച് 16/09/ 4(3) നം. തീരുമാനത്തിൽ ആംഗീകരിച്ച് 04/10/2023 ൽ SC3-3020/2023 പ്രകാരം വിജ്ഞാപനം നടത്തി.

വസ്തുനികുതി ഡേറ്റാബേസിൽ 31/03/2023 വരെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിട വസ്തുനികുതി ആകെ നികുതിയുടെ 5% വർദ്ധനവായി അപ്ഡേഷൻ ആയിട്ടുണ്ട്. 0 മുതലുള്ള നികുതി നിർണ്ണയം പരിഷ്കരിച്ച സ്ലാബുകൾ പ്രകാരമാണ് നടത്തേണ്ടത് വർഷത്തെ നികുതി ഡിമാന്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്ത് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്നില്ല

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കരാറുകാരുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യ
തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. 2022-23 വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധ
മരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടി
കാണുന്നു. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1) പ്രകാരം പഞ്ച
പ്രദേശത്ത് സാമ്പത്തിക വർഷം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലോ ക
ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടവർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് മ
പ്രവൃത്തികളുടെ 2022-23 വർഷത്തെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃ
ഏറ്റെടുത്ത ശേഷം നികുതി ഒടുക്കാത്ത കരാറുകാരുടെ പേരുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരൻ/കരാർ ഏറ്റെടുത്ത വ്യക്തി
1.	ജോസഫ് സ്കറിയ
2.	മനു മാത്യു
3.	ശ്രീരാജ്. എസ്.
4.	സുധീപ് എസ്.
5.	ജോർജ് ജോസഫ്
6.	ജെയ്മോൻ ജെയിംസ്
7.	രാജൻ വർഗീസ്
8.	ആന്റോ ജോബ്
9.	ശ്രീരാം സി.

കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അതാത് വർഷത്തെ നികുതി വരുമാനമായ
നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതെയും ഒടുക്കാതെയും തുടരുന്നത് തനത് വരുമാന ന
ഇടയാക്കുന്നു. കരാറുകാരുടെ ഡേറ്റ തയ്യാറാക്കി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത
അതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നികുതി വരുമാന നഷ്ടത്തിനും രേ
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.1/2022-23/1
നൽകിയതിന് കരാറുകാരുടെ 2022-23 തൊഴിൽ നികുതി നോട്ടീസ് നൽകി ഈടാക്കി ഓ
അറിയിക്കുമെന്ന് മറുപടി നൽകി. കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി 2022-23 വർ
കുടിശികയായി Prior Period Profession Tax റവന്യൂ ശീർഷകത്തിൽ അടവാക്കി രസ
പകർപ്പ് ഉൾപ്പെടെ പ്രഥമ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

<u>1-17 ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടാത സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു</u>.

2022-23 ലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തൊഴിൽ
ഡി.സി.ബി. പത്രിക പ്രകാരം 25 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 67,000/- രൂപയാണ് വ
ചെയ്തത്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്വകാര്യ ഏജൻസികൾ മറ്റ് ധനകാര്യ സ്ഥാപ
തുടങ്ങിയ 20-ഓളം സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടി
ഡി.സി.ബി. പത്രികയിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര
സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന നെടുംകുന്നം ജംഗ്ഷൻ, കറുകച്ചാൽ-മണിമല റോഡ് ത
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾ
പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു(ഗൂഗിൾ മാപ്പിൽ
ചെയ്തത്).

ക്രമനം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്

1.	KLM ആക്സിവ ഫിൻവെസ്റ്റ് ലിമിറ്റഡ്, നെടുംകുന്നം
2.	തുണ്ടത്തിൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്, നെടുംകുന്നം
3.	ഗീതാഞ്ജലി ഓഡിറ്റോറിയം, നെടുംകുന്നം
4.	ഡോ. ജ്യോതിഷ് ഹോമിയോ ക്ലിനിക്, നെടുംകുന്നം
5.	ഗയിഡൻസ് അക്കാദമി, നെടുംകുന്നം
6.	ന്യൂ ഇന്ത്യ ഇൻഷുറൻസ് പോർട്ടൽ ഓഫസ്, നെടുംകുന്നം
7.	ഡീ പോൾ ലിൻഗ്വിസ്റ്റിക് കോച്ചിങ്ങ് സെന്റർ, നെടുംകുന്നം
8.	മോഡേൺ മൾട്ടി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്, നെടുംകുന്നം
9.	നെടുംകുന്നം അർബൻ ജനനിധി ലിമിറ്റഡ്, നെടുംകുന്നം
10.	നെടുംകുന്നം റബ്ബർ കർഷക സഹകരണ സംഘം ലിമിറ്റഡ് നം.K-170
11.	നെടുംകുന്നം റൂറൽ ഹൗസിങ്ങ് സഹകരണ സംഘം ക്ലിപ്തം നം.K-100
12.	For Arch Designers & Builders, നെടുംകുന്നം
13.	പുളിക്കൽ ഫിനാൻസ് & ഗോൾഡ് ലോൺ, നെടുംകുന്നം
14.	മാക്സസ് മിനി ഹബ്, നെടുംകുന്നം
15.	KAIROS Build Tech Builders, നെടുംകുന്നം
16.	സെറ ട്രാവൽസ്, നെടുംകുന്നം
17.	ആൽഫെക്സ് അഡ്വാൻസ്ഡ് സ്റ്റഡി സെന്റർ, നെടുംകുന്നം പള്ളി ജംഗ്ഷൻ
18.	സഞ്ജീവനി റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ, നെടുംകുന്നം
19.	ബ്ലൂ ഡാർട്ട് കൊറിയർ സർവ്വീസ്, മാന്തുരുത്തി
20.	D&T Event Planners, നെടുംകുന്നം
21.	ഇ-സേവ കേന്ദ്രം നെടുംകുന്നം

22.	RELUX Electric Vehicle Charging Station, നെടുംകുന്നം
23.	Pest End Pest Control Service, നെടുംകുന്നം
24.	സെന്റ് ജോൺ ഓഡിറ്റോറിയം, നെടുംകുന്നം
25.	ബോഡി ഫിറ്റ് ജിംനേഷ്യം, നെടുംകുന്നം
26.	കൊട്ടാരം ഓഡിറ്റോറിയം, നെടുംകുന്നം

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിവിധ മേഖലകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വലിയ സ്ഥാപന പരമാവധി നികുതിയായ 2,500/- രൂപ നികുതി ചുമത്താവുന്നതായിരുന്നു. അ ഡിമാന്റ് കണക്കാക്കി ഈടാക്കുന്ന ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതിരുന്നത് പഞ്ചായത്തിന് നികുതി വരുമാനത്തിൽ ഗ കുറവുണ്ടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ബാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതിരുന്ന പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നികുതി നഷ്ടത്തിന് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.2/2022-23/16-12-2023) നൽകിയതിന് 26 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 2022-23 വർഷത്തെ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുമെന്ന മറുപടി ലഭിച്ചു.

മേൽവിവരിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റ് പരിഷ്കരിച്ച് നികുതി ഡിമാന്റ് 2022-23 പ്രാബല്യത്തിൽ പ നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റ് സെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം ഉൾപ്പെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2022-23 നികുതി തുക നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷം Prior Period Tax ശീർഷ നിന്ന് Receivable For Profession Tax-Institutions(Arrear) ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രുവൽ നടത്തിയ ശേഷം കുടിശിക നികുതിയായി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. 2022-23 നികുതി ക ഒടുക്കിയ രസീതുകളും പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റ്, ഡി.സി.ബി. എന്നിവ ഉൾപ്പെ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-18 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തില്ല – നികുതി വരുമാനം നഷ്ടമായി

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി പ്രകാരം ആകെ 70 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്ന ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റാണ് (List Of Institutions) നിലവിലുള്ളത്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധി സ്വകാര്യ ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ, കൺസൾട്ടൻസികൾ തുടങ്ങി ജീവനക്കാർ ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രസ്തുത ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. 1994-ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവ കുറയാതെ തൊഴിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടവർക്ക് തൊഴിൽ ചുമത്തേണ്ടതാണ്. 2022-23 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ലിസ്റ്റിൽ ഉൾ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു(ഗൂഗിൾ മാപ്പിൽ ലിസ്റ്റ് ചെയ്തവ).

ക്രമനം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	പ്രവർത്തനം

1.	KLM ആക്സിവ ഫിൻവെസ്റ്റ് ലിമിറ്റഡ്, നെടുംകുന്നം	Gold Loan, Deposits Financial Service
2.	തുണ്ടത്തിൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്, നെടുംകുന്നം	ദന്താശുപത്രി
3.	ഡോ. ജ്യോതിഷ് ഹോമിയോ ക്ലിനിക്, നെടുംകുന്നം	ഹോമിയോ ആശുപത്രി
4.	ഗയിഡൻസ് അക്കാദമി, നെടുംകുന്നം	കോച്ചിങ്ങ് സെന്റർ
5.	ഡീ പോൾ ലിൻഗ്വിസ്റ്റിക് കോച്ചിങ്ങ് സെന്റർ, നെടുംകുന്നം	German Study Centre
6.	മോഡേൺ മൾട്ടി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്, നെടുംകുന്നം	ദന്താശുപത്രി
7.	നെടുംകുന്നം അർബൻ ജനനിധി ലിമിറ്റഡ്, നെടുംകുന്നം	ധനകാര്യ സ്ഥാപനം
8.	നെടുംകുന്നം റബ്ബർ കർഷക സഹകരണ സംഘം ലിമിറ്റഡ് നം.K-170	സഹകരണ സ്ഥാപനം
9.	നെടുംകുന്നം റൂറൽ ഹൗസിങ്ങ് സഹകരണ സംഘം ക്ലിപ്തം നം.K-100	സഹകരണ സ്ഥാപനം
10.	For Arch Designers & Builders, നെടുംകുന്നം	Designers & Construction Company
11.	പുളിക്കൽ ഫിനാൻസ് & ഗോൾഡ് ലോൺ,	ഗോൾഡ് ലോൺ, ഫിനാൻസ്

	നെടുംകുന്നം	
12.	മാക്സസ് മിനി ഹബ്, നെടുംകുന്നം	Passport/PAN/E-Services
13.	KAIROS Build Tech Builders, നെടുംകുന്നം	Designers & Construction Company
14.	ഇ-സേവ കേന്ദ്രം നെടുംകുന്നം	ഇ-സർവ്വീസസ്
15.	കുളങ്ങര മാർജിൻ ഫ്രീ മാർക്കറ്റ്, നെടുംകുന്നം	സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്
16.	നക്കര സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, നെടുംകുന്നം	സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്
17.	വലിയവീടൻസ് ജ്വല്ലറി, നെടുംകുന്നം	സ്വർണ്ണാഭരണ ജ്വല്ലറി

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് സമീപം തന്നെ നെടുംകുന്നം ടൗണിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അതാത് വർഷങ്ങളിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒടുക്കേണ്ട അക്രുവൽ ചെയ്യാത്ത നികുതി വരുമാനമാണ്. ജീവനം സ്ഥലംമാറ്റം ഉൾപ്പടെയുള്ള സാഹചര്യങ്ങൾ ഉള്ളതിനാൽ അവരുടെ തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതെയും സമയബന്ധിതമായി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കാതെയും തു പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നികുതി നഷ്ടത്തിന് ഇടയാക്കും. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മേഖലകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വലിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ തനത് വരുമാനത്തിൽ ഗണ്യമായ കുറവു അപാകതകൾക്ക് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.3/2022-23/16-12-2023) നൽകിയതിന് ലിസ്റ്റ് ചെയ്ത 17 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ 2022-23 വർഷ ചെയ്ത ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി നികുതി ഇ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുമെന്ന് മറുപടി നൽകി.

മേൽ പട്ടികയിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്തി സ്ഥാപന ലിസ്റ്റ്(List Of In പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്. പട്ടികയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ 2022-23 വ തൊഴിൽ നികുതി നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ Prior Period Profession Tax ശീർഷകത്തിൽ വരവായി സ്വീകരിച്ച ശേഷം ബന്ധപ്പെട്ട രസീതുകൾ ഉൾപ്പെ റിപ്പോർട്ടിനുള്ള പ്രഥമ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-19 സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശാഖകളുടെ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല</u>

നെടുംകുന്നം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപ ശാഖകളുടെ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രധാന ഓഫീസിൽ നിന്നും എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെയും ചേർത്ത് (നികുതി ഒടുക്കുമ്പോൾ ശാഖകളെ ഉൾപ്പടെ ഒറ്റ സ്ഥാപനമായി കാണക്കാക ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നത്. ക്ഷീര സംഘങ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. പഞ

പരിധിയിലുള്ള സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശാഖകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കു

ക്രമ നം.	സഹകരണ സ്ഥാപനം	ശാഖകൾ
1.	ദി നെടുംകുന്നം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് ക്ലിപ്തം നം.1301 ഹെഡ് ഓഫീസ്-നെടുംകുന്നം	ദേവഗിരി
2.	നെടുംകുന്നം സൗത്ത് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് ക്ലിപ്തം നം.1271 ഹെഡ് ഓഫീസ്-പുന്നവേലി	ചേലക്കൊമ്പ്, നടുമണ്ണി നെടുംകുന്നം ടൗൺ, പ്രഭാത-സായാഹ്ന ശാഖ
3.	നെടുംകുന്നം റീജിയണൽ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് ക്ലിപ്തം നം.286	12-ാം മൈൽ
4.	ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ APCOS	ചേലക്കൊമ്പ്, ഇടത്തിനക്കാട്ടുപടി, മാന്തുരുത്തി, നെടുംകുന്നം

പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥാപന ലിസ്റ്റിലുള്ള സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശാ ടേണോവർ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതിരുന്നത് തനത് നികുതി സ്രോതസ്സുകളെ കൃത്യമായി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല എന്നതിന് തെളിവാണ്. ഡിമാന്റിലെ അപാകതയ്ക്ക് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.16/2022-23/20-12-2023) നൽകിയതിന് മറുപടിയിൽ സം സ്ഥാപന ശാഖകളുടെ 2022-23 ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഉ വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചു.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ശാഖകളുടെ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി 2023-24 വർഷം കുടിശിക ഡിമ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്രുവൽ ചെയ്ത ശേഷം പഞ്ചായത്തിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ, കുടിശിക ഡി.സി.ബി. എന്നിവ മറു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പഞ്ചായത്ത് ലിസ്റ്റ് ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികു

ഒടുക്കിയില്ല

2022-23 വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്ത് ലിസ്റ്റ് ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഒടുക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമം വകുപ്പ് 204(1) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടവർക്ക് തൊഴിൽ ചുമത്തേണ്ടതാണ്. സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ജീവന തൊഴിൽ നികുതി കളക്ഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഏതാനും സ്ഥാപന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നികുതി ഒടുക്കാത്ത 2022-23അർദ്ധവർഷവും ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാർ ജോലി ചെയ്ത സ്ഥാപനം	2022-23 അർദ്ധവർഷം
1.	പി.ജി.എം. കോളേജ്, നെടുംകുന്നം	I & II
2.	പുതിയപറമ്പിൽ എന്റർപ്രൈസ്, നെടുംകുന്നം	II
3.	റോബിൻ ഗ്രാനൈറ്റ്സ്, നെടുംകുന്നം	I
4.	സെന്റ് ജോൺ ബാപ്റ്റിസ്റ്റ് ഹൈസ്കുൾ, നെടുംകുന്നം	II
5.	കൊശമറ്റം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്, നെടുംകുന്നം	II
6.	ദേവിവിലാസം ഹോട്ടൽ, നെത്തല്ലൂർ	II
7.	SJ Eye Hospital & Research Centre, നെടുംകുന്നം	II
8.	Holy Family Rubber Products, നെടുംകുന്നം	II
9.	Delhivery Limited Courier Service, നെടുംകുന്നം	I

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അ ചെയ്യപ്പെടാത്ത വരുമാനമാകയാലും ജീവനക്കാർക്ക് സ്ഥലംമാറ്റം ഉൾപ്പ സാഹചര്യങ്ങൾ ഉള്ളതിനാലും പഞ്ചായത്ത് ലിസ്റ്റ് ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവ തൊഴിൽ നികുതി സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കാതിരുന്നത് തനത് വരുമാനം നഷ്ടപ്പെട ഇടയാക്കും. അപാകതയ്ക്ക് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം നൽകാൻ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.14/2022-23/19-12-2023) നൽകിയതിന് 2022-23 തൊഴിൽ ഒടുക്കാത്ത ജീവനക്കാരുടെ നികുതി ഈടാക്കി വിശദാംശം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യു അറിയിച്ചത്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥാപന ലിസ്റ്റിൽ ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ

ഒടുക്കാതിരുന്ന മേൽ പട്ടികയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ 2022-23 വർഷം ജോലി ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ Prior Period Tax ശീർഷകത്തിൽ വരവായി സ്വീകരിച്ച ശേഷം ബന്ധപ്പെട്ട രസീതുകളും കുടിശിക (നികുതി കളക്ഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടെ ഈ റിപ്പോർട്ടിനുള്ള പ്രഥമ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ട്രേഡർമാരുടെ ലൈസൻസ് /തൊഴിൽ നികുതി-അടിസ്ഥാന ഡേറ്റ തയ്യാറാക്കി

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ട്രേഡർമാരുടെ എണ്ണവും വിവരവും സം വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ കൃത്യമായ ഡാറ്റയായ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്ക ഔദ്യോഗിക ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിന്റെ അഭാവത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശ വാർഡുകളിലെയും ട്രേഡർമാരുടെ ലൈസൻസ്/തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണ എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായ 2022-23 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രക ട്രേഡർമാരാണ് ലൈസൻസ്/തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റിലുള്ളത്. 2022-23 ലൈ രജിസ്റ്ററിലാണ് ട്രേഡർ തൊഴിൽ നികുതി വിവരവും ചേർക്കുന്നത്. അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡർമാരുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാ ഡി.സി.ബി.-യും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ട്രേഡർമാരുടെ കൃത്യമായ ഡേറ്റാബേസിന്റെ (ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും IFTEOS ലൈസൻ ലംഘനത്തിനും തനത് വരുമാന നഷ്ടത്തിനും ഇടയാക്കും. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റുമായി ബ അപാകതയ്ക്ക് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നം.7/2022-23/17-12-2023) നൽകിയതിന് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യ ഡിമാന്റ് ക്രമീകരിക്കുമെന്ന് മറുപടി നൽകി.

പഞ്ചായത്തിന്റെ 15 വാർഡുകളിലെ ട്രേഡേഴ്സിന്റെ ലിസ്റ്റ് വാർഡ് അടിസ്ഥാ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് അംഗീകാരം നൽകേ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റും ട്രേഡർ തൊഴിൽ നികുതി ഡി നിർണ്ണയിച്ച് ലൈസൻസ് നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. വാർഡ് അടിസ്ഥാ ലൈസൻസ്/ട്രേഡർ തൊഴിൽ നികുതി ഡി.സി.ബി. തയ്യാറാക്കി (സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ട്രേഡർമാരുടെ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് നടപടികൾ മേൽ വിധം ക്രമീകരിച്ച് അനുബന്ധരേഖകൾ ഉൾപ്പെടെ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-22 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സ് വാടക - പൊതു അപാകതകൾ

2022-23 വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ഇൻഡെക്സ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷേ കോംപ്ലെക്സ്, മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സ് എന്നീ 2 കെട്ടിടങ്ങളിലാ മുറികളാണുള്ളത്. മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സിലെ 6 (ഉപയോഗശൂന്യമായതിനാൽ 17 മുറികളാണ് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരുന്നത്. നടപടികളിൽ നിലനിൽക്കുന്നതും വാടക നിക്ഷേപം സംബന്ധവുമായ അപാക(രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.20/2022-23/2(നൽകി. ഓഡിറ്റ് പരാമർശവും ആയതിന് പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ മറുപടിയും പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അപാകത/ ഓഡിറ്റ് പരാമർശം	ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി/ ന്യൂനത പരിഹാര നടപടി
1.	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സ് വാടകയ്ക്ക് നൽകുമ്പോൾ	വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള

		ലൈസൻസികൾ പാലിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ നടപടികളും, വ്യവസ്ഥകളും പ്രതിപാദിക്കുന്ന അംഗീകൃത വാടക ബൈലോ നിലവിലില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി, തദ്ദേശ ഭരണ വകുപ്പ് എന്നീ അതോറിറ്റികളുടെ അംഗീകാരത്തോടെയുള്ള ബൈലോ മുഖേന വാടക നടപടികൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.	നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു.
	2.	വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ഓരോ പേജുകളിലെയും വാടക ഒടുക്ക് പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിന്റെ കണക്കുകൾ ടോട്ടൽ ചെയ്ത് ഓരോ മുറിയുടെയും വാടക ഡിമാന്റ്,കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാടക വേക്കൻസി വിവരവും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ഓരോ പേജും കണക്കുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു.
	3.	2022-23 വർഷത്തെ വാടക നിക്ഷേപം(Rent Deposit) വിശദാംശം പ്രകാരം മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സിലെ നാല് കുത്തകക്കാർ(മുറി നം.4/281, 4/297, 4/298, 4/300) വാടക നിക്ഷേപമായി 5,000/- രൂപ വീതം മാത്രമാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. അവരുടെ മാസ വാടക 1000/- മുതൽ 1,500/- രൂപ വരെയാണ്. വാടകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി നിക്ഷേപവും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു.	വാടകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി വാടക നിക്ഷേപം വർദ്ധിപ്പിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു.

4.	വാടക നിക്ഷേപം ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 31/03/2023 ൽ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാടക നിക്ഷേപ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 531,966/- രൂപയും 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 516,345/- രൂപയുമാണ്. നിക്ഷേപ തുകയിലെ 15,621/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വാടക നിക്ഷേപ തുക സ്വീകരിച്ചത് മറ്റ് നിക്ഷേപങ്ങളായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിനാലാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.	കണക്ക് ശീർഷകം മാറി അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത നിക്ഷേപം തുക വാടക നിക്ഷേപമായി ക്രമീകരിച്ച് കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു.
5.	മുൻകാലങ്ങളിൽ കരാറൊഴിഞ്ഞ ലൈസൻസികളുടെ 59,416/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്നതായി വാടക നിക്ഷേപ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണുന്നു. എന്നാൽ കുത്തകക്കാർ കരാർ ഒഴിഞ്ഞ കാലയളവ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ക്ലെയിം ചെയ്യാത്ത ടി തുക പഞ്ചായത്തിന് മുതൽക്കൂട്ടാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.	മുൻകാലങ്ങളിൽ കരാറൊഴിഞ്ഞ ലൈസൻസികളുടെ നിക്ഷേപ വിശദാംശം പരിശോധിച്ച് കാലഹരണപ്പെട്ടവ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുമെന്ന് അറിയിച്ചു.
6.	മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ 6 മുറികൾ(4/291 മുതൽ 4/296 വരെ) നവീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചങ്കിലും നാളിതുവരെ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.	ഉപയോഗശൂന്യമായ മറികൾ പൊളിച്ചുമാറ്റുന്നതിന് അനുമതിക്കായി തദ്ദേശ ഭരണ പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയതായും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചു.

വാടക ബൈലോ അടിയന്തിരമായി തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ആധികാരികമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ക്രമനം.2 മുതൽ 6 വരെയുള്ള വിഷയങ്ങൾ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനുള്ള മറുപടി പ്രകാരമുള്ള ന്യൂനതാപരിഹാര നടപടികൾ സ.

അപാകതകൾ പൂർണ്ണമായും പരിഹരിച്ച ശേഷം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഉൾപ്പടെ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ബാധ്യതയായുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് വിവിധ കാലങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ നിക്ഷേപങ്ങളിൽ ചെയ്യപ്പെടാതെ കാലഹരണപ്പെട്ടവ മുതൽക്കൂട്ടിയതായി കാണുന്നില്ല. വാടക ന് ഒഴികെയുള്ള നിക്ഷേപങ്ങൾ ക്ലെയിം ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല എങ്കിൽ ഭരണ സമി അനുമതിയോടെ മുതൽക്കൂട്ടി പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യത ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു. ഉ ഡെപോസിറ്റുകൾ സംസ്ഥാന ഇലക്ഷൻ കമ്മീഷന്റെയോ ഇലക്ഷൻ റി ഓഫീസറുടെ അനുമതിയോടെയോ മുതൽക്കൂട്ടാവുന്നതാണ്. 31/03/2023 ലെ ബാലൻ പ്രകാരം 14.2 ലക്ഷം രൂപ നിക്ഷേപമിനത്തിൽ ബാധ്യതയായി അവശേഷിക്കുന്നു. നിക്ഷേപങ്ങളിൽ ആയവ ലഭിച്ച ശേഷം 3-5 വർഷത്തിൽ അധികരിച്ച നിക്ഷേ ഉള്ളതായി 2022-23 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കാണുന്നു. നിക്ഷേപത്തിന്റെ പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി മുതലാണ് പിൻവലിക്കൽ ക്ലെയിം ചെയ്യുക എന്നതിനാൽ ന രജിസ്റ്ററിലെ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശങ്ങളിൽ പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണ തീയതി ചേർ എന്നത് കാലഹരണപ്പെടുന്ന തീയതി കൃത്യമായി കണക്കാക്കുന്നതിന് സാധിക്കാതെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപം മുൽക്കൂട്ടി പഞ്ചായത്തിന്റെ ഒഴിവാക്കാതെ തുടരുന്നതിന് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.17/2022-23/20-12-2023) നൽകിയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറു കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറി സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡെപ്പോസിറ്റ് കണക്കുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം Deposit R പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണ തീയതി ഉൾപ്പടെ ചേർത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേ കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതിയോടെ 2023-24 വർഷ മുതൽക്കൂട്ടിയ ശേഷം വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ന് മുതൽക്കൂട്ടിയ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ്, നിക്ഷേപ രജി രേഖപ്പെടുത്തൽ, നിക്ഷേപം മുതൽക്കൂട്ടിയ ഇടപാടുകളുടെ ജേർണൽ വൗച്ചർ നം. എന്നിവ ഉൾപ്പടെ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-24 തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് അധിക വിഭവ സമാഹരണം

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനസ്രോതസ്സുകൾ പൂർ കണ്ടെത്തുകയും പുതിയവ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിലൂടെ നികുതി/നികുത തനത് വരുമാനം വിപുലീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വരവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങളും തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്ന ശുപാർശകളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി വരവ്

സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ വസ്തുനികുതി സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നട തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആരംഭിക്കേണ്ടതും ഈ പ്രവർത്തന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേതൃത്വം നൽകേണ്ട നികുതി പിരിവ് പുരോഗതി എല്ലാ മാസവും ആദ്യം കൂടുന്ന യോഗത്തിൽ ധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തണം. ഇതു സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ വസ്തുനികുതി സമാഹരണം കാര്യക്ഷമമാക്കും എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

ബിൽഡിങ്ങ് പെർമിറ്റ്

ഫീൽഡ്തല പരിശോധനയിലൂടെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളെ പ്രാരംഭഘട്ടത്തിൽ തിരിച്ചറിഞ്ഞ് നടപടി സ്വീകരിച്ച്, നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷമുണ്ടാകാന സങ്കീർണ്ണതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ അന നിർമ്മാണങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യാനായി ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ചുമതലപ്പെടുത്തേ നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം നിർത്തിവെപ്പിക്കേ നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

പ്രോഫഷണൽസിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി

സ്വയംതൊഴിൽ കണ്ടെത്തിയവർ പ്രൊഫഷണലുകൾ മുതലായവരെ ഉൾപ്പെടുത്ത തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രാക്ടീസ് ചെയ്യുന്ന ഡോക് ചാർട്ടേർഡ് അക്കൗണ്ടന്റുമാർ തുടങ്ങിയവരെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ലൈസൻസ് വരവ്

ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകേണ്ട് വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുന്നതിലുപരി പൊതുജനങ്ങളുടെ ജീവനും സ്വത്തിനും ആരോഗ്യ അപകടം/അസഹ്യത ഒഴിവാക്കുന്നതിനുത്തരവാദിയായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേൽ കർ നിറവേറ്റുന്നതിൽ ഉപേക്ഷ വരുത്തുകയും ചെയ്തു. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മറ്റി ഇ അടിയന്തിരമായി പരിശോധിച്ച്, പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മ സ്ഥാപനങ്ങളും IFTEOS ലൈസൻസ് എടുത്തു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി ഓ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

വാടക

പഞ്ചായത്തിന്റെ നെടുംകുന്നം മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സിലെ 6 മ വാടകയ്ക്ക് നൽകാൻ പറ്റാത്ത അവസ്ഥയിൽ ശോചനീയാവസ്ഥയിലാണ് എന്ന് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ഇൻഡെക്സിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. മുറികൾ നവീക ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചെങ്കിലും നടപ്പാക്കിയില്ല. ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സ് മ വാടകയ്ക്ക് നൽകാൻ പറ്റുന്ന രീതിയിൽ സജ്ജമാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി അടിയന്ത് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 വികസന ഫണ്ട്(SCSP) യിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക വായ്പ തിരിച്ചടവായി ക്രമീകരിച്ചില്ല

2022-23 വർഷം നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ(Local Body Code:G051003) പട്ട് വിഭാഗം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ന തിരിച്ചടയ്ക്കുന്ന KURDFC വായ്പ തുക 413,862/- രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ വായ്പ തിരിച്ച അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല. പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിനായി KURDFC എടുത്തിട്ടില്ല എന്ന കാരണത്താലാണ് വായ്പ തിരിച്ചടവ് ക്രമീകരിക്കാതെ തു എന്നാണ് ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്. 2020-21, 2021-22 വർഷ സർക്കാർ അപ്രകാരം പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം വികസന ഫണ്ട് സ്രോ കുറവ് ചെയ്ത വായ്പ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ക്രമീകരിച്ചി ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. 31/03/2023 വരെ വായ്പയിൽ ക്രമീകരിക്കാതെ തുകയുടെ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ 2020-21, 2021-22 വർഷങ്ങളിലെ വികസന ഫണ്ട് അലോട്ട്മെന്റ് ഉത്തരവുകളിലേത് ക്രോഡീകരിച്ചത് ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം	വായ്പ തിരിച്ചടവ് SCSP ഫണ്ട്	വായ്പ തിരിച്ചടവ് TSP ഫണ്ട്	ആകെ ക്രമീകരിക്കാനുള്ളത്
2020-21	234,667/-	29,333/-	264,000/-
2021-22	332,874/-	ഇല്ല	332,874/-
2022-23	413,862/-	ഇല്ല	413,862/-
ആകെ	981,403/-	29,333/-	1,010,736/-

KURDFC വായ്പ തിരിച്ചടവായി 1,010,736/- രൂപ ഗ്രാന്റ് അലോട്ട്മെന്റിൽ കുറവ് KURDFC യിൽ ഒടുക്കിയതായിട്ടാണ് അലോട്ട്മെന്റ് സർക്കാർ ഉത്തരവ വ്യക്തമാക്കുന്നത്. ടി അലോട്ട്മെന്റുകളിലെ റിക്കവർ ചെയ്ത തുക പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള കത്തിടപാടുകളാണ് കാണുന്നത്. ഈ വിഷയത്തിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമോ അതുപ്രകാരമുള്ള തുടർനട 2023-24 വർഷം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നം.8/2022-23/18-11-2023) നൽകിയതിന് ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടി വിവരം സർ നിന്ന് ലഭ്യമായില്ല എന്നറിയിച്ചു. കൂടാതെ 2023-24 വർഷവും പട്ടികജാതി വികസ അലോട്ട്മെന്റിൽ വായ്പ തിരിച്ചടവ് സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്തതായും 2023-24 എസ്.സി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 19 ലക്ഷം വായ്പ എടുത്ത മുൻവർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പടെയുള്ള വികസന ഫണ്ട്(SCSP) യിൽ നിന്നുള്ള സ്രോ കുറവ് ചെയ്ത അലോട്ട്മെന്റ് തുക വായ്പ തിരിച്ചടവായി ക്രമീകരിക്കാനുള്ള സ്വീകരിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചു.

ഈ വിഷയത്തിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ വായ്പ ബാധ്യ 2020-21 വർഷം മുതലുള്ളത് 31/03/2024 ന് മുൻപായിത്തന്നെ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വായ്പ തിരിച്ചടവ് ക്രമീകരിച്ച് കൃത്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട അനുബന്ധരേഖകളും ഉൾപ്പടെ മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും വായ്പ കണക്ക കൃത്യത ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-26 മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി ഇനത്തിൽ 29,365/- രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന്റെ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 29,365/- രൂപ സർക്കാ ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിലെ തുക അ സമയത്ത് റിക്കവറിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട 350200202 ശീർഷകത്തിലെ 5,235/- പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ 350300103 ശീർഷകത്തിലെ 24,130/- രൂപയും ഉൾപ്പ മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി(Value Added Tax). ഇന്ത്യയിൽ 01/07/2017 പ്രാബ സംസ്ഥാനത്തെയും കേന്ദ്രത്തിന്റെയും പ്രത്യേക നികുതികൾ സംയോജിപ്പിച്ച് ചരക്ക് നികുതി(GST) നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതാണ്. GST പ്രാബല്യത്തിലായ ശേഷം 5 കഴിഞ്ഞിട്ടും മേൽപറഞ്ഞ നികുതി സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തീർപ്പാക്കാതെ തുടരുന്നു. കൃത്യമായ Government Dues രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ രൂപ മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചത് 30/06/2017 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ആണ് എന്നും ഏത് പ്രോജക്ടിന്റെ/സേവനത്തിന്റെ ഭാഗമായിട്ടാണ് വ്യക്തമല്ല. മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി തുക 5 വർഷത്തിലധികമായി സർക്കാരിലേക്ക് ഒട പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ബാധ്യതയായി തുടരുന്നതിന് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.13/2022-23/19-12-2023) നൽകിയതിന് മറു

മൂല്യവർദ്ധിത നികുതി ഒടുക്കുന്നതിന് GST വകുപ്പിൽ നിന്ന് സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യ
ശേഷം തുക ഒടുക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു.
മൂല്യവർദ്ധതിത നികുതി പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയ ഉദ്ദേശ്യം വിശദാംശവും കെ
ശേഷം സംസ്ഥാന GST വകുപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടി വിഷയത്തിൽ വ്യക്തത
മുൻകാലയളവിലെ നികുതി സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ
ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം പ്രസ്തുത മൂല്യവ
നികുതി ഒടുക്കിയ ട്രഷറി ചലാന്റെ പകർപ്പ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി മറു
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 2019-ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശിക തുക സർക്കാർ ഉത്തരവ് മറികടന്ന് അനുവദിച്ചു.

10/02/2021 ലെ G.O.(P) No.27/2021/Fin പ്രകാരമുള്ള 07/2019-02/2021 ശമ്പള പരിഷ്കരണ ക
നാല് ഘട്ടങ്ങളിലായി 2023-24, 2024-25 വർഷങ്ങളിൽ 01/04/2023, 01/10/2023, 01/04/2024, (
തീയതികളിലാണ് ഡ്യൂ ആകുന്നത്. 31-05-22 ന് പഞ്ചായത്ത് അസി.സെക്രട്ടറിയായി
ശ്രീമതി. ഹസീന അഹമ്മദിന് നാല് ഗഡു ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശിക, ഡി എ ക
ഇനങ്ങളിൽ നൽകേണ്ട തുക 106576/- രൂപ സെക്രട്ടറിയുടെ 26.10.2022 ലെ നം 400523/GA
/2022 /4647 ചെക്ക് നം. 627400/26.10.22 ആയി തൻവർഷം അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.
നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ 106576 രൂപയുടെ കുടിശിക അനുവദിച്ചത് ശമ്പള പരി
ഉത്തരവിന്റെ ലംഘനമാണ്. അപാകതയ്ക്ക് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.6/18-12-2023) നൽകിയതിന് 30/04/2021 ലെ G.O.(P) No.73
05/05/2021 ലെ G.O.(P) No.70/2021/Fin എന്നീ ഉത്തരവുകളിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമാണ് ക
തീർപ്പാക്കിയത് എന്നറിയിച്ചു. എന്നാൽ ടി ഉത്തരവുകളിൽ മേയ്-2021
വിരമിച്ചവരുടെ കുടിശിക തീർപ്പാക്കാനാണ് അനുമതി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ശ്രീമതി.
അഹമ്മദ് 2022 മേയ് മാസത്തിലാണ് വിരമിച്ചത്. നിലവിലുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരു
വിരമിച്ച ജീവനക്കാർക്ക് ശമ്പള പരിഷ്കരണ, ഡി എ കുടിശ്ശിക അ
സാഹചര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയും സെക്രട്ടറിയും ഈ വിഷ
തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്. (ഇത് സംബന്ധിച്ച് കേരള സംസ്ഥാന
വകുപ്പിൽ നിന്നും വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്).

1-28 മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം	24/23 , പി എച്ച് സി യ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ചെലവ്	399648 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (NR))
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി എച്ച് സി

പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ബിൽ നം. 02/23.07.22 പ്രകാരം 101789 രൂപ KMSCL ന്
എന്നാൽ 96522 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ച വിവരമാണ് ഫയലിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായത്. ബ
05/29.08.22 പ്രകാരം 60102 രൂപ KMSCL ന് കൈമാറി . ആയതിൽ 59615 രൂപയുടെ
ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ 5754 രൂപയുടെ (5267 + 487) മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (10/18.12.23)
മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന മറുപടി നൽകി. മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ചെലവഴിച്ച 5

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണ പരിപാടികൾ - ക്വട്ടേഷൻ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായ

പ്രോജക്ട് നം	28/23, പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണ പരിപാടികൾ
ചെലവ്	77000 (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ))
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി എച്ച് സി

പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി പുന്നവേലി സബ്സെന്ററിൽ പകർച്ച വ്യാധി ബോധവ മെറ്റൽ ബോർഡ് (4 എണ്ണം) സ്ഥാപിക്കാൻ പെർഫെക്ട് സൈൻ കറുകച്ചാൽ സ്ഥാപനത്തിന് ബിൽ നം . 37/29.03.23 പ്രകാരം 29600 രൂപ നൽകി. എന്നാൽ പ്ര പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ക്വട്ടേഷൻ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. സംബന്ധിച്ച (10/18.12.23) നം. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടിയായി ഒരു ബോർഡ് രൂപയിൽ താഴെയായതിനാലാണ് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിയ്ക്കാത്തത് എന്ന് മറുപടി എന്നാൽ ആകെ ബിൽ തുക 29600/- രൂപയായ സാഹചര്യത്തിൽ ക്വട്ടേഷൻ/ലിമിറ്റഡ് ക്ഷണിച്ചുതന്നെയായിരുന്നു ബോർഡുകൾ വാങ്ങേണ്ടിയിരുന്നത്. ഭാവിയിൽ (നടപടി ക്രമങ്ങളിൽ പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ കൃ(പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ട് - നിരീക്ഷണങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം	25/23
ചെലവ്	366372 (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി എച്ച് സി

1. പാലിയേറ്റീവ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ പാലി നേഴ്സിന്റെ കരാർ 2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ പുതുക്കി നൽകിയ വിവരം ചേർ കൂടാതെ പാലിയേറ്റീവ് നേഴ്സിന് 04/22 മുതൽ 06/22 വരെയുള്ള ശമ്പളവും നൽക ഇടക്കാല കോടതി ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പാലിയേറ്റീവ് നേഴ്സ് ന ജോലിയിൽ തുടരുന്നതെന്നും അന്തിമ വിധി ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് കരാർ പുതുക ശമ്പളം നൽകുകയും ചെയ്യുന്നതാണെന്നും 21/12/23 ന് ചേർന്ന എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ (അറിയിച്ചു. അന്തിമ വിധി വരുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഡ്രൈവറുടെ മാസ വേതനം അനുവദിക്കുമ്പോൾ പ്രതിമാസ ഹോം കെയറ എണ്ണത്തിലും കൂടുതൽ ദിവസം വേതനം അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. KMSCL (ഓഫീസിൽ നിന്ന് മരുന്ന് എടുക്കാൻ പോയ യാത്രയെന്നാണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച വൗച്ചറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം / തീയതി	മാസം	ഹോം കെയർ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നടത്തിയ ഹോം കെയർ ദിവസങ്ങൾ	തുക അനുവദിച്ച ദിവസങ്ങൾ
15/22-23/ 23.12.22	11/22	13	15
74/22-23/ 29.11.23	10/22	16	18
24/22-23/17.01.23	12/22	16	18
28/22-23/15.02.23	01/23	16	17

പാലിയേറ്റീവ് ഇതര പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പാലിയേറ്റീവ് ഫണ്ട് ഉപയോഗി സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (11/18.12.23) പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക അനുവദിച്ചതെന്ന് പിഎച്ച്സി മെ ഓഫീസർ മറുപടി നൽകി. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കേ പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് മാത്രമായി പാലിയേറ്റീവ് ഫണ്ട് ചെലവ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-31 ലൈഫ് മിഷൻ - അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല</u>

2022-23വർഷം വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ താഴെപറയുന്ന ഗുണഭോ നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ അഡ്വാൻസ് തുക	ബിൽനം./ തീയതി
ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം(ജനറൽ) SOO45/23	ഓമനരാജപ്പൻ മാളിയേക്കൽ വാർഡ്3	40000	298/14.3.23
ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം(എസ്.സി) SO233/23	അനീഷ് കുമാർ.എസ് പാലയ്ക്കൽ പനയ്ക്കവയലിൽ മാന്തുരുത്തി പി.ഒ, നെടുംകുന്നം	40000	196/13.2.23 (18673 പ്ലാൻ ഫണ്ട്) 197/13.2.23 (21327ബ്ലോക്ക് ഷെയർ)

മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതി നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ഭവനനിർമ്മാണം നട പക്ഷം അഡ്വാൻസിനത്തിൽ നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരി

അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി എസ്.എസ്.എ. പ്രവർത്തനങ്ങ എസ്.എസ്.കെ,ബി.ആർ.സി കറുകച്ചാലിന് 400,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽഫണ്ടിനം	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം./ തീയ
SOO97/23,എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നൽകൽ(ജനറൽ)	വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ) 200000	200000	87/17.
SOO98/23,എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നൽകൽ(എസ്.സി)	വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി) 200000	200000	88/17.
	ആകെ	400000	

എസ്.എസ്.കെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നടത്തിയതിന്റെ വി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.വിനിയോഗസാക ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവഴിച്ച 400000രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-33 മാർക്കറ്റിലെ കുഴൽ കിണർ നവീകരണം -പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മാർക്കറ്റിലെ കുഴൽ കിണർ മെയിന്റനൻസ് ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കുകയും, മോട്ടോർ, പമ്പ്സെറ്റ്, ടാങ്ക് എന്നിവ സ്ഥാപിച്ച് കു ലഭ്യത ഉറപ്പുവരുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് ഡെവലപ്പിംഗ് ഫീസ് ഉൾപ്പടെയുള്ള തുക വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് കൈമാറുന്നതിന് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടാണ് മാർക്കറ്റിലെ കുഴൽ കിണർ നവീകരണം(പ്ര നം.So178/23)കുഴൽ കിണർ ഡെവലപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ ഡെവലപ്പിംഗ്ച 5790രൂപ അടവാക്കണമെന്ന ഭൂജലവകുപ്പിന്റെ 5.1.23ലെ ജി.ഡബ്ല്യു.കെ/1385/2022 ക അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.നാളിതുവരെ കുഴ നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 5790/-രൂപ ഓ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-34 ജലജീവൻമിഷൻ പദ്ധതി -നിലവിലെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച്.

നെടുംകുന്നം, കങ്ങഴ, കറുകച്ചാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ജലജീവൻപദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ആസൂത്രണം ചെയ്തിരിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധ ഭാഗമായി ചങ്ങനാശേരി താലൂക്കിൽ നെടുകുന്നം പഞ്ചായത്തിൽ 100 സെന്റ് സ്ഥല വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് വേണ്ടി മൂന്നു പഞ്ചായത്തുകളും സംയുക്തമായി വില ഏറ്റെടുത്ത് നൽകണമെന്ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 18 പിഡികെ/ *എബി2* /532 /2013കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 45 ലക ചെലവഴിച്ച് 12ദശലക്ഷം ലിറ്റർ സംഭരണശേഷിയുള്ള ജലശുദ്ധീകരണ ശാല നിർമ സ്ഥലം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും15ലക്ഷ നം.336/18.3.23) രൂപ സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കങ്ങഴ, കറു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 30ലക്ഷം (ബിൽ നം.337/18.3.23) രൂപയും ആകെ 45 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് ജലം എത്തിക്കുന്നതിനായി 8 ലക്ഷം സംഭരണശേഷിയുള്ള ഉന്നതതല ജലസംഭരണിയ്ക്കായി 10 സെന്റ് സ്ഥലം നെടു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വീരൻമലയിൽ 400000 (ബിൽ നം.436/31.3.23) രൂപയ്ക്ക് തന വിനിയോഗിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ടി സ്ഥലങ്ങൾ 10.4.23 ൽ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വാട്ടർ അതോറിറ്റി ടി സ്ഥലങ്ങളിൽ ജലശുദ്ധ ശാലയും, വാട്ടർടാങ്കിന്റെയും നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ (നം.15/19.12.23)മറുപടിയായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തുടർ നടപടി വിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ജലശുദ്ധീകരണശാല നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ വർക്ക് ടെണ്ടർ നൽകിയിട്ടുള്ളതും,പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ കോൺട്രാക്ടർക്ക് 4.9.2023 ൽ വർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതും, കോൺട്രാക്ടരുംമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും അതോറിറ്റി അറിയിച്ചു. നിലവിൽ മണ്ണ് പരിശോധന കഴിഞ്ഞ് ജലശുദ്ധീകരണശാലയ ഉപരിതല ജലസംഭരണിയുടെയും ബിൽഡിംഗിന്റെ ഘടനാപരമായ ഡ്രോയിംഗ് വർ പുരോഗമിക്കുന്നുവെന്നും, ഉടനെ തന്നെ നിർമാണപ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിക്കുന്നതാ അറിയിച്ചു. ജലശുദ്ധീകരണ ശാലയുടെയും, ഉപരിതല ജലസംഭരണിയുടെയും നി പ്രവൃത്തികളുടെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-35 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ 11.98 ലക്ഷം രൂപ ക്രമീകരി അവശേഷിക്കുന്നു

പഞ്ചായത്തിന്റെ 31/03/2023 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 1,198,405/- രൂപ തൊഴില അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാനുണ്ട്. മുൻവർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ തൊഴില നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ മതിയായ അലോട്ട്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കി ക്രമീകരിക്കാതെ തുടരു 12 ലക്ഷത്തോളം മുൻകൂർ അവശേഷിക്കാൻ കാരണം. പഞ്ചായത്ത് ഫണ ക്രമീകരിക്കാൻ മതിയായ തൊഴിലുറപ്പ് ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കി നിലനിൽക്കുന്ന മുൻകൂ മുഴുവനായും 2023-24 വർഷം തന്നെ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടത തൊഴിലുറപ്പിന് നൽകുന്ന മുൻകൂർ 460500801 ശീർഷകത്തിൽ നേരിട്ട് ചെലവായി അ ചെയ്യാതെ പേയബിൾ ആയി ക്രമീകരിച്ച ശേഷമാണ് തൊഴിലുറപ്പ് അക്കൗണ നൽകുന്നത്. നേരിട്ട് ചെലവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാത്തതിനാൽ തൊഴിലുറപ്പ് മ നൽകുന്നത് റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ നൽകുന്ന മുൻകൂറുകൾ എല്ലാം മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ നിന്ന് തന്നെ നേരിട്ട് ചെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 നീർതടങ്ങളിൽ വൃക്ഷത്തൈകൾ നട്ടുപരിപാലനം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷം എംജിഎൻആർഇജിഎസ് പദ്ധതി പ്രകാരം നീർതടങ്ങളിൽ വൃക്ഷത്തൈകൾ നട്ടുപരിപാലനത്തിനായി 197117 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വൃക്ഷത്തൈകൾ നടുക എന്ന പ്ര മാത്രമെ നടന്നതായി കാണുന്നുള്ളൂ. തൈകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി എസ്റ്റിമേറ്റി വകയിരുത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയതിനായി സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രക നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 29-5-2018 ലെ സർക്കുലർ നം പിഎസ് 2/

തസ്വഭവ പ്രകാരം നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്
നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

1. ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലും വൃക്ഷത്തൈകൾ നട്ട് പരിപാലിക്കുന്നതിന് കു
അയൽക്കൂട്ടങ്ങളിലെ അംഗങ്ങളെ ചുമതലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അയൽക്കൂട്ട അംഗങ്ങ
കൂലി വൃക്ഷത്തൈകളുടെ അതിജീവനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകേണ്ടതാണ്
താഴെ മാത്രം അതിജീവനമുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ കൂലിയ്ക്ക് അർഹതയുള്ളതല്ല.

2. ഓരോ അയൽക്കൂട്ടത്തിനും നൽകുന്ന/പരിപാലനചുമതലയുള്ള വൃക്ഷ
സംബന്ധിച്ച വാർഡ്തലത്തിൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3. വൃക്ഷത്തൈകളുടെ അതിജീവനം ഓരോമാസവും ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന
മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം വാർഡ് മെമ്പർ അദ്ധ്യക്ഷനും എഡിഎസ്
കൺവീനറുമായി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4.വൃക്ഷത്തൈകളുടെ അതിജീവനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ത
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് അദ്ധ്യക്ഷനും കൃഷി ഓഫീസർ കൺവീനറുമാ
മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്

5. വൃക്ഷത്തൈകളുടെ അതിജീവനം സംബന്ധിച്ച മുഴുവൻ പ്രവർത്തനങ്ങളും
ഓഡിറ്റിന് വിധേയമായതും ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാമ
അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

വൃക്ഷത്തൈ നടീലും പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്ന
എൻക്വയറി നം. (21/20-12-23) ന് എൻ ആർ ഇ ജി എ എൻജിനീയർ മറുപടി
വൃക്ഷത്തൈകളുടെ പരിപാലനം ഉറപ്പു വരുത്താൻ ഭരണ സമിതിയും ബ
ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം

2022-23 ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് 13/12/2023, 14/12/2023 തീയ
പരിശോധിച്ച് വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം ഈ റിപ്പോ
ഖണ്ഡിക 1-1 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇംഗ്ലീഷിലുള്ള ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം (Finar
Certificate 2022-23) അനുബന്ധം-1 ആയും ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ/പ്രത്യേക
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-2 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ചെയ്ത 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെ അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, 31/03/2023-ലെ ബാലൻ എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധങ്ങളായി ചേർത്തിരിക്കുന

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം

2022-23 വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 3 രൂപയും വാഴൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പ്രോജക്ട് 2,237,253/- ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. കറുകച്ചാൽ, കങ്ങഴ എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും 15 ലക്ഷ വീതം ആകെ 30 ലക്ഷം രൂപ മറ്റ് പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതമായി ലഭിച്ചു. ന പ്രോജക്ട് ഫണ്ടിന്റെ വിനിമയം ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

തുക നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്(നം.)	ചെലവ്	ബാക്കി
വാഴൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	100,000/-	ലൈഫ് മിഷൻ – ഭവന നിർമ്മാണം (പട്ടികജാതി) (44/23)	100,000/-	0
	457,253/-	ലൈഫ് മിഷൻ സ്ഥലം വാങ്ങൽ ഭവനനിർമ്മാണം പട്ടികജാതി (233/23)	457,253/-	0
	100,000/-	അതിദാരിദ്ര്യ മൈക്രോപ്ലാൻ വീട് മെയിന്റനൻസ് ജനറൽ (231/23)	100,000/-	0
	940,000/-	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം - ജനറൽ (45/23)	940,000/-	0
	100,000/-	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (23/23)	100,000/-	0
	100,000/-	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (133/23)	190,000/-	0
	350,000/-	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (66/23)	350,000/-	0
	2,237,253/-	**ആകെ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം**	**2,237,253/-**	**0**
കോട്ടയം ജില്ല	160,000/-	ലൈഫ് മിഷൻ സ്ഥലം വാങ്ങൽ	160,000/-	0

		ഭവനനിർമ്മാണം പട്ടികജാതി (233/23)		
	259,667/-	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനനിർമ്മാണം - പട്ടികവർഗ്ഗം (62/23)	259,667/-	0
	1,200,000/-	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനനിർമ്മാണം - മൂന്നാം ഘട്ടം (59/23)	1,200,000/-	0
പഞ്ചായത്ത്	1,112,000/-	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം - ജനറൽ (45/23)	1,112,000/-	0
	100,000/-	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (23/23)	100,000/-	0
	100,000/-	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (133/23)	100,000/-	0
	264,216/-	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (66/23)	264,216/-	0
	1,484,998/-	**ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**	**1,484,998/-**	**0**
മറ്റ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	3,000,000/-	ജൽജീവൻ മിഷൻ വാട്ടർ പ്ലാന്റിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ (57/23)	3,000,000/-	**0**

ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹിതങ്ങൾ വിനിയോഗിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ എല്ലാം ചെലവുകളാണ്. പ്രോജക്ട് മാപ്പിങ്ങിലൂടെ നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ പ്രോജക്ട് ചെലവ് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തിരിം കറുകച്ചാൽ, കങ്ങഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതമായ 30 ലക്ഷം രൂപ പണ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ ശേഷമാണ് സുസ്ഥിര ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കുന്ന പ്രോജക്ടിൽ ചെലവ

<u>4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ</u>

2022-23 വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന വകുപ്പിൽ (Ground Water Department-GWD) സെക്രട്ടറിയുടെ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 5,79 മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് വിശദാംശം താഴെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് (പ്രോജക്ട് നം.)	മുൻകൂർ നൽകിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി
ഭൂജല വകുപ്പ്	മാർക്കറ്റിലെ കുഴൽക്കിണർ	5,790/-	ഇല്ല	5,790/-

(GWD)	നിർമ്മാണം (178/23)			
	ആകെ GWD-യിൽ	5,790/-	-	5,790/-

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്ക് GWD-യിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യ മുറയ്ക്ക് തുക കുഴൽക്കിണർ ആസ്തിയായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

2022-23 ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുകകൾ ഒന്നും നല്കിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2022-23 പഞ്ചായത്ത് 3.2 ലക്ഷം രൂപ KURDFC യിൽ നിന്ന് വായ്പയെടുത്തിട്ടുണ്ട്. മുന്നിരിപ്പ്, വായ്പ തിരിച്ചടവിനായി വികസന ഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് െ എന്നിവയുടെ വിശദവിവരം പഞ്ചായത്തിലെ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ളത് കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് /ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	01/04/2022- തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	2022-23 വർഷം എടുത്ത വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		31/03/202 തിരിച്ചടയ് ബാക്കിയു തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഹഡ്കോ വായ്പ(KURDFC)	സ.ഉ.(സാധാ) 6105/2019/ ധന 01/08/2018	6,442,765/-	320,000/-	1,634,003/-	-	5,128,762

വികസന ഫണ്ട് (General) ഫണ്ടിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ അലോട്ട്മെന്റിൽ സ്രോ കുറവ് ചെയ്ച 1,634,003/- രൂപ മാത്രമാണ് വായ്പ തിരിച്ചടവായി ജി.ഓ. പ്രോജക അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് ക്രമീകരിച്ചത്. വികസന ഫണ്ട് (SCSP)-യിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് 413,862/- രൂപ വായ്പ തിരിച്ചടവായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിലുൾപ്പടെ ഫണ്ടിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക വായ്പയിൽ കുറവു ചെയ്യാതെ തുടരുന്ന അ പ്രത്യേക ഖണ്ഡികയായി വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക (സ്ഥിരനിക്ഷേപ(Fixed Deposits) കണക്കുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2,298,503/-
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക(ആരംഭിച്ച നിക്ഷേപം)	ഇല്ല
തൻവർഷം ലഭിച്ച പലിശ(മുതലിൽ ചേർത്ത് പുതുക്കി)	157,357/-
ആകെ	2,455,860/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല

31/03/2023-ൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2,455,860/-

ലഭ്യമാക്കിയ FD രസീതുകൾ പ്രകാരം The Nedumkunnam Regional Service Co-Operative Bank L ബാങ്കിൽ രണ്ട് സ്ഥിരനിക്ഷേപളും(അക്കൗണ്ട് നം.14871, 15916) Nedumkunnam South Se Operative Bank Ltd No.1271 ലെ നെടുംകുന്നം പ്രഭാത സായാഹ്ന ശാഖയിൽ സ്ഥിരനിക്ഷേപളും(അക്കൗണ്ട് നം.882, 967) ഉൾപ്പടെ ആകെ നാല് സ്ഥിരന അക്കൗണ്ടുകളുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തെ സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	പലിശ നിരക്ക്	01/04/2022 മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 നിക്ഷേപം	ആകെ നിക്ഷേപം	2022-23 പിൻവലിച്ചത്	31/03/202 നീക്കിയിര
1.	14871	6.75 %	678,644/-	45,808/-	724,452/-	ഇല്ല	724,452/-
2.	15916	7 %	441,765/-	30,924/-	472,689/-	ഇല്ല	472,689/-
3.	882	6.75 %	736,330/-	49,702/-	786,032/-	ഇല്ല	786,032/-
4.	967	7 %	441,764/-	30,923/-	472,687/-	ഇല്ല	472,687/-
ആകെ നിക്ഷേപം			**2,298,503/-**	**157,357/-**	**2,455,860/-**	-	**2,455,860**

പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥിരനിക്ഷേപ രജിസ്റ്റർ ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി സംക്ഷിപ്തം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീ സൂക്ഷിക്കുന്നത്. രജിസ്റ്ററിൽ നിക്ഷേപ വിവരം പലിശ ചേർത്ത് പുതുക്കുന്ന തീയ എഴുതിപ്പോരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. സ്ഥിരനിക്ഷേപ രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ സാ വർഷവും നിക്ഷേപ കണക്കുകൾ ചേർക്കേണ്ടതും വർഷവസാനം കണ ക്രോഡീകരിച്ച് സംക്ഷിപ്തം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

2022-23 വർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ 31,640/- (സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ ഫലമായി 26,360/- രൂപയും മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് പരാമർശ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചാ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള 2022-23 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	അടവാക്കിയ തുക/ വരവിനം	തുക ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം./ തീയതി
1.	2015-16 2016-17	ഭാഗം-2	16,080/- തൊഴിൽ നികുതി	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	-
2.	2014-15 2015-16	ഭാഗം-2	15,080/- തൊഴിൽ നികുതി	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി	-
3.	2015-16	ഭാഗം-2	480/- തൊഴിൽ നികുതി	കോൺട്രാക്ടർമാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	-
4.	2020-21	3-1	26,360/-	മിനി ജോസഫ്, ഈയകുളം,	1220102522 22-09-2022

			ഓഡിറ്റ് നിരാകരണം (തനത് ഫണ്ട്) പ്രോജക്ട് നം.169/21	നെടുംകുന്നം(ഗുണഭോക്താവ്) (സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് മുഖേന)	

ക്രമ നം.4 സർച്ചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ 26,630/- രൂപ 190200401-Prior Peric Other Incomes ശീർഷകത്തിലാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തത്. സർച്ചാർജ് നടപടികൾ ത ശേഷം ഗുണഭോക്താവ് അടവാക്കുന്ന തുക തനത് ഫണ്ട് തുക 180400301-Recovery From Ot Recovery എന്ന റവന്യൂ ശീർഷകത്തിലായിരുന്നു അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടിയ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാകത തുടർവർഷങ്ങളിൽ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലുൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരം സംസ്ഥാന വകുപ്പ് 2021-22 വരെ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടുകളിൽ(Consolida Report-CAR) ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ താഴെ ചേർക

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2009-10	3-4	2012-13	4-4-1	പൊങ്ങൻപാറ ജലസേചന പദ്ധതി-ആവിഷ്കരണത്തിൽ അപാകത-പദ്ധതി തുക പാഴ്ചെലവായി	നിയമസഭ സമിതി (2016-1 യുടെ 6-ാമത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.4 പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ സംഭവിച്ച ഗുരുതരമായ വീഴ്ച പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ അന്വേഷണം നടത്തി മേൽനടപടി സ്വീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കണം.
2014-15	2-3	2016-17	അനുബന്ധം-3	വസ്തുനികുതി അപാകതകൾ	
2014-15	2-8	2016-17	അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	

2015-16	2-4, 2-5	2016-17	അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	
2019-20	1-30	2020-21	അനുബന്ധം-2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പ്രോജക്ട്- മരുന്നുകൾ/ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	നിയമസഭ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ട്

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

നെടുംകുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1 (ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്ട് നം.169/21 ലെ തനത് ഫണ്ട് ന നിരാകരിച്ച 26,360/- രൂപ 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ പ്രകാരം സർച്ചാർജ് നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിരുന്നു. 2022-23 വർഷം നിർ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ ഫലമായി 26,360/- രൂപ 22-09-2022 ലെ 12 G051003 നം. രസീത് പ്രകാരം മിനി കെ. ജോസഫ്, ഈയകുളം എന്ന ഗുണഭേ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിനുണ്ടാ നികത്തിയത് പരിഗണിച്ച് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11-01- കെ.എസ്.എ./സ്പെ സെൽ/സി.എം.സി/സി3/4582/2022 നം. കത്ത് പ്രകാരം 2020-21 റിപ്പോർട്ടിലെ 3-1 ഖണ്ഡികയിൻമേലുള്ള സർച്ചാർജ് നടപടികൾ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്-മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പടെ (റിസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	:	70,552,361/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (റിസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	:	37,324,657/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരുമാനം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)		108,690,450/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)		103,438,107/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള വ്യക്തമായ നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/	:	ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക		
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	411,544/-

(ബി) <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

വ്യക്തമായ നഷ്ടം ഇല്ല

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക- നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-28	5,754/-	ഡോ. രാജേഷ് എബ്രഹാം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)
1-32	400,000/-	സോണിയ ഫിലിപ്പ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-33	5,790/-	സജിത്ത് റ്റി., സെക്രട്ടറി
ആകെ	**411,544/-**	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന</u> <u>വിവരം</u>

ഇല്ല

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

ഖണ്ഡിക നം. 1-17, 1-18, 1-19, 1-20

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല.

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

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 31/12/2023 തീയതി വരെ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെയും പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് അവസ: പുറപ്പെടുവിച്ച അനന്തരക്കുറിപ്പ്/റിപ്പോർട്ട്, തീർപ്പാക്കാൻ അവശേ ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2009-10	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി5-1549/2016(7)/30-12-2017	01
2012-13	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി5/ അദാ-2022/1873(6)/2022 /27-08-2022	01

2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി5/ അദാ-2022/1873(4)/2022 /27-08-2022	03
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി5/ അദാ-2022/1873(7)/2022 /27-08-2022	03
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി5/ അദാ-2022/1182(9)/2022 /05-08-2022	05
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി5/ അദാ-2022/1182(10)/2022 /27-08-2022	02
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി5/ അദാ-2022/1873(9)/2022 /27-08-2022	01
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി5/ അദാ-2022/1873(11)/2022 /27-08-2022	01
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി5/ അദാ-2022/1873(12)/2022 /27-08-2022	01
2020-21	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി5-2565/2022/18-04-2023	20
2021-22	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി5-91/2023/27-05-2023	20

അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി അനുബന്ധരേ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പടെ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കി ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്ക അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം-

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 24-06-2023 and submitted on 03-08-2023 , 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 Nedumkunnam 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 Nedumkunnam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 26/12/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.General Fund Details not maintained. Opening Balance Receipt Payment(OBRP) data of asset and liability as on 01/04/2011 not available. Source Data not available for the value of total general fund as on 31/03/2023.
2.Non Disclosure of Capital Contribution-Captal contribution opening balance details, fundwise capital contriobution of curent year are not available.
3.Non Disclosure of Assets-Assets not classified and valuated and accounted-Asset Register has not updated upto 31/03/2023.

2.Other Observations

1.Detailed Capital-Revenue expenditure split up of Grants utilised in 2022-23 annual plan has not disclosed .
2.Jalanidhi Fund value of 19 Lakhs Rupees utilised for Land Purchase projects accounted as Revenue expenditure instead of Capital expenditure.
3.Accrual demands of Profession Tax (Institution/Traders) and License Fees for the year not based on Authorised database/Certified Register.
4.Employess Profession Tax for the previous year remitted in 2022-23 accounted in Profession Tax(Employees) account head instead of Prior Period Tax.
5.Demand data for Installed OFC Poles Rent has not prepared and because of that accrual demand for 2022-23 has not made.
6.The adjustment of advance accrual income(Profession Tax and License) received for the year 2022-23 has not posted and certified in corresponding demand registers.
7.Opening balance details of Advances outstanding as on 01/04/2022 has not carried over in 2022-23 Advance Register.
8.Advance amount of 1,068,028/- in Kerala Water Authority for deposit works refunded due to non execution of work has not adjusted in Advance head of account (460500201).
9.Honararium for the month of March-2023 of Elected Representatives are not accounted as liability in payable head of account during 2022-23.
10.Directly utilised beneficiary contribution of Diary Development project(No.67/23) in annual plan 2022-23 has not accounted and because of this omission it was not reflected in I & E Statement.
11.KURDFC Loan amount repayment of 413,862/- made as source recovery from Development Fund(SCSP) allotment during 2022-23 has not accounted as per AFS.
12.Own fund loss of Rs. 26,360/- recovered through surcharge proceedings by State Audit Department accounted in Prior Period Income head instead of Audit Recovery Revenue head.
13.Accrual accounting of contingent expenditures for the year done in a single liability account head even though proper accounting heads are available.

Deputy Director
Kerala State Audit Department
District Audit Office-Kottayam

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ നെടുങ്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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