കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചാഴൂർ 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: കെഎസ്എ .ടിഎസ്ആർ(പി2)1442 /2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 23/09/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചാഴൂർ 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 ചാഴൂർ 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: കെഎസ്എ .ടിഎസ്ആർ(പി2)1442 /2023

തീയ്യതി: 23/09/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചാഴൂർ 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 ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-02-2023 മുതൽ 04-08-2023 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. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള 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	05-08-2023	11-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-08-2023	11-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ഓമന കെ. പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി പ്രവിദ പി എ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ കെ. സി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി വിദ്യ ഒ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത് പി. ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഇന്ദുലാൽ കെ. വി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
റെജി പോൾ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	09-10-2022
ജോസ്സി വർഗ്ഗീസ്	സെക്രട്ടറി	10-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പോൾസൺ തോമസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
നിഷാന്ത് പി. എസ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. അനിഷ പി. ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-01-2023
ഡോ. റീന പി. കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-02-2023	31-03-2023

	(ഹോമിയോ)		
ഡോ. രജിത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. രാജലക്ഷ്മി രാധാകൃഷ്ണൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
സിനി കെ. എസ്	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2022	31-03-2023
ധന്യ എ	വി.ഇ.ഒ (ഇഞ്ചമുടി സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
സിന്ധു പി. ജി	വി.ഇ.ഒ (ചാഴൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
റെനീഷ് എ. എച്ച്	വി.ഇ.ഒ (കുറുമ്പിലാവ് സർക്കിൾ)	01-04-2022	19-08-2022
ഗോകുൽ ഇ. ബി	വി.ഇ.ഒ (കുറുമ്പിലാവ് സർക്കിൾ)	20-08-2022	31-03-2023
സൗമ്യ പി. എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഷീല ടി. ജി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഗീത ടി. സി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-10-2022
ഷെറീഫ് കെ. എം	അസി. സെക്രട്ടറി	01-11-2022	31-03-2023
ഡോ. രാജഗോപാലൻ ടി. പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	16-11-2022
ഡോ. ജ്യോതി വിജയകുമാർ എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	17-11-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	Directly Debited By Bank ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	നൽകി 3 മാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-1-5
7	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-6
8	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-9
11	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-11

13	ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-12
14	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-13
15	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക- വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല.	1-1-14
16	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-15
17	Prior Period -വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-16
18	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതി- മൂലധന ചെലവുകൾ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ ചെർത്തിട്ടില്ല.	1-1-17
19	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി	1-1-18
20	ബജറ്റ്	1-2
21	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
22	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
23	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-5
24	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
25	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
26	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-8
27	പഞ്ചായത്ത് നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ അവലോകനം	1-9
28	പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല.	1-10
29	വസ്തു നികുതി തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ നിർണയിച്ചു - പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം	1-11
30	ക്രമവത്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12

31	കെട്ടിടങ്ങളെ അനർഹമായി വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി	1-13
32	ഒരേ ഉപയോഗത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ വ്യത്യസ്ത കെട്ടിടങ്ങളായി വസ്തുനികുതി നിർണയം നടത്തുന്നതിനാൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടത്തിന് സാധ്യത	1-14
33	രസീത് തുക വൈകി അടവാക്കി	1-15
34	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
35	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-17
36	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-18
37	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ പദ്ധതി- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-19
38	തെരുവ് വിളക്കുകൾ-ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ	1-20
39	കെൽട്രോണിന് മുൻകൂർ തുക നൽകി-ലാപ്ടോപ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-21
40	ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിയ്ക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-22
41	വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
42	മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-24
43	എസ് സി ശ്മശാനം ചുറ്റുമതിൽ,ഷെഡ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 11- പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-	1-25

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു 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 കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ച (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺ ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാല പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ചാഴൂർ ഗ്രാ കമ്മിറ്റിയുടെ 11.07.2023 തീയതിയിലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 11.07.2023 പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്ര ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അ 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 വസ്ത തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പി തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മെ അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടില നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ **ഡെപ്യൂട്ട**

തീയതി: 23.09.2023

കാര്യാലയം,തൃശ്ശൂർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കേരള രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്).
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3/08.08.2023)

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ 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 5918917 രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്ത് -12106412 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ (പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 03/08.08.2023).ആയത് പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-3 എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57)). ക്ര പാസ്ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 03/08.08.2023).

ക്രമ. നം.	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ
1	ട്രഷറി ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ	799011400001065
2	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ- ഇ പേയ്മെന്റ്	37124416563

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 03/08.08.2023)

1-1-4 Directly Debited By Bank ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ്ബുക്കിൽ (Account No- 024194000534) (തുകകൾ 31/3/2023 വരെയുള്ള എല്ലാ മാസവും റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക യിൽ ഈ (Debited By Bank" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമാ ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബ കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ

ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (03/08.08.2023).

തീയ്യതി	തുക
30.03.2015	7578

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (03/08.08.2023)

1-1-5 നൽകി 3 മാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale C ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. (കേരള പണ അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 46)). ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

Account No- 2685101007985

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
887049	30.04.22	885

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(03/08.08.2023)

1-1-6 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം (Pazhuvil Co-Operative Bank, Account No- 02 10652 രൂപ “Cheques Deposited But Not Credited” ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായ തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടത

ചെക്ക് നമ്പർ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
ലഭ്യമല്ല	31.03.2012	10652

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(03/08.08.2023)

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

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകുമ്പോൾ " 460500201/460500202/460500206-Advance To Implementing Age ശീർഷകങ്ങളിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്ത രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	പ്രോജക്റ്റ്	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ഫണ്ടിനം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട ശീർഷക
1	213- വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ രണ്ടാം ഘട്ടം	497044	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്- ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	415100002	460500202-Adv Implementing Ag Deposit With
2	202- വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	700000	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്- ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	415100001	
3	199 – ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ലൈൻ അറേയ്ഞ്ച്മെന്റ്	52722	തനത് ഫണ്ട്	251200001	
		18308		251200001	
4.	237- പൊതു വാട്ടർടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് തുക അടവാക്കൽ	179000	ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഫണ്ട്-ജനറൽ	414120011	46050020 Advance To Impl Agencies- Depo KWA
5	207/23 – ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ	261250	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡിതരം	251190001	460500206- Adv Implementing Ag ANERT
ആകെ		1708324/-			

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(03/08.08.2023)

<u>1-1-8 വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജി</u>
<u>പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.</u>

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ൽ മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്ന തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇ കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ് വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നി

തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യ
വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്
തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുക
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി
പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3511930	3506035	4993	3625
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3511930	3504986	6042	3625
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(3809/105X100)= (ബാലൻസ്ഷ ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ വ്യത്യാസം, റൗ ഓഫ് തുകയാ പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ എടുക്കുന്നു

1.കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 1049രൂപ കൂടുതലാണ് വന്നിട്ടുള്ള
രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റവെയറിൽ പോസ്റ്റിംഗ് ന
കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
3."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റ
വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തെ
വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയ
ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -03/08.08.2023)

1-1-9 വസ്തു നികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സ രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി

ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1919344	2000524	1272	19605
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1919344	1899729	1455	*19605
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക , ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(20586 /105X100)=196 (ബാലൻസ്ഷീ ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറി തുക വ്യത്യാസ റൗണ്ട് ഓഫ തുകയായി പരിഗണിച്ച സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന

1.കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 100795 രൂപ കൂടുതൽ പോസ്റ്റിം കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സേ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
3."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റ വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തെ വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 03/08.08.2023)

1-1-10 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03/08.08.2023)

1-1-11 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

01/04/2022ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എ

ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)) സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെ തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23വർഷത്തിൽ ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിര കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ "110100101-Property Tax C Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100102-Property Tax On Non Residential Bu ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷ ഒരു തവണയായി 31/03/23 ൽ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഉ എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വ ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിര റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്ത പോകുന്നു.ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്ക തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടു ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സ വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03/08.08.2023)

<u>1-1-12 ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇ</u>

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7) ജേണര ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻ ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്ക സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്ത മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും ന എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03/08.08.2023)

<u>1-1-13 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ ര</u>

<u>സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.</u>

1. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് 23596 രൂപയാണ്. സ്റ്റേ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴി
2. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ B- 31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ B-1ഃ 31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03/08.08.2023)

1-1-14 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരു

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

ക്രമ. നനം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax-Institutions/ Professionals/ Traders	273558

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03/08.08.2023)

1-1-15 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ ര വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1. അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ഡിമാന്റ് (ഷെഡ്യൂൾ I-1 പ്രകാരം)	കളക്ഷൻ (ഷെഡ്യൂൾ RP-45 പ്രകാരം)	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	എഴുതി തള്ളിയത്	ബാലൻസ്
തൊഴിൽ നികുതി (ട്രേഡേഴ്സ്)	459480	185260	274220	-	0

2. കാഷ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ (അക്രൂവൽ അല്ലാതെ) രേഖപ്പെടുത്തുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്ക അതാത് വരവ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം വരുമാനമായി ചേർത്ത തുക(ഷെഡ്യൂൾ I-3 പ്രകാരം)	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം (RP-43 ഷെഡ്യൂൾ)	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കളക്ഷൻ

ഹാൾ വാടക	508000	521000	521000

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 03/08.08.2023)

1-1-16 Prior Period -വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18, ഐ-19) പ്രകാരം “290000000-Prior Pe ,“190000000-Prior Period Expenditure ”എന്ന ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18, I-19)	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income -Property Tax	112
190200401-Prior Period Income- Other Income	-20220
290600401-Prior Period Expenses- Remittence Of Unutilized Grants To Govt.	5089

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03/08.08.2023)

1-1-17 തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതി- മൂലധന ചെലവുകൾ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ ചേർ

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6) പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും 31,176,711 രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ തുകയിൽ 1840965 രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിശദ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	തുക
1	ചാഴൂർ വെസ്റ്റ് സോമശേഖര റോഡ് കാന നിർമ്മാണം	306047
2	കുഞ്ഞാലുക്കൽ എസ്.സി കോളനിയിലെ നടപ്പാത നിർമ്മാണം	159254
3	ഇരട്ടപ്പാലം കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് കാക്കനാട്ട് ശങ്കരുണ്ണി വസതി മുതൽ ഇരട്ടപ്പാലം ഫറവച്ചാൽ റോഡ് വരെ കോൺക്രീറ്റിംഗ്	779875
4	ചാഴൂർ വടക്ക് ചേർക്കഴ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	595789

ആകെ	1840965

ഈ തുക തെറ്റായി റവന്യൂവരുമാനവും ചെലവുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഇൻകം & എ
അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ 1840965 രൂപ കൂടുതലായി
ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ 1840965 രൂപയുടെ ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോ
തുക ഒഴിവാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 03/08.08.2023)

1-1-18 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)കണക്കാ ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കേണ്ടി
വിവരങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		166746496
ആകെ ചെലവ് (B)		179375165
മിച്ചം തുക C= A-B		-12628669
Prior Period Income	-20108	
Prior Period Expenditure	5089	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)		-25197
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിന ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D		-12653866

എന്നാൽ -12643688 രൂപയാണ് Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച തുകയായി
എന്നാൽ 31/3/23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101-Exce
Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ -12653866 രൂപ തന്നെ

31/3/22 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	-20210571
കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിന ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D	-12653866
31/3/23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	-32864437

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3/08.08.2023)

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	22.03.2022, തീരുമാനം നം.1[1]	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്,ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	36,47,39000	36,65,93,000
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	07.03.2023, തീരുമാനം നം. 1[1]	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	24,17,73,723	25,16,57,735

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	19359000	19359000	17581943	1777057*
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	12371000	12371000	11471180	899820*
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	5617500	5617500	2391036	3226464*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	5613000	5613000	4193318	1419682*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്-ബാങ്ക്)	1489612	5049000	6538612	3522966	3015646**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ടൈഡ് -ട്രഷറി)	0	1407518	1407518	0	1407518*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (	348306	3366000+ 137377 (പലിശ) = 3503377	3851683	2272434+ 805(Bank Charge) =2273239	1578444**

അൺടൈഡ് ബേസിക് ഗ്രാന്റ്)-ബാങ്ക്					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ് ബേസിക് ഗ്രാന്റ്)- ട്രഷറി	0	497044	497044	497044	0
National Health Mission	0	583818	583818	162199	421619
National Rural Health Mission	0	450000	450000	0	450000
Panchayat Yuva Krida Aur Khel Abhiyan	15350	0	15350		15350
Rural Housing-Housing For All	750000	1300000	2050000	1580000	470000
Integrated Child Developement Scheme	335724	1463800	1799524	875688	923836
Literacy Scheme Grant	2133	0	2133	0	2133
Grant From Suchitwa Mission	1917970	252000	2169970	752643	1417327

കുറിപ്പ്:-

1.വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുക വാർഷിക കണക്ക തുകയാണ് മേൽചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Source Deduction ന് ശേഷമുള ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2. സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ആയത് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3. മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് തുകകൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് മേൽ ചേ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B3 ഷെഡ്യൂളിൽ 312100302 Capital Contribution- Maintenance Grant -No ഹെഡിൽ മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് തുകയിലെ 18,86,003/-രൂപ തെറ്റായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
193	134351723	110	59555318	44	57

1-5 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളു എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6568400	599
വിധവാ പെൻഷൻ	14375600	1393
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	31223400	3022
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3729600	347
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1539600	144
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	90000	3

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	3503	1252508 (5123 പലിശ)	1256011	1256011	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	29920700	29920700	29920700	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	0	0	0	0
ആകെ	3503	31173208	31176711	31176711	0

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാ പരിശോധന 07.08.2023 തീയതിയിൽ 2.45 PM ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 8697/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെ

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം ഒന്നിലെ വിവിധ ഖണ്ഡ
ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 പഞ്ചായത്ത് നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം പുതിയ തനതു വരുമാ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നൽകുകയോ ആയത് ഭരണ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള തനതു വരുമാനങ്ങ സമയത്തിനകം സമാഹരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മുൻവർഷങ്ങളിലെയോ തന്നാണ്ടിലെയോ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്ന് ധനകാര്യസ്റ്റാ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച് ഡിമ അവലോകന യോഗം രണ്ട് അർദ്ധ വർഷത്തിലും നടത്തുകയും ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ നടത്താ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സ ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു ചെയ്യുന്നില്ല.
തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി എല്ലാ വാർഡുകളിലും ക്യാ നടത്തുന്നുണ്ട്. പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്നുമാസത ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നടത്തുന്നില്ല. വാടകയിനത്തിലും വസ്തുനികു കുടിശ്ശികയുണ്ടെങ്കിലും അത് ഏതു കാലയളവിലെ കുടിശ്ശികയാണെന്ന് സൂചിപ്പിക്കു തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

വസ്തുനികുതി

01.04.2023 തീയതിയിലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണങ്ങൾ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്ര 30.06.2023 തീയതിയിലെ 8(1)-ാം നമ്പർ ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം സർക്കാ പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ വിഭാഗത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാന നിരക്കു വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നില നികുതിയുടെ 5% വർദ്ധനവ് സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ ന നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന വസ്തു നികുതിയുടെ 5% വർദ്ധനവിൽ നികുതി നിലവിൽ ഈടാക്കുന്നു സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പുതിയ അടിസ്ഥാന നിരക്കുകൾ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പുതുക്കിയ അടിസ്ഥാന നിരക്കിൽ നിലവിൽ (01.04.2023 മു ഈടാക്കുന്നില്ല. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി (ചെയ്തിട്ടില്ല.
2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങ ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2013 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിനു ശേഷം സഞ്ചയ സേ പുതിയ റോഡിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം റോഡ് കണ തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തി പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ റോഡുകളുടെയും

TRACK' സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്തതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം 1/5.8.23) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തുറസ്സായ സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവും കയ്യേറി നടത്തുന്ന അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണ സന്ദർശനം നടത്തി കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തി കെട്ടിടങ്ങൾക്കെതിരെയുള്ള തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് 06.09.2022 ലെ 3-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങ കാലത്തായി നടത്തിയിട്ടുള്ള നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൂട്ടി ചേർക്കലും പുതുക്കലുകളും പ രേഖകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോയെന്നും ആനുപാതികമായ നികുതി വർദ്ധന വരുത്തിയിട്ട അടിയന്തിരമായി പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്ന വിഷയം പ്രത്യേക ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ സ്വീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ ഉപയോഗത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യ നമ്പരുകൾ നല്കിയതായും കുറവ് നിരക്കിലുള്ള ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിർ കാണുന്നു. പുതിയ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം നികുതി നിരക്കുകൾ പരിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ ടി കെട്ടിടങ്ങ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിക്കാനുള്ള സാധ്യത വളരെ കൂടുതലാണ്. മാത്രമല്ല ഇത്തരത നിർണയം നടത്തുമ്പോൾ വൻ തോതിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടത്തിനും ഇടയുണ്ട്. ആയതിനാൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിനു ശേഷം ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിക്കേണ്ട സ.ഉ. 36/2015 ത.സ്വ.ഭ. വ. തീയതി 24.02.22015, സ.ഉ. 53/2020 ത.സ്വ.ഭ. വ. തീയതി 08.09. പ്രകാരമുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ ആവശ്യ ഉപയോഗിക്കുന്ന ആഡിറ്റോറിയം, കാന്റീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ്, ആയുർവ്വേദ സുഖചികിത്സാ റെസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേകൾക്കുള്ള വസ്തു നികുതി നിരക്ക് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെ

<u>സേവന ഉപനികുതി</u>

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (ജലവിതര പരിപാലനം , തെരുവുവിളക്കുകൾ, ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ) ചുമത്തുകയും പിര ചെയ്യുന്നില്ല. ആയതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണ സമിതി പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ

വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത 5 എണ്ണം ഉണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സർവീസ് ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

<u>തൊഴിൽ നികുതി</u>

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തു നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വിവരങ്ങൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്ര നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

<u>വിനോദനികുതി</u>

അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽകുളങ്ങൾ, കേ നെറ്റ്വർക്ക്, എന്നിവയ്ക്ക് നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്താനമതി നല്കിയിട്ടില്ല. പുള്ള് ദേ വിനോദ സഞ്ചാരികളെ ആകർഷിക്കുന്നതിനായി പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്നതായും ആയത് സംബന്ധിച്ച അനുമതികൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും പഞ്ചായത അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിത ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും വിനോദസഞ്ചാരസാധ്യതകൾ ഉള്ള സ്ഥലങ്ങ വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ ഭരണസമിതി പരിശോധിച്ച് സർക്കാരിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടില്ല.

<u>**വാടക**</u>

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നവീകരണം നടത്തി വാടകയ്ക്ക രീതിയിലുള്ള വരുമാനം (ദിവസ വാടക – 13000/-) പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് ശ്ലാഘ

<u>വെള്ളക്കരമിനത്തിലെ ചെലവ് കുറക്കൽ- തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.</u>

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 11.04.2023 ലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ (

425 ടാപ്പുകൾക്ക് 515631/- നിരക്കിൽ ഒരു വർഷം 6187575/- രൂപ വെള്ളക്കരമിനത വരുന്നതായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉപയോഗ ശൂന്യമായ ഡിസ്കണക്ട് ചെയ്യുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കി കാര്യമായ വ്യത്യാസം വരുന്നില്ലെന്നും താരതമ്യേന വരുമാനം കുറവുള്ള ചാഴൂർ ഗ്രാമപ സംബന്ധിച്ച് വൻതുക വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ ചെലവ് വരുന്നത് പുന: പരിശോധിക്കാനും ഓരേ അത്യാവശ്യമുള്ളവ ഒഴിച്ച് ബാക്കി ടാപ്പുകൾ ഡിസ്കണക്ട് ചെയ്യുന്നതിനും ഭരണ സമിതിയേ ചെയ്യാനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2022-23 വർഷത്തിൽ ടാപ്പുകൾ ഡിസ്കണക്ട് ചെയ്യുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതും നിലവിൽ 42 വെള്ളക്കരം അടവാക്കി വരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ പ്രേ അത്യാവശ്യമുള്ളവ ഒഴിച്ച് മറ്റ് ടാപ്പുകൾ ഡിസ്കണക്ട് ചെയ്ത് വെള്ളക്കരമിനത്തില കുറക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-10 പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല.</u>

ഫാക്ടറി - വ്യാപാര ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള താഴെചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ പാ രജിസ്ട്രേഷൻ 2022-23 വർഷത്തേയ്ക്ക് പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം
1	250	13/ 172 F	സെക്രട്ടറി പഴവിൽ സഹകരണ ബാങ്ക്	നീതി ക്ലിനിക്കൽ ലാബ്
2	287	7/ 409 A	ജെസ്റ്റോ ജോയ് തട്ടിൽ	റിറ്റ്സ് മൾട്ടി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്

3	315	18/ 274 C	ലീന ഷിബു കൊമ്പൻ	ഗാമ ഹൈടെക് ലബോറട്ടറി

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/ 9.8.2023)
ക്രമ നം. 1 ൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനത്തെ 2023-24 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതാണെ 2 ൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനം ഉടമസ്ഥാവകാശം മാറ്റിയതിനാൽ പി.സി.ബി, ഇമേജ് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും, ക്ര സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനം 2023-24 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടിയിൽ അ തുടർ നടപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും സ്വകാര്യ പാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ ചട്ടങ്ങൾ - ചട്ടം 5 പ്രകാരം സ്വകാര്യ/പാരാമെഡിക്കൽ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ടതാണ്. ഇല്ലാതെയും പുതുക്കാതെയും സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>1-11 വസ്തു നികുതി തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ നിർണയിച്ചു - പഞ്ചായത്തിന് വരുമ</u>

<u>ഫയൽ നം. SC3/6468/22</u>

14-ാം വാർഡ് - 427/6-1, 6-2, 1-3 എന്നീ സർവ്വേ നമ്പറുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് റ ലോഡ്ജ് (ഒക്യുപൻസി A2) നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഇക്ബാൽ മുതൽ പേർ 22.12.2022 സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നില	ബിൽറ്റ് അപ്പ് വിസ്തീർണം
നിലവിലുള്ള കെട്ടിടം	358.94 M2
നിർദ്ദിഷ്ട കെട്ടിടം	108.76 M2
ആകെ	467.70 M^2

നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ നമ്പർ (പ്ലാൻ പ്രകാരം A1 ഒക്യുപൻസി) പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയി

അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചതിനു ശേഷം എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം 03.12.2022 ൽ നല്കിയ "സമർപ്പിത പ്ലാനിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ വ്യക്തമല്ല. അസസ്മെന്റ വിവരങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടം ലോഡ്ജിംഗ് ഉപയോഗിക്കുന്നതായി അന്വേഷണത്തിൽ കാണുന്നു. ആയത് പരിശോധിച്ച് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. KPBR 29,34,42,79 പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിംഗ്, ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ, വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് എന്നീ ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്ക എന്നീ അപാകതകൾ പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പുന:സമർപ്പിച്ചതിന്റെ അടി A2 ഒക്യുപൻസി കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയ ചെയ്തതിനെ തുടർന്ന് കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (പെർമിറ്റ് നം. A3BA(129 05.04.2023 രശീതി നമ്പർ - 1230100001/ 01.04.2023 തുക 1088/-) . അസസ്മെന്റ് രേഖകൾ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ഇല്ല.
പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയ ഫയൽ പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർ

ഫയൽ നം. SC3/2114/22 പ്രകാരം 14-ാം വാർഡ് - 427/6-1, 6-2, 1-3 എന്നീ സർവ്വേ നമ്പറുക സ്ഥലത്തുള്ള റെസിഡൻഷ്യൽ ഫ്ലാറ്റിന് (ആകെ തറവിസ്തീർണം - 358.94 M2) ല ലഭിക്കുന്നതിന് ഇക്ബാൽ മുതൽ പേർ 15.06.2022 ൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചതിനെ തുടർന്ന് ത പ്രകാരം താമസാവശ്യത്തിനെന്ന പോലെ വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലോഡ്ജിംഗ് ആവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നതായി അസി.എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് ചെ കെട്ടിടത്തിനോട് ചേർന്ന് കൂട്ടി ചേർക്കാൻ പെർമിറ്റ് എടുത്ത കെട്ടിടത്തിന് ലോഡ്ജിംഗ് (പെർമിറ്റ് നൽകിയതിനാലും തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ച് ന കാണുന്നു. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടം സം വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പട്ടികപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>ലോഡ്ജിംഗ് ആവശ്യത്തിനു പകരം അപ്പാർട്ട്മെന്റ് ആയി കണക്കാക്കി നികുതി ഈടാക നഷ്ടം</u>

കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗം	തറവിസ്തീർണം(ച.മീ.)	ഈടാക്കിയ നിരക്ക്	ഈടാക്കുന്ന വസ്തുനികുതി	ഈടാക്കേണ്ട നിരക്ക്	ഈട: വസ്തു(
14/ 77 P	ലോഡ്ജ്	101.97	6	101.97 X 6 = 611.82 + 122.364* = **735 +5% L.C.**	40	101.97 407 815 **=489 L**
14/ 77Q	ലോഡ്ജ്	101.97	6	101.97 X 6 = 611.82 + 122.364* = **735 + 5% L.C.**	40	101.97 407 815 **=4 + 5**
14/ 77N	ലോഡ്ജ്	70.85	6	70.85 X 6 = 425.1 + 85.02* = **511 + 5% L.C.**	40	70.85 2834 = **34(L**
14/ 77 O	ലോഡ്ജ്	84.15	6	84.15 X 6 = 504.90 + 100.98* = **606 + 5% L.C.**	40	84.15 33 673.2(**+ 5**
ആകെ		358.94 M2				

*20 % വർദ്ധനവ് (വഴി സൗകര്യം)

പ്രാബല്യ തീയതി - 01.04.2022

സ.ഉ.(അ) നം. 25/2023 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 05.04.2023 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമര ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവു കൂടിയതുമായ പരിധികൾ 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ അഞ്ചു വർഷ കാലയളവ് വ ഓരോ വർഷവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ നിരക്കുകളിൽ അഞ്ചു ശതമാനം വീതം വർദ്ധന വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള വിജ്ഞാപനം നടപ്പ ഇത്തരത്തിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടം വൻതോതിൽ വർദ്ധിക്കാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. മേൽ വിഷയത എൻക്വയറി നല്കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

01.04.2022 പ്രാബല്യത്തിൽ മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടു പ്രാബല്യത്തിൽ പുതിയ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരമുള്ള നികുത നടത്തേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18/ 11.08.2023)

<u>1-12 ക്രമവത്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

താഴെ ചേർക്കുന്ന ഫയലുകൾ പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമാണ പെർമിറ്റ് നൽകിയതിനേക്കാൾ ക പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൂട്ടിച്ചേർത്ത വിസ്തീർണത്തിന് ആനുപാതികമായി റഗുലറൈ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഫയൽ നം.	ഉടമയുടെ പേര്/ കെട്ടിടനം	പെർമിറ്റ് നൽകിയ വിസ്തീർണം / ഒക്യുപൻസി	പണി പൂർത്തീകരിച്ച വിസ്തീർണം	റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസിനത്തിൽ അടവാക്കേണ്ട തുക
1	SC3/1421/22	ഇക്ബാൽ മുതൽ പേർ (17/ 77 P,Q, N, O)	318.13 M^2 (A1)	358.94 M^2	40.81 X 10 X 2 = 816.2 (പെർമിറ്റ് നൽകിയ ഓക്യുപൻസിയിലാണെ നിലവിൽ ഓക്യുപൻസിയായതി 10/- രൂപ നി കണക്കാക്കേണ്ടതാണ
2	A3/2247/2021	ജയലക്ഷ്മി കോരുതറ(3/45 A,B)	85.46 (F)	105.78	20.32 X 10 X 2 = 406.

ക്രമവത്കരണ ഫീസ് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വ 11.08.2023). കൂടാതെ ക്രമവത്കരണത്തിനുള്ള മറ്റ് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ച് ഇത്തരത്തിലുള്ള സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-13 കെട്ടിടങ്ങളെ അനർഹമായി വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി</u>

I) വാർഡ് 12 ലെ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില കെട്ടിടങ്ങളെ അനർ
നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയതായി കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സ.ഉ. (എം.എസ്) 144/15/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 27.04.2015, സ.ഉ. (എം.എസ്) 358/15/ത.സ്വ
16.12.2015 എന്നിവ പ്രകാരം 60 ച.മീ. തറവിസ്തീർണമുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളെ 2015-16 സാമ്പ
മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിരുന്നു. ഈ ആനുകൂല്യം ഒരു കുടുംബ
കുടുംബനാഥൻ/ കുടുംബനാഥയുടെ പേരിലുള്ളതും സ്വന്തം താമസത്തിനായി ഉപയോ
വാസഗൃഹത്തിന് മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഒരു പഞ്ച വർഷ കാലയളവിലേ
നികുതി ഒഴിവ് നൽകുന്നതിന് ഉടമസ്ഥന്റെ സത്യവാങ്മൂലം സെക്രട്ടറി കർശനമായും സൂക്ഷി
എന്നാൽ 12-ാം വാർഡ് മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരു ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിലധികം വാസ
നികുതിയിളവ് ബാധകമാക്കിയതായി കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് / കെട്ടിട നം	ഉടമ	തറവിസ്തീർണം (ച.മീ)	കുറിപ്പുകൾ
1	12/96 E	മനോജ് & ലത തച്ചാട്ട്	49.89	12/ 96 F കെട്ടിടത്തെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി
2	12/ 96 F		50.35	
3	12/100	വേലായുധൻ പുതുവീട്ടിൽ	47	2 കെട്ടിടങ്ങളെയും വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി
4	12/100 A		47.21	
5	12/353	പ്രസാദ് എടക്കുന്നി വാരിയത്ത്	30	2 കെട്ടിടങ്ങളെയും വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി
6	12/353 A		55	
7	12/536	മനോജ് തെക്കൂട്ട് മനശ്ശേരി	41.58	12/536 കെട്ടിടത്തെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി
8	12/ 536 A		96.35	
9	12/580	ഷൗക്കത്തലി പൊന്തെല വളപ്പിൽ	54.56	12/ 580 കെട്ടിടത്തെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി
10	12/580 A		51.99	

II) താഴെ ചേർക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമസ്ഥൻ	തറവിസ്തീർണം(ച.മീ.)	കുറിപ്പുകൾ

9	12/368	തഹസിൽ ദാർ, കുറുമ്പിലാവ് വില്ലേജ് ഓഫീസ്	50	വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി
10	12/367	തഹസിൽ ദാർ, RDO ഓഫീസ്, തൃശ്ശൂർ	50	വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടത വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് അനർഹമായ കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി ആയവ പുന:പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/

1-14 ഒരേ ഉപയോഗത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ വ്യത്യസ്ത കെട്ടിടങ്ങളായി വസ്തുനികുതി നിർ നടത്തുന്നതിനാൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടത്തിന് സാധ്യത

ഫാക്ടറി- വ്യാപാര ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഒരേ വ്യാപാരത്തിന് ഉപയോഗ കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വസ്തു നികുതി വിവര ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗം	തറവിസ്തീർണം (ച.മീ.)	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ വിനിയോഗത്തിന്റെ തരം	ഈടാക്കിയ നിരക്ക്
1	10/ 63	പ്രണാമം ഹോട്ടൽ & റിസോർട്ട് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	460	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	70
2	10/ 64		80	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	60
3	10/65		23	”	”
4	10/66		23	”	”
5	10/67		23	”	”

6	10/68		23	”	”
7	10/69		23	”	”
8	10/70		23	”	”
9	10/71		23	”	”
10	10/72		23	”	”
11	10/73		44	”	”
12	10/74		23	”	”
13	10/75		80	അസംബ്ലി കെട്ടിടം / ലോഡ്ജ് കൺവെൻഷൻ സെന്റർ	40
14	10/76		23	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	60
15	10/77		23	”	”
16	10/78		23	”	”
17	10/79		23	”	”
18	10/80		23	”	”
19	10/81		23	”	”
ആകെ തറവിസ്തീർണം			1009		

മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ ബാർ/ഹോട്ടൽ വ്യാപാരത്തിനാണ് 10/63 മുതൽ 10/81 വരെയുള്ള ‹ ഉപയോഗിക്കുന്നത്. ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ- വ്യത്യസ്ത ഉപയോ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലോ, വെവ്വേറെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലാണെങ്കിലോ ഉടമസ്ഥതയിലാണെങ്കിൽ തക്കതായ കാരണങ്ങളാൽ പ്രത്യേക നമ്പരുകൾ നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലേ ഓരോ ഭാഗങ്ങളെയും വെവ്വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി വസ്തു നികുതി ചുമത്താവുന്ന വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങൾ- ചട്ടം 3(4), 3(5))
മേൽ സൂചിത കെട്ടിടങ്ങളെ തെറ്റായ/ കുറഞ്ഞ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ന നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സ.ഉ.(അ) നം. 25/2023 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 05.04.2023 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമ ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവു കൂടിയതുമായ പരിധികൾ 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ അഞ്ചു വർഷ കാലയളവ് വ ഓരോ വർഷവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ നിരക്കുകളിൽ അഞ്ചു ശതമാനം വീതം വർദ്ധന വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഒരേ വ്യാപാരം നടത്തുന്നതിനാൽ ആയതിനെ ഒരു കെട്ടിടമായി കണക വിജ്ഞാപനം പ്രകാരമുള്ള ബാധകമായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ നികുതി നിർണയിക്കേണ്ടതു പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഫീൽഡ് സന്ദർശനം നടത്തി ഇത്തരത്തിലുള്ള മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങ ബാധകമായ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ നികുതി നിർണയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പ വരുമാനത്തിൽ വൻ നഷ്ടം സംഭവിക്കാനുള്ള സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേ

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/11.08.2023)

1-15 രസീത് തുക വൈകി അടവാക്കി

കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ)2011, ചട്ടം 18 പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച എല്ലാ പ ദിവസം തന്നെ കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ചട്ടം 23 പ്രകാരം അതേ ദിവസമേ ദിവസമോ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ 23.06.2023 തീയതിയിൽ വി.ഇ.ഒ ക്ക് ഇഷ്യൂ ചെയ്തിട്ടുള്ള 6839 നമ്പർ രസീത് ബുക്കിലെ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന (കളക്ഷൻ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രസീത് നമ്പർ	പേര്	തുക	തീയതി
14	അംബിക തൊഴുത്തുംപറമ്പിൽ	1021	തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
15	അമ്മിണി കൊച്ചുകുട്ടത്തിൽ	1021	27.07.2023
16	രഞ്ജിനി താഴത്തുവീട്ടിൽ	1021	27.07.2023
ആകെ		3063	

എന്നാൽ ടി തുകകൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന രസീതുകൾ പ്രകാരം 10.08.2023 തീയതികളിലായാണ് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

രസീത് നമ്പർ	തീയതി	തുക
1230101368	10.08.2023	1021
1230101376	11.08.2023	2042

മേൽ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (1 6839 നമ്പർ രസീത് ബുക്കിലെ 14,15,16 രസീതുകളിലെ കളക്ഷൻ തുകകൾ ജോല പഞ്ചായത്തിൽ നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്ത് അടവാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലയെന്നുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക രസീതുകൾ മുഖേന ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് അതേ ദിവസമോ തൊട്ടടുത്ത ദിവസമോ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, ഒരു പഞ്ചായത്ത ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുന്ന വ്യക്തികൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അസി എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, പഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത് നടത കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതി ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(16/11.08.2023), ബിള വി ആർ, റജി ടി എ, ജോസ് പോൾ, വിനോദ് പി എന്നീ കരാറുകാർ 2022-23 വർഷത്തെ തെ മറ്റു പഞ്ചായത്തുകളിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ബിജു കെ സി, ദിലീപ് കെ എസ്, ജീസ എന്നിവർ ഒരു മാസം മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിൽ വർക്ക ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും സുബ്രമണ്യൻ എം കെ പി, രാമകൃഷ്ണൻ എ ജി എന്നിവർ കരാറിലേർപ്പെട്ട പദ്ധതി ജലജീവൻ പൈപ്പ് നടക്കുന്നതിനാൽ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്
1	ബിജു കെ സി, കുതികുളങ്ങര ഹൗസ് ,കാറളം
2	ബിജു ടോം, പുലിക്കോട്ടിൽ, കാരാഞ്ചിറ
3	സ്മിത വി ആർ, കൊച്ചത്ത്, അന്തിക്കാട്
4	ദിലീപ് കെ എസ്, കളപ്പുരക്കൽ, ഇഞ്ചമുടി
5	റജി ടി എ, തോട്ടിയിൽ, അവിണിശ്ശേരി
6	ജോസ് പോൾ, ചിറ്റിലപ്പിള്ളി, കൊരട്ടി
7	അനീഷ് കെ പി, കാരണത്ത്, മുള്ളൂക്കര
8	സുബ്രമണ്യൻ എം പി, മേലമ്പറമ്പിൽ, കടവല്ലൂർ
9	രാമകൃഷ്ണൻ എ ജി,ആവണമ്പറമ്പിൽ, തൃശ്ശൂർ
10	ജീസൺ വർഗീസ്, തെക്കേക്കര, കാരാഞ്ചിറ
11	വിനോദ് പി, പല്ലിശ്ശേരി, വെളുത്തൂർ

മറ്റു പഞ്ചായത്തുകളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ ബിജു ടോം, സ്മിത വി ആർ, റജി ട പോൾ, വിനോദ് പി എന്നിവർ, 2022-23 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ രസീതുക പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 148/23 – കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി

ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ

ചെലവ്- 3,12,500/-(വൗച്ചർ നം.-42201226/19.01.2023)

ഈ പദ്ധതിയിൽ 25 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും സംസ്ഥാനവിഹിതവു (12500/-രൂപ വീതം) മേൽപ്രകാരം തുക എസ്.എൽ.ബി.പിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. 2/23 ലാണ വിതരണം ആരംഭിച്ചത്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/09.08.2023)

1-18 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം:25/22-23

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്: സർക്കാർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന്/അനുബന്ധ ഉ
വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)

അടങ്കൽ: 2,00,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡിതരം)

ചെലവ് :2,00,000/-

വൗച്ചർ നമ്പർ : 42201540/14.12.2022

മേൽകൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനായി 2,00,000/- രൂപ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ PF-900/28.11.2022) കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ ഓപ്പറേറ്റ് ലിമിറ്റഡ്(ഹോംകോ) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ബില്ല 98215/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്(ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ LF-82 03.08.2023). ബാക്കി 101785/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.ആയതുമായി ബന്ധ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(12/10.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബാക്കി തുകക്കുള്ള ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 92/2023

പ്രൊജക് ടിന്റെ പേര് : ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി പദ്ധതി

വികസന ഫണ്ട് : 400000/-

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം : 200000/-

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം : 150000/-

അടങ്കൽ : 750000/-

ഭരണാനുമതി: 1(1)/15.07.2022

ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രസ്തുത പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 150000/- രൂപ, 22.12.2022 ന് പഞ്ചായത്തിന്റെ കാനറ 2685101013536 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധ അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ടി തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേ ചെയ്തിട്ടില്ല. 06.07.2023 ലെ 22300333 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം 1,50,000 രൂപ 513887/07.07.2023 മുഖേന അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് ക്ഷീരവികസന ഓഫീസറുടെ പേരിലുള്ള അ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യാതെ വികസന ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകാനുണ്ടായ സാഹചര്യവും പ്രസ്തുത ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷയും(റിക്വിസിഷൻ) അതോടൊപ്പം നൽകിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരുവിവരങ്ങ

നൽകുവാനുള്ള ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടങ്ങിയ ലിസ്റ്റും, ടി തുക ഗുണഭേ കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽ എൻക്വയറിക്ക്(15/11.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രസ്തുത രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 തെരുവ് വിളക്കുകൾ-ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ : 194/23 – തെരുവ് വിളക്കുകൾ പരിപാലനവും തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങലും

ഫണ്ട്- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ചെലവ്- 5,25,435/-(വൗച്ചർ നം.450210101/31.3.2023)

തെരുവ് വിളക്കുകൾ പരിപാലനവും തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങലും പ്രൊജക്റ്റിനായി ഇ ടെ മേൽപ്രകാരം തുക ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഓരോ വിളക്കുകളും എത്ര എണ്ണം ഉണ്ട് എന്നത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. LED 18 W, 35W, LED Light S Tube, LED Double Tube, LED Tube Light (AMC With Materials) എന്നീ ഇനങ്ങ ഉൾപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും ഫയൽ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങൾ പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	എണ്ണം
LED 18 W	1063
LED 35 W	0
LED Light Set	0
LED Single Tube	55
LED Double Tube	1199
LED Tube Light	0

റിപ്പയർ ചെയ്യേണ്ടതില്ലാത്ത ഇനങ്ങൾ കൂടി ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിനാൽ ടെണ്ടറി രണ്ടുപേരും ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുകയിൽ വലിയ അന്തരം ഉണ്ട്.

ഇനം	എണ്ണം	ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക	
		റിയാസ്	രജീഷ്
LED 18 W-1063	1063	310	295
LED 35 W-0	0	5	450
LED Light Set-0	0	5	450
LED Single Tube-55	55	5	150
LED Double Tube-1199	1199	570	450
LED Tube Light-0	0	5	150

രജീഷ് എന്ന വ്യക്തിയുമായി നെഗോഷിയേഷൻ നടത്തി കൂടുതൽ ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഇനങ്ങളിൽ ചെയ്ത റിയാസ് ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിൽ പണി ഏറ്റെടുക്കാമെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ രജീഷിനെ ഏല്പിയ്ക്കുകയാണുണ്ടായത്. വ്യക്തമായ ആവശ്യകത മുൻകൂട്ടി നിശ്ചയിക്കാത്തതിനാൽ ടെണ്ടർ വേളയിൽ ആയത് അടിസ്ഥാനമാക്കി ടെണ്ടറുകൾ താരതമ്യം നടത്തി ഏറ്റവും അനുയോജ്യ

സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ ആശയക്കുഴപ്പം ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ്യക വിഷയത്തിലേയ്ക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തി വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/10.8.2023).

1-21 കെൽട്രോണിന് മുൻകൂർ തുക നൽകി-ലാപ്ടോപ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്റ്റ്നമ്പർ : 95/23 – ILGMS ന്റെ ഭാഗമായി കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്- 55,161/-(വൗച്ചർ നം.-22201192/26.03.2023)
ILGMS ന്റെ ഭാഗമായി ലാപ്ടോപ് വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.44996/2 മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷൻ (കെൽട്രോൺ)ന് മേൽപ്ര നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ലാപ്ടോപ് ഇതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലാപ്ടോപ് ലഭ്യമാക്കി അറിയി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/10.8.2023)

1-22 ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിയ്ക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ : 207/23 – ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിയ്ക്കൽ
ഫണ്ട്- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, നോൺറോഡ്
ചെലവ്- 2,61,250/-(വൗച്ചർ നം.-42201345/25.03.2023)
ചാഴൂർ സി എച്ച് സി യിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിയ്ക്കാനായി District Engineer, ANER മേൽപ്രകാരം തുക നൽകിയെങ്കിലും ഇതുവരെ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (10/10.08.2023) മറുപടിയായി സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്ക ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാ ANERT ന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാ സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിനിയോഗ/ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ് നം	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ		നിർവ്വഹണ ഏജൻസ
			നമ്പർ	തുക (₹)	
1	1/23	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നല്കൽ	42201534/ 2.9.22-93120 42201391/28.3.23 -7513((വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	1,00,633	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക ഐ.കെ.എം.,തിരുവ
2	213/23	വിവിധ വാർഡുകളിൽ	42201346/25.3.2023- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ	4,97,044	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷ

		സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ രണ്ടാംഘട്ടം	ഗ്രാന്റ്)		ചിറയ്ക്കൽ, കെ എസ് ഇ
3	202/23	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	22201233/30.3.2023-(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	7,00,000	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷന ചിറയ്ക്കൽ, കെ എസ് ഇ
4	237/23	117 പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് തുക അടവാക്കൽ	42201281/20.2.2023 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	179,000	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീ എച്ച് ഡിവിഷൻ, വാട്ട അതോറിറ്റി, ഇരിങ്ങാ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/09.08.2023)

1-24 മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രക വാങ്ങുന്നതിനായി KMSCL ന് തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-230/23

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം, തിയതി, ഫണ്ട്	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ /തുക	ബാക്കി മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1	22202673/ 30.03.2023 (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)	42546	5220/13.3.23	1)6617/30.5.23-6711 2)6468/29.5.23-1400 ആകെ-8111	34435/-
2	22202670/ 30.03.2023 (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)	1891	5382/16.3.23	-	1891

II. പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ്

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ-28/23

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം, തിയതി, ഫണ്ട്	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തിയതി	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ,തിയതി / തുക)	ബാക്കി മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1	42201231/20.1.23 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	96,544	3514/10.1.23	1)1530/3.5.23-24315 2)4034/17.5.23-4010 3)5806/24.5.23-2990 4)11018/30.6.23-26746 ആകെ-58061	38483/-
2	42201228/20.1.23 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	57,798	3515/10.1.23	1)25726/27.2.23-38548 2)602/10.4.23-16685 3)11016/30.6.23-98 ആകെ-55331	2467
3	42201297/2.3.23 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	149990	4561/17.2.23	1)7881/6.6.23-82690	67300
4	42201202/12.12.22 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	139761	1937/1.11.22	1)22300/7.1.23-45158 2)22304/7.1.23-2234 3)22307/7.1.23-9312 4)26332/2.3.23-7103 5)5282/23.5.23-	43184

				11831 6)9172/15.6.23-15324 7)1145/30.6.23-5615 ---------- 96577	

3.ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വിതരണം

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ-32/23

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം, തിയതി, ഫണ്ട്	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ /തുക	ബാക്കി മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1	45201269/15.2.23 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	54670	4257/7.2.23	1)2824/10.5.23-15900 2)6842/31.5.23-15600 3)11892/7.7.23-22661 ആകെ-54161	509/-
2	45201534/7.12.22 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	95286	2798/6.12.22	-	95286

തുക മുൻകൂറായി നല്കിയിട്ടുള്ളതിനാലും 31/3/2023 ൽ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുള്ള ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ഇനി ലഭിയ്ക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ തുക, മുൻകൂർ നല്കിയത് ക്രമ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് ആയത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉചിതമായ "ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിച്ച ശീർഷകത്തിലാണ് ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതെങ്കിലും മുഴുവൻ തുകയും തെറ്റാ ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. (251110501 Health Related Activties-Pa 251110012-Medical Institution-Allaopathy- Health Related Activties)

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം നിർവ്വഹണോ നിന്ന് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം ലഭ്യമാക്കി പഞ്ചായത്തിലെ വിഭാഗം ചെലവ് ശീർഷകങ്ങൾ കൃത്യമാക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. നിർവ്വഹണോ ഏതുദ്ദേശ്യത്തിന് തുക വിനിയോഗിച്ചുവെന്ന വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ഈ ചെലവുകൾ ഉചിതമായ ശ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/10.8.202

1-25 എസ് സി ശ്മശാനം ചുറ്റമതിൽ,ഷെഡ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 11- പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- S0126/21

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- എസ് സി ശ്മശാനം ചുറ്റമതിൽ,ഷെഡ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 11

അടങ്കൽ തുക- 7,59,350/-(വികസന ഫണ്ട്(എസ് സിപി)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഒന്നാം പാർട്ട്ബില്ല്- 2,30,081/-(ട്രഷറി ബില്നം.7/7.5.22)

രണ്ടാം പാർട്ട്ബില്ല്- 1,62,008/-(ട്രഷറി ബിൽ നം.23/31.3.23)

അളവുപുസ്തകം 98/2020-21

കരാർനമ്പർ-13/എഇ/എല്എസ്ജിഡി/സിഎച്ച്ഇസഡ്ആർ/2021-22തീ.1.10.21

കരാറുകാരൻ- ജയൻ.വി.ടി,വട്ടപ്പറമ്പിൽ ഹൌസ്,തൃക്കൂർ

ചാഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 11-ാം വാർഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന എസ് സി ശ്മശാനത്തിന്ചുറ്റ സംരക്ഷിക്കുന്നതിന് 4 മാസകരാർ കാലാവധിയിൽ ഏകവർഷപ്രോജക്ടായി തയ്യാറാക്കി 10.9.2021 ൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത് 18.2.2022 എന്നാൽ രണ്ട് പാർട്ട്ബില്ലുകളിലും കൂടി 3,92,089/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആനുപാതികമായി പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 9/10.8.2023-ാം ന അന്വേഷണത്തിന് ,2023-24വർഷവും സ്പിൽഓവറായി പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുത്ത കരാറുകാരനിൽനിന്ന് 2.5% തുക റീടെൻഷനായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാലും ഈടാക്കാതിരുന്നതെന്നും ഫൈനൽബില്ലാകുമ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് അ പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	150000	92/23-ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	0	150000 രൂപ 6.7.2023 തിയ്യതിയിൽ യൂണിയൻ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കക്ക് തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. UTR-P192230253363278
അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	150000	28/23 പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	0	തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രക പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1599051 രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 569325 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുകകൾ പ്രസ്തുത ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോ ആവശ്യമില്ലാത്ത പക്ഷം തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുമാണ്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം,പേര്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ഒ.
202/23, വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	കെ എസ് ഇ ബി, ചിറക്കൽ	22201233/ 30.3.23-	700000	0	ഡിമാന്റിൽ ബാക്കി തുക അടവാക്കാനുണ്ട്	
213/23, വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ രണ്ടാംഘട്ടം	കെ എസ് ഇ ബി, പെരിങ്ങോട്ടുകര	42201346/ 25.3.2023	497044	0	ഡിമാന്റിൽ ബാക്കി തുക അടവാക്കാനുണ്ട്	
237/23,117 പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന്	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	42201281/ 20.2.2023	179000	0	യു സി ലഭിച്ചിട്ടില്ല	

തുക അടവാക്കൽ						
207/23 – ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ	അനർട്ട്	42201345/ 25.03.2023	261250	0	യു സി ലഭിച്ചിട്ടില്ല	

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും -870130 കെ എസ് ഇ ബി യിൽ നിന്നും 2818746രൂപയുടെയും FITയിൽ നിന്നും 50000 രൂപയുടെയും ധ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ളതായി കാണുന്നു. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.തൻ വർഷ ഈ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവയുടെ വിവരം ഖ.1-1-7ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ വിശദവിവരം.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തൻവർഷം എടുത്ത വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഹഡ്കോ ലൈഫ് പദ്ധതി	--	3920000	4528900	1997413	0	6451487

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	50000	
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0	
ആകെ	50000	
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	50000	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
	Fixed Deposit In PSCB(FD No.1404/2 Dt.28.10.19	50000

	Period-60 Months Expiry-04.09.24

പലിശ 10336/- രൂപ 04.05.22-ൽ പഴവിൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം. ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2008-09	3 A	1311	എ ഇ, എൽ എസ് ജി ഡി	1220100253/31.08.2022

180400301 -Recovery From Others - Audit Recovery ഇനത്തിൽ 8/ - രൂപ കൂടി ഉൾപ്പെട്ട കാ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-2015	2-1	2016-2017	2.1	BSNL തൊഴിൽകരം സംബന്ധിച്ച്	17.10.2019 തീയതിയിൽ തടസ്സമൊഴിവാക്കുന്നതിന മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.
2015-16	2.3	2016-2017	2.3.1	D&O ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	17.10.2019 തീയതിയിൽ തടസ്സമൊഴിവാക്കുന്നതിന മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.
2015-16	2.3	16-17	2.3.3	BSNL സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	RR നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	2,14,83,542
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	4,87,60,716*
ആകെ	7,02,44,258
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	4,28,41,799*
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,74,02,459
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 –

ഇല്ല

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാ (CA CAS CH/S
1	1996-97	LFT 13-904/98 Dtd.08.10.98	3	32, 33, 37	
2	1997-98	LFT 11-852/05	1	2-7	

	(വരവ്)	Dtd.06.09.05/ 23.02.06			
3	1997-98 (ചെലവ്)	LFT 13-923/98 Dtd.31.05.99/ 10.07.99	5	11, 12, 13, 15, 16	
4	1998-99 (ചെലവ്)	LFT 15-1695/2000 Dtd.06.02.01	8	20, 28, 31(H), 34, 40, 47, 48, 49	
5	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT 11-918/03 Dtd.06.12.03/ 01.03.04	4	23, 24, 26, 28	
6	2000-01, 2001-02 ജനകീയാ സൂത്രണം	LFT 11-1530/03 Dtd.12.02.04/ 31.07.04	2	3, 4	
7	2001-02 ജനകീയാസൂത്രണം ഒഴികെ	LFT 11-2114/07 Dtd.27.12.08	4	3-3, 3-6, 3-7, 3-9	
8	2002-03	LFT 11-2115/07 Dtd.27.12.08	3	3-2, 3-14, 3-16	
9	2003-04	LFT 11-2116/07 Dtd.27.12.08	3	3-2, 3-7, 3-8	
10	2004-05	LFT 11-135/09 Dtd.01.07.10	2	3-5, 3-6	
11	2005-06	LFT 11-1566/09 Dtd.09.07.10/ 08.11.10	3	3-3, 3-12, 3-13	
12	2006-07	LFT 11-1557/09 Dtd.09.07.10/ 08.11.10	6	3-5, 3-8, 3-14, 3-15, 3-17, 3-19	
13	2007-08	LFT (P9) 192/11 Dtd.22.06.11/ 12.10.11	12	2-2(A), 2-2(B), 2-2(C), 3-1, 3-2, 3-8, 3-9(A), 3-9(B), 3-10, 3-11, 3-12,	

				3-13, 3-14, 3-15, 3-16	
14	2008-09, 2009-10, 2010-11	LFT (P2) 1476/12 Dtd.05.02.13/ 15.06.13	18	2-1, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-9, 3-11, 3-12, 3-14, 3-15, 3-17, 3-19, 3-20, 3-21, 3-22, 3-24, 3-25	
15	2011-12	LFT (P2) 216/13 Dtd.09.09.13/ 06.12.13	5	3-3, 3-6, 3-10(A), 3-12, 3-14	
16	2012-13	LFT (P2) 85/14 Dtd.06.06.14/ 16.08.14	18	3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19	
17	2013-14	KSATSR(P2) 181/16 Dtd.15.02.16/ 04.03.16	15	3-1, 3-2, 3-4, 3-5, 3-5(I), 3-5(Ii), 3-5(Iii)(1), 3-8, 3-9(6), 3-9(7), 3-10, 3-11, 3-14, 3-15, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20	
18	2014-15	KSATSR(P2)960/16 Dtd.15.06.16/ 29.06.16	5	2-1, 3-1, 3-5, 3-6, 3-8	
19	2015-16	KSATSR(P2)2169/16 Dtd.06.01.17	13	2-2(1), 2-2-4, 2-3(1), 2-4(2), 3-2, 3-4, 3-7, 3-10, 3-18, 3-20, 3-21, 3-22, 3-24, 3-25	

20	2016-17	KSATSR(P2)1623/17 Dtd.14.11.17/ 27.11.17	17	2-1-1, 2-3, 2-4, 2-7, 2-8, 2-9, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15	
21	2017-18	KSATSR(P2)595/19 Dtd.07.06.19	3	2-2(1), 2-2(3), 3-6(5), 3-10	
22	2018-19	KSATSR(P2)1699/19 Dtd.09.12.19	15	1-9,1-11,1-12, 1-13, 1-14,1-15,1-16 1-17,1-18,1-20,1-21, 1-22,1-23, 1-24,1-25	
23	2019-20	KSATSR(P2)519/21 Dtd.31.3.21	19	1-11,1-11-1,1-11-2,1-11-3, 1-11-4,1-11-5,1-11-6 1-11-7,1-11-9,1-12,1-14, 1-15,1-16,1-17,` 1-18,1-19,1-20,1-21,1-22	
24	2020-21	KSATSR(P2)957/22 Dtd.03.7.22	7	1-10,1-11,1-12, 1-13, 1-14,1-15,1-16	
24	2021-22	KSATSR(P2)312/23 Dtd.18.4.2023/4.5.23	34	1-1,1-2,1-3,1-4,1-5,1-6,1-7,1-8,1-9,1-10 (1-10-1 മുതൽ 1-10-13 വരെ), 1-11, 1-12,1-13,1-14,1-15,1-16,1-17,1-18,1-19,1-20, 1-21,1-22,1-23,1-24,1-25,1-26,1-27, 1-28,1-29,1-30,1-	

				31, 1-32,1-33,1-34	
	ആകെ		225		

ഡെ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 11-07-2023 and submitted on 11-07-2023 , 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 Chazhoor 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 Chazhoor Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 23/09/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1. Payment Voucher misclassification which led to discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affect the financial status of institution as per Balance Sheet. An amount of 332280/ - which was spend from CFC Untied Basic Grant, CFC Tied Grant & Own fund to create asset was wrongly booked as revenue expenditure.
2. Amount used for asset creation using MGNREGS grant is not transferred to capital contribution but treated as revenue income of the institution(Rs 1840965/-)

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account
1. Prior period item-Authenticated vouchers or worksheets were not maintained to verify the authenticity of the entries.
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 Income and Expenditure Account.

- Amount included in the Income and Expenditure Account is -12643688 as opposed to the real value of -12653866 .

b. Comments relating to Balance Sheet

Nil

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow 5918917/- does not match with diff between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (12106412/-).

e. <u>Comments relating to Ratios</u>

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

f. <u>Comments relating to Notes to accounts</u>

<u>Nil</u>

g. <u>Comments relating to Receipt Vouchers</u>

Nil

h. <u>Comments relating to Payment Vouchers</u>

Nil

i. <u>Comments relating to Journal Vouchers</u>

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue.
2.Authentic certified vouchers and worksheets were not maintained for journal vouchers.

j. <u>Comments relating to Contra Vouchers</u>

Nil

k. <u>Comments relating to Bank Reconciliation Statement</u>

1. No bank reconcilliation statements were prepared for the following bank accounts.

Sl No	Bank	A/C number
1	Treasury joint venture	799011400001065
2	State bank of India-E Payment	37124416563

2. Directly debited by bank -amount not taken into account (Rs 7578/-) - Bank Account number 024194000534

3. Outdated cheque amount of 885/- not booked under liability in respect of stale cheque head (Account number 2685101007985)
4. Cheque deposited not credited (Rs 722/-) Bank Account number 37214533433 - SBI E Payment

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1. DCB Statements of Property Tax (Both Residential and Non-residential) do not match with accounts.

- Current year Collection of Property Tax

Residential

	Collection
As per Register	3506035
As per Accounts	3504986

Non-residential

	Collection
As per Register	2000524
As per Accounts	1899729

2. Demand registers of profession tax(traders), Hall rent do not match with the accounts.

3. Balance on 31.03.2023 of Stock register, Deposit register and Advance register could not be verified as these registers were not produced for verification.

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

Nil

Deputy Director,

District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചാഴൂർ 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

Annexur3

വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

Chazhoor 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	-30805976.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	17194.00
312000000	Reserves	B-3	82363188.00
	Total Reserve & Surplus		**51574406.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11011366.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**11011366.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	6451487.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**6451487.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	587948.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3195914.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**3783862.00**
	TOTAL LIABILITIES		**72821121.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	468238.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1612332.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	367275.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	14021629.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	83233374.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-62407929.00
	Total Fixed Assets		**37294919.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	50000.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**50000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	23596.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	3090211.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	27402459.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4959936.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**35476202.00**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**72821121.00**

Chazhoor 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)	21356631.00
Cash	Cash	RP-40(a)	126911.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1121510.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	521000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3351852.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	98880.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	14587000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	548872.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	200.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	231.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	15808939.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6470277.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	28000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	8972.00
330000000	Secured Loans	RP-31	3920000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	471638.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1823345.00
	Grand total		**70244258.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1500.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	19.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	2414915.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2978492.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2077492.00
	Non Operating		
330000000	Secured Loans	RP-31	0.0
340000000	Deposits Received	RP-33	365571.00

350000000	Other Liabilities	RP-35	35003810.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	27330700.00
Cash	Cash	RP-40(b)	71759.00
	Grand Total		**70244258.00**

Chazhoor 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	7045214.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	633464.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	3541481.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	98880.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	154941669.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	476816.00
180000000	Other Income	I-9	8972.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-20108.00
	Total Income		**166746496.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13138509.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1560360.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	5131445.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2322.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9069321.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	38757852.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	4582455.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	31175902.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	58086600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	809.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	10000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	17859590.00
	Total Expenditure		**179375165.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-12628669.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-12643688.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	5089.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-15019.00**

Deputy Directo
District Audit Offic
Thrissu