കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ – **680020**

ഇ-മെയി® : **dotsr.ksad@kerala.gov.in**

ഫോ® : **0487-2331249**

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 2)1330/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 20/09/2023
ഇ-മെയി® : dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2022-2023** സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 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 അവിണിശ്ശേരി 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 കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക® പ്പ്:

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

നമ്പർ : കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 2)1330/2023 തീയ്യതി: 20/09/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് .

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 06-01-2023 മുതൽ 27-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 31 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽ മേലുള്ള 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 ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സാബു പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-07-2023	03-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
27-07-2023	03-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

ശ്രീ.പി.വി.ബേബി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)

ശ്രീമതി.പി.എ.പ്രവിദ (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)

ശ്രീമതി.ചൈതന്യ പുരുഷോത്തമൻ (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)

ശ്രീ.സിജോ തോമസ് (ഓഡിറ്റർ)

ശ്രീമതി. ബിന്ദു.കെ.എസ്.(ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഹരി സി. നരേന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.പ്രസന്നൻ..കെ.പി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ജെനി ജേക്കബ്ബ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സന്ധ്യ.പി.വി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ബിനീത.വി.ശശീധരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. അനിഷ പി. ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. പ്രീതി കെ രാമകൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ജെറി തോമസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അംബിക.പി.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.മീന റസ്സൽ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. പ്രസന്ന.പി.,വി	വി.ഇ.ഒ, അവിണിശ്ശേരി	01-04-2022	22-05-2022
ശ്രീമതി.ഷാനി.എസ്,	വി.ഇ.ഒ, അവിണിശ്ശേരി	23-05-2022	05-01-2023
ശ്രീമതി.ജയലക്ഷ്മി.ജി	വി.ഇ.ഒ, അവിണിശ്ശേരി	06-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.ജോഷീല.പി.ജെ	വി.ഇ.ഒ (പാലിശ്ശേരി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സത്യൻ പി. കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	30-04-2022
ശ്രീ. സുധീർ.കെ.ഇ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-05-2022	05-06-2022
ശ്രീമതി.ജെനി ജോൺ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	06-06-2022	10-11-2022
ശ്രീമതി.രേണക.കെ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11-11-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് കാണിക്കുന്നു	1-1-2
4	ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസിൽ നിന്നും വ്യത്യാസം	1-1-3
5	CFC Tied Grant-സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റും വാർഷികകണക്കും വ്യത്യാസം	1-1-4
6	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	Directly Debited By Bank"-വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല	1-1-6
8	"Directly Credited By Bank" -വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല	1-1-7
9	"Cheques Deposited But Not Credited" - തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-12
14	സർവ്വീസ് സെസ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-1-13
15	വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-14
16	വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-15
17	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-16
18	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-17
19	Prior Period -വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-18
20	ബജറ്റ്	1-2
21	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
22	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
23	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
24	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
25	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
26	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
27	പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി,നികുതിയേതര വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത - അവലോകനം	1-9
28	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
29	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
30	വസ്തുനികുതി - കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു	1-12
31	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ	1-13
32	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക	1-14

33	റേഷ® കട,ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം മുതലായവ ലൈസ® സ് ഇല്ലാതെയും തൊഴി® നികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവ® ത്തിക്കുന്നു	1-15
34	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെ® ഷ® അനുവദിക്കുന്നതിലെ അപാകതക®	1-16
35	ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.സി)	1-17
36	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ	1-18
37	വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം.	1-19
38	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി -തുക തിരിച്ചടക്കുന്നത്	1-20
39	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം	1-21
40	പാലയ്ക്കൽ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ-ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല-ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-22
41	മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-23
42	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട എസ്.സി വിഭാഗം പദ്ധതികൾ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തി	1-24
43	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-25
44	പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികൾ കാലികമാക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-26
45	നാപ്കിൻ രഹിത പഞ്ചായത്ത് -തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-27
46	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ മറ്റ് പദ്ധതികൾ -മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിക്കാത്തവ	1-28
47	കുട്ടികൾക്കുള്ള പ്രതിരോധമരുന്ന്	1-29
48	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകൽ -അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-30
49	അങ്കണവാടിയിലേക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ വാങ്ങി നൽകൽ- വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-31
50	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	1-32
51	തീര മൈത്രിസൂപ്പർമാർക്കറ്റുകളിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങളുടെ വിലനിലവാരം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-33
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വ® ക്കിനു 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 റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക-സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് അവിണിശ്ശേരി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 05.07.2023 ലെ 12/1 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 19.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അവിണിശ്ശേരി പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ — കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

തീയതി : **20.09.2023** — ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-1-2 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് കാണിക്കുന്നു

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B 17 Schedule- 450210104 എന്ന ഹെഡിൽ – (Sub Treasury, Cherpu) നീക്കിയിരിപ്പ് -123361/- (നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ്) ആണ്.

1-1-3 ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസിൽ നിന്നും വ്യത്യാസം

State Bank Of India CHERPU(36696168192) എന്ന അക്കൗണ്ടിലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് 1,11,68,107 രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് 1,12,24,370 രൂപയാണ്.

1-1-4 CFC Tied Grant-സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റും വാർഷികകണക്കും വ്യത്യാസം

സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം CFC Tied Grant ലെ ചെലവ് 1895727/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ Income & Expenditure Statement Schedule I-6 പ്രകാരം ഇത് 1970303/-രൂപയാണ്.

1-1-5 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 6205364 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 30934 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 Directly Debited By Bank"-വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല

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

Account No	ബാങ്ക്	തീയ്യതി		തുക
001101002211	Other Co Operative Bank	07-07-2021		5,150
001101002211	Other Co Operative Bank	16-08-2021		5,150
36696168192	State Bank Of India	12-03-2023	649	1078
		08-03-2023	177	
		31-03-2022	252	
		ആകെ		11378

1-1-7 "Directly Credited By Bank" -വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല

"Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ 68805/-രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക

പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

Account No	BANK	തീയ്യതി/തുക	തുക
001101002211	Other Co Operative Bank	22.10.2021	5025
36696168192	State Bank Of India	28-02-2023-67 29-03-2023-22,290 15-03-2023-8 30-11-2022—615 31-10-2022-6076 08-03-2023-25 13-03-2023-12 29-03-2023-30995 18-03-2023-3692	63,780
		ആകെ	68805

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

1-1-8 "Cheques Deposited But Not Credited" - തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം (E- Payment Account, Account No- 36696168192) 4273 രൂപ "Cheques Deposited But Not Credited"(മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായ) ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2781019	2756450	17783	19561
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2781019 (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	2753556 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക , ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	17783 (350410101- Advance Collection- PT On Res. Bldg-ന്റെ	*9686 *(10170/105 X100)=9686 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

			ലെഡ്ജർ)	

1. കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

1-1-10 വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2295344	2232821	13525	49907
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2295344	2231912	13525	*49907
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(52404/105X100) =49907 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

1-1-11 വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	18898	9093	9881
വാർഷികകണക്കിലെ	*19403	9017	**9899

വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (10671+ 9702 =20373/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (10394 X 100/105)=9889 ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു.

1. ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നീ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 76 രൂപ കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വന്നതായി കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	108155	21552	0	86611
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*106650	21544	0	**86621
	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(31119 + 80864 =111983/105*100)=106650	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക , ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)		**(90952/105X100)=86621,ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നീ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-13 സർവ്വീസ് സെസ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

തൻവർഷം സർവ്വീസ് സെസ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 249784 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം 257169 രൂപയുമാണ്.

1-1-14 വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2022ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 190 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ “110100101-Property

Tax On Residential Buiding”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On Non Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണയായി 31/3/2023 ൽ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ , എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-1-15 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല</u>

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

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	386518	895
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	128056	3727

<u>1-1-16 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല</u>

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

<u>1-1-17 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല</u>

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

1-1-18 Prior Period -വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18, ഐ-19) പ്രകാരം "290000000-Prior Period Income" ,"190000000-Prior Period Expenditure "എന്ന ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18 & I-19)	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income - Property Tax	1694
290800201-Prior Period Expenses-Administrative Expenses	-14951

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി	15.03.2022	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	12,64,65,508	11,84,58,773
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	22.03.2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	12,84,76,000	13,77,47,000

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)-	0	13271000	13271000	12624535	646465
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)-	0	3654000	3654000	3264560	389440
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	0	2417699	2417699	1476903	940796
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	3835561	3835561	2268698	1566863
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡ്	0	9376000	9376000	7169503	2206497
മെയിന്റനൻസ്	0	5162000	5162000	4525700	636300

ഗ്രാന്റ് -നോൺ റോഡ്					
PYKA	320000	0	0	0	320000
ICDS	0	0	1093223	444033	649190
സാക്ഷരത	5307	0	144	0	5461
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1836449	0	0	51632	1784817
Total Sanitation	388	0	0	0	388
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	291932	291932	0	291932

വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുകയിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Source Deduction ന് മുമ്പുള്ള തുകയല്ല ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം (പദ്ധതി ചെലവ്)
204	55840222	152	37572233	52	67

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	453	510035	510488	408332	102156
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		6543428	6543428	6543428	-

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2686400	250
വിധവാ പെൻഷൻ	10206100	961
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	21926200	2193
വികലാംഗപെൻഷൻ	2514600	239
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1724000	155
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	120000	3
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷ®

1994-ലെ ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല® സ് പരിശോധന 27-07-2023 തീയതിയി® 3 PM ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തി® നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയി® ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 7615/- രൂപ ക്യാഷ് ബാല® സ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി, നികുതിയേതര വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത - അവലോകനം

I) ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

01-04-2022 മുത® 31-03-2023 വരെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 20 യോഗങ്ങൾ ചേ® ന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൻപ്രകാരം 23.07.2022 ® നികുതി വരുമാനം വ® ദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി അക്കൗണ്ടന്റ് സമ® പ്പിച്ച നി® ദ്ദേശങ്ങ® കമ്മിറ്റി ച® ച്ച ചെയ്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശിക നിവാരണത്തിനായി ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്ക® , നോട്ടീസ് ഉ® പ്പെടെയുള്ള പ്രചാരണ മാ® ഗങ്ങ® അവലംബിക്ക® തുടങ്ങിയ നടപടിക® പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® നികുതി പിരിവ് 100% പൂ® ത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 100% നികുതി പിരിവ് പൂ® ത്തീകരിച്ചതിനാ® 01.06.2022ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.117/2022/LSGD പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റ® തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ച® ച്ച ചെയ്തു ഭരണസമിതി യോഗത്തിലേക്ക് ശുപാ® ശ ചെയ്ത് വേണ്ട നി® ദ്ദേശങ്ങ® ഉദ്യോഗസ്ഥ® ക്ക് ന® കുന്നുണ്ടെന്നും, കൂടാതെ കഴിഞ്ഞ രണ്ടു സാമ്പത്തികവ® ഷങ്ങളിലും നികുതി പിരിവ് 100% ആയതിനാ® നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയിതര വരവിന്റെയും അവലോകനം ഗ്രാമസഭകളിലും വാ® ഡ് മീറ്റിങ്ങുകളിലും നടത്തുന്നുണ്ടെന്നും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(02/31.07.23) മറുപടിയായി പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Ii) വസ്തുനികുതി

സ® ക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുക® ധനകാര്യ സ്റ്റാ® ഡിങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 13.04.2023 ലെ 2(1) നമ്പ® തീരുമാന ശുപാ® ശ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയി® അംഗീകാരത്തിന് സമ® പ്പിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും 20.04.2023 ലെ ഭരണസമിതി 1(1) നമ്പ® തീരുമാനപ്രകാരം 5% വ® ദ്ധനവ് ഏ® പ്പെടുത്താതെ നിലവിലെ നികുതി നിരക്ക് തുടരാ® തീരുമാനിക്കുകയാണുണ്ടായത്. എന്നാ® 09.06.2023 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയി® ടി വിഷയം പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഉന്നയിക്കുകയും സ® ക്കാ® ഉത്തരവ് നടപ്പാക്കുന്നതിന് നിലവിലെ നികുതിയുടെ 5% വ® ദ്ധനവ് വരുത്തി നികുതി പരിഷ്ക്കരിക്കണമെന്ന് നി® ദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ഭരണസമിതി 1(1) നമ്പ® തീരുമാനപ്രകാരം 20.04.2023 ലെ തീരുമാനം നടപ്പാക്കുന്നതിന് നി® ദ്ദേശിക്കുകയും പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ വിയോജനത്തോടെ മേ® തീരുമാനം നടപ്പാക്കുന്നതിന് സാധുത ആരാഞ്ഞ് സ® ക്കാരിലേക്ക് കത്ത് ന® കുന്നതിന് യോഗം തീരുമാനിക്കുകയും ആയത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് 24.06.2023 ന എസ് സി3-2934/2023 നമ്പ® കത്ത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പ്രി® സിപ്പ® ഡയറക്ട® ക്ക് ന® കിയിട്ടുണ്ട്. സ® ക്കാ® ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കാത്തതിനാ® അടിസ്ഥാന നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുകയോ, സോഫ്റ്റ്‌വെയ® അപ്ഡേഷ® നടത്തുകയോ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്കും ചെയ്തിട്ടില്ല.

Iii) സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് ന® കുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങ® ക്ക് തെരുവ് വിളക്കുക® ക്ക് 2%, ജലവിതരണത്തിന് 3% എന്ന കണക്കി® സേവന ഉപനികുതിയിനത്തി® വസ്തുനികുതിയുടെ 5% തുക ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® കേന്ദ്രസ® ക്കാ® സ്ഥാപനങ്ങളൊന്നും തന്നെ പ്രവ® ത്തിക്കാത്തതിനാ® സ® വീസ് ചാ® ജ് ഇനത്തി® പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനമൊന്നുമില്ല.

Iv) തൊഴി® നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങ® , ജീവനക്കാ® , സ്വയംതൊഴിലി® ഏ® പ്പെട്ടിരിക്കുന്നവ® , അഭിഭാഷക® , സ്വകാര്യ ഡോക്ട® മാ® , മറ്റു പ്രൊഫഷണലുക® , വിവിധ മരാമത്ത് പണിക® ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാ® , ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബി® ഡിംഗ് പ്ലാനുക® തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയ® മാ® , സൂപ്പ® വൈസ® മാ® , വാഹന ഉടമക® , ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷ® വ്യാപാരിക® , സ്വകാര്യ സ്കൂളുക® /കോളേജുക® തുടങ്ങിയ തൊഴി® നികുതി ഒടുക്കാ® ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂ® ണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാ® നികുതി ഒടുക്കാ® ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തി തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുട® നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ലൈസ® സിനായി സ്ഥാപനങ്ങ® സമ® പ്പിച്ച അപേക്ഷകളി® സ്ഥാപനം പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പരിശോധിക്കുകയോ അപേക്ഷയി® രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി സ്ഥാപനത്തിന് നോട്ടീസ് ന® കി തൊഴി® നികുതി ഡിമാ® ഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ലൈസ® സ് രജിസ്റ്ററി® സ്ഥാപനം പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം എന്നൊരു കോളം കൂടി ഉ® പ്പെടുത്തുകയാണെങ്കി® ഈ അപാകത പരിഹരിക്കാവുന്നതും സ്ഥാപനത്തിന് തൊഴി® നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്

യഥാസമയം നോട്ടീസ് നല്കാവുന്നതുമാണ്.

V) വിനോദനികുതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® അമ്യൂസ്മെന്റ് പാ® ക്ക്, ട® ഫ് കോ® ട്ട്, ഇ® ഡോ® ക്ലബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്ത® കുളങ്ങ® , വിനോദസഞ്ചാരസാധ്യതക® ഉള്ള സിപ്പ് ലൈ® (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയൊന്നും തന്നെ പ്രവ® ത്തിക്കുന്നില്ല. 2022-23 സാമ്പത്തികവ® ഷത്തി® പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® വിപണനമേളക® ഒന്നും തന്നെ നടന്നിട്ടില്ല. ആയതിനാ® വരുംവ® ഷങ്ങളി® ഇത്തരം പ്രദ® ശന/ വിപണന മേളക® സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോത്സാഹനം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® സിനിമ തിയറ്ററുകളൊന്നും പ്രവ® ത്തിക്കുന്നില്ല. നിലവി® ഒരു കേബി® ടിവി നെറ്റ് വ® ക്കിന്റെ ഓഫീസ് മാത്രമാണ് പ്രവ® ത്തിച്ച് വരുന്നത്. ആയതിനാ® തന്നെ പഞ്ചായത്തിന് വിനോദനികുതി ഇനത്തി® വരുമാനമില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തി® വിനോദനികുതിയി® നിന്നും വരുമാനം കണ്ടെത്തുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും ദീ® ഘ വീക്ഷണത്തോടെയുള്ള ഇടപെടലുക® ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

VI. നികുതിയേതര വരവുക®

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസ® സ് നൽകൽ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വരുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളി® നിന്നും ലൈസ® സ് ഫീസ് കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും) ലൈസൻസ് നൽകൽ, ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 2017ലെ ചട്ടം 18, 21, 24 എന്നിവ പ്രകാരം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(2) ലേലം, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആദായം സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയി® ഒരു ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിലവിലുണ്ട്. ആയതിലെ റൂമുക® വാടകയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികൾ യഥാസമയം ലേലം ചെയ്യുന്നതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരാമത്തിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഉപയോഗശൂന്യമായ മണ്ണ്, പാഴ് വസ്തുക്കൾ എന്നിവ ലേലം ചെയ്ത് മുതൽക്കൂട്ടിയത് പരിശോധിച്ചു. ആയവയുടെ ലേലം യഥാസമയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആംബുലൻസ്, കാർഷികയന്ത്രങ്ങൾ തുടങ്ങിയവയി® നിന്നും പഞ്ചായത്തിന് വാടകയില്ല. നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികളിൽ വാടക പോലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ നേടിയെടുക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

(3) മറ്റിനങ്ങ®

പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അവസ്ഥയ്ക്കനുസരിച്ച് ലഭ്യമാകാവുന്ന വരവുകൾ (നിലവിൽ ലഭിക്കുന്നത്/ഭാവിയിൽ വരുമാന മാർഗ്ഗമാക്കാവുന്നത്) കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് സാധ്യതാപഠനത്തിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 കരാറുകാരി® നിന്നും തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അ® ദ്ധവ® ഷത്തി® ആകെ 60 ദിവസത്തി® കുറയാതെ താമസിച്ചു കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏ® പ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കി® ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുത® മുടക്കുകളി® നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴി® നികുതി നല്കുവാ® ബാധ്യസ്ഥരാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204). ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരി® നിന്നും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ലോക്ക® ഇ® ഫ്രാസ്ട്രക്ച്ച® ഡിപ്പാ® ട്ട്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗി® നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ രേഖക® പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന കരാറുകാ® 2022-23 സാമ്പത്തികവ® ഷം പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക® ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാ® പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തികവ® ഷത്തെ തൊഴി® നികുതി ഡിമാ® ഡ് രജിസ്റ്റ® പ്രകാരം പ്രസ്തുത കോ® ട്രാക്ട® മാരി® നിന്നും, പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കോ® ട്രാക്ട® മാരി® നിന്നും തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. ബി® സ® ജോസഫ്
2. എ.എ® രാമകൃഷ്ണ®
3. ജയരാജ® സി.ആ®
4. ബാബു സി. എഫ്
5. അജയകുമാ® കെ
6. യു.എ® രാമചന്ദ്ര®

7. ശ്രീകുമാർ പി. ജി

8. രാജേഷ് പി.ആർ

ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുകയോ അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടിയോ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.29/03.08.23) 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം മുതലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും അവരുടെ വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചു കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204).

എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും FTEAOS ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഈ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/01.08.2023) പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നവർ ദിവസ വേതനടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലിയുള്ളപ്പോൾ മാത്രം ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വന്ന് ജോലി ചെയ്ത് പോകുന്നവരാണെന്ന് അന്വേഷിച്ചറിയാൻ കഴിഞ്ഞതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നതെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റേതായ രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ആയതിനാൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ സാഹചര്യത്തിൽ സ്ഥാപന ഉടമകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയ സ്ലാബിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിൽ നിയമാനുസൃത തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1.	തട്ടിൽ പാക്കേഴ്സ്	VI/305	5
2.	എം.ഡി പാക്കേഴ്സ്	VIII/314	6
3.	സ്റ്റാർ ഗോൾഡ് വർക്ക്സ്	IV/406A	5
4.	സമൃദ്ധി എന്റർ പ്രൈസസ്	I/332 D	23
5.	അഭിലാഷ് ടിംബേർസ്	V/329	8
6.	കസിൻ കോർപ്പറേഷൻ	VIII/277	7
7.	സെന്റ്.ആന്റണീസ് പാക്കേഴ്സ്	X/179	6
8.	സെന്റ്.റാഫേൽ പാക്കേഴ്സ്	VII/60	6
9.	കൃഷ്ണ ടിംബർ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	II/479	7
10.	ലക്ഷ്മി ടിംബേർസ്	VI/279	7

	ചന്ദ്ര® സോമി® സ്		
11.	പി.ജി ക്രിയേഷ® സ്	VI/441	30
12.	ഏഞ്ച® ഗോ® ഡ് ഓ® ണമെന്റ്സ് & വ® ക്ക്സ്	III/335	8
13.	പെ® ഫെക്ട് മെറ്റ® ബോക്സ്	VI/9	7
14.	ഐശ്വര്യ ഗോ® ഡ് വ® ക്ക്സ്	IX/442	6
15.	പുല്ലോക്കാര® ഫ® ണീച്ച® ഇ® ഡസ്ട്രീസ്	XII/360B	5
16.	പുല്ലോക്കാര® ഫ® ണീച്ച®	XII/360A	5
17.	ദേവകി ദാമോദര® സോമി®	VI/434,435	9
18.	ഹൃദയ വുഡ് പാക്കിംഗ്	VII/348	10

1-12 വസ്തുനികുതി - കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി നി® ണ്ണയിച്ച

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 11.10.2011 ലെ 280 നമ്പ® തീരുമാനപ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 30/- രൂപയാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ, 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൌൺ എന്നീ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി, 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 30/-രൂപ നിരക്കിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)
1	1/332 D	ജെയ്സ® വല്ലച്ചിറക്കാര®	374.87
2	9/72	കരുണാകര® , മണപ്പെട്ടി വീട്	254.1
3	9/322	ദയ, വടക്കൂട്ട്	356
4	9/375	അജിത്ത്,പുളിങ്കുഴി വീട്	232
5	12/416	ജിബി, മൊരിയാട®	150
6	14/166B	മിഷ ഫ്രാ® സിസ്, ക്ലനംപ്ലാക്ക®	168.62
7	14/177C	ജിമ്മി&നിത , ചാലിശ്ശേരി	149.37
8	14/424	സൗമി, തയ്യി®	130
9	14/431G	സുന്ദരരാജൻ, ഷിബിൻലാൽ, ശ്യാം സി സുന്ദർ	105.02

10	14/431H	സുന്ദരരാജൻ, ഷിബിൻലാൽ, ശ്യാം സി സുന്ദർ	127.37

100ച.മീ. വരെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന നികുതി 30/- രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളി® തറവിസ്തീ® ണ്ണം ഉള്ളവയ്ക്ക് 50/- രൂപയുമാണ് അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടത്തെ 100 ചതുരശ്ര മീറ്റ® വരെയുള്ള കെട്ടിടമായി പരിഗണിച്ച് വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയിച്ചതിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന് വസ്തുനികുതി വരുമാനത്തി® കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.28/03.08.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ® സഞ്ചയയി® പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തി® മാറ്റം വരുത്തി വസ്തുനികുതി പുന® നി® ണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തുനികുതി നി® ണ്ണയത്തിലെ അപാകതക®

I. വഴിയുടെ വീതി തെറ്റായി കണക്കാക്കി

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സ® ചാ® ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയി® വിവിധ ഘടകങ്ങളെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഇളവുകളും, വ® ദ്ധനവുകളും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ആയത് പ്രകാരം 5 മീറ്ററി® കൂടുത® വീതിയുള്ള വഴി സൗകര്യം ഉണ്ടെങ്കി® വസ്തുനികുതിയി® 20% അധിക വ® ദ്ധന വരുത്താവുന്നതാണ്.

എന്നാ® അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ന്യൂ ബി® ഡിംഗ് രജിസ്റ്ററും, അനുബന്ധ ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചതി® ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിലേക്കുള്ള പ്രവേശന സൗകര്യം 5 മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള റോഡി® നിന്നുമാണ്. ആയത് പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയി® 20% വ® ദ്ധനവ് വരുത്താവുന്നതാണ്. എന്നാ® പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങ® ക്ക് 1.5 മീറ്ററി® കൂടുത® വീതിയുള്ള പ്രവേശന മാ® ഗ്ഗം രേഖപ്പെടുത്തുകയും വസ്തുനികുതിയി® ഇളവോ/വ® ദ്ധനവോ ന® കിയിരുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം 5 മീറ്ററി® കൂടുത® വീതിയുള്ള പ്രവേശനമാ® ഗ്ഗത്തിന് പകരമായി 1.5 മീറ്ററി® കൂടുത® വീതിയുള്ള പ്രവേശനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിലൂടെ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിയി® 20% കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.28/03.08.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ® പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവേശനമാ® ഗ്ഗം സംബന്ധിച്ച് വേണ്ട മാറ്റങ്ങ® സഞ്ചയയി® വരുത്തി വസ്തുനികുതി പുന® നി® ണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിട വിവരം				നിലവി® നി® ണ്ണയിച്ചത്		നി® ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	
ക്രമ നം.	ഉടമസ്ഥ® , കെട്ടിട നം	ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീ® ണ്ണം (ച.മീ)	റോഡ് തരം	വ® ദ്ധനവ്/ ഇളവ്	റോഡ് തരം(പ്ലാ® / സഞ്ചയ പ്രകാരം)	വ® ദ്ധനവ്/ ഇളവ്
1.	പ്രകാശ® & ഉഷ, എടക്കാട്ടി® , 6/219B	പാ® പ്പിടാവശ്യം	205.87	ഏഴുകമ്പനി ബ്രാഞ്ച് റോഡ്, 1.5 മീറ്ററി® കൂടുത®	ഇളവും, വ® ദ്ധനയും ഇല്ല	5 മീറ്ററി® കൂടുത®	20% വ® ദ്ധനവ്
2.	ജയകുമാ® , കിഴക്കൂട്ട്, 3/83	പാ® പ്പിടാവശ്യം	99.22	ശ്രീനഗർ റോഡ്, 1.5 മീറ്ററി® കൂടുത®	ഇളവും,വ® ദ്ധനയും ഇല്ല	5 മീറ്ററി® കൂടുത®	20% വ® ദ്ധനവ്

Ii. കെട്ടിടത്തിനെ തൃതീയമേഖലയി® ഉ® പ്പെടുത്തി

അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 11.10.2011ലെ 280 നമ്പ® തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® ത്രിതീയ മേഖലക® ഒന്നും തന്നെയില്ലെന്ന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാ® ന്യൂ ബി® ഡിംഗ് രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറും പരിശോധിച്ചപ്പോ® 1.5 മീറ്റ® കൂടുത® വീതിയുള്ള റെയി® ബോ റോഡി® സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ശ്രീ.വിശ്വനാഥ® കെ.സി

യുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 13/390 ബി എന്ന കെട്ടിടത്തെ ത്രിതീയ മേഖലയിലാണ് ഉ® പ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം കെട്ടിടത്തിനെ തൃതീയമേഖലയി® ഉ® പ്പെടുത്തിയതിലൂടെ വസ്തുനികുതിയിനത്തി® 20% ഇളവും ന® കിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം കെട്ടിടത്തെ ത്രിതീയ മേഖലയി® ഉ® പ്പെടുത്തിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.28/03.08.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ® പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ മേഖല പുന® നി® ണ്ണയിച്ച് സഞ്ചയയി® മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതാണ്.

III. വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുന്നു

സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ (എം.എസ്)231/15/തസ്വഭവ തി.9.7.15 പ്രകാരം കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിക്കുമ്പോൾ വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം കൂടി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വില്ലേജിൽ നിന്നുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെയാണ് താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.28/03.08.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	വിസ്തീർണ്ണം	ഉപയോഗക്രമം
1.	9/355/A	261.305	പാ® പ്പിടാവശ്യം
2.	1/435/A	222.73	പാ® പ്പിടാവശ്യം
3.	10/379/A	170.68	പാ® പ്പിടാവശ്യം

1-14 മൊബൈ® ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക

അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തികവ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയ® പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® 8 മൊബൈ® ടവറുക® പ്രവ® ത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാണ്. അതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ടവറുകളുടെ ഉടമസ്ഥ® വസ്തുനികുതി അടവാക്കുന്നതി® കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉടമസ്ഥ®	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	കുടിശ്ശിക
1.	3/326	Reliance	6000	41869
2.	10/180/D	Sumit Digital Infrastructure Pvt.Ltd	11575	91044
ആകെ				**132913**

വസ്തുനികുതി എന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനമാണ് എന്നിരിക്കെ മേ® പറഞ്ഞ മൊബൈ® ടവറുകളുടെ ഉടമസ്ഥ® വസ്തുനികുതിയി® കുടിശ്ശിക വരുത്തി പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15/01.08.23) ക്രമ നം. 1 ലെ 3/326 നമ്പ® മൊബൈ® ടവറിന് RR നടപടിക® സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, ഇവ® 2019-20 വ® ഷത്തെ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമം നം.2 ലെ 10/180ഡി നമ്പ® മൊബൈ® ടവറിന് 2016-17 രണ്ടാം അ® ദ്ധവ® ഷം മുതലുള്ള നികുതി അടവാക്കുന്നതിന് 29.07.2023 ® നോട്ടീസ് നല്കിയതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മൊബൈ® ടവറിന്റെ ഉടമസ്ഥരി® നിന്നും കൃത്യമായി വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാത്തത് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനത്തി® കുറവ് വരുത്തുമെന്നതിനാ® മൊബൈ® ടവ® ഉടമസ്ഥരി® നിന്നും വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സമയബന്ധിതമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 റേഷ® കട,ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം മുതലായവ ലൈസ® സ് ഇല്ലാതെയും തൊഴി® നികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവ® ത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232 ആം വകുപ്പ് പ്രകാരം ലൈസ® സ് കൂടാതെ ഏതാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങ® ഉപയോഗിക്കാ® പാടില്ല. കൂടാതെ 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറിക® ക്കും വ്യാപാരങ്ങ® ക്കും സംരംഭക പ്രവ® ത്തനങ്ങ® ക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങ® ക്കും ലൈസ® സ് ന® ക®) ചട്ടങ്ങ® പട്ടിക ഒന്നിലെക്രമ നം.132 പ്രകാരം ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം, ക്രമ നം.149 പ്രകാരം റേഷ® കട എന്നിവയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസ® സ് ആവശ്യമാണ്. റേഷ® കടകളെ നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങ® പ്രകാരം

ലൈസ® സ് ഫീസ്, തൊഴി® നികുതി എന്നിവയി® നിന്നും ഒഴിവാക്കാ® കഴിയുകയില്ലെന്ന് 22.01.2019 ലെ (സി.എസ്)എ9-764/2019 കത്ത് പ്രകാരം സിവി® സപ്ലൈസ് ഡയറക്ട® സ്പഷ്ടീകരണം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാ® 2022-23 സാമ്പത്തികവ® ഷത്തെ FTEAOS ലൈസ® സ് രജിസ്റ്ററും, തൊഴി® നികുതി ഡിമാ® ഡ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചപ്പോ® ഒരു പൊതുവിതരണ കേന്ദ്രം മാത്രമാണ് ലൈസ® സ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്.. ആയതിനാ® അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® ആകെ എത്ര റേഷ® കടക® പ്രവ® ത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന വിവരം ന® കേണ്ടതോടൊപ്പം, റേഷ® കടകളും താഴെ പറയുന്ന ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളും ലൈസ® സ് എടുക്കാതെയും, തൊഴി® നികുതി അടവാക്കാതെയും പ്രവ® ത്തിക്കുന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 24/02.08.23) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® ലൈസ® സ് എടുത്ത സ്ഥാപനത്തിനു പുറമെ (സെക്രട്ടറി, അവിണിശ്ശേരി സ® വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് ക്ലിപ്തം നമ്പ® 400) മൂന്ന് റേഷ® കടക® ഉണ്ടെന്നും ആയവയെ കൊണ്ടും ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളെ കൊണ്ടും ലൈസ® സ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക® സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാ® പ്രസ്തുത റേഷ® കടക® , ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങ® എന്നിവയെകൊണ്ട് ലൈസ® സ് എടുപ്പിക്കേണ്ടതും, ഇവരി® നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1. അവിണിശ്ശേരി ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം

2. പെരിഞ്ചേരി ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം

1-16 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെ® ഷ® അനുവദിക്കുന്നതിലെ അപാകതക®

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ മരണപ്പെട്ടവരുടെ റിപ്പോ® ട്ട് വിശദാംശങ്ങ® ഉപയോഗപ്പെടുത്തി സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെ® ഷ® തിരച്ചി® സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോ® സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതക® ശ്രദ്ധയി® പ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1. മരണപ്പെട്ടവരെയും അന® ഹരായവരെയും പെ® ഷ® ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റി® നിന്നും സമയബന്ധിതമായി നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് 02.08.2021 ലെ സ® ക്കുല® നം.63/2021/ധന. പ്രകാരം നി® ദ്ദേശങ്ങ® പരിഷ്കരിച്ച് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം പ്രാദേശിക സ® ക്കാരി® അതത് മാസം രജിസ്റ്റ® ചെയ്യപ്പെടുന്ന മരണങ്ങളി® മറ്റേതെങ്കിലും പ്രാദേശിക സ® ക്കാരി® സ്ഥിരതാമസമാക്കിയ വ്യക്തിക® ഉള്ള പക്ഷം മരണം രജിസ്റ്റ® ചെയ്യപ്പെടുന്ന പ്രാദേശിക സ® ക്കാ® സെക്രട്ടറി മരണപ്പെട്ട വ്യക്തി സ്ഥിരതാമസമാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രാദേശിക സ® ക്കാരി® അടുത്ത മാസം 10 -ാം തീയതിക്ക് മു® പ് അറിയിക്കേണ്ടതും, ആയത് പരിശോധിച്ച് അന® ഹരായവരെ പെ® ഷ® ഡാറ്റാബേസി® നിന്നും ഒഴിവാക്കുവാ® പ്രാദേശിക സ® ക്കാ® സെക്രട്ടറിമാ® സമയബന്ധിതമായി നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാ® അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® മരണം രജിസ്റ്റ® ചെയ്യപ്പെട്ട മറ്റു ക്ഷേമനിധി ബോ® ഡ്/പ്രാദേശിക സ® ക്കാരി® നിന്നും പെ® ഷ® കൈപറ്റുന്ന ചിലരുടെ അക്കൗണ്ടുക® ആക്ടീവായി തുടരുന്നതായും ആയതി® തന്നെ ഏതാനും പേരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ ന® കിയിട്ടുള്ളതായും കാണപ്പെട്ടു. ആയതിന് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന® കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.04/31.07.23) അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® മരണം രജിസ്റ്റ® ചെയ്യപ്പെടുകയും മറ്റു ക്ഷേമനിധി ബോ® ഡ്/പ്രാദേശിക സ® ക്കാരി® നിന്നും പെ® ഷ® കൈപറ്റുന്നവരുടെ മരണ വിവരം അതത് പ്രാദേശിക സ® ക്കാരിലെ അധികൃതരെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാ® മരണ വിവരം യഥാസമയം മറ്റു പ്രാദേശിക സ® ക്കാരിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും അധികമായി ന® കിയ തുക തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ മരണപ്പെട്ട മുഴുവ® പെ® ഷൻകാരുടേയും വിവരവും ഇത്തരത്തി® പരിശോധിക്കേണ്ടതും തുക അധികമായി ന® കിയിട്ടുണ്ടെങ്കി® ആയത് തിരിച്ചു പിടിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നം.	പെ® ഷനറുടെ പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെ® ഷണ® ഐ.ഡി	പെ® ഷ® തരം	പ്രാദേശിക സ® ക്കാ® / ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	നിലവിലെ സ്ഥിതി	പെ® ഷ® അധികമായി അനുവദിച്ച കാലയളവ്	അധികമായി അനുവദിച്ച തുക
1.	മേരി ഔസേപ്പ്	27.06.22	107670600703	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെ® ഷ® (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം)	തൃശ്ശൂർ - വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ആക്റ്റീവ്	07/22-09/22	4800
2.	കത്തിരു (കത്രീന)	16.08.2022	101700602840	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെ® ഷ® (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം)	തൃശ്ശൂർ - തൃശ്ശൂർ കോർപ്പറേഷൻ	ആക്റ്റീവ്	09/22-03/23	11200
							ആകെ	16000/-

1-17 ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.സി) .

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 160/23

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഒ., അവിണിശ്ശേരി സർക്കിൾ

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 9/16.2.23-80000

11/2.3.23-160000

18/27.3.23-180000

19/27.3.23-60000

20/28.3.23-120000

21/28.3.23-170000

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ധനസഹായം നൽകിയ താഴെ പ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഗുണ ഭോക്താവിന്റെ വിവരം	നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക
1	ദേവകി, കാശിവീട്ടിൽ അവിണിശ്ശേരി	400000	350000
2	അംബിക, നമ്പുള്ളിപ്പുറത്ത് അവിണിശ്ശേരി	400000	300000
3	സുകുമാരൻ, മൂർക്കന്നൂർ അവിണിശ്ശേരി	400000	300000
4	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, മാടമ്പി ഹൗസ്	400000	40000
5	വൽസല , കണ്ണാടി പ്പറമ്പിൽ	400000	300000
6	ഓമന , ആരുർ ഹൗസ്	400000	140000
7	അജിത സുനിൽകുമാർ നെല്ലാട്ട്	400000	140000
8	തങ്ക, കൈതവളപ്പിൽ	400000	340000
9	ശ്യാമിലി പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ	400000	240000

പട്ടികയിൽ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/1.8.23

1-18 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ- 81/23

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഒ., പാലിശ്ശേരി സർക്കിൾ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ധനസഹായം നൽകിയ താഴെ പ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഗുണഭോക്താവ്	നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക
1	വാസന്തി സുകുമാരൻ വടക്കുടൻ വീട് അവിണിശ്ശേരി	400000	300000
2	മീനാ അശോകൻ തൈവളപ്പിൽ	400000	300000

പട്ടികയിൽ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 19/2.8.23

1-19 വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ-SO46/23

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ

1)19/20.1.23-50000
2)21/27.1.23-50000
3)28/28.3.23-50000
4)32/28.3.23-50000

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഓ., പാലിശ്ശേരി സർക്കിൾ

മേൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി നാലു ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50000 രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി തുക ബാങ്കിലേക്ക് നൽകുകയും ബാങ്കിൽ നിന്നും ലോൺസഹിതം തുക താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

ക്രമനമ്പർ	ഗുണഭോക്താവ്	ബാങ്ക് ലോൺ	സബ്സിഡി നൽകിയ തുക	സ്വയംതൊഴിൽ ചെയ്യുന്നത്
1	ഷില്ലി അലക്സ് ആലപ്പാടൻ വീട്	50000	50000	കേക്ക് നിർമ്മാണം
2	ശ്രീവിദ്യ അനിൽ കറുകയിൽ വീട്	66667	50000	പലഹാരനിർമ്മാണം
3	ഉദയ പാലത്തിങ്കൽ	25000	50000	സ്റ്റിച്ചിംഗ് ആന്റ് എംബ്രോയ്ഡറി
4	ജെസ്സി സാബു കാഞ്ഞിരത്തിങ്കൽ	75000	50000	ഷോപ്പ്

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച തുടർ വിലയിരുത്തലുകൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തേണ്ടതും റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ -13/1.8.23.

1-20 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി -തുക തിരിച്ചടക്കുന്നത്

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 19.9.22ലെ അജണ്ട 1 തീരുമാനം നമ്പർ. 4 പ്രകാരം വാർഡ് 4ലെ

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നാല് ലക്ഷം രൂപ നൽകി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ ശ്രീമതി.പ്രഗീന, കൈന്നൂർ വീട്, നടത്തറ എന്നവർ ടി വീട്ടിൽ താമസിക്കാൻ താല്പര്യമില്ലെന്നും തുക തിരിച്ചടക്കാൻ സമ്മതമാണെന്നും അറിയിച്ചതായി കാണുന്നു. ആയതിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-26/3.8.23

1-21 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-95/23

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-6/11.1.23-162500

12/20.2.23-87500

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ

മേൽപദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 250000രൂപ എസ്.എൽ ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2/2023നാണ് പദ്ധതി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നമുറയ്ക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/1.8.23

1-22 പാലയ്ക്കൽ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ-ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല- ചെലവുതുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം.-206/23-പാലയ്ക്കൽ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി
ചെലവ്-75000/-42201150/23.3.2023 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-നോൺ റോഡ്)
മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടിൽ പാലയ്ക്കൽ സെന്ററിലെ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിനായി സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രിയൽസ് കേരള ലിമിറ്റഡ്, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ നേരിട്ട് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തെ പ്രവൃത്തി ഏല്പിയ്ക്കുകയാണുണ്ടായത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.10/01.08.2023)മറുപടിയായി ജി ഒ(പി) 104/2022/ഫിൻ തി. 02.09.2022 പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഏജൻസി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാലാണ് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചു. Non PMC ഏജൻസികൾക്ക് മത്സരാധിഷ്ഠിത ക്വട്ടേഷൻ കൂടാതെ പ്രവൃത്തികൾ നടത്താമെന്ന് പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രിയൽസ് കേരള ലിമിറ്റഡ്, തൃശ്ശൂർ, PMC ഏജൻസിയായാണ് പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ തുക നേരിട്ട് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിനാൽ ചെലവുതുക 75000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ -ഹോമിയോ PHCയിലേക്ക് മരുന്നും

അനുബന്ധ സമാഗ്രികളും വാങ്ങൽ. അടങ്കൽ -299000/ -

ട്രഷറി ബിൽ നം -1/2022 -23.Dtd. 10.10.22. 199000/ -

(Vr.No.422000938. Dtd. 27.9.22.)
ട്രഷറി ബിൽ നം - 2/2022 -23. Dtd. 9.1.23.100000/ -

(Vr.No.42201005. Dtd. 30.12.22.)
മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ഹോംകോയ്ക്ക് മുൻകൂർ നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി 95662/ - രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമാണ് ഹോംകോയിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.203338/ -മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭിക്കാനുണ്ട്.മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള പുരോഗതി യഥാസമയം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/23.Dtd.1.8.23.)

1-24 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട എസ്.സി വിഭാഗം പദ്ധതികൾ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തി

സർക്കാർ ഉത്തരവ് 59/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 22/3/2014 പ്രകാരം എസ്.എസി/എസ്.ടി പദ്ധതികളുടെ ചുമതല

നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന ബിരുദ തലത്തിലുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്, ലാപ്പ്ടോപ്പ്, പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ, പട്ടിക ജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം എന്നീ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത് സെക്രട്ടറിയാണ്. ലാപ്ടോപ്പ്, മേശ, കസേര എന്നിവയുടെ വാങ്ങൽ, വിതരണം, എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് പകരം സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി സെക്രട്ടറിയെ ഏൽപ്പിച്ചു. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം. 84/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.5.1(3)(iii)പ്രകാരവും ഇത്തരം പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ആയിരിക്കുന്നതാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക വിരുദ്ധമായി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.3/31.7.2023) യ്ക്ക് മറുപടിയായി പ്രസ്തുത കാലയളവിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അവധിയായിരുന്നതിനാലാണ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നിർവ്വഹണചുമതല നൽകിയതെന്നറിയിച്ചു. അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി 6.2.2023 മുതൽ 7.3.2023 യാണ് അവധിയായതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പകരം ചുമതല ആരെയും ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ അവസാനമാസങ്ങളിൽ ഇപ്രകാരം അധികചുമതലകൾ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നൽകുന്നത് അധികജോലിഭാരം ഉണ്ടാക്കുകയും ഫണ്ട് ലാപ്സാകാനുള്ള സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിനാൽ ഇത്തരം സാഹചര്യങ്ങളിൽ പകരം സംവിധാനം എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഉണ്ടാക്കുവാൻ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

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

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തുക നൽകിയത്	വൗച്ചർ നം/ തിയതി, തുക
1	52/23 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ, കേരള	42200918/26.08.2022-51978/- (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)
2	47/23-SSK വിഹിതം-എസ് സി പി	ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് കോഡിനേറ്റർ, ബി ആർ സി, ചേർപ്പ്	42200914/24.8.2022-96885/- (വികസന ഫണ്ട്, എസ് സി പി)
3	48/23-SSK വിഹിതം-ജനറൽ	ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് കോഡിനേറ്റർ, ബി ആർ സി, ചേർപ്പ്	42200918/24.8.2022-200000 (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)

വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/1.8.2023)

1-26 പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികൾ കാലികമാക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനിയർ.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ -So166/23.

അടങ്കൽ -378000/ -

വികസന ഫണ്ട് - 197979/ -

തനത് ഫണ്ട് - 180021/ -

എഗ്രിമെന്റ് നം. 3/22 -23 Dtd. 24.9.22.

ട്രഷറി ബിൽ നം. 7/2022 -23.Dtd. 14.11.22. 75600/ -

വൗച്ചർ നമ്പർ -42200955. Dtd.1.11.22. 75600/ -

അവിണിശ്ശേരി പഞ്ചായത്തിലെ ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതു ആസ്തി വിവരങ്ങൾ,ജി.ഐ.എസ്. സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ സഹായത്തോടെ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സെന്റർ ഫോർ സോഷ്യൽ റിസോഴ്സ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കരാർ തുകയുടെ 20% തുകയായ 75600/ -രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരണ വിവരങ്ങൾ

ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ, പൂർത്തീകരണ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/23.Dtd.1.8.23.പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തികരിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 75600/ - ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 നാപ്കിൻ രഹിത പഞ്ചായത്ത് - തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

നാപ്കിൻ രഹിത പഞ്ചായത്ത് പട്ടികജാതി, ജനറൽ എന്നിങ്ങനെ രണ്ടു പദ്ധതികൾ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) താഴെ പറയും പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

I.പ്രോജക്ട് നമ്പർ -237/2023

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-46/2022-23/31.3.23-99000/-

HLL Life Care Ltd ൽ നിന്നും താഴെപ്പറയും പ്രകാരം മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക	എണ്ണം		ആകെ തുക
9423046558/23.3.23	297.86	86	23035.96 SGST 1382.16 CGST 1382.16	24900
9423046530/22.3.23	267.86	247	66161.42 SGST 3969.69 CGST 3969.69	74100

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ആകെ 333 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങിയതിൽ 200എണ്ണം മാത്രമേ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളൂ

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ -230/2023

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-39/2022-23/24.3.23-90000/-

HLL Life Care Ltd ൽ നിന്നും താഴെ പ്പറയും പ്രകാരം മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക	എണ്ണം		ആകെ തുക
9423046559/23.2.23	267.86	300	80358 SGST 4821.48 CGST 4821.48	90000/-
		300		

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ആകെ 300 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങിയതിൽ 125 എണ്ണം മാത്രമേ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളൂ. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ) നമ്പർ 115/2022 തസ്വഭവ 28.5.2022 ഖണ്ഡിക 7.6.8 പ്രകാരം എല്ലാ വിഭാഗം വനിതകൾക്കും 100 ശതമാനം സബ്സിഡിയിൽ മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് നൽകാവുന്നതും, പുനരുപയോഗിക്കാവുന്നതും ദീർഘകാലം പാർശ്വ ഫലങ്ങളില്ലാതെ ഉപയോഗിക്കാവുന്നതുമായ ഈ സംവിധാനം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കേണ്ടതും ഇതിന്റെ വിശ്വാസ്യതയും സംശയനിവാരണത്തിനും യു.പി.എച്ച്.സി/ എഫ് എച്ച് സി/ സിഎച്ച് സി ഡോക്ടറുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ബോധവത്ക്കരണ പ്രചരണ പരിപാടി നടത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20/2.8.23 ന് ബോധവൽകരണ ക്ലാസ്സ് നടത്തി മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം ചെയ്യാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ മറ്റ് പദ്ധതികൾ - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിക്കാത്തവ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ 2022-23

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-30/23

ക്രമ	ട്രഷറി ബിൽ	തുക	സ്ഥാപനം	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം	ബാക്കി മരുന്ന്

നമ്പർ	നമ്പർ			ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ / തുക	ലഭിക്കാനുള്ളതിന്റെ വിവരം
1	2/22-23/ 8.7.22	91623	KMSCL	1)24172/30.1.2023-3136/- 2)24002/27.1.23-3293/- 3)20258/16.12.22-3717/- 4)16171/5.11.22-4513/- 5)15273/29.10.22-15300/- 6)19856/13.12.22-16509/- 7)19114/29.11.22-11088/- 8)6892/31.5.23-6545/- 9)7668/3.6.23-3960/-	23562
2	37/2022-23/24.3.23	79631	KMSCL	1)7648/3.6.23-6882/- 2)10367/23.6.23-4175/-	68574
3	13/22-23/22.12.23	200000	KMSCL	-	200000

II. പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-29/23

ക്രമ നമ്പർ	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ	തുക	സ്ഥാപനം	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ / തുക	ബാക്കി മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ളതിന്റെ വിവരം
1	30/18.3.23	140000	KMSCL	1)28240/30.3.23-567/- 2)27771/27.3.23-12075/- 3)7418/2.6.23-4269/- 4)8675/12.6.23-5413/-	117676
2	13/22.12.22	200000	KMSCL	1)139/4.4.23-900/- 2)26291/2.3.23-3736/- 3)25317/22.2.23-28299/- 5)24536/2.2.23-25914/- 6)4054/18.5.23-3382/- 7)6651/30.5.23-13416/- 8)9159/15.6.23-22986/- 9)11037/30.6.23-19471/-	81896 രൂപ

മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21/2.8.23

1-29 കുട്ടികൾക്കുള്ള പ്രതിരോധമരുന്ന്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-119/23

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-2/27.9.22

തുക-100000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം

കുട്ടികൾക്ക് പ്രതിരോധശേഷി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പ്രതിരോധ മരുന്ന് വാങ്ങി നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഔഷധി കുട്ടനെല്ലൂരിൽ നിന്നും വിവിധയിനം മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു. ആയതിൽ താഴെപ്പറയുന്നവ ചില മരുന്നുകൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് വരെ ഒന്നു പോലും വിതരണം ചെയ്യാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	മരുന്നിന്റെ പേര്	വാങ്ങിയ എണ്ണം
1	90273835/30.9.22	കുമാര്യാസവം	48*450ml

2	90273835/30.9.22	പുഷ്യാനുഗം ഗുളിക	100*5
3	90273835/30.9.22	ഔഷധി ബ്ലിസ്സ് ബാം	10*100
4	90273835/30.9.22	ഗോപി ചന്ദനാദി ഗുളിക	10*20
5	90273835/30.9.22	പിപ്പല്യാസവം	450 Ml*100
6	90273835/30.9.22	അമൃതാരിഷ്ടം	450 Ml*120
7	90277085/30.12,22	കൃമിഘ്നവടി	100*20
8	90277085/30.12,22	ഹിംഗുവചാദി ഗുളിക	50gm*50 Pkt
9	90277085/30.12,22	നവായസം ഗുളിക	100*20

മേൽ മരുന്നുകൾ നാളിതു വരെ വിതരണം നടത്താത്തതിനു കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-22/2.8.23

1-30 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകൽ -അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-219/23

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-39/2022-23/31.3.23

തുക-115200

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനായി മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് നടത്തുകയും മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പിൽ പങ്കെടുക്കാനെത്തുന്നവർക്ക് ട്രാവലിംഗ് അലവൻസ് നൽകുന്നതിനും റിഫ്രെഷ്മെന്റ് നൽകുന്നതിനും ടി പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയ തുക വിനിയോഗിക്കുന്നു. മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പിലെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉപകരണങ്ങൾ സർക്കാർ അംഗീകൃത സ്ഥാപനമായ വികലാംഗ ക്ഷേമ കോർപ്പറേഷൻ വഴി വാങ്ങി നൽകുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഹാൻഡിക്യാപ്പ്ഡ് പേഴ്സൺസ് വെൽഫെയർ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 268/22-23/17.3.23പ്രകാരം വിവിധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ)115/2022 ത സ്വ ഭവ തീയതി 28.5.2022 ഖണ്ഡിക 7.1.3 (1) പ്രകാരം ഓരോരുത്തരേയും പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ ഉപകരണത്തിന്റെ പേരും സ്പെസിഫിക്കേഷനും മതിപ്പ് വിലയും നിശ്ചയിച്ചതിനു ശേഷമാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കാവൂ. ക്യാമ്പ് നടത്തിയതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഓരോരുത്തരേയും പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ ഉപകരണത്തിന്റെ പേരും സ്പെസിഫിക്കേഷനും മതിപ്പ് വിലയും നിശ്ചയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പകരം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരും ഉപകരണവും രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒരു ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിൽ ഡോക്ടർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. ഖണ്ഡിക 7.1.3(2) പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ നഗര സ്ഥാപനങ്ങളും അടുത്ത വർഷത്തെ ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നതിനും ഭിന്ന ശേഷിക്കാരുടെ വൈകല്യം നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനായി വൈദഗ്ധ്യമുള്ള സർക്കാർ ഡോക്ടറുടെ ടീമിനെ ഉൾപ്പെടുത്തി എല്ലാ നവംബർ മാസങ്ങളിലും വരും വർഷത്തെ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കാനായി ക്യാമ്പ് നടത്തേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (25/3.8.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 അങ്കണവാടിയിലേക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ വാങ്ങി നൽകൽ- വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-SO 45/23

വൗച്ചർ നമ്പർ-22200945/16.3.23-29640/-

22200984/28.3.23-49210/-

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക	എണ്ണം	ആകെ
നവ്യ എന്റർപ്രൈസ്സസ്	247/4.2.23	8372.9	3	25118.7

				GST-4521.4 =29640
ഗംഗ എന്റർപ്രൈസ്സസ്	613/11.2.23	4921	10	49210

മേൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറുകൾ അങ്കണവാടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .വിതരണ രേഖ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുക 78850 രൂപ (29640 + 49210) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 27/3.8.23

1-32 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-111/23

ക്രമനമ്പർ	തുക/ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ
1	433000 /-11/2022-23/9.11.22
2	75000/- 182022-23/7.1.23
3	196300/-25/2022-23/16.2.23
4	96650/-27/2022-23/4.3.23
5	15650/-28/2022-23/4.3.23
6	82000/-32/2022-23/17.3.23

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) 115/2022 ത സ്വ ഭവ തീയതി28.5.2022 ഖണ്ഡിക7.16 ബി പ്രകാരം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും നൽകാവുന്നത് താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്

ക്രമനമ്പർ	ഇനം	സ്കോളർഷിപ്പ് / ബത്ത (രൂപ)
1	സ്കോളർഷിപ്പ്(പ്രതിമാസം)	1000
2	വസ്ത്രങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത(വാർഷികം)	1500
3	പഠനസഹായി വിദ്യാഭ്യാസ സാമഗ്രികൾ-വാർഷികബത്ത	2000
4	ഡേ സ്കോളർക്ക് യാത്രാബത്ത പ്രതിമാസം	1000
5	ഉല്ലാസ യാത്രാ പഠന പര്യടനം മുതലായവയ്ക്കുള്ള ബത്ത - രക്ഷിതാക്കളിൽ ഒരാൾ ഉൾപ്പെടെ	1000

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 28500 രൂപയാണ് പരമാവധി സ്കോളർഷിപ്പായി നൽകാവുന്നത്.

എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കൂടുതൽ തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	വിദ്യാർത്ഥി	തുക	അധികം നൽകിയ തുക
1	ജോൺസ് പോൾ ജോസെറ്റ്	34500	6000
2	ശിവാനി	34500	6000
3	അതുല്യ .കെ.എസ്	34500	6000
4	അഖില.കെ.ആർ	34500	6000
5	ഐശ്വര്യ	34500	6000
6	സുനൈദേവ്	36800	8300
7	അഭിജിത്ത്.പി.എസ്	34500	6000
8	ഗോപിക കിഷോർ	34500	6000
9	ജിഷ്ണു.കെ.ആർ	36800	8300
10	നിവേദ്കൃഷ്ണ	34500	6000
11	ജാക്സിൻ ജാക്കോൺ	34500	6000
12	ഭദ്ര.പി.എസ്	34500	6000

13	അഭിനവ് .ടി.എസ്	31500	3000
14	ഗ്രീഷ്മ	34500	6000
15	അദ്വൈത്	34500	6000
16	ആൻറിസ	34500	6000
17	ശ്രീലക്ഷ്മി	36800	8300
18	സാഹിദ്ഫൈസൽ.ടി.എസ്.	34500	6000
ആകെ			111900

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30/3.8.23 നൽകിയെങ്കിലും ആയതിനു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക 111900 രൂപ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 തീര മൈത്രിസൂപ്പർമാർക്കറ്റുകളിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങളുടെ വിലനിലവാരം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അംഗൻവാടികളിലേക്കാവശ്യമായ ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ തീരമൈത്രി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്, എടവനക്കാട് നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ / വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	തീരമൈത്രി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ തുക
2/2023	1/25.7.2022	445263	192366/-
“	2/10.8.2022	319782	257270/-
“	4/19.8.2022	29811	29811/-
“	5/20.9.2022	105144	105144/-
“	10/19.10.2022	24332	1482/-
“	14/17.12.2022	288063	169678/-
“	22/9.2.23	387155	242563/-
“	22200920/10.3.23	3772	3772
“	33/17.3.23	6780	6780
“	22201005/30.3.23	11668	11668
“	22200952/18.3.23	428593	284975
3/2023	6/20.9.2022	50000	50000
“	7/20.9.2022	25312	25312
“	3/10.8.22	156690	156690

സർക്കാർ സർക്കുലർ ബി 1-493/2019 സാ.നീ.വ തീയതി6.8.19 പ്രകാരം തീരമൈത്രി സൂപ്പർമാർക്കറ്റുകളിൽ നിന്ന് ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പു വരുത്തി ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ വ്യവസ്ഥ 3 പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങളുടെ വില മാവേലി സപ്ലൈകോ സ്റ്റോറുകളിൽ നിന്ന് വിതരണം ചെയ്യുന്ന വിലക്ക് തുല്യമോ കുറവോ ആയിരിക്കണമെന്നും എല്ലാ മാസവും ഒരു തവണയെങ്കിലും ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ വിലനിലവാരം പരിശോധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇപ്രകാരം വിലനിലവാരം പരിശോധിച്ചതിനുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.സപ്ലൈ കോ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കളുടെ വിലനിലവാര സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തീരമൈത്രി സൂപ്പർമാർക്കറ്റിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങളുടെ വില മാവേലി സപ്ലൈകോ സ്റ്റോറുകളിൽ നിന്ന് വിതരണം ചെയ്യുന്ന വിലക്ക് തുല്യമോ കുറവോ ആയിരിക്കണമെന്നുള്ള നിർദ്ദേശം പാലിച്ചതായി ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ അതതു കാലങ്ങളിലെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-33/3.8.23

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷം സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ തുക ശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകകളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നില്ക്കുന്നവ ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഹഡ്കോ ലൈഫ് പദ്ധതി	--	--	613499	314780	0	298719

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം/ തിയ്യതി
2021-22 /1-24	3805	പ്രസന്നൻ കെ. പി, സെക്രട്ടറി	1220000291/28.3.2023

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ലഭ്യമല്ല.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	1,40,67,737
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	3,47,07,688*
ആകെ	4,87,75,425
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	2,85,02,324*
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,02,73,101
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2,29,450

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-22	75,000	ശ്രീ.പ്രസന്നൻ.കെ.പി, സെക്രട്ടറി
1-26	75,600	ശ്രീമതി.സന്ധ്യ.പി.വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ.
1-31	78,850	ശ്രീമതി അംബിക പി വി, ഐ .സി. ഡി .എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	2,29,450	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.പ്രസന്നൻ.കെ.പി, സെക്രട്ടറി	കോലഴിക്കാരൻ ഹൗസ്,പോസ്റ്റ് കൂർക്കഞ്ചേരി,തൃശ്ശൂർ
ശ്രീമതി.സന്ധ്യ.പി.വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	പള്ളയിൽ ഹൗസ്, പെരിഞ്ഞനം വെസ്റ്റ്, തൃശ്ശൂർ-680686
ശ്രീമതി അംബിക പി വി, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	കളരിപറമ്പിൽ ഹൗസ്, ചെട്ടിപറമ്പ്, ഇരിങ്ങാലക്കുട തൃശ്ശൂർ-680121

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് **(CAR/CASE/ CH/SCH)**
1	1996-97	LFT	1	21	

	(ചെലവ്)	18-1478/98 Dt.04.06.99/ 15.07.99			
2	1997-98 (ചെലവ്)	LFT 18-1534/98 Dt.04.06.99	1	17	
3	1998-99 (ചെലവ്)	LFT 18-1711/2000 Dt.01.03.01/ 11.04.01	1	10 B,C,D	
4	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT 18-966/2001 Dt.21.08.2001	6	10(1), 17, 18, 19, 21d, 22	
5	2000-01 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-725/2005 Dt.12.09.2005/ 02.01.2006	2	3-4, 3-5	
6	2000-01 മുതൽ 2001-02 വരെ (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT 15-1106/03 Dt.13.10.03	7	4,5,8,9,10,11,12	
7	2001-02 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-1130/05 Dt.20.01.2006	2	2,3-4	
8	2002-03 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-1123/05 Dt.20.01.2006/ 16.05.2006	2	3-5, 3-16	
9	2003-04 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-1254/08 Dt.05.05.09/ 07.12.09	4	2-3(3,4), 3-3, 3-4, 3-5	
10	2004-05 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-1255/08 Dt.05.09.09/ 07.12.09	6	2-1, 2-3, 3-1 (3,4,5), 3-3, 3-6,3-7	3-6 (Case)
11	2006-07 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT 15-866/09 Dt.13.08.2010	3	2-1, 3-3, 3-4	
12	2007-08 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT P9-922/11 Dt.21.11.2011/ 05.01.2012	15	2-1, 2-2, 3-1, 3-2,3-3,3-5, 3-6,3-7,3-8, 3-9,3-10,3-11, 3-15,3-16,3-17	
13	2008-09, 2009-10, 2010-11 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT (P2) 1871/2012 Dt.13.02.2013/ 06.07.2013	11	2-1, 2-7 B,C,D, 3-3(2), 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11(1)	
14	2011-12 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT (P2)-60/2013 Dt.17.04.13/ 12.08.13	12	2-1 (1,3,4,6,7,8), 2-4, 2-5, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-12	
15	2012-13 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT (P2)- 2168/13 Dt.07.05.14/	8	2-3 (ആബിദ ഖാദർ ,	

		16.07.14		അഫ്സ® സീനിയ, സുജാത കെ.കെ, മിനി ജേക്കബ്, സി.എസ്. പ്രകാശ® , ശ്രീകല വി.കെ, ജയ കെ.ആ® , രമ്യ, ധന്യ എന്നിവ® തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയില്ല.) 3-1, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-12, 3-13	
16	2013-14 (വരവ്- ചെലവ്)	LFT(P2)-284/15 Dt.11.05.15/ 24.07.15	1	3-8(2)	
17	2014-15 (വരവ്- ചെലവ്)	KSATSR(P2) 683/16 Dt.13.05.16/ 15.06.16	6	2-5, 3-2, 3-3, 3-5, 3-6, 3-8	
18	2015-16 (വരവ്- ചെലവ്)	KSATSR(P2) 1984/16 Dt.14.11.16/ 30.12.16	5	1-3, 2-2,2-3, 3-2, 3-9	2-3 (സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു)
19	2016-17 (വരവ്- ചെലവ്)	KSATSR(P2) 1318/17 Dt.19.09.17	8	1-3, 2-1 (5,6),2-3,3-3, 3-5,3-7,3-10,3-14	
20	2017-18 (വരവ്- ചെലവ്)	KSATSR(P2) 1675/18 Dt.11.12.18	7	1-12, 2-2(4), 2-6, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6	
21	2018-19	KSATSR(P2) 1045/19 Dt. 30.08.19	22	1-10, 1-12, 2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12	
22	2019-20	KSATSR(P2) 2021 Dt.11.05.21	16	1-9, 1-10, 1-10-1, 1-10-2, 1-10-5, 1-10-6, 1-10-7, 1-10-8, 1-10-9, 1-10-10, 1-11, 1-13, 1-14, 1-15, 1-17, 1-22	
23	2020-21	KSATSR(P2) 942/22 Dt. 03.07.22	17	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26	
24	2021-22	KSATSR(P2) 201/2023 Dt. 10.04.2023	29	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21,	

				1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 3-1, 3-2	
		ആകെ – **192**			

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം ,

തൃശ്ശൂർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 12(1) dated 12(1) dated 05-07-2023 and submitted on 19-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Avinissery 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 Avinissery Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/09/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Balance in the Sub treasury account , Cherpu is shown as negative (-123361/-) in the balance sheet schedule B17.
2) Balance in the State Bank of India account,CHERPU(36696168192) shown in the balance sheet schedule B17(1,12,24,370) is different from the bank book balance (1,11,68,107)

2.Other Observations

a) Comments relating to Income and Expenditure Account

i) Prior period item-Authenticated vouchers or worksheets not maintained to verify the authenticity of the entries.
ii) The actual expenditure in CFC Tied grant (as per Sulekha statement) (1895727/-) is different from that shown in Income and Expenditure Account I-6 Schedule (1970303/-)

b)Comments relating to Balance Sheet Statement

Advance collection of revenues as per accounts differ from that of the demand registers

i) Advance collection of revenues -Property tax on Residential building as per Balance Sheet schedule B9 is 386518/- but as per sanchaya it is 895/-.

ii) Advance collection of revenues -Property tax on Non Residential building as per Balance Sheet schedule B9 is 128056/- but as per sanchaya it is 3727/-

c) Comments relating to Receipt and Payment

Nil

d) Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow(6205364)does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents(30934).

e) Comments relating to Ratios

The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules- Ratios not submitted for Audit.

f) Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts not included with the accounts.

g) Comments relating to Receipt Vouchers

Cheque of an amount of Rs.4273/-deposited in the E- Payment Account, (Account No- 36696168192) for more than 3 months but not credited into accounts. Reason for not crediting the amount is not examined by the authorities.

h) Comments relating to Payment Vouchers

Nil.

i. Comments relating to Journal Vouchers

Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

Authentic certified vouchers and worksheets not maintained for journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Directly debited by bank-further action not taken- Account No 001101002211 -Rs.10300/-,Account No -36696168192-Rs.1078/-

Directly credited by bank-amount not taken into account-Account No 001101002211 -Rs.5025/-,Account No -36696168192-Rs.63,780/-

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

(1) The Following Demand Register does not match with Annual Financial Statements

i)Property tax(residential-current)- Collection as per sanchaya is 2756450, collection as per accounts is 2753556.

ii)Property tax(non residential-current)- Collection as per sanchaya is 2232821 ,collection as per accounts is 2231912.

iii)Property tax(residential-arrear)-demand as per sanchaya is 18898, as per accounts demand is 19403.

Collection as per sanchaya is 9093, collection as per accounts is 9017.

iv)Property tax(non residential-arrear)-demand as per sanchaya is 108155,as per accounts demand is 106650.

Collection as per sanchaya is 21552 ,collection as per accounts is 21544.

2)service cess collection as per sanchaya is 257169, as per accounts ,collection is 249784.

(2) Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of non tax revenue

Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing by the

Secretary,

one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of Rent revenue.

m. Comments relating to Asset Register

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

<u>അനുബന്ധം-2</u>

<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി 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

<u>അനുബന്ധം</u>

<u>വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക- സംക്ഷിപ്തം</u>

Avinissery 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	-6407173.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	19745.00
312000000	Reserves	B-3	50917059.00
	Total Reserve & Surplus		**44529631.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6742011.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**6742011.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	298719.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**298719.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	865601.00
341000000	Deposits Works	B-8	88273.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3373509.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**4327383.00**
	TOTAL LIABILITIES		**55897744.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1757741.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3190762.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	98500.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	1702464.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	48163729.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-24055520.00
	Total Fixed Assets		**30857676.00**
	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	2612693.00
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	20273101.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2154274.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**25040068.00**
	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		**55897744.00**

Avinissery 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	6715862.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	720493.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1216688.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	398465.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	90657611.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	120261.00
180000000	Other Income	I-9	723252.00
190000000	Prior Period Income	I-19	126204.00
	Total Income		**100552632.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11719579.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1258909.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	4598093.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1004.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	4341544.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	20378153.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	10205254.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	6543428.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	39177300.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	408332.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	250.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	4168849.00
	Total Expenditure		**102800695.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-2248063.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-2359316.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-14951.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**111253.00**

Avinissery 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)	14067737.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	733750.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	176160.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	868347.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	289475.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	10866000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	120261.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	124510.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	0.0
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	8516687.00
341000000	Deposit Works	RP-34	88273.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	10277423.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	606135.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	723252.00
340000000	Deposits Received	RP-33	175446.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1141969.00
	Grand total		**48775425.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	51579.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	7500.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	311238.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2390371.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	827465.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	85350.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	24828821.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	20273101.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**48775425.00**

DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT
DISTRICT OFFICE, THIRSSUR