



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.
(പി.6)1470/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 07/10/2023
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

(പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കടങ്ങോട് 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 കടങ്ങോട് 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 2ലെ 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-പരിശോധനാരിതിയും 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-പരിശോധനാരിതിയും 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, തൃശ്ശൂർ.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.
(പി.6)1470/2023

തീയതി: 07/10/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കടങ്ങോട് 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 14-03-2023 മുതൽ 31-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	05-08-2023	14-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-08-2023	14-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

അഗസ്റ്റിൻ എം.എൽ (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.))
സുനിൽ പി.ബി (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
സുമ വി.കെ (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)
രേഖ ഇ.സി (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മീന സാജൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
നന്ദകുമാർ കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	12-04-2022
ഷൈനി ഐ.ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-04-2022	24-04-2022
റെജി കെ.ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	25-04-2022	20-05-2022
നന്ദകുമാർ കെ	സെക്രട്ടറി	21-05-2022	21-09-2022
ഷൈനി ഐ.ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	22-09-2022	01-10-2022
നന്ദകുമാർ കെ	സെക്രട്ടറി	02-10-2022	06-10-2022
വൃന്ദ വി	സെക്രട്ടറി	07-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	--------------	--------------	-------------

ഷിജു ടി.ബി	വി ഇ ഒ (കടങ്ങാട് സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
മിലി റ്റി.പി	വി ഇ ഒ (ഇയ്യൽ സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
ബിന്ദു കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	01-09-2022
ആഷാമോൾ പി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	02-09-2022	30-09-2022
ശ്രുതി പി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	01-10-2022	31-03-2023
സരീഷ്കുമാർ പി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ശോഭ പി.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	29-04-2022
ഡോ.ബിനോജ് ജോർജ്ജ് മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	30-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഹസീന പി.എച്ച്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	26-06-2022
ഡോ.ഷീജ മേനോൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	27-06-2022	31-03-2023
ഡോ ശ്രീജിത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മനോജ് തെറ്റയിൽ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ബീന വി.കെ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022	31-03-2023
ഹീര സുരേഷ്	ഡയറിഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	10-07-2022
ഗിനിക പി.ജി	ഡയറിഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	11-07-2022	31-03-2023
ഷൈനി ഐ.ബി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	20-10-2022
ഷാനിബ റ്റി.എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	21-10-2022	31-03-2023
ഗ്ലിറ്റി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-03-2022	05-01-2023
ലക്ഷ്മി.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	06-01-2023	18-01-2023
ലീജ.എം.വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	19-01-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	കാഷ് ബ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് -കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	വസ്തു നികുതി -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	ലൈബ്രറി സെസ്- വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-5
7	വാടക ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ ചട്ട പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-7
9	വാർഷിക കണക്കിലെ ഡിമാന്റ് തുകകൾ അതത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-8
10	തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ), വാടക -ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-9
11	വാർഷികകണക്ക് ഡിമാന്റ്-രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	മുൻകൂർ തുക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-11
13	പ്രൊവിഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-12
14	"190000000-Prior Period Income"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-13
15	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-14
16	രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-16
18	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-17
19	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-18
20	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-1-19
21	" Directly Debited By Bank"തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-1-20
22	"Directly Credited By Bank" തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-1-21
23	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാതെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നു	1-1-22
24	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല	1-1-23
25	ബജറ്റ്	1-2
26	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
27	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
28	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
29	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ(ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ I-6 പ്രകാരമുള്ളത്)	1-6
30	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
31	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
32	പഞ്ചായത്ത് നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ അവലോകനം	1-9
33	എല്ലാ രസീതുകൾക്കും ഡേ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നില്ല.	1-10
34	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ കൃത്യമായി ചെക്ക് നമ്പറുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ പണം പിൻവലിക്കൽ നടത്തുന്നു	1-11
35	ലേലം നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-12
36	വാടക മുറികൾ ഒരു വർഷത്തോളമായി ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു.	1-13
37	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-14
38	ഒരേ റോഡിനെ തന്നെ വ്യത്യസ്ത വീതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നു	1-15
39	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നിജപ്പെടുത്തി ഡിമാൻഡ്	1-16

	ചെയ്യുന്നു	
40	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല	1-17
41	പട്ടികജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ	1-18-1
42	പട്ടികജാതി കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർടാക് നൽകൽ	1-18-2
43	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകൾ- ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യ പത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-18
44	പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം- (ക്രമവിരുദ്ധമായി ₹50,000 അധികമനുവദിച്ചു)	1-19
45	പട്ടികജാതി യുവജനഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ - സബ്സിഡിയിനത്തിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ചു	1-20
46	ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-21
47	പോഷകാഹാര പരിപാടി വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടിഡി.എസ് ഹുടാക്കിയില്ല	1-22
48	പോഷകാഹാര പരിപാടിയിൽ തുക അധികമനുവദിച്ചു	1-23
49	കാലീത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-24
50	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷം ക്ഷേമപെൻഷൻ നൽകി	1-25
51	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് പദ്ധതി-മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയില്ല	1-26
52	ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി കരാറുകാരൻ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	1-27
53	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ സുലഭവേ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-28
54	ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്കിന് എഞ്ചിനീയർമാർക്കുള്ള പ്രതിഫലം - ജി.എസ്.ടി. കൂടി ഉൾപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകക്ക് നൽകി.	1-29
55	കാന നിർമ്മാണം പൊളിച്ചെടുത്ത കല്ലും മണ്ണും ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-30
56	കരാർ വെച്ചിട്ടും മരാമത്തു പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-31

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം- (ക്രമവിരുദ്ധമായി ₹50,000 അധികമനുവദിച്ചു)	3-1
2	പട്ടികജാതി യുവജനഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ - സബ്സിഡിയിനത്തിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ചു	3-2
3	ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്കിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രതിഫലം ജി.എസ്.ടി. കൂടി ഉൾപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകക്ക് നൽകി.	3-3

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടു വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പപാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം
---	-------------------------------

ഭാഗം -1**പൊതു അവലോകനം****1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 07.07.2023 തീയതിയിലെ 1(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 10.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

1. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 07.10.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് -കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2421184 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 9349638 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 വസ്തു നികുതി-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റേയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

തൻവർഷം

റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ (പ്രകാരം)	3037034	44088
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധപത്രികകൾ (പ്രകാരം)	3023784 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	44108 (46313/105*100) (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ (പ്രകാരം)	3091361	162073
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധപത്രികകൾ (പ്രകാരം)	3089967 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	159245 (167207/105*100) (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

കൂടിശ്ശിക

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ (പ്രകാരം)	79981	49376
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധപത്രികകൾ (പ്രകാരം)	81483 ((49512+36045)/105*100)) (2021-22 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	49416 (51887/105*100) (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ"	382153	349114

സോഫ്റ്റ്‌വെയർ (പ്രകാരം)		
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധപത്രികകൾ (പ്രകാരം)	382255 ((111727+289641)/105*100)) (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	349199 (366659/105*100) (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-1-4 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

1. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ തൻവർഷം കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 313258 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 313210 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന "431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 317085 രൂപയാണ്.

(വൗച്ചർ നം.42100062, 42100063 തീ.31.3.2023 (65 + 155422 + 1570 + 158358 + 1670=317085))

2. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 632066/-രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 30098/- (632066 /105X5)ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 27415/- രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3. വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു.

ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	261933	61242
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	7057	7655

1-1-6 വാടക ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂപൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ് മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി

സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ

മേൽപ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധ കണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	102746	31.03.2023	42201237

1-1-7 വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ ചട്ട പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2) (ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. ഫാക്ടറി-വ്യപാര ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5. ലൈബ്രറി വരവ് രജിസ്റ്റർ
6. പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
7. ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
8. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-1-8 വാർഷിക കണക്കിലെ ഡിമാന്റ് തുകകൾ അതത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട ഫാക്ടറി-വ്യപാര ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് തുക അതത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ഡിമാന്റ്	
ഫാക്ടറി-വ്യപാര ലൈസൻസ്	വാർഷിക കണക്ക് (പ്രകാരം(ഷെഡ്യൂൾ I-4)	രജിസ്റ്റർ (പ്രകാരം
	278500	310500

1-1-9 തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ), വാടക -ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 31/3/2023 ൽ 33000 രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) തുക യഥാർത്ഥത്തിൽ സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ മാത്രം വരുമാനമായി ചേർത്താൽ മതിയെന്ന്, പഞ്ചായത്തുകൾ പിന്തുടരേണ്ടുന്ന അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളിൽ, വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ (സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011) ഈ തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു. തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	1226848	1193948	ഹെഡ് ഇല്ല
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	1226900	113900	33000

വാടക രജിസ്റ്ററിലെ ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	102746	102746	0
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	189561	177402	12159

1-1-10 വാർഷിക കണക്ക് ഡിമാന്റ്-രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കാഷ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ (അക്രൂവൽ അല്ലാതെ) രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ), ലേലം എന്നീ ഇനങ്ങൾ അതത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ലേലം വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. (തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) വിവരം 1-1-9 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്)

ഇനം	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം വരുമാനമായി ചേർത്ത തുക	രസീറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കളക്ഷൻ
ലേഖനം	0	0	47266

1-1-11 മുൻകൂർ തുക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31.03.2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽനികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues -Professional Tax/inst/trad/prof	266900
2	ഫാക്ടറി-വ്യാപാര ലൈസൻസ്	350410301-Advance Collection Of Revenues – Licence Fees For Factories, Traders, Enterpreneurs And Other Services	165200

1-1-12 പ്രൊവിഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-10 ൽ 360100101- Provision For Doubtful Receivables – Property Tax എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 141761/- രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ ടി പ്രൊവിഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-13 "190000000-Prior Period Income"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് I-19 പ്രകാരം "190000000-Prior Period Income" എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-19)	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income – Property Tax	-1430

1-1-14 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാത്തതാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-15 രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2. 330500201 -Secured Loans- Loan From KURDFC ലെഡ്ജർ പ്രകാരം വായ്പയുടെ മുന്നിരിപ്പ് 311984 രൂപയും തിരിച്ചടവ് 2534732 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് 585092 രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ ആയത് പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. 2022-23 വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B -18 പ്രകാരം ഓണം അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 37000

രൂപ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഓണം അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഓണം അഡ്വാൻസ് പൂർണ്ണമായി തിരിച്ച് പിടിച്ച് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-16 B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/2022 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാക്കാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രാപിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതിസൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4				ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320300102	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies - Jalandhi	1549272	450610101	SBT Jalandhi	45364

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച അക്കൗണ്ടിൽ അധിക വന്ന തുക "Prior Period Income " എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉചിതമായ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-1-17 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-4 ൽ കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450610101	SBT MPLAD	2911

മേൽ പരാമർശിച്ച അക്കൗണ്ടിലെ തുകകൾ 2023-24 വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റേ ബാധ്യതയായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-18 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് റോഡ് സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ മൂലധനചെലവായി പരിഗണിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റും കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ-മെയിന്റൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ് എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റും ആയി ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രെഡിറ്റ് ശീർഷകം	തുക	ഡെബിറ്റ് ശീർഷകം	തുക
312100301- Capital Contribution- Maintenance Grant- Road	7712500	415110003- Roads-Tarred	6539433
		415110004-Roads- Drainage	11173067

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ പ്രകാരം മെയിന്റൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉൾപ്പെടെ റവന്യൂ ചെലവുകൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന വരവുകൾ ചെലവ് ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് ഇൻകം & എക്സ്പൻഡച്ചർ പത്രികയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിൽ റവന്യൂ വരവും ചെലവുമായി ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-19 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 46).

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയതി	തുക
855012	3.1.2020	150
855114	30.3.2020	3000
175985	4.9.2019	8850
176004	11.10.2019	500
Vr No : 22000040	17.4.2020	5139
896938	22.09.22	1920

3 മാസം കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതും കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരം 3 വർഷത്തിനു ശേഷം സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതുമാണ്.

1-1-20 " Directly Debited By Bank" തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ്ബുക്ക്-ൽ വന്ന ഡെബിറ്റ് തുകകൾ 31/3/2023 വരെയുള്ള എല്ലാ മാസവും റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ഈ തുക " Directly Debited By Bank" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ആയതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഈ തുക ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2022-23 ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

അക്കൗണ്ട് നം/ബാങ്ക്	തീയതി	തുക
80015208009	28.02.23	5000
കേരള ബാങ്ക്	31.03.2023	112340
SUB TREASURY, LGTSB KUNNAMKULAM (799013000000881)	08.02.2023	4448

1-1-21 "Directly Credited By Bank" തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല

താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ "Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

അക്കൗണ്ട് നം/ബാങ്ക്	തീയതി	തുക
67259764168	31.3.2023	4000
SBI		

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഈ തുകകൾ ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2022-23 ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

1-1-22 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാതെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നു

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500*** – Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്കു മാത്രം അതാത് ചെലവ്/ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്/ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക (₹)	ചെലവ് ശീർഷകം	ഫണ്ടു വിവരം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട ശീർഷകം
1 342	കടങ്ങോട് FHC യിലേയ്ക്ക്	42201134	23.03.23	876700	251190001	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	അനർട്ട്	460500202

		സൗരോർജ്ജ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ					നോൺ റോഡ്		
2	343	ആയുർവ്വേദ ഹോസ്പിറ്റലിലേക്ക് പാനൽ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	42201135	23.03.23	390500	25190001	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	അനർട്ട്	460500202
3	58	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22200415	23.09.22	20249	25190001	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	KSEB	460500202
4	58	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	2201061	31.03.23	70886	25120001	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	KSEB	460500202
5	18	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	2200779	16.02.23	7,06,897	41510001	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	KSEB	460500202
6	20	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22201060	31.03.23	111356		ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	KSEB	460500202
7	59	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22200414	23.09.22	192576	415100002	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	KSEB	460500202
8	311	SCവനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിൽ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം	42201096	15.02.22	100000	414120003	വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	ഭൂജല വകുപ്പ്	460500204
9	305	കാമ്പുറത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200965	26.03.23	598000	414120003	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഭൂജല വകുപ്പ്	460500204
10	308	വെള്ളത്തേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200965	26.03.23	593240	414120003	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഭൂജല വകുപ്പ്	460500204
11	303	ആദ്യർ അമ്പപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200963	26.03.23	600680	414120003	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഭൂജല വകുപ്പ്	460500204
12	304	നെല്ലിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200966	29.03.23	757325	414120003	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഭൂജല വകുപ്പ്	460500204
13	312	വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുഴൽകിണർ കുഴിക്കൽ	22200995	29.03.23	900000	414120003	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഭൂജല വകുപ്പ്	460500204
14	178	മരത്തംകോട് വഴിയമ്പലം റോഡ് - കുടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ്-16	42201061	26.12.22	281447	414120007	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഭൂജല വകുപ്പ്	460500204
15	178	മരത്തംകോട് വഴിയമ്പലം റോഡ് - കുടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ്-16	42201062	29.03.22	369973	414120007	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഭൂജല വകുപ്പ്	460500204

1-1-23 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽകൂട്ടിയില്ല

കാലാവധി കഴിഞ്ഞ “Suppliers EMD” ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരം തിരികെ നൽകേണ്ട തീയതിക്ക് ശേഷം മൂന്ന് വർഷത്തിലധികം കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതുണ്ട്. ഇപ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽ കൂട്ടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തീയതി	18/03/2022	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	2	
പ്രതീക്ഷിതവരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	29,48,43,013	29,85,74,543
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തീയതി	21/03/2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം		
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1	
പ്രതീക്ഷിതവരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	36,08,13,985	38,80,94,385

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്*/ ലാപ്സായ തുക**
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ		0	21204000	21204000	20304058	899942**
വികസന ഫണ്ട്-എസ് സി പി		0	11045000	11045000	10141655	903345**
വികസന ഫണ്ട്-ടി എസ് പി		0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്		0	18714000	18714000	8808780	9905220**
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്		0	6334000	6334000	6131589	202411**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ട്രെസറി ഗ്രാന്റ്	Bank	3248726	5580000	8828726	2891590	5937136*
	Treasury	0	2192881	2192881	1662504	530377**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺ ട്രെസറി ഗ്രാന്റ്	Bank	1899133	4091318	5990451	3947974	2042477*
	Treasury	0	560392	560392	281447	278945**
TSC		1100000	0	1100000	793899	306101
ICDS		640489	1229214	1869703	0	1869703
Suchitwamission		689199	204000	893199	694289	198910
Kifbi		158333	2760000	2918333	0	2918333
NRHM		0	399733	399733	0	399733

1. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും നീക്കിയിരിപ്പും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
2. സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ട്രെസറി, സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺ ട്രെസറി എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺ ട്രെസറി ഗ്രാന്റിൽ “Amount Payable To Other Creditors” (ലൈഡ്ജർ 320200104 കോഡ് 350109999 പ്രകാരം) എന്നയിനത്തിലെ ചെലവ് 142 രൂപ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരം MP Fund, Jananidhi, Other Government Agencies, Other Financial Agencies, Other Liabilities എന്നിവയിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രാപിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ദീർഘകാലമായി ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ഫണ്ടുകൾ, ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം സോഴ്സിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
272	212940891	178	77934228	37%	65%

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത്)

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	2	1530941	1530943	1530943	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	24057429	24057429	24057429	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	6981088	6981088	6981088	0
ആകെ	2	32569458	32569460	32569460	0

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ (ഇൻകം അന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ I-6 പ്രകാരമുള്ളത്)

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	തുക
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	316	3405100
വിധവാപെൻഷൻ	1731	19164000
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3108	32506800
വികലാംഗപെൻഷൻ	407	4438600
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	151	1742400
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം	3	90000

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 07.08.2023 തീയതിയിൽ 3.30 PM ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹3565/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 പഞ്ചായത്ത് നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പരിശോധനപ്രകാരം പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. വരവ് ചെലവ് കണക്കുൾ അംഗീകരിക്കൽ, ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കൽ, വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വീടുകൾക്കുള്ള വസ്തുനികുതിയൊഴിവ് അപേക്ഷകൾ, പൊളിഞ്ഞു പോയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ മുതലായവയിൽ തീരുമാനമെടുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അജണ്ടകളാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം കാണുന്നത്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ, ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം തുടങ്ങിയ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും 100% നികുതികൾ പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എങ്കിലും നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയോ പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്യുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ മിക്ക ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നിലവിൽ നടത്തി വരുന്നുണ്ട്.

ബജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവുമായുള്ള അന്തരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഇനം	ബജറ്റ്	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
വസ്തുനികുതി	9,001,000	90,00,000	63,33,278
തൊഴിൽനികുതി	3,600,000	35,00,000	17,70,998
വാടക	550,000	3,50,000	1,02,746
ലൈസൻസ് ഫീസ്	400,000	4,00,000	2,78,500

ബജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവും തമ്മിലുള്ള അന്തരം ചർച്ചയ്ക്ക് വന്നിട്ടില്ല.

വരുമാന വർദ്ധനവ്

കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ്
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	29,63,822	30,79,781	2.03%
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	28,68,552	32,53,497	2.13%
തൊഴിൽ നികുതി- സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്	4,81,860	5,44,150	
തൊഴിൽ നികുതി- ജീവനക്കാർ	12,85,100	12,26,848	
വാടക	1,49,235	1,02,746	

ഡിമാന്റ് തുകയുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ കളക്ഷൻ തൃപ്തികരമാണ്. തൊഴിൽ നികുതി(ജീവനക്കാർ),വാടക എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് മുൻ വർഷത്തേതിനേക്കാൾ കുറവാണ്. വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും അതിന്റെ വിനിയോഗത്തെയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമായും നടത്തിയോ എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ സ്ഥാപനത്തിനോ ഓഡിറ്റിനോ സാധിക്കുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ബി) വകുപ്പിന്റെ 22.03.2022 ലെ സ.ഉ.(കെ) നം. 77/2023/തസ്വഭവ, ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കുന്നതിനും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്ത് ശുപാർശ ചെയ്ത് നിരക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് കരട് വിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30 ദിവസത്തിന് ശേഷം ആക്ഷേപാഭിപ്രായങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സേവന ഉപനികുതി

നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

തൊഴിൽനികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിലാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവർ സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും ആയത് പരിശോധിച്ച് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി സ്ഥാപനത്തിന് നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

വിനോദനികുതി

വിനോദനികുതി ഇനത്തിൽ നിലവിൽ വരുമാനം ഉണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2 സിനിമാ തിയറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, നീന്തൽക്കുളങ്ങൾ, പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ, സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയൊന്നും തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. മലയോര മേഖല ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്തായതിനാൽ വിനോദസഞ്ചാര സാധ്യതകൾ പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സഹിതം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്ന തരത്തിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

വാടക

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാടകയിനത്തിലുള്ള പ്രധാന വരുമാന സ്രോതസ്സ് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറികളിൽ നിന്നുള്ള വാടക വരവാണ്. എന്നാൽ കടമുറികൾ പൂർണ്ണമായി വാടകക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. 2021-22 വർഷം വാടകയിനത്തിൽ 1,49,235 രൂപ വരുമാനം ലഭിച്ചപ്പോൾ 2022-23 വർഷത്തിൽ 1,02,746 രൂപ മാത്രമാണ് ഈയിനത്തിലെ വരുമാനം. കടമുറികൾ പൂർണ്ണമായി വാടകക്ക് നൽകി വാടകവരവ് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 2/08.08.2023)

1-10 എല്ലാ രസീതുകൾക്കും ഡേ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നില്ല.

സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ - 450210101- (Own Fund)- എന്ന ബാങ്ക് ബുക്കിൽ താഴെ പറയുന്ന ചെക്കുകൾ 31.3.23 ലെ വരവായി എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ അന്നേ ദിവസത്തെ ഡേ ബുക്കിൽ ഈ ചെക്കുകൾ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വഴി രസീത് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	രസീതി നമ്പർ / വൗച്ചർ നമ്പർ	ശീർഷകം	വിശദാംശം	ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	തുക ബാക്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് വന്ന തീയതി
1.	1220001928	110200102	തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ)	840958	2500	15.5.23
2.	1220001929	431120101	തൊഴിൽ നികുതി (സ്ഥാപനം)	840957	1250	12.5.23

മേൽ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (3/9.8.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ചെക്കുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി 31.03.2023 ആണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ചെക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച് നികുതിദായകർക്കു അനുവദിച്ച രസീതിയുടെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരത്തിൽ തുക കളക്ട് ചെയ്തതിന് നികുതിദായകർക്ക് തുകയുടെ രസീത് നൽകാത്തത് ചട്ടലംഘനമാണ്. അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. 31.3.23 ന് സ്വീകരിച്ച മേൽ ചെക്കുകൾ കളക്ഷനു വേണ്ടി ബാക്കിൽ സമർപ്പിച്ച തീയതി 12.05.2023 ൽ മാത്രമാണ്. ഇത് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങളുടെ ലംഘനമാണ്. വീഴ്ചയ്ക്ക് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. 31.3.23 ന് ചെക്ക് മുഖേന വരവുകൾ ഡേ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരാത്തതിന് കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് പെൻറിംഗ് ടാസ്ക് വഴി രസീത് ചെയ്തതിനാൽ ഡേ ബുക്കിൽ കാണില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്.

5. ബന്ധപ്പെട്ട തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ആയത് രേഖപ്പെടുത്താൻ വിട്ടുപോയതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നു.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ചെക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചതിന് നികുതിദായകർക്ക് രസീതി നൽകിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല പഞ്ചായത്ത് 100% നികുതി കളക്ഷൻ നടത്തി എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും യഥാർത്ഥത്തിൽ ആയത് കൈവരിക്കാത്തതായാണ് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്.

1-11 ബാങ്ക് ബുക്കിൽ കൃത്യമായി ചെക്ക് നമ്പറുകൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ പണം പിൻവലിക്കൽ നടത്തുന്നു

എസ്.ബി.ഐ. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലെ 2022-23 വർഷത്തെ പണം പിൻവലിക്കൽ

പരിശോധിച്ചതിൻപ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന തീയതികളിലെ പണം പിൻവലിക്കലുകളിൽ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെക്ക് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

പാസ്ബുക്കിൽ നിന്നുമുള്ള പിൻവലിക്കൽ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ പട്ടികപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെക്ക് നമ്പർ	പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുക	പിൻവലിച്ച തീയതി
1	402677	31878	28.11.22
2	402679	644	29.11.22
3	402686	19518	3.12.22

4	402688	300	7.12.22
5	402701	21656	23.12.22
6	864180	1000	9.1.23
7	864181	1850	18.1.23
8	864182	940	9.1.23
9	864194	336	25.1.23
10	864208	30000	4.2.23
11	864213	3500	7.2.23
12	864225	350	20.2.23
13	864231	12010	22.2.23
14	864236	33000	28.2.23
15	186648	3500	27.3.23

ബാങ്ക് ബുക്കിൽ പിൻവലിക്കൽ സംബന്ധമായ പൂർണ്ണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ പിൻവലിക്കൽ നടത്തിയതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 15 / 14.8.23)

1-12 ലേലം നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 ൽ താഴെ പറയുന്ന വിവിധ ലേലങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് നടപ്പിലാക്കിയ തിന്റ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 6. തീയതി 10.08.2023).

ക്രമ നമ്പർ	ഭരണ സമിതി തീരുമാന തീയതി, നമ്പർ	തീരുമാന നമ്പർ	ഭരണസമിതി തീരുമാനം
1.	06.04.2022	3(1)	1) പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിനുള്ളിലെ തെങ്ങ്, മാവ്, പ്ലാവ്, എന്നീ വൃക്ഷങ്ങളിലെ അനുഭവങ്ങൾ ഒരു വർഷത്തേക്ക് എടുക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം 6-4-2022 ന് ലേലം നടത്തിയതിൽ താഴെ പറയുന്നവർ പങ്കെടുത്തു. 1) ഷീല ജയൻ, താഴത്തുവളപ്പിൽ, വെള്ളറക്കാട് - 1200/- 2) അംബിക തിരിക്കപറമ്പിൽ ചിറമനേങ്ങാട് - 1150/- കൂടുതൽ തുകക്ക് ലേലം കൊണ്ട ഷീല ജയൻ താഴത്തുവളപ്പിൽ എന്നവരുടെ പേരിൽ ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.
		3(2)	വെള്ളറക്കാട് തിപ്പില്ലശേരി റോഡിലെ മാവ്, പ്ലാവ്, ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയിലെ മാവ്, പ്ലാവ് ആദ്യർ റോഡിലെ പുളി എന്നീ വൃക്ഷങ്ങളിലെ അനുഭവം 31-8-2022 വരെ എടുക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം 6-4-2022 ന് ലേലം നടത്തിയതിൽ ആരും ലേലത്തിൽ പങ്കെടുക്കുകയുണ്ടായില്ല. ആയതിനാൽ പുനർലേലം നടത്തുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.
		3(4)	കടങ്ങോട് മണ്ടംപറമ്പ് ശ്രീരാമക്ഷേത്രം റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ രണ്ടാം ഘട്ടം എന്ന പ്രവർത്തിയുടെ ഭാഗമായി നീക്കം ചെയ്ത 11 M3 മണ്ണ് ലേലം നടത്തിയതിൽ താഴെ പറയുന്നവർ പങ്കെടുത്തു. 1) P H അഷറഫ്, പുളിച്ചാറം, വീട്ടിൽ, മരത്തംകോട് - 1800/- 2) യൂസഫ്, ആലിക്കപിടികയിൽ, കിള്ളിമംഗലം - 1780/- കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് ലേലം കൊണ്ട P H അഷറഫ്, പുളിച്ചാറം വീട്ടിൽ, മരത്തംകോട് എന്നവർക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.

2.	16.05.2022	5(2)	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പതിനെട്ടോളം പൊതുകുളങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള മത്സ്യങ്ങളുടെ വിളവെടുപ്പ് ലേലം നടത്താൻ തീരുമാനിച്ചു.
3.	20.06.2022	3(1)	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുകുളങ്ങളിലെ മത്സ്യം വിളവെടുപ്പ് 07/06/2022 ന് ലേലം നടത്തിയെങ്കിലും ആരും ലേലം കൊള്ളുകയുണ്ടായില്ല. ആയതിനാൽ പുനർലേലം നടത്തുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.
		3(2)	മീറ്റിംഗ് ഹാൾ നവീകരിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ലഭ്യമായ ഉപയോഗശൂന്യമായ വസ്തുക്കൾ ലേലം നടത്തുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.
4.	20.07.2022	5(1)	7 -ാം വാർഡിലെ കുടക്കുഴി 101 ആം നമ്പർ അംഗൻവാടി പഴയ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്നതിന് 3 തവണ ലേലം നടത്തിയിട്ടും ലേലതുക കൂടുതലായതിനാൽ ആരും ലേലം കൊള്ളുകയുണ്ടായില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക പുതുക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറോട് ആവശ്യപ്പെടുന്നതിനും ആയത് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ലേലം നടത്തുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു.
5.	20.09.2022	6(1)	മാത്തൂർപ്പാടം കുളം നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നീക്കം ചെയ്ത മണ്ണ് ലേലം റദ്ദ് ചെയ്യുന്നതിനും പുനർലേലം നടത്തുവാനും തീരുമാനിച്ചു. മാത്തൂർപ്പാടം കുളം നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നീക്കം ചെയ്ത 108 M ³ മണ്ണ് 06.04.2022 ന് നടന്ന ലേലത്തിൽ പി.എച്ച് അഷറഫ്, പുളിച്ചാറം വീട്ടിൽ എന്നവർ ലേലം കൊള്ളുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ വാഹന സൗകര്യം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ടിയാൻ മണ്ണ് എടുക്കാൻ സാധിക്കില്ല എന്ന വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടിയാൻ നാളിതുവരെ ലേല തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ലേലം റദ്ദ് ചെയ്യുന്നതിനും പുനർലേലം നടത്തുവാനും തീരുമാനിച്ചു.
		6(2)	അയ്യപ്പൻ കുളം നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നീക്കം ചെയ്ത 1099.671 M ³ മണ്ണ് 13.04.2022 ന് നടന്ന ലേലത്തിൽ പി.എച്ച് അഷറഫ്, പുളിച്ചാറം വീട്ടിൽ എന്നവർ ലേലം കൊള്ളുകയുണ്ടായി എന്നാൽ ചില പ്രദേശവാസികളുടെ എതിർപ്പ് മൂലം ലേലം ചെയ്ത മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യാൻ സാധിക്കില്ല എന്ന് ടിയാൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടിയാൻ നാളിതുവരെ ലേല തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ലേലം റദ്ദ് ചെയ്യുന്നതിനും പുനർലേലം നടത്തുവാനും തീരുമാനിച്ചു.
		6(3)	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയായ മീറ്റിംഗ് ഹാൾ നവീകരണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മീറ്റിംഗ് ഹാളിലെ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ച ഫാൾസ് സീലിംഗ് 28.06.2022 ന് നടത്തിയ ലേലത്തിൽ താഴെ പറയുന്നവർ പങ്കെടുത്തു. 1. മൊയ്തുണ്ണി, ഒരുക്കത്തേയിൽ, വെള്ളറക്കാട് - 1,380

		2. ജയൻ പി.സി, പാറ്റാംകുന്നത്ത് ഹൗസ്, കടങ്ങോട് - 1,400 കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് ലേലം കൊണ്ട ജയൻ പി.സി, പാറ്റാംകുന്നത്ത് ഹൗസ്, കടങ്ങോട് എന്നവർക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.
	6(4)	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയായ 101 ആം നമ്പർ അങ്കണവാടി പൊളിച്ചുമാറ്റുന്നതിന് 29.07.2022ന് നടത്തിയ ലേലത്തിൽ താഴെ പറയുന്നവർ പങ്കെടുത്തു. 1. ടി.എൻ സുരേന്ദ്രൻ, താന്നിക്കൽ ഹൗസ്, ചാലിശ്ശേരി - 4,400 2. ടി.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, S/o കോത, പറമ്പിൽ ഹൗസ്, കോതച്ചിറ - 4,398 കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് ലേലം കൊണ്ട ടി.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, S/o കോത, പറമ്പിൽ ഹൗസ്, കോതച്ചിറ എന്നവർക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.

1-13 വാടക മുറികൾ ഒരു വർഷത്തോളമായി ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു.

വാടക ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഊടമണ്ഡലത്തിൽ ഉള്ള കെട്ടിടമുറികൾ കഴിഞ്ഞ ഒരു വർഷത്തോളമായി അടഞ്ഞു കിടക്കുന്നതായി കാണുന്നു. മുറികൾ വാടകക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയും ആരും മുറികൾ വാടക്ക് എടുത്തില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ പട്ടികപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കാലയളവ്
1	16/69 എ	2022 ജൂൺ മുതൽ നാളിതു വരെ
2	16/69 സി	2022 ജൂലൈ മുതൽ നാളിതു വരെ
3	16/69 ഡി	2022 ജൂലൈ മുതൽ നാളിതു വരെ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 7 തീയതി 1.08.2023) കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഹുടാക്കിയിട്ടില്ല.

2022 -23 ൽ പാരാമെഡിക്കൽ ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ പലതും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ
1.	ബെസ്റ്റ് കെയർ അക്യൂപങ്ക്ചർ, പന്നിത്തടം.	18/298
2.	അൽ ആമേൻ ഹോസ്പിറ്റൽ, മരത്തംകോട്.	18/188
3.	ഹോളിസ്റ്റിക് ഹീലിംഗ് സെന്റർ , ചിറമനങ്ങാട്.	1/46
4.	സ്ക്വയർ കെയർ, മൾട്ടി സ്പെഷ്യലിറ്റി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്, പന്നിത്തടം.	15/20
5.	കെയർവെൽ ലബോറട്ടറി, വെള്ളറക്കാട്	9/513
6.	ഡോക്ടർസ് ഹൈടെക് ലബോറട്ടറി, പന്നിത്തടം.	15/499
7.	സിഗ്മ ഹൈടെക് ലബോറട്ടറി	15/56 A, B
8.	ഹോമിയോ ക്ലിനിക് (ഡോ.ആൽവിൻ മാത്യു)	15/ 656
9.	ആയുർവേദ ക്ലിനിക് (ഡോ.റഷീദ് ടി. എച്ച്)	15/436,437

സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഹുടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 11/11.08.2023).

1-15 ഒരേ റോഡിനെ തന്നെ വ്യത്യസ്ത വീതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി ഹുടാക്കി വരുന്നു

ഒരേ റോഡിനെ തന്നെ വ്യത്യസ്ത വീതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി ഹുടാക്കി വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരേ റോഡിന്റെ വീതി വ്യത്യസ്തമായി ഉൾപ്പെടുത്തി വ്യത്യസ്ത തരത്തിൽ ഇളവും വർദ്ധനവും നൽകി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് പഞ്ചായത്തിൽ

നികുതി നഷ്ടത്തിന് കാരണമാകുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചാഴ്ച ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	റോഡിന്റെ പേര്	സഞ്ചയ പ്രകാരം റോഡിന്റെ വീതി
1/468 എ	പരിദ് ഹാജി റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
1/386 ബി	പരിദ് ഹാജി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതി
1/ 89 ബി	റോയൽ എൻജിനീയറിങ് കോളേജ് റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
1/ 46 കെ	റോയൽ എൻജിനീയറിങ് കോളേജ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതി
12/41 ബി	എയ്യാൽ ആദൂർ റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
12/ 188 എ	എയ്യാൽ ആദൂർ റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതി
12/ 299 എഫ്	എയ്യാൽ വായനശാല ഭാഗം റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
12/ 315 എ	എയ്യാൽ വായനശാല ഭാഗം റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതി
11/ 390 എ	ആദൂർ റോഡ്	1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ
11/190 എഫ്	ആദൂർ റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതി

അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 11. തീയതി 11.08.2023).

1-16 അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നിജപ്പെടുത്തി ഡിമാൻഡ് ചെയ്യുന്നു

ചെയ്യുന്നു

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 40/- രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണം ഉള്ളവയ്ക്ക് 50/- രൂപയും, 200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് 70/- രൂപയുമാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളെ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നീ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് തുക ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	തറ വിസ്തീർണ്ണം
1	18/294 A	മുസ്തഫ കറപ്പംവീട്ടിൽ	262.22 ച. മീ
2	16/ 505	ഹമീദ് പയറ്റിപറമ്പിൽ	157 ച.മീ.
3	16/434	സൈമൺ ജോസഫ്, ചൊവ്വല്ലൂർ	341 ച.മീ.
4	16/433	സൈമൺ ജോസഫ്, ചൊവ്വല്ലൂർ	341 ച.മീ.
5	11/85 C	ഫൈസൽ ഐ ചീരൻ, ജോയ്	262.98 ച.മീ.
6	10/11 A	ഉസ്മാൻ മുകുന്ദകുമാർ	199.25 ച.മീ.
7	8/253 Z	സി.എ പോൾ ചാലിശ്ശേരി	132.9 ച.മീ.
8	8/162 E	മുഹമ്മദാലി മടപ്പാട്ടുപറമ്പിൽ	102.68 ച.മീ.
9	7/21	സുധീർ കേളംപുലാക്കൽ	101.52 ച.മീ.
10	6/306 C	വിനോദ് രംങ്കയൻ, വിജയഭവൻ	148.85 ച.മീ.
11	6/184 A	പ്രബിത.വി.കെ വേണാട്ടുകുന്നത്ത്	165.27 ച.മീ.
12	4/546 A	സുനീർ മുതൽപേർ ചെമ്പ്രയൂർ	119.5 ച.മീ.

13	3/62 G	കേപ്പ് ഇന്ത്യ ബ്രിക് ആന്റ് ടൈൽസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	475.5 ച.മീ.
14	1/525 A	ഗിൽബാസ്, ഷിബാസ് കുത്തൂർ	140 ച.മീ.

കുറവ് വന്ന നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14 തീയതി 14.08.2023).

1-17 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക (₹)	ചെലവ് ശീർഷകം	ഫണ്ടു വിവരം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി
1	342	കടങ്ങാട് FHC യിലേയ്ക്ക് സൗരോർജ്ജ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ	42201134	23.03.23	876700	251190001	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	മാനേജർ അനർട്ട്, തൃശ്ശൂർ
2	343	ആയുർവ്വേദ ഹോസ്പിറ്റലിലേയ്ക്ക് പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ	42201135	23.03.23	390500	25190001	-Do-	-Do-
3	58	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22200415	2309.22	20249	25120001	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	AE, KSEB ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കൂണ്ടന്നൂർ
4	58	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	2201061	31.03.23	70886	25120001	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-Do-
5	18	സ്ട്രിറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22200732	02.02.23	12,93,103	41510001	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-Do-
6	18	സ്ട്രിറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	2200779	16.02.23	7,06,897	41510001	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	AE, KSEB ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കുന്നംകുളം
7	20	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22201060	31.03.23	111356		ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-Do-
8	59	സ്ട്രിറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22200414	23.09.22	192576	415100002	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	AE, KSEB ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കൂണ്ടന്നൂർ
9	311	SC വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിൽ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം	42201096	15.02.22	100000	414120003	വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഭൂജല വകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ
10	305	കാമ്പുറത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200965	26.03.23	598000	414120003	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-Do-
11	308	വെള്ളത്തേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200965	26.03.23	593240	414120003	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-Do-
12	303	ആദൂർ അമ്പരമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200963	26.03.23	600680	414120003	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-Do-
13	304	നെല്ലിക്കുന്ന്	22200966	29.03.23	757325	414120003	ധനകാര്യ	-Do-

		കുടിവെള്ള പദ്ധതി					കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	
14	312	വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുഴൽകിണർ കുഴിക്കൽ	22200995	29.03.23	900000	414120003	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-Do-
15	178	മരത്തംക്കോട് വഴിയമ്പലം റോഡ് - കുടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ്-16	42201061	26.12.22	281447	414120007	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-Do-
16	178	മരത്തംക്കോട് വഴിയമ്പലം റോഡ് - കുടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ്-16	42201062	29.03.22	369973	414120007	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	-Do-

നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം/വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/10.08.2023)

1-18-1 പട്ടികജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ

പ്രോജക്ട് നം. 106/23 പട്ടികജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ പ്രകാരം 98 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും പ്രോജക്ട് നം. 33/23, വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (എസ്.സി) സ്പിൽ ഓവർ പ്രകാരം 4 പേർക്കും കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേർ	വൗച്ചർ നം	തീയതി	തുക	ഒരു കട്ടിലിന്റെ വില	വിതരണം ചെയ്ത കട്ടിലു കളുടെ എണ്ണം
33/23 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - സ്പിൽ ഓവർ	42201188	20.03.22	14980	3745	4
106/23 പട്ടികജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകൽ	4220118/7	28.03.23	90206	3922	23
„	42201190	28.03.23	289378	3922	75
„	42200914	31.03.23	4771	3922	

മേൽ പട്ടികയിലെ 33/23 നമ്പർ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിലെ ശ്രീമതി ലീല കുമാർ പരമ്പിൽ, വെള്ളറക്കാട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെയും, 106/23 പട്ടികജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകൽ എന്ന പ്രോജക്ടിലെ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരു വിവരം	വിതരണ രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ
1	മോഹനൻ.പി.എ., പുതുമണപറമ്പിൽ, എയ്യാൽ	54
2	കാർത്ത്യായനി താഴത്തുപുരയ്ക്കൽ(വീട്) പാഴിയോട്ടുമുറി	61
3	കമല കണ്ടോരൻ വെള്ളറക്കാട് പൊയിലിയിൽ വീട്	63
4	സുജാത W/o.വേലായുധൻ ചുള്ളിവളപ്പിൽ, വെള്ളറക്കാട്	65
5	വേലായുധൻ.കെ.കെ. കടമാനത്തോട്ടിൽ, കടങ്ങോട്	66
6	അമ്മിണി വേലായുധൻ, അത്താണി പറമ്പിൽ	67
7	ശാരദ ചാലക്കപറമ്പിൽ കടങ്ങോട്	69
8	ശാന്ത W/o.കുഞ്ഞയ്യപ്പൻ കാഞ്ഞുളളിപണിയിൽ	74

9	കാർത്ത്യായനി W/o. ആറു പെരുമ്പാറക്കുന്നത് കടങ്ങോട്	81
10	ലീല കുമാരൻ എം.കെ. W/o. കുമാരൻ മാളിയേക്കൽ വെള്ളറക്കാട്	82
11	കാർത്ത്യായനി W/o. കണ്ടങ്കാളി ചുള്ളിവളപ്പിൽ, വെള്ളറക്കാട്	85

മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 33/23 വ്യയർക്ക് കട്ടിൽ -സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിൽ ചെലവു ചെയ്ത ₹3745/- ഉം 106/23 പട്ടികജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ നൽകൽ പ്രോജക്ടിൽ ചെലവു ചെയ്ത ₹43,142/- ഉം (3,922 X 11) ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹46,887/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/14.08.2023)

1-18-2 പട്ടികജാതി കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർടാക് നൽകൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 105/23 പട്ടികജാതി കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർടാക് നൽകൽ എന്ന പ്രോജക്ടിൽ വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.ൽ നിന്നും ₹98700/- (വൗച്ചർ നം.42201189/28.03.23) ചെലവഴിച്ച് വാട്ടർ ടാക് ഒന്നിന് 2100/- രൂപ നിരക്കിൽ 47 എണ്ണം വാട്ടർ ടാക് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിന് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച ₹4200/- (2100 X 2) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരു വിവരം	വിതരണ രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ
1	കാർത്ത്യായനി W/o.രാമകൃഷ്ണൻ നാരങ്ങൻ (വീട്) വാർഡ്-9, ചിറമനങ്ങാട്-പി.ഒ, കടങ്ങോട്	31
2	രാധിക.പി.എസ്. ഫ്രണ്ട്സ് ഹോം, വെള്ളറക്കാട്, കടങ്ങോട്	37

മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച ₹4200/- (2100 X 2) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/14.08.2023)

1-18 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകൾ-

ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യ പത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും 2022-23 മുതൽ 2026-27 വരെയുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ 28.05.2022ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ഒകെ) നം.115/2022/തസ്വഭവ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 2.17 നിർദ്ദേശിക്കും വിധം, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്നതിനായി എസ്.എസ്.എൽ.സി./സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അഥവാ മൂന്ന് വർഷക്കാലയളവിനുള്ളിൽ റവന്യൂ അധികാരികളിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയിൽ ഏതെങ്കിലുമൊന്ന് അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി. വിനിയോഗിച്ചുകൊണ്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-19 പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം- ക്രമവിരുദ്ധമായി ₹50,000 അധികമനുവദിച്ചു

ശ്രീമതി ജയ.ടി.എൻ. W/o.കൃഷ്ണൻ.സി.എ. ചുള്ളിയാംപറമ്പിൽ വീട്, ചിറമനേങ്ങാട് (പി.ഒ.) മരത്തംകോട്-680604 എന്നവരുടെ മകളായ പ്രിയ.സി.എ.യുടെ 21.08.2022ന് നടന്ന വിവാഹത്തിന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ 104/23 പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം എന്ന പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 42201186/28.03.23 വൗച്ചർ പ്രകാരം ₹1,25,000/- വിവാഹധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടേയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും 2022-23 മുതൽ 2026-27 വരെയുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി, ധനസഹായം,

അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച 28.05.2022 തീയതിയിലെ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പർ 115/2022/ ഖണ്ഡിക 7.2.1 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളിലെ പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ₹75,000/- സാമ്പത്തികസഹായം അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. 26.10.2022ലെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ഡി.എ.) വകുപ്പിന്റെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 2593/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. പ്രകാരം 15.10.2022നു ശേഷം നടന്ന വിവാഹങ്ങൾക്ക് ഈ സാമ്പത്തികസഹായം ₹1,25,000/- രൂപയാക്കി ഉയർത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ മേൽ വ്യക്തമാക്കിയ വിധം 21.08.2022ന് നടന്ന പ്രിയയുടെ വിവാഹത്തിന് ₹75,000/- സാമ്പത്തികസഹായം അനുവദിക്കുന്നതിനുപകരം ₹1,25,000/- സാമ്പത്തികസഹായമായി അനുവദിച്ചു. ഗുണഭോക്താവിന് ക്രമവിരുദ്ധമായി ₹50,000/- അധികമനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ 5/10.08.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. അധികമനുവദിച്ച തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതും, വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അധികമനുവദിച്ച ₹50,000/- ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-20 പട്ടികജാതി യുവജനഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ - സബ്സിഡിയിനത്തിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ചു

ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടേയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും 2022-23 മുതൽ 2026-27 വരെയുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച 28.05.2022 തീയതിയിലെ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പർ 115/2022/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക:7.2.11 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെട്ട കുറഞ്ഞത് അഞ്ചുപേരുള്ള യുവജനഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് അനുയോജ്യമായ വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകാവുന്നതാണെന്നും, ആയതിന് വാദ്യോപകരണങ്ങളുടെ 95% സബ്സിഡി (5% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്) നൽകാവുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ 110/23 പട്ടികജാതി യുവജനഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ പ്രോജക്ടിൽ 28.03.2023ലെ വൗച്ചർ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ₹10,000യും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹2,06,650/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 07.01.2023ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ശബ്ദകല മ്യൂസിക്ക് ഇൻസ്റ്റ്രുമെന്റ് ഏജൻസിസ്, പഴയന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇടംതല ചെണ്ട ₹13,900-യ്ക്കും, വലംതല ചെണ്ട ₹13,400-യ്ക്കും വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 06.03.2023ലെ AS/Plan/2022 നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം ഒമ്പത് ഇടംതല ചെണ്ടയും ആറ് വലംതല ചെണ്ടയും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ശബ്ദകല മ്യൂസിക്ക് ഇൻസ്റ്റ്രുമെന്റ് ഏജൻസിസ്, പഴയന്നൂരിനോട് ആവശ്യപ്പെടുകയും ആയത് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെ 15 പേർക്ക് (5 പേർവീതമുള്ള 3 ഗ്രൂപ്പിന്) വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. ആയതു പ്രകാരം 9 ഇടംതല ചെണ്ടയ്ക്ക് ₹13,900/- പ്രകാരം ₹1,25,100/-യും 6 വലംതല ചെണ്ടയ്ക്ക് ₹13,400/- പ്രകാരം ₹80,400/-യും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹2,05,500/- വരുന്നതാണ്. ആയതു പ്രകാരം ₹1,95,225/- സബ്സിഡിയായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽ വ്യക്തമാക്കിയ പ്രകാരം 28.03.2023ലെ 4220112നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.ൽ നിന്നും ₹1,96,650/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ ഇനത്തിൽ ₹1,425/- സബ്സിഡിയിനത്തിൽ അധികം അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. സബ്സിഡിയിനത്തിൽ ₹1,425/- അധികം അനുവദിച്ചു നൽകിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ 5/10.08.223 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.യിൽ നിന്നും ക്രമ വിരുദ്ധമായി അധികമനുവദിച്ച ₹1,425/- ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമവിരുദ്ധമായി അധികം ചെലവഴിച്ച ₹1,425/- ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-21 ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ 107/23 ബാലസഭ എന്ന പ്രോജക്ടിൽ ₹18,000/- (വൗച്ചർ നം. 42200378/22.09.22) കടങ്ങോട് കുടുംബശ്രീ സിഡിഎസിന്റെ, എസ്.ബി.ഐ. മരത്തംകോട് ശാഖയിലെ 57061594625 നമ്പർ സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 8/10.08.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച ₹18,000/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/10.08.2023)

1-22 പോഷകാഹാര പരിപാടി വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജിഎസ്റ്റി ടിഡിഎസ് ഈടാക്കിയില്ല

ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ 16/23 അങ്കണവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാര പരിപാടി (ജനറൽ), 17/23 അങ്കണവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാര പരിപാടി (എസ്.സി.പി.)എന്നീ പ്രോജക്ടുകളിൽ ഒരുമ യൂണിറ്റ് മുല്ലശ്ശേരി പഞ്ചായത്ത്, പി.ഓ. പെരുവല്ലൂർ, തൃശ്ശൂർ -680 508 എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു താഴെ പറയും പ്രകാരം 'അമൃതം ഫുഡ്', 'കുമാരി പ്ലസ്' 'ജനനി പ്ലസ്' എന്നീ ഉത്പന്നങ്ങൾ 2.5% CGSTയും, 2.5% SGSTയും നൽകി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ നം.	ഉത്പന്നം	ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക	CGST@ 2.5%	SGST @ 2.5%	വൗച്ചർ നം./തീയതി
1	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	676	24.03.22	83,198	1980.9	1980.9	42200976/ 16.08.22
2	ജനനി പ്ലസ്	678	24.03.22	27,046	643.95	643.95	
3	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	666	31.05.22	79,843	1901.025	1901.025	
4	ജനനി പ്ലസ്	668	31.05.22	26,706	635.85	635.85	
5	കുമാരി പ്ലസ്	670	31.05.22	24,835	591.3	591.3	
6	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	618	30.06.22	76,935	1831.8	1831.8	
7	ജനനി പ്ലസ്	616	30.06.22	25,685	611.55	611.55	42201005/ 19.01.23
8	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	635	29.07.22	71,121	1693.35	1693.35	
9	ജനനി പ്ലസ്	637	29.07.22	25,175	599.40	599.40	
10	കുമാരി പ്ലസ്	639	29.07.22	24,324	579.15	579.15	42200997/ 27.09.22
11	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	632	27.08.22	69,108	1645.625	1645.625	
12	കുമാരി പ്ലസ്	631	27.08.22	24,492	583.2	583.2	
13	ജനനി പ്ലസ്	630	27.08.22	23,644	562.95	562.95	
14	ജനനി പ്ലസ്	564	30.09.22	5443	129.6	129.6	42201028/ 01.12.22
15	കുമാരി പ്ലസ്	565	30.09.22	19732	469.8	469.8	
16	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	563	30.09.22	15656	372.5	372.5	
17	ജനനി പ്ലസ്	561	30.09.22	23644	562.95	562.95	42201112/ 15.03.23
18	കുമാരി പ്ലസ്	562	30.09.22	24494	583.2	583.2	
19	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	566	30.09.22	69108	1645.425	1645.425	
20	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	967	29.10.22	69555	1656.075	1656.275	
21	ജനനി പ്ലസ്	968	29.10.22	23473	558.9	558.9	
22	കുമാരി പ്ലസ്	969	29.10.22	23473	558.9	558.9	
23	കുമാരി പ്ലസ്	972	29.10.22	18711	445.5	445.5	
24	ജനനി പ്ലസ്	974	29.11.22	23304	554.85	554.85	
25	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	973	29.11.22	71568	1704	1704	
26	കുമാരി പ്ലസ്	975	29.11.22	23474	558.9	558.9	
27	അമൃതം ഫുഡ്	970	29.10.22	16326	388.725	388.725	22201015/ 30.03.23

	സപ്ലൈമെന്റ്						
28	ജനനി പ്ലസ്	971	29.10.22	5103	121.5	121.5	
29	കുമാരി പ്ലസ്	979	29.11.22	19221	457.68	457.68	
30	ജനനി പ്ലസ്	978	29.11.22	5954	141.75	141.75	
31	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	977	29.11.22	16103	383.4	383.4	
32	കുമാരി പ്ലസ്	707	27.12.22	23474	558.4	558.4	
33	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	708	27.12.22	16103	383.4	383.4	
34	ജനനി പ്ലസ്	709	27.12.22	5954	141.75	141.75	
35	കുമാരി പ്ലസ്	710	27.12.22	19221	457.65	457.65	
36	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	705	27.12.22	71568	1704	1704	
37	ജനനി പ്ലസ്	706	27.12.22	23304	554.85	554.85	
38	ജനനി പ്ലസ്	713	24.01.23	23304	554.85	554.85	
39	ജനനി പ്ലസ്	716	24.02.23	5954	141.75	141.75	
40	കുമാരി പ്ലസ്	714	24.01.23	23474	558.9	558.9	
41	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	712	24.01.23	71568	1704	1704	
42	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	715	24.01.23	16103	383.4	383.4	
43	കുമാരി പ്ലസ്	717	24.01.23	19222	457.65	457.65	
44	ജനനി പ്ലസ്	737	27.02.23	33936	808	808	
45	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	736	27.02.23	87447	2082.075	2082.075	
46	കുമാരി പ്ലസ്	739	27.02.23	52176	1242.3	1242.3	
47	കുമാരി പ്ലസ്	508	23.03.23	52177	1242.3	1242.3	
48	ജനനി പ്ലസ്	507	23.03.23	33936	808	808	
49	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	505	23.03.23	87447	2082.075	2082.075	
50	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	667	31.05.22	17892	426	426	42200980/ 19.08.22
51	കുമാരി പ്ലസ്	671	31.05.22	21092	502.2	502.2	
52	ജനനി പ്ലസ്	669	31.05.22	5783	137.7	137.7	
53	അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	620	30.06.22	15656	372.75	372.75	
54	ജനനി പ്ലസ്	621	30.06.22	4593	109.35	109.35	
55	അമൃതം	636	29.07.22	16774	399.375	399.375	42200996/ 21.09.22

	ഘൃഡ് സപ്ലൈമെന്റ്					
56	ജനനി പ്ലസ്	638	29.07.22	5273	125.55	125.55
57	കുമാരി പ്ലസ്	640	29.07.22	21262	506.25	506.25
58	അമൃതം ഘൃഡ് സപ്ലൈമെന്റ്	633	27.08.22	15655	372.75	372.75
59	കുമാരി പ്ലസ്	634	27.08.22	19732	469.8	469.8
60	ജനനി പ്ലസ്	638	27.08.22	5443	129.6	129.6
				1871977	44570.38	44570.38

CGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 1% ടിഡിഎസ് പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST,SGSTഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% നികുതിസ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം ഒരുമ യൂണിറ്റ് മുല്ലശ്ശേരി പഞ്ചായത്ത്, പി.ഒ. പെരുവല്ലൂർ, തൃശ്ശൂർ -680 508 എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 'അമൃതം ഘൃഡ്', 'കുമാരി പ്ലസ്' ജനനി പ്ലസ് എന്നീ ഉത്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST,SGSTഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാതാണ്. തുടർവർഷങ്ങളിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിയമാനുസൃത ജിഎസ്റ്റി ടിഡിഎസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/14.08.2023)

1-23 പോഷകാഹാര പരിപാടിയിൽ തുക അധികമനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 16/2023, അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടിയിൽ ഒരുമ യൂണിറ്റ് മുല്ലശ്ശേരി പഞ്ചായത്ത്, പി.ഒ. പെരുവല്ലൂർ, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഇൻവോയ്സ് നം.561/30.09.22 (ആകെ ഇൻവോയ്സ് തുക: ₹23644) പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത ജനനി പ്ലസിന് 42201063/27.12.22 വൗച്ചർ പ്രകാരം ₹18584/-യും (Part Payment) 42201112/15.03.23 വൗച്ചർ പ്രകാരം ₹23644/-യും അനുവദിച്ചു നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഒരുമ യൂണിറ്റ് മുല്ലശ്ശേരി പഞ്ചായത്ത്, പി.ഒ. പെരുവല്ലൂർ, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഒരു ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത ഉത്പന്നത്തിന് രണ്ടുതവണ തുക അനുവദിക്കുക വഴി ₹18584/- അധികം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ :12/14.08.2023), അധികം നൽകിയ ₹18584/- , ഒരുമ യൂണിറ്റ് മുല്ലശ്ശേരി പഞ്ചായത്ത്, പി.ഒ. പെരുവല്ലൂർ, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനം നടപ്പുവർഷം (2023-24) വിതരണം ചെയ്യുന്ന പോഷകാഹാര ഉത്പന്നങ്ങളുടെ ബില്ലിൽ ക്രമീകരിക്കാം എന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. തുക തിരികെ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/14.08.2023)

1-24 കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ട് 53/23 കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ - സ്പിൽ ഓവർ എന്ന പ്രോജക്ടിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം ₹14,70,000 (തനത് ഫണ്ട്:₹5,40,000, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം:₹9,30,000) ചെലവഴിച്ചുകൊണ്ട് അറുപത് ക്ഷീരകർഷർക്ക് പ്രതിമാസം രണ്ടു ചാക്ക് വീതം പത്ത് മാസക്കാലയളവിലായി 120 ചാക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നമ്പർ	തിയതി	തുക
1	42200148	09.06.22	60000
2	42200244	23.07.22	60000
3	42200245	23.07.22	89400
4	42200397	29.09.22	120000
5	22200427	29.09.22	178800
6	22200400	29.09.22	178800
7	422002536	25.11.22	120000
8	42200535	25.11.22	178800
9	42200656	18.01.23	120000
10	42200657	18.01.23	196800
11	42200755	27.02.23	60000

12	42200757	27.02.23	107400
	ആകെ		14,70,000

എന്നാൽ പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡ്, കല്ലേറ്റുംകര, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മിടുകി എന്ന ബ്രാൻറ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന് ₹13,80,600 തുകയ്ക്കുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ മാത്രമേ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

ക്രമ നമ്പർ	വിതരണ ചെയ്ത മാസം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തിയതി	തുക	കാലിത്തീറ്റയുടെ അളവ് മെട്രിക് ടണിൽ
1	ഏപ്രിൽ 2022	KFLP1-22-23-005017	02.05.22	149400	6 (120 ബാഗ്)
2	മെയ് 2022	KFLP1-22-23-011064	09.06.22	149400	6 (120 ബാഗ്)
3	ജൂൺ 2022	KFLP1-22-23-015253	07.07.22	149400	6 (120 ബാഗ്)
4	ജൂലൈ 2022	KFLP1-22-23-018455	29.07.22	149400	6 (120 ബാഗ്)
5	ആഗസ്റ്റ് 2022	KFLP1-22-23-023915	03.09.22	149400	6 (120 ബാഗ്)
6	സെപ്തംബർ 2022	KFLP1-22-23-029515	12.10.22	149400	6 (120 ബാഗ്)
7	ഒക്ടോബർ 2022	KFLP1-22-23-033823	07.11.22	149400	6 (120 ബാഗ്)
8	നവംബർ 2022	KFLP1-22-23-039159	09.12.22	167400	6 (120 ബാഗ്)
9	ഡിസംബർ 2022	KFLP1-22-23-049386	01.02.23	167400	6 (120 ബാഗ്)
				1380600	1080 ബാഗ്

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം ആകെ 1080 ബാഗ് കാലിത്തീറ്റയുടെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയത് എന്നാൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിതരണ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയതിൽ ആകെ 1200 ബാഗ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. 89400 രൂപയ്ക്കുള്ള (1470000-1380600) ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/14.08.2023 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹89,400 ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/14.08.2023)

1-25 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷം ക്ഷേമപെൻഷൻ നൽകി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	പെൻഷൻ ഐ.ഡി	പ്രതിമാസ പെൻഷൻ	മരണ തീയതി	മരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം	അവസാനം പെൻഷൻ നൽകിയ മാസം
1	വീരാവു.കെ	2220267235	1600/-	15.12.22	D0040727-20221221288/21.12.22	04/2023
2	കാർത്ത്യായനി.കെ.സി	107270100899	1600/-	01.12.22	Reg No.179/22/30.12.22	04/2023
3	സുബ്രഹ്മണ്യൻ.എൻ.കെ	2220267264	1600/-	22.12.22	D0040727-20221221125267	04/2023

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.97/2020/ധന. തീയതി.23.9.20 പ്രകാരം മരണപ്പെടുന്നവരുടെ വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി/ആശാ വർക്കർ മുഖാന്തിരം ശേഖരിച്ച് അതാത് മാസം പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും നീക്കാൻ തദ്ദേശ സെക്രട്ടറിമാർ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ, 5.11.2020ലെ, 67/2020 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം, മരണപ്പെട്ടവരെയും, അനർഹരെയും ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കാത്തത് മുഖേന സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ആയതിനാൽ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസ്, അനർഹരെയും മരണപ്പെട്ടവരെയും ഒഴിവാക്കി സമയബന്ധിതമായി കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തൻവർഷം മരണമടഞ്ഞ മുഴുവൻ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അനർഹമായി നൽകിയ തുക എത്രയും വേഗം തിരികെ ഈടാക്കി കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് പദ്ധതി-മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.02/23 ചെലവ് തുക - 23920/-

വൗച്ചർ നം.22200599 തീ.12.12.22 തുക- 16430/-

വൗച്ചർ നം.22200599 തീ.12.12.22 തുക - 4800/-

വൗച്ചർ നം.22200599 തീ.12.12.22 തുക- 2690/-

ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് പദ്ധതി പ്രകാരം 23920 രൂപ സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങാനായാണ് ഉപയോഗിച്ചത്. സ.ഉ.(സാധാ)നം.1250/2021/തസ്വഭവ തീ.02.07.2021 പ്രകാരം ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ വരുമാനക്കുറവ് നികത്താനാണ് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്. ആയതിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ച സാഹചര്യം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി കരാറുകാരൻ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.

താഴെ പറയുന്ന മരാമത്തു പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത അഷറഫ് പി.എച്ച് എന്ന കരാറുകാരൻ നാളിതുവരെയായിട്ടും പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കി പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) നെടുമാൻ തോട് സംരക്ഷണം.

പ്രോജക്ട് നം - 185/23

എസ്റ്റിമേറ്റ് - ഒരു ലക്ഷം.

കരാർ 5/ AE/LID&EW/KDGS/22-23dt27/06/22

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി - 26.12.2022

2) വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം

പ്രോജക്ട് നം - 76/22

കരാർ 76/AE.LID&EW.KDGD.21-22dt10/3/22

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക - 2 ലക്ഷം

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി - 9.9.2022

അസി.എഞ്ചിനീയർ 24/5/23 ലെ നം.1/എ.ഇ.21 -22 കത്ത് പ്രകാരം കരാറുകാരനെ അറിയിച്ചിട്ടും മറുപടി ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കേരള പൊതുമരാമത്തു മാനുവൽ 2116.1 പ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത കത്തിൽ കാരണമില്ലാതെ പ്രവൃത്തി ഇടയ്ക്ക് വെച്ച് ഉപേക്ഷിച്ചതായും തുടർന്ന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടും പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തതായി പറയുന്നുണ്ട്. തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന വികസന ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകൾ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) പ്രോജക്ട് നം.179/22 (മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം)

ചെലവു തുക 46500/- ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് ഇൻവെർട്ടർ സ്ഥാപിക്കൽ

2. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)

പ്രോജക്ട് നം.27/22.

ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം അടങ്കൽ ₹972000/- രൂപയും ചെലവ് ₹889193/- ആണ്. ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ചെലവ് ₹893580/- യാണ്. അധികമായി വന്ന ചെലവു തുക ₹4387/- സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് 44/23 കാഴ്ചപരിമിതർക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ എന്ന പ്രോജക്ടിൽ ₹48,085 വൗച്ചർ നമ്പർ:42200982/19.08.2022 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചതായി ILGMS ശീർഷകം: 251150403ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവു വിവരങ്ങൾ സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ചെലവു വിവരങ്ങൾ സുലേഖാ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്കിന് എഞ്ചിനീയർമാർക്കുള്ള പ്രതിഫലം - ജി.എസ്.ടി. കൂടി ഉൾപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകക്ക് നൽകി.

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതു പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ (റിട്ടയേർഡ്) ആണ്. ഇത്തരത്തിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും സൂപ്പർവിഷൻ നടത്തുന്നതിനും മറ്റും ജി എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 4% നിരക്കിലാണ് പ്രതിഫലം നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. അടക്കമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 4% പ്രതിഫലം നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. വനിത വ്യവസായ കേന്ദ്രം ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ

പ്രോജക്ട് - 318/22

ജി എസ്. ടി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുക ₹246365.43/

ജി.എസ്.ടി. അടക്കമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ₹275929.29/-

നൽകാവുന്ന പ്രതിഫലം ₹9855/-

നൽകിയത് ₹11037/-

അധികം ₹1182/-

ബിൽ നം.87728/10-5-22

എം.ബി.2014/21-22

കരാർ: 62/ എ.ഇ. LIS& Ew. KDGD 23/2/22

2. പാഴിയോട്ട് മുറി പകൽ വീട് (138/22)

ജി എസ്. ടി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുക ₹55514.34

ജി.എസ്.ടി. അടക്കമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ₹62176.06

നൽകാവുന്ന പ്രതിഫലം ₹2221

നൽകിയത് ₹2830.6

അധികം 610/-

ബിൽ നം. 10098/30-3-22

എം.ബി 2001/21-22

കരാർ 64/എ.ഇ./LID&EW KDGD28/2/22

അധികം നൽകിയ തുക 1792/- രൂപ (1182+610) ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിൽ തിരികെ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 16/14.08.2023).

1-30 കാമ്പ് നിർമ്മാണം പൊളിച്ചെടുത്ത കല്ലും മണ്ണും ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല.

കുഴി പരമ്പിൽ കുടുംബ ക്ഷേത്രം റോഡ് കാമ്പ് നിർമ്മാണം, പ്രോജക്ട് നം.280/23 എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ലഭിച്ച 28 എം3 ഓർഡിനറി കല്ലും, 58 എം3 മണ്ണും അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ വാലുവേഷൻ തുകയായ, യഥാക്രമം ₹45097/-, ₹13135/- യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനായി 21-2-23 ലെ 1/എ.ഇ.21-22 നം. വാലുവേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം അസി.എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ലേല രജിസ്ട്രാറും ഫയലും പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം നാളിതു വരെയായിട്ടും ലേല നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ലേല നടപടികൾ യഥാസമയം ആരംഭിക്കാത്തതു മൂലം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാമായിരുന്ന ₹17644/- നഷ്ടപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഇതുവരെ സ്വീകരിച്ച നടപടി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17/14.08.23).

1-31 കരാർ വെച്ചിട്ടും മരാമത്തു പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

കരാർ വെച്ച് നിർമ്മാണം തുടങ്ങി പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയ എന്നാൽ 2 വർഷത്തിലധികമായിട്ടും പണി പൂർത്തിയാക്കാത്ത പദ്ധതികളുടെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. കിടങ്ങൂർ എ.കെ.ജി കുടിവെള്ള പദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നം.246/2020-21

കരാറുകാരൻ - അഷറഫ് പി.എച്ച്.

അടങ്കൽ - 500000/-

കരാർ - AE/LID/EW/KDGS/47/2022-23 തീ2-11-2020

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി 31-3-21. പാർട്ട് ബിൽ തുക ഇതുവരെ -257428.

2. മാത്തൂർ പാടം തോട് സംരക്ഷണം രണ്ടാം ഘട്ടം

പ്രോജക്ട് നം.224/2021-22

കരാറുകാരൻ - ദിബിൻ. ഇ എസ് .

അടങ്കൽ - 5 ലക്ഷം.

കരാർ - 31 AE/LID & EW / KDGD/2021-22 Dt 31/3/22

പാർട്ട് ബിൽ ഇതുവരെ : 249345/-

3. സ്കാർട്ട് അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം നം.101

പ്രോജക്ട് നം. 259 / 2021-22

അടങ്കൽ 3231328 /-

കരാറുകാരൻ സുരേന്ദ്രൻ ടി.

കരാർ - 04/AE /LID & EW/22-23 തീ 27-6-2022/ KDGD .

പാർട്ട് ബിൽ ഇതുവരെ 1218657/-

4. പി.എച്ച്.സി സബ്. സെന്റർ പുനരുദ്ധാരണം
പ്രോജക്ട് നം.268/21-22
അടങ്കൽ 2 ലക്ഷം
കരാറുകാരൻ ജിൽസൺ ആന്റണി
കരാർ - 9 AE/LID & EW / KDGD / 21 - 22 തി 5- 11 - 21
പാർട്ട് ബിൽ ഇതുവരെ - 35058/-

5. കൃഷ്ണ പിള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കു ടാങ്ക്
പ്രോജക്ട് നം.263/21-22
അടങ്കൽ - 5 ലക്ഷം
കരാറുകാരൻ ജിൽസൺ ആന്റണി
കരാർ - 66 / AELIP & EW / K DG D/21-22 തി. 2.3.22
പാർട്ട് ബിൽ ഇതുവരെ 423973/-

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികൾ 2 വർഷത്തിലധികമായിട്ടും പൂർത്തിയാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കാൻ പഞ്ചായത്തു സ്വീകരിച്ച നടപടി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം- ക്രമവിരുദ്ധമായി ₹50,000 അധികമനുവദിച്ചു

ശ്രീമതി ജയ.ടി.എൻ. W/o.കൃഷ്ണൻ.സി.എ. ചുള്ളിയാംപറമ്പിൽ വീട്, ചിറമനേങ്ങാട് (പി.ഒ) മരത്തംകോട്-680604 എന്നവരുടെ മകളായ പ്രിയ.സി.എ.യുടെ 21.08.2022ന് നടന്ന വിവാഹത്തിന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ 104/23 പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം എന്ന പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 42201186/28.03.23 വൗച്ചർ പ്രകാരം ₹1,25,000/- വിവാഹധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടേയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും 2022-23 മുതൽ 2026-27 വരെയുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച 28.05.2022 തീയതിയിലെ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നമ്പർ 115/2022/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക:7.2.1 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളിലെ പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ₹75,000/- സാമ്പത്തിക സഹായം അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. 26.10.2022 ലെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ഡി.എ) വകുപ്പിന്റെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 2593/2022/എൽഎസ്ജിഡി പ്രകാരം 15.10.2022ന് ശേഷം നടന്ന വിവാഹങ്ങൾക്ക് ഈ സാമ്പത്തിക സഹായം ₹1,25,000/-യാക്കി ഉയർത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ മേൽ വ്യക്തമാക്കിയ വിധം, 21.08.2022ന് നടന്ന പ്രിയയുടെ വിവാഹത്തിന് ₹75,000/- സാമ്പത്തിക സഹായം അനുവദിക്കുന്നതിനു പകരം ₹1,25,000/- സാമ്പത്തിക സഹായമായി അനുവദിച്ചു. ഗുണഭോക്താവിന് ക്രമ വിരുദ്ധമായി ₹50,000/- അധികമനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 5/10.08.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. അധികമനുവദിച്ച തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിൽ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതും, വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അധികമനുവദിച്ച ₹50,000/- ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/10.08.2023)

3-2 പട്ടികജാതി യുവജനഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ - സബ്സിഡിയിനത്തിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ചു

ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടേയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും 2022-23 മുതൽ 2026-27 വരെയുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച 28.05.2022 തീയതിയിലെ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) നമ്പർ 115/2022/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക:7.2.11 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെട്ട കുറഞ്ഞത് അഞ്ചുപേരുള്ള യുവജനഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് അനുയോജ്യമായ വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകാവുന്നതാണെന്നും, ആയതിന് വാദ്യോപകരണങ്ങളുടെ 95% സബ്സിഡി (5% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്) നൽകാവുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ 110/23 പട്ടികജാതി യുവജനഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ പ്രോജക്ടിൽ 28.03.2023ലെ 4220112 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.ൽ നിന്നും ₹1,96,650/-യും, 31.03.2023ലെ 42100027 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ₹10,000യും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹2,06,650/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 07.01.2023ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം

ശബ്ദകല മ്യൂസിക്കൽ ഇൻസ്‌ട്രുമെന്റ് ഏജൻസിസ്, പഴയന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇടംതല ചെണ്ട ₹13,900-യ്ക്കും, വലംതല ചെണ്ട ₹13,400-യ്ക്കും വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 06.03.2023ലെ AS/Plan/2022 നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം ഒമ്പത് ഇടംതല ചെണ്ട ആറ് വലംതല ചെണ്ടയും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ശബ്ദകല മ്യൂസിക്കൽ ഇൻസ്‌ട്രുമെന്റ് ഏജൻസിസ്, പഴയന്നൂരിനോട് ആവശ്യപ്പെടുകയും ആയത് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെ 15 പേർക്ക് (5 പേർവീതമുള്ള 3 ഗ്രൂപ്പിന്) വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. ആയതു പ്രകാരം 9 ഇടംതല ചെണ്ടയ്ക്ക് ₹13,900/- പ്രകാരം ₹1,25,100/-യും 6 വലംതല ചെണ്ടയ്ക്ക് ₹13,400/- പ്രകാരം ₹80,400/-യും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹2,05,500/- വരുന്നതാണ്. ആയതു പ്രകാരം ₹1,95,225/- സബ്സിഡിയായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽ വ്യക്തമാക്കിയ പ്രകാരം 28.03.2023ലെ 4220112 നമ്പർ വെച്ചുർ പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.ൽ നിന്നും ₹1,96,650/-ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ ഇനത്തിൽ ₹1,425/- സബ്സിഡിയിനത്തിൽ അധികം അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. സബ്സിഡിയിനത്തിൽ ₹1,425/- അധികം അനുവദിച്ചു നൽകിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 5/10.08.223 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.യിൽ നിന്നും ക്രമ വിരുദ്ധമായി അധികമനുവദിച്ച ₹1,425/- ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമവിരുദ്ധമായി അധികം ചെലവഴിച്ച ₹1,425/- ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

3-3 ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്കിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രതിഫലം ജി.എസ്.ടി. കൂടി ഉൾപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകക്ക് നൽകി.

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതു പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ (റിട്ടയേർഡ്) ആണ്. ഇത്തരത്തിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും സൂപ്പർവിഷൻ നടത്തുന്നതിനും മറ്റുമുള്ള പ്രതിഫലം ജി എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 4% നിരക്കിലാണ് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. അടക്കമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 4% പ്രതിഫലം നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. വനിത വ്യവസായ കേന്ദ്രം ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ

പ്രോജക്ട് - 318/22

ജി എസ്. ടി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുക ₹246365.43/

ജി.എസ്.ടി. അടക്കമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ₹275929.29/-

നൽകാവുന്ന പ്രതിഫലം ₹9855/-

നൽകിയത് ₹11037/-

അധികം ₹1182/-

ബിൽ നം. 87728/10-5-22

എം.ബി. 2014/21-22

കരാർ: 62/എ.ഇ. LIS& Ew. KDGD 23/2/22

2. പാഴിയോട്ട് മുറി പകൽ വീട് (138/22)

ജി എസ്. ടി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുക ₹55514.34

ജി.എസ്.ടി. അടക്കമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ₹62176.06

നൽകാവുന്ന പ്രതിഫലം ₹2221

നൽകിയത് ₹2830.6

അധികം ₹610/-

ബിൽ നം. 10098/30-3-22

എം.ബി. 2001/21-22

കരാർ - 64/എ.ഇ./LID&EW KDGD28/2/22

അധികം നൽകിയ തുക 1792/- രൂപ (1182+610) ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിൽ തിരികെ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 176/14.08.23)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടു വിനിയോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളിൽ തുക ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിനിൽക്കുന്നവ ഇല്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ചെക്ക്	മുൻകൂർ ചെലവഴിച്ച നൽകിയ തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
--	----------------	--------------------	---------------------	----------------------------	---------------------	-------------------------

			നം.	തുക (₹)		തുക	
1	അനർട്ട്	342-കടങ്ങോട് FHC യിലേയ്ക്ക് സൌരോർജ്ജ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ	42201134/23.03.23	876700	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	876700
2	അനർട്ട്	343-ആയൂർവ്വേദ ഹോസ്പിറ്റലിലേക്ക് പാനൽ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	42201135/23.03.23	390500	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	390500
3	KSEB	58-ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22200415/23.09.22	20249	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	20249
4	KSEB	58-ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22201061/31.03.23	70886	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	70886
5	KSEB	18-സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	2200779/16.02.23	7,06,897	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	7,06,897
6	KSEB	20-ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22201060/31.03.23	111356	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	111356
7	KSEB	59-സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22200414/29.09.22	192576	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	192576
8	ഭൂജല വകുപ്പ്	311-SC വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിൽ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം	42201096/15.02.22	100000	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	100000
9	ഭൂജല വകുപ്പ്	305-കാമ്പുറത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200965/26.03.23	598000	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	598000
10	ഭൂജല വകുപ്പ്	308-വെള്ളത്തേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200965/26.03.23	593240	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	593240
11	ഭൂജല വകുപ്പ്	303-ആദ്യർ അമ്പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200963/26.03.23	600680	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	600680
12	ഭൂജല വകുപ്പ്	304-നെല്ലിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22200966/29.03.23	757325	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	757325
13	ഭൂജല വകുപ്പ്	312-വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുഴൽകിണർ കുഴിക്കൽ	22200995/29.03.23	900000	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	900000
14	ഭൂജല വകുപ്പ്	178-മരത്തംകോട് വഴിയമ്പലം റോഡ് - കുടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ്-16	42201061/26.12.22	281447	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	281447
15	ഭൂജല വകുപ്പ്	178-മരത്തംകോട് വഴിയമ്പലം റോഡ് - കുടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ്-16	42201062/26.12.22	369973	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	369973

ഓഡിറ്റ് വർഷം നൽകിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരങ്ങളാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പപാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം.

വായ്പയുടെ ഉത്തരവ്	വായ്പ വർഷാരംഭത്തിൽ	തൻവർഷം	വർഷാവ
-------------------	--------------------	--------	-------

പേര്/ ഉദ്യോഗം	നമ്പർ/ തിയ്യതി	തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാങ്കിയു ണ്ടായിരുന്ന തുക	തിരിച്ചടച്ച തുക		സാന്നിദ്ധ്യം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാങ്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഹഡ്കോ ലൈഫ് പദ്ധതി	--	--	31,19,824	25,34,732	0	5,85,092

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 ചാർജ്/സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായത് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2019-20	1-35	2020-21	1-35	FHC ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധന	വാർഷിക കണക്കുകൾ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം നേടിയിട്ടുള്ളതാണ്.
2019-20	1-36	2020-21	1-36	മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച്	മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്.
2019-20	1-37	2020-21	1-37	മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണത്തിന് അനുവദിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച്	മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിസിപ്പ്	3,14,59,863
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	5,18,74,618
ആകെ	8,33,34,481
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	4,94,53,434
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,38,81,047
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	53,217
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	158487

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	50000	ഷാനിബ റ്റി.എം. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-2	1425	ഷാനിബ റ്റി.എം. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

3-3	1792	സരീഷ്കുമാർ പി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	53217	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയതുക

വ്യക്തികൾ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18-1	46887	ഷാനിബ റ്റി.എം. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-18-2	4200	ഷാനിബ റ്റി.എം. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-21	18000	ഷൈനി.ഐ.ബി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-24	89400	ഡോ.മനോജ് തെറ്റയിൽ , വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
ആകെ	158487	

സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഇല്ല.

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഷാനിബ, റ്റി.എം, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കോട്ടിലവളപ്പിൽ വീട്, കരിക്കാട്-പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ-680519
ഷൈനി.ഐ.ബി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ചൊവ്വന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തെക്കഞ്ചേരി വീട്, പോർക്കുളം-പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ-680542
ഡോ.മനോജ് തെറ്റയിൽ , വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ. കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തെറ്റയിൽ വീട്, എം.ജി. റോഡ്, തൃശ്ശൂർ-1
സരീഷ്കുമാർ പി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പള്ളിവളപ്പിൽ വീട്, മാടക്കുത്തറ പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ - 680 651

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന വ്യക്തികൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വ്യക്തികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വ്യക്തികൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/ SCH)
1	1997-98 (ചെലവ്)	LFT20-1743/99 Dt. 03.02.2000	7	5, 9, 10ബി, 16, 21-1, 21-2, 29	
2	1998-99 (വരവ്)	LFT17-1166എ/07 Dt. 04.02.08/07.03.08	1	2-3	
3	1998-99 (ചെലവ്)	LFT20-1028/2000 Dt. 26.09.2000	13	11, 12, 16, 17, 19, 22, 24, 25, 26, 27, 31, 33, 34	
4	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT17-922/03 Dt. 03.01.2004 (ചെലവ്)	14	2-1, 2-3, 2-12എ, 2-12സി, 2-12ഇ, 2-12എഫ്, 2-12ജി, 2-13, 2-14, 2-15, 2-19എ,	

				2-21, 2-22, 2-24	
5	2000-01	LFT17-1166(സി) Dt. 08.02.08/10.03.08	7	1, 2-1, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8	
6	2000-01, 2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT17-1736/03 Dt. 10.06.04/14.09.04	10	2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 2-8, 2-9, 2-10, 2-11, 2-12	
7	2001-02	LFT17-1166(2)/07 Dt. 26.06.08/06.09.08	5	3-1, 3-5, 3-6, 3-7, 4-3എ	
8	2002-03	LFT17-1792/07 Dt. 02.08.08/06.09.08	10	2-3, 3-2എ, 3-4, 3-5, 3-6, 3-8, 3-9, 3-10, 3-12, 3-13	
9	2003-04	LFT17-1793/07 Dt. 02.08.08/06.09.08	17	3-6, 3-7, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12, 3-15, 3-16, 3-18, 3-20, 3-21എ, 3-21ബി, 3-22എ, 3-22ബി, 3-24, 3-25, 3-26	
10	2004-05	LFT17-23/09 Dt. 15.12.09	10	3-4, 3-5, 3-8, 3-12, 3-13എ, ബി, സി, ഇ, എഫ്, ജി, എച്ച്, ഐ, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18	
11	2005-06	LFT17-1558/09 Dt. 15.07.2010	4	2-1, 3-1, 3-3, 3-4	
12	2006-07	LFT17-1559/09 Dt. 15.07.10/09.09.10	11	2-2, 2-3, 3-1, 3-2, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11	
13	2007-08	LFT17/891/10 Dt. 16.08.10/13.10.11	11	3-1, 3-2, 3-5ബി, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13	
14	2008-09	LFTP2-892/10 Dt. 16.01.12	8	3-1, 3-2, 3-3എ, 3-3ബി, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-9	
15	2009-10	LFTP3-1330/11 Dt. 17.11.11	12	1-1, 1-2, 2-3, 2-6, 3-1, 3-2, 3-3, 3-5, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10	
16	2010-11	LFTP6-1609/13 Dt. 18.01.14	21	2-1-1, 2-1-3, 2-1-4, 2-1-5, 2-6, 2-7, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6, 3-8, 3-12, 3-14ഡി, 3-15, 3-16, 3-17, 3-19, 3-20, 3-21, 3-23-1, 3-23-2	
17	2011-12	LFTP2-48/13 Dt. 08.04.13	10	3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-7, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13	
18	2012-13	LFTP6-2149/13 Dt. 05.05.14/11.06.14	9	2-3സി, 3-2, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8 (1,2,3,4,7), 3-11, 3-12, 3-17	
19	2013-14	KSATSR- P9-259/15 Dt. 13.07.15/12.10.15	11	1-7, 1-8-2, 2-7(1,2,5,7), 3-2, 3-5, 3-7-2, 3-8, 3-13, 3-14എ, 3-16, 3-19	
20	2014-15	KSATSR-	8	1-3-4എ, 2-3-1,	

		P9-997/16 Dt. 25.06.16		2-3-2, 2-3-3, 3-7, 3-10എ, 3-10ബി, 3-12	
21	2015-16	KSATSR- P9-1936/16 Dt. 14.11.16/08.12.16	8	1-3, 2-3, 2-4, 3-3, 3-6, 3-7, 3-8-1, 3-11	
22	2016-17	KSATSR- P6-1465/17 Dt. 24.11.17/30.11.17	17	1-3, 2-1, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-11(1,2,4,5), 3-16, 3-17-1, 3-17-3, 3-17-4, 3-17-5, 3-17-7, 3-17-8, 3-18	
23	2017-18	KSATSR- P6-257/19 Dt. 07.06.19	30	1-12, 2-3, 2-5, 2-6(1,6,7 ഒഴികെ), 2-7, 2-8, 3-1, 3-2, 3-3(22ഒഴികെ), 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16-1, 3-17, 3-18-1, 3-18-2, 3-18-3, 3-18-4, 3-18-5, 3-19-1, 3-19-2, 3-20	
24	2018-19	KSATSR- P6-1702/19 Dt. 27.12.19	22	1-9, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-21, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 4-2	
25	2019-20	KSATSR- P6-517/21 Dt. 31.03.21	53	1-11, 1-12, 1-12-1, 1-12-2, 1-12-4, 1-12-5, 1-12-6, 1-12-7, 1-13-1, 1-13-2, 1-13-3, 1-13-4, 1-13-5, 1-13-6, 1-13-7, 1-13-8, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-47, 1-48, 1-49, 1-50, 1-51	
26	2020-21	KSATSR- P6-1038/22 Dt. 05.07.22	33	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4	
	2021-22	KSATSR- P6-409/23	46	1-1,1-2,1-3,1-4,1-5, 1-6,1-7,1-8,1-9,	

		Dt. 18.04.2023		1-10(1-10-1 മുതൽ 1-10-25 വരെ) 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 4-1, 4-2, 4-3, 4-4, 4-5, 4-6, 4-7, 4-8, 4-9, 4-10	
	ആകെ		408		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 07-07-2023 and submitted on 10-07-2023 , 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 Kadangode 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 Kadangode Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 07/10/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. Payment voucher misclassification- Payment Voucher misclassifications which lead to discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affect the financial status of institution as per Balance Sheet. An amount of 7712500/- which was spent from Maintenance Grant-Road for maintenance of roads was wrongly booked as capital expenditure.

2. Other Observations

a. Comments relating to Balance Sheet

1. Worksheets for provision for doubtful receivables-property tax were not produced for audit. Hence the correctness of provision could not be ascertained.

2. Grant amount shown as liability in the Balance sheet does not match with the corresponding bank account opened for the specific grant.

Balance Sheet Schedule B-4				Balance Sheet Schedule B-17		
Sl.NO.	Head code	Description	Balance as on 31.03.23	Head code	Bank Account Details	Balance amount as on 31.03.23
1	320200102	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes - Other Government Agencies - Jalanidhi	1549272	450610101	SBT Jalanidhi	45364

3. Specific liability head is not seen in B4 schedule for the following bank account in B17

Sl.No.	Head	Bank account	Amount
1	450610101	SBT MPLAD	2911

C. Comments relating to Receipt & Payment

Nil

d. Comments relating to Cashflow statement

1. Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow (2421184/-) does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (9349638/-)

e. Comments relating to Ratios

1. Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f. Comments relating to Notes to Accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of accrual based income items.
2. Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. Directly debited by bank -amount not taken into account for the following bank accounts

Account no. /Bank	Date	Amount
80015208009	28.02.23	5000
Kerala Bank	31.03.2023	112340
SUB TREASURY, LGTSB KUNNAMKULAM (799013000000881)	08.02.2023	4448

2. Directly Credited by bank -amount not taken into account (Rs.4000/-)

Bank Account number 67259764168 SBI

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1. DCB Statement of Property Tax (Both Residential and Non-residential)

does not match with accounts.

Current year -Residential

	collection	Balance
As per Register	3037034	44088
As per AFS	3023784	44108

Current Year- Non Residential

	collection	Balance
As per Register	3091361	162073
As per AFS	3089967	159245

Arrear

Residential

	Collection	Balance
As per Register	79981	49376
As per AFS	81483	49416

Non Residential

	Collection	Balance
As per Register	382153	349114
AS per AFS	382255	349199

Advance Collection Of Property Tax

Sl No	Item	As per Accounts	As per Register
1	Advance collection of revenues -Property tax on Residential building	261933	61242
2	Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	7057	7655

Library Cess

	Collection
As per Register	313210
AS per AFS	313258

m.Accrual demand does not match with register

Item	Demand	
FTEAOS License	As per AFS	As per Register
	278500	310500

n.Non Accrual demand does not match with register

Item	Demand as per Income & Expenditure Schedule	Collection as per Receipt & Payment Schedule	Collection as per Register
Auction	Auction	Auction	Auction
Auction	0	0	47266

o.AFS does not match with Register for the following Items

1. Profession tax (employees)

	Demand	Collection	Balance
As per AFS	1226848	1193948	No head of account for Balance
As per Register	1226900	113900	33000

2. Rent

	Demand	Collection	Balance
As per AFS	102746	102740	0
As per Register	189561	177402	12159

p. Comments relating to Asset Register

1. Asset register does not maintained.

q. comments relating to Inventory and other registers

1. The following demand registers are not periodically reconciled with ledgers

- Profession tax demand register (Employees)
- Profession tax demand register (Institution)
- FACTEOS Licence register
- Paramedical Institution Register
- Building Permit register
- Rent Demand Register
- Tutorial instituton Register
- Library Register

**DEPUTY DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT**

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കടങ്ങോട് 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, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3
വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Kadangode Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	46126745.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	912454.00
312000000	Reserves	B-3	119327844.00
	Total Reserve & Surplus		166367043.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	17747539.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		17747539.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	585092.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		585092.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1705595.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2375193.00
360000000	Provisions	B-10	141761.00
	Total Current Liabilities and Provisions		4222549.00
	TOTAL LIABILITIES		188922223.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1709323.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1022682.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1050605.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	30368873.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	99202205.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-24007394.00
	Total Fixed Assets		109346294.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	10969400.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	5950492.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	33881047.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	28774990.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		79575929.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		188922223.00

Kadangode Grama Panchayat			
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	8104276.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	102746.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	887800.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	313779.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	157121448.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	754800.00
180000000	Other Income	I-9	53116.00
190000000	Prior Period Income	I-19	62986.00
	Total Income		167337965.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13326921.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1208998.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3975802.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1357.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	14416336.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	38186961.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	3543343.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	31038515.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	61346900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1530943.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	11464935.00
	Total Expenditure		180041011.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-12703046.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-12928062.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	288002.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-225016.00

Kadangode Grama Panchayat			
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	31202479.00
Cash	Cash	RP-40(a)	257384.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1194848.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	609910.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	325839.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	0.0
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	16306000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	754800.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	64416.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	20914169.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	10340100.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	192104.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	45870.00
340000000	Deposits Received	RP-33	360228.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	766334.00
	Grand total		83334481.00
	PAYMENTS		
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	610.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	2255.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	142.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	10364749.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1161350.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	42445.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	37881883.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	33692921.00

Cash	Cash	RP-40(b)	188126.00
	Grand Total		83334481.00

**DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT
DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR**