

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ-
ടി.എസ്.ആർ(പി16)1469/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 06/10/2023
ഇ-മെയി® :
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് 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.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ-
ടി.എസ്.ആർ(പി16)1469/2023

തീയ്യതി: 06/10/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

തൃശ്ശ® ജില്ലയിലെ വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-03-2023 മുത® 14-08-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുത® 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ. സാബു പി. എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-08-2023	22-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
16-08-2023	22-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. എം. എൽ അഗസ്റ്റിൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ. ഗ്രേ.)
ശ്രീ. പി. വി ബേബി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സുമ വി. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. ജീജോ ജോബ്,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത് പി. ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ചാന്ദ്നി വേണു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
സി. എസ് മിനി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സൂരജ് കെ. എസ്	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ജേക്കബ് ഷിമോൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
പ്രതീഷ് കുമാർ വി. കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	26-09-2022

ഷൈനി പി. ജെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	27-09-2022	31-03-2023
ഡോ. ജയജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.പ്രവീൺ വിശ്വം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	18-01-2023
ഒഴിവ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	19-01-2023	14-02-2023
ഡോ. പ്രിയ ഭാസ്ക്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	15-02-2023	31-03-2023
ഡോ.ജിജി ജോസ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഫ്രാൻസീസ് ടി. എ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ജായിസ എൻ. എച്ച്	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2022	04-07-2022
ഒഴിവ്	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	05-07-2022	10-07-2022
സുഭാഷ് സി. വി	പ്രധാന അദ്ധ്യാപകൻ	11-07-2022	31-03-2023
ആരതി കൃഷ്ണ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
മോനിഷ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	19-01-2023
ഒഴിവ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	20-01-2023	01-02-2023

ഗിനിക	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	02-02-2023	31-03-2023
ഷിജി കെ. യു	വി.ഇ.ഒ (ഗ്രേഡ് 1) (വെങ്കിടങ്ങ് സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-07-2022
ധന്യ എം. വി	വി.ഇ.ഒ (ഗ്രേഡ് 2) (ചാർജ്ജ്) (വെങ്കിടങ്ങ് സർക്കിൾ)	01-08-2022	14-09-2022
രാഖി എം. ആർ	വി.ഇ.ഒ (ഗ്രേഡ് 1) (വെങ്കിടങ്ങ് സർക്കിൾ)	15-09-2022	31-03-2023
ധന്യ എം. വി	വി.ഇ.ഒ (ഗ്രേഡ് 2) (പാടൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	14-09-2022
ഫസീല ടി. എ	വി.ഇ.ഒ (ഗ്രേഡ് 2) (പാടൂർ സർക്കിൾ)	15-09-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിലെ എല്ലാ ഇനങ്ങളും തൻവർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	രസീത് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ നൽകി	1-1-4
6	Directly Debited By Bank ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനു നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-5
7	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രെഡിറ്റായില്ല	1-1-6
8	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി - റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)- ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം - വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	വസ്തു നികുതി - റെസിഡെൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)- ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10

12	ലൈബ്രറി സെസ്സ് - ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	വാടകക്കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-12
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-14
16	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ - വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-16
18	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി	1-1-17
19	50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷനു വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുക വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-18
20	ബജറ്റ്	1-2
21	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
22	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
23	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
24	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
25	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
26	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
27	സെൽഫ് ചെക്ക് മുഖേന പണം പിൻവലിയ്ക്കൽ - കോൺട്രാ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-9
28	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ-അവലോകനം	1-10
29	വലിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം വിഭജിച്ച് വിവിധ കെട്ടിടനമ്പറുകൾ നൽകി	1-11

	കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	
30	കെട്ടിടത്തിന് ബാധകമായ നിരക്കിലും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ അടിസ്ഥാന നികുതി സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-12
31	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-13
32	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയ യിൽ നിന്നുള്ള അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ റിപ്പോർട്ടും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-14
33	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ - നിയമ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
34	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗ ക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-16
35	ഒഴിവായി കിടക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ഇളവ് ചെയ്ത് കൊടുക്കൽ-രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-17
36	ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-18
37	വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെയും എണ്ണത്തിൽ വൻവ്യത്യാസം	1-19
38	കെട്ടിട വാടക- കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-20
39	വാടകക്കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-21
40	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ കടമുറികൾ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നു	1-22

41	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാതക ശ്മശാനം- ബൈലോ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്	1-23
42	ലേലം- മുഴുവൻ തുകയും വരവ് ശീർഷത്തിൽ വന്നില്ല	1-24
43	ലേലം - അപാകങ്ങൾ	1-25
44	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് - ലൈസൻസ് എടുത്തവരുടെ എണ്ണം പ്രൊജക്ട് രേഖകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-26
45	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവുകൾ - വൗച്ചർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ	1-27
46	പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ	1-28
47	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായില്ല	1-29
48	സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-30
49	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-31
50	അവശ്യമരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കാലതാമസം, കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകക്കും മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-32
51	ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ തുക കൈമാറിയെങ്കിലും ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-33

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1

2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1–1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ച (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാല പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാ കമ്മിറ്റിയുടെ 26.06.2023 തീയതിയിലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അട ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരി ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകു വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീ വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം :തൃശ്ശൂർ

തീയതി :06.10.2023

ഡെ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-1-2 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിലെ എ
ഇനങ്ങളും തൻവർഷത്തെ ടയൽ ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ശീർഷകങ്ങളിലെ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്കുകളിലെ ബ
ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്, തൻവർഷത്തെ ടയൽബാലൻസ് മുന്നിരിപ്പുമായി പൊരുത്ത

ക്രമ നം.	2021-22 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ശീർഷകം	2021-22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	തൻവർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ശീർഷകം	തൻവർഷ ടയൽ ബാലൻസ് മുന്നിരിപ്പ്	വ്യത്യാസം
1	410300104-Roads Gravel	2443840	415130301-Farm Road	3690120	1244111
2	410300204-Lanes Earthern	2169			
ആകെ		2446009		3690120	1244111

1-1-3 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മു
നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേ
ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -619538 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23
"Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്ത്
3527592 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ ര
പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്ത

1-1-4 രസീത് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ നൽകി

വാർഷികകണക്കുകളിൽ 140120104 – Permit Fee For Running Machinary എന്ന ശീർഷക
കൊടുത്തിരിക്കുന്ന രസീതുകൾ പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള അഡ്വാൻസ് ട
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	എം. ആർ സുരേന്ദ്രൻ	1220500057	20.03.2023	100
2	പി. കെ ശശിധരൻ	1220500058	20.03.2023	150
3	സി. ജെ ഡേവിസ്	1220500062	20.03.2023	150
4	വേണുഗോപാൽ	1220206473	27.03.2023	200
5	ആന്റണി ഇ. ജെ	1220206474	27.03.2023	100
6	ടി. ആർ സച്ചിദാനന്ദൻ	1220206475	27.03.2023	150
7	റഷീദ് ബി. എം	1220206489	28.03.2023	50
		1220206490	28.03.2023	50
		1220206491	28.03.2023	50
	ആകെ			1000

1-1-5 Directly Debited By Bank ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനു നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ്ബുക്കിൽ (E-Payment Account, A 36770561905) 31.03.2023 ൽ 2036 രൂപ "Directly Debited By Bank" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തി റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ബാങ്കിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോ തുക ബാങ്കിൽ നിന്നും 31.03.2023 ന് പിൻവലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന് ര ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രെഡിറ്റായില്ല

മാർച്ച് 2023 ലെ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം (E- Payment Account, A 36770561905) 12269 രൂപ "Cheques Deposited But Not Credited" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബാലൻസ് ബാങ്ക് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തു ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തി

' ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾ' എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ (പ്രൊജക്ട് നം. 8 കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ചെലവു വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചെലവുകൾക്കായി തുകകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500501-Advance To I Officers" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് ശ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖ

വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാ വരുന്നു. തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം
1	42201066	11.08.2022	1,59,000	251220107
2	42201084	01.10.2022	30,000	251220109
3	42201215	23.11.2022	30,000	251220109
4	42201112	05.12.2022	20,000	251220002
5	42201315	02.03.2023	15,000	251220107
6	42201328	21.03.2023	25,000	251220107
ആകെ			2,79,000	

1-1-8 വസ്തു നികുതി – റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)– ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ ത "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യാന്ത്രികമ ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികക പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളി പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് ത തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.മേൽ സാ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	2625524	2616483	7959	2994
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ	2625524	2614571	7959	2994
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ്	(350410101-Advance	* (3146/105X100)=29

പത്രികകൾ പ്രകാരം	അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 1912 രൂപ കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-9 വസ്തു നികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം - വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	1906453	1883892	7024	16382
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1906453	1883047	7024	16382
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(17201/105X100)= 16382 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1. കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 845 രൂപ കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വന്നതാ അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റവെയറിൽ നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-10 വസ്തു നികുതി – റെസിഡെൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)– ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്ക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	12001	5338	6900
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*12030	5101	**6918
	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (1023 + 11608 =12631/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	** (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (7264 X 100/105)

1. ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നി തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 237 രൂപ കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വന്നതാ അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-11 ലൈബ്രറി സെസ്സ് – ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 228 സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം 228410 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെ “431910101 State Govt. Cesses/Levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെ ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റ സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 229081 രൂപയാണ്.

1-1-12 വാടകക്കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 ലെ 431400102 ശീർഷകം പ്രകാരം വാടകക്കുടിശ്ശികയിനത തുക ലഭിക്കാനുണ്ട്. ആയതിന്റെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-13 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-14 വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേ വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലേ രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊര സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/03/2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Proffession Tax-Institutions/ Professionals/ Traders	95400

1-1-15 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ – വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻ ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്ത മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൃ എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-16 വസ്തു നികുതി – യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

01/04/2022ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2 അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയ (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാ

സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നൃ ബിൽഡിംഗ്സ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 125 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങ ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ “110100101-Property Tax On Residential B ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On Non Residential Buiding” എന്ന ശീർഷ ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു 31/03/23 ൽ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വ രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-17 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്ക ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കിയതിന്റെ വി

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		127684039
ആകെ ചെലവ് (B)		132200004
മിച്ചം തുക C= A-B		-4515965
Prior Period Income	26614	
Prior Period Expenditure	0	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)		26614
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മി ച്ച തുക (E) = C+D		-4489351

എന്നാൽ ഫോർമുല പ്രകാരം (E) =C-D എന്ന് ചേർത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ -4515965 ൽ നിന്നും 2661 ലഭിച്ച -4542579 രൂപയാണ് Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച തുകയായി ചേ എന്നാൽ 31/03/23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 31090010 Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ -4489351 രൂപ സോഫ്റ്റ്വെയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ IKM ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടത

1-1-18 50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷനു വേണ്ട ചെലവഴിച്ച തുക വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ 110 ഗുണഭോക്താ 1249000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
24.03.2022	തീരുമാനം നം.1(1)	24,45,91,254	24,07,74,856

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	വരവ്	ചെലവ്
02.03.2023	തീരുമാനം നം.2(1)	24,95,81,636	24,16,64,983

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക/ നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	17489000	17489000	16813557	675443
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	9469000	9469000	9282630	186370
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	9177000	9177000	3628562	5548438
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	6596000	6596000	5383631	1212369
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് -ടൈഡ്)	569923	4757000	5326923	2887042	2439881

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് – അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	102889	3272105 (പലിശ 101105 ഉൾപ്പെടെ)	3374994(482 രൂപ ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പടെ)	3164257	210737
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി-ടൈഡ്)	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല
ICDS സെൻട്രൽ ഷെയർ	711672	1000950	1712622	617800	1094822
PYKA	1776	0	1776	0	1776
Grant/Fund Contributions For Specific Purpose-Grant For Solid Waste	474	0	474	0	474
സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ-കശാപ്പുശാല നിർമ്മാണം	500000	300000	800000	520000	280000
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ ക്യാമ്പെയിൻ-PBIG	661102	0	661102	385694	275408
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ ക്യാമ്പെയിൻ	372000	0	372000	0	372000
കുടുംബശ്രീ റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്	10000	0	10000	9836	164

ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	80156	0	80156	33156	47000
Grant/Fund Contributions For Specific Purpose-Other Purpose (Head: 320200399)	53003	0	53003	0	53003
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-ഡയഗണോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	0	162284	162284	154803	7481
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-കൺവെൻഷണൽ റൂറൽ	0	297043	297043	92644	204399

1) വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുകയിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
2) സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹ വിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
ദീർഘകാലമായി ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം സോഴ്സിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
154	125743952	115	50507292	40.16	74.67

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	964862	964862	964862	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	21238944	21238944	21238944	0
മെറ്റീരിയൽകോസ്റ്റ്	0	8550092	8550092	8550092	0
ആകെ	0	30753898	30753898	30753898	0

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3519200	307
വിധവാ പെൻഷൻ	12005700	1113
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	21553000	2099
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3587700	326
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1249000*	110
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	60000	2

* പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 1 പ്രസ്തുത പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി ചെലവ് വാർഷികങ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല® സ് 17.08.2023 തീയതിയി® 2.30 Pm ന് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാന്നിധ്യത്തി® നടത്ത പരിശോധനയി® 11839/- രൂപ ക്യാഷ് ബാല® സിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കാണപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ഓഡിറ്റ് അതത് ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 സെൽഫ് ചെക്ക് മുഖേന പണം പിൻവലിയ്ക്കൽ – കോൺട്രാ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതി കാലതാമസം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും സെൽഫ് ചെക്ക് മു പിൻവലിയ്ക്കുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിയ്ക്കുന്ന അതേ തീയതിയിൽത്തന എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തി പണം കാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് വെയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപ സെൽഫ് ചെക്ക് മുഖേന ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ചതിന് ശേഷം ദിവസങ്ങൾ കഴിഞ ബുക്കിൽ പണം വരവ് വെയ്ക്കുന്നത്. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്കിന്റെ പേര്	ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ബാങ്കിൽ	തുക	കാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് വന്ന തീയതിയും വൗച്ചർ നമ്പരും

			നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തീയതി		
1	വെങ്കിടങ്ങ് ഫാർമേഴ്സ് സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	137645/07.10.22	07.10.22	11745	32200213/17.10.22
2		137878/20.1022	21.10.22	1960	32200225/25.10.22
3		137883/25.10.22	25.10.22	2190	32200233/29.10.22
4		137889/02.11.22	02.11.22	23610	32200249/11.11.22
5		137893/07.11.22	07.11.22	10784	32200250/15.11.22
6		1379000/14.11.22	14.11.22	30000	32200257/17.11.22

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 5(2) പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നി നിന്നോ പിൻവലിയ്ക്കുന്ന കാഷ് ഉൾപ്പെടെ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന കാഷ്, കാഷ്ബുക്കിന്റെ ഡെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ ചട്ടം 5(3) പ്രകാരം കാഷ് ബുക്ക് ദിനം പ്രതി ക്ലോസ് ദിനാന്ത്യത്തിലെ ആകെ തുകകളും ഒടുക്കാനുള്ളതും വിതരണം ചെയ്യാനുള്ളതുമായ തുകകളുടെ വ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. മേൽ ചട്ടം 5(4) പ്രകാരം ഓരോ ദി സെക്രട്ടറി കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും കാഷ്യറുടെ കാഷ്ബാലൻസും കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ബാലൻസും ഓരോ ദിനാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറിയോ സെക്രട്ടറി അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ കാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിയ്ക്കുന്ന തീയതിയിൽത്തന്നെ കോൺട്രാ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ കൈയിലുള്ള കാഷ് നീക്കിയിരിപ്പും കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കാഷ് വ്യത്യസ്തമാകാൻ ഇടയാകുന്നു.
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും സെൽഫ് ചെക്ക് മുഖേന പണം പിൻവലിയ്ക്കുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ കോൺട്രാ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20/21.08.23)

1-10 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ-അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാ® ഡിങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്ട്സിൽ പുതിയ ത മേഖലക® സംബന്ധിച്ച നി® ദ്ദേശങ്ങ® ഒന്നും തന്നെ അവതരിപ്പിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തി ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കൽ, ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വീടുകൾക്കുള്ള വസ്തുനികുതിയൊഴിവ് അപേക്ഷകൾ, പൊളിഞ്ഞു പോയ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ മുതലായവയിൽ തീരുമാനമെടുക്കുന്നതുമായ അജണ്ടകളാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്സ് പ്രകാരം കാണുന്ന സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ, ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും 100% നികുതികൾ പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എങ്ക് വരുമാനത്തിന്റെ ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി യോഗത്തി® സമ® പ്പിക്കു റിപ്പോ® ട്ട് ഭരണസമിതി ച® ച്ച ചെയ്യുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര

അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുങ്ങളിലും നിലവ വരുന്നില്ല.

ബജറ്റും യഥാർത്ഥവരവുമായുള്ള താരതമ്യം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഇനം	ബജറ്റ്	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
വസ്തുനികുതി	55,00,000	55,00,000	45,31,977
തൊഴിൽനികുതി	14,00,000	14,00,000	12,20,690
കെട്ടിട വാടക	13,00,000	12,00,000	7,81,384
ലൈസൻസ് ഫീസ്	3,25,000	3,00,000	2,50,000

വരുമാന വർദ്ധനവ്

കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്ര

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ്(%)	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	25,27,434	26,25,524	3.88	125 കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	17,29,168	19,06,453	10.25	
തൊഴിൽ നികുതി-സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്	2,50,730	2,65,130	5.74	
തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാർ	9,33,440	9,55,560	2.37	
വാടക	7,11,652	7,81,384	9.79	
FACTEOS ലൈസൻസ്	2,26,700	2,50,000	10.27	

ഡിമാന്റ് തുകയുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ കളക്ഷൻ, ഡിമാന്റിലുള്ള വർദ്ധനവ് എന്നിവ ത എന്നാൽ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് തുക കണക്ക കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും അതിന്റെ വിനിയോഗത്തേയും, കെ സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി വ വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണമായും നടത്തിയോ എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ സ്ഥ ഓഡിറ്റിനോ സാധിക്കുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്വെയർ അപ്ഡേഷനോ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷ ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. സോഫ്റ്റ്വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടപടി പൂർത്തീകരിക്ക നിലവിലെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നു.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങ ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. റോഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ വഴിസൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ നികുതി വർദ്ധനവ്, ഇളവ് എന്നിവ പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചില്ല.

<u>സേവന ഉപനികുതി</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി നിലവിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വ സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേ ചെയ്യുന്നതും ആകുിലെ 207-ാം വകുപ്പ് (1)-ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം സേവന ഉപനികുത ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെ ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതര വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവ സംബന്ധിക്കുന്ന സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. ചട്ടം 27 ൽ സേവന ചുമത്താവുന്ന ഇനങ്ങളും ചുമത്താവുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കുകളും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സേവനം	ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക്
എ) ശുചിത്വ പരിപാലനം (അതത് പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടത്തിന്റെ പൊതുവായ ശുചിത്വ പരിപാലനത്തിനും ചപ്പുചവറുകൾ, പക്ഷി മൃഗാദികളുടെ ജീർണ്ണ അവശിഷ്ടം, വിസർജ്ജ്യ വസ്തുക്കൾ തുടങ്ങിയ ഖരമാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും സംസ്കരിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയുടെ നാല് ശതമാനം
ബി) ജലവിതരണം (തെരുവ് ടാപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജലവിതരണ സംവിധാനത്തിന്റെ ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ മൂന്ന് ശതമാനം
സി) തെരുവ് വിളക്കുകൾ (സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ രണ്ട് ശതമാനം
ഡി) ഡ്രെയിനേജ് (അഴുക്ക് ചാൽ സംവിധാനം ഉൾപ്പെടുയുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ ഒരു ശതമാനം

2022-23 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ, എന്നിവയുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, വെള്ളക്കരം എന്നീയിനങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ച തുക താഴെ ചേർക്ക

Electricity Charges For Street Lights – 800,055

Electricity Charges For Drinking Water Schemes – 130,533

Water Charges For Kwa Street Taps - 35,462

മേൽ ചെലവുകൾ തൻവർഷ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റിന്റെ (26,25,524+ 19,06,453) 21.31% സാഹചര്യത്തിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉചിതമായ നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാ സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

തൊഴി® നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങ®, ജീവനക്കാ®, സ്വയംതൊഴിലി® ഏ® പ്പെട്ടിരിക്കുന്നവ®, അഭിഭാഷക® ഡോക്ട®മാ®, മറ്റ പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണിക® ഏറ്റെടുത്ത നടത്തിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബി® ഡിങ് പ്ലാനുക® തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയ®മാ®, സൂപ്പ® വാഹന ഉടമക®, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷ® വ്യാപാരിക®, സ്വകാര്യ സ്കൂക® / തുടങ്ങി തൊഴി® നികുതി കൊടുക്കാ® ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്ക നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്

വ്യവസായങ്ങളും ഫാക്ടറികളും വ്യാപാരങ്ങളും സംരംഭപ്രവ® ത്തനങ്ങളും മറ്റു സേവനങ്ങളും ലൈസ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് കെട്ടിടങ്ങളുടെയും എണ്ണം പരിഗണിക്കുമ്പോൾ വൻവ്യത്യാസം കാണുന്നുണ്ട് (ഖണ്ഡിക 1-19 കാണ പരിശോധിക്കേണ്ടതും വരുമാന നഷ്ടം ഇല്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

വാടക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, ബി.എസ്.എൻ.എൽ നൽകിയിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക എന്നിവയാണ് വാടക ഇനത്തിലുള്ള പ്രധാന വരവുക കോംപ്ലക്സിൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന റൂമുകൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

മറ്റിനങ്ങൾ

ഏനാമ്മാവ് കായൽ, കനോലി കനാൽ, കോൾ പാടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ സാന്നിധ്യം കൊ ഭംഗിയാൽ അനുഗ്രഹീതമാണ് വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്. ആയതിനാൽത്തന്നെ ഗ്രാമ ഗ്രാമീണ ടൂറിസം രംഗത്ത് ഏറെ മുന്നേറാൻ സാധ്യതകളുണ്ട്. ഏനാമ്മാവ് കായൽ കേന്ദ്രീകര സംരംഭകർ ഹൗസ് ബോട്ട് സർവീസുകൾ നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വിനോദസഞ്ചാരമേഖല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നിലവിൽ വരുമാനമൊന്നും ലഭിക്കുന്നില്ല. വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ടൂറിസം രംഗത്തെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഏകോപനവും ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കഴിയേണ്ടതുണ്ട്. അതു വഴി പ്രാദേശിക സാമ്പത്തിക ഉന്നമനവും ഗ്രാമ പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളും തുറന്ന് കിട്ടുന്നതിനുള്ള അവസരം ലഭിക്കുന്നു. അതിനുള്ള സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-11 വലിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണം വിഭജിച്ച് വിവിധ കെട്ടിടനമ്പറുകൾ നൽകി കുറ നിരക്കിൽ നികുതി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 100 ച.മീ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 50 രൂപ/ച.മീ.എന്ന നിരക്കിലും, 1 മുകളിലുള്ള ഇത്തരം ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 60 രൂപ നിരക്കിലുമാണ് നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്.

(I) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 1 മുതൽ 5 വരെയുള്ള വാർഡുകളുടെ "സഞ്ചയ" അസസ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളതും തറവിസ്തീർണ്ണം 100 ച.മീക്ക് മുകളിൽ ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ വിഭജിച്ച് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ.വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ ഗോഡൗണുകൾ എന്ന ഉപയോഗ ക്രമത്തിലുള്ള വിവിധ കെ നൽകിയതിനാൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 60 രൂപ/ച.മീ. എന്നതിന് പകരം 50 രൂപ നിരക്കിലാണ് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പറുകൾ	ഉടമയുടെ പേരുവിവരങ്ങൾ	തറവിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)
1	1/259 മുതൽ 265 വരെയും 265എ, 265 ബി എന്നീ നമ്പരുകളും	അഷ്റഫ്, കുരുട്ടിയകത്ത്, ചാവക്കാട്	131.58
2	2/134A മുതൽ 134 D വരെയുള്ള കെട്ടിടനമ്പറുകൾ	ഷാഫി, കുളങ്ങരകത്ത് പുത്തൻപുരയിൽ, പാട്ടൂർ	101.04
3	3/9A, 9B	അബ്ദുൾവാഹിദ്, ചെയർമാൻ, സോഷ്യോ എക്കണോമിക് കൾച്ചറൽ ട്രസ്റ്റ്, പാട്ടൂർ	131.68
4	3/184A മുതൽ 184 I വരെ	അക്ബർ, മതിലകത്ത് വീട്ടിൽ പയനിയിൽ, പാട്ടൂർ	154.04
5	3/303A മുതൽ D വരെ	പ്രസിഡന്റ്, ജുമാഅത്ത് കമ്മറ്റി, പാട്ടൂർ	101.93
6	3/390 മുതൽ 398 വരെ	യൂസഫ്, കുളങ്ങരകത്ത് പുത്തൻപുരയിൽ, പാട്ടൂർ	186.92
7	3/468C മുതൽ F വരെ	ഹംസ, പണിക്കവീട്ടിൽ കുറുപ്പത്ത്, പാട്ടൂർ	265.54
8	4/380C മുതൽ 380 I വരെ	സി.ഡി.ജോസ് പോൾ, ചാഴൂർ ഹൗസ്, വെങ്കിടങ്ങ്	144.87
9	4/435 മുതൽ 448 വരെ	റസിയ, രായംമരയ്ക്കാർവീട്ടിൽ,	168

		ഊരിലപറമ്പിൽ ഹൗസ്, വെങ്കിടങ്ങ്	
10	5/195 മുതൽ 220 വരെ	അബ്ദുൾ കരീം & ഖാലിദ് ജമാലു, മുസ്ലിംവീട്ടിൽ, വെങ്കിടങ്ങ്	360

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മറ്റ് വാർഡുകളിലും ഇപ്രകാരമുള്ള അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടാകും എന്നത് കരുതാവുന്നതാണ്. മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങ കെട്ടിടത്തിന് ബാധകമായ ഉപയോഗ ക്രമം, അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമ

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 18/21.08.23)

1-12 കെട്ടിടത്തിന് ബാധകമായ നിരക്കിലും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ അടിസ്ഥാന നികുതി സങ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

സഞ്ചയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തറവിസ്തീർണ്ണം 100 ച.മീ.ക്ക് മുകളിലുള്ള താഴെ പറയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കായ 6 എന്നതിന് പകരം 50 രൂപ/ച.മീ. എന്ന നിരക്കിലാണ് നികുതി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പറുകൾ	ഉടമയുടെ പേരുവിവരങ്ങൾ	തറവിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)
1	1/291	പാട്ടൂർ ജുമാ അത്ത് പള്ളി	180
2	4/462	അന്നം W/O ജോണി, ചാഴൂർ ഹൗസ്, വെങ്കിടങ്ങ്	112

കെട്ടിടത്തിന് ബാധകമായ നിരക്കിൽ ഉപയോഗ ക്രമം, അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിര സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആവശ്യമെങ്കിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.18/21.08.23)

1-13 സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സ.ഉ(അ)നം.നമ്പർ 53/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 08/09/2020 പ്രകാരം റെസിഡൻഷ്യൽ ഹോ ഉപയോഗ ഗണത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി കുറഞ്ഞത് 10 രൂപ/ച.മീ.യും കൂടിയത് എന്ന നിരക്കിലും നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയ യിൽ സെറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ പട്ടികയിൽ റെസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേ എന്ന ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതുപോലെ MSME വ്യവസായ വസ്തുനികുതി അടിസ്ഥാന നിരക്കും സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

നിലവിലുള്ള വസ്തുനികുതി ചട്ടങ്ങളും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും പ്രകാരം MSME വ്യവസായ റെസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേ എന്നീ ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനി

നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയ യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 18/21.08.23)

1-14 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയ യിൽ നിന്നുള്ള അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങ റിപ്പോർട്ടും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

സഞ്ചയ യിൽ നിന്നുള്ള അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ പട്ടിക പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 72 കെട്ടിടങ്ങൾ ആണുള്ളത്. എന്നാൽ 67 കെട്ടിടങ്ങളാണ് അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്ര സഞ്ചയ റിപ്പോർട്ടും അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററും താരതമ്യം ചെയ്തപ്പോൾ ചില സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുകയും രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടും സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർ

(I) സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതും എന്നാൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ:-

11/118A(UA), 11/145C(UA), 11/221A, 11/244A(UA), 11/272A, 11/289A(UA), 11/3 UA, 17/179A(TP), 10/376A(UA) എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളായി സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവയെല്ലാം തന്നെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20(1) പ്രകാരം അനുബന്ധം 10 ലെ മ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

(II) അനധികൃത കെട്ടിട രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടതും എന്നാൽ സഞ്ചയ യിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതുമായ കെ

12/331B(UA), 1/70A(UA), 7/389A(UA), 7/211A(UA), 14/UA 188A എന്നീ കെട്ടിടങ്ങ കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയ യിൽ കെട്ടിടങ്ങളായി ഉൾപ്പെടുത്താത്തത് പരിശോധിക്കേണ്ടതും അപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ വസ്തുനികു നിന്നും ഒഴിവായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.18/21.08.23)

1-15 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ – നിയമ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടം റഗുലൈ അപേക്ഷ നൽകിയതും എന്നാൽ അപേക്ഷ നിരസിച്ചതോ അല്ലെങ്കിൽ ന്യൂനത പരിഹരിക്കുന്നത് നൽകിയതോ ആയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയി നിർമ്മാണം ക്രമവത്ക്കരിക്കാൻ കഴിയാത്ത പക്ഷം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അനധികൃത കെട്ടിടന നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. അത്തരം ക്രമവത്ക്കരണ അ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അപേക്ഷ നമ്പർ	അപേക്ഷകന്റെ പേര്
സി3-637/14.02.22	ഹംസ ബഷീർ, കുറ്റിപ്പം വീട്ടിൽ

സി3-947/07.03.22	അബ്ദുൾഖാദർ, പണിക്കവീട്ടിൽ
സി3-1035/14.03.22	ആമിന, അമ്പലത്ത് വീട്ടിൽ
എസ്.സി.3-161/13.04.22	അബ്സ W/O മുഹമ്മദ്, കുറുപ്പംവീട്ടിൽ
സി3-893/10.06.22	സുരേഷ് കുമാർ, തണ്ടാൻപറമ്പിൽ
എസ്.സി.3-1750/30.08.22	യൂസഫ് S/O അബ്ദുള്ള, എരമശൻകായിലത്ത്
എസ്.സി3-1863/12.09.22	സിജോ മുതൽപേർ, കുത്തൂർ വെള്ളാട്ടുകര
എസ്.സി.3-2250/15.10.22	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ്, എറണാകുളം
എസ്.സി3-2434/20.10.22	സെക്രട്ടറി മുതൽപേർ, ജുമാമസ്ജിദ്, ഏനാമാക്കൽ
എസ്.സി.3-3970/11.11.22	നൗഫൽ, നാലകത്ത്പുത്തൻപുരയിൽ
എസ്.സി.3-4263/18.11.22	സുഹൈൽ, മുസ്ലിംവീട്ടിൽ
എസ്.സി.3-29/23/03.01.23	മുഹമ്മദാലി, നാലകത്ത്
എസ്.സി.3-408/20.01.23	ജോഷി, തലക്കോട്ടൂർ, തൊയക്കാവ്
എസ്.സി.3-575/27.01.23	ലക്ഷ്മിഭായ്, വാത്തുകാട്, വെങ്കിടങ്ങ്
എസ്.സി.3-764/03.02.23	ജലാലുദ്ദീൻ, എരശ്ശൻവീട്ടിൽ
എസ്.സി.3-898/08.02.22	നൗഷാദ്, പണിക്കവീട്ടിൽ

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതും കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കാൻ കഴി അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളായി കെട്ടിടനമ്പർ നൽകേണ്ടതും അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതും അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളെ സംബ പഞ്ചായത്ത് രാജ്നിയമം വകുപ്പ് 235 എഎ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 18/21.08.23)

1-16 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗ ക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

എ) വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേ തരത്തിൽപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ അതര

സഞ്ചയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ തറവിസ്തീർണ്ണംകൂടുതലുള്ള വാണിജ്യകെട്ടി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	സഞ്ചയ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)
1	3/345	മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, ഫാർമേഴ്സ്, കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	119
2	3/347	,,	12
3	5/454	വെങ്കിടങ്ങ് സർവീസ് സൊസൈറ്റി	28
4	5/455	,,	74
5	9/26	ഏനാമാക്കൽ പള്ളി വക	119.68
6	9/27	,,	119.68
7	12/130	വെങ്കിടങ്ങ് ഫാർമേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	25
8	12/131	,,	25

നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുക വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യുവൽ സ്റ്റേഷൻ എ ക്രമത്തിൽപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്കും, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ. വരെയുള്ള തറവിസ ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽപ്പെട്ട കെട്ടിട അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയാണ് (₹50/ച.മീ.) ആണ് ഈടാക്കുന്നതെങ്കിലും 27/ ഭരണസമിതിയോഗത്തിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പുതുക്കിയ നിരക്കുകൾ പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ. വരെയുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി എന്നത് ₹60/ച.മീ.യും, സ്വതന്ത്രമായി നിൽക്കുന്നതും മാറ്റി സ്ഥാപ ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ₹7/ച.മീ.യുമാണ് ഈടാക്കുന്നതിന് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ച.മീ.ക്ക് മുകളിലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ ₹60/ച.മീ.യും പുതുക്കിയ വസ്തുനികുത പ്രകാരം ₹70/ച.മീ.യും ആണ്. മേൽ പട്ടികയിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗ ക്രമ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ 100 ച.മീ. ക്ക് മുകളിൽ തറവിസ്തതിയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും സഞ്ചയയിൽ ശരിയായ ഉപയോഗ ക്രമം ബാധകമായ നിരക്കിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം കൂടിശ്ശികയടക്കം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബി) വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം ആ ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ഓഡിറ്റോറിയം, കാന്റീൻ, വർക്ക് ഷോപ്പ് എന്ന ഒക്യുപൻസിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ റിപ്പോർട്ടിൽ ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി S/O. ഇബ്രാഹിം, പാലക്കാട്ട് പറമ്പിൽ

9/321 നമ്പർ കെട്ടിടം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അപ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ടി കെട്ടിടം മേൽ ഒക്യുപൻസിയിൽ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 59.68 ച.മീ. തറവിസ്തീ കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ₹5/ച.മീ. എന്നതാണ്. കെട്ടിടം പരിശോധ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പ്രകാര കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 18/21.08.23)

1-17 ഒഴിവായി കിടക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ഇളവ് ചെയ്ത് കൊടുക്കൽ-രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 2 ഒഴിവായിക്കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് ചെയ്ത് കൊടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഫ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുഴുവ® കെട്ടിടങ്ങളുടെയും സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷ® പൂ® ത്തിയായി പ്രകാരം 8 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷ® പൂ® ത്തിയാക്കാനുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങ® ചുവടെ

Sl No	Ward Name	No. Of Buildings	Purification Completed Count					
			Operator Pending	Operator Completed	Verifier Pending	Verifier Completed	Approver Pending	Approver Completed
1	(1) പാട്ടൂർ വെസ്റ്റ്	486	0	486	0	486	0	486
2	(2) പാട്ടൂർ ഈസ്റ്റ്	577	0	577	1	576	0	576
3	(3)പാട്ടൂർ സെന്റർ	549	0	549	0	549	0	549
4	(4) വെങ്കിടങ്ങ് വെസ്റ്റ്	495	0	495	0	495	0	495
5	(5) വെങ്കിടങ്ങ് നോർത്ത്	798	0	798	0	798	0	798
6	(6) കണ്ണോത്ത്	476	0	476	0	476	0	476
7	(7) വെങ്കിടങ്ങ്	642	0	642	0	642	0	642

	ഈസ്റ്റ്							
8	(8) കരുവന്തല ഈസ്റ്റ്	483	0	483	0	483	0	483
9	(9) കോഞ്ചിറ	572	0	572	1	571	0	571
10	(10) കെട്ടുങ്ങൽ	506	0	506	0	506	0	506
11	(11) കരുവന്തല സൗത്ത്	440	0	440	1	439	0	439
12	(12) മേച്ചേരിപ്പടി	705	0	705	0	705	0	705
13	(13) തൊയക്കാവ് സെന്റർ	429	0	429	0	429	0	429
14	(14) കോടമുക്ക്	457	2	455	1	454	0	454
15	(15) തൊയക്കാവ് വെസ്റ്റ്	525	1	524	0	524	0	524
16	(16) കുണ്ടഴിയൂർ	536	1	535	0	535	0	535
17	(17) പുളിക്കക്കടവ്	463	0	463	0	463	0	463
	Total	9139	4	9135	4	9131	0	9131

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷ® പൂ® ത്തിയാക്കി ഡാറ്റ ലോക്ക് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.1/16.08.2023)

1-19 വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾ സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ – ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെയും എണ്ണത്തിൽ വൻവ്യത്യാസം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലെയും സഞ്ചയ റിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള വാണിജ്യ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള വിവ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ	100 ച.മീ.വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള	2022-23 വേക്കൻസി	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം

	വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	റമിഷൻ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	69	0	16
2	60	0	10
3	118	0	36
4	71	2	40
5	265	12	105
6	35	0	7
7	93	8	41
8	47	6	20
9	66	0	38
10	49	1	19
11	60	8	17
12	222	9	78
13	72	0	27
14	25	0	3
15	80	0	17
16	25	6	13
17	50	1	6
ആകെ	1407	53	493

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള 1407 വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളിൽ 493 കെട്ടിടനമ്പറുകൾക്ക് മാത്രമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 53 കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നതിനാൽ നികുതിയിളവ് നൽകിയ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾ കൂടാതെ 100 ച.മീ.ന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ, വ്യവസായികാ കെട്ടിടങ്ങൾ തുടങ്ങി ലൈസൻസ് ആവശ്യമുള്ള വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായ ക്രമത്തിൽപ്പെട്ട നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ച ലൈ മേൽ പട്ടികയിൽ അനുവദിച്ച ലൈസൻസുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന പരിഗണിച്ചാലും ആകെ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കപ്പെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തൻവർഷം എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടു നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് പര്യാപ്തമല്ല.

ഓരോ വാർഡിലെയും വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ എല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ ത ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നത്

എടുക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കാൻ സഹായകരമാകും. ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട സന്ദർശനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാര ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.23/22.08.23)

1-20 കെട്ടിട വാടക- കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കുന്നില്ല

Notification No. 10/2017-IT (Rate) Dated 28-06-2017 & 13/2017-CT (Rate) Dated എന്നിവ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാവര സ്വത്തുക്കള വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി നൽകുന്നതിന് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കെ.എ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ 5/354 A, 5/354B എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രതിമാസ വാടകയിൽ നിന്നും വാട ഈടാക്കേണ്ട 18% GST തുക ഈടാക്കുന്നില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേ (08/19.08.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും വാട ജി.എസ്.ടി. കൂടി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 വാടകക്കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 431400102-Rent Receivable From Buildin എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം 1,16,970/- രൂപ വാടക കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാൻ അവശേ എന്നാൽ വാടക കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽത്തന്നെ മേൽ നിന്നാണ് പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. 2022-23 ലെ ബാലൻസ് ഷ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള മുഴുവൻ തുകയും 360100104-Provision For Doubtful Rent From Buildings എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ടി വാടക ക വർഷവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണെന്ന് കാണിക്കുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ ഓഡിറ്റിന് ല വാടകക്കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 08/19.08.23)

1-22 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ കടമുറികൾ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 5 5/358, 5/359 എന്നീ കടമുറികൾ 2022-23 വർഷത്തിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപ ഭരണസമിതി യോഗ മിനുട്സുകൾ പ്രകാരം ടി കടമുറികൾക്കായി 23.03.2022, 05.07.22, 20. തീയതികളിൽ നടന്ന ലേലത്തിൽ ആരും പങ്കെടുത്തിരുന്നില്ല.

ടി കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകാൻ സാധിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വരുമാന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 08/19.08.23)

1-23 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാതക ശ്മശാനം-ബൈലോ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ചട്ടപ്രകാരമു രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാതകശ്മശാനമായ "നിദ്രാവനം" പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു. ഒരു ജീവനക്ക അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചു കൊണ്ട് വാതകശ്മശാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുകയാണ് ഇ

140500207-Crematorium Fee എന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരം ₹3000/-, ₹2500/- എന്നിങ്ങനെ ഫീ വരുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ വാതകശ്മശാനം നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1998-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ശവം മറവ് ചെയ്യാനും ദഹിപ്പിക്കാനുമുള്ള സ്ഥലങ്ങൾ) ചട്ട പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമവും ചട്ടങ്ങളും 256-ാം വകുപ്പിലെ നിബന്ധനകൾക്കും 19 പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ബൈലാകൾ ഉണ്ടാക്കാനുള്ള നടപടിക്രമം) ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി ശ്മശ ശവം മറ്റ് വിധത്തിൽ കൈയൊഴിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥലങ്ങളുടെയും നിയന്ത്രണത്തിന് വേണ്ടിയും, ശ ശവം മറവു ചെയ്യുന്നതിനും, ദഹിപ്പിക്കുന്നതിനും, മറ്റു വിധത്തിൽ കൈയൊഴിക്കുന്നതിനും വ ഫീസിനെ സംബന്ധിച്ചും, ശ്മശാനങ്ങളിൽ മൃതശരീരങ്ങൾ മറവു ചെയ്യുന്നതിനും ദഹിപ്പിക്ക വിധത്തിൽ കൈയൊഴിക്കുന്നതിനുള്ള സമയം നിശ്ചയിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചും പഞ്ചായത്തിന് ഉണ്ടാക്കാവുന്നതാണ്.

കൂടാതെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ശവം മറവ് ചെയ്യാനും ദഹിപ്പിക്കാനുമുള്ള സ്ഥലങ്ങൾ) ചട്ട പരിപാലിക്കേണ്ടതായ താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

1. മേൽ ചട്ടങ്ങൾ 3, 4, 6 എന്നിവ പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതോ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതായി കരു ലൈസൻസ് നൽകിയതോ അല്ലെങ്കിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയതോ ആയ അങ്ങനെയുള്ള എല്ലാ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതായ രജിസ്റ്റർ (ചട്ടം 7(1)).

2. ശവം മറവു ചെയ്യുകയോ, ദഹിപ്പിക്കുകയോ മറ്റ് വിധത്തിൽ കൈയൊഴിയുകയോ ചെയ്യുന്നത് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി III-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ ഉള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ, പൊതു സംഗതിയിൽ സെക്രട്ടറിയോ അദ്ദേഹം അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ സൂക്ഷിക്കേണ 9(1)).

വാതകശ്മശാനം ബൈലാ രൂപീകരിച്ച് ശ്മശാനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തേണ്ടതു അനുശാസിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 10/19.08.23)

1-24 ലേലം- മുഴുവൻ തുകയും വരവ് ശീർഷത്തിൽ വന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിലെ ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ, പാടൂർ എഫ്.എച്ച്.സി. കേ ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ എന്നിവ ലേലം (04.03.23) ചെയ്തതിന്റെ വരവുകൾ ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്ന 150120 From Auction Of Obsolete Assets എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം മുഴുവൻ തുകയും വരവ് വന്നിട്ടി പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലേല ഇനം	ലേലം കൊണ്ടയാളുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ	ലേലം കൊണ്ട തുക	ലെഡ്ജർ പ്രകാരം വരവ് വന്ന തുക
1	പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിലെ	മറിയം പി. യു, പാട്ടത്തിൽ	1700/-	1200/- (റസീറ്റ് നമ്പർ-1220206443/23.03.23)

	ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ	വീട്		
2	പാട്ടൂർ എഫ്.എച്ച്.സി. കോമ്പൗണ്ടിലെ ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ	പീതാംബരൻ പി. കെ, പാലീരൻ വീട്	1000	500/- (റസീറ്റ് നമ്പർ- 1220206444/23.03.23)

ലേലത്തുകയിൽ നിന്നും 500/- രൂപ വീതം കുറവായാണ് വരവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പങ്കെടുക്കുന്നതിന് 340100103 -Bidders EMD എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഇ.എം.ഡി.യായി അട (രസീറ്റ് നമ്പർ - 1220205712/04.03.23 –500/-, റസീറ്റ് നമ്പർ- 1220205713/04.03.23 –50(ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. അപാകം പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.07/19.08.23)

1-25 ലേലം - അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ താഴെ പറയുന്ന ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വസ്തുക്കളുടെ ലേലം 25/08/22 ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, അപാകങ്ങൾ എന്നിവ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലേലം ചെയ്ത ഇനം	തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ അസി. എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം ലേല വസ്തുക്കളുടെ മൂല്യം	ലേലം കൊണ്ടയാളുടെ പേര്	ലേലം ഇനത്തിൽ 1501201 Receipts From Obsolete A എന്ന ശീർഷകത്തിൽ അടവാ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	
				തുക	റസീറ്റ് നം./തീ
1	തെരുവ് വിളക്ക് സാമഗ്രികൾ	1000 + 18% GST	അബ്ദുൾ റസാഖ്	8750+GST	1220201214/25 – 2150+GS 1220201215/25 – 2350+GS 1220201216/25. 4250+GST
2	വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ സ്ക്രാപ്പ് ഷീറ്റുകൾ	1800 + 18 % GST			
3	പാട്ടൂർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി മാറ്റിയ കട്ടിള-3, ജനൽ-4, വാതിൽപ്പാളി-1	11575+ 18 % GST			
4	അനധികൃത കൊടിമരം	1500+ 18 % GST			

	ആകെ	15875 + 18 % GST		8750+GST	

(എ) ലേല ഡയറിയിൽ ലേല വസ്തുക്കളുടെ ഇനം, സമയം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

(ബി) ലേലം അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ടുള്ള 31.08.22 ലെ 2-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം " ഉപയോ തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ, തെരുവിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്ത കൊടിമരങ്ങൾ, മരാമത്ത് സ്ക്രാപ്പ് ഷീറ്റ്, കട്ടിള, ജനൽ ലേലം ചെയ്തത് അംഗീകരിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു" എന്ന് മാത്ര ഇനത്തിനും ലഭിച്ച വില, ലേലം കൊണ്ടയാളുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇനങ്ങളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരമുള്ള വിലയും ലേലം ചെയ്ത വിലയും താരതമ്യം ചെ

മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരമുള്ള ആകെ വിലയുടെ 55% തുക മാത്രമാണ് ലേലത്തിൽ പുനർലേലം പരിഗണിച്ചില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (07/19.08.23) മറുപടി ല അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് - ലൈസൻസ് എടുത്തവരുടെ പ്രൊജക്ട് രേഖകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ട പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ, പക്ഷികളെയോ വളർത്തുന്ന സ്റ്റോക്ക് ഫാം നടത്തുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്.

(I) കന്നുകാലി ഫാം : അഞ്ച് മൃഗങ്ങൾ

(II) ആട് ഫാം : ഇരുപത് മൃഗങ്ങൾ

(III) പന്നി ഫാം : അഞ്ച് മൃഗങ്ങൾ

(IV) മുയൽ ഫാം : ഇരുപത്തിയഞ്ച് മൃഗങ്ങൾ

(V) പൗൾട്രിഫാം : നൂറ് പക്ഷികൾ

2022-23 വർഷത്തിൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് ഇനത്തിൽ വരവുകൾ ഇല്ല. ലൈവ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

എന്നാൽ തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ മിനി ഡയറി യൂണിറ്റ് ആധുനിക വത്ക്കര എന്ന പ്രൊജക്ട് മുഖേന ശ്രീമതി സിന്ധു മോഹൻ, കല്ലിങ്ങൽ, പാട്ടൂർ, ശ്രീ. എം.ആർ സുരേന്ദ്ര തൊയക്കാവ്, ശ്രീ. സുബൈർ, പണിക്കവീട്ടിൽ, കുറുപ്പത്ത്, തൊയക്കാവ് എന്നിവർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ അർഹതാമാനദണ്ഡ പ്രകാരം അഞ്ചോ അതിലധികമേ ഉള്ളവർക്കാണ് ധനസഹായത്തിന് അർഹത. എന്നാൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത മേൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ്, ക്ഷീരവികസന വകുപ്പ് എന്നിവരുമായി സഹകരിച്ച് പരിശോധനകൾ ബാധകമായ എല്ലാവരും ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതു

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 19/21.08.23)

1-27 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവുകൾ – വൗച്ചർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 34 പ്രകാരം പണം നൽകലുകൾ പ ആളിന്റ സൗകര്യാർത്ഥം കാഷ്, ചെക്ക്, ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ്, ബാങ്കേഴ്സ് ചെക്ക്, എന്നിവ മുഖ ഇലക്ട്രോണിക് സംവിധാനം മുഖേനയോ പണം കിട്ടേണ്ട ആളിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡ നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾക്കും സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും വിധേയമായി നൽകാവുന്നതാണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താവ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പണം കൈമാറുന്ന ഇടപാടുകളിൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട വ്യക്തമാക്കുന്ന ബാങ്ക് പാസ്ബുക്കിന്റെ ആദ്യ പേജിന്റെ പകർപ്പ്, പണം കൈമാറിയതിന്റെ യു. മെന്റ് എന്നിവ വൗച്ചറുകൾക്കൊപ്പമോ ILGMS സംവിധാനത്തിലോ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സെൽഫ് കാഷ് പിൻവലിച്ച് കാഷ് പേയ്മെന്റ് നടത്തുന്ന സാഹചര്യങ്ങളിൽ ഓരോ കാഷ് പേയ്മെ ലഭിക്കുന്ന വ്യക്തി "കിട്ടി ബോധിച്ചു" എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ച (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 42(1)) എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള രസീത് പല വൗച്ചറു സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾ മൂലം പണം നൽകലിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നി മേൽ അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.21/21.08.23)

1-28 പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനമായ KL 46 F 6960 മഹീന്ദ്ര സൈലോ, ഗ്രാമപ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളായ KL 08 E 1352 ട്രാക്ടർ, KL 46 W 2656 ആംബുലൻസ് ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനമായ മഹീന്ദ്ര സൈലോയുടെ 2022-23 വർഷാരംഭ മാർച്ച് മാസത്തെ സംക്ഷിപ്ത പ്രകാരം) ഇന്ധന ബാക്കിയായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന എന്നാണ്. ഇന്ധന ബാക്കി നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് വന്നതിനാൽത്തന്നെ രേഖ വിശ്വാസയോഗ്യമല്ല. മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം ലോഗ് ബുക്കിൽ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ പേജിൽ തയ്യാറാക്കി ലോഗ് ബുക്കിൽ പതിപ്പിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 2022 മെയ് മാസ മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മേൽ പറഞ്ഞ മറ്റ് വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്കിൽ മാസാന്ത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. മേൽ പറഞ്ഞ മൂന്നുവാഹനങ്ങളുടെയും ഇന്ധനക്ഷമത സാക്ഷ്യപത്രം ലോഗ് ബുക്കിൽ പതിപ്പിച്ചി

3. മേൽ പറഞ്ഞ വാഹനങ്ങളുടെ ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഇന്ധനക്ഷമത സാക്ഷ്യപത്രം, രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതും സർക്കുലർ നം. 41/2008/ധന/02/08/2008 നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ലോഗ്ബുക്കും മറ്റ് അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.22/21.08.23)

1-29 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായില്ല

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഹോംകോ-യ്ക്ക് കൈമാറിയെങ്കിലും ഫയൽ പ്രകാരം മുഴുവൻ മരുന്നുകളും നാളിതു വരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (21/23)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
ചെലവഴിച്ച തുക	2,00,000/-
വൗച്ചർനം./തീയതി	42201100/24.11.22
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം	PF-685/26.10.2022
ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യവും ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നമ്പരും	1,13,752 (LF 523/13.07.2023)
ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം	86,248

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഹോംകോയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായുള്ള ക (കരാർ നം.HCO/SA/432/2023 Dt.10/01/23) മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ട കാലപരിധി ലഭിച്ചതിന് ശേഷം 9 മാസത്തിനുള്ളിലാണ്. ഹോംകോ ലഭ്യമാക്കിയ രസീത് പ്രക നം.6941/11.01.23) തുക കൈമാറിയത് 25.11.2022 ലാണ്. ആയത് പ്രകാരം 25.08.2023 ന മരുന്നുകളും ലഭിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 02/16.08.23)

1-30 സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2022-23വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	ബിൽ/വൗച്ചർ നം. തിയതി, തുക	തുക നല്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്	അപാകതക
1. മാലിന്യ സംസ്കരണം - ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ.	Vr.No.22200165. Dtd.2.6.22. 97645/- Vr.No.22200165. Dtd.27.12.22.	ഡയറക്ടർ, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്	ധന വിനിയ സാക്ഷ്യ പ ഹാജരാക്കിയ

So105/23.	148739/-		
2. IKM സാങ്കേതിക സഹായം നല്കൽ. So013/23.	Vr.No.42201064. Dtd.5.8.22. 82238/-	എക്സി. ഡയറക്ടർ ഐ.കെ.എം.	കൈപ്പറ്റ് രശ ധന വിനിയേ സാക്ഷ്യ പ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയ
3. സമേതം - സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - വിഹിതം കൈമാറൽ. So111/23.	Vr.No.42201154. Dtd.29.3.23. 97679/-	എച്ച്.എം. ജി.എം.യു.പി.എസ്. കുണ്ടഴിയൂർ	കൈപ്പറ്റ് രശ ധന വിനിയേ സാക്ഷ്യ പ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയ
4. GMUPസ്കൂളിന് വാടക നൽകൽ. Soo90/23.	Vr.No.22001159.Dtd.30.03.23. 24000/-	ഇസാത്തുൾ ഇസ്ലാം ജുമാത്ത് കമ്മിറ്റി	കൈപ്പറ്റ് രശ വാടക കര എന്നിവ ഹാജരാക്കിയ
5. ജലധാര കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ Soo45/23.	Vr.No.22200724.Dtd.1.12.22. 459270/-	എക്സി.എഞ്ചിനിയർ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കൈപ്പറ്റ് രശ ധന വിനിയേ സാക്ഷ്യ പ പൂർത്തികര സാക്ഷ്യ പ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയ
6. ISO സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ് So103/23.	Vr.No.22200341.Dtd.25.07.22. 30000/-	T.Q സർവ്വീസസ്, തെലങ്കാന	കൈപ്പറ്റ് രശ ഹാജരാക്കിയ

കൈപ്പറ്റ് രശീത്, UC വാടക കരാർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1–31 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം 2020-21, 2021-22 വർഷം കരാറിലേർപ്പെട്ട് ഭവന നിർമ്മാണ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ 2022-23സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും (ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്) ഭവന പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വി.ഇ.ഒ (സർക്കിൾ)	പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് വിവരം	കരാർ തീയതി	നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ,തീയ

വെങ്കിടങ്ങ്	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	സുബൈദ ഹസ്സൻ, പൊറ്റവളപ്പിൽ, വാർഡ്-7	29/11/2021	300000	22101228/27.12.21-2(24.3.22(Hudcoloan)-1
പാടൂർ	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി -127/22)	സിന്ധുദിനേഷ്, ചേണ്ടഹൗസ്, വാർഡ്-14	12/11/2020	300000	സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ/01.7.2 -40000/- ബ്ലോക്ക്ഷെയർ/13.1 -80000/- സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ/8.2. -60000/- ജില്ല പഞ്ചായത്ത് ഫ 21.3.22-20000/ Hudcoloan/18.07.2 -100000/-
		ശ്യാമിലി വിന്ദീപ് കൊയ്യേടത്ത് വാർഡ്-2	12/11/2020	300000	സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ/01.7 -40000/- പ്ലാൻ ഷെയർ/8.10 -80000/- സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ/11.1 -60000/- ജില്ല പഞ്ചായത്ത് ഫ 21.3.22/20000/ 100000/18.07.20 (Hudcoloan)

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 അവശ്യമരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കാലതാമസം, കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകക്കും ല ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ , പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് പ്രോ വോയ്സ് പ്രകാരം 2022-23 വർഷം കൈമാറിയ തുകക്കുള്ള മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ഓഡിറ്റ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നം.10/23

കൈമാറിയ തുക – 399991/-

ട്രഷറി ബിൽ നം. തിയ്യതി 10/22-23

പ്രോഫോമ ഇൻ വോയ്സ് നം. 2760 തിയ്യതി 3-12-22

മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റ ഇൻ വോയ്സ് നം.13458/19-7-23

ലഭിച്ച മരുന്നിന്റ തുക –105370/-

ശേഷിക്കുന്ന തുക – 294621/-

2. പ്രോജക്ട് നം10/23

ഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം

കൈമാറിയ തുക - 158346/-&191654/-(350000)

ട്രഷറി ബി® നം. തിയ്യതി .12/22-23

പ്രോഫോമ ഇ® വോയ്സ് നം. തിയ്യതി. 3008 Dt. 15-12-22&2782 Dt5-12-22

മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റ ഇ® വോയ്സ് നം. ലഭിച്ചിട്ടില്ല

3. പ്രോജക്ട് നം.10/23

ഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം

കൈമാറിയ തുക – 112930

ട്രഷറി ബി® നം. തിയ്യതി 8/22-23

പ്രോഫോമ ഇ® വോയ്സ് നം. തിയ്യതി. 1017 Dt.10-8-22

മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റ ഇ® വോയ്സ് നം.6112 തി. 26 -5-23

ലഭിച്ച മരുന്നിന്റ തുക. 87674/-

ശേഷിക്കുന്ന തുക. 25256/-

മേ® പ്രോഫോമയിലെ ഐറ്റം 8 റാണിടൈഡി® 150 എം.ജി 10100 എണ്ണം വിതരണം ചെ പൈസ നിരക്കിലാണ് ഇ® ഡന്റ് പ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാ® മരുന്ന് വിതരണ കാരുണ്യ മെഡിസി® ഇ® വോയ്സ് 6112 തി 26 -5-23 പ്രകാരം (8 മാസത്തിനു ശേഷം) ബ്രാന്റിനു പകരം റാണിടെക്ക് 150 എം.ജി. 10100 എണ്ണത്തിന് ഈടാക്കിയ വില 1.36 നി മാസത്തിനു ശേഷം വിതരണം ചെയ്യുന്ന മരുന്നിന് അധികം വില ന® കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. യഥാ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ശേഷിക്കുന്ന മരുന്ന് കാലതാമസമില്ലാതെ ലഭിക്കുന്നതിനും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1–33 ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ തുക കൈമാറിയെങ്കിലും ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനിയ®

പ്രൊജക്ട് നം. 34/22 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവഴിച്ച തുക - ₹47339/-

ട്രഷറി ബി® നം.6/22-23 തി. 4 - 8 - 22

അസി. എഞ്ചിനിയ® നി® വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മേ® പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമാ ഇ® വോയ്സ് 40408/22-23 തി. 4-8-22 പ്രകാരം കെ® ടോണിന് ₹47339/- യുടെ സ ന® കി പണം കൈമാറി. എന്നാ® നാളിതുവരെയായിട്ടും ആവശ്യപ്പെട്ട " ലാപ് ടോപ്പ് മീഡിയം 11 പ്രോ.." ലഭിച്ചതായി ഫയലി® കാണുന്നില്ല.

ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചതിന്റ ബില്ലും സ്റ്റോക്ക് എ® ടി സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനക്കു ഹാജരാക്കേണ്

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരമനുസരിച്ച് സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി തുക ഇല്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം സംയുക്ത ഇനത്തിൽ 800000 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ /തിരിച്ചടച്ചത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്ക ബാക്കിയ തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ജലധാര കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	22200724 തീ. 01.12.22	459270	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	45927

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/	ഉത്തരവ് നം./	തൻവർഷ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ	തൻവർഷത്തെ പലിശ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാ തിരി

ഉദ്ദേശ്യം	തിയതി		ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക		മുതൽ	പലിശ	ബാക്കി
ലൈഫ് മിഷൻ കെ.യു. ആർ.ഡി. എഫ്.സി ലോൺ		2116000	5135804		1986331	0	526
കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ലോൺ (100 വീട് പദ്ധതി)			മുതൽ :5102379 പലിശ: 188144	422029	2000000	400302	മു 310 പലിശ

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2012-13	Para 2-2	2500.00	മാനേജർ, തച്ചാപ്പുള്ളി ഫിനാൻസ്, പാട്ടൂർ	1220100158, 13/04/2022
2017-18	Para	1250.00	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ എൻ. കെ, നീരാട്ടി വീട്	1220100177, 18/04/2022
2005-06	Para 3-5	1733.00	സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220200141, 29/04/2022
2005-06	Para 3-9	863.00	സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220200144, 29/04/2022
2016--17	Para 2-2(9)	2500.00	പ്രസിഡണ്ട്, ക്ഷീരവികസന സംഘം	1220200510 28/09/2022
1981-82	Para 6(2)	50.00	സെക്രട്ടറി,വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220200905, 14/07/2022
1981-82	Para 26	41.00	സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220200906, 14/07/2022
1981-82	Para 28	187.00	സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220200907, 14/07/2022
1982-83	Para 5(9)	24	കെ. എം. അലിയാർഎച്ച്.എം	1220200908, 14/07/2022

			അലീംമുൽ ഇസ്ലാം H.S, പാടൂർ	
1982-83	Para 5(9)	24	ലൗസി കെ. ആർ, അലീംമുൽ ഇസ്ളാം H.S ,പാടൂർ	1220200909, 14/07/2022
1982-83	Para 5(6)	6	ജോസ്, സെന്റ് ജോസഫ് H.S, ഏനാമാക്കൽ	1220200911, 14/07/2022
1982-83	Para 5(6)	6	സി. പി.ജോർജ്ജ്, സെന്റ് ജോസഫ് H.S, ഏനാമാക്കൽ	1220200910, 14/07/2022
1982-83	Para-14	25	ക്ലരിയാക്കോസ്	1220200912, 14/07/2022
1982-83	Para-15	28	സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220200913, 14/07/2022
1984-85	Para-21	10	എം. എ. ക്ഞ്ഞിമോൻ, കോൺട്രാക്ടർ	1220201054, 04/08/2022
1984-85	Para-21	11	ടി. ആർ. ക്മാരൻ, കോൺട്രാക്ടർ	1220201055, 04/08/2022
1984-85	Para-	50	സി.സി.തോമസ്	1220201056, 04/08/2022
1984-85	Para-3(C)	450	സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220201057, 04/08/2022
1985-86	Para-4(B)	89	സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220201058, 04/08/2022
1985-86	Para-5(C)	26	മറിയാമ്മ	1220201059, 04/08/2022
1985-86	Para-8(A)	12	കെ.പി.ഡേവിഡ്, കാഞ്ഞിരത്തിങ്കൽ	1220201061, 04/08/2022
1986-87	Para-3(1a)	45	സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220201062, 04/08/2022
1986-87	Para-3(1b)	89	സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220201063, 04/08/2022
1985-86	Para-5(C)	26	ബാവൂട്ടി ഹാജി	1220201060, 04/08/2022
2021 April Performance Audit	Para-03-04	250	പ്രസിഡണ്ട്, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1220202192, 14/10/2022

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2019-20 ഖണ്ഡിക:1-29	2020-21	അനുബന്ധം.2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പദ്ധതികൾ	പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	1,34,47,828.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	3,85,29,299.00
ആകെ	5,19,77,127.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	3,91,48,837.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,28,28,290.50
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

തടസപ്പെടുത്തുന്ന തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല		

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ നേ മേൽവിലാസവും

ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SC
1	1997-98	LFT 15-8/2000 Dtd.06.06.2000	2	42(A), 56(2,4)	
2	1998-99 (ചെലവ്)	LFT 15-18/2001 Dtd.05.03.2001/ 05.04.2001	5	4, 7, 18, 21, 30	
3	1999-2000	LFT 15-165/2002 Dtd.27.09.02	4	17, 18(1,2), 19, 22	17, 18(1,2), 19, 22 CASE
4	2000-01	LFT 18-500/04 Dtd.30.09.04/ 12.11.04	1	2-5	
5	2000-01, 2001-02 PLAN	LFT 15-1091/03 Dtd.13.01.2003/ 21.12.2003	3	3A, 5B, 6A	
6	2002-03	LFT 15-1744/04 Dtd.02.11.04/ 05.11.04	1	3-2(2)	
7	2003-04	LFT 15-1514/05 Dtd.17.01.06/ 05.07.06	2	3-3, 3-9	3-3, 3-9 (CAR 200 07)

8	2004-05	LFT 15-289/07 Dtd.16.03.07/ 26.03.07	1	3-6	3-6 (CAR 2006-0
9	2005-06	LFT 15-2011/08 Dtd.14.09.09/ 26.12.09	13	2-9, 3-6, 3-7, 3-7(1,2), 3-8, 3-10(1,2,3,4), 3-11, 3-12, 3-13, 3-17, 3-19, 3-20, 3-21	
10	2006-07	LFT 15-236/10 Dtd.06.09.10	3	3-4, 3-5, 3-7	
11	2007-08	LFT 15-237/09 Dtd.06.09.10/ 14.02.11	5	3-6, 3-9, 3-15, 3-16, 3-17	
12	2008-09, 2009-10 & 2010-11	LFT P1-2103/12 Dtd.06.02.13/ 08.05.13	17	2-1, 3-1, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16, 3-21, 3-22, 3-24, 3-25	
13	2011-12	LFT P1-983/13 Dtd.11.02.14/ 01.04.14	8	2-3(1-1), 3-1, 3-2(2,4,16), 3-3, 3-4(1-A), 3-4(2-2), 3-6, 3-10	
14	2012-13	LFT P5-1540/14 Dtd.02.02.15	10	3-1, 3-2(5), 3-3(1,2, 3,5), 3-4, 3-7, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-15	
15	2013-14	KSA-TSR(P5) 732/15 Dtd.21.08.15/ 14.10.15	4	3-1, 3-2, 3-6, 3-7(1,2)	

16	2014-15	KSA-TSR(P5) 1149/16 Dtd.16.07.16	8	2-1, 2-2, 2-7, 2-8, 3-1, 3-2, 3-3, 3-5	2-2 (CAR 2016-1
17	2015-16	KSA-TSR(P5) 2129/16 Dtd.05.12.16	6	2-5, 3-1, 3-4, 3-5, 3-6, 3-14	2-5 (CAR 2016-1
18	2016-17	KSA-TSR(P5) 1522/2017 Dtd.29.11.17/ 07.12.17	2	3-6, 3-12	
19	2017-18	KSA-TSR(P5) 27/2019 Dtd.16.04.19	7	3-3, 3-4(3), 3-5(B), 3-6, 3-8, 3-13, 3-15	
20	2018-19	KSA-TSR(P5) 700/2020 Dtd.28.07.2020	27	1-9, 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	
21	2019-20	KSA-TSR(P16) 875/2021 Dtd.02.09.2021	8	1-11(1 മുതൽ 6 വരെ), 1-12, 1-14, 1-17, 1-18, 1-24, 1-26, 1-27,	
22	2020-21	KSA-TSR(P16) 1005/2022 Dtd.03.07.2022	11	1-12, 1-20, 1-24, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-33, 1-34, 1-39, 1-41	
23	2021-22	KSA-TSR(P16) 421/2023 Dtd.14.04.2023	22	1-1, 1-10 (1-10-1 മുതൽ 1-10-16 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(3-1), 1-27, 1-28, 1-29, 4-10	
	ആകെ		170		

ഡെ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1) dated 3(1) dated 27-06-2023 and submitted on 01-07-2023 , 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 Venkitangu 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 Venkitangu Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 06/10/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.Payment Voucher misclassifications which led to discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affected the financial status of institution as per Balance Sheet. An amount of 279000/ - which was given as advance for various implementing officers vide project number 87/23, was wrongly booked as revenue expenditure.

2. Omissions in carrying forward of the closing balance from the year 2021-22, in respect of assets valued 1244111/- to the year 2022-23 has been occured.

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1. Expenditure amount of 1249000/- related to the pension for unmarried women above 50 years is not recorded in the accounts.

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 in the Income and Expenditure Account.

- Amount included in the Income and Expenditure Account is -4542579/- as opposed to the real value of -4489351/-.

b. Comments relating to Balance Sheet

Nil

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

1. Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow (619538) does not match with difference

between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents 3527592/-.

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

1. An amount of 1000/- received as per the receipts of advance for permit fee of running machine was wrongly booked as revenue income for the current year.

h. Comments relating to Payment Voucher

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue from buidings.

2. Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for all journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers.

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statements

1. Directly Debited by bank -amount not taken into account (Rs 2036/-) - Bank Account number - 36770561905- STATE BANK OF INDIA. if the debits are erroneously done by the bank then steps may to taken to credit back the amount in the Panchayath account.

2. Cheque deposited but not credited for more than one month (Rs 12269/-) Bank Account number - 36770561905- STATE BANK OF INDIA. Reason for the same maybe enquired into and further steps may be taken.

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 Collection of Property Tax

Residential

	Collection
As per Register	2616483
As per Accounts	2614571

Non-residential

	Collection
As per Register	1883892
As per Accounts	1883047

- Arrear Demand of Property Tax

Residential

	Demand
As per Register	5338
As per Accounts	5101

- Collection of Library Cess

As per Register	228410
As per Accounts	228430

m. Comments relating to Asset Register

1. The Asset value shown in Balance sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing asset register.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

1. The following demand registers are not maintained

- Profession tax -advance collection of institutions/professionals/traders

- Rent arrear register

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വെങ്കിടങ്ങ് 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

Venkitangu 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	14511790.50
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	10041.00
312000000	Reserves	B-3	62437589.00
	Total Reserve & Surplus		**230878261.50**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6298763.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**18896289.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	8577723.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**25733169.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	749996.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2392096.00
360000000	Provisions	B-10	122208.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**9792900.00**
	TOTAL LIABILITIES		**285300619.50**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1521654.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	266140.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1612196.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	11275019.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	72724609.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-33433739.00
	Total Fixed Assets		**161897637.00**
	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	7996360.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	3312250.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	12828290.50
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	16997427.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**123402982.50**
	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		**285300619.50**

Page No

Venkitangu 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	5752667.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	845884.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	851020.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	132668.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	119878711.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	153708.00
180000000	Other Income	I-9	69381.00
190000000	Prior Period Income	I-19	26614.00
	Total Income		**383052117.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12909525.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1087230.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2440505.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	400597.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6036508.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	30042667.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	4105617.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	26202206.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	41025600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	964862.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	5238.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and	I-17	0.0

	Investments		

272000000	Depreciation	I-17(A)	6979449.00
	Total Expenditure		**396600012.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-13547895.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-13574509.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**26614.00**

Page No

Venkitangu 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)	13447828.50
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	921810.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	64500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	592766.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	117080.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12573000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	153708.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	28885.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	750.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	68904.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	211088.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	286.00
312000000	Reserves	RP-29	50000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	11302387.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9407430.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	23339.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	3438.00
330000000	Secured Loans	RP-31	2116000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	46952.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	846976.00
	Grand total		**155931382.50**
	PAYMENTS		
	Operating		
190000000	Prior Period Income	RP-11	2655.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	14650.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	51127.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	8345.00

Page No

415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	11809.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7646434.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1176788.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	274649.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	29962380.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	12828290.50
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**155931382.50**

Page No :

District Audit