കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.
(പി.5)1712/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 18/12/2023
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2 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 റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.
(പി.5)1712/2023

തീയ്യതി: 18/12/2023

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 14-11-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ബിന്ദു എസ്. നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-11-2023	14-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-11-2023	14-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.പോളി റ്റി.ഒ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി.പുഷ്പ ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സന്തോഷ്കുമാർ എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.കിരൺ കെ.എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സതി ലാലു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ നവാസ് ബി നെടിയത്ത്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	01-10-2022

ശ്രീ അബ്ദുൾ ഹക്കിം യു	സെക്രട്ടറി	02-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ബിനി ഐപ്പ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	27-10-2022
ശ്രീ.വിജിൽ മോഹൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	28-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അരുൺകുമാർ കെ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ജീന ജോർജ്ജ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷെഹർബാൻ പി എം	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മനോജ് അഗസ്റ്റിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മേരി കുര്യാക്കോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മഹേഷ് പി യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അനിത എം.ആർ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	29-12-2022
ശ്രീമതി.ഷെഹറാസാദാ ടി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	30-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സഹീറ എം.എ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ	01-04-2022	09-03-2023

ശ്രീമതി.പ്രിനിത വി കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ	10-03-2023	31-03-2023
ശ്രീ.റിബു വർഗ്ഗീസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 1	01-01-2022	30-09-2022
ശ്രീ.അരുൺകുമാർ എൻ കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 1	01-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഷെജീന മൊയ്തീൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2	01-04-2022	04-05-2022
ശ്രീമതി.റിൻസ ഇ എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2	05-05-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഷീല എ.കെ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.എൽ പി എസ്	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല.	1-1-1
3	വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	വരവുകൾക്ക് യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-3
5	ബജറ്റ്	1-2
6	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
8	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
10	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
11	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
13	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
14	തനത് വരുമാനം- അവലോകനം	1-11
15	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ	1-12
16	IFTE & OS ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ	1-13
17	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു	1-14
18	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം കെട്ടിടത്തിൽ അധിക നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തി	1-15
19	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ - രജിസ്റ്ററുകളിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം	1-16
20	ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പെൻഷൻ വിതരണം തുടരുന്നു	1-17
21	വ്യകതിഗത ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം- അപാകതകൾ	1-18
22	തരിശ് നില നെൽകൃഷി-അപാകതകൾ	1-19

23	മാലിന്യസംസ്കരണം-അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യൽ-വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-20
24	കാലികൾക്ക് ധാതുലവണ മിശ്രിതം വാങ്ങൽ-അപാകത	1-21
25	വെറ്ററിനറി ഡിസ്പൻസറി മരുന്ന് വാങ്ങൽ-അപാകത	1-22
26	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-23
27	പഠന മുറി(എസ്.സി)പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-24
28	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-അപാകതകൾ	1-25
29	അതിദരിദ്രർക്കുള്ള ഭക്ഷണം നല്കൽ-അപാകതകൾ	1-26
30	ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം- പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-27
31	ബാലസഭാപ്രവർത്തനങ്ങൾ -തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-28
32	പലിശയില്ലാതെ ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് -പലിശ നഷ്ടം	1-29
33	ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത പലിശ ബാങ്ക് തന്നെ പിൻവലിച്ചത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-30
34	റോഡ് റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കിയത് കുറവ്.	1-31
ഭാഗം 2		
1	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു	2-1
2	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം കെട്ടിടത്തിൽ അധിക നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തി	2-2
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകന

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) (
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.
കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫ
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ
അനുസരിച്ച് മഴുവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 19.
പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 19.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻ
31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ന
ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പ
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഒ
അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാ

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി
അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ്
പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നി
ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത്
മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. ന
തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വ
എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്ര
എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളു
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണ
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക്
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രാ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷി
സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറ
ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കാക്കനാട്

തീയതി : 18.12.2023 **ഡെപ്യൂ**

1-1-1 ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല.

സിംഗിൾ എൻട്രി അക്കൌണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ നിന്നു
സംവിധാനത്തിലേയ്ക്ക് മാറിയ ഘട്ടത്തിൽ ആസ്ത
നിർണ്ണയിക്കാതിരുന്നതിനാലും തുടർന്ന് കാലികമാക്കാതിര
ആസ്തിബാധ്യത കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല.

1-1-2 വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

വസ്തുനികുതി ഡി.സി.ബി. കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെ
ക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 വരവുകൾക്ക് യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടു

അക്രൂ ചെയ്യുന്ന വരവുകൾക്ക് വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് പ
പ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

14.03.2022 തിയതിയിലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം
03.03.2023 തിയതിയിലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗ
2022-2023 ലെ ബജറ്റ് പ്രകാരവും, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരവു
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
പ്രാരംഭ ബാക്കി	21140719	21140719
വരവ്	419941000	418358186
ആകെ	441081719	439498905
ചെലവ്	438274000	434719262
നീക്കിയിരിപ്പ്	2807719	4779643

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	58410937
വരവ്	60513761

ആകെ	118924698
ചെലവ്	55716100
നീക്കിയിരിപ്പ്	63208598

വരവ്-ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ
അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ
ഗ്രാന്റിനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളിൽ ചേ

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	വരവ് (അലോട്ട് മെന്റ്)	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക	നീ രി
വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ	0	26368000	26368000	23433207	2934793	
വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.	0	8107000	8107000	6932591	1174409	
വികസനഫണ്ട്- ടി എസ്.പി.		0	0	0	0	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്- റോഡ്	0	10320000	10320000	8215325	2104675	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്- നോൺറോഡ്	0	6133000	6133000	5909589	223411	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied		1736981	1736981	761571	975410	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied Bank	3844044	6015000 + 708964 =6723964	10568008	3901220	-	666
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Untied		1549866	1549866	787259	762607	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Untied- Bank	-	4179446	4179446	3000011	-	117
320100149 NHRM	-	450000	450000	0	-	450
320100174 സ്വച്ഛഭാരത് അഭിയാൻ	-	144078	144078	144078	-	0
320100181-TSC	583400	0	583400	0	-	583

320100196 ICDS	255060	1147882	1402942	613000		7899
320100197 സാക്ഷരത	50637	1382	52019	0		5201
320100198- ശുചിത്വ മിഷൻ	2698468	0	2698468	571986		2126
320100202- ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്		268341	268341	36726		2316
320100204- ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്		136927	136927	0		1369
320200301-വിമുക്തി	33290	0	33290		0	3329
320200305- ആശ്രയ	1142500	0	1142500	0		1142
320200399- ലൈഫ്	732800	0	732800	0		7328
320300199 -ആർദ്രം	302697	0	302697	2697		3000

കുറിപ്പ്:-1

	സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ	ക്യാപിറ്റൽ അക്കൗണ്ട്
വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ	2477930	-
വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.	936783	-
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Basic	_	3000000
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Tied	_	58407

2. തൻ വർഷത്തിൽ വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ, എന്ന ഫ ബില്ലുകൾ ACR ൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്യിട്ടില്ലാത്തിതിനാൽ ACR പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതി

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കി യത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കി യത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമാ നടപ്പാക്കി യത് (എണ്ണം)
218	174262286	150	70228101	141	9

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ വരവ്	ചെലവ്	ന യ
ഭരണച്ചെലവുകൾ	155	5149	5304	5047	25
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കുന്നത്	_	13585961	13585961	13585961	_
ആകെ	155	13591110	13591265	13591008	25

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2991400	276
വിധവാപെൻഷൻ	15478500	3242
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	33373400	1452
വികലാംഗപെൻഷൻ	4563000	427
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	328000	30
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	330000	11

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പരിശോധന 09.11.2023 തീയതിയിൽ 3.15 പി എം -ന സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹5665 ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. എങ്കിലും കൂടി അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1. കെട്ടിടങ്ങൾ ശരിയായി അസ്സസ് ചെയ്യുന്നില്ല. പല പൂർത്തിയാക്കാതെയാണ് ഒക്കുപൻസി നല്കുന്നത്. ആയതിനാ

പിന്നീട് മാറ്റം വരുത്തുന്നു. ഇതിനാൽ വസ്തു നികുതി ഇനത്തി വരുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനമില്ല.

2.ഭരണസമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒരു വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3. തനതുഫണ്ട് വരവുകൾ കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ (

4. പണമിടപാടുകൾ ശരിയായ അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകളിൽ വരുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനമില്ല.

5. പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ വിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

6.പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നില്ല. വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട പ്രോജക്റ്റുകളുടെ നിർവ്വഹണ ഫലപ്രദവുമായ മോണിട്ടറിങ്ങ് സംവിധാനത്തിൽ അധിഷ്ഠിത വരെ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ നിർവ്വഹണം വിഭാവനം ചെയ്തതരത്ത ഉറപ്പാക്കുന്ന നിരന്തരമായ വിലയിരുത്തലും പരിശോധ സാധ്യമാകുന്നത്. മോണിട്ടറിങ്ങ് നടത്തേണ്ട ഉത്തരവ ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മോണിറ്ററിംഗ് ഗ്രൂപ്പായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. ഓഡി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾ ഇത്തരത്തിൽ മോണിട്ടറ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റാണ് മോണ പ്രോജക്ടുകളോടൊപ്പവും ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്റ്റുക എന്ന് ഒരു മോണിട്ടറിങ്ങ് സമിതിയും വിലയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്ക കമ്മിറ്റി, വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	26.01.2021	മാർച്ച് 2020 മുതൽ സെപ്തംബർ 2020 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	2015	2010-11 2014-15	20.10.2015

1-11 തനത് വരുമാനം- അവലോകനം

19 വാർഡുകളിലായി വ്യാപിച്ചാണ് കീഴ്മാട് ഗ്രാമപ തനതുവരുമാനങ്ങളായ നികുതി, ഫീസ്, വാടക, ലേലതുക വരവുകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ സാധ്യത സംബന്ധി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വസ്തു നികുതി പിരിവ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ മുഴുവൻ വസ്തുനികുതിയും (സാധിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്രമ നം	കെട്ടിട വിഭാഗം	തുക
1	റസിഡൻഷ്യൽ (കറന്റ്)	659552
2	റസിഡൻഷ്യൽ(അരിയർ)	716495
3	നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ(കറന്റ്)	1203253
4	നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ(അരിയർ)	1788085
ആകെ		4367385

ആയത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി നടപ

2) വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.25/2023/തസ്വഭവ തിയതി 05.04.2023 വിവിധ ഇനം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്ക നിരക്കിന്റെ കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധി നിർ ഇറക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതുപ്രകാരം 05.05.2023 തീയതിയിലെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള കരട് വിജ്ഞാ

സഞ്ചയ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം നമ്പറിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്.

3) പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ്

കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 (G.O.(P) No.78/2019/LSGD/2 പഞ്ചായത്തിൽ പെർമിറ്റ് നൽകി, ഒക്കുപ്പൻസി നൽകിയ കെ ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തണം. അനധികൃത കൂട്ടിച്ചേ വിപുലീകരണം, ഉപയോഗമാറ്റം എന്നിവ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടത്. പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ ഒഴിവ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ, 50 എം സ്ക്വയർ വരെയു മുതലായവ) കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിന്മേൽ ഒ വർഷത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി

പരിശോധനയിലൂടെ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലൂടെയുള്ള നികു
പഞ്ചായത്തിൽ പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതിന്
സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. നമ്പറിംഗ് നടത
സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിൽ മൂന്നിലും അധിക
പാർക്കിംഗിനായി മാറ്റി വച്ചിട്ടുള്ള ഏരിയ
ഉപയോഗിക്കുന്നതായോ കാണപ്പെട്ടു. പ്രസ്തുത പരിശോധന
ഖണ്ഡിക 1-15, 2-2 യിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4) <u>സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തൽ</u>

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ന
പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകൾ, ഡ്രെയി
ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത
ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയതിന്റെ സാ
പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

<u>6) IFTE & OS ലൈസൻസ്</u>

പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് ഫീ പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഒ
ഖണ്ഡിക 1-13 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിലേക്ക് ധനകാര്യ
എന്നിവരുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

7) **<u>വാടക</u>**

നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള കമ്മ്യൂണി
ഓഡിറ്റ് വർഷം ₹114500.00 വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

<u>8) തൊഴിൽ നികുതി</u>

തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവന
കരാറുകാർ, റേഷൻകട വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ,
കോളേജുകൾ തുടങ്ങിയ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യ
സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിേ
ആരംഭിക്കുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത ഡാറ്റാബേസ് വിപുലീകരിക്കേണ്ടത
തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രം ഉൾപ്പെ
ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും
സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവയുടെ ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പ
സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്ന ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിലെ ജ
അത്തരം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക
പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് ഫീ
കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഖണ്ഡിക 1-12 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ജനാധിപത്യ സമൂഹത്തിന്റെ വികസനപ്രക്രിയ എന്നത് ജനപ്രതിനിധികളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും സർവ്വോപരി സാമാന്യ ജ പ്രക്രിയയ്ക്ക് രൂപം കൊടുക്കുന്നതും ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്നത് അനിവാര്യമായത വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ ഉതകുന്ന തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ ഭര ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1)തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും,കരാറുകാർ,റേഷൻകട വ്യാപാരിക അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങിയ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ര തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്തിര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നുള്ള കാര്യക്ഷമമാണോയെന്ന പരിശോധന സാധ്യമായിട്ടില്ല. പ്ര ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാര ഈടാക്കിയതായി തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	Xgen ബിസിനസ്സ് സിസ്റ്റംസ്	II
2	സുപ്രീം സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	II
3	പ്രൈം എസ്ത്തറ്റിക് സെന്റർ & ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	II
4	ഹൈറേഞ്ച് കോൾഡ് ചെയിൻ സൊലൂഷൻസ്	II

5	തേവാരത്ത് ആയുർവെൽനസ് സെന്റർ	II
6	വെൽപാക്ക് ട്രേഡേഴ്സ്	II
7	Aries റോപ് ആക്സസ്സ് സ്പെഷ്യലിസ്റ്റ് സെർട്ടിഫിക്കേഷൻ സെന്റർ	II
8	ഗ്രൂപ്പ് മുക്കാടൻ ഏഷ്യൻ പെയ്ന്റ്സ്	II
9	ട്രാൻസിസ് കാർഗോ മൂവേഴ്സ്	II
10	ചുണങ്ങംവേലി ഡെന്റൽ സെന്റർ	II
11	ഗവ. എച്ച് എസ് എസ് കുട്ടമശ്ശേരി	II
12	കുടുംബാരോഗ്യം സെന്റർ	II
13	ഓൾ സ്മൈൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	II
14	SFO ടെക്നോളജീസ് പ്രൈ.ലി. (ട്രാൻസ്ഫോർമർ & ഇൻഡക്ടർ ഡിവിഷൻ)	II
15	SFO ടെക്നോളജീസ് പ്രൈ.ലി. (കേബിൾസ് & മാഗ്നറ്റിക് ഡിവിഷൻ)	II
16	വൈദ്യമന ആയുർവേദിക് സെന്റർ	II

17	എംഎം മെഴുക്കാട്ടിൽ ഫാർമെറ്റോ പ്രൈ.ലി.	I
18	വിക്രം സാരാഭായ് സ്പെയ്സ് സെന്റർ	I
19	സോയാന പ്ലാസ്റ്റ്	I
20	ഏഷ്യൻ പെയ്ന്റ്സ് ലി. ആലുവ	II
21	സിമി എം.എസ് കുടുംബശ്രി അക്കൌണ്ടന്റ്	II
22	Ava ചോലയിൽ ഹെൽത്ത് സെന്റർ	II
23	അമൽ ലാബ്	II
24	Consyst ടെക്നോളജീസ് ഇന്ത്യ ലി.	II

3)താഴെ ചേർക്കുന്ന പാരാ-മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവ
നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസി	ലൈസൻസ് നം	ജീവനക്ക എണ്ണ
1	സായ സ്കിൻ കെയർ & ലേസർ ക്ലിനിക്	സാദിക്ക് പി.എം	404/2022-23	4
2	CUSP കെയർ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.ഷിഫാസ് എസ്	473/2022-23	3
3	പ്രാണ ആയുർവേദിക് സെന്റർ	ഡോ.സണ്ണി മോഹൻ നായർ കുര്യൻ	167/2022-23	3
4	പ്രാണ ആയുർവേദിക് സെന്റർ(2/419)	ഡോ.സണ്ണി മോഹൻ നായർ കുര്യൻ	30/22-23	10

5	QRH ഹോമിയോ ക്ലിനിക്	ഡോ.അഹമ്മദ് മിർസ	66/22-23	1

4)ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷര ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച പല സ്ഥാപനങ്ങളിലും ജീവ(അപേക്ഷയിൽ തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീ(തൊഴിലുടമ മുഖേന ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് നം	അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ആന്റ് ഹിൽ	400/22-23	18
2	ഹോട്ടൽ അൽ അമീൻ	415/22-23	5
3	സെന്റ് മേരീസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	422/22-23	8
4	കല്യാണപന്തൽ	423/22-23	10
5	കൊച്ചിൻ അങ്ങാടി	436/22-23	6
6	ശേഷസായ് ഇ ഫോംസ് പ്രൈ.ലി.	441/22-23	7
7	സെന്റ് മേരീസ് അർക്കേഡ്(TCS ION Digital Zone)	452/22-23	6
8	പുഷ്പ ഹോളോ ബ്രിക്സ്	472/22-23	5
9	സൂര്യ ബ്രിക്സ്	475/22-23	8
10	ക്വാളിറ്റി പവർ ഇലക്ട്രിക്കൽ എക്യൂപ്മെന്റസ് പ്രൈ.ലി.	104/22-23	9
11	ട്രാക്ക് ഓൺ കൊറിയേഴ്സ് പ്രൈ.ലി.	119/22-23	11

12	ഫാമിലി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	166/22-23	6
13	യുവദീപ്തി എന്ററർപ്രൈസസ്	172/22-23	6
14	മാർവെൽ സിമന്റ് പ്രൊഡക്ട്സ്	176/22-23	6
15	പോളി കാബ് ഇന്ത്യ ലി.	182/22-23	10
16	കരുവേലി ട്രേഡ് ലിങ്ക്സ്	13/22-23	10
17	ഗ്ലോബൽ കണ്ടക്ടേഴ്സ് പ്രൈ.ലി	67/22-23	9
18	മെഴുക്കാട്ടിൽ ട്രേഡ് ലിങ്ക്സ്	38/22-23	4
19	ക്യാപിറ്റൽ ക്ലേ പ്രൊഡക്ട്സ്	47/22-23	7
20	ജെസിഎസ് ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി	62/22-23	9
21	ഗുജറാത്ത് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് മിൽക്ക് മാർക്കറ്റിംഗ് ഫെഡറേഷൻ (അമുൽ)	88/22-23	9
22	Haier Appliances (India) Ltd	95/22-23	11

ക്രമ നം 2,3,4 ലെ പട്ടികകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീക രസീതിന്റെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

5) താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ

എണ്ണത്തിനനുസൃതമായി എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെയും തൊ
കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് നം./ തീയതി	അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	റിട്ടേൺ സ്റ്റേറ്റ്മ പ്രകാരമു ജീവനക്ക എണ്ണം
1	റീമ ഡയറി പ്രൊഡക്ട്സ് ഇന്ത്യ പ്രൈ.ലി.	70/22-23	40	30
2	കനക പോളി പാക് പ്രൈ.ലി.	74/22-23	190	29
3	GTN Textiles Limited	73/22-23	600	6
4	ആലംപള്ളി പ്രെഷർ ടെസ്റ്റിംഗ് കമ്പനി	81/22-23	81	69
5	ഫറോക്ക് ബോർഡ് ലിമിറ്റഡ്	87/22-23	130	34

6) 2022-23 വർഷത്തെ അക്കൌണ്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ത
നികുതി വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

Sl No	Profession Tax	Collection	Head Code
1	Institutions	96100	431300201
2	Professionals	198750	431120103

മേൽ തുകകൾ ഏതൊക്കെ സ്ഥാപനങ്ങളാണ്
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ഹാ
തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റ്,
(Employees/Institutions/Professionals/Traders) സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്ക
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത DCB തയ്യാറാക്കി വാർഷി
പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ
നൽകിയില്ല.

1-13 IFTE & OS ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ IFTE & OS ലൈസൻസ് ര
എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവ

1) മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ്

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അ വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 31- എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഭേദഗതി വരുത്തിയിട്ട ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള നിലവിലുണ്ടായിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതിയ ഷെഡ്യൂ സേവന മേഖലയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം 10 ലക്ഷം വരെ, 10 ലക്ഷം മുതൽ 2 കോടി വരെ,2 കോടി മുതൽ 5 കോടി എന്നിങ്ങനെയും ഉത്പാദന മേഖലയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം 1 കോടി വരെ, 1 കോടി മുതൽ 5 കോടി വരെ, 5 കോടി മുതല മുകളിൽ എന്നിങ്ങനെയും സ്ഥാപനങ്ങളെ തരം തിരിച്ച് മൈ എന്റർപ്രൈസസുകളാക്കി തിരിച്ച് യഥാക്രമം 500/-, 1000/- 50 നിരക്കാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മേൽ പറഞ്ഞ നിര ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. കുറവാ ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നം	PCB/ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലെ മൂലധന നിക്ഷേപം	ഉത്പാദന /സേവന മേഖല	ഈടാ യിരുന്ന ലൈസ ഫീസ്
1	ഓൾ സ്മൈൽസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	2/280 C	15 ലക്ഷം	സേവന മേഖല	1000
2	റോഷൻ ഫുഡ്സ് പ്രൈ.ലി.	8/529	20 ലക്ഷം	സേവന മേഖല	1000
3	AVT MCCORMICK INGREDIENTS PVT LTD	8/286 B	6.508 കോടി	ഉത്പാദന മേഖല	10000

2) കീഴ്മാട് പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥ നകം തയ്യാറാക്കി, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കുവാൻ 27/05/2022 : 5(4)) തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഓ

3) 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232 ആം വക ഏതാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. കൂട രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്ത ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത്

നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ ലൈ
എന്നിവയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയുകയില്ലെന്ന് 22.01.20
പ്രകാരം സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ സ്പഷ്ടീകരണം പു
2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ IFTE&OS ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റ
രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ്
അടവാക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ക
എത്ര റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന വിവരം ന
എടുക്കാതെയും, തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാതെയും പ്ര
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

4) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ര
എന്നീ നമ്പർ കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 'പ്രാണ
സ്ഥാപനത്തിന് ആയുർവേദ ചികിത്സ നടത്തുന്നതിന് ലൈ
പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിലെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ V
പാർപ്പിടമാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ V/162,16
സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ഒത്തുനോക്കിയപ്പോൾ അ
എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾ
നൽകിയ കെട്ടിടത്തിന് ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിനു

5) IFTE & OS ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ DCB സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടു

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ട് നൽക
(2/08.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-14 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുറവായ

26.02.2022 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ (ആർ.ഡി) 3/94/2020/ത.ന
നിർണ്ണയത്തിനായി മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണ
തറ വിസ്തീർണ്ണം, ജനറേറ്റർ, മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങ
വിസ്തീർണ്ണം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. 2022-23 വർ
മൊബൈൽ ടവറിന് മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി
ഖണ്ഡിക 2-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-15 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം കെട്ടിടത നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തി

പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി നമ്പറിംഗ്
പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഓവർസീയർ എന്നിവ
നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതക

A) ഫയൽ നമ്പർ : A2(420)/2021

കെട്ടിട നമ്പർ : 5/17 C

പെർമിറ്റ് നം : BA(12665)/2019 തീയതി : 05/01/2019

നമ്പറിംഗിനു ശേഷം കെട്ടിടത്തിൽ ഒരു നില അധിക അതായത് താഴത്തെ നില രണ്ട് ഫ്ലോറായി പണിതിരിക്കുന്നു ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കെട്ടിടത്തിന്റെ പാർക്കിംഗിനായി ശേഷം മറ്റാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നു. ആയതും രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

B) താഴെ ചേർക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ പാർക്കിംഗിനായി നൽക മറ്റാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നു.

1) ഫയൽ നമ്പർ : A2-1707/2022

ഉടമയുടെ പേര് : ശ്രീമതി.ലൈല സലിം & പി.എസ് ഫാത്തിമ, ഫ

കീഴ്മാട് വില്ലേജിൽ സർവ്വേ നമ്പർ 9/18,9/4-4, 9/18-1-2 ൽ ഉൾപ്പെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടം താഴെ പറയു ക്രമവത്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമവത്കരണ പ്ലാൻ പ്രകാരം വിസ്തീർണ്ണം –996.84 ച.മീ.	താഴത്തെ നില - 219.45 ച.മീ (പാർക്കിംഗ്)
	ഒന്നാം നില –(1/185 D, E, F) - 253.71 ച.മീ
	രണ്ടാം നില – (1/185 G, H) - 255.50 ച.മീ
	മൂന്നാം നില + ഹെഡ് റൂം – 255.50 + 12.68 = 268.18 ച.മീ

എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ നൽകിയ ശേഷം പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 219.45 ച.മീറ്ററുള്ള താഴത്തെ ഗോഡൌൺ ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നതായി ഓഡ കണ്ടെത്തി.

അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	219.45 * 60 = 13167
വർദ്ധനവ് (റോഡ് - 20%)	13167 * 20% = 2633.4
വാർഷിക വസ്തുനികുതി	13167 + 2633.4 = 15800.4(15801)
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	15801 * 5% = 790
ആകെ വസ്തു നികുതി	15801 + 790 = 16591

2)ഫയൽ നമ്പർ : JC1-4573/2022

പെർമിറ്റ് നമ്പർ : BA(110945)/2022 തീയതി: 26.03.2022

ഉടമയുടെ പേര് : അബ്ബാസ് എ.എം, കന്നിപ്പറമ്പത്ത്

കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം വിസ്തീർണ്ണം	സെല്ലാർ : 157.64 ച.മീ
	താഴത്തെ നില -175.44 ച.മീ
	ഒന്നാം നില – 175.44 ച.മീ

157.64 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സെല്ലാറിന്റെ 105.13 ച.മീ. ഏ പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥലപരിശോധന ഉയർത്തിയിരിക്കുന്നതായി കണ്ടു.

പാർക്കിംഗിന് വേണ്ടി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന സ്ഥലം ഇ ഉപയോഗിക്കുന്നത് KPBR Rule 29 ന് വിരുദ്ധമാണ്. ആയതിനേ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4) കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 (G.O.(P) No.78/2019/LSGD/2 പഞ്ചായത്തിൽ പെർമിറ്റ് നൽകി, ഒക്കുപ്പൻസി നൽകിയ കെ ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തണം. അനധികൃത വരുത്തൽ,വിപുലീകരണം, ഉപയോഗമാറ്റം എന്നിവ വ ഇപ്രകാരം പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടത്. പ്രസ്തു രണ്ട് നിലവരെയുള്ള റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ, 50 എം ന കെട്ടിടങ്ങൾ മുതലായവ) കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴികെയുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി 2 വർഷത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും പോസ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടി പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരി ലഭ്യമാക്കേണ്ടാതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അനേ നൽകിയില്ല.

1-16 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ - രജിസ്റ്ററുകളിലെ അപൂർണ്ണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ പെൻഷൻ അപേ രജിസ്റ്ററുകളിൽ, 2022-23 വർഷം ലഭിച്ച അപേക്ഷകളുടെ ത അപേക്ഷ അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ തീയതി, ലഭിച്ച തീയതി, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം നമ്പ തീരുമാനം നമ്പർ/തീയതി, പെൻഷൻ അനുവദിച്ചുവോ/നിര രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. രജിസ്റ്ററുകളിൽ പൂർണ്ണ വരുത്താത്തതിന് ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ന നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (12/13.11.2023) മറുപടി നൽ

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥര്‍ക്ക് നല്‍കിയ തീയതി	അന്വേഷണം കഴിഞ്ഞ് തിരികെ ലഭിച്ച തീയതി	സ്റ്റാന്റിംങ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം നമ്പര്‍/ തീയതി
1	അഗസ്റ്റിന്‍, കാച്ചപ്പിള്ളി (വാര്‍ദ്ധക്യ കാല പെന്‍ഷന്‍)	202	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2	പ്രസാദ് റ്റി.വി. (വാര്‍ദ്ധക്യ കാല പെന്‍ഷന്‍)	203	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3	ജാക്സണ്‍ ജെ.പി (വാര്‍ദ്ധക്യ കാല പെന്‍ഷന്‍)	204	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
4	അബ്ദുള്‍ ജബ്ബാര്‍ എം.പി മോളത്ത് വീട് (വാര്‍ദ്ധക്യ കാല പെന്‍ഷന്‍)	211	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
5	ലിസി അബ്രഹാം പുത്തന്‍പുരയ്ക്കല്‍ ചുണങ്ങംവേലി (വാര്‍ദ്ധക്യ കാല പെന്‍ഷന്‍)	212	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പെന്‍ഷന്‍ രജിസ്റ്ററുകളില്‍ മേല്‍ വിവരങ്ങള്‍ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഗുണഭോക്താക്കള്‍ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പെന്‍ഷ

പഞ്ചായത്തിലെ മരണ റിപ്പോര്‍ട്ടുകള്‍ ആസ്പദമാക്കി സാമൂ പരിശോധിച്ചതില്‍, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണത്തെ അവസാനിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് അപാകതകള്‍ കാണുന്നു അര്‍ഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങള്‍/നിര്‍ദേശങ്ങള്‍ ഭേദഗതി ചെയ്തുകൊ നം 97/2020/ധന ഉത്തരവ് പ്രകാരം മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവ പെന്‍ഷന്‍ ഡാറ്റാ ബേസില്‍ നിന്ന് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും ഗുണ കൈപറ്റിയിട്ടുള്ള തുകകള്‍ അനന്തരാവകാശികളില്‍ നിന്ന് നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിമാര്‍ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. പരിശോധനയി താഴെ ചേര്‍ക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, പെന്‍ഷന്‍ നം., പഞ്ചായത്ത്	മരണപ്പെട്ട തീയതി, പെന്‍ഷന്‍ ഇനം	പെന്‍ഷന്‍ തുക വിതരണം	അപാ
1	അംബുജാക്ഷന്‍.എ.എം 106540201191 കീഴ്മാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	13.3.2023 ദേശീയ വാര്‍ദ്ധക്യകാല പെന്‍ഷന്‍	03/2023 മുതല്‍ തുക അക്കൗണ്ടില്‍	നിലവി തുടരു

			നിക്ഷേപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	
2	അബദുൾറഹ്മാൻ.പി.കെ 106540202200 കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	13.3.2023 വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു	നിലവി തുടരു നൽകി ഈടാക
3	ആറ്റ പരീദ് 106500200896 വാഴക്കുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	05-3-2023, വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.	നിലവി തുടരു നൽകി ഈടാക
4	സുബൈദ ഖാലിദ് 106530203381 എടത്തല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത	01-3-2023 വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.	നിലവി തുടരു നിലവി അക്കൌ നിക്ഷേ മരണ (തിരി
5	മത്തായി.കെ.എൽ 106540200236, കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	22-2-2023 , വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	03/2023 മുതൽ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	നിലവി തുടരു
6	മേരി കെ പി 106540100213, കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	1-2-2023 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു	നിലവി മരണ (തിരി
7	കെ കെ കുഞ്ഞുമുഹമ്മദ് 106530200867, എടത്തല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത	27-3-2023 വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു	നിലവി തുടരു നൽകി ഈടാക
8	അസൈനാർ 106540201565 കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	9.3.2023 വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.	നിലവി തുടരു നിലവി അക്കൌ നിക്ഷേ മരണ (തിരി
9	മുഹമ്മദ് സാദിഖ് 106530203296 എടത്തല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത	29-3-2023, വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.	നിലവി തുടരു നൽകി ഈടാക
10	ഹമീദ് എൻ പി 106530204185 എടത്തല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത	-3-2023, വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.	നിലവി തുടരു നൽകി ഈടാക
11	അയ്യപ്പൻ കെ കെ 106540100166 കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	19-3-2023 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	നിലവി തുടരു
12	ഷാജി കുമാർ.കെ.എ 106540203652	3-8-2022, വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക	നിലവി തുടരു

	കീഴ്ലാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്		അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.	നൽക് ഈടാക
13	സുലൈമാൻ.കെ.എം 106540200384 കീഴ്ലാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	12-3-2023, വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.	നിലവി മരണ തിരി

2. മരണപ്പെടുന്നവരുടെ പെൻഷൻ റദ്ദു ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതു ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്ക ആക്ടീവായി തുടരുന്ന പെൻഷണർമാർക്ക് വിതരണം ചെ തുകകൾ ബാങ്കുകളുടേയും സഹകരണബാങ്കുകളു മാറ്റപ്പെടുകയും സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ലഭ്യമാകുന്നതിന് മരണവിവരം/മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ അപേക്ഷ വൈക അധികമായി ബാങ്കിന് കൈമാറിയ തുക തിരികെ അടയ്ക ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ഓരോ പിരീഡിലും വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താവിനു ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്നും മരണ യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നതും ഉറപ്പാ വിതരണം കൈകാര്യം ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആസ്പദമാക്കി പെൻഷൻ റദ്ദു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ന സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. പെൻഷണർ മരണപ്പെട്ടതായി സ്ഥാപനത്ത തന്നെ അന്വേഷണം നടത്തി പെൻഷൻ റദ്ദു ചെ നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണെങ്കിലും ഇത് നടപ്പിലാക്കുന്ന സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. ഓരോ മരണ രജിസ്ട്രേഷന്റെ അപേക മരണപ്പെട്ട ആൾ ക്ഷേമപെൻഷണർ ആണോ എന്ന് പ ആണെങ്കിൽ ഉടൻ തന്നെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതിനായി മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ ന റിപ്പോർട്ട് നൽകി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേ

4. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിലുള്ള ആശുപത്ര തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നുള്ളവരുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകാത്തതുമൂലം അവരുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം റിപ്പോർട്ടു ചെയ്ത മറ്റു തദ്ദേശസ്ഥ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മരണറിപ്പോർട്ടി നിർത്തൽ ചെയ്യുന്നതിന് സമയബന്ധിതമായി അറിയിപ്പ് നൽ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നാവശ ലെ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.13-നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കി ഗുണഭോക്താക്കൾ നിലവിലും ആക്ടീവായി തുടരുന്നത

സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതും ക്രമ നം. 3, 4, 7, 9, 10 എന്ന ആക്ടീവായി തുടരുന്നതിനാൽ അതത് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി അറിയിക്കേണ്ടത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് തുക തിരികെ ഈട ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2022, 2023 വർഷങ്ങളിൽ മരണമടഞ്ഞ കുറച്ചുപേരുടെ വ പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരം അപാകതകൾ ഇനിയു വർഷങ്ങളിലേതടക്കം മരണപ്പെട്ട എല്ലാവരേയും സംബ നടത്തേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 വ്യകതിഗത ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം-അപാകതക

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	246/23, വ്യക്തിഗത ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ
അടങ്കൽ	129200/-വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ 456000/- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹144000/- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്
ബിൽ നം	വൌച്ചർ നം 2201120 Dt 31-3-23

മേൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി 12 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ടോയ് ല വീതം ആകെ 1,44,000/- രൂപ നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഒരാൾക്ക് 15,400/-രൂപ വീതം നൽകുന്നതിനാണ്. ഫയൽ പരി പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരവും വാല്യുവേഷൻ സർ

അപാതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന എൻകയറി നം 11 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടോയ്‌ സംബന്ധിച്ച വിവരവും ജിയോ ടാഗ് ചെയ്തതിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റും ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ ₹1,44,

1-19 തരിശ് നില നെൽകൃഷി-അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	155/23, തരിശ് നില നെൽകൃഷി	125/23, തരിശ് നെൽകൃഷി ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ

അടങ്കൽ	188000/- വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	200000/-വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ
ചെലവ്	188000/- വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	200000/-വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ
ബിൽനം	143/28-12-2022	143/28-12-2022

മേൽ പ്രോജക്ടുകളിലൂടെ മൂന്ന് വീതം ആകെ ആറ് (നെൽകൃഷിക്കുള്ള സഹായം നൽകിയതായി കാണുന്നു. അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. കൃഷി ചെയ്ത സ്ഥലത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്ന് പാട്ടക്കരാ സ്ഥലത്തിന്റെ കരം അടച്ച രസീതുകൾ ലഭ്യമല്ല.

2. ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓരോരുത്ത വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. എല്ലാ അപേക്ഷകളിലും ഗുണഭേ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
(കീഴ്മാട് പഞ്ചായത്തിലെ നിലത്തിന്റെ BTR പകർപ്പ് വില്ലേജ് ഫയലിൽ ലഭ്യമാണ്.)

3. കൃഷി ചെയ്ത ഭൂമി തരിശ് നിലമാണ് എന്ന് കൃഷി ഓഫീസർ (

4.തരിശ് നിലം കൃഷി ചെയ്യുന്നതിന് തൊഴിലുറപ്പ് പ ഉപയോഗപ്പെടുത്തണമെന്ന നിർദേശം പാലിച്ചതായി കാണുന്ന

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്ന എൻകചയറി നം 15 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ദീർഘനാളായ ഉടമസ്ഥർ വിദൂര സ്ഥലങ്ങളിലുള്ളവരായതിനാൽ പാട്ടത എന്നതിനാൽ, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനപ്ര സഹായത്തോടെ സ്ഥലം നിർണ്ണയം നടത്തിയാണ് ആനു പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കൂടുതൽ സുതാര്യമായും അപേക്ഷ റിപ്പോർട്ടുകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥൻ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നത് എന്ന് രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 മാലിന്യസംസ്കരണം-അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീ ലഭ്യമല്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	182/23, മാലിന്യസംസ്കരണം-അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യൽ- റിജക്ട മാലിന്യം തുക നൽകൽ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	₹6,00,000/-ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹4,18,747/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻഗ്രാന്റ്)
ബിൽ നം	52/3-9-22 ,₹ 1,02,011/- 473/30-3-23 , ₹3,16,736/-

മേൽ പ്രോജക്ക് പ്രകാരം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് രണ്ട ₹5.90/- നിരക്കിൽ ആകെ ₹418747/- കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടു ഏർപ്പെട്ട കരാർ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല വിവരങ്ങൾ, മാലിന്യം വണ്ടികളിൽ നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ എ എന്നിവ ലഭ്യമല്ല . ലഭ്യമാക്കിയ ഒരു വെയിങ്ങ് ബ്രിഡ്ജ് റസീപ് എന്ന വണ്ടിയിൽ 22/2/2023 -ന് ഒരു ട്രിപ്പിൽ 218 രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആർടിഒ വെഹിക്കിൾ ഇൻഫോ എന്ന വെബ് സൈറ്റിൽ പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം രാജൻ എ Bharat Benz 2523C എന്ന മോഡലാണ്. ഗൂഗിളിൽ പരിശോധിച്ച മോഡൽ വണ്ടിയുടെ പേലോഡ് കപ്പാസിറ്റി 15850 Kg മാത്രമാ മാത്രമുള്ള വണ്ടിയിൽ 21830 Kg എങ്ങനെ ഒരു ട്രിപ്പിൽ നീക്കം നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും മാലിന്യ ഹരിതകർമ്മസേന/നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സൂക്ഷിച്ചിട്ടു എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവ ലെ എൻക്വയറി നം.20 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ ₹4,18,747/- തടസ്സപ്പെടു

1-21 കാലികൾക്ക് ധാതുലവണ മിശ്രിതം വാങ്ങൽ-അ

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ട് നം 88/ 23, ക വാങ്ങൽ (അടങ്കൽ - വികസനഫണ്ട് ജനറൽ- 1,20,000/-, ചെലവ് ബിൽ നമ്പർ 251/22.02.2023) എന്ന പ്രോജക്കിലൂടെ 800 Kg ധാ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്ക മേൽ പ്രോജക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡ് നിർവ്വ 2022 ലെ KFL/430/99(III)/7827/22 കത്ത് പ്രകാരം കൈകാര്യ മിശ്രിതം ഓർഗാനിക്കിന് പായ്ക്കറ്റ് ഒന്നിന് 10 രൂപ നിരക്കി ശേഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് നൽകുന്നതാണ്. കേരള ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. നേരിട്ട് ഗുണഭോക്ത കൈകാര്യചെലവുകൾക്കായി തുക ചെലവായിട്ടുള്ളതായി ക

ലഭ്യമാകേണ്ട തുകയായ 8,000/- രൂപ (800 @ 10) കേരള ഫീഡ്സ് ലി
നടത്തിയ അതേ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാ
കാണുന്നില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യ
ഓഡിറ്റ് എന്ക്വയറി നം 10 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുക
ലിമിറ്റഡിന് കത്ത് നൽകിയതായി അറിയിച്ചു. തുടർ നടപടിക

1-22 വെറ്ററിനറി ഡിസ്പൻസറി മരുന്ന് വാങ്ങൽ-അപാ

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ട് നം22/ 23 വെറ്റ
(അടങ്കൽ - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം-200000/-,
റോഡിതരം-2,00,000/-, ബിൽ നമ്പർ 60/15.09.2022) എന്ന പദ്ധതിയി
ഫാർമേഴ്സ് സഹകരണ ബാങ്ക്, നടത്തുന്ന നീതി സ്റ്റേ
നൽകിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിവിധ സഹകരണ
സ്റ്റോറുകളിൽ മരുന്നുകൾക്ക് ഏകീകൃത വില നിശ്ച
വിലകളിൽ അന്തരം ഉണ്ടാകുന്നതുമാണ്. മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതു
മാവേലി സ്റ്റോർ, സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറുകൾ എ
വിലവിവരം അന്വേഷിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല.

മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭ്യ
നോൺ അവയബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി
സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന
നിർദ്ദേശമാണുള്ളത്. ഈ നിർദ്ദേശം അത്യാവശ്യ സന്ദർഭങ്ങ
ഉചിതം .

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10
ന് മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നീതി സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് വാങ്ങാവുന്നത
അറിയിച്ചു. മുഴുവൻ വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വലിയ തുകയ്ക്കു
കൂടുതൽ സുതാര്യമായും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കിലും
നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-23 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല-ചെല

കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2022-23 വർഷം ന
പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ
നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം3/9.11.23) ചുവ
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അ
സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ഈ ഇനത്ത
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ് നം	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	6 (
1	237/23	വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	150000/- വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	150000/- വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	6 1 ((K (E 2 ((K (E 3 (((((E
2	254/23	വിവിധ വാർഡുകളിലെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	1051023/- വികസന ഫണ്ട്	1035286/- വികസന ഫണ്ട്	6 1 (((E 2 (((E 3 (((E 4 ((((((

					[illegible]
3	67/23	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ(ആലുവ KSEB)	100000/- തനത് ഫണ്ട്	924005/- തനത് ഫണ്ട്	[illegible]
4	So043/23	അങ്കണവാടികളുടെ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	100000/- വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	100000/- വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	[illegible]
		ആകെ	1401023/-	2209291/-	

1-24 പഠന മുറി(എസ്.സി)പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	So081/23, എസ്.സി വിദ്യാർഥികൾക്ക് പഠനമുറി ഒരുക്കൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ അടങ്കൽ	4,00,000/- (എസ്.സി.പി ഫണ്ട്)

ആകെ ചെലവ്	2,50,000/-
ബിൽ.നമ്പർ, തീയതി	1)259/27.02.23, 50,000/- 2)317/15.03.23, 75,000/- 3)371/24.03.23, 75,000/- 4)382/25.03.23, 50,000/-

ജലേഷ്.എ.ഇ (വിദ്യാർത്ഥിയുടെ വേലായുധൻ.പി.എം(വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ പേര്-അമൃത ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് മേൽ പ്രോജക്ട് മുഖേന പഠനമുറി അനുവദിച്ചത്. ഇവർ ആകെ ₹125000.00 വീതം അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച കരാർ പ്രകാരം, കരാ മാസത്തിനുള്ളിൽ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർ 2.2.23ലും,വേലായുധൻ.പി.എം 31.03.23 ലും ആണ് കരാർ ഉ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ തസ്വഭവ തീയതി 28.05.2022 പ്രകാ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 75000/- രൂപ വ എന്നാണ്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇരു ഗുണഭോക്താക്കളും ബാക്കി പണിപൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല (അസിസ്റ്റന്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല). ജലേഷ്.എ.ഇ, വേലായുധൻ നൽകി പഠനമുറി നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇല്ലാ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എ മറുപടിയിൽ എസ്.സി പ്ലാൻ ഫണ്ട് അനുവദിച്ച് ലഭിക സാഹചര്യത്തിലാണ് അവസാന ഗഡു അനുവദിക്കാൻ താമ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തി ബില്ലുകൾ ആലുവ സബ് ട്ര അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പണി പൂർത്തിയാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അ

1-25 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-അ

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	1.245/23 എസ്.സി

	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്ക്കോളർഷിപ്പ് 2. 258/23 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എസ്സ്.സി സ്കോളർഷിപ്പ്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	1. ₹2,75,000 (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.) 2. ₹553500/- (ജില്ലപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) 3. ₹61500 (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.)
ചെലവ്	1)₹2,75,000 (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.) ബിൽ നം 1, 117/13.12.2022-₹175000/- 2, 136/24.12.2022-₹100000/-) 2) ₹5,53,500/-(ജില്ലപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) BRN 73159/25,03,23 3) ₹61500(വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.) ബിൽ നം-378/25.03.2023

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്റ്റ് ഫയലിന്റ
കോഴ്സ്, പഠനകാലയളവ് എന്നീ വിവരങ്ങളടങ്ങുന്ന രജി
മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശത്തിനനുസൃതമായുള്ള (സ.ഉ (കൈ)11
ഖണ്ഡിക-7.2.4.Ii) മേൽ രേഖ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേ
ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (നം18/13.11.2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ
ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 അതിദരിദ്രർക്കുള്ള ഭക്ഷണം നല്കൽ-അപാകതക

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	അതിദരിദ്രർക്കുള്ള ഭക്ഷണം നല്കൽ SO244/23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	40000/- (വികസന ഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്	₹38274.00(വികസന ഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം) 1) ബിൽ നം 384/25.03.2023- ₹1220.00 2) ബിൽ നം 448/25.03.2023- ₹29109.00 3) ബിൽ നം 119/13.12.2022- ₹1625.00 4) ബിൽ നം 173/12.1.2023- ₹6320.00

കീഴ്മാട് പഞ്ചായത്തിൽ അതിദരിദ്രരുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർ ചെയ്ത മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹38274.00 'അതിദരിദ്രർക്കുള്ള ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാ

1) ₹29109-യുടെ ഭക്ഷ്യധാന്യം സപ്ലൈകോയിൽ(Issue No വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. അതിദരിദ്രരുടെ 40പേർ ഉൾപ്പെട്ട ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭക്ഷ്യധാന്യം വിതരണം ചെയ്തത ഭക്ഷ്യകിറ്റ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖ 2) ജനകീയ ഹോട്ടലിൽ നിന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭക്ഷണം ബില്ല് പരിശോധിച്ചതിൽ EPIP List ൽ ഉൾപ്പെട്ടവർക്ക് തന്നെ ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. ഓരോ ദിവസവും ഭക്ഷണം കഴി ചേർക്കുന്നത് അർഹർക്ക് തന്നെ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നു അർഹർക്ക് തന്നെ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കാ കൈക്കൊണ്ടതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ ഇനത്തിലെ ₹38274-യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ

1-27 ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം- പട്ടികജാതി വികസന വ
സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	101/23 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്.
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി അടങ്കൽ	₹490000 (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.)
ചെലവ് ബിൽ നം./ തീയതി.	₹467350/- 447/29.03.2023

പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്ക പ്രോജക്ടിൽ GeM മുഖേന Elite Computers എന്ന സ്ഥാ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള 13 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങ ലാപ്ടോപ്പ് കൈപ്പറ്റിയ 13 പേരും ഇതേ ആനുകൂല്യം പട്ടി ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നുള്ള ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഹാജരാക്കിയില്ല. {സബ്സിഡി മാർഗരേഖ നിർദ്ദേശം- തീയതി-28.05.22, ഖണ്ഡിക-7.2.7) വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേര് വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രവും, ലാപ്ടോപ്പ് വിത രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(നം16/13.11.2023). ആയതിനാൽ ₹467350 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്
1	മിഥുൻ മനോജ്, പുത്തൻകോട്ടയിൽ
2	അഭയ് ദേവ്.പി.എസ്, പൊട്ടക്കുളം
3	ഗോപിക.പി.ജി
4	കെ.കെ.സുബ്രമണ്യൻ(വിശാൽ)
5	ഡാനി.എം.എസ്
6	രമണൻ.കെ.എം(വർഷ രമണൻ)
7	സുനിൽ കുമാർ(അനന്ദു)
8	എം.കെ.സാബു(രാഹുൽ സാബു)
9	ഓമന.ടി.എം(അദ്വൈത്)
10	നന്ദന പരമേശ്വരൻ
11	ദിവ്യ.ബി.
12	ശ്രുതി മധു
13	സാന്ദ്ര.കെ.വി

പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രവും, കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ബാലസഭാപ്രവർത്തനങ്ങൾ -തുക ചെലവഴിച്ചത ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം പേര്	104/23 ബാലസഭാപ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	40,000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	40,000
ബിൽ നം, തീയതി	120 Dtd 14/12/2022
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ബാലസഭാപ്രവർത്തന വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ് അ ബ്രാഞ്ച് - 2176862742) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി തുക ചെല ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല . ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.19/13.11.2023)മറുപടി ലഭ്യമാ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 പലിശയില്ലാതെ ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് - പലി

പഞ്ചായത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിനായി മൂന്ന് അക്കൗണ്ടുകളാണ് ഉ അക്കൗണ്ടിൽ പലിശയില്ലാതെ നീക്കിയിരുപ്പായി ബാക്കിയു കിടക്കുന്ന തുക സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി മാറ്റേണ്ടതാണ്. വിശദാം

ബാങ്ക് (A/C No.)	തുക (31-3-23) (₹)
Kuttamassery SCB Own Fund (3737)	3,21,09,717.00
SBI E-Payment (36901976992)	1,31,15,868.00
Kerala State Co-Operative Bank (38112879662)	36,26,680.00
Total	4,88,52,265/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/10-11-23- നുള്ള മറു
കറന്റ് അക്കൗണ്ടാണ് എന്നും ഇതിൽ പലിശ
സ്ഥിരനിക്ഷേപമാക്കി മാറ്റുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടു
ലഭിക്കുന്നതിന് കത്ത് അയച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും മറുപടിയിൽ അ
അധികം കിടക്കുന്ന തുക സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി മാറ്റേണ്ടതാണ

1-30 ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത പലിശ ബാ
പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടായ കേരള ബാങ്ക്
വർഷങ്ങളായി വലിയ തുകയാണ് നീക്കിയിരുപ്പായി ഉള്ളത്
നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. 26-3-2023 – ൽ പലിശയിനത്തിൽ 46,529/-
ചെയ്യുകയും പിന്നീട് 31-3-2023 - ൽ ഈ തുക ബാങ്ക് തന്നെ പിൻ

കൂടാതെ കേരള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം 13971280400063 - ൽ 26-3
രൂപ പാസ്സ് ബുക്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും പിന്നീട് 31-3-2
പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തു. പിൻവലിച്ച തുക ഇതുവരെ ക്രെഡ
ക്രെഡിറ്റായി വന്നതും പിന്നീട് പിൻവലിച്ചതും ബാങ്ക് ബു
സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/10-11-23- ന് മറു
ലഭിക്കേണ്ട തുക തിരികെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡി
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 റോഡ് റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കിയത് കുറ

ജിയോ ഫൈബർ ലിമിറ്റഡ് - ന്റെ 26 – 11 – 2021 – ലെ അപേക്ഷ
നീളത്തിൽ ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിൾ വലിക്കു
സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 10 GI Pole സ്ഥ
37221.40 - രൂപ റോഡ് റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജായി ഈടാക്കിയിട്ടു
ലിമിറ്റഡ് - ന്റെ 7-2-23–ലെ അപേക്ഷയിൽ ഈ പഞ്ചായത്ത
ഓവർ ഹെഡ് ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിൾ വലിക്കു
സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. GI Pole (
പ്രകാരം റോഡ് റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

റോഡ് ഇനം	പോളിന്റെ എണ്ണം	ഏരിയ കണക്കാക്കിയത്	നിരക്ക്	തുക
20 Mm Chipping Carpet	60	21.6	3880.91	83,827.66
Paving Tile	106	38.16	4499.28	1,71,692
Concrete	83	29.88	5567.73	1,66,363.77

Berm	119	42.84	392.96	16,834
	Total (Rt No. -- 3222997 Dtd 20-4-23)			4,38,719

ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ റോഡ് റ
വീതി ഒരു മീറ്റർ കണക്കാക്കേണ്ടതിനു പകരം അതിൽ കുറച്ച
ഈടാക്കേണ്ട റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താ

റോഡ് ഇനം	പൊളിന്റെ എണ്ണം	ഏരിയ കണക്കാക്കേണ്ടത്	നിരക്ക്	തുക
20 Mm Chipping Carpet	60	60	3880.91	2,32,855
Paving Tile	106	106	4499.28	4,76,924
Concrete	83	83	5567.73	4,62,122
Berm	119	119	392.96	467,62
	Total			12,18,663

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 6/10-11-23 - നുള്ള മ
നം Circular No. CE/R&B/GL-RC/2/2019 Dated 30-3-19 -ൽ Open Trench
മിനിമം വീതി ഒരു മീറ്റർ കണക്കാക്കേണ്ടത് എന്നും പോൾ
ബാധകമായി കാണുന്നില്ല എന്നും പോൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന
വ്യക്തമായ ഉത്തരവ് ലഭ്യമല്ല എന്നും മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു

പിറ്റിന് ഇത് ബാധകമായി കാണുന്നില്ല എന്നതിനാലും പോൾ
വീതി സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ ഉത്തരവ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാ
മിനിമം വീതി കണക്കാക്കി റെസ്റ്റൊറേഷൻ ചാർജ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

2-1 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുറവായ

26.02.2022 ലെ സർക്കുലർ നം.(ആർ.ഡി)3/94/2020/ത.സ്വ.ഭ.
നിർണ്ണയത്തിനായി മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണ
തറ വിസ്തീർണ്ണം, ജനറേറ്റർ, മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങ
വിസ്തീർണ്ണം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
2022-23 വർഷം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച മൊബൈൽ ടവറി
നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. ടവറിന്റെ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്ര

വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷെൽട്ടർ, 12.2018 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള (3.38മീ X 3.61 മീ) എന്നിവയാണ് സൈറ്റിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ട വിസ്തീർണ്ണം മാത്രമാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് കണ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<u>ഫയൽ വിവരങ്ങൾ</u>

ഫയൽ നം: SC3/584/2022 തീയതി : 10.05.2022

പെർമിറ്റ് നം : BA(44778)/2022 തീയതി : 14.12.2021

പേര് : ഇൻഡസ് ടവർ ലിമിറ്റഡ്

കെട്ടിട നം	സഞ്ചയ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കാലയളവ്	സഞ്ചയ പ്രകാരം വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)	കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)
2/530H	2022-23 Ist Half	6.25	6.25+12.2018 = 18.4518

	നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത് @ 500/ച.മീ	നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരു @500/ച.മീ
അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	6.25*500 =3125	18.4518 * 500= 9225.9
വർദ്ധനവ്(റോഡ്) 20%	3125*20%=625	9225.9*20%=1845.18
വാർഷിക വസ്തുനികുതി	3125+625=3750	9225.9+1845.18= 11071.08(11072)
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	3750*5% = 187.5(188)	11071.08*5%=553.554(554)
ആകെ നികുതി	3750+188=3938	11072+554=11626

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡ മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പ്രസ്തുത ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി പുനർന ഫോറം 6 ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 2022-23 ഒന്ന നിർണ്ണയിച്ച പ്രസ്തുത ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേ

<u>2-2 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം കെട്ടിടത്ത നടത്തി</u>

ഫയൽ നമ്പർ : A2(420)/2021

കെട്ടിട നമ്പർ : 5/17 C

പെർമിറ്റ് നം : BA(12665)/2019 തീയതി : 05/01/2019

മേൽ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ വാണ അർദ്ധവർഷം കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി നികുതി നിർണ്ണ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, ഓവർസിയർ എന്നിവരുടെ സ
സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പ്ലാൻ പ്രകാരം റോഡ് ലെവലിൽ നിന്
താഴത്തെ നില ഭാഗിച്ച് രണ്ട് ഫ്ലോറായി നിർമ്മാണം നടത
കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത അധിക
ആയതിൽ അധികമായി നിർമ്മിച്ച താഴത്തെ നിലയുടെ ഭ
ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരം വിസ്തീർണ്ണം	താഴത്തെ നില - 245.50 (പാർക്കിംഗ്) ഒന്നാം നില - 266.34 രണ്ടാം നില - 190.50 സ്റ്റെയർ റൂം - 22.80
അധികമായി നിർമ്മിച്ച വിസ്തീർണ്ണം	245.50 ച.മീ.

അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	245.50 * 60 = 14730
വർദ്ധനവ് (റോഡ് - 20%)	14730 * 20% = 2946
വാർഷിക വസ്തുനികുതി	14730+ 2946 = 17676
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	17676*5% = 883.8 (884)
ആകെ വസ്തു നികുതി	17676 + 884 = 18560

പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിൽ കൂടുതൽ പരിശോധന നട
ക്രമവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും
ഏരിയക്ക് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി സഞ്ചയയിൽ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ അധിക നിർമ്മാണത്തിന്
ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേ
മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ
നൽകിയില്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടി
വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2022-23	ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക (₹)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് (₹)	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	975000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് പഠനസഹായം (എസ്.0015/23)	975000	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	171750	ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാലളക്കുന്നവർക്ക് സബ്സിഡി (എസ്.0157/23)	171750	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	300000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (എസ്.0168/23)	300000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,00,000	ലൈഫ് മിഷൻ സ്ഥലം വാങ്ങൽ (എസ്.052/23)	2,00,000	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,00,000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.050/23)	2,00,000	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	8,00,000	വ്യക്തിഗത ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.153/23)	8,00,000	-
ആകെ	2646750		2646750	**-**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2,79,300	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് പഠനസഹായം (എസ്.0015/23)	2,79,300	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	5,53,500	എസ്സ്. സി സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ്.0258/23)	5,53,500	-
ആകെ	8,32,800		8,32,800	**-**

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വി

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ബോർഡ്, കേരള ജല അതോറിറ്റി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മുൻ
ഇപ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുക ചെല

നടത്തിയതിന്റെയും ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന
ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം നൽകിയ തുക	ചെല വഴി
കേരള ജലഅതോറിറ്റി	4895987	Nil	39696

So043/23 **പ്രകാരം** അങ്കണവാടികളുടെ കുടിവെള്ള കണക്ഷന് വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം) ചെലവഴിച്ചെങ്കിലും അത് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്.

പ്രവൃത്തി	തൻവർഷം നൽകിയ തുക	തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി യുള്ള തുക
മുൻബാക്കി	5718155		
വിവിധ വാർഡുകളിലെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (Vr. No. 42201494/31-3-23)		1035286	
വിവിധ വാർഡുകളിലെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (Vr. No. 42201496/31-3-23)		66376	
വിവിധ വാർഡുകളിലെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (Vr. No. 42201506/31-3-23)		857629	
	5718155	1959291	7677446

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

2022-23 വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവി വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		
					മുതൽ	പലിശ	

1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ഹഡ്കോ ലോൺ	-	0	5444001	1925513	0	3,

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	₹5694889
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	₹384405
ആകെ	₹6079294
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	00
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	₹6079294

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വ

ബാങ്കിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപ തുക
SCB – Keezhmad	₹2890173
SCB – Kuttamassery	₹3189121
ആകെ	₹6079294

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ വരവൊന്നുമില്ല.

4-8 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പു 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വി

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01	8, 9	2003-2004	12	മരാമത്ത് പണികൾക്ക് അധിക തുക നൽകിയത്	പരിഹരിച്ചി

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹60513761.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹55716100.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹26248.00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹3857686.00

(ബി) <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തി</u>

വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവ ആളുടെ ഉദ്യോഗ
		ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2022-23	2-1	₹7688.00	-	ശ്രീ.നവാ സെക്രട്ട ഗ്രാമപഞ്ച
2022-23	2-2	₹18560.00	-	ശ്രീ.നവാ സെക്രട്ട ഗ്രാമപഞ്ച
	ആകെ	₹26248.00		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	₹144000.00	ശ്രീ.അരുൺകുമാർ എൻ.കെ, വി ഇ ഒ 1
1-20	₹102011.00	ശ്രീ.റിബു വർഗ്ഗീസ്, വി ഇ ഒ 1
	₹316736.00	ശ്രീ.അരുൺകുമാർ എൻ.കെ, വി ഇ ഒ 1
1-23	₹100000.00	ശ്രീ.നവാസ് ബി, സെക്രട്ടറി, കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
	₹1759315.00	ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഹക്കിം യു., സെക്രട്ടറി, കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-25	₹890000.00	ശ്രീ.വിജിൽ മോഹൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

1-26	₹38274.00	ശ്രീ.വിജിൽ മോഹൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-27	₹467350.00	ശ്രീ.വിജിൽ മോഹൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-28	₹40,000.00	ശ്രീ.വിജിൽ മോഹൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ	₹3857686.00	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥ</u>
<u>നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
ഇല്ല		

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

ഇല്ല

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത</u>
<u>മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.നവാസ്.ബി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി , നീലംപേരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നെടിയത്ത്, ചേരാവള്ളി, കായംകുളം പി.ഒ

(എഫ്) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സ</u>
<u>സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	**ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം**	**സ്ഥിരം മേൽവിലാസം**
ശ്രീ.നവാസ് ബി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി , നീലംപേരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നെടിയത്ത്, ചേരാവള്ളി, കായംകുളം പി.ഒ
ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഹക്കിം യു., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സുഹൈൽ മൻസിൽ, ചന്തപ്പുര, വടക്കാഞ്ചേരി പി.ഒ

ശ്രീ.വിജിൽ മോഹൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തവേലിക്കകത്ത് പുന്നുരുന്നി, വൈറ്റില പി.ഒ, കൊച്ചി-682019
ശ്രീ.റിബു വർഗ്ഗീസ്, വി ഇ ഒ 1	വി ഇ ഒ, ചൂർണ്ണിക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കപാർട്ടേഴ്സ് നമ്പർ X36, FACT ടൗൺഷിപ്പ്, ഉദ്യോഗമണ്ഡൽ പി ഒ, ഏലൂർ
ശ്രീ.അരുൺകുമാർ എൻ.കെ, വി ഇ ഒ 1	വി.ഇ.ഒ. , മുളവുകാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വി LKRA-57, ലിസ്സി ഹോസ്പിറ്റ ക്രോസ്സ് റോഡ്, കലൂർ, കൊച്ചി-1

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5) 681(I)/ 18, 15.09.18
1997-98	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Ii) / 18, 15.09.18
1998-99	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Iii)/ 18, 15.09.18
1999-2000	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Iv)/ 18, 15.09.18
2000-01 (നോൺ പ്ലാൻ ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Vi)/ 18, 15.09.18
2000-01 (പ്ലാൻ)	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Vii)/ 18, 15.09.18
2001-02 വരവ്	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Viii)/18, 15.09.18
2002-03 ചെലവ്	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Xii)/ 18, 15.09.18
2003-04	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Xiii)/ 18, 15.09.18
2004-05	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Xiv)/ 18, 15.09.18
2005-06	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)681(Xv)/ 18, 15.09.18
2006-07	എൽഎഫ്ഇ (പി 5)1315/12, 12.11.12
2007-08	എൽഎഫ്ഇ (പി 5) 645/09, 02.05.12
2008-09	എൽഎഫ്ഇ (പി 5)1663/11/, 17.07.12
2009-10, 2010-11, 2011-12	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)387/17, 17.06.17

2012-13	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)1025/16, 12.06.17
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)1125/16, 31.05.17
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)733/17, 25.07.18
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)1648/17, 18.07.18
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)2320/18, 10.07.19
2018-19	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി 5)1694/18, 07.12.19
2019-20	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി5)1560/2021, തീയതി.03.03.2022
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി5)1561/2021, തീയതി.03.03.2022
2021-22	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി5)1730/2022, തീയതി.02.12.2022

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര (

ജില്ലാ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 19-07-2023 and submitted on 19-07-2023 , 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 Keezhmadu 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 Keezhmadu Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 18/12/2023 **Deputy Director**

Audit Report appended to the Audit Certificate of Keezhmadu 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 un supported design of existing asset register.

2.Other Observations

1. Property tax demand registers do not match with financial statements.
2. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non -tax revenue.
3. The asset value shown in Balance Sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing asset register.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കീഴ്മാട് 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