

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വരവൂർ 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി15)/1619/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 14/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വരവൂർ 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 വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും ,

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി15)/1619/2023

തീയ്യതി: 14/12/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വരവൂർ 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-03-2023 മുതൽ 31-08-2023 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. 34 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും 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	15-09-2023	23-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-09-2023	23-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ജയകൃഷ്ണൻ എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ചൈതന്യ പുരുഷോത്തമൻ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ദിവ്യ എസ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സിജോ തോമസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

സുനിത പി. പി.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ഫോർബി ഇ. ജെ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	28-09-2022
ഷെരീഫ് എൻ. എം.	സെക്രട്ടറി	29-09-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ആൽഫ്രഡ് എം. കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
അജിതകുമാരി പി. വി.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	19-05-2022
റൂങ്കു രാമൻ പി.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	20-05-2022	04-07-2022
അജിതകുമാരി പി. വി.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	05-07-2022	29-09-2022
ഉഷാകുമാരി കെ.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	30-09-2022	31-03-2023
സുനിത വി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	05-05-2022
അനില പി. ആർ.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	06-05-2022	31-07-2022
സുനിത വി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-08-2022	05-07-2023

വിജിത എ. വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ലിപ്സി എം. വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	22-09-2022
ഷിമി ഇ. ചന്ദ്രൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	23-09-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷാജിത കെ.പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-10-2022
ഡോ. നിഖിൽ റോഷ് എ. എസ്.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-11-2022	30-01-2023
ഡോ. ലിഷ വി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	31-01-2023	31-03-2023
സൂര്യ	വി.ഇ.ഒ, വരവൂർ സർക്കിൾ	01-04-2022	30-07-2022
ഹസീന എം. എ.	വി.ഇ.ഒ, വരവൂർ സർക്കിൾ	31-07-2022	31-03-2023
അനൂപ് യു. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	വി.ഇ.ഒ, തളി സർക്കിൾ	01-04-2022	31-03-2023
അജി ഫ്രാൻസീസ് കെ. എ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	19-07-2022
മനോജ് മുഹമ്മദ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	20-07-2022	02-08-2022
അജേഷ് എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ്	03-08-2022	31-03-2023

	എഞ്ചിനീയർ		
ഡോ. നിസമോൾ വി. എം.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2022	18-04-2022
ഡോ. നീന രാജു തോട്ടൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	19-04-2022	27-04-2022
ഡോ. ബിന്ദു ഭാസ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	28-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ദിവ്യ എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	01-04-2022	27-04-2022
ഡോ. രേഖ എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	28-04-2022	09-07-2022
ഡോ. ദിവ്യ എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	10-07-2022	23-08-2022
ഡോ. രേഖ എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	24-08-2022	31-03-2023
ഡോ. ജിഷ ജേക്കബ്ബ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2022	20-05-2022

ഡോ. ഉമാ കെ. ശങ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	21-05-2022	31-03-2023

.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	രസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.	1-1-2
4	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	Liability In Respect Of Stale Cheque” എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	ചെക്ക് ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-5
7	Directly Debited By Bank-വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-6
8	“Directly Credited By Bank” വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-7
9	റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുപ്രകാരവും വ്യത്യാസം	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-	1-1-9

	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	
11	ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, വാർഷികകണക്ക് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	വസ്തു നികുതി മുൻക്കൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	വസ്തു നികുതി യഥാ സമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-12
14	Prior Period -വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-13
15	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-14
16	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-16
18	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-17
19	നിക്ഷേപത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-18
20	വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ(കൂടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-19
21	വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിയ്ക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-20
22	ഡിപ്രിസിയേഷൻ -അപാകതകൾ	1-1-21

23	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതം (Grants Funds Contributions For Specific Purposes) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി (4)പ്രകാരമുള്ള തുകയും ACR പ്രകാരവും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.	1-1-22
24	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി.	1-1-23
25	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾ മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് ,ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നു.	1-1-24
26	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ തുകകൾക്കും അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-25
27	തൊഴിലുറപ്പിന്റെ മൂലധന ചെലവുകൾ കാപ്പിറ്റൽ കോൺടിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-26
28	ബജറ്റ്	1-2
29	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
30	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
31	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
32	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
33	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
34	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
35	പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി, നികുതിയേതര വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത -	1-9

	അവലോകനം	
36	ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫാമുകൾ	1-10
37	വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുന്നു	1-11
38	റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12
39	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
40	മുറിച്ചിട്ട മരങ്ങളുടെ ലേലം - അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-14
41	സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല	1-15
42	അനധികൃത കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
43	തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നു	1-17
44	ദേവിച്ചിറ പുനരുദ്ധാരണം - മണ്ണ് ലേലം തുടർനടപടികളിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചു	1-18
45	HMC വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സമർപ്പണം	1-19
46	പി.എച്ച്.സി യിലെ പർച്ചേസ് നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല 16500/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-20
47	പെയിൻ & പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-21

48	പത്രപരസ്യം ചാർജ്ജ് - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചില്ല	1-22
49	സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു - 78800 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-23
50	മുഴുവൻ മരുന്നുകളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-24
51	ഉത്പന്നവിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിലെ തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
52	പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
53	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-27
54	ലഭ്യമാകാത്ത കമ്പ്യൂട്ടർ-തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-28
55	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ - അധികം തുക അനുവദിച്ചത്, മറ്റ് അപാകതകളും	1-29
56	ഇ-ടെൻഡർ ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	1-30
57	കാലി ടാർ വീപ്പയുടെ വില ഫൈനൽ ബില്ലിൽ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല-59148 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-31

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	കാലി ടാർ വീപ്പയുടെ വില ഫൈനൽ ബില്ലിൽ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല-59148 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	3-1

ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേര ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവണ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 20.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന വേ വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവ

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് അ അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീക അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച വ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എ ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ

സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തി
ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 14.12.2023

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾ

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, കുറിപ്പുകൾ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-1-2 രസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തികവ
2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

SBI Current Account -37225078661 ൽ 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷം RP40
എന്നിവ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 30113 രൂപയാണ്. 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷ
ആണ്. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-1-3 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയു
നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്ത

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ
ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ Net Increase I
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 439464രൂപയാണ്.ഇതെ പത്രികയിൽ 2022-23
Operating +Investing+financing Activity ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 7191

1-1-4 Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷ
നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Liability In Respe

ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. (കേരള

2011 (ചട്ടം 46)). ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബാങ്ക് & അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തീയതി
Kerala Gramin Bank – Varavoor Account No-40740101038161	31.3.22 31.3.202

1-1-5 ചെക്ക് ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് അ

ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ “Cheques ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമനമ്പർ	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ബാങ്ക്
1	57065446673	SBI Own Fund
2	2824	Varavoor Service Co-oper Society
3	37225078661	SBI Varavoor

1-1-6 Directly Debited By Bank-വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ്ബുക്കുകളിൽ വന്ന ഡെബിറ്റ് മാസവും റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ഈ തുക "Directly Debited By Ban വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചാ പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ അക്കൌണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതു

ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ അതി
കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുക ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തല
വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി
2022-23ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തീയ്യതി
SBI Varavoor	37225078661	12.3.23
SBI Varavoor	57065446673	23.3.23

1-1-7 "Directly Credited By Bank" വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

"Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ താഴെപറയുന്ന തുകകൾ ഉൾ
അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത

ബാങ്ക് & അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തീയത
SBI Varavoor Account Number-37225078661	31.10.2 6.10.2 31.3.23 ആകെ

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോ
ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക
മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2022-23 ലെ
പോയി.

1-1-8 റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുപ്രകാര

Own Fund-SBI-57065446673 എന്ന അക്കൗണ്ടിലെ 31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

റീകൺസീലിയേഷന് പത്രിക പ്രകാരം	721
ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 17 പ്രകാരം	721

വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-1-9 വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയ ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയർ ആയ "lLGMS (ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി (പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "lLGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊ കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ട

റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻക്കൂർ ക്രമീക
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	1390931	1383494	5672
	1390931	1383483	5672
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം &എക്സിപെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350 Advan Collect On Bldg-ഒ ലെഡ്ജ

1. കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 11 രൂപ കൂടുതൽ

അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ
കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി
സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയ
കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന
സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-10 ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, വാർഷികകണക്ക് എന്നിവ

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണ
സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം 107561രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക
Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ
ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ്
എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്ര
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിര
107909രൂപയാണ്. (വൗച്ചർ നമ്പർ.42201235/31.3.23)

1-1-11 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊ

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ
ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2023ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതു
"സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9	ഡിസ തയ്യാ

			പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	"സഞ്ച സോ പ്രകാ തുക
	1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	309268	2794
	2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	979	2005

1-1-12 വസ്തു നികുതി യഥാ സമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2022ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസ വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നി ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചാ

17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടി
ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രി
രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസ
അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ വരവു
കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ "11010
Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100102-Property Tax On Non Residenti
ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡ
മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുക
ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്ന
ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബ
ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ന
തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമ
ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും,ഡി മാന്റ് എൻട്രി
അനുബന്ധരേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-13 Prior Period -വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18, ഐ-19) പ്രകാരം
,"190000000-Prior Period Expenditure "എന്ന ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താ
വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരി
എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പ

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധി

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/202 ലെഡ്ജർ
190100101-Prior Period Income -Property Tax	3427
290800101-Prior Period Expenses--Establishment Expenses.	-836

1-1-14 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി- 15 പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ റെസിഡ നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ ഇനത്തിൽ 76056 രൂപയും കുടിശ്ശികയുണ്ട്. എന്നാ വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011ത.സ്വഭ വ രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 58(4) എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട

1-1-15 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്ന

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ച എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുക സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക

ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധി എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ട

1-1-16 വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകര
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	725234	697727	590
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	725234	697717	590
	(ഇൻകം &എക്സിപെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(35041 Advance Collectio On Bldg-ൈ ലെഡ്ജ

1. കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 10 രൂപ കൂടുത അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വ കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി സംക്ഷിപ്ത രൂകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയ കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-17 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്ഥികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല

മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്

1-1-18 നിക്ഷേപത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-12 പ്രകാരം 1000 രൂപയുടെ നിക്ഷേപം കാണുന്നു. ഏ

പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-19 വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റെസിഡൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാ
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	7143	46	710
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	7143 *(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്	40 (രസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ്	710 **(ഷെ

		ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (	പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(74 100 ചെ വ്യ റെ തുക പര സ തുക

1.കളക്ഷൻ എന്നി തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 6 രൂപ കൂടുതൽ അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി. സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയ കാണുന്നു.ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-20 വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധുകരിയ്ക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ

1)അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയ്ക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ/B- കൃത്യത പരിശോധിയ്ക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഇല്ല. സ്റ്റോ വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

1-1-21 ഡിപ്രിസിയേഷൻ -അപാകതകൾ

1. Income And Expenditure Statement പ്രകാരം 2624201 രൂപയുടെ ഡിപ്രിസി

ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ് ,ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കി

2. "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ILGMS സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ ഫിന

ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയുടെ ശീർഷകങ്ങൾ വിഭജിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്ന അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ ശീർഷകങ്ങൾ മേൽ രീതിയിൽ വിഭജി ആസ്തികളുടെ സ്വഭാവം അനുസരിച്ചുള്ള ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ പുനക്രമീക കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല

1-1-22 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതം (Grants Funds Contributions For S ഷീറ്റ് ബി (4)പ്രകാരമുള്ള തുകയും ACR പ്രകാരവും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി (4)പ്രകാരം Grants Funds Contributions For Specific Pur ഫണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 260,000 ആണ്. എന്നാൽ ACR പ്രകാരം വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-23 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Sur ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി.

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കി

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)	
ആകെ ചെലവ് (B)	
മിച്ചം തുക C= A-B	
Prior Period Income	1020
Prior Period Expenditure	-652
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)	
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു	

ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D	

എന്നാൽ ഫോർമുല പ്രകാരം (E) =C-D എന്ന് ചേർത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ -11683414 ര
കുറച്ചപ്പോൾ ലഭിച്ച -11628339 രൂപയാണ് Income And Expenditure Account ൽ
സോഫ്റ്റ്വെയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ IKM ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി പ

1-1-24 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾ മുൻകൂ ചെലവ് ,ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നു.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻറ
"460500201/460500202/460500206-Advance To Implementing Agencie
രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ
അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്ന
തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്ന
രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാ
നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്ത
ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ /തീയതി	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്ത ശീർഷകം
12/ 23 KSEB	18975	22201100/31.3.23	251200001

പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	6676	2220101072/29.3.23	251200001
23/23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	500000/-	42200945/20.10.22	251110208
43/23 പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	155387/-	42201008/6.1.23	251110012

1-1-25 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ തുകകൾക്കും അപ്രോ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-4 പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുള്ള താഴെ പറയുന്ന ഫണ്ടുക രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഹെഡ്
2	320100197	Literacy Scheme Ggrant
3	320100198	Grant From Suchithwa Mission
4	320100202	Grants For Specific Purposes-h Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To Th

			PHCs
	5	320100102	Grants For Specific Purposes-h Grant Towards Conversion Of F Andsub Centres Into Health Anc Wellness Centres
	6	320200302	Grants Funds And Cntributions I Specific Purposes-other Than Development Fundand State Sponsored Scheme Funds -Slau Houses
	7	320200305	Grants Funds And Cntributions I Specific Purposes-other Than Development Fundand State Sponsored Scheme Funds -Gra Drinking Water Schemes
	8	320200399	Grants Funds And Cntributions I Specific Purposes-other Than Development Fundand State Sponsored Scheme Funds -Oth Purposes
	9	320400204	Contributions For Joint Venture

		Projects -From Block Panchaya
10	320800101	ഗ്രണഭോക്തൃവിഹിതം

1-1-26 തൊഴിലുറപ്പിന്റെ മൂലധന ചെലവുകൾ കാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷ

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ആസ്തി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളതു വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ആയി കാ ചെലവുകളും റെവന്യൂ ചെലവായി മാത്രം ആണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസാക്കിയ തീയ്യതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	23.03.2022, ര നം.1/1
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്
	21,60,10,262
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയ്യതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	18.03.2023, ത
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	38,91,85,085

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ള
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	15061000	15061000	13971000	

വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	9543000	9543000	8883241
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	16439000	16439000	12937575
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4570000	4570000	3568532
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) (ബാങ്ക്)	1912722	2571454	4484176	1953142
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)ട്രഷറി	0	0	0	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ	0	3675000	3675000	3242290

ഗ്രാന്റ് (Tied)(ബാങ്ക്)				
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)(ട്രഷറി==	0	724918	724918	384332
Other Schemes	5286	0	0	0
സർവ ശിക്ഷാ അഭിയാൻ	27326	745	28071	0
Total Sanitation Campaign	324725	0	324725	266000
Nirmal Puraskar	85531	0	85531	0
Grants Funds For Pandemic And Epidemic Control	50000	0	50000	0
ICDS	2732964	945226	3678190	768048

Homeopathy-capital	0	4,50,000	4,50,000	0
Jalanidhi	969043	903051	1872094	1366714
Grants Funds And Contributions For Specific Purposes -Other Government Agencies	6904	1758653	1765557	1758653
Grants Funds And Contributions For Specific Purposes -Other Financial Agencies	260000	0	260000	0

കുറിപ്പ് :- സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി

മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നതു ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെ Literacy Scheme Grant ,Grants From Suchithwa Mission,grants For Specific Pur For Diagnostic Infrastructure For The Phcs, Grants For Specific Purposes-hea And Sub Centres Into Health And Wellness Centres,grants Funds And Contri Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds -Slaughter Hou For Specific Purposes-other Than Development Fund And State Sponsored Water Schemes , Grants Funds And Contributions For Specific Purposes-othe Sponsored Scheme Funds -Other Purposes,contributions For Joint Venture Beneficiary Contribution എന്നീ ഇനങ്ങളുടെ മാന്വൽ എ.സി.ആർ എഴുതി സൂക്ഷ കണക്കുകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

2022-23 ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽത്തുക	നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	ന പ ശ
190	237160642	159	51155819	21.

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെ

ഭരണചെലവുകൾ	10	949009	949019	947
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	24476000	24476000	2447
മെറ്റിരീയൽ കോസ്റ്റ്	0	4244000	4244000	424
ആകെ	10	29665009	29665019	2966

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവുതുക	ഗുണഭോ എണ്ണം
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4197500	383
വിധവാ പെൻഷൻ	12989000	1174
വാർധക്യകാലപെൻഷൻ	17457400	1627
വികലാംഗപെൻഷൻ	3413900	312
50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1009900	95
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	120000	4

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള

19.09.2023 തീയതിയിൽ 3.00 PM ന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ ന പരിശോധനയിൽ 13489/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി, നികുതിയേതര വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെ

1) ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ ന ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൻപ്രക നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്നും അവലോകനം ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിങ്ങുക അന്വേഷണത്തിന് (01/15.09.23) മറുപടിയായി പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) വസ്തുനികുതി

സർക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ ധനകാര്യ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചു നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും എന്നാൽ സോഫ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ നിലവിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്ന നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലെന്നും, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലക അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഓഡിറ്റ് മറുപടിയായി പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (
തെരുവുവിളക്കുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) ചുമത്തുകയും പിരിച്ചെടുക്കു
പഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ
സ്ഥാപനങ്ങളൊന്നും തന്നെ പ്രവർത്തിക്കാത്തതിനാൽ സർവീസ് ച
വരുമാനമൊന്നുമില്ല.

4) തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭി
പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ
ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർ
സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങിയ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥ
തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ
ഒന്നിൽ കൂടുതൽ തൊഴിലാളികളുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ
വ്യാപാരികളെയും, ഒന്നിൽ കൂടുതൽ തൊഴിലാളികളുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ
ഉൾപ്പെടുത്തി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

5) വിനോദനികുതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ
വിനോദസഞ്ചാരസാധ്യതകൾ ഉള്ള സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ
തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ര
തന്നെ നടന്നിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സിനിമ തിയറ്ററുകളൊന്നും പ്ര
പഞ്ചായത്തിന് വിനോദനികുതി ഇനത്തിൽ വരുമാനമില്ല. ഈ സാഹചര്യത്ത
വരുമാനം കണ്ടെത്തുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും ദീർഘ ര

ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

6) നികുതിയേതര വരവുകൾ

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർ
ലൈസൻസ് നൽകൽ :

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വരുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പ
ലൈസൻസ് ഫീസ് കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (
വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും) ലൈ
2017ലെ ചട്ടം 18, 21, 24 എന്നിവ പ്രകാരം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(2) ലേലം, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആദായം സംബന്ധിച്ച പരി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ ഒരു ഹാൾ ഉണ്ട്. പ്രസ്തുത ഹാൾ വാട
ആസ്തികൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ
മുറിച്ച മരങ്ങളുടെ ലേലം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ആരും ലേലം കൊ
മരങ്ങൾ നശിച്ചു പോകാത്ത വിധം സംരക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കുളം നവീകരണവുമ
യഥാസമയം ലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർനടപടികളിലുണ്ടായ വ
ലഭിച്ചിട്ടില്ല.ആംബുലൻസ്, കാർഷികയന്ത്രങ്ങൾ തുടങ്ങിയവയിൽ നിന്നും പഞ്ചാ

7) മറ്റിനങ്ങൾ

പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അവസ്ഥയ്ക്കനുസരിച്ച് ലഭ്യമാകാവുന്ന വരവുകൾ
വരുമാന മാർഗ്ഗമാക്കാവുന്നത്) കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച്
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫാമുകൾ

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നി

താഴെ പറയുന്ന എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ, പക്ഷികളെയോ ഗ
ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനോ നടത്തികൊണ്ടുപോകുന്നതിനോ
നിയമം വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്.

(1) കന്നുകാലി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(2) ആട് ഫാം : 20 മൃഗങ്ങൾ

(3) പന്നി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(4) മുയൽ ഫാം : 25 മൃഗങ്ങൾ

(5) പൗൾട്രി ഫാം : 100 പക്ഷികൾ

പൗൾട്രി/ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളൊന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർ
ലൈസൻസ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനമൊന്നുമില്ല. എന്നാൽ ഗ
കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപയോഗക്രമങ്ങളും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റും, കളക്ഷനു
പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്ത
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ഉപയോ
1.	ഷഫീഖ്	IV/407B	209.3	കോഴിവ ഷെ
2.	സഫീന അലിയാർ	I/241A	136.34	കോഴിവ ഷെ

3.	സ്റ്റീഫൻ പൗലോസ്	XII/256G	290.5	ലൈവ് ഷെ

മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ അന എന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ അന്വേഷണം നം.08/21.09.2023) നിലവിൽ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലെന്നും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് നടത്തി ബാധകമായവക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷ (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിന്മേൽ ആയിരം രൂപയിൽ ശിക്ഷിക്കപ്പെടേണ്ടതും കുറ്റം തുടർന്നു പോരുന്ന സംഗതിയിൽ അങ്ങനെ കുറ്റം തു രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക അധികപിഴയായി ചുമത്തേണ്ടതുമാകുന്നു.

1-11 വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യുവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ കെട്ടിടന

സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ (എം.എസ്)231/15/തസ്വഭവ തി.9.7.15 പ്രകാര വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യുവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം കൂടി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കണമെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. ആയതിന അനുവദിക്കുമ്പോൾ കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.22/23.09.2023) മറുപടി ലഭ്യ അനുവദിക്കുമ്പോൾ കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യ

സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	വിസ്തീർണ്ണം	ഉപയോഗ
1.	11/382B	51.23	വാണിജ്യാ
2.	11/382C	40.37	വാണിജ്യാ
3.	6/199A	280.2	പാർപ്പിടാ
4.	6/92D	320.35	പാർപ്പിടാ
5.	9/407A	38.64	വ്യവസാ
6.	3/2B	63.98	പാർപ്പിടാ
7.	3/2C	64.44	പാർപ്പിടാ
8.	14/241A	228.21	പാർപ്പിടാ
9.	5/295A	273.25	പാർപ്പിടാ

1-12 റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയും തൊഴിൽനികുതി അടവ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232 -ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം മ
സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. കൂടാതെ 1996-ലെ കേരള പ
വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും മ
ഒന്നിലെ ക്രമ നം.149 പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്ര
ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ
എന്നിവയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയുകയില്ലെന്ന് 22.01.2019 ലെ (സി.
സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടർ സ്പഷ്ടീകരണം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്

FACTEAOS ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും, തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും ലൈസൻസ് എടുക്കുകയോ, തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആ ആകെ എത്ര റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന വിവരം നൽകേ എടുക്കാതെയും, തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്ന ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന പരിധിയിൽ 7 റേഷൻ കടകൾ ഉണ്ടെന്നും ആയവയെ കൊണ്ട് ലൈസൻസ് ഈടാക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാ ഉടമകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി അവരെക്കൊണ്ട് ലൈസൻസ് എടുപ്പിച്ച്, അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ട നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹ ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതെ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204).

എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതേ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഈ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ

നം.09/21.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സ്ഥാപന ഉടമക തൊഴിൽനികുതി നിർണ്ണയ സ്ലാബിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിൽ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നമ്പർ	ജീവനക എ
1.	ടോപ്കോ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	7/458A	4
2.	ഗോൾഡൻ പപ്പടം	1/386	4
3.	ശ്രീകാർത്തിക കാറ്ററിംഗ് സർവീസ്	5/123J	5
4.	നിർമ്മാല്യം പപ്പടം	7/443A	4
5.	ജെയ് ലൈറ്റ് എന്റർപ്രൈസസ്	5/196	2
6.	ബിസ്മില്ല ഹോട്ടൽ	4/110	2
7.	ഐശ്വര്യ റൂഫിംഗ്	9/429B	3
8.	സൗഭാഗ്യ ബുക്ക് ബൈന്റിംഗ്	14/48	3
9.	അൽ അമീൻ സോമിൽ	4/89	4
10.	CSC ഡിജിറ്റൽ സേവ ജനസേവന കേന്ദ്രം	6/211	2

1-14 മുറിച്ചിട്ട മരങ്ങളുടെ ലേലം – അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

ദേവിച്ചിറ കുളം നവീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 8 മരങ്ങൾ (ഇലവ് -3, തേക്ക് - 2 അസി. ഫോറസ്റ്റ് കൺസർവേറ്ററുടെ വാല്യൂവേഷൻ തുകയായ 108660 രൂപ 18.10.2022 ലെ 7(1) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. ആയതിന്റെ എസ്.സി2-809/22 ലേലം നോട്ടീസ് പ്രകാരം 22.12.2022 ൽ ലേലം നട നിരക്കിലോ ഉയർന്ന നിരക്കിലോ ലേലം കൊള്ളുന്നതിന് തയ്യാറായില്ല. തുടർന്ന ലേലം നടത്തിയെങ്കിലും ആരും പങ്കെടുത്തില്ല. ആയതിനാൽ മുറിച്ച മരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്, പ്രസ്തുത മരങ്ങൾ തുടർന്ന് ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് ഏത സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് വ്യക്തമാക്കണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11/21.09.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തു അറിയുന്നതിനായി 23.09.2023 ൽ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ നിലയിലും, മരത്തിന ചുറ്റും വെള്ളം നിറഞ്ഞു കിടക്കുന്ന അവസ്ഥയിലുമാ വെയിലിൽ നിന്നും സംരക്ഷണം നൽകുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ നടപ്പാക്കാത ദ്രവിച്ച അവസ്ഥയിലാണ്. പ്രസ്തുത മരങ്ങൾ സംരക്ഷിക്കാതിരുന്നതിൽ കൃത്യവിലോപം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തന്നെ പ്രസ്തുത മരങ്ങൾ ഉപ പുനർമൂല്യം നിർണയിച്ച് അടിയന്തരമായി ലേലം ചെയ്ത് വിവരം കേര അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. .

1-15 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിൽ തുടർനടപടി ന

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ചുവടെ പ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങ തൊഴിൽനികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

സാമ്പത്തികവർഷം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ചത് സ്ഥലപരിശോധന സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അനേ നം.12/21.09.23) സ്ക്വയർ അഗ്രോ മിൽസ്, നെസ്ലീഫ് എന്നീ സ്ഥ എടുത്തിട്ടുള്ളതാണെന്നും മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളെകൊണ്ട് ലൈസൻസ് സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഇപ്ര ശേഷവും സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സാഹചര്യത്ത സ്ഥലപരിശോധനയോ നടത്തി പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളെകൊണ്ട് നിയമപ്രകാ ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കാനുള്ള തുടനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ലൈസൻസ് നിരസിച്ച കാരണം
1.	ഐശ്വര്യ ഹോട്ടൽ	സാനിറ്ററി സർട്ടിഫിക്കറ്റ
2.	അലിഫ് ചിക്കൻ സെന്റർ	സാനിറ്ററി സർട്ടിഫിക്കറ്റ പൊല്യൂഷൻ സർട്ടിഫ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്ന കത്ത് നൽകി
3.	അൽമുറാദ ചിക്കൻ സെന്റർ	സാനിറ്ററി സർട്ടിഫിക്കറ്റ പൊല്യൂഷൻ സർട്ടിഫ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്ന കത്ത് നൽകി
4.	സ്ക്വയർ അഗ്രോ	പൊല്യൂഷൻ സർട്ടിഫ

	മിൽസ്	ഹാജരാക്കുന്നതിന് ക നൽകി
5.	ഐശ്വര്യ ബ്യൂട്ടി ക്ലിനിക്ക്	വാസഗൃഹമായതിന ലൈസൻസ് നല്കാ നിർവ്വാഹമില്ല
6.	നളന്ദ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	വാസഗൃഹമായതിന ലൈസൻസ് നല്കാ നിർവ്വാഹമില്ല
7.	യുബാക്ക് എന്റർപ്രൈസസ്	വാസഗൃഹമായതിന ലൈസൻസ് നല്കാ നിർവ്വാഹമില്ല
8.	നെസ്‌ലീഫ്	വാസഗൃഹമായതിന ലൈസൻസ് നല്കാ നിർവ്വാഹമില്ല
9.	സ്റ്റേഷനറി കട (7/193)	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥ വ്യക്തത വരുത്തിയി

1-16 അനധികൃത കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടി

വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ശ്രീ.രാജേഷ് & മിനു രാജേഷ് എന്നിവർക്ക് ഗ്രൂപ്പ വിസ്തീർണമുള്ള ഓഡിറ്റോറിയം പണിയുന്നതിന് 11.07.2018 ലെ A3-BA-(അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വാലിഡിറ്റി 27.11.2021 വരെയാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തു സമർപ്പിച്ച സ്കെച്ച് പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ബിൽട്ട് അപ് ഏരിയ 1607.77

വിസ്തീർണ്ണം 1500 M2 ൽ മുകളിലായതിനാൽ 15.06.2022 ലെ A5-785/22 കത്ത
30 പ്രകാരം ജില്ലാ ടൗൺ പ്ലാനറുടെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിച്ചിരുന്നതിന
TCPTSR/411/2022-C1 പ്രകാരം ജില്ലാ ടൗൺ പ്ലാനർ മറുപടി നൽകിയ
പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റോറിയം നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു
ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ ന്യൂനതകൾ പരിഹരിച്ച് കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദി
അല്ലാത്തപക്ഷം നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തെ അനധി
നമ്പർ അനുവദിച്ച് നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോ എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.27/23.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കേര
235എഎ(1)ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമ
പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടി
പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആ
ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പെ
നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന
വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ ശ്രീ. ര
ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് യു.എ നമ്പർ അനുവദിച്ച് കെട്ടിടം നിർമ്മാണ
വകുപ്പ് 203(2)ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തു
നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന
വരുന്ന തുകയും വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കി കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ

1-17 തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നു

വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാ
0000057065446673 നമ്പർ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ പാസ്ബുക്ക് പരി

എക്സസ്സ് ക്യാഷ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചാർജ്ജ് എന്ന ഇനത്തിൽ 59 രൂപ എന്ന കണ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 2023 ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് ചുവടെ ചേർ

ക്രമ നം.	തീയതി	ബാങ്ക് ചാ
1.	10.02.2023	59
2.	14.02.2023	59
3.	16.02.2023	59
4.	22.02.2023	59
5.	28.02.2023	59
6.	15.03.2023	59
7.	18.03.2023	59
8.	28.03.2023	59
9.	31.03.2023	59

ഇപ്രകാരം ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നത് 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷര അക്കൗണ്ടിൽ ലക്ഷങ്ങളുടെ ഡെപ്പോസിറ് നൽകിയിട്ടും എക്സസ്സ് ക്യാഷ് ഡെ ബാങ്ക് ചാർജ് ഈടാക്കുന്നത് അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനോ അല്ലെങ്കിൽ ഇ ലഭിക്കുന്നതിനോ ബാങ്ക് അധികൃതരുമായി ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.28/23.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ബാങ്ക് ഈടാക്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ദേവിച്ചിറ പുനരുദ്ധാരണം – മണ്ണ് ലേലം തുടർനടപടികളിൽ വീഴ്ച സ

വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പതിമൂന്നാം വാർഡിലെ ദേവിച്ചിറ കുളത്തിലെ കുളത്തിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്ത പുറംഭാഗത്തുള്ള മണ്ണും, കളിമണ്ണ് കലർന്ന തീരുമാനം പ്രകാരം മഴക്കാലത്തിന് മുൻപ് ലേലം ചെയ്യാൻ തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. /VVR/22 പ്രകാരം മണ്ണിന്റെ വില അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കണക്കാക്കി 30.04.22 ൽ ലേലവും, 13.05.22 ലും, 23.05.22ലും പുനർലേലവും നടത്തിയതി കൊണ്ടിരുന്നു.

	പുറംഭാഗത്തുള്ള മണ്ണ്	കള് കല ചെള
ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തി	മൊയ്തീൻ കുട്ടി, കുറ്റിമൂച്ചിക്കൽ	സുഭാഷ
ലേലം കൊണ്ട ദിവസം	13.05.2022	23.05
മണ്ണിന്റെ അടിസ്ഥാന വില	154/m3	272
ലേലം കൊണ്ട വില	212/m3	835
ലേലം അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം, തീയതി	16.05.22 6(1) തീരുമാനം	25.05.

എന്നാൽ പ്രസ്തുത ലേലത്തിലും, ആയതിന്റെ തുടർനടപടികളിലും വീഴ്ചകൾ ചേർക്കുന്നു.

1. ലേലം അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം മാത്രമാണ് മണ്ണിന്റെ യഥാർത്ഥ അളവ് ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2. മണ്ണ് സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത് അളന്നു തരാൻ അസി.എഞ്ചിനീയർ, മൈനർ ഇറി സമീപിക്കുകയും തുടർന്ന് 27.09.2023 ൽ മാത്രമാണ് സംയുക്ത പരിശോധന തിട്ടപ്പെടുത്തിയത്. ഭരണസമിതിക്ക് കീഴിൽ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യ എഞ്ചിനീയർ, ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡെവലപ്മെന്റ് വിംഗ്) ടി വ്യക്തി മൈനർ ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ മറുപടിയ്ക്കായി കാത്തിരുന്നതിലൂടെ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3. പുറംഭാഗത്തുള്ള മണ്ണ് ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 30.04.22ലെ A4-809/2 കളിമണ്ണ് കലർന്ന ചെളിമണ്ണ് ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പുനർലേല പരസ്യം ന കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണെന്നും, GST 5% ഉൾപ്പടെ ലേ അടവാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലേലംകൈ ഉടമ്പടിയിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

4. GST 5% ഉൾപ്പടെ ലേലം തുക മുഴുവനും ഒരാഴ്ചകം അടവാക്കേണ്ട ശ്രീ.മൊയ്തീൻ കുട്ടി മുഴുവൻ തുക അടവാക്കിയത് 21.03.23 ൽ മാത്രമാണ്. കൂടാ അടവാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടത് 26.03.2023 ൽ മാത്രമാണ്. ഇപ്രകാരം ഒര ലേലപരസ്യത്തിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടും ശ്രീ. സുഭാഷിനോട് തുക അടവാക്കാൻ ആ നാളിതുവരെ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയ 50000/- രൂപയ്ക്ക് പുറമെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലേലം കൊണ്ട	ലേലം കൊണ്ട	നാളിതുവരെ അടവാക്കിയത്	അടവാക്ക

വ്യക്തി	തുക		
സുഭാഷ് പി.വി	3429682 (5%GST അടക്കം)	0	3429

മേൽ പ്രകാരം പ്രവർത്തിച്ചതിലൂടെ ലേലം തുടർനടപടികളിൽ കാലതാമസ തുകയും അടയ്ക്കാൻ ലേലപരസ്യത്തിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടും ശ്രീ.സുഭ ആവശ്യപ്പെടാതിരുന്നതിനാൽ ടി വ്യക്തി 3429682 രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ അട സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ടി മണ്ണ് ലേലത്തിൽ ലഭിക്കുമായിരുന്ന തുകയുടെ കണക്കാക്കാവുന്നതും, ഈ നഷ്ടത്തുക മണ്ണ് ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കാലതാ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രസ്തുത മണ്ണിന്റെ വിഷയത്തിൽ ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തിയോട് മുഴുവൻ തുകയും അടവാക്കി മണ്ണ് നീക്കം ചെ നിരസിക്കുന്നപക്ഷം പ്രസ്തുത മണ്ണ് കണ്ടുകെട്ടി മണ്ണിന്റെ നിലവിലെ അ പുനർലേലം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-19 HMC വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സമർപ്പണം

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു ജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു ചട്ടങ്ങൾ, സ.ഉ(സാധാ)നം.3379/04/എച്ച്.എഫ്.ഡബ്ളിയു.ഡി തി.03-12-04 കൊണ്ടിട്ടുള്ള ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ (പി.എച്ച്.സി, ഹോമിയോ, ആയുർവ രൂപീകരിച്ച തീയതി, ഏത് വർഷം വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ ഡിസ്പെൻസറിയും, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയും 2022-23 സാമ്പത്തികവർ സമർപ്പിച്ചതായും, വരവൂർ പി.എച്ച്.സി 2020-21 സാമ്പത്തികവർഷം

ഹാജരാക്കിയതാണെന്നും 2021-22, 2022-23 വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്ക

നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷികകണക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

1-20 പി.എച്ച്.സി യിലെ പർച്ചേസ് നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങൾ പാ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീ പി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	191/23- ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെ ആൻഡ് വെൽന പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	135000
ചെലവ്	28200
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം/തീയതി , തുക	42200792/21.03.2

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ വരവൂർ പി.എച്ച്.സി യ്ക്കും, 4 സബ്സെന്ററുകൾക്കും സിറ്റി നിന്നും ആകെ 5 മോഡം വാങ്ങുന്നതിന് മേൽ വൗച്ചർ നമ്പർ പ്രകാരം 16500 രൂ മാന്വൽ പ്രകാരം 15000/- മുതൽ 100000/- രൂപ വരെയുള്ള പർച്ചേസുകളും ത പ്രൊക്വർമെൻറ് മാന്വൽ പ്രകാരം (സ.ഉ(ആ)നം.259/2010/തസ്വഭവ തീ.08.11 വരെയുള്ള പർച്ചേസുകളും ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന നടത്തണമെന്നിരിക്കെ 5 മോഡം വന്നിട്ടും ക്വട്ടേഷൻ നടത്താതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിന് മറുപടി നൽകേണ്ടതി

എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവ അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.32/23.09.2023) മറുപട പർച്ചേസുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും, വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയ 16500/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

II. ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ – കു വാങ്ങിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസ പി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	190/23- ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്ത
അടങ്കൽ	264733
ചെലവ്	235151
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം/തീയതി , തുക	42200795/21.03.23, 1 42200796/21.03.23, 1 42200797/21.03.23, 1 42200798/21.03.23, 1 42200801/21.03.23, 1

സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി.28.05.2022 പ്രകാരം അലോപ്പതി
സർവീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മാത്രമേ വാങ്ങാവൂ. KMSCL ൽ നിന്നും മരുന്ന
കാരുണ്യ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസി ഡിപ്പോയിൽ നിന്നും വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ഇ
വന്നാൽ അത്യാവശ്യമുള്ള മരുന്നുകൾ കാരുണ്യ, മാവേലി സ്റ്റോർ, സപ്ലൈകോ
ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ
അല്ലാത്തപക്ഷം സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ പ്രകാരം 15000/- മുതൽ 1000
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രൊക്വർമെൻറ് മാന്വൽ പ്ര
തീ.08.11.2010) 5000/- മുതൽ 25000/- രൂപ വരെയുള്ള പർച്ചേസുകളും
ആയതിനായി സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 6.1 പ്രകാരം ഓരോ
സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്ക് ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ പട്ടിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതു
ആവശ്യകതയുടെ മൂല്യം കണക്കാക്കുമ്പോൾ ഉന്നതാധികാരികളുടെ അംഗീകാര
ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ആവശ്യമുള്ള സാമഗ്രികളെ ചെറിയ ഘടകങ്ങളായി വിഭ
വരവൂർ പി.എച്ച്.സി യ്ക്കും ആയതിന്റെ 4 സബ്സെന്ററുകൾക്കും കൂടി മേൽ
ദിവസത്തെ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം H.B METER STRIPS-50T, GLUCO STRIPS, PRE
ആകെ 74951 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ഉപകരണങ്ങൾ KMSCL, ക
ജൻ ഔഷധി എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങാതെ ഓരോ സബ്സെന്ററുക
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായ ബില്ലുകളിലൂടെ (ഇൻവോയ
2804,2805,2806,2807/20.02.23) ആകെ വേണ്ട ആവശ്യത്തെ വിഭജിച്ച
ആയതിനാൽ ഒരേ ഇനത്തിൽപ്പെട്ട ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ ആകെ
നടത്താതെ ആയവയെ സ്പ്ലിറ്റ് ചെയ്ത് മത്സര സ്വഭാവമില്ലാതെ
നല്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡ
ഒരു മെയിൻ സെന്ററിനും, നാല് സബ്സെന്ററിനും വേണ്ട ഉപകരണങ്ങൾ അ

ക്വട്ടേഷൻ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ച
മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിനെ കുറി
ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചതിനെ കുറിച്ചോ, പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങളുടെ പേയ്മെന്റ
ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന വാങ്ങിയതിനെ കുറിച്ചോ പരാമർശമോ, രേഖപ്പെടുത്തല
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷൻ രേഖകളുടെ വിശ്വാസ്യത പരിശോ
ഭാവിയിൽ പർച്ചേസ് നടത്തുമ്പോൾ വാങ്ങേണ്ട സാധനങ്ങൾ ഒന്നിച്ചു കണക്കാ
പർച്ചേസ് മാന്വൽ/തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ പ്രൊ
നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-21 പെയിൻ & പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീ പി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	43/23- പെയിൻ പാലിയേറ്റിവ് കെ
അടങ്കൽ	950000 ഡെവലപ്മെന്റ് ഫ 750000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പ 200000
ചെലവ്	864296
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം/തീയതി	42200896/21.06.22

	42200903/08.07.2022	
	42200908/17.08.22,3	
	42200925/05.09.22,	
	42200942/19.10.22,	
	42200954/04.11.22,	
	42200980/14.12.22,3	
	42200998/24.12.2022	
	42201006/04.01.2023	
, തുക	42201008/06.01.23, 1	
	42201035/01.02.23,3	
	42201036/01.02.23,8	
	42201053/15.02.23, 4	
	42201114/16.03.23, 3	
	42201154/28.03.23,	
	42201155/28.03.23, 3	
	42201156/28.03.23,	

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ട

കോർപ്പറേഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നം	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയതി	നിർവ്വഹ
1	155387/-	42201008/ 06.01.23	PRF1714, തീ.17.10.2022	മെഡിക്ക (പി.

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ മരുന്ന് വ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് മുൻകൂറായി 155387/- രൂപ കൈമാറിയതിന് 90191 രൂപയുള്ള (14927-4812/20. മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇനിയും 65196/- രൂപയുടെ മ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുള്ള മരുന്നുകൾ അടിയന്തരമായി ലഭ്യമാക്കാനുള്ള ന ലഭ്യമായ വിവരം ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ

1-22 പത്രപരസ്യം ചാർജ്ജ് - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ഡിസ്ക

സ.ഉ(സാധാ)നം. 01/11/ഐ & പി.ആർ.ഡി തീയതി. 04.01.2011, സ.ഉ(സാ തീയതി. 10.09.2014 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ത ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയോ,നേരിട്ടോ ചെയ്യുന്നതിന് 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ പട്ടികയിൽ പറയുംപ്രകാരം മാതൃഭൂമി പത്രത്തിൽ പരസ്യ പ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പരസ്യത്തിന അനുവദനീയമായ ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചക പുലർത്തേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.29/23.09.2023)

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം., തീയതി തുക	നൽകിയ തുക, (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ)	ലഭ ഡി
1	2200340/05.08.2022 -14230/-	13552	
		ആകെ	2

1-23 സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു - 78800 രൂ

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി തനതുഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ആനുകാലികങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനോടൊപ്പം സ്കൂളുകൾക്ക് ഭവൻ, പി.എച്ച്.സി,വരവൂർ, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി. ആയുർവേദ ഡിസ പത്രം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	133/23- വായനശാലകൾ, സ എന്നിവിടങ്ങളിലേക്ക ആനുകാലികങ്ങളും, പത്രങ്ങളു വിതരണം ചെയ്യൽ
അടങ്കൽ	100000 (തനതുഫണ്ട്
ചെലവ്	78800
ബിൽ നം/വൗച്ചർ	22200568/31.10.22,788

നം/ചെക്ക് നം/തീയതി , തുക	
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.	26/23.09.2023 28/23.09.2023

സബ്സിഡി മാർഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ.28.05.2022 /അങ്കണവാടികൾ, സർക്കാർ ഓഫീസുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ആനുകാലികങ്ങൾ/പത്രങ്ങ സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിനാ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/21.09.2023&26/23.09.2023)

1-24 മുഴുവൻ മരുന്നുകളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

പദ്ധതി നം/ പേര്	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയതി	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഇ
23/22-23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന്, അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	42200945 20.10.22	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) 5,00,000	5,00,000	PF4

മേൽപദ്ധതിക്കായി ആലപ്പുഴ HOMCOയ്ക്ക് തുക മുൻക്കൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നാളി മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(നം.24/23.09.23)ത്ത

ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വ ഇൻവോയ്സ് സഹിതം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഉത്പന്നവിതരണക്കാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഇനത്ത

ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ 16/23-ാം പോഷകാഹാര പദ്ധതി (ജനറൽ),17/23-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി അനുപൂരക എന്നീ പ്രോജക്ടുകളിൽ Drisya Amrutham Food Supplement Erumapetty Gran എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു താഴെ പറയും പ്രകാരം അമൃതം ഫുഡ്, കുമാരി പ 2.5% CGSTയും, 2.5% SGSTയും നല്കി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	ഉത്പന്നം	ഇൻവോയ്സ് നം.	തിയതി	നികുതി ഒഴികെയുള്ള തുക	CGST@ 2.5%	SGST @ 2.5%	ന ഉ തു
1	അമൃതം	36	00.08.22	50085	1252.12	1252.12	52
2	പോഷകം	62	29.10.22	11900	297.5	297.5	12
3	കുമാരി പ്ലസ്	91	27.12.22	15050	376.25	376.25	15
4	അമൃതം	50		49140	1228.5	1228.5	51
5	പോഷകം	52		12250	306.25	306.25	12
6	കുമാരി പ്ലസ്	53		18025	450.62	450.62	18
7	അമൃതം	60	29.10.22	47705	1192.62	1192.62	5(

8	കുമാരി പ്ലസ്	61	29.10.22	16800	420	420	17
9	അമൃതം	79	28.11.22	48930	1223.25	1223.25	51
10	പോഷകം	80	28.11.22	10850	271.25	271.25	11
11	കുമാരി പ്ലസ്	81	28.11.22	15400	385	385	16
12	അമൃതം	89	27.12.12	49848.75	1246.2	1246.2	52
13	പോഷകം	90	27.12.22	10675	266.87	266.87	11
14	അമൃതം	112	00.01.23	49840	1246	1246	52
15	പോഷകം	113	00.01.23	10675	266.87	266.87	11
16	കുമാരിപ്ലസ്സ്	114	00.01.23	15050	376	376	15
17	അമൃതം	115	28.02.23	48667	1216	1216	51
18	പോഷകം	116	28.02.23	9625	240.62	240.62	10
19	കുമാരിപ്ലസ്സ്	117	28.02.23	15225	380	380	15
20	അമൃതം	18	00.06.22	50085	1252.12	1252.12	52
21	പോഷകം	20	00.06.22	15400	385	385	16
22	കുമാരിപ്ലസ്സ്	21	00.06.22	20300	507.5	507.5	21
23	അമൃതം	22	00.07.22	49140	1228.5	1228.5	51
24	പോഷകം	23	00.07.22	15400	385	385	16
25	കുമാരിപ്ലസ്സ്	24	00.07.22	20300	507.5	507.5	21

26	കുമാരിപ്ലസ്സ്	38	00.08.22	20300	507.5	507.5	21
				696665.75	17415.04	17415.04	

CGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടേയോ രണ്ടിന്റേയോ കരാറുകാരുടെ പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51 ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികരിക്കുന്ന ബില്ലുകളിൽ നി ആകെ 2% നികുതി സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേ Amrutham Food Supplement Erumapetty Grama Panchayath, Kottappuram-6 അമൃതം ഫുഡ്, കുമാരി പ്ലസ്, ബാലാമൃതം എന്നീ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോ ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തി ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് നിയമപ്രകാരമുള്ള ടി.ഡി.എ

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.18/21.09.23)

1-26 പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ട
പദ്ധതിയുടെ നമ്പരും/ പേരും	12/23 കെ.എസ്.ഇ.ബി പോ മാറ്റി സ്ഥാപിക്ക
അടങ്കൽ	2,00,000 ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അ ആകെ ചെലവ് – 171
ചെലവ്	വൗച്ചർ നമ്പർ 22200809/

	13.01.23 – 10711/- 22200842/ 31.03.23 – 21104/ 22200879/8.2.2 94436/- 22200981/10.03.23 – 1

റോഡ് നവീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന ഇലക്ട്രിക്ക് പ അതിലൂടെ ജനങ്ങൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട ഗതാഗത സൌകര്യങ്ങൾ ഉറപ്പു വരുത്തുന്ന പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ ദേശമംഗലം കെ.എസ്.ഇ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നുള്ള ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തി	വൌച്ചർ നമ്പർ തിയതി
PTT46/3,PKK12/6CLR57/4 എന്നീ രണ്ട് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22201100 31.03.23
PTT46/2 നമ്പർ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22201072 29.03.23

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ സാക്ഷ്യപത്രം ആദ്യ മറുപടിക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.21/23.09.23)

1-27 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	വെറ്ററിനറി സർജ
പദ്ധതിയുടെ നമ്പരും/	85/23 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപ

പേരും	പദ്ധതി(വനിത)
അടങ്കൽ	6,25,000/- (വികസന ഫണ്ട്(ജനറ
ചെലവ്	6,25,000/-
വൌച്ചർ നം/ തിയതി	42201110 15.03.23

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 12500/- രൂപ നിരക്ക ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 6,50,000/- രൂപ SLBP ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമ മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാമെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ അപ്രകാരം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.6/20.09.23)

1-28 ലഭ്യമാകാത്ത കമ്പ്യൂട്ടർ-തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സത്വര ന

വരവൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട ആശുപത്രിയിലേക്ക് പ്രിന്റർ, യു.പി.എസ്, മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങ സി.പി.ആർ.സി.എസ് (കെൽട്രോൺ)നു അടവാക്കുകയും എന്നാൽ 14 സി.പി.ആർ.സി.എസിൽ നിന്ന് ലഭിക്കാതെ വരുകയും ചെയ്തിരുന്നു. പ്രിന്റർ സ സി.പി.ആർ.സി.എസിൽ നിന്ന് റീഫണ്ട് ചെയ്ത് ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയു തിരികെ അടവാക്കിയ 14851 രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിന് 13.0 തീരുമാനം നം.3 പ്രകാരം തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദവി

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3/18.09.2023)

1-29 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ - അധികം തുക അനുവദിച്ചത്, മറ്റ് ആ

മരണപ്പെട്ടുന്നവരേയും നിർദ്ദിഷ്ട മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ല ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കാത്തതു മൂഖേന സർക്കാരിനു പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് 63/2021/ധന. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ധനകാര്യ(എസ്.എഫ്.സി-ബി) വകുപ്പ ടി സർക്കുലർ പ്രകാരം പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ സ്ഥിരതാമസമാക്കിയ വ്യക്ത ചെയ്യപ്പെടുന്ന പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറി മരണപ്പെട്ട വ്യക്തി സ്ഥ സർക്കാരിൽ അടുത്ത മാസം 10-ാം തീയ്യതിക്ക് മുമ്പ് അറിയിക്കേണ്ടതും ആ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്ററിലെ വി പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിര കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് മരണശേ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന ലിസ്റ്റിലുൾപ്പെട്ട ശ്രീ.അബൂബക്കർ പി.എ പോർട്ടലിൽ തെരച്ചിൽ നടത്തിയതിൽ രണ്ട് ഐ.ഡി യുള്ളതായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ സംവിധാനം കുറ്റമറ്റതാ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. തൻവർഷം മരണപ്പെട്ട മുഴു വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അനർഹമായി തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ര സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം

ക്രമ	പെൻഷനറുടെ	മരണപ്പെട്ട	മരണം	മരണ	പെൻഷണർ	പെൻ

നം.	പേര്	തീയ്യതി	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തീയ്യതി	ശേഷം പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം	ഐ.ഡി.	തരം
1	ലക്ഷ്മി	20.12.21	15.1.22	5/22 മാസത്തേതു കൂടി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു	107310100283	കർഷ ത്തൊ പെൻ
2	പാത്തുമ്മ	03.01.22	15.1.22	”	107310600758	ദേശീ പെൻ
3	രാധ	02.01.22	19.1.22	”	107310500053	50 കഴിഞ അവി വനിത പെൻ
4	കാർത്ത്യായനി	28.12.21	20.1.22	”	107310100363	കർഷ തൊഴ പെൻ

5	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	2.1.22	”	”	107310200973	ഇന്ദിര ഗാന്ധ ദേശീ വാർദ്ധ പെൻ
6	ദേവകി.സി	30.12.2021	”	”	107310600407	”
7	മോളി കുര്യാക്കോസ്	20.01.2022	04.02.22	”	107310200891	”
8	മുഹമ്മദ്	23.01.22	4.2.22	”	107310100315	”
9	വേലായുധൻ. പി.സി	14.1.22	04.2.22	”	107310200503	”
10	അബൂബക്കർ. പി.എം.	2.1.22	04.2.22	”	107310400392	ഇന്ദിര ഗാന്ധ ദേശീ ഡിസ പെൻ സ്കീം – ശാരീ
11	അബൂബക്കർ പി.എം	”	”	”	107310200824	ഇന്ദിര ഗാന്ധ

						ദേശീ വാർദ്ധ പെൻ

1-30 ഇ-ടെൻഡർ ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 വർഷം അസി. എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ മര ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിര എസ്.ബി.ഐ, തളി.പി.ഓ, വരവൂർ.) സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തി ഫണ്ടിലേക്ക് എത്രയും വേഗം കൈമാറേണ്ടതും ആയതിന്റെ വിവരം ഓഡ ഇനത്തിൽ മുൻവർഷങ്ങളിലെ തുകകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് കൂടി പഞ്ചായത്ത് ഇ-ടെണ്ടർ പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിവരം ,ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.33/23.09.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 കാലി ടാർ വീപ്പയുടെ വില ഫൈനൽ ബില്ലിൽ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല-591 ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

കാലി ടാർ വീപ്പയുടെ വില ഫൈനൽ ബില്ലിൽ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല. അസി. എഞ്ചി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ റോഡ് ടാറിംഗ്, റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ബിറ്റുമിൻ വില കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉപയോഗ ടാർ വീപ്പയുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി അതനുസരിച്ച് കാലി ടാർ വീപ്പയുടെ വ 59148 രൂപ കരാറുകാരിൽ (കേരള പബ്ലിക് വർക്സ് ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റ് ഫോം നം.83 പ്രകാരം) നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിന്റെ ചാർജ് ഉൾപ്പെടെയാണ് ഈ

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെച്ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് പേര്, നമ്പർ	ട്രഷറി ബിൽ നം. തീയ്യതി/ വൗച്ചർ നം	ബിറ്റുമിന്റെ അളവ് (കി.ഗ്രാം) 161.8 കി.ഗ്രാം/ ബാരൽ	ബാരലിന എണ്ണം
1	S.0151/23 ആവശ്ശേരി റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-11	42201084/ 04.03.23	3129.43 കി.ഗ്രാം	19.34
2	S.0175/23നടുത്തറ ട്രാൻസ്ഫോർമർ ഹൈസ്കൂൾ റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-8	42201088/ 15.03.23	2952.51 (161.8 കി.ഗ്രാം/ ബാരൽ	18.25
3	S.0170/23 നെടുമല ഹൈസ്കൂൾ റോഡ്	42201094/ 15.03.23	1799.47 (@161.8 കി.ഗ്രാം)	11.12

	റീടാറിംഗ് വാർഡ്-7			
4	S.0169/23തുമരക്കുന്ന് കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-9	42201093/15.03.23	2529.13 (@161.8 കി.ഗ്രാം)	15.63
5	S.0.139/23 മാങ്ങോട്ടുകുളം റോഡ് വാർഡ്-10	42201083/ 04.03.23	2705.13കി.ഗ്രാം	16.71
6	S.0.183/23 ഹാജിയാര് പടി സബ്ബ് റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-10	42201095/ 15.03.23	1034.56(@ 161.8കി.ഗ്രാം)	6.39
7	S.0.163/23 മുളംകുന്ന് കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ്	42201090/ 15.03.23	1339.62 (@161.8 കി.ഗ്രാം)	8.28

	വാർഡ്-12			
8	S.O.154/23 കൈതക്കുളം റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-9	42201081/ 04.03.23	2344.46കി.ഗ്രാം	14.49
9	S.O.152/23 വെട്ടുക്കാട് കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ്, കോൺക്രീറ്റിംഗ്. വാർഡ്-11	42201089/ 15.03.23	1205.26 (@161.8 കി.ഗ്രാം)	7.45
10	S.O.156/23 തെക്കുംമുറി കോളനി വാർഡ്-11	42201082/ 04.03.23	1100.79കി.ഗ്രാം	6.80
11	S.O.177/23 ഇരട്ടക്കുളം കൈത ഇടവഴി റോഡ്	42201127/ 24.03.23	2177.07 കി.ഗ്രാം@ 156കി.ഗ്രാം	13.96

	വാർഡ്-2			
12	S.O.165/23 അത്തിക്കുന്ന് കോളനി റീടാറിംഗ് വാർഡ്-13	42201134/ 28.03.23	2222.07 (കി.ഗ്രാം@156)	14.24
13	S.O.148/23 പുറശ്ശേരി കോളനി റീടാറിംഗ് വാർഡ്-2	42201137/ 28.03.23	1036.28 (കി.ഗ്രാം @156)	6.64
14	S.O.174/23 എട്ടാംമാറ്റ് പൊന്നംകുന്ന് കോളനി റീടാറിംഗ് വാർഡ്-14	42201125/ 24.03.23	1822.35 കി.ഗ്രാം	11.68
15	S.O.211/23 പുറശ്ശേരി കോളനി സെക്കൻഡ്	42201137/ 28.03.23	517.65 കി.ഗ്രാം	3.32

	റീച്ച് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-2			
16	S.O.146/23 പലകച്ചിറ റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-10	42201092/ 15.03.23	2208.666 (@ 161.8 Kg/barrel)	13.65
17	S.O.173/23 കള്ള് ഷാപ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-7	42201124/ 24.03.23	2097.58 (@ 161.8 Kg/barrel)	12.96
18	S.O.178/23 പാറപ്പുറം ഖബർസ്ഥാൻ റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-2	42201128/ 24.03.23	1570.81 (@161.8)	9.7
ആകെ				210.61

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ

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

3-1 കാലി ടാർ വീപ്പയുടെ വില ഫൈനൽ ബില്ലിൽ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല-591

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

കാലി ടാർ വീപ്പയുടെ വില ഫൈനൽ ബില്ലിൽ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല. അസി. എഞ്ചി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ റോഡ് ടാറിംഗ്, റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ബിറ്റുമിൻ ഉ വില കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉപയോഗ ടാർ വീപ്പയുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി അതനുസരിച്ച് കാലി ടാർ വീപ്പയുടെ വ 59148 രൂപ കരാറുകാരിൽ (കേരള പബ്ലിക് വർക്സ് ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റ് ഫോം നം.83 പ്രകാരം) നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമിന്റെ ചാർജ് ഉൾപ്പെടെയാണ് വ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെച്ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് പേര്, നമ്പർ	ട്രഷറി ബിൽ നം. തീയ്യതി/ വൗച്ചർ നം	ബിറ്റുമിന്റെ അളവ് (കി.ഗ്രാം) 161.8 കി.ഗ്രാം/	ബാരലിന്റെ എണ്ണം

			ബാരൽ	
1	S.0151/23 ആവശ്ശേരി റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-11	42201084/ 04.03.23	3129.43 കി.ഗ്രാം	19.34
2	S.0175/23നടുത്തറ ട്രാൻസ്ഫോർമർ ഹൈസ്കൂൾ റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-8	42201088/ 15.03.23	2952.51 (161.8കി.ഗ്രാം/ ബാരൽ	18.25
3	S.0170/23 നെടുമല ഹൈസ്കൂൾ റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-7	42201094/ 15.03.23	1799.47 (@161.8 കി.ഗ്രാം)	11.12
4	S.0169/23തുമരക്കുന്ന് കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-9	42201093/15.03.23	2529.13 (@161.8 കി.ഗ്രാം)	15.63

5	S.O.139/23 മാങ്ങോട്ടുകുളം റോഡ് വാർഡ്-10	42201083/ 04.03.23	2705.13കി.ഗ്രാം	16.71
6	S.O.183/23 ഹാജിയാര് പടി സബ്ബ് റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-10	42201095/ 15.03.23	1034.56(@ 161.8കി.ഗ്രാം)	6.39
7	S.O.163/23 മുളംകുന്ന് കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-12	42201090/ 15.03.23	1339.62 (@161.8 കി.ഗ്രാം)	8.28
8	S.O.154/23 കൈതക്കുളം റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-9	42201081/ 04.03.23	2344.46കി.ഗ്രാം	14.49

9	S.O.152/23 വെട്ടുക്കാട് കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ്, കോൺക്രീറ്റിംഗ്. വാർഡ്-11	42201089/ 15.03.23	1205.26 (@161.8 കി.ഗ്രാം)	7.45
10	S.O.156/23 തെക്കുംമുറി കോളനി വാർഡ്-11	42201082/ 04.03.23	1100.79കി.ഗ്രാം	6.80
11	S.O.177/23 ഇരട്ടക്കുളം കൈത ഇടവഴി റോഡ് വാർഡ്-2	42201127/ 24.03.23	2177.07 കി.ഗ്രാം@ 156കി.ഗ്രാം	13.96
12	S.O.165/23 അത്തിക്കുന്ന് കോളനി റീടാറിംഗ്	42201134/ 28.03.23	2222.07 (കി.ഗ്രാം@156)	14.24

	വാർഡ്-13			
13	S.O.148/23 പുറശ്ശേരി കോളനി റീടാറിംഗ് വാർഡ്-2	42201137/ 28.03.23	1036.28 (കി.ഗ്രാം @156)	6.64
14	S.O.174/23 എട്ടാംമാറ്റ് പൊന്നംകുന്ന് കോളനി റീടാറിംഗ് വാർഡ്-14	42201125/ 24.03.23	1822.35 കി.ഗ്രാം	11.68
15	S.O.211/23 പുറശ്ശേരി കോളനി സെക്കൻഡ് റീച്ച് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-2	42201137/ 28.03.23	517.65 കി.ഗ്രാം	3.32
16	S.O.146/23 പലകച്ചിറ	42201092/ 15.03.23	2208.666 (@161.8	13.65

	റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-10		കി.ഗ്രാം/ ബാരൽ)	
17	S.O.173/23 കള്ള് ഷാപ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-7	42201124/ 24.03.23	2097.58 (@161.8 കി.ഗ്രാം/ ബാരൽ)	12.96
18	S.O.178/23 പാറപ്പുറം ഖബർസ്ഥാൻ റോഡ് റീടാറിംഗ് വാർഡ്-2	42201128/ 24.03.23	1570.81 (@161.8 കി.ഗ്രാം/ ബാരൽ)	9.7
ആകെ				210.61

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോ

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകകൾ ചെലവഴിക്കാൻ ബാ

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ചെല തുക
12/ 23	KSEB പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	18975	22201100 /31.3.23	0
		6676	2220101072/29.3.23	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഉത്തരവ് നം/തീയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	
			മുതൽ	പലിശ
ഹഡ്കോ ലോൺ മറ്റു വിവരം ലഭ്യമല്ല	വിവരം ലഭ്യമല്ല	3013333	1415436	

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി12 പ്രകാരം420500101 -Investment General Fu

നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട് .ആയതിന്റെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓ
സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷി
ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇ അ
19-20		2020-21	1-23	GAD പ്രിന്റർ സംബന്ധിച്ച്	മ നി
			1-24	HMC വാർഷിക കണക്ക്	മ നി

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	23
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	28
ആകെ	52
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	28
നീക്കിയിരിപ്പ്	23
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം /ഓഡിറ്റിൽ	

അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	

*ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്നു

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളു ഉദ്യോഗപ്പേരു
3-1(1-31)	59148	ശ്രീ. അജേഷ്. എസ്, ജ എൻജിനിയർ
	59148 രൂപ	

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക-

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായആളുടെ ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20(I)	16500	ഡോ. രേഖ എൻ. മെഡിക്കൽ (പി.എച്ച്.സി)
1-23	78800	ഉഷാകുമാരി കെ, ഹെഡ
	95300 രൂപ	

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

ഇല്ല.

(ഡി)നഷ്ടം നികത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവ

ഉത്തരവാദികളായ ആളുടെ പേരും	സ്ഥിരം മേ

ഉദ്യോഗപ്പേരും	
ശ്രീ.അജേഷ്. എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ	കൃഷ്ണസദനം, പ്ലാവി തിരുവനന്തപു
ശ്രീമതി ഉഷാകുമാരി കെ., ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	കാലത്തേടത്ത്,
ഡോ. രേഖ എൻ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ദേവികൃപ, ആക്കേ മുളങ്കുന്നത്തു

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ/ ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പ അവ ഖണ്ഡി
1	1996-97	LFT13-314/98 Dt.11.8.98/5.12.98	14	2-16, 2 2-25, 2-28എ 2-33, 2-38, 2-39,
2	1997-98	LFT20-40/2000 Dt.20.5.2000/ 11.7.2000	13	19ബി, 27, 29 34, 37
3	1998-99	LFT20-597/2000 Dt.26.9.00/ 13.10.2000	38	35,36, 40,44 50, 51, 60,61, 67എ, 72എ,

				77, 78, 85, 86 89, 90
4	1999-2000	LFT17-1689/2002 Dt.23.1.03	11	2-24, 2-30, 2-35, 2-38,
5	2000-01 & 2001-02	LFT17-1440/2003 Dt.1.3.04	13	1,2,3,4, 10,11,12
6	2001-02	LFT17-690/04 Dt.9.12.04/9.3.05	20	1,2,3,5 13,14,15 20,21,2
7	2002-03	LFT17-1222/08 Dt.28.08.09	1	2-2
8	2003-04	LFT17-1047/08 Dt. 29.8.09	12	2-1, 3- 3-14, 3 3-17, 3 3-20,3
9	2004-05	LFT17-66/09 Dt.25.05.10	1	3-4
10	2005-06	LFT17-320/10 Dt.17.9.2010/ 19.10.2011	7	3-1, 3- 3-3(3) 3-7
11	2006-07	LFT17.321/10 Dt.17.9.10/19.10.11	7	1ഏ,ഞ 3-2, 3- 3-5, 3-
12	2007-08	LFT-P1-1661/12	14	1-3, 1-4

	മുതൽ 2010-11 വരെ	Dt.5.2.13		3-4, 3- 3-11(1,3 3-15, 3 3-22(1)
13	2011-12	LFTP5-1723/13 Dt.5.2.14	4	3-1, 3-
14	2012-13	LFTP7-1922/14 Dt.16.4.15/4.6.15	8	1-11, 1-1 2-3(എ 3-3, 3- 3-10
15	2013-14	KSA-TSR-P5-191/16 Dt.18.2.16/14.3.16	8	1-10, 2- 3-4, 3- 3-10
16	2014-15	KSA-TSRP5-1195/16 Dt.22.7.16	5	1-3, 2- 3-5
17	2015-16	KSA-TSRP5-2207/16 Dt.16.1.17	17	2-3, 2- 2-11, 2-12, 2 3-3, 3- 3-13, 3-14, 3 3-18,3-
18	2016-17	KSA-TSRP5-1432/17 Dt.13.9.17/6.10.17	20	2-4, 2- 3-2, 3- 3-5, 3-6, 3- 3-9,

				3-10, 3 3-14, 3 3-17, 3
19	2017-18	KSA-TSR P5-1589/2018 Dt.7.12.18	14	1-10, 2- 3-1-1ഒ 3-2, 3- 3-5, 3-6, 3- 3-9(1,2
20	2018-19	KSA-TSR P5-330/2019 Dt.11.05.20	13	1-9, 1-1 1-15,1-1 1-18, 1- 1-22, 1- 1-25, 1-
21	2019-20	KSA-TSR P15-872/2021 Dt.02.07.21	33	1-11-1, 1 1-11-4, 1-11-6, 1-11-8, 1-11-10, 1-11-12, 1-12, 1- 1-15, 1- 1-19, 1- 1-22, 1- 1-25, 1- 1-28, 1- 1-32, 3
22	2020-21	KSA-TSR P15-999/2022 Dt.29.06.22	25	1-9-7, 1-9-11, 1-9-14,

				1-14, 1- 1-17, 1- 1-21, 1- 1-26, 1 1-30, 1 1-33, 1
23	2021-22	KSA-TSR P15-402/2023 Dt.14.4.23	20	1-10, 1- 1-14, 1- 1-17, 1- 1-20, 1 1-23, 1 1-26, 1 3-1
	ആകെ		**318**	

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 9(1) dated 9(1) dated 20-07-2023 and submitted on 20-07-2023 , 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 Varavoor 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 Varavoor Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 14/12/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

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. The following transactions are booked as revenue/wrong capital expenditures instead

of being booked under the corresponding capital expenditure head.

Sl.No.	Description of Expenditure	Amount	Voucher number	Wrongly booked revenue expenditure head
1	Electric post	18975	22201100/31.3.23	251200001-

	shifting	6676	2220101072/29.3.23	Electric Line Post Re Arrangement
2	Purchase of medicine -homeo	500000	42200945/20.10.22	251110208-Medical institution-Homeo-purchase of medicine in Health Institutions -
3	extreme poverty eradication programme-medicine distribution	155387	42201008/6.1.23	251110012-Medical institution-Allopathy-Health related activities

2.Other Observations

a) comments relating to income and expenditure account

1. Prior period item-Authenticated vouchers or worksheets are not maintained to verify the authenticity
of the journal entries in the schedules.

2. Error in the formula for calculating excess of income over expenditure resulted in discrepancy in the
value calculated as Gross Surplus/(deficit) of income over expenditure calculated in Income and Expenditure Account.

3. Journal voucher and worksheet are not maintained to verify the depreciation entry of

Rs 2624401

in Income and Expenditure Account.

4. Depreciation heads are not properly rearranged in ILGMS, so its accuracy cannot be examined.

b) comments relating to balance sheet

1. Discrepancy in value entered as excess income over expenditure in the balance sheet.

2. Provision is not provided for doubtful debts of property tax

3. Non production of investment certificate of Equrity Shares investments worth Rs 1000/-

included in balance sheet.

4. Amount entered(Rs 4065) in the account head state govt cesses/levies in property tax not match with what should be recorded there which can be arrived from total property ta 31.3.2023(Rs 4069.65-).

5. As per balance sheet B-9, advance collection of property tax on residential building and building, does not match with sanchaya

As per balance sheet - advance collection of property tax on residential building 350410101	309268
As per sanchaya- advance collection of property tax on non- residential building 350410104	979

6. Balance of the SBI current account (37225078661) as per the balance sheet schedule

B17, RP40(b) is not taken

over as the opening balance of the account in the year 2022-23

6. Grants funds contributions for specific purposes does not match with appropriation control register

Balance sheet B-4	260000
Appropriation control register	40000

c) comments relating to Receipts and payments account

nil

d) comments relating to cash flow statement

1. Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow (439464/-) does not match v difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (-8

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

Authentic certified vouchers and worksheets is not maintained for all journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers.

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. cheques uncashed for more than 3 months were not transfered to stale cheque account - cheques
worth Rs 14937/- of Kerala gramin bank varavoor -40740101038161

2. Directly Credited by bank -amount not taken into account

Bank account number	Amount	date
37225078661, SBI Varavoor	7046	31.10.22
37225078661, SBI Varavoor	30	6.10.22
37225078661, SBI Varavoor	1119	31.3.23
Total	8195	

3. Directly debited by bank- further action not taken-

Bank account number	Amount	date
37225078661, SBI Varavoor	826	12.3.23
570654446673, SBI Varavoor	156534	23.3.23

4. Cheque deposited but not credited as details as shown below

Sl. No	Bank account number	Bank	Amount
1	57065446673	SBI own fund	12387
2	2824	Varavoor Service Co-operative Society	15000
3	37225078661	SBI Varavoor	14815

1. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

DCB Statement of Property Tax (Both Residential and Non-residential) does not match with accounts.

- Current year Collection of Property Tax

Residential

	Collection
As per Register	1383494
As per Accounts	1383483

Non-residential

	Collection
As per Register	697727
As per Accounts	697717

- Arrear Demand of Property Tax

Residential

	Demand
As per Register	40
As per Accounts	46

2. Library cess collection as per the register does not match with the accounts

As per Register	107561
As per Accounts	107606

m. Comments relating to Asset Register

The Asset Register is not updated. The Form of the Register does not enable for verifying the existence

and value of assets that are shown in the Balance Sheet.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Investment register, advance register does not match with accounts

Deputy Director

District Audit Office

Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വരവൂർ 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

വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Varavoor Grama Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule N
	LIABILITIES	
	Reserve & Surplus	
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2
312000000	Reserves	B-3
	Total Reserve & Surplus	
	Grants, Contributions for Specific Purposes	
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes	
	Loans	
330000000	Secured Loans	B-5
331000000	Unsecured Loans	B-6
	Total Loans	
	Current Liabilities & Provisions	
340000000	Deposits Received	B-7
341000000	Deposits Works	B-8
350000000	Other Liabilities	B-9
360000000	Provisions	B-10
	Total Current Liabilities and Provisions	
	TOTAL LIABILITIES	
	ASSETS	
	Fixed Assets	
410000000	Fixed Assets	B-11
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)

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

Varavoor Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule N
	INCOME	
110000000	Tax Revenue	I-1
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3
140000000	Fee & User Charges	I-4
150000000	Sale & Hire Charges	I-5
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6
170000000	Income from Investments	I-7
171000000	Interest Earned	I-8
180000000	Other Income	I-9
190000000	Prior Period Income	I-19
	Total Income	
	EXPENDITURE	
210000000	Establishment Expenses	I-10
220000000	Administrative Expenses	I-11
230000000	Operations & Maintenance	I-12
240000000	Interest & Finance Charges	I-13
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)

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

Varavoor Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule N
	RECEIPTS	
	Opening Balance	
Bank	Bank	RP-40(a)
	Operating	
110000000	Tax Revenue	RP-1
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3
140000000	Fees & User Charges	RP-4
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7
171000000	Interest Earned	RP-9
190000000	Prior Period Income	RP-11
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45
	Non Operating	
180000000	Other Income	RP-10
340000000	Deposits Received	RP-33
350000000	Other Liabilities	RP-35
	Grand total	
	PAYMENTS	
	Operating	
220000000	Administrative Expenses	RP-13
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49
	Non Operating	
340000000	Deposits Received	RP-33