



**കേരള സർക്കാർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്**  
**വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**  
**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2022-2023**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**എറണാകുളം-682030**

**ഇ-മെയിൽ: [doekm.ksad@kerala.gov.in](mailto:doekm.ksad@kerala.gov.in)**  
**ഫോൺ : 0484-2422271**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം  
(പി5)1508/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

എറണാകുളം-682030

തീയതി: 13/12/2023

ഇ-മെയിൽ:

doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡൻ്റ് (സെക്രട്ടറി മൂവേന)  
എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ 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 എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ 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 റിപ്പോർട്ടിൻ്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിൻ്റെയും 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: (പി5)1508/2023

കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം

തീയതി: 13/12/2023

**എറണാകുളം ജില്ലയിലെ എടത്തല 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.)

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 40 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 26 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 29-09-2023 തീയതിയിലെ 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) |
|---------------|--------------------|--------------|-------------|
| ബിനു എസ് നായർ | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 20-09-2023   | 29-09-2023  |

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

| <u>തീയതി (മുതൽ)</u> | <u>തീയതി (വരെ)</u> |
|---------------------|--------------------|
| <u>20-09-2023</u>   | <u>29-09-2023</u>  |

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

- 1) സാലി ജോസഫ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
- 2) റഷീദ്.സി.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 3) പുഷ്പ.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 4) വ്യന്ദ.സി.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

**(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര്                     | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------------------|---------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി. പ്രീജ കുഞ്ഞുമോൻ | പ്രസിഡന്റ്    | 01-04-2022   | 31-03-2023  |
| ശ്രീ.റെജിമോൻ.പി.പി.      | സെക്രട്ടറി    | 01-04-2022   | 01-10-2022  |

|                   |                       |            |            |
|-------------------|-----------------------|------------|------------|
| ശ്രീമതി.ആരതി ബാബു | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 02-10-2022 | 12-10-2022 |
| ശ്രീ.സജി തോമസ്    | സെക്രട്ടറി            | 13-10-2022 | 31-03-2023 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര്                 | ഉദ്യോഗപ്പേര്               |
|----------------------|----------------------------|
| ഡോ.മഹേഷ്.പി.യു       | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം   |
| സീന.കെ.എസ്           | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ     |
| ഷഫീന                 | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ     |
| ഡോ.ബബിത.മാത്യു.സി    | വെറ്ററിനറി സർജൻ            |
| ഷഹീറ                 | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ       |
| മരിയറ്റ് ജോസ്        | ക്യാഷി ഓഫീസർ               |
| അരുൺകുമാർ            | വി.ഇ.ഒ,കുഴിവേലിപ്പടി       |
| ഫെമിന                | വി.ഇ.ഒ,കുഴിവേലിപ്പടി       |
| അരുൺകുമാർ            | വി.ഇ.ഒ. എടത്തല(ഇൻ ചാർജ്ജ്) |
| ഷെഫീല                | വി.ഇ.ഒ. എടത്തല             |
| ഡോ.സ്മിതാരാണി.എം.എസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ     |
| ഡോ.ധന്യ പ്രസാദ്      | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ     |
| ആരതി ബാബു            | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി    |
| സജി തോമസ്            | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി    |
| ജോഷി പി ബി           | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി    |

ഡോ.ശ്രീകല.വി.എസ്

മെഡിക്കൽ

ഓഫീസർ.എഫ്.എച്ച്.സി

## ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1                                                                           | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1       | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-1-1        |
| 2       | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്                                                          | 1-1          |
| 3       | മുന്നിരിപ്പ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം                                                    | 1-1-2        |
| 4       | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല                                  | 1-1-3        |
| 5       | കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ACR മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                    | 1-1-4        |
| 6       | റിഡംപ്ഷൻ തുക കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്                                                  | 1-1-5        |
| 7       | ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല                                           | 1-1-6        |
| 8       | മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമല്ല                                                       | 1-1-7        |
| 9       | വസ്തു നികുതി സഞ്ചയ കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                               | 1-1-8        |
| 10      | ബജറ്റ്                                                                           | 1-2          |
| 11      | സാമ്പത്തിക വിശകലനം                                                               | 1-3          |
| 12      | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം                                                                | 1-4          |
| 13      | പദ്ധതി അവലോകനം                                                                   | 1-5          |
| 14      | ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                 | 1-6          |
| 15      | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ                                                                   | 1-7          |
| 16      | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന                                                            | 1-8          |
| 17      | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം                                              | 1-9          |
| 18      | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം                                                              | 1-10         |
| 19      | തനത് വരുമാനം- അവലോകനം                                                            | 1-11         |
| 20      | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ അപാകതകൾ                                               | 1-12         |
| 21      | ലൈസൻസെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല                 | 1-13         |
| 22      | ലൈസൻസ് - രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപാകതകൾ                                     | 1-14         |

|    |                                                                                  |      |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|------|
| 23 | വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക                                                           | 1-15 |
| 24 | തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു                                | 1-16 |
| 25 | പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരുന്ന് പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല                            | 1-17 |
| 26 | എഫ്.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല   | 1-18 |
| 27 | ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല  | 1-19 |
| 28 | കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റിനു ശേഷമുള്ള കേൾവി സഹായി മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതിയിലെ അപാകത          | 1-20 |
| 29 | കക്കൂസ് മെയിന്റനൻസ് - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത                                  | 1-21 |
| 30 | തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം                                                     | 1-22 |
| 31 | ശുശ്രൂഷ നിർമ്മാണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല                                  | 1-23 |
| 32 | സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരികെ നൽകൽ - രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല | 1-24 |
| 33 | വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല                                               | 1-25 |
| 34 | ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല                   | 1-26 |
| 35 | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- തുക അധികം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച്                                   | 1-27 |
| 36 | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - സ്ഥലം വാങ്ങൽ - അപാകത                                           | 1-28 |
| 37 | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 2022-23                                                          | 1-29 |
| 38 | എം. എൻ ലക്ഷം വീട് - ഇരട്ട വീടുകൾ ഒരു വീടാക്കി മാറ്റൽ - പണി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല     | 1-30 |
| 39 | ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                     | 1-31 |

|               |                                                                           |      |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|------|
| 40            | മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം- ചെലവ്<br>രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി<br>ഹാജരാക്കിയില്ല | 1-32 |
| 41            | മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന്<br>കാലതാമസം                                 | 1-33 |
| 42            | ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി<br>ഹാജരാക്കിയില്ല                             | 1-34 |
| 43            | ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കിയ രേഖകൾ<br>പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല.         | 1-35 |
| 44            | ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകൾ-യഥാസമയം<br>പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല.                   | 1-36 |
| 45            | അഗതി രഹിത കേരളം - ഫണ്ട്<br>വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു                 | 1-37 |
| <b>ഭാഗം 2</b> |                                                                           |      |
| 1             | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്                                            | 2-1  |
| <b>ഭാഗം 3</b> |                                                                           |      |
| 1             | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- തുക അധികം നൽകി                                           | 3-1  |
| <b>ഭാഗം 4</b> |                                                                           |      |
| 1             | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച്<br>സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം         | 4-1  |
| 2             | നിക്ഷേപ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ<br>തുകയുടെ വിവരം                          | 4-2  |
| 3             | സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട്<br>വിനിയോഗം                          | 4-3  |
| 4             | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്<br>നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ                               | 4-4  |
| 5             | വാജ് / വാജ്യാതിരിച്ചടവ്                                                   | 4-5  |
| 6             | സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ                                                          | 4-6  |
| 7             | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി                                                          | 4-7  |
| 8             | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട<br>ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം                | 4-8  |
| 9             | ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം                                      | 4-9  |
| 10            | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം                                                     | 4-10 |

|                 |                                             |      |
|-----------------|---------------------------------------------|------|
| 11              | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന<br>റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |
| <b>അനുബന്ധം</b> |                                             |      |
| 1               | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം                        |      |
| 2               | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം          |      |

## ഭാഗം -1

### പൊതു അവലോകനം

#### 1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന രേഖകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാത ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. [കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് (എഫ്)]

#### 1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ/ ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരണപരമായി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. മാർച്ച് 2023 ന് ആവസാനിച്ച വർഷം 2022-23-ൽ ഫോമുകൾ സമർപ്പിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടെ പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ട് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്നെ ഉത്തരവാദിത്വം.

2.C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻസിംഗ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്നെ നോക്കിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന ന്യായമായ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ട മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്ന പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിൽ വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്നെ അഭിപ്രായം അടിസ്ഥാനം എന്നെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3.എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടും ഓഡിറ്റിനെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യം വഹിക്കുന്നു.

#### വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ്

വിധേയമായി, **എടത്തല** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ സ്ഥലം: കാക്കനാട് തീയതി:13/12/2023

### **1-1-2 മുന്നിരിപ്പ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം**

2021-22 വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിൽ 31.3.2022 ലെ നീക്കി രൂപയാണ്. 2022 -23 ധനകാര്യപത്രികയിൽ 01.04.2022 ലെ മുൻ രൂപയായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു. വ്യത്യാസം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-1-3 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയ**

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല. Co-Accountൽ 31.3.2023 ൽ RP -40 (B) പ്രകാരം 8100/-രൂപ നീക്കി അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയ്ക്കു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-1-4 കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ACR മായി**

കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ ACR മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ശരിയായ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-1-5 റിഡംപ്ഷൻ തുക കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

2021-22 വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിൽ 31.3.2022 ൽ റിഡംപ്ഷനുള്ളതായിരുന്ന തുക 1,34,56,538/-രൂപയാണ്(B-15). ധനകാര്യപത്രികയിൽ റിഡംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നു (RP-45). എന്നാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വന്നിട്ടില്ല. 30 ലക്ഷം രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-1-6 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Ir Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1138270/- ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Or Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)387332/- രൂപയാണ്. അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച റേ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

### **1-1-7 മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമല്ല**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി

### **1-1-8 വസ്തു നികുതി സഞ്ചയ കണക്കുമായി പൊരുത്ത**

വസ്തു നികുതി കണക്കുകൾ സഞ്ചയ കണക്കുമായി പൊരുത്ത

## 1-2 ബജറ്റ്

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബജറ്റ് 19.3.2022 ലെ പ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തെ പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

|                | ബജറ്റ്       |
|----------------|--------------|
| മുന്നിരിപ്പ്   | 8,63,82,429  |
| വരവ്           | 27,77,40,200 |
| ആകെ            | 36,41,22,629 |
| ചെലവ്          | 35,97,60,000 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 43,62,629    |

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| മുന്നിരിപ്പ്          | 50346269.00    |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്  | : 103092728.00 |
| ആകെ                   | 153438997.00   |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ് | : 91709998.00  |
| നീക്കിയിരിപ്പ്        | 61728999.00    |

## 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം                                 | മുന്നിരിപ്പ്<br>(₹) | അലോട്ട്മെന്റ്<br>(പ്രകാരം വരവ്)<br>(₹) | ആകെ<br>(₹)            | ചെലവ്<br>(₹) | റീ |
|-----------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------|----|
| വികസന ഫണ്ട്<br>(ജനറൽ)                   | 0                   | 20570530                               | 20570530              | 19126546     |    |
| വികസന ഫണ്ട്<br>(എസ്.സി.പി)              | 0                   | 8095686                                | 8095686               | 7278742      |    |
| വികസന ഫണ്ട്<br>(ടി.എസ്.പി)              | 0                   | 379289                                 | 379289                | 299510       |    |
| സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്<br>(റോഡിതരം)           | 0                   | 7178000                                | 7178000               | 5806681      |    |
| സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്<br>(റോഡ്)              | 0                   | 13797000                               | 13797000              | 8903858      |    |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ<br>അവാർഡ് (Tied)        | 3509316             | 10060780                               | 13570096              | 4685532      |    |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ<br>അവാർഡ് (Untied Fund) | -514681*            | (4085000+<br>185980/- പലിശ)<br>4270980 | (3570319+<br>185980/- | 3483885      |    |

|                                                      |         |         |                  |         |
|------------------------------------------------------|---------|---------|------------------|---------|
|                                                      |         |         | പലിശ)<br>3756299 |         |
| ദുരിതാശ്വാസ നിധി                                     | 2107    | 84      | 2191             | 0       |
| കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-<br>അങ്കണവാടി പൂരക<br>പോഷകാഹാരം | 1679869 | 3497564 | 5177433          | 1500000 |
| സാനിറ്റേഷൻ<br>320100115                              | 1508    | 63      | 1571             | 0       |
| സംസ്ഥാനാ<br>വിഷ്കൃതഫണ്ട്-<br>വിമുക്തി ഫണ്ട്          |         | 2200000 | 2200000          | 1280649 |
| സാക്ഷരത                                              | 30430   | 0       | 30430            | 0       |
| ശുചിത്വമിഷൻ<br>320200322                             | 43816   | 1195    | 45011            | 0       |
| എം എൻ ലക്ഷം വീട്                                     | 4360919 | 0       | 4360919          | 2352304 |
| Health Grant(Diagnostic<br>Centre)                   | 1335334 | 53412   | 1388746          | 0       |
| Health Grant(Wellness<br>Center)                     |         | 297926  | 297926           | 293016  |
|                                                      |         | 162761  | 162761           | 160000  |

1)\*CFC ഫണ്ട് ബാങ്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകകളും ലാപ്സായ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ബാങ്കിൽ (₹214389/-പൂർണ്ണമായും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.

2)ബജറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റ് തുക പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ലെന്ന കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. എ ഇനങ്ങളിലെ ഗ്രാന്റ് തുക പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത്

മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് കാര്യക്ഷമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി കൂടുതൽ ഊന്നൽ നൽകേണ്ടതാണ്.

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാൻ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം) | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം |
|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| 279                       | 238199536     | 169                   | 96324830     | 79                              | 31                     | 60.57                               |

## 1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം                               | മുന്നിരുപ്പ് | വരവ്     | ആകെ      | ചെലവ്    | നീക്കിയത് |
|-----------------------------------|--------------|----------|----------|----------|-----------|
| ഭരണ ചെലവുകൾ                       | 0            | 18340641 | 18340641 | 18340641 |           |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട നൽകിയത് | 515          | 1588686  | 1589201  | 1588031  |           |
| ആകെ                               | 515          | 19929327 | 19929842 | 19928672 |           |

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പരാമർശങ്ങളിൽ അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധ

1) വൗച്ചറുകളുടെ/ ബിൽ രജിസ്ട്രറിന്റെ പരിപാലനം  
2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ, ഫനൽക്കുമ്പോൾ പണം കിട്ടേണ്ട ആളിന്റെ സൗകര്യം ക്ലിപ്തമാക്കി, ഡ്രാഫ്റ്റ്, ബാങ്കേക്സ് ചെക്ക്, എന്നിവ മുഖാന്തിരമോ മറ്റു ഇലക്ട്രോണിക് മീഡിയം വഴിയോ പണം കിട്ടേണ്ട ആളിന്റെ സൗകര്യം ക്ലിപ്തമാക്കി.

മുഖേനയോ പണം കിട്ടേണ്ട ആളിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന് നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾക്കും സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഗുണഭോക്താക്കളിലേക്ക് പണം കൈമാറുന്ന ഇടപാടുകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്ന ബാങ്ക് പാസബുക്കിംഗ് പകർപ്പ്, പണം കൈമാറിയതിന്റെ യു.ടി.ആർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വൗച്ചറുകൾക്കൊപ്പമോ ILGMS സംവിധാനത്തിലോ സൂക്ഷ്മപ്പെടുന്ന മുഖേന ക്യാഷ് പിൻവലിച്ച ക്യാഷ് പേയ്മെന്റ് നടത്താൻ ഓരോ ക്യാഷ് പേയ്മെന്റ് വൗച്ചറിലും ലഭിക്കുന്ന വ്യക്തി "സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്ട് 42(1)). എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള രസീത് പല രസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മേൽ അപാകതകൾ കാരണം പണം നൽകാൻ കഴിയില്ല.

2) രസീതുകളിൽ Certificate Of Count രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) പൊതുദാപ്പുകളുടെയും, തെരുവുവീളുകളുടെയും സംയുക്ത പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ അപൂർണ്ണമാണ്.

5) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

6) പൊതുമാർഗ്ഗങ്ങൾ പ്രവൃത്തികൾ പലതും ഒരേ പ്രവർത്തനങ്ങളായി നടപ്പാക്കുന്നു. കൂടാതെ എം എൻ ആർ ഉപയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുമ്പോൾ ഫയൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

7) വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ ഗുണഭോക്താക്കളെ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കമ്മിറ്റി അലിസ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് പദ്ധതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശങ്ങളിൽ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കുവാൻ അക്ഷേപിക്കുന്നു.

## 1-11 തനത് വരുമാനം- അവലോകനം

21 വാർഡുകളിലായി വ്യാപിച്ച് കിടക്കുന്ന എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് വരുമാനം നിലവിലുണ്ട്. എന്നാൽ ജനസാന്ദ്രതയിലും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിലും എറണാകുളം ജില്ലയിൽ മുൻപഞ്ചായത്ത് എന്ന നിലയിൽ നികുതികൾ, പരിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ കുറവുകളുള്ളതായും ഓഡിറ്റിന് കാരണമുണ്ട്. തനതുവരുമാനങ്ങളായ വസ്തുനികുതി, തൊഴിലെസൻസ് ഫീസുകൾ, തുടങ്ങിയ നികുതി- നികുതി മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ സാധ്യത സംബന്ധിച്ച അവലോകനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

### 1) സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തൽ

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അടിസ്ഥാനത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി വാങ്ങാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ ഈടാക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2) ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം ആകെ 730 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രം എടുത്തിട്ടുള്ളത്. വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് രൂപപ്പെടുത്തലിൽ എത്ര സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നുവോ അത്രത്തുല്യം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കി പൂർണ്ണമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. സഞ്ചയ പ്രകാരം ധാരാളം വാണിജ്യ കെട്ടിട വസ്തുനികുതി അടവാക്കുന്നുണ്ട്. ലൈസൻസ് രജിസ്ട്രാർ പരിശോധന കെട്ടിടങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തവയല്ല. നിലവിൽ ടി കിടക്കുന്നവയായാണോ അതോ എന്തെങ്കിലും തരത്തിലും ഇവിടങ്ങളിൽ നടത്തുന്നുണ്ടോ എന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ അന്വേഷണ ഓഫീസർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് ഫീൽഡ് വർക്ക് വരുത്താവുന്നതാണ്. മാത്രമല്ല പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ ഏരിയ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമേ IFTE&OS ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ലൈസൻസ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തുനികുതിയുടെ വില പ്രകാരം വാർഡ് 5 ലെ മുൻവർഷ അരിയർ ഇനത്തിൽ 6,61,09/- അരിയർ ആയി 4,44,335/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 11,05,42/- കൂടിയ കൂടുതലായി കാണുന്നു. ഇവിടെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മറ്റും യഥാസമയം വസ്തുനികുതി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

## 3) പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് ഓഫീസ് നടത്തേണ്ടതിന്റെ പ്രാധാന്യം

2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ നിയമം (No.78/2019/LSGD/2.11.2019) ലെ ചട്ടം 21 പ്രകാരം 2 നില വരെയുള്ള 50 ച.മീ വരെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളും, മതപരമായ കെട്ടിടങ്ങളും എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളും ഒഴികെയുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് നടത്തേണ്ടതാണ്. അനധികൃത കൂട്ടുവരുത്തിൽ, വിപുലീകരണം, ഉപയോഗമനുസരിച്ച് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നറിയാനും ഇപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനും സാധിക്കുന്നതാണ്. പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

## 4) കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകക്ക് നൽകൽ

പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വാടകക്ക് നൽകിയ ഇനത്തിൽ വരവൊന്നും തന്നെ ഉള്ളതല്ല എന്നാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഈടാക്കുവാനും വാടക നിശ്ചയിച്ച് നൽകുവാൻ അസാധ്യമായതല്ലെന്നതായിരുന്നു. 21.11.2019 തീയതിയിൽ കൂടിയ തീരുമാനിച്ചതായി കാണുന്നുണ്ട്. (തീരുമാനം.നമ്പർ-6(3)). ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മറ്റൊരു കെട്ടിടത്തിൽ (നം.V/119-A) പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്പീക്കർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാടക കാണുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും വാടകക്ക് വർദ്ധനവിനുകുന്നതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലുള്ള പരിശോധിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

5) തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ Employees Profession Tax ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകുക കൂടുതൽ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിലൂടെ ഇതിലൂടെയുള്ള ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകാത്ത വിധം 1-12 ൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും കോണുനില്പ് (വ്യ.1-13). തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി കമ്മിറ്റിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

## 1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ അപാകതകൾ

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതും പരിശോധിച്ചതിൽ ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള നിർണ്ണയ പത്രികകളിൽ അപാകതകൾ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു. എൻക്വയറി നം.11/23.09.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി താഴെപ്പറയുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതാണ്.

### 1] Grey Matter (1st & 2nd Half)

| ജീവനക്കാരുടെ പേര്              | ഒരു മാസത്തെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം | റിട്ടേൺസ് പ്രകാരം കാണിച്ചിരിക്കുന്ന അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം | 6 മാസത്തെ ആകെ വരുമാനം | ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Sajith K B (Process Associate) | 16795                       | 85802                                                   | 16795 X 6 = 100770    |                         |
| Muhammed Aneez TA (")          | 20139                       | 70855                                                   | 20139 X 6 = 120834    |                         |
| Vysakhan.P (")                 | 14589                       | 57878                                                   | 14589 X 6 = 87534     |                         |

### II] KPB Nidhi L

| പേര്                                      | അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം | ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി/ രസീത നം | ഈടാക്കേണ്ടത് |
|-------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------|
| ഐശ്വര്യ വി. കണ്ണൻ, ബിസിനസ്സ് അസിസ്റ്റന്റ് | 88800               | 600/- (1220300563/14.09.2022)  | 750          |

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് കുറവ് വന്ന ത. സ്ഥാപനത്തിന് കൂടുതൽ നൽകിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വ്യക്തമായ നഷ്ടം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

### III] Agro Indus Credits L

| പേര്                     | അടിസ്ഥാന ശമ്പളം | ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി |
|--------------------------|-----------------|-----------------------|
| ഫസ്റ്റ് ഷാൻസുദ്ദീൻ (CSE) | 12000           | 300                   |

|                          |       |     |
|--------------------------|-------|-----|
| ഫാഹിം<br>താജുദ്ദീൻ (CSE) | 12000 | 300 |
|--------------------------|-------|-----|

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ ഒരു മാസ പത്രികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖാമാസത്തെ ശമ്പളമാണ് പത്രികയിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് അടവാക്കേണ്ട തുകയായ 600/- രൂപയിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

#### IV] Kosamattam Finance L

| പേര്                | അടിസ്ഥാന ശമ്പളം | ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി |
|---------------------|-----------------|-----------------------|
| ആന്റണി ജോർജ്ജ് (BM) | 25000           | 180                   |
| മിനറു ജോയ് (BE)     | 12000           | 120                   |
| ലിയ ആന്റണി(BE)      | 11500           | 120                   |

മേൽ ജീവനക്കാരുടെ 1 മാസത്തെ ശമ്പളമാണോ 6 മാസ പത്രികയിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നതിൽ അപൂർണ്ണത ആണെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നു.

#### V] Abdulla Haji Ahammed Sait Memorial KMEA Al-Manar HSS, Kuzhivelipady.

പ്രിൻസിപ്പലിന്റെ 6 മാസത്തെ ശമ്പളം 59214/- എന്ന് കാണിച്ചു ബാക്കി 24 അധ്യാപകരിൽ നിന്ന് വെറും 180/- രൂപയും മാത്രമേ ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. അധ്യാപകരിൽ നിന്നും ഇത്രയും കുറവ് ഈടാക്കിയതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞതിന് ടി സക്കൂൾ അഭ്യർത്ഥിച്ചതിനാൽ അവരുടെ ശമ്പളത്തിനനുസൃതമായ അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് അറിയിച്ചു. പത്രികയിൽ അല്പവർസുകൾ എന്നിവ വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കേണ്ട അർദ്ധവാർഷികവരുമാനം കണക്കാക്കാൻ സാധിക്കുന്ന വിധം പത്രികകൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത് എന്ന ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

VII] ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്ന പരേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടു പോലും ഇല്ല. ഉദാ. St. George Public മിസ്ട്രസ്സിന്റെയും ബാക്കി 14 അധ്യാപകരുടേയും തൊഴിൽ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ശമ്പളം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലെന്നും ജോർജ്ജ് സക്കൂളിന് കത്തു നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

#### VII] Justkare Technologies (P)L

Senu Sam, CEO യുടെ ആകെ വേതനം 39167/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്താൻ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത്. ഇത് 6 മാസത്തെ ശമ്പളമാണ് ശമ്പളമാണോ എന്ന് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ സ്വജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 180/-, 300/-, 120/- എന്നീ നിരക്കുകളിലാകാണുന്നത്. എന്നാൽ 6 മാസത്തെ ശമ്പളമാണോ പത്രികയിൽ എന്നത് സംബന്ധിച്ച വ്യക്തതക്ക് സ്ഥാപനത്തിന് കത്തു നൽകി വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ശമ്പള നിർണ്ണയ പത്രികകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന വര ആണോ 6 മാസത്തെ ആണോ എന്ന പല പത്രികകളിലും വ കാണുന്നു. അടിസ്ഥാന ശമ്പളം, മറ്റു അലവൻസുകൾ, രേഖപ്പെടുത്തിയ വരുമാന പത്രികകൾ മാത്രമേ പഞ്ചാം പാടുള്ളൂ. നികുതി നിർണ്ണയ പത്രികകൾ സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നിജസ്ഥിതി അന്വേഷിച്ചു നികുതി അടയ്ക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ പുേ II) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന ( സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

#### A) ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| 1 കെ.എം.ജെ കൺവെൻഷൻ സെന്റർ         | വാർഡ് 14 |
| 2 ഹൈനസ് ഓഡിറ്റോറിയം               | വാർഡ് 8  |
| 3 സെന്റ് പയസ് ചർച്ച് ഓഡിറ്റോറിയം  | വാർഡ് 3  |
| 4 മഹാറാണി ഓഡിറ്റോറിയം             | വാർഡ്-4  |
| 5 രാജീവ് ഗാന്ധി സഹകരണ ഓഡിറ്റോറിയം | വാർഡ്-17 |

#### B) ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങൾ

|                                                              |  |
|--------------------------------------------------------------|--|
| 1 എടത്തല ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണസംഘം ലി.നം-ഇ 107(ഡി) APCOS        |  |
| 2 മുകുളാർകുടി ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണസംഘം ലി. നം.-ഇ 332(ഡി) APCOS |  |
| 3 നൊച്ചിമ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണസംഘം ലി.നം.-ഇ 237(ഡി) APCOS      |  |

C) റേഷൻ കടകളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുത അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

D) Gods Own Public School എന്ന സ്കൂളിലെ ജീവനക്കാർ, തൻവ മരാമത്ത വേലകൾ ഏറ്റെടുത്ത നടത്തിയ കരാറുകാർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, അഭിഭാഷകർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ ന് ഇത സംബന്ധിച്ച നൽകിയ എൻക്വയറി നം.32/27.09.2023 ന് ഇവ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് ഇവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് 2022-23 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുത ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### III) രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ

- 1) രജിസ്റ്ററിൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഇൻഡക്സ് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
- 2) സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരിനൊപ്പം കെട്ടിട നമ്പർ കൂടെ എഴുതി

### **1-13 ലെ സൻസെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്ക നികുതി ഈടാക്കിയില്ല**

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സ്കൂളുകൾ, ആശുപത്രി സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുവെച്ചെ ആകെ 94 സ്ഥാപനങ്ങൾ നിന്ന് മാത്രമാണ് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അപേക്ഷകളിൽ അവിടങ്ങളിൽ തൊഴിലെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി. തൊഴിലാളികളിൽ നിർമ്മാണങ്ങളെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചു തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്                                       | കെട്ടിട നമ്പർ  | തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം |
|---------|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| 1       | Aster Labs                                                | 14/475D        | 2                   |
| 2       | NVS Agencies                                              | 14/41 C        | 4                   |
| 3       | Home Devices(P)L                                          | 21/590 A       | 3                   |
| 4       | Ammoos Garments                                           | 7/584          | 3                   |
| 5       | Global Hollowbricks                                       | 5/721          | 6                   |
| 6       | Kurishinkal Hardwares                                     | 2/294          | 3                   |
| 7       | Orient Electric L                                         | 21/704/A       | 10                  |
| 8       | LPG Gas Stock Centre                                      | 5/596          | 4                   |
| 9       | Paul & Company                                            | 21/726 A       | 7                   |
| 10      | AB Mavri India (P)L                                       | 20/153 B       | 9                   |
| 11      | V Care Dental Clinic                                      | 15/618 A       | 2                   |
| 12      | Sabros                                                    | 5/451 A        | 10                  |
| 13      | Thuruthummal Metal Traders                                | 6/488          | 5                   |
| 14      | Cherukara Industries                                      | 21/590         | 9                   |
| 15      | Star Impact                                               | 8/237 B        | 4                   |
| 16      | Greenland Builders                                        | 16/371 G       | 3                   |
| 17      | Galaxy Polymers                                           | 17/699         | 5                   |
| 18      | Hygiene Care                                              | 10/294/D       | 5                   |
| 19      | Supreme Enterprises                                       | 16/371/E       | 4                   |
| 20      | Malayalam Ayurvedic Herbal Products                       | 17/98          | 8                   |
| 21      | M.K.M Sons Granites                                       | 5/348 A        | 3                   |
| 22      | Samridhi Stores                                           | 12/354-356     | 4                   |
| 23      | George Products (P)L                                      | 15/510         | 4                   |
| 24      | Friends Engineers                                         | 15/509         | 3                   |
| 25      | Green Natural Extracts (P)L                               | 3/348          | 45                  |
| 26      | Lens Care Opticals                                        | 1/317-318      | 3                   |
| 27      | Dr.Shaheen Sait's Homoeopathic Dispensary & Research Zone | 8/320 A        | 3                   |
| 28      | Door Tek                                                  | 9/248          | 4                   |
| 29      | Deeyes Marketing                                          | 8/145/A        | 10                  |
| 30      | Ansar Saw Mill                                            | 1/285          | 4                   |
| 31      | SV Pharmacy & Nursing Home                                | 1/351          | 3                   |
| 32      | SSK Polymers                                              | 21/726,728,729 | 9                   |
| 33      | AH Industries                                             | 7/532          | 15                  |
| 34      | UTECH Packaged Drinking Water                             | 5/193          | 9                   |
| 35      | Micro Meditex (P)L                                        | 21/292         | 8                   |

|    |                            |            |    |
|----|----------------------------|------------|----|
| 36 | Great Made Food Products   | 1/601      | 3  |
| 37 | Howling Wolf Craft Tech    | 20/130     | 3  |
| 38 | Supplyco ,Kombara          | 20/660     | 6  |
| 39 | Supplyco,Choondy           | 2/411/K    | 5  |
| 40 | TBAS Construction          | 9/136      | 8  |
| 41 | KEI Industries             | 18/555,556 | 13 |
| 42 | Amrutham Food Suppliment   | 5/119 A    | 9  |
| 43 | SIEG Pavers (P)L           | 21/213/A   | 8  |
| 44 | W Kerala Waste Management  | 15/624 B   | 9  |
| 45 | Mezhukkattil Enterprises   | 6/541-543  | 4  |
| 46 | Flying Shark (P)L          | 11/418 B   | 3  |
| 47 | Hotel JP Park              | 3/627A     | 5  |
| 48 | Crescent Crumbs (P)L       | 5/347      | 20 |
| 49 | Quality Auto Care Workshop | 1/310 C    | 3  |

പരിശോധിച്ച ഏതാനും അപേക്ഷകളിൽ നിന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഇപ്രകാരം ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിലില്ലായ്മ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണങ്ങൾ നൽകിയ ഏൻക്വയറി നം.14/24.09.2023 ന് മേൽസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകി സ്ഥിരമായി അവിടെ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ച് അതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നവരുമായ പത്രികകൾ സ്വീകരിച്ച ബാധകമായ തൊഴിൽ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## **1-14 ലൈസൻസ് - രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപേക്ഷകൾ**

IFTE&OS ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളും രജിസ്റ്ററുകളും താഴെപ്പറയുന്ന അപകതകൾ കാണുന്നു.

1) വാർഡടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല  
പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തീരിച്ചുള്ള ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വാർഡ് ക്ലർക്ക്മാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതായി കാണപ്പെടുന്നുവരുടെയും പുതുക്കുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിലുള്ളത്. ഇത് പ്രകാരം 20 ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത് ആകെ 730 സ്ഥാപനങ്ങളാണ്. യഥാസമയം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഓഡിറ്റ് സാധിക്കുന്ന സംവിധാനം പഞ്ചായത്തിലില്ല. ലൈസൻസ് മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഒരു ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് ആണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച് എൻക്വയറിക്ക്(നം.14/24.09.2023) മറുപടിയായി ലഭ്യമാക്കിയത്.

ഏരിയ ഉൾപ്പെടെ 21 വാർഡുകളുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും എടുക്കുന്നവ പുതുക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും വീക്ഷിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങി ഓഡിറ്റി വർഷാവർഷം ക്വാലിഫിക്കാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല  
2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ) ചട്ടം 6 പ്രകാരം ഒരു ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമിനു വേണ്ടിയുള്ള കെട്ടിടമോ ഷെഡ്ഡോ നിർമ്മിക്കുവാനിന്നുള്ള അനുമതിക്കായി ഫോറം 1 ൽ സെക്രട്ടറിയുടെ അനുമതിയാണ്. ഇപ്രകാരം അനുമതി ലഭിച്ച ഏതൊരാളും നടത്തുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസിനായി ഫോറം 2 ൽ അഫ്ഫിഡവിറ്റ് തരത്തിനനുസരിച്ച് 3-ാം ഉപചട്ടത്തിലെ പട്ടിക പ്രകാരം ഫീസ് ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ചട്ടം 7(2) പ്രകാരം ലൈസൻസുകളുടെ വിവരം ഇതിനായി സൂക്ഷിച്ചുപോവേണ്ട സെക്രട്ടറി എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. IFTE&OS പ്രകാരം കെട്ടിട നം.8/483A,484 എന്നീ കെട്ടിട നമ്പറിൽ ശ്രീ എസ്.എസ്. വൃക്കത്തിൽ പൌൾട്രി ഫാം നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് കാണുന്നു(ബിസിനസ് ചിക്ക് ഫാം & ഹാച്ചറി). ടി ഫാം നടത്തുന്ന അപേക്ഷ വാങ്ങി ഫാമിനറെ തരം നിശ്ചയിച്ച ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഹൗസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്നും എടുത്ത ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് ഇപ്രകാരം അനുമതി ഇതിനായി പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകി (നം.29/17.09.2023)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്ത് അപേക്ഷകൾ വന്നിട്ടില്ലെന്നും ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ലൈസൻസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷ വാങ്ങി ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാൻ അപേക്ഷകൾ വരുന്നു. മറുപടിക്ക് മേൽ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷാധികാരമായ ഫീസ് ചുമത്തി ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളിൽ നിന്ന് സ്വീകരിച്ച ലൈസൻസ് അനുവദിക്കേണ്ടതും അവയ്ക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

പാരാമെഡിക്കൽ, ട്യൂട്ടോറിയൽ എന്നിവയുടെ ലൈസൻസ് രജിസ്ട്രേഷൻ  
3) 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രി പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ടതും അതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫോറം 2 ൽ ഉള്ള രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. 2022-23 വർഷത്തെ ടി 6 പരിശോധിച്ചതിൽ 1100/- രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് കാണുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകി (നം.29/27.09.2023)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്ത് പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്റ്റർ കണ്ടെത്താൻ സാധിക്കാതെ സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ

പോരുന്നുണ്ടെന്നുമാണ്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

4) 1999 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ട്രൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചട്ടം 3(6) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫോറം 2 ന് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ചട്ടം 5 പ്രകാരം 50/- രൂപ പുരസ്കാരത്തോടെ സാമ്പത്തികവർഷത്തിനു മുൻപേ ഓക്ടോബർ 1 ന് നൽകേണ്ടതുമാണ്. 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം അക്കൗണ്ടിനു രൂപ മാത്രമാണ് വരവുള്ളത്. എടത്തല പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ട്രൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എൻക്വയറിക്കു തൻവർഷം ഒരു കേരള ശ്രീമതി അക്കാദമി ട്രൂട്ടോറിയൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ട്രൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളെയും കണ്ടെത്തി രജിസ്ട്രേഷൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-15 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക

1) അനധികൃത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക 15059  
ശ്രീമതി.മീർ ലോഹിതാക്ഷൻ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഒരു നമ്പറിൽ അനധികൃത കെട്ടിടത്തിനുള്ള നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ 2018-19 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതലും ഈടാക്കാത്തതായി കാണുന്നു. ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ അർദ്ധവർഷം 1185 രൂപയാണ്. നിലവിൽ 15059 രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. 2011 ൽ രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ് പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതു വരെ കെട്ടിട ഉടമ വസ്തു നികുതി ബാധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ക്രമം (നം.34/27.09.2023) കുടിശ്ശിക അടയ്ക്കുന്നതിന് ടിയാൾക്കു നൽകിയതായും തുടർന്നു വരുന്ന ക്യാമ്പ് കളക്ഷനിൽ പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിൽ രേഖകളോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 2) മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മൊബൈൽ നികുതി ഈടാക്കാതെ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം കുടിശ്ശികയുള്ള

| കെട്ടിട നം | ടവറിന്റെ പേര്          | അർദ്ധവർഷിക വസ്തുനികുതി | കുടിശ്ശിക കാലയളവ് | നിലവിലെ ആകെ കുടിശ്ശിക |
|------------|------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|
| 2/80       | Reliance Communication | 3420                   | 2012-13 മുതൽ      | 79638/- രൂ            |

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ എൻക്വയറി നം.25/26.09.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ കുടിശ്ശിക അടക്കാൻ നോട്ടീസ് നൽകിയ അടവാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-16 തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ വസ്തു നികുതി നി

പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വാ പല കെട്ടിടങ്ങൾക്കും തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്ര നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവ 1)സാലി തോമസ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ സുപ്രീം കെമിക്കൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 15/586, 587 വ്യാപാരം നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്ന 15/586 എന്ന കെട്ടിടത്തിന് വീടുകൾ എന്ന ഗണത്തിൽ വിസ്തീർണ്ണം ച.മീ ന് 6 രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണ നമ്പർ കെട്ടിടം ഇതര വ്യവസായഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 15/586 -ാം ഉപയോഗക്രമമനുസരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്തതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ എൻക്വയറി നം.1/22.09.2023 ന് ലഭ്യ പിഴവ തീരുത്തുന്നതിന് അപേക്ഷകന് കത്ത് നൽക ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗ പുനർ നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 15/586 -ാം എന്നു മുതൽക്കാണ് വ്യവസായത്തിന് ലൈസ അന്നുമുതൽക്കുള്ള (ച.മീ ന് 50/- രൂപ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2)ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ നം.217 പ്രകാരം 8/483A നമ്പർ കെട്ടിട നടത്തുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിരിക്കുന്നു. സഞ്ചയ പ്രകാ വിസ്തീർണ്ണം 111.33 ച.മീ ആണ്. എന്നാൽ ഇത് 100 ച.മീ വരെ ഷോപ്പുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ച.മീ ന് 40/- രൂപ നി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. 100 ച.മീ ന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമു അതിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാരത്തിന്റെ സ്വഭാവം അ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച അറി

## 1-17 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരുന്ന് പൂർണ്ണമായി ലഭി

| പ്രോജക്ടിന്റെ നം, പേര് | S001/23, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ                                                             |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| അടങ്കൽ, ഫണ്ട്          | 1) ₹6,50,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)<br>2) ₹50,000/- (തനത് ഫണ്ട്)<br>ആകെ - ₹ 7,00,000/- |
| ചെലവ്                  | 1) ₹6,50,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)<br>2) ₹47,958/- (തനത് ഫണ്ട്)<br>ആകെ - ₹697958/-    |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ      | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി എടത്തല                                                    |

കിടപ്പ് രോഗികൾക്ക് സാന്ത്വന പരിചരണം നൽകുക വഴി പ രോഗികൾക്ക് ആശ്വാസം ലഭിക്കുന്നതിനായി നടപ്പാക്കുന്ന മുഖേന താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം മരുന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) ബിൽ നം.22110452009700621520/10.10.2022 (വികസന ഫണ്ട്)പ്രക ന് നൽകി (പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.PRF 1136/26.08. ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ആകെ 18279/- രൂപക്കുള്ള മരുന്നുകൾ

| ക്രമ നം | ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി | തുക   |
|---------|-------------------|-------|
| 1       | 26018/01.03.2023  | 6911  |
| 2       | 13066/17.07.2023  | 11368 |
|         | ആകെ               | 18279 |

ബാക്കി 34611/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2) ബീൽ നം.22110452009700621509/10.10.2022 (വീകസ്ന ഫണ്ട്)  
KMSCL ന് നൽകി പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.PRF 1137/26  
ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ആകെ 94993/- രൂപക്കുള്ള മരുന്നുകൾ

| ക്രമ നം | ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി | തുക          |
|---------|-------------------|--------------|
| 1       | 17048/14.11.2022  | 32586        |
| 2       | 17070/14.11.2022  | 6595         |
| 3       | 18879/25.11.2022  | 6991         |
| 4       | 26013/01.03.2023  | 11206        |
| 5       | 7673/03.06.2023   | 4632         |
| 6       | 6113/26.05.2023   | 2361         |
| 7       | 9235/15.06.2023   | 10497        |
| 8       | 15744/11.08.2023  | 20125        |
|         | <b>ആകെ</b>        | <b>94993</b> |

ബാക്കി 19057/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ എൻക്വയറി നം.5/23.09.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ബാക്കി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വിളിക്കുകയും ഇ-മെയിൽ ചെയ്തുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നാണ്. മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈ ചെയ്തതായി സാക്ഷ്യം വഹിക്കുന്നതിനായി സപ്ലൈ ചെയ്ത മരുന്നുകളുടെ ചെലവ് തുക 53668/- (34611 + 19057) രൂപയായി വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-18 എഫ്.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി - പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

|                        |                                                                                                                                           |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ടിന്റെ നം, പേര് | S002/23, മരുന്ന് വാങ്ങൽ                                                                                                                   |
| അടങ്കൽ, ഫണ്ട്          | 1) ₹4,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)<br>2) ₹2,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)<br>3) ₹6,00,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാനറ്റ് - റോഡിതരം)<br>ആകെ - ₹ 12,00,000/- |

|                   |                                                                                                                                          |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ചെലവ്             | 1) ₹4,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)<br>2) ₹1,99,995/- (തനത് ഫണ്ട്)<br>3) ₹5,99,999/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാനറ്റ് - റോഡിതരം)<br>ആകെ - ₹11,99,994/- |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,<br>എഫ്.എച്ച്.സി എടത്തല                                                                                                   |

1) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം വിവിധ ഫണ്ടുകളുപയോഗിച്ച് എ വാങ്ങുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ സംരക് 350270/- രൂപ KM SCL ന്റെ പ്രഹോർമ ഇൻവോയ്സ് നം ( PRF നൽകിയിരുന്നു(ബിൽ നം. 22110452009700236339/28.06.2022). താഴെപ്പറയുന്ന ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ആകെ 3,11,832/- ര മാത്രമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നുള്ളൂ.

| ക്രമ നം | ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി | തുക           |
|---------|-------------------|---------------|
| 1       | 6529/23.07.2022   | 24035         |
| 2       | 6527/23.07.2022   | 41685         |
| 3       | 7027/27.07.2022   | 34989         |
| 4       | 10922/14.09.2022  | 33622         |
| 5       | 13814/14.10.2022  | 37212         |
| 6       | 18898/25.11.2022  | 3360          |
| 7       | 20878/21.12.2022  | 28599         |
| 8       | 21767/02.01.2023  | 22176         |
| 9       | 415/05.04.2023    | 8221          |
| 10      | 865/17.04.2023    | 5600          |
| 11      | 2207/06.05.2023   | 6160          |
| 12      | 2355/08.05.2023   | 34944         |
| 13      | 6321/27.05.2023   | 1264          |
| 14      | 8236/08.06.2023   | 6720          |
| 15      | 11432/04.07.2023  | 6216          |
| 16      | 14343/28.07.2023  | 9318          |
| 17      | 17184/25.08.2023  | 7711          |
|         | <b>ആകെ</b>        | <b>311832</b> |

ബാക്കി 38,438/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

2) സംരക്ഷണ ഗ്രാനറിൽ നിന്നും 11492/- രൂപ KM SCL ന്റെ (നം.PRF 3318/31.12.2022) പ്രകാരം പാസ്റ്റാ നം.22110452009701167547/09.02.2023). എന്നാൽ ഇതിൽ ആ മരുന്നുകളേ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നുള്ളൂ.

| ക്രമ നം | ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി | തുക         |
|---------|-------------------|-------------|
| 1       | 11242/01.07.2023  | 1965        |
| 2       | 17154/25.08.2023  | 1134        |
|         | <b>ആകെ</b>        | <b>3099</b> |

ബാക്കി 8393/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറി നം.2/22.09.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ബാക്കി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്ക ഫോണിൽ വിളിക്കുകയും ഇ-മെയിൽ ചെയ്യുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരു ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ബിൽ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേ ലഭ്യമാകാത്ത മരുന്നുകളുടെ ചെലവ് തുക 46831/- (38,438+8 വെക്കുന്നു.

**1-19 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ:മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

**1) ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ**

പ്രോജക്ട് നം:4/23

അടങ്കൽ:250000/-മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം)

ചെലവ്:250000/-

| ബിൽ നം / തീയതി | തുക                                      | മരുന്ന് ലഭ്യമായത്- ബിൽ നം / തീയതി/തുക | മരുന്ന് ലഭിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നത് (തുക) |
|----------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| 330/ 5.3.23    | 250000/-<br>(Invoice No. PF1232/22.2.23) | LF-1221/23-<br>24/4.9.23/<br>103313/- | 146,687/-                                  |
|                | ആകെ ചെലവ് 250000/-                       | ആകെ ലഭിച്ചത്-103313/-                 | ആകെ ലഭിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നത് 146687/-  |

**2) മുതിരക്കോട്ടമുകൾ ഹോമിയോ ഹെൽത്ത് സെന്ററിന് മരു**

പ്രോജക്ട് നം:9/23

അടങ്കൽ:100000/-മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)

ചെലവ്:100000/-1.ബിൽ നം / തീയതി

|                | തുക                                      | മരുന്ന് ലഭ്യമായത്- ബിൽ നം / തീയതി/തുക  | മരുന്ന് ലഭിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നത് (തുക) |
|----------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|
| 348/<br>9.3.23 | 100000/-<br>(Invoice No. PF 1233/22.2.23 | 1.LF-1330/23,<br>24/12.9.23<br>67779/- | 32221/-                                    |

|  |                                  |                                 |                                                                 |
|--|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|  | <u>ആകെ<br/>ചെലവ്</u><br>100000/- | <u>ആകെ<br/>ലഭിച്ചത്-67779/-</u> | <u>ആകെ<br/>ലഭിക്കാൻ<br/>ബാക്കി<br/>നില്ക്കുന്നത്</u><br>32221/- |
|--|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|

കേരളാ സംസ്ഥാന ഹോമിയോപതിക്ക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സർവ്വീസ് (HOMCO) ന് മരുന്ന ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് ന 250000/-രൂപയും, പ്രോജക്ട് നം:9/23 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 100000/- എന്നാൽ 103313/- രൂപയുടെയും, 67779/- രൂപയുടെയും മരുന്ന സ്റ്റോക്ക് ബുക്കും പരിശോധിച്ചതിൽ ലഭ്യമാക്കിയതായി ലഭിക്കാൻ ബാക്കി നില്ക്കുന്ന 178908/-(146687+32221) ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം രേഖാ മൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് (9/23.09.2023). ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ 178908/-രൂപയുടെ വെയക്കുന്നു.

## 1-20 കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റിനു ശേഷമുള്ള കേൾവി രേഖയിൻറനൻസ് പദ്ധതിയിലെ അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ: ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ  
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റിനു ശേഷമുള്ള കേൾവി രേഖയിൻറനൻസ്

പ്രോജക്ട് നം:242/23

അടങ്കൽ:200000/-വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം)

ചെലവ്:106887/-

| ബില്ലി നം        | തുക      |
|------------------|----------|
| 1.276/06.02.2023 | 50000/-  |
| 2.535/28.03.2023 | 21240/-  |
| 3.537/28.03.2023 | 35647/-  |
| ആകെ              | 106887/- |

കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിൻറനൻസിന് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ചെലവ് വന്ന തുക കേരള സാമൂഹ്യ നീതിവകുപ്പ് ചെയ്ത അവർ വഴി വിതരണം ചെയ്യാനുള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്നും മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹106887/- പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1. ഫാത്തിമാ നസീൻ. കെ.എ. - 50000/-

2. അഹമ്മദ് ജഹാംഗീർ- 35647/-

3. ഹബീബുള്ള.എം.എം- 21240/-

ആയതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. അഹമ്മദ് ജഹാംഗീർ, ഹബീബുള്ള.എം.എം എന്നിവർ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2. കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ തുക വിനിയോഗിച്ച ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നത് എൻക്വയറി ( നം 23/25.09.23)ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മാത്രമാണ് ഉണ്ടായിരുന്നതെന്നും, പദ്ധതി വിഹിതം ബാക്കി ഉഭയിനശേഷിക്കാർക്കുള്ള പദ്ധതി ആയിരുന്നതിനാലും ക്ക അവർക്ക് ഉണ്ടാകുന്ന ബുദ്ധിമുട്ട ഒഴിവാക്കാനായി തുക വിന അറിയിച്ചു. അടുത്ത പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ മറ്റു രണ്ടു ഉൾപ്പെടുത്തി സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും എന്നാൽ സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി നം.12.3(16)പ്രകാരം ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ ഒഴിവാ കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നത് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. അപ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

സാമൂഹിക സുരക്ഷാ മിഷൻ തുക കൈപ്പറ്റിയ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ വരെ 106887/-രൂപയുടെ വെയക്കുന്നു. അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റും, മറ്റു രേ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-21 കക്കൂസ് മെയിനറനൻസ് - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്   | കക്കൂസ് മെയിനറനൻസ്, 108/23 (സ്റ്റിൽ ഓവർ)                                                                                                                                                                                                                                 |
| അടങ്കൽ                  | 1890000/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട് 1888038/-, തനത് ഫണ്ട് -1962/-)                                                                                                                                                                                                           |
| ചെലവ്                   | 1225000/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട് )                                                                                                                                                                                                                                        |
| തുക/ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി | 1) 300000/- ചെക്ക് നമ്പർ 5703474 /25.07.22<br>2) 200000/- ചെക്ക് നമ്പർ 5703473/ 26.07.22<br>3) 330000/- ചെക്ക് നമ്പർ 4362659/ 07.12.23<br>4) 165000/- ചെക്ക് നമ്പർ 71905/30.03.23<br>5) 35000/- ചെക്ക് നമ്പർ 71907/ 30.03.23<br>6) 195000/- ചെക്ക് നമ്പർ 71906/ 30.03.23 |

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ മേൽ േ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 5000/- രൂപ വീതം കക്കൂസ് മെയിനറനൻ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച താഴെ പറയുന്ന അപാകതക ലഭ്യമാക്കുന്നതായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1.മെയിനറനൻസിന് ആവശ്യമായ വാല്യുവേഷൻ ഉ നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

2.സബ്സിഡി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമായതിന്റെ കൈ റ്റേറ്റ് മനറോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതു ങ്ക ഗുണഭോക്താക്കൾ വിനിയോഗം ചെയ്ത എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേ

## 1-22 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം

|                           |                                                                                                                                                                |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്        | തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം                                                                                                                                   |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ       | സെക്രട്ടറി                                                                                                                                                     |
| പ്രോജക്ടിന്റെ നം / വർഷം   | 83/23 (Spill Over)                                                                                                                                             |
| അടങ്കൽ തുക ഫണ്ട്          | 1)15,02,560/- (തന്നത് ഫണ്ട് )                                                                                                                                  |
| ചെലവ് തുക/ചെക്ക് നം തീയതി | 1)₹491092/- ചെക്ക് നം. തീ.71909/30.3.2023<br>2)₹186717/- ചെക്ക് നം. തീ.5703480/14.09.2022<br>3)₹405854/- ചെക്ക് നം. തീ.5703475/31.07.2022<br><b>₹1083663/-</b> |

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2021-22 വർഷം തെ പരിപാലനത്തിനായി AMC വ്യവസ്ഥയിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് Engineering Services Pvt Ltd. എന്ന സ്ഥാപനത്തിനറെ 15,90,056/- അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷം ₹9,97,440/- ഈയിനത്തിൽ എന്നാൽ 2022-23 വർഷം ₹10,83,663/- ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ തന്നെ തയ്യാറാക്കി ചെലവഴിച്ചു. അതായത് ടെൻഡർ തുകയെക്കാൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം നടപടികൾ കൂടാതെ അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക ₹4,05,854/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച നല്ലീയ ഓഡിറ്റ് നം 21/തീ. 25.9.2023) മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ഒരു വർഷം നിലനിൽക്കെ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ തയ്യാറാക്കി തുക തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ, സംയുക്ത പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി

### 1-23 ശുശ്രൂണ നിർമ്മാണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടു

|                         |                                                                      |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്      | ഗ്യാസ് ശുശ്രൂണ സ്ഥാപിക്കൽ പൂർത്തീകരണം                                |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ     | സെക്രട്ടറി                                                           |
| പ്രോജക്ടിന്റെ നം / വർഷം | 115/23(സ്പിൽ ഓവർ)                                                    |
| അടങ്കൽ തുക ഫണ്ട്        | 1)₹2122200/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)<br>2)₹451000/- (തന്നത് ഫണ്ട്) |
| ചെലവ് തുക/ ബിൽ നം തീയതി | ₹668000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ബിൽ നം 307 തീയതി 16.2.2023       |

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2022-23 വർഷം ശുശ്രൂണ ₹668000/- പാർട്ട് ബിൽ നല്ലീയിട്ടുണ്ട്. ഈ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനം

ചേർക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കി എൻക്വയറി (നം 20 തീ. 25.9.2023 )നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാ: 1) ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ തീയതി 3 എഗ്രിമെന്റു പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ തീയതി 28.2.2023 എഗ്രിമെന്റ് തീയതിയുള്ളതിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കു നിയമാനുസൃത നടപടി പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല 2) ശുചിത്വമിഷൻ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം ചെയ്ത പ്ര പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല. മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹668000/-യുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പ്രവൃത്തി പ വിധേയമായി ₹668000/-യുടെ ചെലവ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അടിയന്തിര പ്രാധാന്യമുള്ള ഇര യന്മാസമയം പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-24 സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരികെ നൽകൽ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല**

ക്രിസ്റ്റൽ ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ₹1,40,000/- ചെ പ്രകാരം തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കിയ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുന്നതിനായി ആവശ്യപ്പെ എൻക്വയറിക്ക് (നം17/തീ.25.09.23) മറുപടി ഹാജരാ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ₹1,40,000/-യുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മതിയായ രേഖകൾ ഇല്ലാതെയാണ് ത തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-25 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല**

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2022-23 വർഷം ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

| ക്രമ നം | പ്രോജക്ട് നം | പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്                                                            | ചെലവഴിച്ച തുക                         | ബിൽ നം / ചെക്ക് നം / തുക          |
|---------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 1       | 295/23       | കാരുണ്യ സർഗ്ഗം -ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ ധനസഹായം- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം | 1)29,000/-<br>2)31250/-<br>തനത് ഫണ്ട് | ചെക്ക് നം.71910<br>തീ.31.3.2023   |
| 2       | 149/23       | IKM വിഹിതം നൽകൽ                                                                 | 1,01,363/-<br>തനത് ഫണ്ട്              | ചെക്ക് നം.622651<br>തീ.27.12.2023 |

കാരുണ്യ സ്പർശം - ചികിത്സാ സഹായം ജില്ലാ പനലുന്നതിനായി ആകെ ₹60,250/-ചെലവഴിച്ചെങ്കിലും ₹3125 മാത്രമേ ചെലവു രേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളൂ. ജില്ലാ പഞ്ചായ രേഖകൾ, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതുകൊണ്ടു തുകയുൾപ്പെടെ ആകെ ചെലവു തുക ₹1,61,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 23.09.2023 ൽ 7-ാം നമ്പർ എൻക്വയറിയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുന്നു. അതുകൊണ്ട് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-26 ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കുകൾ -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2022-23 വർഷം ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നം | പ്രോജക്ട് നം | പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്     | ചെലവഴിച്ച തുക                                        | ബിൽ നം /ചെക്ക് നം                                                                                        |
|---------|--------------|--------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1       | 300/23       | പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ   | 3,61,800/-<br>വികസന ഫണ്ട്-<br>ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 1)351/10.03.22തുക144000<br>2)352/10.03.22തുക142800<br>3)353/10.03.22തുക75000/                            |
| 2       | 7/23         | സ്റ്റീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ   | 4,32,000/-<br>വികസന ഫണ്ട്-<br>ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 1)359/10.03.22തുക174876<br>2)360/10.03.22തുക67496/<br>3)361/10.03.22തുക164256<br>3)362/10.03.22തുക25,372 |
| 3       | 196/23       | വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ | 93,525/-<br>തനതു ഫണ്ട്                               | 1)<br>71910/31.3.2023തുക65980<br>2)622694/27.3.23തുക2753                                                 |
| 4       | 117/23       | സ്റ്റീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ   | 1,24,490/-<br>തനതു ഫണ്ട്                             | ചെക്ക് നം 8871962<br>തീ.20.10.2022                                                                       |
|         |              | ആകെ                      | ₹10,11,815/-                                         |                                                                                                          |

വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തുക ₹1,61,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 23.09.2023 ന് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നം.06/23.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

## 1-27 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- തുക അധികം നൽകിയത്

|                       |                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര് | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -എസ്.സി., 251/22-23                                                                                                                                             |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ   | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ                                                                                                                                                      |
| അടങ്കൽ                | 1,16,00,000/- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട് -40,00,000/-) (തനത് ഫണ്ട് -79,026/-) (വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)-15,20,974/-) (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്-40,00,000/-) (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-20,00,000/-) |
| ചെലവ്                 | 68,72,804/- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-12,80,000/-) (15,20,974/- വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി) (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്-38,20,000/-) (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-251830/-)                               |

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടിൽ(പ്രോജക്ട് നം 101/21-22, പ്രോജക്ട് നം 251/22-23) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ₹4,00,000/- വീതം പരസ്പരം പദ്ധതിയിൽ 2022 ൽ പണിപൂർത്തിയാക്കിയ 100 ത്വരികൾ മുതിർക്കാത്തുകൾ, എടത്തലക്ക് ₹440000/- നൽകി വെണ്ടി 3-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

## 1-28 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - സ്ഥലം വാങ്ങൽ - അപാക

|                           |                                                                               |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/ നമ്പർ | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - സ്ഥലം വാങ്ങൽ 332/23                                         |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ       | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ                                                    |
| അടങ്കൽ                    | 2,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് -പൊതു വിഭാഗം) 20,00,000/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്) |
| ചെലവ്                     | 2,00,000/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്) ബിൽ നം 484/23.3.23                     |

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ശ്രീമതി ഷീബക്ക് ശ്രീമതി.രാധാ സുകുമാരൻ 2,00,000/- രൂപ സ്ഥലം വിൽപ്പന നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ് മിഷൻ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം സ്വന്തമായോ/കുടുംബാംഗങ്ങളുടെ പേരിലോ, നിലവിൽ റേഷൻ കൈമാറിക്കിട്ടാണോ ഉള്ള സാധ്യത ഇല്ലായെന്നുള്ളതും സാക്ഷ്യപത്രം, ഗുണഭോക്താവ് താമസിക്കുന്ന തദ്ദേശസ്വയം നിന്നുള്ള റസിഡൻഷ്യൽ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഫയലാക്കിയിട്ടുള്ള മറ്റ് എല്ലാ രേഖകളിലും ടിയാരിയുടെ മേൽ ദേശത്ത, ചോറ്റാനിക്കര ആണ്. ആയതിനാൽ ടിയാരി താമസക്കാരിയെന്നതിനു റസിഡൻഷ്യൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

അതോടൊപ്പം ഗുണഭോക്താവിന് സ്വന്തമായോ/ കുടുംബാംഗം നിലവിൽ വസൂ/പരമ്പരാഗതമായി ഭൂമി കൈമാറിക്കിട്ടാ ഇല്ലായെന്നുള്ള വില്ലേജ് ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജർ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാകുന്നതായ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാകു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ 2,00,000/- രൂപയുടെ വയക്കുന്നു.

### **1-29 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 2022-23**

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെ പറയുന്നവർ (Phase 11) ഭവന നിർമ്മാണസഹായ തുക 400000/ രൂപ പൂർണ്ണമായും കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.

| ഗുണഭോക്താവ്/ വാർഡ്                     | അനുവദിച്ച തുക | ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ബിൽ നം./ തീയതി |
|----------------------------------------|---------------|------------------------------------|
| ലൈല, മുരിക്കാശ്ശേരി, എടത്തല/9          | 40000/-       | BRN. 22834/21.11.18                |
| സിറാസ്/ ഷെറീന, മലയിൽ പറമ്പ്, കുർളാട്/9 | 40000/-       | BRN.72867/21.03.20                 |

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക ജാതി അഡീഷണൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട 38 ഗുണഭോക്താക്കൾ പേർ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി ധനസഹായ തുക 400 കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.

| ഗുണഭോക്താവ്/ വാർഡ്                 | ആകെ അനുവദിച്ച തുക | ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ബിൽ നം./ തീയതി |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| ശശികലാ രാമൻ/15                     | 300000/-          | BRN. 477169/04.10.21               |
| ഭവാനി സ്വാമികുട്ടി,എരുമത്തല മുല/15 | 40000/-           | BRN.210025/18.11.21                |
| ചന്ദ്രിക W/O രമേഷ്/12              | 300000/-          | BRN.210033/05.01.22                |
| നീലി കണ്ണൻ/13                      | 300000/-          | BRN.493561/27.03.22                |
| അജീഷ്,സി.എസ്&ബിനിത കുട്ടപ്പൻ/2     | 300000/-          | BRN.493561/27.03.22                |
| അർജ്ജുൻ.റ്റി.എം/16                 | 300000/-          | BRN.446768/20.09.21                |

ഫേസ് 3 യിൽ നിന്നും ഫേസ് 2 ലേക്ക് മാറിയ 20ഗുണഭോക്താക്കൾ പേർ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

| ഗുണഭോക്താവ്/<br>വാർഡ്         | അനുവദിച്ച<br>തുക | ആദ്യ ഗഡു<br>കൈപ്പറ്റിയ<br>ബിൽ നം./<br>തീയതി |
|-------------------------------|------------------|---------------------------------------------|
| നജൂമ റഹ്മീക്ക്/5              | 300000/-         | BRN.<br>97799/07.09.21                      |
| ബീമ ജമാൽ/11                   | 300000/-         | BRN.<br>610204/12.10.20                     |
| ഉമൈബ്/6                       | 300000/-         | BRN.<br>947090/15.01.21                     |
| രമാദേവി<br>രാജേഷ്<br>കുമാർ/21 | 200000/-         | BRN.<br>06314/11.03.22                      |

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയും കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 37/28.09.2023). യഥാസമയം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നുവെന്നു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

### 1-30 എം. എൻ ലക്ഷം വീട് - ഇരട്ട വീടുകൾ ഒറ്റ വീടാക്കി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

|                          |                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ | എം. എൻ. ലക്ഷം വീട് - ഒറ്റ വീട് ആക്കൽ, നമ്പർ 243/23                                                                                                                                                                                     |
| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ        | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ                                                                                                                                                                                                             |
| അടങ്കൽ                   | ₹40,00,000/-<br>[(5,50,000/- (തന്നതുപണ്ട്),<br>34,50,000/- വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം (സാധാരണം)]                                                                                                                                        |
| ചെലവ്                    | 31,59,432 {5,50,000/- (തന്നതുപണ്ട്)<br>26,09,432 (വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം (സാധാരണം)}                                                                                                                                                 |
| തുക/ബിൽ നം./ തീയതി       | 59432/- ബിൽ നം-426 തീ. 16.03.23<br>700000/- ബിൽ നം -281/ തീ. 7.02.23<br>330000/- ബിൽ നം -157/ തീ. 13.12.22<br>100000/- ചെക്ക് നം 8871875 തീ. 27.12.22<br>450000/- ചെക്ക് നം 8871875 തീ. 27.12.22<br>1520000/- ബിൽ നം-109/ തീ. 01.10.22 |

പദ്ധതി പ്രകാരം 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹4,00,000/- വീതം വ്യാപ്തങ്ങൾ അനുസരിച്ച് 4 ഘട്ടമായി തുക നൽകുന്നതിനാലാണ് ചെയ്തത്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വ്യക്തി വീട് പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-40/29.

1. മുരുകൻ, S/O ദണ്ഡപാണി, കീത്തോളിപറമ്പ്, കുറ്റിക്കാട്ടു  
 ₹2,00,000/-.

### **1-31 ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

വില്ലേജ് എക്സൈസ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. (തീയതി-27.09.23 )

| പ്രോജക്ട് നം/പേര്                                                                                                | അടങ്കൽ (ഫണ്ട്)                                                                                                                                                  | ചെലവ്                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105/<br>ലൈഫ്<br>ഭൂമി<br>വാങ്ങൽ<br>ജനറൽ<br>(സ്പിൽ<br>ഓവർ)                                                         | 1,14,00,000/-<br>1)10,00,000-<br>വികസന ഫണ്ട്<br>പ്രത്യേക ഗ്രാനറ്റ്<br>2)4,00,000-<br>തനത്ഫണ്ട്<br>3)50,00,000-ജില്ലാ<br>പഞ്ചായത്ത്<br>4)50,00,000-<br>മറ്റുള്ളവ | 4,00,000/-<br>(തനത് ഫണ്ട്)<br>1)ചെക്ക്-868876, തീയതി-17.09.22<br>തുക-2,00,000/-<br>2)ചെക്ക്-570376,<br>തീയതി-12.08.22<br>തുക-2,00,000/- |
| So112/22-<br>23എം.<br>എൻ<br>ലക്ഷം<br>വീട്-<br>ഇരുട്ട<br>വീടുകൾ<br>ഒറ്റ വീട്<br>ആക്കി<br>മാറ്റൽ<br>(സ്പിൽ<br>ഓവർ) | അടങ്കൽ-1,60,000/-<br>തനത്ഫണ്ട്                                                                                                                                  | 140568/-(തനത്ഫണ്ട്)<br>ചെക്ക്-4885314, തീയതി-22.03.23                                                                                   |
| ആകെ                                                                                                              |                                                                                                                                                                 | 5,40,568/-                                                                                                                              |

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിംഗ് സാധിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിനാൽ മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### **1-32 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം- ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല**

1)ചെക്ക് നം, തീ :189379/21.8.2022 തുക: 2,10,000/-  
 2)ചെക്ക് നം, തീ :622680/1.3.2023 തുക: 2,10,000/-  
 എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 21 വാർഡുകളിലേയ്ക്കും 20,000/-രം മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനത്തിനായി 2022-23 റ്റു നിന്നും, ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്

പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുന്നതിനായി ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നം-30, തീയതി-27.09.23) തുക കൈപ്പറ്റിയ ൨ ഹാജരാക്കിയത്. ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ൨ 4,20,000/- രൂപയുടെ ചെലവു തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവു രേഖ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-33 മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം**

മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള ചേർത്തിട്ടുള്ള മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-30, തീയതി-27.09.23) മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നം | ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് | ഇനം                            | തുക         |
|---------|--------------------|--------------------------------|-------------|
| 1       | 460100199          | Other Advances                 | 2,47,801/-  |
| 2       | 460500205          | To PWD                         | 16,00,000/- |
| 3       | 460500499          | To Other Accredited Agency     | 46,067/-    |
| 4       | 460500501          | To Other Implementing Agencies | 4,20,179/-  |
| 5       | 460509901          | Advance To Others              | 1,52,627/-  |

മുൻകൂറുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ ന് സഹിതം തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-34 ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.**

Covid നു വേണ്ടിയുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 4,74,100/- ഉള്ളതായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വരവ്-ചെലവിന്റെ രേഖകളു പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുന്നതിനായി ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി ന് (നം-27 തീ-27.09.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-35 ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനാ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.**

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2022-23 വർഷം ലൈബ്രറി ചെക്ക് നം. 8871862/15.9.2022 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംബന്ധിച്ച് ഫയൽ, ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡി.സി.ബി, തുക എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുന്നതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം-18, തീ-25.09.23) ഹാജരാക്കിയ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 12,24,351/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ

ലൈബ്രറി സെസ് ഏതൊക്കെ വർഷങ്ങളിൽ അടവാക്കുന്ന തുക കൈപ്പറ്റിയ വിശദാംശങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-36 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ-യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കുന്നു**

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ-യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല. എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)വാട്ടർ അതോറിറ്റി-77,21,031/-രൂ

2) KSEB യിലേയ്ക്ക് 76,24,086/-രൂ

3)PWD യിലേയ്ക്ക് 16,00,000/-രൂ

2017-18 വർഷം തുടങ്ങിയുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പി.ഡബ്ല്യു.ഡി യിലേയ്ക്ക് നൽകിയ ഏതിനത്തിന്നെന്ന വ്യക്തമാക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയ വർക്കുകൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-37 അഗതി രഹിത കേരളം - ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നു അവശേഷിക്കുന്നു**

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2022-23 വർഷം അഗതി രഹിത ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ 10,31,415/-രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി (ചെക്ക് നം 189375/7.5.2022) ഈ തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻട്രി തുക കുടുംബശ്രീ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് രേഖപദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ തുകയാണെന്ന മറുപടി ഹാജരാക്കിയ ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കിൽ 10,02,992/-രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇത് കുടാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യപത്രിക B-4 Schedule പ്രകാരവും 20,98,333/- ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രത്യേകാവശ്യമായ വിവിധ വിനിയോഗം ചെയ്യുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### **ഭാഗം -2**

## **വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

### **2-1 തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയതിൽ കുറവ്**

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെച്ചേ

ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസൃതമായ ഹൂടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

I]Grey Matter (1st& 2<sup>nd</sup> Half)

| ജീവനക്കാരുടെ പേര്, തസ്തിക                  | ഒരു മാസത്തെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം | വരുമാന പത്രികയിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം | ആറ് മാസത്തെ ആകെ വരുമാനം | ഹൂടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി                                                                 |
|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| സജിത് കെ ബി (പ്രോസസ് അസോസിയേറ്റ്)          | 16795/-                     | 85,802/-                                                | 16795*6<br>=100770/-    | 750/-(1 St Half)<br>1220300718/22.09.2022<br>750/-(2 Nd Half)<br>1220108869/29.03.2022 |
| മുഹമ്മദ് അനീസ് .ടി.എ (പ്രോസസ് അസോസിയേറ്റ്) | 20139/-                     | 70,855/-                                                | 20139*6<br>=120834/-    | 600/-(1 St Half)<br>1220300718/22.09.2022<br>600/-(2 Nd Half)<br>1220108869/29.03.2022 |
| വൈശാകുൻ പി (പ്രോസസ് അസോസിയേറ്റ്)           | 14589/-                     | 57,878/-                                                | 14589*6<br>=87534/-     | 450/-(1 St Half)<br>1220300718/22.09.2022<br>450/-(2 Nd Half)<br>1220108869/29.03.2022 |
|                                            |                             |                                                         |                         | ആകെ                                                                                    |

II]KPB Nidhi L

| പേര്                                   | അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം | ഹൂടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി/ രസീത നം  | ഹൂടാക്കേണ്ടത് കുറവ് | കുറവ് |
|----------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|-------|
| ഐശ്വര്യ വി കണ്ണൻ, ബിസിനസ് അസിസ്റ്റന്റ് | 88800               | 600/-<br>(1220300563/14.09.2022) | 750                 | 150   |

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവ പ്രകാരം ആകെ 1900+150= 2050/-രൂപ ടി ജ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കു നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

### 3-1 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- തുക അധികം നൽകി

|                        |                                                                                                                                                                               |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നം<br>പേര്   | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി<br>251/23                                                                                                                                              |
| നിർവ്വഹണ<br>ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,                                                                                                                                                   |
| അടങ്കൽ                 | 1)സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട്<br>-4000000/-<br>2)തനതു ഫണ്ട് -79026/-<br>3)എസ്.സി.പി-1520974/-<br>4)ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്-4000000/-<br>5)ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-2000000/-<br>ആകെ- 11600000/- |
| ചെലവ്                  | 1)സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-1280000/-<br>2)എസ്.സി.പി-1520974/-<br>3)ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്-3820000/-<br>4)ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-251830/-<br>ആകെ- 6872804/-                                |

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും പ്രോജക്ടിൽ (പ്രോജക്ട് നം 251/23) 38 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്താവിന് 400000/- രൂപ വീതം പരമാവധി ധനസഹായ 2022 ൽ പണിപൂർത്തിയാക്കിയ ശ്രീ.രാജൻ&കുട്ടി മുതിരക്കാട്ടുമുകൾ, എടത്തല എന്ന വ്യക്തിക്ക് 4,40,000/- രൂപ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ<br>നം | തുക      | ബിൽ നമ്പർ /<br>തീയതി |
|------------|----------|----------------------|
| 1          | 40000/-  | 62/20.09.21          |
| 2          | 40000/-  | 64 /20.09.21         |
| 3          | 100000/- | 344 /20.09.21        |
| 4          | 160000/- | 844/ 10.1.22         |
| 5          | 100000/- | 53/ 19.09.22         |
| ആകെ        | 440000/- |                      |

40000/- രൂപ അധികമായി നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല) അധികമായി നൽകിയ 40000/- രൂപ ഗുണഭോക്താവിനെ ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിൽ അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈ രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

**ഭാഗം -4**  
**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലേ**

**4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യനല്ലിയതിന്റെ വിവരം**

| വർഷം                                                                  | സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|
| 2022-23 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ടിംഗ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. |                                          |                             |

**4-2 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നല്ലിയ തുകയുടെ വ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം താഴെ പറയും പ്രകാരം വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി        | പ്രവർത്തിയുടെ നം, പേര.                      | മുൻകൂർ നല്ലിയ തുക/ വൗച്ചർ നം./ബിൽ നം.                                                                           | ചെലവഴ തുക                 |
|-----------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി | 300/23 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ വാർഡ് 3 | 1)351/10.03.22തുക144000/-<br>2)352/10.03.22തുക142800/-<br>3)353/10.03.22തുക75000/-                              | 3,61,800/-<br>വികസന ഫണ്ട് |
| കെ എസ് ഇ ബി           | 7/23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ             | 1)359/10.03.22തുക174876/-<br>2)360/10.03.22തുക67496/-<br>3)361/10.03.22തുക164256/-<br>3)362/10.03.22തുക25,372/- | 4,32,000/-<br>വികസന ഫണ്ട് |
| കെ.എസ് ഇ ബി           | 196/23 വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ             | 1) 71910/31.3.2023തുക65986/-<br>2)622694/27.3.23തുക93525/-                                                      | 93,525/-<br>തനത് ഫണ്ട്    |
| കെ എസ് ഇ ബി           | 117/23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ               | ചെക്ക്.നം8871962dt.20.10.2022                                                                                   | 1,24,490/-<br>തനത് ഫണ്ട്  |

**4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

|   | വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം                     | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ട്                              | ചെലവഴി |
|---|------------------------------------------|-----------------|------------|----------------------------------------|--------|
| 1 | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്) | 2022-23         | 3820000    | 251/23, ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (SC) | 382    |

|                                          |           |         |                                              |       |
|------------------------------------------|-----------|---------|----------------------------------------------|-------|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്) | 2022-23   | 1040000 | 246/23 ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി              | 104   |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്) | 2022-2023 | 200000  | 332/23 ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി-സ്ഥലം വാങ്ങൽ | 2,0   |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്) | 2022-23   | 1575000 | 244/23 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സഹായം  | 157   |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്) | 2022-23   | 100236  | 191/23 പെറ്റ് ബോട്ടിൽ എഎം സി                 | 10    |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്) | 2022-23   | 94000   | 123/23 പാലിന് സബ്സിഡി                        | 94    |
| ആകെ                                      |           | 6829236 |                                              | 68,29 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്                        | 2022-23   | 251830  | 251/23, ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (SC)       | 25    |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്                        | 2022-23   | 471700  | 244/23 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സഹായം  | 47    |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്                        | 2022-23   | 430000  | 307/23 SC വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്     | 43    |
| ആകെ                                      |           | 1153530 |                                              | 115   |

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് ഫണ്ട് തുക ചെലവ് രേഖയിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക വെ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

#### 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നം./ തീയതി | വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക |      | വർഷം സാനിറ്റിയിൽ ഓടുകയുള്ള തുക |
|---------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------------------------|------------------------|------|--------------------------------|
|                           |                    |           |                                                      | മുതൽ                   | പലിശ |                                |
| ലൈഫ് മിഷൻ                 | -                  | 8578975   | 6923069                                              | 22,69,955              | -    | 46,                            |

ജി.ഒ പ്രോജക്ട്

- 1) പ്രോജക്ട് നം 310/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)
- 2) പ്രോജക്ട് നം 334/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)
- 3) പ്രോജക്ട് നം 311/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എന്നിംഗ്)
- 4) പ്രോജക്ട് നം 335/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എന്നിംഗ്)

#### 4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന നിക്ഷേപം     | 7,15,86,239 |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക                 | 0           |
| പലിശ ലഭിച്ചത്                          | 51,33,395   |
| ആകെ                                    | 7,67,19,634 |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക               | -           |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 7,67,19,634 |

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളും ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ.നം | എഫ്.ഡി നം | തുക      |
|---------|-----------|----------|
| 1       | 48257/ C  | 605246   |
| 2       | 48347/C   | 688347   |
| 3       | 48259/C   | 1178400  |
| 4       | 48258/C   | 1392603  |
| 5       | 47718/C   | 1633391  |
| 6       | 48345/C   | 4140215  |
| 7       | 47813/C   | 4698727  |
| 8       | 48346/C   | 10362893 |
| 9       | 47728/C   | 52019812 |
|         | ആകെ       | 76719634 |

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

#### 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിതങ്ങൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക           | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം                             |
|--------------|------------------|-------------------------|--------|-----------------------------------|
| 2011-12      | പ്രത്യേക അവലോകനം | 2011-12                 | 3-1    | കൃഷിഭവനുകളുടെ ഭൗതിക സൗകര്യ വികസനം |

|         |                               |         |          |                                                                                                      |                       |
|---------|-------------------------------|---------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 2013-14 | പ്രവർത്തനാവലോകനം              | 2013-14 | 5.3.5.6  | ചെറുകിട പരമ്പരാഗത വ്യവസായങ്ങൾ പരിപോഷിപ്പിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രാധാന്യം നൽകുന്നു. | റ<br>റ<br>റ<br>റ<br>റ |
| 2002-03 | പൊതു അവലോകനം                  | 2006-07 | 3.39.4.4 | ഡെപ്യൂട്ടി വർക്ക് (KWA)- പൂർത്തീകരണ വീവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല                                                | റ<br>റ<br>റ<br>റ<br>റ |
| 2002-03 | പൊതു അവലോകനം                  | 2006-07 | 3.39.4.5 | ഡെപ്യൂട്ടി വർക്ക് (KSEB)- പൂർത്തീകരണ വീവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല                                               | റ<br>റ<br>റ<br>റ<br>റ |
| 2015-16 | തൊഴിൽ നികുതി പ്രത്യേക അവലോകനം | 2016-17 | 2.3      | തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയതിലെ കുറവ്                                                                      | റ<br>റ                |

#### 4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേകാവലോകനം

##### (എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

|                                                     |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്                            | 10,30,92,728 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്                           | 9,17,09,998  |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം                               | 2,050        |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 40,000       |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക                       | 52,43,688    |

##### (ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേര് ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|--------------------|----------------------|---------------------------------------|
| 2-1          | 1100               | 0.00                 | ശ്രീ.റെജിമോൻ പി സെക്രട്ടറി            |
|              | 950                |                      | ശ്രീ സജി തോമസ്, സെക്രട്ടറി            |
| 3-1          | 0.00               | 40,000/-             | ശ്രീ. അരുൺകുമാർ.എൻ. വി ഇ ഒ            |

|                                      |                  |                                               |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| ആകെ                                  | 2,050            | 40,000/-                                      |
| <b>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</b> |                  |                                               |
| <b>ഖണ്ഡിക നമ്പർ</b>                  | <b>തുക</b>       | <b>ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും</b> |
| 1-17                                 | 53,668           | ഡോ.ശ്രീകല വി.എസ്. ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , FHC       |
| 1-18                                 | 46,831           | ഡോ.ശ്രീകല വി.എസ്. ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , FHC       |
| 1-19                                 | 1,78,908         | ഡോ.ധന്യ പ്രസാദ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ      |
| 1-20                                 | 1,06,887         | ശ്രീമതി ഷഫീന , ഐ.സി.ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ         |
| 1-22                                 | 4,91,047         | ശ്രീ സജി തോമസ്, സെക്രട്ടറി                    |
| 1-23                                 | 6,68,000         | ശ്രീ സജി തോമസ്, സെക്രട്ടറി                    |
| 1-24                                 | 1,40,000         | ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി                |
| 1-25                                 | 1,61,613         | ശ്രീ സജി തോമസ്, സെക്രട്ടറി                    |
| 1-26                                 | 10,11,815        | ശ്രീ സജി തോമസ്, സെക്രട്ടറി                    |
| 1-28                                 | 2,00,000         | ശ്രീമതി ഫെമിന.കെ.ബി, വി ഇ ഒ                   |
| 1-31                                 | 4,00,000         | ശ്രീ. അരുൺകുമാർ.എൻ.കെ, വി ഇ ഒ                 |
|                                      | 1,40,568         | ശ്രീമതി ഫെമിന.കെ.ബി, വി ഇ ഒ                   |
| 1-32                                 | 2,10,000         | ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി                |
|                                      | 2,10,000         | ശ്രീ സജി തോമസ്, സെക്രട്ടറി                    |
| 1-35                                 | 12,24,351        | ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി                |
| <b>ആകെ</b>                           | <b>52,43,688</b> |                                               |

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നഷ്ടത്തിനെ വിവരം ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യം ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിൽ ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും                    | ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം                                  |
|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| ശ്രീ.അരുൺകുമാർ.എൻ.കെ, വി ഇ ഒ           | വി.ഇ.ഒ, മുളവുകാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്        | LKRA LISSY Hospital Cross Kaloor ,Cochin 17       |
| ശ്രീ.റെജിമോൻ.പി.പി, സെക്രട്ടറി         | സെക്രട്ടറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്               | പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ (വീട്), കാരിക്കേരൂർ മുളന്തൂരുത്തി |
| ഡോ.ശ്രീകല.വി.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , FHC | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC                      | ACHANDIL H, NEW GREENLAND                         |

|                                              |                                                                          |                                                                          |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                                          | VILLAS, VKC P O ,<br>Thevackal                                           |
| ഡോ.ധന്യ പ്രസാദ്,<br>മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ,ഹോമിയോ | മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ,<br>ഹോമിയോ<br>ഡിസ്പെൻസറി,<br>എടത്തല<br>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | Thayakam, Changamp<br>Nagar.P.O, Kochi-33                                |
| ശ്രീമതി ഫെമിന.കെ.ബി,<br>വി ഇ ഒ               | വി ഇ ഒ<br>കുഴിവേലിപ്പടി                                                  | ചാമപ്പറമ്പിൽ ഹു'<br>ഗ്രീൻവാലി എസ്<br>ലൈൻ<br>എടത്തല നോർത്<br>പി.ഒ<br>ആലുവ |
| ശ്രീ സജി തോമസ്,<br>സെക്രട്ടറി                | സെക്രട്ടറി<br>എടത്തല<br>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്                                  | ലൗഷോർ,മേലേ<br>മാമ്പിള്ളിക്കുന്നം<br>ചാത്തന്നൂർ, കൊ                       |
| ശ്രീമതി ഷഫീന<br>ഐ.സി.ഡി.എസ്.<br>സൂപ്പർവൈസർ   | ഐ.സി.ഡി.എസ്<br>സൂപ്പർവൈസർ,<br>എടത്തല<br>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്                  | കറുത്തേടത്ത്<br>പുറയാർ, ദേശം,<br>ആലുവ                                    |

#### 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ്<br>വർഷം                  | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച<br>ഏറ്റവും<br>ഒടുവിലത്തെ കർമ്മീടപാടിന്റെ<br>വിവരം |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1996-97                          | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(I)/18,<br>09.08.18/10.10.18                              |
| 1997-98                          | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(Ii)/18,<br>09.08.18/10.10.18                             |
| 1998-99                          | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(Iii)/18,<br>09.08.18/10.10.18                            |
| 1999-00                          | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(Iv)/18,<br>09.08.18/10.10.18                             |
| 2000-01                          | എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)1997/11, 30.03.12                                                    |
| 2001-02 (Non Plan<br>വരവ് ചെലവ്) | എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)1009/10, 26.04.11                                                    |
| 2001-02 Plan                     | എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)1010/10, 24.07.12                                                    |
| 2002-03ചെലവ്                     | എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)228/11, 03.05.12                                                     |
| 2003-04                          | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(V)/18,<br>09.08.18/10.10.18                              |
| 2004-05                          | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(Vi)/18,<br>09.08.18/10.10.18                             |
| 2005-06                          | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(Vii)/18,<br>09.08.18/10.10.18                            |

|                |                                                           |
|----------------|-----------------------------------------------------------|
| 2006-07        | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(Viii)/18,<br>09.08.18/10.10.18 |
| 2007-08        | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(Ix)/18,<br>09.08.18/10.10.18   |
| 2008-09        | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(X)/18,<br>09.08.18/10.10.18    |
| 2009-10        | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(Xi)/18,<br>09.08.18/10.10.18   |
| 2010-11        | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(Xii)/18,<br>09.08.18/10.10.18  |
| 2011-12        | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)1093/16,<br>01.02.17               |
| 2012-13        | എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)163/15, 06.06.15                           |
| 2013-14 &14-15 | കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.5)1186/16,<br>06.03.17               |
| 2015-16        | കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.5)778/17,<br>24.07.18                |
| 2016-17        | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി10)1502/17,<br>18.07.18              |
| 2017-18        | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി10)2205/18,<br>01.03.2019            |
| 2018-19        | നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി5 )1954/2019,<br>03.01.2020           |
| 2019-20        | നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി5 )1802/2021,<br>07.02.2022           |
| 2020-21        | നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി5 )1803/2021,<br>5.4.2022             |
| 2021-22        | നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി5 )2285/2023,<br>02.03.2023           |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

**Annexure-1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 27-07-2023 and submitted on 31-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Edathala 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 Edathala Grama Panchayat for the year 2022-2023

**Date: 13/12/2023**

**Deputy Director**

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

**1.Major Observations**

- 1.Lack of free and independent access to Accounting and all other Softwares which have direct or indirect impact on financial reports and information.
- 2.Lack of Panchayath Raj Budget rules adversely affecting budgetary control system.
- 3.The asset value shown in Balance sheet is not traceable to asset register due to unsupported design of existing asset register.
- 4.Discrepancy in carrying forward of the closing balance in the year 2021-22 as opening balance of the year 2022-23. A difference of Rs. 25/- is seen in opening balance.
- 5.Non inclusion of Notes to Accounts in Financial statements and non disclosure of material facts.

**2.Other Observations**

- 1.The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit. Ratios and Notes on Accounts.
- 2.Bank account regarding Co-operative bank of revenue Account is not incorporated in Annual Financial Statement.
- 3.Finance Commission Grant expenditure is mismatch with Appropriation Control Register.
4. Redemption amount balance to be received is mismatch with the amount received during the year .
- 5.Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

6. Advance register is not maintained properly

7. Property tax DCB in AFS is mismatch with the details in Sanchaya.

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ എടത്തല 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,  
എറണാകുളം  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
വകുപ്പ്

