കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂര – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.15)/466/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയതി: 17/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വല്ലച്ചിറ 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 വല്ലച്ചിറ 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 I ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക്

ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ബാധ്യതകളുടെ 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 (4,(5)) 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 (ഇ.പ.സ).
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.15)1466/2023 തീയതി: 17/10/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ 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 വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-03-2023 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 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൻമേലുള്ള 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	14-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ജയകൃഷ്ണൻ എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സിജു പി ഡാംസൺ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. ചൈതന്യ പുരുഷോത്തമൻ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. കൃഷ്ണരാഹുൽ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മനോജ് എൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ബിന്ദു ടി. എൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	01-10-2022
സിന്ധു പി. എസ്	സെക്രട്ടറി	02-10-2022	09-10-2022
വിജയലക്ഷ്മി എം	സെക്രട്ടറി	10-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷിത സി. ആർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	04-08-2022
ഷിസ ഉല്ലാസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	05-08-2022	31-03-2023
ശുഭ പി. വി	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
സുരേഷ് കുമാർ ടി. വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. മായ ഝാൻസി എ. ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	16-06-2022
ഡോ. സുമി പൗലോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	17-06-2022	31-03-2023
ഡോ. ശിവദാസ് കെ. ടി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
അബ്ദുൾ കരീം	വി.ഇ.ഒ (ആറാട്ടുപുഴ)	01-04-2022	31-03-2023

ശരത് മോഹൻ	വി.ഇ.ഒ (വള്ളിച്ചിറ)	01-04-2022	29-07-2022
അബ്ദുൾ കരീം	വി.ഇ.ഒ (വള്ളിച്ചിറ)	30-07-2022	17-08-2022
ഗീത	വി.ഇ.ഒ (വള്ളിച്ചിറ)	18-08-2022	31-03-2023
സൂര്യമോൾ ടി. എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
മീനു റസൂൽ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	30-10-2022
ശ്രീനാഥ് സി. യു	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	31-10-2022	31-03-2023
ജോഷി ജേക്കബ് എം	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
വി ഡി ലതിക	പ്രധാനാധ്യാപിക	01-04-2022	04-06-2022
ചാന്ദ്നി പി കെ	പ്രധാനാധ്യാപിക	05-06-2022	11-07-2022
ഒഴിവ്	പ്രധാനാധ്യാപിക	12-07-2022	20-07-2022
ത്രേസ്യാമ്മ	പ്രധാനാധ്യാപിക	21-07-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തന്‌വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റീകൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ Liability In Respect Of Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	"Cheques Deposited But Not Cleared-വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-5
7	വസ്തുനികുതി റസിഡൻഷ്യൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	വസ്തു നികുതി നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	വസ്തുനികുതി റസിഡൻഷ്യൽ കുടിശ്ശിക വാർഷികകണക്കും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ വാർഷികകണക്കും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	ലൈബ്രറിസെസ്സ്(തന്‌വർഷം + കുടിശ്ശിക)	1-1-10

12	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	മുൻകൂറായി ലഭിച്ച വരുമാനങ്ങൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	വസ്തു നികുതി യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-13
15	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	Prior Period-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-15
17	ജേർണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-16
18	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്	1-1-17
19	നിക്ഷേപത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-1-18
20	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-17 പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-19
21	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-20
22	സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ഉചിതമായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-21
23	ബജറ്റ്	1-2
24	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
25	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
26	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-5
27	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
28	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
29	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8

30	തനത് വരുമാനം - അവലോകനം	1-9
31	തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
32	ഓണാഘോഷ ഗ്രാമ സംസ്കാരികോത്സവം - സർക്കാരിൽ നിന്നും പ്രത്യേകം അനുവാദം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-11
33	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകിയതിലെ അപാകത	1-12
34	ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
35	അസറ്റ് മാപ്പിംഗ് പദ്ധതി അപാകതകൾ	1-14
36	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണം, പരിപാലനം	1-15
37	ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് ഫിനാൻസിൽ നിന്ന് നഷ്ടതുക നീക്കം ചെയ്യൽ	1-16
38	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - അവലോകനം	1-17
39	വീടുകളിൽ ബയോ കമ്പോസ്റ്റബിൾ ബിൻ- സ്വീകരിച്ച ടെണ്ടർ നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക നല്കി -9449 രൂപ നഷ്ടം - ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് അടവാക്കി.	1-18
40	ബാലസഭ- സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ച തുകയേക്കാൾ 16000 രൂപ അധികം നല്കി. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. .	1-19
41	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-20
42	STARS പ്രീപ്രൈമറി കെട്ടിടം നിർമ്മാണം വിഹിതം കൈമാറൽ	1-21

ഭാഗം 2

-- No Records Found --

ഭാഗം 3

-- No Records Found --

	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം	4-1
2	സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് (ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് ധ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് വള്ളിച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായ 10.07.2023 ലെ 3 :00 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 11.07.2023 തീയതിയി ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വള്ളിച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 202 വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേ 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവന ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെ പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

1. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും ഞ
അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മ്
നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിട്ടു
ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായ
വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറ
നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ

തീയതി: 17.10.2023

ഒ.
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാ

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേര
അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്)
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14/11.8.2023

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും (മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ Net Increase In Cash And C
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2764648 രൂപയാണ് ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ
Operating +Investing+Financing Activity ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1049656 രൂപയാണ്.

1-1-3 താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റീകൺസീലി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ബാങ്ക്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
സബ് ട്രഷറി ചേർപ്പ്	13936/-
എസ്.ബി.ഐ-10569463106	150/-
SBI സാക്ഷരത (ക്ലാസ്സ് (177))	14/-

എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടേയും പ്രതിമാസ റീകൺസീലിയേഷൻ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-4 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ Liability In Respect Of Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന മൂന്നുമാസ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ Liability In Respect (ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	തുക
SBI വല്ലച്ചിറ	37248140465	765006/23.09.21	1160
		925230/23.02.22	500
		39974/19.05.22	250

കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ Liability In Respect Of Stale Cheque എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്ത ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 46) ക്രമീകരി

1-1-5 "Cheques Deposited But Not Cleared-വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

31/03/23 ലെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം താഴെ പറയുന്നവ "Cheques Dep ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിര പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നം.	ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക
SBI E-പേയ്മെന്റ്	37069527875	26.11.22 മുതൽ 16.12.22 വരെ ചെക്ക് നമ്പർ ലഭ്യമല്ല	1220

1-1-6 വസ്തുനികുതി റസിഡൻഷ്യൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ-ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് ര ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാ കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി വർഷാന്ത്യ സാകല്യ തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"-ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ടി സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കു രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തു നികുതി-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2550906	2532579	8961	163
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2550906 (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	2525555 (റസീറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	8961 (350410101- Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	163 *(17 /105X) (ബാലൻ ഷെഡ്യ ബി.

1.കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 7024രൂപ കൂടുതൽ പോ കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന [illegible] പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ (4/11.08.23)

1.1.7 വസ്തു നികുതി നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1672906	1634645	5047	369
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1672906	1630903	9378	*365
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(38808/1 ബാലൻസ് ഷെഡ്യൂ ബി-

1.കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 3742രൂപ കൂടുതലായാണ് വന്നത്. അതായത് രസീതിയിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡി സി ബി തയ്യാറാക്കുന്ന ര
പോസ്റ്റിംഗ് വന്നതായി കാണുന്നു.

3.മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ച തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി ര
വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ
വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) – ബാക്കി എന്ന രീ
ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/11.08.23)

1-1-8 വസ്തുനികുതി റസിഡൻഷ്യൽ കുടിശ്ശിക വാർഷികകണക്കും ഡിമ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	37748	2	37746
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	39638	2	37746
	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	** (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

ഡിമാന്റ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-9 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ വാർഷികകണക്ക രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

		ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
	"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	324011	30605	293409
		340234	33752	290280
	വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(304794/105X100)=290280, തുക വ്യത്യാസം. ഓഫ് തുകയായി സഞ്ചയയിലെ എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-15)

ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ ,ബാലൻസ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4) ലൈബ്രറി സെസ്സ്(തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			ഇൻക്രീസ് ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	129573	1890	131463	128291	0	128291	683	-	826
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	83974	16223	100197	82014	1530	83544	278	-	1834
	ആകെ			231660			211835	963	-	

	231660	256646	2607	212557	
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(18113+213547 (2021-22ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15,431910101 -State Govt. Cess/Levies...... ലെഡ്ജർ 2022-23)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-35 (വരവ്))		(431910101 -State Govt. Cess/Levies ലെഡ്ജർ 2021-22)	ഷീ

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 256 സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 211833രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക ഒരു "431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരി തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 212557രൂപയാണ്.

1-1-11 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31-3-2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ക "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊ

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ

1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	81286	82308
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	10241	6887

1-1-12 മുൻകൂറായി ലഭിച്ച വരുമാനങ്ങൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജി രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാകല്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/Tred/Prof	246920
2	Licence Fees	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Factories, Traders, Entrepreneurs And Other Services	118500

1-1-13 വസ്തു നികുതി യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1/4/2022ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക റെസ

റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരു
അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള. അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലു
പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസ
നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ
ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്ര
തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യ
ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഇ
ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാന
ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 197 പുതിയ കെട്ടിട
ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Building"എന്ന
"110100102-Property Tax On Non Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലെയും ലെഡ്ജറുകൾ
നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണയായി 31/3
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത ന
ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്
വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ന
പെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ
തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ട
രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്തരവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേ
വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ത
സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറു
രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-14 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.
നികുതിയുടെ കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ,സർക്കാർ ഉത്തരവ്
തീ.26/7/2011 ,കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം38(4)എച്ച്) എന്നി

സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-15 Prior Period-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഷെ-18, ഷെ-19) പ്രകാരം '29000000-Prior Period Inc Period Expenditure ' എന്ന ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണ എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതി

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
290800701-Prior Period Expenses-Miscellaneous Expenses	-440616

1-1-16 ജേർണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷി

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011 ചട്ടം 7). ജേണ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും അധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ് പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്ര വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും അധികാരികമായ ന വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്

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

1-1-18 നിക്ഷേപത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 12 പ്രകാരം രൂപയുടെ നിക്ഷേപം കാ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കൃ സാധിച്ചിട്ടില്ല

1-1-19 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബ പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ, ഗുണഭോക ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈ ആവശ്യത്തിനായി തുടങ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃ തനതുഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക

ക്രമ നമ്പർ	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4			ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-17		
	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	Bank Account	Amount
1	320200104	Central Finance Commission Grant	520108	450210101	40088880565	2389012
2	320200113	Central Finance Commission Grant	825516	450210101	10040730000069	300

1-1-20 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വ ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസ ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സാക്ഷ്യ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗ ചട്ടം58(2)(ഇ)(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3 ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4 വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

5 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-1-21 സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയ പ്രോജക്ടുകൾ ഉചിതമായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ ഉചിതമായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉ വാർഷിക കണക്ക് ശരിയായ സാമ്പത്തികനില വെളിപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	റിമാർക്ക്സ്
51/23	47201023	18.6.22	27798	251220013-Improvement Of Service Of Local Govt. Activity For	പ്രിന്റർ വാങ്ങിയത് റവന്യൂചെലവായാണ് ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്

				Achieving ISO Certificate	
157/23	42201241	15.3.23	48427	251220013-Improvement Of Service Of Local Govt.-Activity For Achieving ISO Certificate	സി.സി.ടി.വി വാങ്ങിയത് റവന്യൂചെലവായാണ് ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്
66/23	42201077	9.1.23	56388	251220013-Improvement Of Service Of Local Govt.-Activity For Achieving ISO Certificate	ബാറ്ററി ,ഫാൻ എന്നിവ വാങ്ങിയത്,സെർവർ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചെയ്തത് എന്നിവ റവന്യൂചെലവായാണ് ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	22.03.2022, തീരുമാനം നം.1[1]	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്,ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	174493348	176730765
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	10.03.2023, തീരുമാനം നം.11[1]	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്

	196237934	205769944

1.3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക നീക്കിയിരി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	13953000	13953000	12014474	1938526*
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	8308000	8308000	7462693	845307*
മെയിന്റനൻസ്-റോഡ്	0	7386000	7386000	6473713	912287*
മെയിന്റനൻസ്-നോൺ-റോഡ്	0	4744000	4744000	4223792	520208*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബേസിക് -ടൈഡ്)	423983	3375000	3798983	1973467	1825516 **
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബേസിക് - അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	1013335	2356607 (പലിശ 106607 ഉൾപ്പെടെ)	3369942	2849834	520108.00**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രൈഡ്-ടൈഡ്)	ഇല്ല	1000423	1000423	ഇല്ല	1000423*

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	ഇല്ല	226837	226837	226837	ഇല്ല
Rural Housing For All	350000	(1800000+40512 തിരിച്ചടവ്) 1840512	2190512	1500000	690512
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	25185	-	25185	-	25185
ഐ സി ഡി എസ്	600310	966524	1566834	568007	998827
സാക്ഷരത	14	-	14	-	14
ശുചിത്വ മിഷൻ	1201427	-	1201427	1180215	21212
കേരളോത്സവം	7800	-	7800	-	7800
മികച്ച പഞ്ചായത്തിനുള്ള ജില്ലാ തല അവാർഡ്	21855	-	21855	-	21855
പി എച്ച് സി കൾക്കുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിനുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	-	239839 (പലിശ 3071 രൂപ ഉൾപ്പെടെ)	239839	103344	136495
പി എച്ച് സി സബ്സെന്റർ എന്നിവക്കുള്ള ഗ്രാന്റ്	-	111699 (1699 രൂപ പലിശ ഉൾപ്പെടെ	111699	65016	46683

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് - സ്റ്റേഡിയം, കളിസ്ഥലങ്ങൾ	90631	-	90631	-	90631
ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനുള്ള ഗ്രാന്റ്	139452	-	139452	-	139452
കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കുള്ള ഗ്രാന്റ്	80600	163543	244143	163543	80600
നഗരസഭയും മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭിച്ചത്	-	1222819	1222819	-	1222819
മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ	500000	-	500000	116436	383564
സർക്കാരിൽ നിന്നും മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നും പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് (ഇനം വ്യക്തമല്ല)	3666549	-	3666549	-	3666549

1)വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുകയിൽ ഗ്രാന്റ് അലോട്ട്മെന്റിനു മുമ്പുള്ള തുകയല്ല ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.
2) സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുനിസിപ്പ് ഗ്രാന്റ് കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല മെൻതപാകതകൾ പര വിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം	നടപ്പാ പ്രോ ളു എണ്ണ ശത
	149	62934039	122	40292904	64.02%	81.8

1-5 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2488400.00	223
വിധവാ പെൻഷൻ	11905600.00	1102
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	21979000.00	2091
വികലാംഗ പെൻഷൻ	2617800.00	241
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1796800.00	167

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത്.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	928260	928260	928260	0

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0		18694582	18694582	18694582	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0		3703025	3703025	3703025	0
ആകെ	0		23325867	23325867	23325867	0

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പ
തീയതിയിൽ 3:35 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശ
ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 23,840/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റില
റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-9 തനത് വരുമാനം - അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പരിശോധന പ്രക
വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ അവതരിപ്പി
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്
തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങൾ വഴി ഡിമാൻഡ് നോട്ടീസ് വിത
03.12.22 തീയതിയിൽ 14 വാർഡുകളിലും മൈക്ക് അനൗൺസ്മെന്റ് നടത്തുകയും 05.12.22
നികുതി പിരിവിനായി വാർഡ് തല ക്യാമ്പ് നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക കണക്ക്
തൻ വർഷവും മുൻ വർഷങ്ങളിലുമായി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടുന്നതായ വസ്തു നികു
4,00,454/- രൂപയുടെ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക കൃത്യമായി കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേ
പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനങ്ങൾ നടത്തിവരുന്നുണ്ട്. ധ
കമ്മിറ്റിയിലും ഭരണസമിതി യോഗത്തിലും ആയവ ഉൾപ്പെടുത്തി ചർച്ച ചെയ്യുക

നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശിക നിവാരണത്തിനായി കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികു വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ് (%)	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	2431517	2550906	4.91	197കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	1540745	1672906	8.59	
തൊഴിൽ നികുതി-സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്	332320	423970	27.58	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	558780	555050	-0.67	
വാടക	78960	53520	-32.22	

നികുതിയിനത്തിലെ ഡിമാന്റ് തുകയുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ വസ്തു നികു തൃപ്തികരമാണ്. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതിയിലെ വർദ്ധനവ് തൃപ്തികരമല്ല. എന്ന തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കു ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും അതിന്റെ വിനിയോഗത്തെയു സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികു വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണമായും നടത്തിയോ എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ ഓഡിറ്റിനോ സാധിക്കുന്നില്ല. കെട്ടിടമുറികൾ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നത് മൂലം കഴിഞ്ഞ സാമ്പ അപേക്ഷിച്ച് വാടകയിനത്തിലെ ഡിമാന്റിൽ വൻ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കു വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തനത് വരുമാനം വ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>വസ്തുനികുതി</u>

കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ആർ.സി)വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ (അച്ചടി) നം തീയതി 05.04.2023 വിജ്ഞാപന പ്രകാരം വള്ളിച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു ന

നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 25.04.23 ലെ തീരു
ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശയോടെ ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണ
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചത് 20.06.2023ലെ ഭരണസമിതി യോഗം (
(1) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനമായിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തി
സ്ഥിതി മറ്റു പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ വിഭാഗത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാ
നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ കരട് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുകയും ആക്ഷേപങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന
സമയം നൽകി 20.06.2023ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെ
ഉത്തരവുകൾക്ക് അനുസൃതമായി നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി പ
സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തി പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ നികുതി ഈട
ആയതിനോടനുബന്ധിച്ച് ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2011 ലെ (
രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 നിർദ്ദേ
20.06.2023ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേഖല സംബന്ധിച്ച വി
അടിസ്ഥാനത്തിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

<u>സേവന ഉപനികുതി</u>

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി ച
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ചട്ടം 26 പ്രകാരം സേവന ഉപനിധി ചുമത്താവുന്നതാണെങ്കിലും ട
ജനസാന്ദ്രത കുറവായ വള്ളിച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ഇത്തരം വ
ഉണ്ടാകും എന്ന് നിർദ്ദേശം പരിഗണിച്ച് 20.06.2023 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം ര
ചുമത്തേണ്ടതില്ല എന്ന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം ദേ
ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ സർവീസ് ചാർ
പരിഗണിക്കേണ്ടതില്ല എന്നും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>തൊഴിൽ നികുതി</u>

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ചു വ
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും , കള്ള് ഷാപ്പുകൾ , ക്ഷീരവികസന സംഘങ്ങൾ എന്നിവയിൽ
നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ
തടയുന്നതിനും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എ

ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനു സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>വിനോദനികുതി</u>

അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട് , ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ് / സ്റ്റേഡിയം , നീന്തൽ കുളങ്ങ നെറ്റ്‌വർക്ക് എന്നിവ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ (വരുമാനത്തിന്റെ സാധ്യത പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നില്ല.

1.19 തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കു കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെ വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു ക ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ് (കേര നിയമം വകുപ്പ് 204). ആപ്രകാരം നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്ന

1) <u>പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും (ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

മേൽ പരാമർശിച്ച ചട്ടപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരി നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് & എഞ്ചിന് രേഖകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ വി ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്
1	അജയ്കുമാർ കെ
2	റെജി ടി എ
3	രമേഷ് എൻ വി
4	യോഗിൻ എം

5	ജയരാജൻ സി ആർ
6	ശ്രീകുമാർ പി ജി
7	രാമകൃഷ്ണൻ എ എൻ
8	പൗലോസ് കെ വി
9	വിഷ്ണുലാൽ സി എസ്

ക്കൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 11/11.08.2023) മറുപ അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും അവർക്ക് കരാ മൂല്യത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ട

2) റേഷൻകടകൾ , ഓഡിറ്റോറിയം , കള്ള് ഷാപ്പുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻകടകൾ, ഓഡിറ്റോറിയം, കള്ള് ഷാപ്പുകൾ എന്നി 23 വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓ നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നില്ല. റേഷൻകടകൾ, ഓ ഷാപ്പുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/11.08.23)

1-11 ഓണാഘോഷ ഗ്രാമ സംസ്കാരികോത്സവം - സർക്കാരിൽ നിന്നും പ്ര അനുവാദം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	128/23 ഓണാഘോഷ ഗ്രാമ സംസ്കാരികോത്സവം

അടങ്കൽ	2,50,000/- (50,000 - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) 1,00,000 – തനത് ഫണ്ട് 1,00,000 – ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ്	1,50,000/- (50,000 - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) 1,00,000 – തനത് ഫണ്ട്)
ബിൽ നം. /ചെക്ക് നം./ തിയ്യതി - തുക	ബിൽ നം. - 07/04.02.23 – 50,000/- ചെക്ക് നം. - 014130/05.09.2022 – 50,000/- ചെക്ക് നം. – 5931258/31.01.2023 –50,000/-
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി/തിയ്യതി	18/14.08.2023

മേൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്നവയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1) 28/05/2022 ലെ സ.ഉ (കൈ) നം.115/2022/ ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മ 8.4 പ്രകാരം പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ മുന്നോട്ടുവയ്ക്കുന്ന പൊതുലക്ഷ്യ വികസന ലക്ഷ്യങ്ങളും ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമെങ്കിൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ആഘോഷങ്ങളും അനാവശ ഉത്പാദനപരമല്ലാത്ത പ്രവർത്തനങ്ങളും ഒഴിവാക്കുകയും പരമാവധി ചെലവ് ചുരു കൂടാതെ പ്രത്യേകം അനുവദിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവ ഒഴികെയുള്ള ഉല്ലാസ പഠനയാത്രകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഓണാഘോഷ ഉത്സവത്തിനായി ആകെ 1,50,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തര സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം അനുവാദം സർക്കാരിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ത ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പ്രൊജക്ട് സർക്കാർ ഉത്തരവ് നടപ്പാക്കുന്നതിന് അ ഉത്തരവ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 1,50,000/- രൂപ തടസ്സ

2) സ.ഉ. (കൈ) 84/22 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ലെ ഖണ്ഡിക3.5.1.(2) ൽ (iii) പ്ര
പ്രൊജക്റ്റുകളാണ് ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്/ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത്. വിദ്യാഭ്യാസപരമ
ഉൾപ്പെടാത്ത ഓണാഘോഷ ഗ്രാമ സംസ്കാരികോത്സവം , കേരളോത്സവം (പ്രൊജക്ട് നമ്പ
പഞ്ചായത്തിനെ മൊത്തം പ്രതിനിധീകരിക്കുന്ന മേളകളുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച പ്ര
താരതമ്യേന ഈ മേഖലകളിൽ വൈദഗ്ദ്ധ്യം കുറവുള്ള യു.പി സ്കൂൾ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നട
ഉണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല. പറഞ്ഞ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് പരിഗണിച്ച് അനു
തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകിയതിലെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ജി.യു.പി.എസ് വല്ലപ്പുഴ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	139/23 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകൽ
അടങ്കൽ	1,40,000/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	1,35,800/-
ബിൽ നം. /തീയതി - തുക	11/29.03.23 - 1,35,800/-
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. /തീയതി	19/14.08.2023

1) മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേ
ചെയ്യുന്നതിനായി ARTCO യിൽ നിന്ന് ബിൽ നമ്പർ TS8646/22.03.2023 പ്രകാരം 1,35,800/- രൂപ
കസേരയും വാങ്ങിയിരുന്നു. എന്നാൽ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 27 മേശയും 27 കസേ
വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഒരു മേശയും ഒരു കസേരയും വിതരണം ചെയ്യാതിരു
വിശദമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ

നിലവിൽ ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്യാതിരുന്നതിന് കാരണ
വരെ ഒരു മേശയുടെയും ഒരു കസേരയുടെയും തുക 4,850/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2) വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഓരോ മേശയും കസേ
പദ്ധതിയിൽ ഒ.ബി.സി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഐശ്വര്യ മോഹൻ D/O മോഹനൻ എംപി എന്ന
പദ്ധതി ആനുകൂല്യം നൽകിയതായി കാണുന്നു. ടി വിദ്യാർഥിനിയുടെ അപേക്ഷയോ
ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ (67498434/ 20.11.2021) ഒബിസി-കുറുവാൻ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട
ലിസ്റ്റിൽ മറ്റ് പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾ ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും പട്ടികജാതി വിദ
വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഒബിസ
വിദ്യാർത്ഥിയെ തിരഞ്ഞെടുക്കുവാൻ ഉണ്ടായ കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട്
എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി
വ്യക്തമാക്കുന്നത് വരെ ഒരു മേശയുടെയും ഒരു കസേരയുടെയും തുക 4,850/- രൂപ തടസ്സപ്പെ
മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നത് വരെ 9,700/- രൂപ (4850+4850) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാന
ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(ആർ.റ്റി.) 3379/2004 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.ഡി തീ.03.12.2004 എന്നിവ പ്രകാരം ആ
ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷ
ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

വല്ലച്ചിറ സി.എച്ച്.സി./ആയുർവേദം/ഹോമിയോ ആശുപത്രികളിലെ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെ
വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. എച്ച്.എം.സി വരവ്-ചെലവ് കണ
ഹാജരാക്കുന്നതിന് വേണ്ട ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 അസറ്റ് മാപ്പിംഗ് പദ്ധതി അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം-S0212/21
അടങ്കൽ-49000രൂപ

വൗച്ചർ നം-4220121/26-12-2022

തുക – 98000 രൂപ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

അസറ്റ് മാപ്പിംഗ് എന്ന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് (ന ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

23.11.2022 ലെ എഗ്രിമെന്റ് നം-1/AE/LTDTEW/VLA/22-23 പ്രകാരം ശ്രീമതി.ശുഭ.പി.വി. അസി.(കക്ഷിയായും ശ്രീ.ജയരാജൻ സി.ആർ. ഡയറക്ടർ, സെന്റർ ഫോർ സോഷ്യ ഡെവലപ്പ്മെന്റ്(രണ്ടാം നില, പുളിക്കൽ ഹൈപ്പർ ബസാർ ബിൽഡിംഗ്, പുതുക്കാ കക്ഷിയായും കരാർ വച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതു ആസ്തി വിവര സാങ്കേതിക വിദ്യയുടെ സഹായത്തോടെ തയ്യാറാക്കുന്നതിനാണ് കരാർ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്ന

ഇതു പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

1.ബന്ധപ്പെട്ട ഭൂപടങ്ങളുടെ ശേഖരണം.

2.ജി.ഐ.എസ് മാപ്പിംഗ്

3.റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കൽ.

കരാർ ഖണ്ഡിക 6 പ്രകാരം പുതുക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പുസ്തകരൂപത്തിലും ഡിജ തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് അഡ്വാൻസായി കരാർ തുകയുടെ 20% തുകയായ 98000ര ദിവസത്തിനുള്ളിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 17.12.2022 ലെ 8(1) അഡ്വാൻസ് തുക അനുവദിച്ചതിനു ശേഷം ആകെയുള്ള 16 വാർഡുകളിൽ 4 വാർഡുകളു തയ്യാറാക്കി രണ്ടാം കക്ഷി സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് കരാർ തുകയുടെ 20% തുക ഒ നൽകാവുന്നതാണ്. അടുത്ത 4 വാർഡുകളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കു തുകയുടെ 20% തുക രണ്ടാം പാർട്ട് ബില്ല് നൽകാം. അടുത്ത 4 വാർഡുകളുടെ ആസ്തി ര സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് കരാർ തുകയുടെ 20% തുക മൂന്നാം പാർട്ട് ബില്ലായും അവസാ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ച ശേഷം കരാർ തുകയിലെ ബാക്കി തുകയായ 20 ബില്ലായും ഒന്നാം കക്ഷി രണ്ടാം കക്ഷിക്ക് അനുവദിക്കുന്നതാണ്. കരാർ നിബന്ധനക

ഖണ്ഡിക പ്രകാരം പുതുക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവൃത്തി ഓരോ മാസവും
രണ്ടാം കക്ഷിയും പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റിയറിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ചേർന്ന് വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

14-ാം നമ്പർ ഖണ്ഡിക പ്രകാരം പുതുക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവ
കാരണവശാൽ 4 മാസത്തിനകം പൂർത്തിയാകാത്ത ന്യായമായ സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുന്ന പ
പൂർത്തിയാക്കുവാൻ രണ്ടാം കക്ഷി കരാർ കാലാവധിക്ക് മുമ്പ് തന്നെ ഒന്നാം ക
സമർപ്പിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതിയ്ക്ക് വിധേയമായി പര
കൂടി ടി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുവാൻ അനുമതി നല്കാവുന്നതാണ്. ഏക വർഷ പ്രോജ
പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. അഡ്വാൻസ് തുകയുടെ വ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 22.11.22 തീയ്യതിയിലെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ്(നമ്പർ 579) ആ
അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയതിനനുസൃതമായി നടന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ആയതിനനുസൃ
രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ബന്ധപ്പെട്ടവർ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല
ആസ്തികൾ യഥാസമയം ടാഗ് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം
അസി.എഞ്ചിനിയർ സെക്രട്ടറിക്കയച്ച 12.12.2022 ലെ നം. ഡി2/എ.ഇ/എൻ.എസ്.ജി.ഡി/വി
സി.എസ്.ആർ.ഡി എന്ന അക്രെഡിറ്റഡ് ഏജൻസി എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് പ്രവൃത്തി ആരംഭി
തുകയായ 98000 രൂപ അനുവദിച്ചു കഴിഞ്ഞ് പല ഘട്ടങ്ങളിലായി 4 മാസക്കാലം കൊ
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ഇതെത്തുടർന്ന് അഡ്വ
വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ 24.03.2023 ൽ കത്തു പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ്
ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 14 വാർഡുകളുടെ സർവ്വേ മാത്രമാണ് ടി സ്ഥാപനം പൂർത്തീകരിച്ച
കത്ത് പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുകയുടെ വി
പ്രവൃത്തി മോണിട്ടറിംഗ്, സ്റ്റിയറിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ല
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/05.08.2023). ജി.ഒ(പി)നം.എസ്/84/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 19.04.2022(ല
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽപ്പറഞ്ഞ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ
രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണം, പരിപാലനം

2003 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും
3 പ്രകാരം പ്രകൃതി ദുരന്തങ്ങൾ കൊണ്ടുള്ള ദുരിതമനുഭവിക്കുന്നവരും ഗ്രാമപഞ്ചായ

നിവസിക്കുന്നവരും നിർധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര ധനസഹായം നൽകു ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും പ്രത്യേകമായി ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത നിധിയിലേക്ക് ധനം സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതി പരിശോധിക്കുന്നതിനും പ്രസിഡന്റ് (ചെയർമാൻ), തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായ (കൺവീനർ) എന്നിവരുടെ സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതുമായിരുന്നു. മേൽപ്പറഞ്ഞ കമ്മ മിനിട്ട്സ്, അക്കൗണ്ട് വിശദാംശങ്ങൾ, നിലവിലുള്ള അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ്, രസീത് ആയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധിക്കായി എസ്.ബി.ഐ വല്ലച്ചിറയിൽ (നമ്പർ 00000034766691006) കറന്റ് അക്കൗണ്ടാണ് നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടു ബാലൻസ് തുകയൊന്നും ഇല്ലെന്നും 2022-23 വർഷത്തിൽ സംഭാവനകൾ ഒന്നും ലഭിച്ചിട്ടി നടന്നിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിലേക്കായി നാളിതു വ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ദുരിതാശ്വാസ നിധി ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിക്കുന്നതിനും പരിപാലിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്ക

1-16 ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് ഫിനാൻസിൽ നിന്ന് നഷ്ടത്തുക നീക്കം ചെയ്

ഫയൽ നം-121 ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.1/27.05.2023, ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നം.1

2019 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രതിദിന കളക്ഷൻ തുക 26368 രൂപ കളവ് പോയതിനെ കേസ് ആവുകയും നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിച്ചത് അവസാനിച്ചതിനാൽ വാർഷിക ധന നിന്നും ഐ.എൽ.ജി.എം.എം.എസ് ഫിനാൻസിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നത് സംബ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനമെടുക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/10.08. മറുപടിയിൽ 28.03.2018ലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് കളക്ഷനായ 26368 രൂപ മോഷണം പോയതു സംബന്ധിച്ച് 29.03.2018ൽ ചേർപ്പ് പോലീസ് സ്റ്റേഷനിൽ എഫ്.ഐ.ആർ നം.192/2018(457,461,380എന്നിവ പ്രകാരം കേസ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ് എന്നാണ് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയ ഓഫ് പോലീസ്,ചേർപ്പ് പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ 30.7.2019 തീയതിയിലെ 69/ നോട്ടീസ്(സെക്ഷൻ 157(2) 173(1)(B)CR.P.C പ്രകാരം അറിയിപ്പുകാർക്കുള്ള അൺഡിറ്റക്ടെബിൾ കാറ്റഗറിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ള

അവസാനിച്ചതിനാലും ടി തുക ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ 5 വർഷത്തിലേറെ ഉൾപ്പെട്ട് വര 28.05.2021 ലെ ധനകാര്യസമിതി ചർച്ച ചെയ്യുകയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയിലേക്ക് ശു ഭരണസമിതി ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് ഫിനാൻസിൽ നിന്ന് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് 27.05 തീരുമാനമെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ജേണൽ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള ജേണൽ നം:22071010 അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നു നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യമായ സാമ്പത്തിക സുരക്ഷാമാനദണ്ഡ ഇത്തരം കളവുകൾ ഭാവിയിൽ സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - അവലോകനം

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ആവിഷ്കരിച്ച 69 പദ്ധതികളിൽ 64 എണ്ണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ കാർഡ് എടുത്ത 2913 കുടുംബങ്ങളിൽ928കുടുംബങ്ങൾക്ക് തൊഴിൽ ലഭിച്ചിട്ടു തൊഴിൽ ദിനം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത് 447പേർക്കാണ്. ഭൂവികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി തദ്വർഷം തുക ചെലവഴി മൂലധന ആസ്തി ആർജ്ജിച്ചിട്ടുള്ളത് 20837 രൂപയ്ക്കാണ്. പൊതുതോടുകളുടെ പുനരു തദ്വർഷം 2671490 രൂപചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആവിഷ്കരിച്ച മുഴുവൻ പ്രൊജക്റ്റുകളും പൂർത്ത കുടുംബങ്ങൾക്ക് 100 ദിവസത്തെ തൊഴിൽ ലഭ്യമാക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാ സംരക്ഷണം, പരിപാലനം എന്നിവ മുൻനിർത്തിയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഊന്നൽ നല്ക

1-18 വീടുകളിൽ ബയോ കമ്പോസ്റ്റബിൾ ബിൻ- സ്വീകരിച്ച ടെണ്ടർ നിരക്ക കൂടുതൽ തുക നല്കി -9449 രൂപ നഷ്ടം - ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് ത

നിർവ്വഹണം- വി.ഇ.ഒ വള്ളിച്ചിറ സർക്കിൾ

പ്രോജക്റ്റ്	അക്രൂവൽ ജേണൽ & പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഫണ്ട്
209-വീടുകളിൽ ബയോ	42200971 &	31-3-23 &	79,570	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

കമ്പോസ്റ്റബിൾ ബിൻ	22201142	31-3-23		
	42200962 & 22201134	28-3-23 & 31-3-23	8,823	ഗുണഭോക്തൃവിഹിത
			88,193	

10% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പിരിച്ചെടുത്ത് 90 % സബ്സിഡി കമ്പോസ്റ്റബിൾ ബിൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രോജക്റ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത് . നിർദ്ദ ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അംഗീകൃത ഏജൻസികളിൽ നിന്നു ക്ഷണിക്കുകയുണ്ടായി. ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരം ഓരോ ഇനം നികുതിയും അടക്കമുള്ള വിലയാണ് ടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതെന്ന് നിർദ്ദേശ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ഒരെണ്ണത്തിന് ക്വാട്ട് ചെ നിരക്ക്
സോഷ്യോ എക്കണോമിക് യൂണിറ്റ് ഫൗണ്ടേഷൻ, പെരിങ്ങാവ്	2150
ആലപ്പി ബയോടെക്, പുതിയവീട്, വെള്ളിയമാട്	1544

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത (ബയോടെക്, പുതിയവീട്, വെള്ളിയമാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്ന 17.2.23ലെ യോഗത്തിലെ 1.2നമ്പർ പ്രകാരം തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർദ്ദ ബയോകമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ ഒരെണ്ണത്തിന് 1544+ GST 12 % = 1729.28 രൂപ നിരക്കിൽ സപ്ലൈ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടത്. ഈ തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായാണ് ഗുണഭോക്തൃ വി (1730 X 10/100 =173 രൂപ).

സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനെക്കാൾ അ ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിലെ നിബന്ധന യ്ക്ക് വിരുദ്ധമായും സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിനു നല്ലാമെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടതിനാലും സ്ഥാപനം അതിനനുസരിച്ച് സപ്ലൈ

ഹാജരാക്കുകയും അതിനനുസൃതമായി തുക നല്കിയതിനാലും 9449 രൂപ അധികമായി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ടെണ്ടർ പ്രകാരം ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് അനുസരിച്ചുള്ള തുകകൾ(ജിഎസ് ടി ഉൾപ്പെടെ)	കരാർ പ്രകാരം തെറ്റായുള്ള നിരക്ക് അനുസരിച്ചുള്ള തുകകൾ (ജിഎസ് ടി ഉൾപ്പെടെ) (സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർALP 102/23 തീയതി 24/3/23 പ്രകാരം)
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 10%	154	173
സബ്സിഡി 90% ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	1390	1557
ഒരു കമ്പോസ്റ്റിന്റെ വില	1544	1730
51 എണ്ണം കമ്പോസ്റ്റിന്റെ വില	78744	88193 (ഇൻവോയ്സ് തുക)

കൂടുതലായി നല്കിയ തുക 9449 രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 3 തീയതി) രസീത് നമ്പർ 1230101058 തീയതി 10-8-23 പ്രകാരം സ്ഥാപനം തിരികെ അടവാക്കി.

1-19 ബാലസഭ- സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ച തുകയേക്കാൾ 16% അധികം നല്കി. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം- വി.ഇ.ഒ (വെള്ളച്ചിറ സർക്കിൾ)

	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഫണ്ട്

167/23-ബാലസഭ സംഗമം	42201151	24/1/23	30000	വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 115/2022/തസ്വഭവ തീയ്യതി 28/5/22 ഖണ്ഡിക 7.7.10 പ്രകാരം ഗ്ര വാർഡ് ഒന്നിന് 1000 രൂപ നിരക്കിൽ തുക നല്കേണ്ടതുണ്ട്. വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായ വാർഡുകൾ ഉണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം ആകെ ചെലവഴിക്കാനാകുന്ന തുക എന്നിരിക്കെ 30000 രൂപ ഈ ആവശ്യത്തിന് കുടുംബശ്രീ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥ തുകയും കുടുംബശ്രീയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ച ത ചെലവഴിച്ചതിനാൽ 14,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 3 [illegible] സംബന്ധിച്ച് കുടുംബശ്രീയ്ക്ക് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ചെലവ് നിയമവിധേയമാക്കു സ്വീകരിക്കാമെന്നും മേലിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ പാലിക്കാതെ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക പാലിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-20 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പ്രോജക്ട്	തുക	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	നൽകിയത്
1	SO 231/23 Grent EXPO GEX കേരള 23 തുക കൈമാറൽ	25000/-	2220102?/28.2.23	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ ശുചിത്വ മിഷൻ
2	229/23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വലിക്കൽ	100000/-	50-31.3.23	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

	ഒന്നാം ഘട്ടം			ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ കരുവന്നൂർ
3	230/23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വലിക്കൽ ഒന്നാം ഘട്ടം	147743/-	42201334/31.3.23	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ കരുവന്നൂർ
4	S0059/23 IKM വിഹിതം	62335/-	12/26.8.23	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ IKM
5	S0009/23 വില്ലേജ് ഓഫീസിലേക്ക് പൈപ്പ് കണക്ഷൻ	18000/-	22200782/29.11.22	അസി.എഞ്ചിനീയർ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ചേർപ്പ്
6	S0013/23 ബഡ്സ് സ്കൂൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു വിഹിതം കൈമാറൽ	100000/-	1)42201188/-7.2.23 2)42201231/-4.3.23	സെക്രട്ടറി, ചേർപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
		453078/-		

453078/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 STARS പ്രീപ്രൈമറി കെട്ടിടം നിർമ്മാണം വിഹിതം കൈമാറൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-ടോം 25/23

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-20/1.10.22-500000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- സെക്രട്ടറി

സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം സ്റ്റേറ്റ് പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടറുടെ 15.3.22 ലെ എഫ്ഡി/1508/22 കത്തു പ്രകാരം 2021-22 ൽ സർക്കാർ നേരിട്ട് ശമ്പളം ഓണറേറിയം നൽകുന്ന അധ്യാപകരുള്ള പ്രൈമറി വികാസ മേഖലകളിൽ ശേഷികൾ ഉറപ്പാക്കാൻ പര്യാപ്തമായ പ്രവ സജ്ജീകരിക്കുന്നതിനായി 10 ലക്ഷം രൂപ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന വെല്ലുവിളികളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതായി മേൽ കത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സഹായം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണെന്ന കോർഡിനേറ്ററുടെ 20.8.22 ലെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 5 ലക്ഷം രൂപ ഫെസ്റ്റി നടത്തുന്നതിനായി STARS എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശ അപാകതകൾ ചുവടെപ്പറയുന്നു.

1)ചേർപ്പ് ബ്ലോക്ക് കോർഡിനേറ്ററുടെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണ് പഞ്ചായത്ത അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. അപ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തുക (സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുത്തിരുന്നതിന്റെ രേഖകൾ ഹാ

3)പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ തുകയുള്ള പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഫയലിൽ പറഞ്ഞിട്ടു ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) 5ലക്ഷം രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതു വരെയും രേഖകൾ ഹാജരാ ഇനത്തിൽ നൽകിയ 500000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 16/14.8.23

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കു വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-2 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവ ബാക്കി തുക
കെ എസ് ഇ ബി	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ ഒന്നാം ഘട്ടം	42201352	100000	0	പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	100000

	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ രണ്ടാം ഘട്ടം	42201334	147743	0	പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	147743

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തിയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തദ്‌വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം HUDCO	ലഭ്യമല്ല	5893300	4088000	972241	00	3115559

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-12 പ്രകാരം 9300 രൂപയുടെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം ഉണ്ട്. ആയതിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈ ഇനത്തിൽ തദ്‌വർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും	രശീതി നം. തീയതി

2018-19	I-32(1)	9577	ബെന്നി സി എ(കരാറുകാരൻ)	12010101201/23.08.2

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നി പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അ
2003-04	3-2	2006-07	3.33.3	ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വൈദ്യുതി ചാർജ് (1250/- രൂപ) അടവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്	സാധൂകരണം ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്ന
2019-20	I(19)	2020-21		മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ 44/19-20 പദ്ധതിയിൽ 200000/- രൂപയുടെ മരുന്ന്	ലഭിക്കാനുള്ള 13053/- രൂ മരുന്നുകൾ ഇ നം - 3115 29/06/2021 ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പരാമർശം ഒ വരുന്നതിന്

					ലഭിക്കുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളതിൽ 186945/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത് ബാക്കി 13055/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	ആയതിന്റെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
	2019-20	1-27	2020-21		ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രോ നം 102/20 ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്ക് എൻ.ഒ.സി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	എൻ.ഒ.സി ലഭിച്ചതിന്റെ പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്നത് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	29671495.44
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	38017367.00
ആകെ	67688862.44
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	35252719.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	32436143.44
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	773700

മേൽപ്പറഞ്ഞ റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ളതാണ്. ആയതിൽ ഗ്രാ
ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.
(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം
ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-11	1,50,000	ശ്രീമതി. ത്രേസ്യാമ്മ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്-ജി.യു.പി.എസ് വള്ളിച്ചിറ
1-12	9700	ശ്രീമതി. ത്രേസ്യാമ്മ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ജി.യു.പി.എസ് വള്ളിച്ചിറ
1-14	98000	ശ്രീമതി.ശുഭ.പി.വി അസി.എൻജിനിയർ. വള്ളിച്ചിറ
1-19	16000	ശ്രീമതി ഗീത. വി ഇ ഒ. വള്ളിച്ചിറ
1-21	500000	ശ്രീമതി .വിജയലക്ഷ്മി .സെക്രട്ടറി
ആകെ	773700	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ
ഇല്ല.
(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ
ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തട്ടിപ്പിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ വ
മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. ത്രേസ്യാമ്മ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ജി.യു.പി.എസ് വള്ളിച്ചിറ	തെക്കിനിയത്ത് ഹൗസ് തൊട്ടിപ്പാൾ പി.ഒ.
ശ്രീമതി.ശുഭ.പി.വി അസി.എൻജിനിയർ. വള്ളിച്ചിറ	അസി.എൻജിനിയർ. എൽ.എസ്.ജി.ഡി വിംഗ്,വള്ളിച്ചിറ	തെങ്ങുംപ്പുള്ളി വീട് തെരുവിശ്ശേരി പി.ഒ
ശ്രീമതി.ഗീത വി.ഇ.ഒ	വി.ഇ.ഒ വള്ളിച്ചിറ	നടുവിൽ പി.ഒ വള്ളിച്ചിറ പി.ഒ
വിജയ ലക്ഷ്മി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി , വള്ളിച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കിഴിയേടത്ത് മാരാത്ത് വീട് തൃക്കൂർ പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റി...
1	1998-99 (ടെലഗ്)	എൽ.എഫ്.ടി.18-30/01 Dt.3.5.2001/ 3.8.2001	8	24,27,28, 35,37(ബി),44, 45,58	24,28,3 44 [illegible]
2	1999-2000 (ടെലഗ്)	എൽ.എഫ്.ടി.15-917/03 Dt.12.09.03/ 01.04.04	7	12,16,17,18, 21,22,23	(സർ...
3	2000-01, 01-02 (പൂർണ്ണ)	എൽ.എഫ്.ടി.15-1733/03 Dt.3.3.04	1	5	(സർ...
4	2002-03	എൽ.എഫ്.ടി.15-1125/05 Dt.17.01.06/ 23.05.06	4	3-1,3-8, 3-9, 3-14(A,B)	(സമാ... 3-14(... (സമാ...
5	2003-04	എൽ.എഫ്.ടി.15-259/06	3	3-1,3-2, 3-11	

		Dt.13.09.06		(1,2,3,4)	[illegible] 0 [illegible] 0 3-11) [illegible] 0
6	2004-05	[illegible] 15-2109/06 Dt.30.1.07/7.9.07	1	3-8	
7	2007-08	[illegible] (2)-310/12 Dt.30.4.12/ 8.8.12	2	3-4 3-5(1,2)	
8	2009-10	[illegible] (2)-312/12 Dt.5.5.12/ 8.8.12	2	3-6,3-7	
9	2010-11	[illegible] (2)-313/12 Dt.19.5.12/ 8.8.12	2	3-3,3-9	
10	2011-12	[illegible] (2)-228/2013 Dt.5.7.13/ 15.10.13	5	3-2,3-3, 3-5(1), 3-7,3-8	

11	2012-13	എസ്.എഫ്.ടി(പി2)-80/14 Dt.16.4.14/ 16.7.14	2	3-5,3-7	
12	2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് (ആർ(പി2)-189/15 Dt.11.6.15/ 3.9.15	10	2-2,3-1, 3-10,3-17, 3-20, 3-21, 3-22, 3-23, 3-25,3-26	
13	2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് (ആർ(പി2)-693/16 Dt.24.3.16	5	2-1,3-3, 3-7,3-11, 3-15	
14	2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് (ആർ(പി2)-1937/16 Dt.10.11.16/ 28.12.16	4	2-3,2-5, 3-6,3-9	
15	2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് (ആർ(പി2)-1213/17 Dt.29.07.2017	3	1-3, 3-1(എ),ബി, 3-5	
16	2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് (ആർ(പി2)-64/19 Dt.26.3.19	3	1-12, 3-3(B)No.1, 3-11	
17	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് (ആർ(പി.15)- 1214/2020	23	1-11,1-13, 1-14,1-15 1-16,1-17,	

		Dt.22.12.2020		1-18, 1-19,1-20, 1-21,1-23, 1-24,1-25, 1-26,1-27, 1-28,1-29, 1-30, 1-31,1-32, 1-33,1-34,1-35,	
18	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് നം(ഭി.പി.15) 1874/2021 Dt.2.7.21	14	1-11 (1 To 20), 1-12 1-17,1-18, 1-19,1-20, 1-21,1-22, 1-23,1-25 ,1-27,1-28, 1-30,1-31	
19	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് നം/ടി-(P15)/ 967/2022 Dt.02/07/2022	39	1-10,1-11,1-12, 1-13,1-14,1-15 1-16,1-17,1-18, 1-19,1-20, 1-21,1-22,1-23, 1-24,1-25, 1-26,1-27,1-28, 1-29,1-30, 1-31,1-32,1-33, 1-34,1-35, 1-36,1-37,1-38, 1-39,1-40, 1-41,1-42,1-43, 1-44,1-45, 1-46,1-47,1-48	

20	2021-22	[illegible] പി (15)-406/2023 Dt 14/04/2023	21	1-10(1-10-1,1-10-2, 1-10-3,1-10-4,1-10-5, 1-10-6,1-10-7, 1-10-8,1-10-9, 1-10-10,1-10-11, 1-10-12, 1-10-13,1-10-14, 1-10-15,1-10-16, 1-10-17,1-10-18, 1-10-19,1-10-20, 1-10-21, 1-10-22,1-10-23), 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	
	ആകെ		159		

ജില്ലാ ഓഫീസ് ക

Annexure-I
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 3 dated 10-07-2023 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 Vallachira 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 Vallachira Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 17/10/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

[illegible]

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Purchase of CCTV [illegible] booked as revenue expenditure
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

2.Other Observations

[illegible]

Nil

b.Comments relating to Balance Sheet

1) Advance collection of Property and Profession Tax, D&O/PFA License fee details are not entered in Demand register

2) Depreciation funds are not properly rearranged in IKM, ... is a necessary... to be corrected

3) All Schedule do not tally with that of all schedule.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

As per accrual accounting standards 'Net increase in cash and cash equivalents' & 'Net cash generated by

Operating/Investing/Financing Activity' should be the same. However in the Cash flow Statement submitted

by the Panchayath these figures do not match with each other.

e.Comments relating to Notes

The mandatory Financial Statement prescribed in Accounting Rules have other are not included as part of

Annual Financial statement.

f.Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts are not included as part of Annual Financial statement.

g.Comments relating to Receipt Vouchers

For the amount remitted under the head Cheque deposited to the bank but not credited, no action has been taken till date.

h.Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i.Comments relating to Journal Vouchers

i) Authentic certified vouchers and work sheets are not maintained for all journal vouchers.

2) Without [illegible]

[illegible] Property [illegible]

i. [illegible]

Nil

i. [illegible]

2) [illegible]

[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]

a) For the [illegible] by bank.

[illegible]

[illegible]

i) [illegible] Property Tax [illegible]

* [illegible] Collection of Property Tax

Residential

	collection
As per register	[illegible]
As per accounts	[illegible]

Non residential

	collection	Adjustment adjusted
As per register	[illegible]	[illegible]
As per accounts	[illegible]	[illegible]

- Arrear Demand of Property Tax

Residential

	Demand
As per register	[illegible]
As per accounts	[illegible]

- Non residential

	demand	collection
As per register	[illegible]	[illegible]
As per accounts	[illegible]	[illegible]

Advance Collection Of Property Tax

Sl. No	Type	As per accounts	As per register
1	Advance collection of [illegible] property tax for [illegible] building	[illegible]	[illegible]
2	[illegible]	[illegible]	[illegible]

- Collection of Library cess (current year+ arrear)

	Indicators	Advance Adjustment
As per register	231331	685
As per annexure	230956	378

2. Register is not maintained and reconciled with annexure for advance collection of following items.

Sl No	Item	Amount as on 31.3.2023
1	Advance Collection Of Revenue (Property tax, Water Tax/Trade License fee)	144690
2	Advance collection of revenue (License fees for demanded and differed amounts)	117390

iii. Comments relating to Asset Register:

Asset register is not updated. Asset register is not prepared in such a way that it is possible to verify the existence and value of fixed assets

disclosed in the balance sheet.

iv. Comments Relating to Inventory and Other Registers:

Demand wise and page wise total of demand registers are not worked out.

Deputy Director
District Audit Office, Tumkur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ 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 3</u>
<u>വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം</u>

Vallachira 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	[illegible]
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	[illegible]
	Total Reserve & Surplus		[illegible]
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	B-4	[illegible]
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		[illegible]
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	[illegible]
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		[illegible]
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	[illegible]
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	[illegible]
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		[illegible]
	TOTAL LIABILITIES		[illegible]
	ASSETS		

	Fixed Assets		
411000000	Fixed Assets	B-11	[illegible]
412000000	Capital Work in Progress	B-11(i)	[illegible]
413000000	Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)	[illegible]	[illegible]
414000000	Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)	[illegible]	[illegible]
415000000	Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)	[illegible]	[illegible]
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(ii)	[illegible]
	Total Fixed Assets		[illegible]
	Investments		
420000000	Investments—General Fund	B-12	[illegible]

Page No. [illegible]

[illegible]

421000000	Investments - Other Funds - Sundry Debtors	B-11	0.0
	Total Investments		**8500.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock in hand	B-11	0.0
431200000	Sundry Debtors (Receivables)	B-12	17705[illegible]3.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-12(a)	0.0
440000000	Prepaid Expenses	B-13	2209738.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-14	52[illegible]96[illegible]45.44
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-15	2192084.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-16(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**662[illegible]9[illegible]85.44**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-17	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-23	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		81671[illegible]36.44

Page [illegible]

Vallachira Grama Panchayat

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

[illegible]

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
[illegible]	Tax Revenue	I-1	[illegible]
[illegible]	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensation (RECEIVED)	I-2	0.0
[illegible]	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	[illegible]
[illegible]	Fee & User Charges	I-4	[illegible]
[illegible]	Sale & Hire Charges	I-5	[illegible]
[illegible]	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	[illegible]
[illegible]	Income from Investments	I-7	0.0
[illegible]	Interest Earned	I-8	[illegible]
[illegible]	Other Income	I-9	[illegible]
[illegible]	Prior Period Income	I-19	[illegible]
	Total Income		[illegible]
	EXPENDITURE		
[illegible]	Establishment Expenses	I-10	[illegible]
[illegible]	Administrative Expenses	I-11	[illegible]
[illegible]	Operations & Maintenance	I-12	[illegible]
[illegible]	Interest & Finance Charges	I-13	[illegible]
[illegible]	Decentralised Plan Programmes-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	[illegible]
[illegible]	Decentralised Plan Programmes-Service Sector	I-14(A)	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible]	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	[illegible]	22357507.00
[illegible]	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralised Plan Programme)	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Maintenance Projects	[illegible]	0.0
[illegible]	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund - Subsidies	[illegible]	0.0
[illegible]	Provisions and Write off	[illegible]	0.0
[illegible]	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	[illegible]	0.0

Page No : 1

[illegible]	Depreciation	[illegible]	[illegible]
	Total Expenditure		**[illegible]**
	Gross Surplus / Deficit of Income over Expenditure		**[illegible]**
	Gross Surplus / Deficit of Income over Expenditure		**[illegible]**
[illegible]	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Items([illegible])	[illegible]	[illegible]
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**[illegible]**

Page No : 7

Vallachira 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	[illegible]	[illegible]
Cash	Cash	[illegible]	[illegible]
	Operating		
[illegible]	Tax Revenue	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Rental income from Panchayat Properties	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Fees & User Charges	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Sale & Hire Charges	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Interest Earned	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Prior Period Income	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Transfer to Reserve Funds / Prior Period [illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Sundry Debtors (Receivables)	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Loans, Advances and Deposits	[illegible]	[illegible]
	Non Operating		
[illegible]	Other Income	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Deposits Received	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Other Liabilities	[illegible]	[illegible]
	Grand total		[illegible]
	PAYMENTS		

	Operating		
[illegible]	Administrative Expenses	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Sundry Debtors (Receivables)	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Prepaid Expenses	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Loans, Advances and Deposits	[illegible]	[illegible]
	Non Operating		
[illegible]	Deposits Received	[illegible]	[illegible]
[illegible]	Other Liabilities	[illegible]	[illegible]
	Closing Balance		

Page No : 1

Bank	Bank	[illegible]	[illegible]
Cash	Cash	[illegible]	12137.00
	Grand Total		[illegible].41

Page No.: 2

Deputy Director
Internal Audit Office, Thimphu