കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(P1)1602/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 09/11/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(P1)1602/2023

തീയ്യതി: 09/11/2023

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

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 25-08-2023 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. 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു പി. എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-09-2023	12-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	**തീയതി (വരെ)**
04-09-2023	12-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ഷീന കെ. ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സീനത്ത് പി. എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി വിദ്യ ഒ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. കൃഷ്ണരാഹുൽ എം. ടി, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി സഫന എൻ. എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	**ഔദ്യോഗിക പദവി**	**തീയതി (മുതൽ)**	**തീയതി (വരെ)**
പ്രിൻസൺ തയ്യാലക്കൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ഹബീബ് വി. എച്ച്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	28-09-2022
പ്രജീഷ് പി	സെക്രട്ടറി	29-09-2022	25-11-2022
സ്മിത ഭാസ്കർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	26-11-2022	30-11-2022
സുഭാഷ് പി. ബി	സെക്രട്ടറി	01-12-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	**ഉദ്യോഗപ്പേര്**	**തീയതി (മുതൽ)**	**തീയതി (വരെ)**
എൻ പ്രദീപ് കുമാർ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2022	13-10-2022
സ്മിത ഭാസ്കർ	അസി. സെക്രട്ടറി	14-10-2022	31-03-2023
റോഷ്നി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ജിൻസി എം. ജെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
സിന്ധു കൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഇൻ-ചാർജ്ജ് (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	19-05-2022
ഉമേഷ് എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഇൻ-ചാർജ്ജ് (പി.എച്ച്.സി)	20-05-2022	31-03-2023
കവിത പി. സി	ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	18-01-2023
ജോൽസന എം. പി	ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	19-01-2023	31-03-2023
ശ്രീജ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡീന ആന്റണി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഷൈമോൾ	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2022	31-03-2023
ബിന്ദു കെ	വി.ഇ.ഒ (അളഗപ്പ നഗർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	21-05-2022
ഒഴിവ്	വി.ഇ.ഒ (അളഗപ്പ നഗർ സർക്കിൾ)	22-05-2022	12-06-2022
രശ്മി എസ്. ആർ	വി.ഇ.ഒ (അളഗപ്പ നഗർ സർക്കിൾ)	13-06-2022	15-07-2022
ഒഴിവ്	വി.ഇ.ഒ (അളഗപ്പ നഗർ സർക്കിൾ)	16-07-2022	26-07-2022
ബിന്ദു കെ	വി.ഇ.ഒ (അളഗപ്പ നഗർ സർക്കിൾ)	27-07-2022	31-03-2023

രഞ്ജിത്ത് കെ. ആർ	വി.ഇ.ഒ (പൂക്കോട് സർക്കിൾ)	01-04-2022	26-05-2022
ഷൈജ എം. വി	വി.ഇ.ഒ ഇൻ-ചാർജ്(പൂക്കോട് സർക്കിൾ)	27-05-2022	30-06-2022
ജോബിൻ ജോൺസൺ	വി.ഇ.ഒ (പൂക്കോട് സർക്കിൾ)	01-07-2022	31-03-2023
ബിജിമോൾ സി. എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	25-11-2022
സുധാകുമാരി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	26-11-2022	31-03-2023
അനൂപ് സോമൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ജിബിന എം. എം	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികൾ തൻവർഷത്ത മുന്നിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം	1-1-2
4	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് കാണിക്കുന്നു	1-1-3
5	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി-നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)- ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	വസ്തു നികുതി-നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10

12	ലൈബ്രറി സെസ്സ് (ലൈബ്രറി സെസ്സ്(തൻവർഷം+കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	ഡിപ്രിസിയേഷൻ-അതാത് ആസ്തികളുടെ ശീർഷകങ്ങളുടെയോ ആസ്തികളുടെ ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ (Block Of Assets) പുനക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-12
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	വസ്തു നികുതി - സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-14
16	Prior Period-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-16
18	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-17
19	ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-18
20	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution” എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-19
21	ബജറ്റ്	1-2
22	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
23	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
24	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
25	ക്ഷേമ പെൻഷൻ	1-6
26	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
27	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
28	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ-അവലോകനം	1-9
29	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10

30	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
31	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
32	ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടമുറി വാടകകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-13
33	വസ്തുനികുതി പൊതു അപാകതകൾ	1-14
34	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-15
35	നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	1-16
36	ഫാമുകൾ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-17
37	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ/ ആശുപത്രികൾ രജിസ്ട്രേഷൻ, ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-18
38	റേഷൻ കടകൾ, അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ എന്നിവ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-19
39	ലേലം-വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരമുള്ള തുകയേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുകക്ക് കല്ല് വിൽപന നടത്തി	1-20
40	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-21
41	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
42	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിട്ട് പോയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ടി പഞ്ചായത്ത് അടവാക്കിയ വിഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-23
43	മെഡിസിൻ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ -പുതിയ സ്റ്റോക്ക് ചേർക്കുമ്പോൾ പഴയ ബാലൻസ് ക്യാരിഫോർവേഡ് ചെയ്യുന്നില്ല	1-24
44	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ-ബാലൻസ് തുക അനർട്ടിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
45	വാട്ടർ ചാർജ്-പൊതുടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കാൻ തുക നൽകിയതിന് ശേഷവും വാട്ടർ ചാർജ്	1-26

	അടവാക്കുന്നു	
46	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ് കുടിശ്ശിക അടവാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-27
47	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്തത്	1-28
48	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-29
49	പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ നിരക്കും തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള നിരക്കും തമ്മിൽ ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം	1-30
50	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയത് ടെന്റർ കുറവ് കുറക്കാതെ തുക നൽകി	1-31
51	ഗ്രൗണ്ട് സെന്റ് ജോർജ്ജ് കപ്പേള റോഡ് റീടാറിങ്ങ് ഡ്രൈനേജ് & കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-32
52	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്-നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-33
53	റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-34
54	വിവിധ കിണറുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണികൾ-പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-35
55	എഗ്രിമെന്റ് വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-36
56	പ്രധാനാദ്ധ്യാപിക നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-37
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2

3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

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

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

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാല പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 21. തീയതിയിലെ 1(1) കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 29.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തു ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അളഗപ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവ വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാ പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പ രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണ തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് ത ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്ത അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചി കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, അളഗപ്പ ഗ്രാമ പഞ്ചായ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേ സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 09.11.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ

1-1-2 കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികൾ തൻവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം

ഇനം	മുൻ വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	വ്യത്യാസം
350300101- Government And Other Dues Payable - Library Cess	608630	608707	-77
431100101- Receivable Property Tax On Residential Buildings (Current)	24092	23687	405
431100101- Receivable Property Tax On Non Residential Buildings (Current)	6346	5248	1098
43910201 - Out Door Collection Control Account	0	1580	-1580

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/07.09.2023)

സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ടി അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഐ.കെ.എം.ന് നൽകിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-1-3 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് കാണിക്കുന്നു

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP-40(B) & B-17 പ്രകാരം 450 SubTreasury Pudukkad (799013000000462) ൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക -1100 (നെഗറ്റീവ്) ആണ്

ബാലൻസ് നെഗറ്റീവ് ആയത് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപാകത മൂലമാണെന്നും ഐ.കെ.എം. ന് നൽകിയതായും ഇത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിച്ചതിന്റെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-1-4 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല</u>

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തി ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കാഷ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 306935 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാല "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 36253071 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻ പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ് രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

<u>1-1-5 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല</u>

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57)). കൂടാതെ പാസ്ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക്	തുക	റീകൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
1	450210101- Nationalised Bank Of Account Of Own Revenue Fund	1100	4/2022- 3/2023

നിലവിൽ ടി അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്തതാണെന്നും സാംഖ്യയിൽ നിന്നും ILGMS ലേക്ക് മാറി സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപാകത മൂലം തെറ്റായി തുക വന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (2/07.(യ്ക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-1-6 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല</u>

അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

<u>വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം</u>

ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	എഴുതി തള്ളിയത്	ബാലൻസ്
വാടക (തൻവർഷം)	1046340	1046340	-	-	0
വാടക (കുടിശ്ശിക)	44196	0	-	-	44196

<u>രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം</u>

ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	എഴുതി തള്ളിയത്	ബാലൻസ്
വാടക (തൻവർഷം)	1049786	1049786	-	-	0
വാടക (കുടിശ്ശിക)	വിവരങ്ങൾ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.				

1-1-7 വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ല വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILG ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽ ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗ ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന " സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്ന ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള (കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ " സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം ക പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ"	3311678	3206476	6622	33450

സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം				
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3243674	3200208	281	*33502
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	* (35177/105X100)=33 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 6268 രൂപ കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വ കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

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

4. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക കണക്കാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-1-8 വസ്തു നികുതി-നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല</u>

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3053436	2925516	26463	105811

വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3053436	2924507	0	*105811
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104- Advance Collection- PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(111112 /105X100)=10582((ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1.കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 1009 രൂപ കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വ(കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്(പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

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

4. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക കണക്കാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ (വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-1-9 വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)- ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണ(പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല</u>

റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	68004	1730	66682
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*66685	1324	**66682
	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ്	** (ബാലൻസ്ഷീറ്റ്

	ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (24092 + 45928 =70020/105*100)	പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (70020X 100/105)=66685 ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു.

1.ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നി തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 406 രൂപ കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വ കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

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

4. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക കണക്കാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	17705	18806	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*6044	17707	**0
	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക,	** (0/105X100)=0

	*(6346 + 0 = 6346/105*100)=6044	ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1.ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നി തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 1099 രൂപ കൂടുതൽ പോസ്റ്റിംഗ് വ കാണുന്നു. അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

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

4. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക കണക്കാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-11 ലൈബ്രറി സെസ്സ് (ലൈബ്രറി സെസ്സ്(തൻവർഷം+കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 311134 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാ രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt. Cesses/Levies In Property Tax Control Accoun ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉ കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നി മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് രൂപയാണ്.

1-1-12 ഡിപ്രിസിയേഷൻ-അതാത് ആസ്തികളുടെ ശീർഷകങ്ങളുടെയോ ആസ്തികളുടെ ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ (Block Of Assets) പുനക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

"സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂ മാറിയപ്പോൾ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയുടെ ശീർഷകങ്ങൾ വിഭജിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ, അക്യൂമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ ശീർഷകങ്ങൾ മേൽ രീ വിഭജിക്കപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങൾക്കനുസരിച്ചോ ആസ്തികളുടെ സ്വഭാവം അനു ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ പുനക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-13 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാ
അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്ക

1-1-14 വസ്തു നികുതി - സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2022ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ, റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 202 അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്ര സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാക രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്ന അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ അളപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 214 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 202 "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100102-Prope On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണയായി 31/3/23 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗ ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുക വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരു ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ച നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-15 Prior Period-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18, I-19)	31/3/2023 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി

190100101-Prior Period Income -Property Tax	-18363
190200101-Prior Period Income- Rent From Building	-15000
290800701-Prior Period Expenses-Miscellaneous Expenses	-28017346

1-1-16 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽ
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗ
ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാ
ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്,
മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി ത
ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുക
മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന
എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെട്ട നടത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജി
ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത
ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ
രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അ
ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇ
കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ, വ്യാപാരികൾ)

3. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

4. ലേലം രജിസ്റ്റർ

5. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

6. ഫാക്ടറി-വ്യാപാര ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ

7. വിനോദ നികുതി രജിസ്റ്റർ

1-1-18 ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-4 ൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	ഉദ്ദേശ്യം	തുക
1	450210101	State Bank Of India	സാക്ഷരത	3276

ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-19 പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല

31/3/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇന അതേ തുകയാണ് 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ മൂല്യം Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമ ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മ കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശ അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തീയതി	25.03.2022	
കമ്മിറ്റിതീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	31,82,96,899	31,37,32,694
റിവൈസ്ഡ്ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	31.03.2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	2(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	22,80,17,615	22,46,17,001

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്*/ ലാപ്സായ തുക**
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (Grant	0	1,87,76,000	1,87,76,000	1,70,95,549	16,80,451**

	Statement പ്രകാരം)					
	വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (Grant Statement പ്രകാരം)	0	55,40,001	55,40,001	49,79,336	5,60,665**
	വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (Grant Statement പ്രകാരം)	0	1,54,000	1,54,000	1,36,834	17,166**
	മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (Grant Statement പ്രകാരം)	0	1,78,20,000	1,78,20,000	32,65,195	1,45,54,805**
	മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (Grant Statement പ്രകാരം)	0	55,50,000	55,50,000	55,50,000	0
	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied- Treasury-	0	3,09,635	3,09,635	70,000	2,39,635**
	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied- Bank-	20,44,508	48,98,000	69,42,508	35,15,281	34,27,227*
	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic - Treasury	0	1,96,208	1,96,208	1,96,208	0
	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	4,81,477	33,89,325	38,70,802	38,70,802	0

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic - Bank					
TSC	1,66,118	0	1,66,118	1,66,118	0
ICDS	2,42,023	6,79,290	9,21,313	5,77,485	3,43,828*
MPFUND	0	13,87,552	13,87,552	13,85,988	1564 *(Interest)
Health Grant	0	3,51,134	3,51,134	99,951	2,51,183*
SBM Fund	0	6,17,000	6,17,000	6,17,000	0
Life State Share	13,189	1,02,086	1,15,275	1,00,000	15,275 * (Interest)
Ayurvedam	0	4,50,000	4,50,000	0	4,50,000*
Nagarasanchaya (Corporation)	0	7,81,712	7,81,712	7,81,712	0
Central Award	0	15,33,986	15,33,986	0	15,33,986*

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വ ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി ജീവനം പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ തിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറ തുക ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ദീർഘകാലമായി ചെലവഴ ഫണ്ടുകൾ ആവശ്യമില്ലാത്ത പക്ഷം തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം	അം ല (എ
224	12,24,51,612	155	5,07,64,012	41.46%	69%	

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	111	10,37,724	10,37,835	10,37,442	393
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		1,65,70,508	1,65,70,508	1,65,70,508	0
ആകെ	111	1,76,08,232	1,76,08,343	1,76,07,950	393

1-6 ക്ഷേമ പെൻഷൻ

പദ്ധതിയുടെപേര്	ചെലവ്തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെഎണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	34,37,800	299
വിധവാപെൻഷൻ	1,36,70,800	1232
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,42,15,200	3279
വികലാംഗ പെൻഷൻ	41,48,600	383
50 വയസ്സിന്മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	15,83,200	149
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	1,20,000	4

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബ പരിശോധന 05.09.2023 തീയതിയിൽ 3.40 PM ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 79,263/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യ

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഭാഗം 1-ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ-അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി

അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം പുതിയ വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. (നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള നികുതി വരുമാനങ്ങൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം സമാഹരിച്ചിട്ടില്ല മുൻവർഷങ്ങളിലെയോ തന്നാണ്ടിലെയോ നികുതി വരവിനങ്ങൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്ന് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതുമാണ്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നിലവിൽ, തൻ വർഷവ വർഷങ്ങളിലുമായി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടുന്നതായ വസ്തു നികുതി വരുമാനത്തിൽ 2,1 രൂപയുടെ കുടിശ്ശിക (ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) നിലനിൽക്കുന്നു. കൂടാതെ മുൻവർഷ വാടകയിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക 44,196/- രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. മേൽ പറഞ്ഞ (നിവാരണത്തിന് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കുടിശ്ശിക കൃത്യമായി (

രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവ അവലോകനങ്ങൾ നടത്തി വരുന്നില്ല. നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യ കുറഞ്ഞത് മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പി ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ നൽകേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റിയിലും ഭരണസമിതി യോഗത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തി ചർച്ച ചെയ്യുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നികുതി-നികുത വരവിനങ്ങൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ് (%)	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	3123322	3243674	3.85	214 കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു.
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	2956382	3053436	3.28	
തൊഴിൽ നികുതി - സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്	459680	460730	0.23	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	1735380	1667710	-3.9	
വാടക	628256	1046340	66.55	

ഡിമാന്റ് തുകയുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ കളക്ഷൻ, ഡിമാന്റിലുള്ള വർദ്ധനവ് തൃപ്തികരമാണ്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമ കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും വിനിയോഗത്തേയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ഇല്ലാത്ത ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണമായും നട എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ സ്ഥാപനത്തിനോ ഓഡിറ്റിനോ സാധിക്കുന്നില്ല. കഴിഞ്ഞ സാ വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് വാടകയിനത്തിലെ ഡിമാന്റിൽ വൻ വർദ്ധനവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. കൂടാതെ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടമുറികൾ നൽകുന്നതിലുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്ക ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

__വസ്തുനികുതി__

കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.സി)വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ (അച്ചടി) നം. ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 05.04.2023 വിജ്ഞാപന പ്രകാരം അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശയോ ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ

20.04.2023 ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിലെ 7/3 തീരുമാന നമ്പർ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്
സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന
സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി മറ്റു പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ വിഭാഗത്തിന്റെയും അ
നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് ആക്ഷേപങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി സെപ്റ്റംബർ 11
ദിവസത്തെ സമയം നൽകി 08.08.20223ൽ എസ്.സി.4-3103 നമ്പർ കരട് വിജ്ഞ
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. 2022-23 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഉത്തര
അനുസരിച്ച് നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതിയുടെ 5% വർദ്ധനവ് സം
സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ നിരക്ക് നിലവിൽ വരുമ്പോൾ
നികുതി അടയ്ക്കുന്നതാണെന്നുള്ള രേഖമൂലമുള്ള ഉറപ്പിന്മേൽ നിലവിൽ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക
നിരക്കിലാണ് നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്. ആയതിനോടനുബന്ധിച്ച് ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ
ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല (ഖ. 1-15). കൂടാതെ കൃത്യമായ റോ
തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനി
സർചാർജ്ജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖല സംബന്ധിച്ച വി
വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകി
ആയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. മേഖല നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച അപാ
റിപ്പോർട്ടിൽ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം
ഈ സാഹചര്യത്തിലും മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ തിരി
പുനഃപരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള ഒരു നടപടിയും പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

<u>സേവന ഉപനികുതി</u>

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തിയി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഈടാക്കാവുന്ന സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തേണ്ടതി
മുൻ വർഷങ്ങളിലെ തീരുമാനം തുടർന്നുപോരുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കേന്ദ്രസർക
ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ സർവീസ് ചാർജ് ഇ
പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനം ഇല്ലാത്തതാണ്.

<u>തൊഴിൽ നികുതി</u>

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ റേഷൻ കടകൾ, കള്ള് ഷാപ്പുകൾ എന്നിവ ലൈസൻസ്
പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങ
സഹകരണ സംഘങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നതായി കാ
ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് തടയുന്നതിനും സ്ഥാപന തൊഴിൽ
ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ കൃത്യമായി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി പഞ്ചായ
തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപ
ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ (അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമ
പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ ക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈ
വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവർ)
സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർ
ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററി

പ്രകാരം വർഗ്ഗീകരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവർക്കും ഡ
നല്കുകയും നികുതി ഈടാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

<u>വിനോദനികുതി</u>

അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽ കുളങ്ങൾ
പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ വിനോദ നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ
പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നില്ല. വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പുതിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ
സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

<u>നികുതിയേതര വരവുകൾ</u>

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി വരുന്നു
ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് ഖണ്ഡിക
19 എന്നിവയിൽ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറി
വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും) ലൈസൻസ്
ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 2017 ലെ ചട്ടം 18, 21, 24 എന്നിവ പ്രകാരം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട
വാണിജ്യ-വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളേയും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചു കൊണ്ട് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള
ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈ
എടുപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2) ലേലം, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആദായം സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നുണ്ട്.
കൃത്യമായി ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടമുറി വാ
നൽകുന്നതിനുള്ള നപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികൾ യഥ
ലേലം ചെയ്യുന്നതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ നടത്തിയ
ലഭ്യമായ മണ്ണ്, കല്ല്, പാഴ് വസ്തുക്കൾ എന്നിവ ലേലം ചെയ്ത് മുതൽക്കൂട്ടിയത് പരിശേ
ആയവയുടെ ലേലം യഥാസമയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആംബുലൻസ്, കാർഷികയ
തുടങ്ങിയവയിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന് വാടകയില്ല.

<u>ശുപാർശകൾ</u>

വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ, ലേലം എന്നിവയുടെ ഡിമാ
കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും
വിനിയോഗത്തേയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ത
സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

<u>1-10 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ത
കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്

അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സ നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉ വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ച കൊണ്ടിരി ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ് (കേരള പഞ്ച രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204).

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ പഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് (ലൈസൻസിനായുള്ള അപേക്ഷ, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നു പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.		സ്ഥാപനം
1		റേഷൻ കടകൾ
2		ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ
3		പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ
	A)	സത്യപ്രകാശ് മഹാദേവ ആയുർവേദ ക്ലിനിക്
	B)	വി കെയർ ലബോറട്ടറി
	C)	എമറാൾഡ് ഡെന്റിസ്റ്റി
	D)	ഡോക്ടർ എബിൻ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
	E)	ഓജോ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
	F)	ലക്ഷ്മി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
	G)	ശ്രീ. ഗോവിന്ദ മൾട്ടി സ്പെഷാലിറ്റി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
	H)	ഹൈജിയ മെട് ലബോറട്ടറി മണ്ണംപേട്ട
	I)	ഭുവനേശ്വര ആയുർവേദ നഴ്സിംഗ് ഹോം ആൻഡ് നാച്ചുറോപതി യോഗ ക്ലിനിക്
	J)	കെയർ പ്ലസ് ലബോറട്ടറി
	K)	ട്രസ്റ്റ് എക്സ്-റേ ലാബ് ആൻഡ് ഇ സി ജി
	L)	ശ്രേയസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്

ലൈസൻസിനായുള്ള അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാര വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജോലിക്കാരിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിൻറെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ഗഡീസ് ഹ്യഡ് കോർട്ട്	3/37/A	6

2	മഡോണ ടൈൽസ്	4/210/A	15
3	മഞ്ഞളി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	2/297/B	5
4	ഊട്ടോളി ആൻഡ് കമ്പനി	2/387/A	6
5	പുണ്യ പ്രൊഡക്ട്സ് ആൻഡ് ഏജൻസീസ്	5/250	7
6	യുണൈറ്റഡ് ക്ലേ വർക്ക്സ്	16/437/3	8
7	നെസ്കോ ഹൈപ്പർ മാർക്കറ്റ്	13/157/A	8
8	ജോയൽ എൻജിനീയറിങ്	3/33/A	7
9	അർത്ഥ ഗാർമെന്റ്സ്	10/120	7
10	എസ്.എസ് സിമന്റ് പ്രൊഡക്ട് യൂണിറ്റ്	15/349	8
11	ടോണി ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	14/69	10
12	ടോട്ടൽ കെമിക്കൽ ഇന്നവേഷൻ	15/376	5
13	സെൻറ് ആൻറണീസ് ടൈൽ വർക്ക്സ്	3/40	10
14	സെറ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	15/59,60,78, 79,80	5
15	റിഫ്ലക്ഷൻ ആർട്ട് സ്റ്റുഡിയോ	16/356/B	6
16	കുണ്ടുപറമ്പിൽ ടൈൽസ്	13/246	9
17	തെക്കുംപുറം ക്ലേ വർക്ക്സ്	13/93	9
18	ബ്രെയിൻ ടെക് ഐടി സൊല്യൂഷൻസ്	17/532/C	10

മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടു ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 15/11.09.2023). തൊഴിൽനികുതി ഇ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ത കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്ക അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസു നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉ വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ച കൊണ്ടിരി ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ് (കേരള പ രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204). ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡെവലപ്പ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിലെ രേഖകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്ത കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്
1	ഡെൽവിൻ ഡേവീസ്
2	സെൽവിൻരാജ് എസ്. സി
3	വി. കെ ആന്റണി
4	അഞ്ജന കെ. എസ്
5	കെ സജീവ്
6	കെ. ആർ പോൾസൺ
7	ജോസഫ് എം. ജെ
8	ബൈജു വി. ഒ
9	ഡോൺസൺ എൻ. എ
10	റപ്പായി ടി. എൽ

എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് പ്രകാരം മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും, പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അ കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കരാറ നിന്നും തുക ഈടാക്കുകയോ അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ത നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14/11.09.2023). ആയ പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും അവർക്ക് കരാർ നൽകിയതിന്റെ മൂല്യത്തിനനു തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടു ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം.	അർദ്ധവർഷം
1	വുമൺ മൾട്ടിപ്പർപ്പസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, ആമ്പല്ലൂർ	1 & 2
2	വെണ്ടൂർ കുറീസ്, വെണ്ടൂർ	2
3	പൂക്കോട് ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം	1
4	സസ്യ ആയുർ ലാബ്, വരാക്കര	1
5	ആമ്പൽ റീജൻസി, ആമ്പല്ലൂർ	1
6	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് മണ്ണാംപേട്ട	2
7	കാനറ ബാങ്ക് ആമ്പല്ലൂർ	1 & 2
8	റേഷൻ കടകൾ	1 & 2
9	കള്ള് ഷാപ്പുകൾ	1 & 2

2) ഡബ്ല്യൂ.പി.സി 16670/06 നം. കേസിന്റെ അന്തിമ വിധിയിൽ സ്ഥാപനതൊഴിൽ ഈടാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കണമെന്ന വാദം ബഹു ഹൈക്കോടതി തള്ളിയ സാഹചര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്ത ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബി.എസ്.എൻ.എൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ‌ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13).

മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടമുറി വാടകകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നപടികൾ സ്വീകരിച്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിട നമ്പർ 2/484/B കടമുറി 2022-23 സാമ്പത്തിക ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നതായി കാണുന്നു. നാളിതുവരെയായിട്ടും കടമുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 27/12.09.2023). ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടമുറി വാടകകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നപടികൾ സ തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തുനികുതി പൊതു അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ, സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയ സഞ്ചയ പ്രകാരം 22 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കാനുണ്ട്. വിശദാ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Sl No	Ward Name	No. Of Buildings	Purification Completed Count						Purifi Pen Co
			Operator Pending	Operator Completed	Verifier Pending	Verifier Completed	Approver Pending	Approver Completed	
1	(1) Amballur	863	0	863	0	863	2	861	
2	(2) Vendore West	644	0	644	0	644	0	644	
3	(3) Vendore North	537	0	537	0	537	1	536	
4	(4) Vendore Centre	535	2	533	0	533	1	532	
5	(5) Mannampetta	681	1	680	0	680	1	679	
6	(6) Vattanathra	560	0	560	0	560	0	560	
7	(7) Pachalippuram	751	0	751	0	751	1	750	
8	(8) Palakunnu	628	2	626	0	626	1	625	
9	(9) Payyakkara	515	0	515	0	515	0	515	
10	(10) Varakkara	716	0	716	0	716	1	715	
11	(11) Kalakkallu	639	0	639	0	639	1	638	
12	(12) Pookode	573	1	572	0	572	0	572	
13	(13) Pookode West	671	0	671	0	671	0	671	
14	(14) Thekkekkara	627	0	627	0	627	0	627	
15	(15) Valanjoopadam	629	4	625	0	625	1	624	
16	(16) Chungam	658	0	658	0	658	0	658	
17	(17) Alagappanagar	726	2	724	0	724	0	724	
	Total	10953	12	10941	0	10941	10	10931	2

2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല ന്

നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 1, 17 എന്നീ വാർഡുകൾ മാത്രം പരിശോധ
താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്	പ്രദേശം	റോഡ് തരം	മേഖല
1	1/184	കുടലി ആൻറണി മക്കൾ പോൾ, റപ്പായി, ഡേവീസ്, ആന്റോ & ചേനത്തുപറമ്പിൽ പൗലോസ് മകൻ ജോയ്	ആമ്പല്ലൂർ പാലപ്പിള്ളി പി.ഡബ്ലി.യു റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/185	കുടലി ആൻറണി മക്കൾ പോൾ, റപ്പായി, ഡേവീസ്, ആന്റോ & ചേനത്തുപറമ്പിൽ പൗലോസ് മകൻ ജോയ്	ആമ്പല്ലൂർ പാലപ്പിള്ളി പി.ഡബ്ളി.യു റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതല്	ദ്വിതീയം
2	1/416/A	ഷാജി എം (മഠത്തിൽ വീട്, ആമ്പല്ലൂർ, അളഗപ്പനഗർ പി. ഒ	മണലി കല്ലൂർറോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/417	ജയൻ എം, മഠത്തിൽ, ആമ്പല്ലൂർ	മണലി കല്ലൂർറോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
3	1/676	ഗോപി നാഗപ്പാടി, അളഗപ്പനഗർ	സുറായ് സ്കൂൾ ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/677	രാമചന്ദ്രൻ കുണ്ടിൽ, അളഗപ്പനഗർ	സുറായ് സ്കൂൾ ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
4	1/680	അമ്മിണിയമ്മ നാഗത്ത്, അളഗപ്പനഗർ	സുറായ് സ്കൂൾ ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/681	പ്രേമലത പി പള്ളിപ്പുറത്ത്, അളഗപ്പനഗർ	സുറായ് സ്കൂൾ ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
5	1/750	മേരി മഞ്ഞളി, അളഗപ്പനഗർ	ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഗ്രൌണ്ട് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	1/752	ശാന്ത വെള്ളാനിമന, അളഗപ്പനഗർ	ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഗ്രൌണ്ട്	5 മീറ്ററോ	പ്രഥമം

			റോഡ്	അതിൽ കൂടുതൽ	
6	1/754	ഗോപിനാഥ മേനോൻ കൈപ്പിള്ളി, അളഗപ്പനഗർ	ശ്രീകൃഷ്ണപുരം റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	1/756	ദാമോദരൻ നമ്പൂതിരിപ്പാട് താമരശ്ശേരി മേയ്ക്കാട്ട്, അളഗപ്പനഗർ	ശ്രീകൃഷ്ണപുരം റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
7	17/3	മധുസൂദനൻ കാക്കനാടൻ, അളഗപ്പനഗർ	എരിപ്പോട് ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	17/4	കെ. കെ വിജയൻ കാക്കനാടൻ, അളഗപ്പനഗർ	എരിപ്പോട് ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
8	17/12	ജയേന്ദ്രൻ എം ആർമേനോത്തുപറമ്പിൽ, അളഗപ്പനഗർ	എരിപ്പോട് ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	17/13	കെ സുനിൽകുമാർ കുട്ടനെല്ലൂർവാരിയം, അളഗപ്പനഗർ	എരിപ്പോട് ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
9	17/27	ജയശ്രീ ആമ്പലികളരിക്കൽ, അളഗപ്പനഗർ,	എരിപ്പോട് ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	17/29	വിജയലക്ഷ്മി ആമ്പലി കളരിക്കൽ, അളഗപ്പനഗർ	എരിപ്പോട് ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
10	17/275	വറീത് കെ. സി കാഞ്ഞിരത്തിങ്കൽ, അളഗപ്പനഗർ	എരിപ്പോട് ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	17/276	അൽഫോൺസ കുണ്ടുപറമ്പിൽ, ആമ്പല്ലൂർ	എരിപ്പോട് ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം

മേല്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അവ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഠ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/12.09.2023).

1-15 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

A)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിലുള്ള വിവിധ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അടിസ്ഥാന വസ്തു നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. 100 മീറ്ററിൽ വിസ്തീർണമുള്ളഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 65/- രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള താഴെ വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളെ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോ ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൌൺ എന്നീ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാനവസ്തു നികു രൂപ നിരക്കിലാണ് വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്	തറ വിസ്തീർണ്ണം	ഈടാക്കിയ നിരക്ക്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നിരക്ക്
1	1/92/A	ഷെജീന	144 M2	50	65
2	15/348/A	മേഴ്സി ബെസ്റ്റിൻ	100.1 M2	50	65

B)2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കെട്ടിട നം. അനുവദിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ച നൽക കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) 8.2 മീറ്റർ വീതിയുള്ള ആമ്പല്ലൂർ ചിമ്മിനി പിഡബ്ല്യുഡി റോഡിനോട് ചേർന്ന് വാർഡ് നാലിെ ജംഗ്ഷനിൽ നിന്നും 30 മീറ്റർ മാത്രം ദൂരത്തുള്ള 1350 മീറ്റർ സ്ക്വയർ വിസ്തൃതിയുള്ള പ്ലോട്ടിൽ (സ 493/PT20) സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടത്തിലെ കെട്ടിട നമ്പർ 451/ബി മുതൽ ജെ വരെ നമ്പർ (കെട്ടിടമുറികൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചപ്പോൾ ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 10% അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. മേഖലകൾ തിരിച്ചതിന്റെ (ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ബിനോയ്, സജി കെ. എ എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആമ്പല്ലൂർ വില്ലേജിലെ സർേ 629/3-8 എന്ന പ്ലോട്ടിൽ ബിനോയ്, സജി കെ. എ എന്നിവരുടെ പേരിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടു കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (6/299/C – 6/299/D – 87.29 M2). പ്രസ്തുത പ്ലോട്ടിന്റെ രണ്ടു ഭാഗത്ത് കൂടിയും (വടക്ക്, പടിഞ്ഞാറ്) വീതിയുള്ള പഞ്ചായത്ത് റോഡ് സൗകര്യം ഉള്ളതാണ് എന്നിട്ടും പ്രസ്തുത പ്ലോട്ടിൽ സ്ഥിതി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് റോഡ് സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റോഡിൻറെ വീതി ഒന്നര മീറ്റ എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് 10% കിഴിവ് വരുത നികുതി നിർണയിച്ച നൽകിയിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്

മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾക്ക് മറുപടിയും അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാജരാ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (എൻക്വയറി നം. 23 & 29/12.09.2023)

1-16 നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതക

നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ (വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1) <u>നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിന് പ്രത്യേകം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന</u>

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 235എഎ(3) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മ് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേകം നമ്പർ നൽകേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിൽ ചട്ടം 20(2) നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകേണ്ടത് സാധാരണ നമ്പർ നൽകുന്ന രീതിയിൽ ആയിരിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത നിർമ്മാണമാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിക്കുന്ന 'യു.എ' എന്നും അ(നിർമ്മാണത്തിന്റെ വർഷം ഏതെന്ന് കണ്ടെത്തി അതും ചേർത്ത് കെട്ടിട നമ്പർ രൂപപ്പെടുത്ത നൽകേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിൽ ഇതുവരെ 24 നിയമാനുസൃത നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഇവയ്ക്ക് നിയമാനുസൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ (രീതിയിലാണ് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു പോരുന്നത്. ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 'യുഎ' ചേർത്ത് (നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

2)സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ നിന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കനാൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന അനുഗ്രഹ ആർട്സ് ആൻഡ് സ്പോർട്സ് ക്ലബ്ബ്, കുന്നത്ത്പാടം, വരന്തരപ്പിള്ള സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടി വിഭാഗത്തിൽ പെടുത്തി കെട്ടിട നമ്പർ 9/41/ബി എന്ന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടം പൊളിച്ചുക വരെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് 3 ഇരട്ടി നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിയമ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉള്ള നികുതിയളവ് നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിട ബാധകമല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടം പൊളിച്ചു കളയുന്നത് വരെ കെട്ടിടത്തി നികുതി കണക്കാക്കി മൂന്ന് ഇരട്ടി നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അതുപോലെ പുറമ്പോക്ക് (നിർമ്മിച്ച അനധികൃത കെട്ടിടത്തിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

3) കെട്ടിട നമ്പർ 12/41/A എന്ന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടം കൈത്തറി വ്യവസായത ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി വ്യവസായിക ആവശ്യത്തിനുള്ളവ എന്ന വിഭാഗത്തിൽപെടുത്ത സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതും നാളിതുവരെ കുടിശ്ശികയില്ലാത്ത പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിൽ വ്യവസായിക വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്ക നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ചതും 2 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 235എഎ ഉപവകുപ്പിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രകാരം പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകപ്പെട്ടതും 235 ഡബ്ലിയു പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ കച്ചവടത്തിനോ വ്യാപാര(വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനോ മറ്റേതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിനോ ആയി ഉപയോഗപ്പെടുത്തു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുമതിയോ ലൈസൻസ് നൽകുവാൻ പാടില്ലാത്തതും അപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ച ഏതെങ്കിലും അനുമതിയോ ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കെട്ടിട ഉടമയ്ക്കും ലൈസൻ നോട്ടീസ് നൽകി അത് പുനപരിശോധിക്കേണ്ടതും റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/12.09.2023)

1-17 ഫാമുകൾ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ട ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ, പക്ഷികളെയോ വള ഉദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഒരു ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനോ നടത്തികൊണ്ടുപോകുന 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈ ആവശ്യമാണ്.

(I) കന്നുകാലി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(II) ആട് ഫാം : 20 മൃഗങ്ങൾ

(III) പന്നി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(IV) മുയൽ ഫാം : 25 മൃഗങ്ങൾ

(V) പൗൾട്രി ഫാം : 100 പക്ഷികൾ

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളുടെ അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരെണ്ണം മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ വെയറിലെ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപയോഗക്രമങ്ങളും വസ്തുനികുതി ര കളക്ഷനം (ഫോറം 6) പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിട ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ഉപയോഗ ക്രമം
1	സന്തോഷ് സി. എൻ, ഷീജ ചിറ്റാങ്ങര	1/718 D	29.76	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
2	സിജോ ജോയ് അമ്പൂക്കൻ	2/208,209,210	74+120+145	കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
3	സരസ്വതിയമ്മ മുതൽപേർ സജികുമാർ സജിത	7/299 C	45.63	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്
4	ജോയ് ടി. ജി	7/486	70	കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്

5	ജോസ് പുന്നേലിപ്പറമ്പിൽവീട്	7/487	90	കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
6	ജോസ് പുന്നേലിപ്പറമ്പിൽവീട്	7/607	70	കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്
7	ഡേവിസ് പുതുശ്ശേരി ആലുക്ക	8/511	526	കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്

മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ അനധി പ്രവർത്തിക്കുന്നതാണോ എന്നതിന് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക (എൻക്വയറി നം.06/08.09.2023) മറുപടി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക്/കോഴിവ ഷെഡുകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ആയവയെ കൊണ്ട് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കേണ്ട അല്ലാത്തപക്ഷം 2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈ നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12 പ്രകാരം ചട്ടവ്യവസ്ഥ ലംഘിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിന്മേൽ ആയിരം രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക പിഴ ചുമത്തി ശിക്ഷിക്കപ്പെടേണ്ട തുടർന്നു പോരുന്ന സംഗതിയിൽ അങ്ങനെ കുറ്റം തുടരുന്ന ഓരോ ദിവസത്തേക്കും അമ്പതു രൂ കവിയാത്ത തുക അധികപിഴയായി ചുമത്തേണ്ടതുമാകുന്നു.

<u>1-18 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ/ആശുപത്രികൾ രജിസ്ട്രേഷൻ, ലൈസൻസ് ഇല്ല പ്രവർത്തിക്കുന്നു</u>

<u>I. പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു</u>

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 1994 ലെ വകുപ്പ് 270 ൽ (1) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മു രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ, ആ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂപ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ യാതൊരു ആശു പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല മുൻകൂറായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാ അല്ലെങ്കിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ റദ്ദ് ചെയ്തതിനുശേഷം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പാരാമെ സ്ഥാപനം/സ്വകാര്യ ആശുപത്രി പ്രവർത്തിക്കുന്ന കുറ്റസ്ഥാപനത്തിന്മേൽ കേരള പഞ്ചായത നിയമം 1994 ലെ വകുപ്പ് 270 (എ) പ്രകാരവും പ്രൈവറ്റ് ഹോസ്പിറ്റലുകളുടെയും, പാരാമെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ ചട്ടങ്ങൾ 1997 ലെ ചട്ടം 8 പ്രകാരവും അയ്യായിരം രൂ ആകാവുന്ന പിഴശിക്ഷയും, കുറ്റം തുടരുന്ന ഓരോ ദിവസത്തിനും അഞ്ഞൂറ് രൂപയാകാവുന്ന പിഴശിക്ഷയും നൽകി ശിക്ഷിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്ററും, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈ എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കാതെ/പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

1. പത്മ നഴ്സിംഗ് ഹോം – I/321

മേൽ സ്ഥാപനം രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ചതിന് മറുപടി നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 04/08.09.2023) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് കേരള സ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ സംഭവിക്കാതി പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ/സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിന് അ സമർപ്പിക്കുന്ന വേളയിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാനും, അടയ്ക്കുവാനും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തോട് ആവശ്യപ്പെട്ട് സ്ഥാപനത്തിന്റെ രജിസ ലൈസൻസിനോടൊപ്പം തന്നെ പുതുക്കി നൽകാവുന്നതാണ്.

<u>II. പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു</u>

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232 ആം വകുപ്പ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഏതാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. കൂടാതെ 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായ (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവന ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 142 & 143 പ്രകാരം യഥാക്രമം ആശുപത്രികൾ, പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിൻറെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കുകയോ/പുതു ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുമുള്ള ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കു ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1. മഹാദേവ ആയുർവേദ ക്ലിനിക്ക് I/206 A
2. ശ്രീ ഗോവിന്ദ് മൾട്ടിസ്പെഷാലിറ്റി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക് – I/129
3. സുധർമ്മ മെട്രോപോളിസ് – V/504 A

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുമുള്ള ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്ക വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേ നം. 04/08.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസ് എടുപ്പിച്ച് പ്രസ്തുത വിവരം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടത

<u>1-19 റേഷൻ കടകൾ, അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ എന്നിവ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്ത</u>

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232 ആം വകുപ്പ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഏതാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. കൂടാതെ 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായ (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവന ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 149 പ്രകാരം റേഷൻ കട, ക്രമ പ്രകാരം അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്ക പഞ്ചായത്തിൻറെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ F ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ARD.336 നമ്പർ റേഷൻകട മാ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അബ്കാരി ഷോപ്പുകൾ ഒന്ന ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ എത്ര കടകൾ, അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന വിവരം നൽകേണ്ടതോടൊപ്പം ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട്

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 05/08.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ എത്ര റേഷൻ കടകളും, അബ്കാരി ഷേ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കണ്ടെത്തി അവരെക്കൊണ്ട് ലൈ എടുപ്പിച്ച് തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 ലേലം-വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരമുള്ള തുകയേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുകക്ക് കല്ല് വിൽപന നടത്തി

വിവിധ പ്രവൃത്തികളിൽ ലഭ്യമായ കല്ല് പൊതുലേലം ചെയ്യുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചി വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി	ഇനം	തുക
1	പ്രതിഭ പ്രസ്സ് – ഫെഡറൽ ബാങ്ക് റോഡ് (പ്രോജക്ട് നം.54)	കല്ല് (4.010 M^3)	4651
2	പാലക്കുന്ന് കൽവർട്ട് (പ്രോജക്ട് നം.222)	കല്ല് (3.248 M^3)	3767

മേൽ ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ ലേലം നടത്തിയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ അ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലായിരുന്നു. ലേലം കൊണ്ട അനീഷ് തണ്ടാശ്ശേരിയുടെ ക്വട്ടേഷൻ രേഖ മാ ഫയലിൽ ഉണ്ടായിരുന്നത്. പ്രസ്തുത ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം മേൽ വസ്തുക്കൾ വാല്യുവേഷനേക്കാൾ തുകയ്ക്ക്, യഥാക്രമം 500, 1000 രൂപയ്ക്കാണ് അനീഷ് തണ്ടാശ്ശേരിയ്ക്ക് അനുവദിച്ചിരി ആയതിനാൽ വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരമുള്ള തുകയേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുകക്ക് വസ്തുക്കൾ നടത്തിയതിന് മറുപടി നല്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക (എൻക്വയറി നം.24/12.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ വാല്യ പ്രകാരമുള്ള തുകയേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുകക്ക് വസ്തുക്കൾ വിൽപന നടത്തിയതിന് വിശദ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ലേലം നടത്തുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ലേലനട സുതാര്യമാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-21 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ, അളഗപ്പ നഗർ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	12/23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	200000/ -

ചെലവ്	200000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോംകോ, ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറിയതിൽ വരെ മരുന്ന് ലഭിക്കാത്തതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	ട്രഷറി ബിൽ നം./ തീയതി	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്/ തുക	കൈമാറിയ തുക	ലഭിച്ച മരുന്നിന്റെ വിവരം (ഇൻവോയ്സ്/ തുക)	മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ളത്
1	12/23	3/ 18.10.2022 (42201198/ 01.10.2022)	PF-399/ 17.09.2022	200000	1)LF 502/ 10.7.23 - 110735/	89265

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/ 11.09.2023)

ബാക്കി മരുന്നുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

1-22 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി, അളഗപ്പ നഗർ

1)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	11/23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	600000/-
ചെലവ്	600000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)

2)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	09/23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ജീവിത ശൈലിരോഗ നിയന്ത്രണവും പരിപാലനവും
അടങ്കൽ	50000/-
ചെലവ്	50000/- (വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം- സാധാരണ വിഹിതം)

3)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	7/23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കാരുണ്യ സാന്ത്വന ചികിത്സ
അടങ്കൽ	1000000/-
ചെലവ്	990737/- (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം- സാധാരണ വിഹിതം + ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക കൈമാറ നാളിതുവരെ മരുന്ന് ലഭിക്കാത്തതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	ട്രഷറി ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ തീയതി	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്/ തുക	കൈമാറിയ തുക	ലഭിച്ച മരുന്നിന്റെ വിവരം(ഇൻവോയ്സ്/ തുക)	മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള (രൂപയിൽ
1	11/23	8/06.07.2022 (4201235/ 05.07.2022)	PRF-107/ 20.05.2022	155425	1)12684/- 30.09.2022- ₹4704/- 2) 16180/ 5.11.22- ₹943/- 3) 18388/- 23.11.2022- ₹ 6899/- 4) 18803/ 25.11.22- ₹ 61824/- 5) 13429/ 19.07.23- ₹ 1445/- ------------ ₹ 75815/-	79610
2	9/23	18/04.09.2022 (4201219/ 17.08.2022)	PRF-274/ 06.06.2022	1417	0	1417
			PRF-275/ 06.06.2022	15086	0	15086
3	7/23	51/31.03.2023 (4201062/ 16.03.2023)	PRF-5135/ 09.03.2023	91094	7342/ 2.6.23 – ₹ 2252 9505/ 16.6.23 – ₹ 49809	38068

					15274/ 5.8.23 – ₹ 965 ------------ ₹ 53026	
		21/ 29.09.2022 (4201204/ 27.09.2022)	PRF-527/ 29.06.2022	168053	1) 13042/ 04.10.2022- ₹ 39193 2) 13039/ 04.10.2022 – ₹ 16786 3) 17885/19.11.2022 – ₹ 12311 4) 18920/ 26.11.2022 – ₹ 76660 5) 19119/ 29.11.2022 – ₹ 3463 6) 20085/15.12.2022- ₹ 1202 7) 24605/- 03.02.2023 – ₹ 209 8) 25813/ 27.02.2023 – ₹ 8050 9) 15010/ 02.08.2023 – ₹ 201 ----------- ₹ 158075	9978
	ആകെ			4310751	286916	144159

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/11.09.2023)

ബാക്കി മരുന്നുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-23 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിട്ട് പോയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ടി പഞ്ചാ</u> <u>അടവാക്കിയ വിഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

പ്രോജക്ട് നം.115/23 കന്നുകുട്ടിപരിപാലനപദ്ധതി

ഈ പദ്ധതിയിൽ, 40 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി, ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ, 12500/ വീതം, 5,00,000/- രൂപാ (ബിൽ നം.2/22-23, Dt.13-1-23) ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എസ്.എൽ തൃശ്ശൂരിന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 3/23 ൽ പൂക്കോട് ക്ഷീര വ്യവസായ സഹകരണസംഘത്തിൽ തീറ്റ വിതരണം തുടങ്ങിയെങ്കിലും, താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതിയിൽ നിന്ന പോയതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തീറ്റ വാങ്ങിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
ആന്റണി കൊടവക്കാരൻ	6/23 വരെ വാങ്ങി
രാധാകൃഷ്ണൻ.സി.കെ.	6/23 വരെ വാങ്ങി
സണ്ണി തരകൻ	9/23 വരെ വാങ്ങി
വൈജയന്തി	3/23 ൽ മാത്രം വാങ്ങി

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇവർക്ക് വേണ്ടി പഞ്ചായത്ത് അടവാക്കിയ (എസ്.എൽ.ബി.പിയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മെഡിസിൻ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ -പുതിയ സ്റ്റോക്ക് ചേർക്കുമ്പോൾ പഴയ ബാലൻസ ക്യാരിഫോർവേഡ് ചെയ്യുന്നില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
പ്രൊജക്ട് നം.6/23, മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

ബിൽ നം.1/22-23, Dt. 4-9-22, 4,00,000/- രൂപ

അസി. ഡയറക്ടർ, സെൻട്രൽ വെറ്ററിനറി സ്റ്റോറിൽ നിന്നും നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ട് ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ വടക്കാഞ്ചേരിയിൽ ഇൻവോയ്സ് നം.0802301/2236, Dt. 18-7-22 പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഇൻ പ്രകാരം 2022-23 ൽ ലഭിച്ച എല്ലാ മരുന്നുകളും പുതിയ ഒരു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തതായു സ്റ്റോക്ക് ചേർത്തപ്പോൾ 2021-22 ലെ മുൻബാക്കി ചേർക്കാത്തതായും കാണുന്നു. ചില ഉദാഹര താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	മരുന്നിന്റെ പേര്	2021-22 ലെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് (പാക്കറ്റ്)	2022-23ൽ വാങ്ങിയത് സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തത്	റിമാർക്സ്
1	Eco Tas Bolus-85	48 Packet (7/22)	600 (1-8-22)	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് ചേർത്തിട്ടില്ല
2	Neozide Plus Bolus-45	70 (8/22)	280 (1-8-22)	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് ചേർത്തിട്ടില്ല
3	Artizones-Injection	12 (1-8-22)	30 (1-8-22)	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ്

	100ml			ചേർത്തിട്ടില്ല
4	ENRO TAS BH Solution 500ml	5 (1-8-22)	5 (1-8-22)	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് ചേർത്തിട്ടില്ല
5	Rumentas Bolus 45	112 (29-1-22)	400 (1-8-22)	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് ചേർത്തിട്ടില്ല
6	Bufzon Powder 200gm	14 (10-7-22)	22 (1-8-22)	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് ചേർത്തിട്ടില്ല
7	MinoTas Bolus-75	147 (10-6-22)	175(1-8-22)	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് ചേർത്തിട്ടില്ല

മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ വർഷംതോറും പുതിയത് ഉപയോഗിക്കാതെ, തുടർച്ചയായി തിരിച്ച് എഴുതേണ്ടതും മുൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് അടുത്തവർഷം മുന്നിരിപ്പായി സ്റ്റോക്കിൽ വിതരണം നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-25 കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ-ബാലൻസ് തുക അനർട്ടിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യഗസ്ഥനായ, പ്രൊജക്ട് നം.118/23, കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്ത സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നതിനായി, താഴെ പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം, 3,57,500 അനർട്ടിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.(ബിൽ നം.27/22-23, Dt.25-11-22, ₹3,00,000, വൗച്ചർ നം. 2220 7-12-22, ₹ 57,500/) 11-9-23 ൽ അനർട്ടിൽ നിന്നും ലഭിച്ച, 215/ADMN/ANERT/(TS പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ ചെലവ്, 2,98,348/- രൂപയാണ്. ബാലൻ 57,152/- രൂപാ അനർട്ടിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 26, Dt. 12-9-23 ന് സെക്രട്ടറി ലഭ്യ മറുപടിയിൽ, 2023-24 വർഷത്തിൽ, മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്ക പദ്ധതിയിലേക്ക്, 1,25,953/- രൂപാ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളതായും, ബാലൻസ് തുക അ ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബാലൻസ് തുക, 57152/- രൂപാ പദ്ധതിയിൽ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വാട്ടർ ചാർജ്-പൊതുടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കാൻ തുക നൽകിയതിന് ശേഷവും വാട്ടർ അടവാക്കുന്നു

അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥരും, ജല അതോറിറ്റി ഉദ്യഗസ്ഥരും സംയു നടത്തിയ പൊതുടാപ്പുകളുടെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് (KWA/PHSO/GEN, Dt. 26-11-21) പഞ്ചായത്തിൽ 209 പൊതുടാപ്പുകൾ ഉള്ളതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ 209 പൊതുടാപ്പക എണ്ണം ഒഴിച്ച് ബാക്കി എല്ലാ ടാപ്പുകളും റദ്ദ് ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട്, 8-3-23ൽ പഞ്ചായത്തിൽ

കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഒല്ലൂരിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (SC4-2023, Dt.8-3-23). ട
വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 4,80,000 രൂപാ, 27-
വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക അടവാക്കിയതിന് ശേഷവും, മാസം
2,53,569/- രൂപാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് അടവാക്കുന്നുണ്ട്. അനാവശ്യ ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദി
നടപടികൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തിയാക്കി അധിക വാട്ടർ ചാർജ് അടവാക്കുന്ന
ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ് കുടിശ്ശിക അടവാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

വൗച്ചർ നം.22201064, Dt. 11-2-23, തുക – 8651/-

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന്റെ 2/23ലെ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ് താഴെ പറയും
അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എനർജി ചാർജ് -1156.73

ഇലക്ട്രിസിറ്റി ഡ്യൂട്ടി-115.67

സർചാർജ് – 2

ആകെ -1274

കുടിശ്ശിക തുകയായ 7377.30 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ, 8651.30 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കമ
ഹാളിന്റെ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ് തുടർച്ചയായി അടച്ച് വരുന്നതും ആയതിൽ കുടിശ്ശികയില്ലാത
സാഹചര്യത്തിൽ ഇപ്രകാരം കുടിശ്ശിക അടവാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽ
അനാവശ്യമായി അധിക തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തുടർ ബി
ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്തത്

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗസാക
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നം, പേര്	കൈമാറിയ തുക	കൈമാറിയ സ്ഥാപനം	ബിൽ നം, തിയതി/ വൗച്ചർ നം.
198/23, കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ	50000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, കേരളാ സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ	ബിൽ നം.18/22-23, Dt.17-10-22

മേൽ പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിയ്ക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയ്യതി
1	വില്ലേജ് കോർട്ട് പാർക്ക് ബ്രാഞ്ച് റോഡ് റിട്ടാറിങ്ങ് വാർഡ്-17,157/23	ഇകോവിഷൻ പ്രോപർട്ടീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്.	14.03.23
2	പി.ഡബ്ലിയു.ഡി. വെണ്ടോർ റോഡ് റി-ടാറിങ്ങ് വാർഡ്-131/23	ഇകോവിഷൻ പ്രോപർട്ടീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്.	14.03.23
3	ഊട്ടോളിമൂല റോഡ് റീടാറിങ്ങ് വാർഡ്-123/23	ഇകോവിഷൻ പ്രോപർട്ടീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്.	14.03.23
4	വെണ്ടോർ ചേന്ദംകുളം റോഡ് റീടാറിങ്ങ് വാർഡ്-3-125/23	ഇകോവിഷൻ പ്രോപർട്ടീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്.	18.03.23
5	കൈരളി നഗർ റോഡ് റീടാറിങ്ങ് വാർഡ്-17,156/23	ഇകോവിഷൻ പ്രോപർട്ടീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്.	18.03.23
6	സെന്റ് ജോസഫ് റോഡ് റീടാറിങ്ങ് വാർഡ് -3,124/23	ഇകോവിഷൻ പ്രോപർട്ടീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്.	18.03.23

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (9/11.09.23) നൽകിയതിന് പ്രവൃത്തികൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ആരംഭിക്കുന്നത: മറുപടി നൽകി. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ നിരക്കും തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള നിരക്കും ത ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥിരാസ്തികൾ സ്വ
പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സാമഗ്രികളുടെ നിരക്ക്
സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ നിരക്കുമായും മാർക്കറ്റ് നിരക്കുമായും ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം ഉള്ളതായി ക
വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ക്വാറിമക്ക് ഫില്ലിങ്

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്	1514.575
പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്	940.01
വ്യത്യാസം	574.565

അതായത് 575/- രൂപ

നിരക്കുകൾ തമ്മിലുള്ള ഗണ്യമായ ഈ അന്തരം സാധനങ്ങൾ വിതരണം നടത്തുന്ന കരാറ
അധികലാഭം ലഭിക്കാനുള്ള ഇടവരുത്തുന്നുണ്ട്.

2. സിമന്റ്

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രകാരം നിരക്ക്	11520/- ടൺ
പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം സിമന്റ് വില	5032.24/- ടൺ
കൂട്ടുക, 5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്	251.64
ആകെ	5283.88
കൂട്ടുക, 10% കരാറുകാരന്റെ ലാഭം	528.39
ആകെ	5812.27
കൂട്ടുക, 35.59% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്	2068.59
ആകെ സിമന്റ് നിരക്ക്	7880.86

നിരക്കുകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 3639.14 രൂപ/ടൺ (11520-7880.86) രൂപയാണ്.
ഏതാനും തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളിൽ ഇപ്രകാരം മറ്റ് മരാമത്ത് പദ്ധതികളെ അപേക്ഷിച്ച് (
ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി	അളവ് പുസ്തകം	ഉപയോഗിച്ച സിമന്റ് ടൺ കണക്കിൽ	പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ നിരക്കുമായുള്ള വ്യത്യാസം	കൂടുതൽ വന്നതുക
1	പയ്യാക്കര വേപ്പൂർ പാടം വഴി കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് റോഡ് നിർമ്മാണം	227/22	32.2752ടൺ	3639.14/ടൺ	117453.97/ രൂപ

2	സ്നേഹതീരം കോൺക്രീറ്റ് ബ്രാഞ്ച് റോഡ് നിർമ്മാണം	123/22,	11.5472 ടൺ	,,	42021.877/ രൂപ
3	അനുഗ്രഹകോൺക്രീറ്റ് റോഡ്	/22-23,	7.0256 ടൺ	,,	25567.14/ രൂപ
4	വരാക്കര പടിഞ്ഞാറെകുളം കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	/22-23,	22.8733 ടൺ	,,	83239.14/ രൂപ

ഇവിടെയും നിരക്കുകൾ തമ്മിലുള്ള ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം സാധനങ്ങൾ വിതരണം ന
കരാറുകാർക്ക് കൂടുതൽ ലാഭം നൽകാനിടവരുത്തുന്നുണ്ട്.

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രകാരം മേൽസൂചിപ്പിച്ച ഇനങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ തുക കരാറുകാർക്ക് നല
സംബന്ധിച്ചുള്ള കാര്യം എത്രയും വേഗം പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ ശ്രദ്ധയിൽകൊ
പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മകമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (
എൻക്വയറി-11/11.09.23).

1-31 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയത് ടെൻഡർ കുറവ് കുറക്കാതെ തുക നല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങുന്നതിന് 13.
റി ഇ-ടെൻഡർ വിളിച്ചത് പ്രകാരം വി. എം ജോൺ, വട്ടപറമ്പിൽ, മൂപ്ലിയം എന്നയാളുടെ 0.25
ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ടെൻഡർ കുറവ് കുറക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക
വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നം. തിയതി	തുക
1	പയ്യാക്കര വേപ്പൂർ പാടം വഴി കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	02/13.02.23	755109.34
2	സ്നേഹതീരം ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	04/06,03.23	270421.13
3	അനുഗ്രഹ കോൺക്രീറ്റ് റോഡ്	06/27.02.23	173330.33
4	വരാക്കര പടിഞ്ഞാറെ കുളം കോൺക്രീറ്റ് റോഡ്	03/2702.23	550041.48
	ആകെ		1748902.28

തൻവർഷം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾക്കായി മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങുന്നതിന് കരാറുകാരന് 17489
രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 5/2023 ലാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തുക നൽകുമ്പോ

ആയ 4372.25/- രൂപ കുറക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് നൽകിയത്. അധികം നൽകിയ തുക ബില്ലിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. തുക തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-12/11.09.23).

1-32 ഗ്രൗണ്ട് സെന്റ് ജോർജ്ജ് കപ്പേള റോഡ് റീടാറിങ്ങ് ഡ്രൈനേജ് & കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നം. – 31/22
വകയിരുത്തിയ തുക – തനത് ഫണ്ട് – 1234375 (ചെലവ് 4277)
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് – 505710 (ചെലവ് 505710)
Ts-18929/21-22
കോൺട്രാക്ടർ-മറ്റത്തൂർ ലേബർ കോൺട്രാക്റ്റ് സൊസൈറ്റി
എഗ്രിമെന്റ് -8/AE/LID&EW/AGR/21-22 Dt.16.10.21
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി-1257905.07/-
ചെലവ് :
വൗച്ചർ നമ്പർ 22201112/25.2.23 ; ₹ 4277
ബിൽ നമ്പർ 5/25.5.22 ; ₹ 321875
ബിൽ നമ്പർ 16/25.2.23 ; ₹ 183835
ആകെ – ₹ 509987

MB-490, 7/21-22

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ കാലാവധി 10 മാസമായിരുന്നു. 15.08.2022 ന് (പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു, എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് അളവെടുത്തിട്ടുള്ളത് 18.10.22 മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ ഉടമ്പടി 7 പ്രകാരം നിശ്ചിത തിയ്യതിക്കകം തന്നെ (പൂർത്തിയാക്കിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ (സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന് ബോധ്യമുള്ള പക്ഷം പൂർത്ത കാലാവധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് കരാറുകാരൻ നിശ്ചിത ഫോ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഒരു തവണ നിലവിലുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയു അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി എഗ്രിമെന്റ് പി.എ.ഡിയുടെ ഈടാക്കികൊണ്ട് അനുവദിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. ആയത് പ്രകാരം 12579/- (1257905 X 1 പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (16/12.09.23) നൽകിയതിന് ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ

1-33 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്-നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നം. തീ. 22200524/13.09.22-170000/-

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിൽ 32000/- രൂപ തിരിച്ചടവാക്കാത്തതായി B18 ഷെഡ്യൂൾ (460100101) പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രദീപ്കുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഹബീബ് വി. എച്ച്, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ 16000/- രൂ

ആകെ 32000/- രൂപ അടവാക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (21/1 നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് എൻ. പ്രദീപ് കുമാർ 16000/-രൂപ അടവാക്കുകയുണ്ടായി. അടക്കുവാനുള്ള തുക ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്റ്റ് നം – 45/23
വകയിരുത്തിയ തുക – തനത് ഫണ്ട് – 1,00,000/- ചെലവ് – 51000/-

വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ചത് പ്രകാരം വാർഡൊന്നിന് 3000/- രൂപ നൽകാമെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ ശ്രീ. ഡെൽവിൻ ഡേവിസിനെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും താഴെ പ്രകാരം തുക കൈമാറുകയും ചെയ്തു. എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം 60 ദിവസത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാ

വൗച്ചർ നം. തിയതി	തുക
22200379/20.07.22	27000/
22200934/06.01.23	21000/-
22201281/30.03.23	3000/-
	51000/-

മേൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്റ്റിന്റെ പുരോഗതി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (25/12.09.23).

1-35 വിവിധ കിണറുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണികൾ-പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്റ്റ് നം. – 159/23
അടങ്കൽ – 1,50,000, CFC

എഗ്രിമെന്റ് 15/AE&LID&EW/AGR/2223dt.17.01.23
ചെലവ് – 123755 (ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ)
വൗച്ചർ 42200995/31.3.23

കരാർ കാലാവധി - 6 മാസം

കരാറുകാരൻ – കെ. സജീവ്

എഗ്രീഡ് പി.എ.സി –152353/-

TS-99703/2022

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫസ്റ്റ് & പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം 123755/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട കാലാവധി 6 മാസമാണ്. 16.07.23 ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ നാള് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിര വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (31/12.0923) നൽകിയതിന്

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈക നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-36 എഗ്രിമെന്റ് വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2011 ലെ പി.ഡബ്ലിയു.ഡി മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായി കണക തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ടതാണ്. ഈ കാലയളവിനുശേഷം 10 കഴിഞ്ഞ് ഏർപ്പെടുന്ന കരാറുകൾക്ക് കരാർ തുകയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് ₹ 1000 – കൂടിയത് ₹ 250 ചുമത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ കാലാവധി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്/ പ്രോജക്റ്റ് നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയ തിയ്യതി	എഗ്രിമെന്റ് തിയ്യതി	എഗ്രീഡ് പി.എസി
1	പാലക്കുന്ന് റോഡ് കൾവെർട്ട്/40/23	ശ്രീകുമാർ കെ. എം	25.01.22	21.02.22	267849
2	കറുകപാടം കൾവർട്ട് മെയിന്റനൻസ്/43/23	ശ്രീകുമാർ കെ. എം	25.01.22	21.02.22	133619
3	എം.സി.എഫിലേക്ക് ടോയ്ലറ്റ് നവീകരണം/53/23	കെ സജീവ്	25.01.22	16.02.22	70277

മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കാൻ വൈകിയെങ്കിലും പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് എ വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (31/1 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 പ്രധാനാദ്ധ്യാപിക നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി-അപാകതകൾ

1)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാനാദ്ധ്യാപിക
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	S0242/23 എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്
അടങ്കൽ	ടി.എസ്.പി –21,218/- തനത് ഫണ്ട് - 21632/- ആകെ - 42,850/-
ചെലവ്	42,850/-

വൗച്ചർ നം./തിയ്യതി	42201101/13.01.23 -21,218/- 22200970/18.01.23 -21,632/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ബിസ്മിജ എന്ന പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥിനിയ്ക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് അനുവദി സ.ഉ(കൈ) നം. 115/2022 തീയതി 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.2.7 പ്രകാരം വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാ അനുവദിക്കുമ്പോൾ അനുബന്ധം 4 ലെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള ലാപ്ടേ വാങ്ങണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനുബന്ധം 4 ൽ സൗജന്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറായ ഉബണ്ടു ഓപ്പ സിസ്റ്റം ഉള്ള ലാപ്ടോപ്പ് നൽകുന്നതിനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ആയത് നൽക പകരം ജെം' ൽ നിന്നും വിൻഡോസ് 11 ഹോം ഓപ്പറേറ്റിങ് സിസ്റ്റം ഉള്ള ലാപ്-ടോപ്പ് ആണ നൽകിയിരിക്കുന്നത് (ഇൻവോയ്സ് നം. A-057-PKD/05.01.2023 - പവറോൺ ബി സൊലൂഷ്യൻസ്). 'ജെം' ൽ ഉബുണ്ടു ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായിരുന്നിട്ടും വിൻഡോസ് 11 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/12.09.2023). മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് ഭ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻ വർഷം ലഭിച്ചതിൽ ബാക്കി തുക ഇല്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽക ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർനം./ ചെക്ക്നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ	ചെലവഴിച്ച തുക (UC	ചെലവഴിക്കാ ബാക്കിയുള്ള

				തുക	Received)	തുക (UC Not Received)
1.	KSEB	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കലും സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കലും (5/23)	45100001/ 27.09.2022	31,75,666	15,38,600	16,37,066
2.	അനർട്ട്	ഊർജസംരക്ഷണം – കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ (118/23)	22200817/ 07.12.2022 42201155/ 25.11.2022	3,57,500	0	3,57,500

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഗ്രൗണ്ട അതോറിറ്റി, പി.ഡബ്ലിയു.ഡി, അനർട്ട് എന്നീ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയതി നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, ധനവിന സാക്ഷ്യ പത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി മുൻകൂർ നല്കിയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെയും വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാ തിരിച്ചടയ്ക്കാ ബാക്കിയു തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ.നം. (സാധാ)68/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി.18/05/2018	ഇല്ല	5595472*	1415108		418036

*മുൻ വർഷത്തിൽ തെറ്റായി 7225/- രൂപ പലിശയിനത്തിൽ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. കുറച്ചിട്ടുള്ള യഥാർത്ഥ മുന്നിരിപ്പാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. മുൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 5602697/- രൂപയാണ്.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	83,95,948	
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	4,49,541 (Interest)	
3	ആകെ	88,45,489	
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	88,45,489	
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
		1.Kerala Gramin Bank 1016589 (52,84,333) 2.Kerala Gramin Bank 1016523 (35,61,156)	88,45,489

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയതുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം./ തിയതി
1985-86		6	Paul, Manjali	1220200229 Dt.22.04.2022
1984-85		12	Thanda And Others	1220200231 Dt.22.04.2022
1984-85	19	193	Alphonsa	1220200230 Dt.22.04.22
2019-20	1-22	1000	Preejo	1220800109 Dt.30.11.2022
2019-20	3-1	16570	Assistant Engineer, LSGD, Alagappanagar Gramapanchayat	12206000 83 Dt.26.08.22
2020-21	3-2	23918	Vishnulal (Contractor)	1220300168 Dt.20.10.2022

2020-21	1-51	177786	E. M Sunny, M. D Ecovision Properties	1220800096 Dt.29.11.22
2020-21	1-51	44744	K. J Sreekuttan	1220801458
2020-21	1-51	2856	K Sajeev	1220801459
2020-21	3-1	3708	Secretary, Alagappanagar Grama Panchayat	1220801433 Dt.18.01.23
2021-22	11	2760	Secretary, Alagappanagar Grama Panchayat	1220802177 Dt.16.02.23

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മേൽചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

നം. കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി1)1665(2)/2022 തീ. 16/09/2022 നം. റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ ത സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ്	13798237
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	44586929
ആകെ	58385166
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	44279994
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ്	14105172
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്ര വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല.

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും മേൽവിലാസവും

ഇല്ല.

<u>4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ</u>

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/S
1	1996-97	LFT 8/998/98 Dtd.04.03.99	1	37	
2	1997-98 (ചെലവ്)	LFT 16-73/99 Dtd.18.03.1999	9	2,3,4,5,6,7,8, 18,33	
3	1998-99 (ചെലവ്)	LFT 16-1110/2000 Dtd.27.09.2000/ 07.12.2000	6	19(E),36,37, 41,43,48	
4	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT 9-316/03 Dtd.05.08.03/ 12.02.04	3	8, 17(A), 25(E)	17(A), (CAR) 25(E
5	2000-01, 2001-02 (Plan)	LFT 9-1401/2003 Dtd.04.03.04	4	5, 9, 10-9, 10-11	5 SCH 10-9 CAR 10-11 CAR
6	2002-03	LFT 9-650/08 Dtd.28.07.09	3	3-1, 3-2, 3-5	
7	2003-04	LFT 9-651/08 Dtd.28.07.09	3	3-3, 3-4, 3-9	
8	2004-05	LFT 9-204/09	5	3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-9	

		Dtd.19.06.10/ 03.11.10			
9	2005-06	LFT 9-877/09 Dtd.18.01.11/ 11.03.11	1	3-5	
10	2007-08	LFT P10/315/11 Dtd.29.09.11	4	3-1, 3-3, 3-4, 3-8	3-1 (Surcharge) 3-4 (CAR)
11	2008-09	LFT P10-316/11 Dtd.29.09.11	3	3-2, 3-10, 3-12	
12	2009-10	LFT (P2)893/12 Dtd.12.10.12	2	3-4, 3-5	
13	2010-11	LFT (P2)894/12 Dtd.12.10.12/ 02.02.13	2	3-9, 3-12(1)	
14	2011-12	LFT (P2)1250/13 Dtd.15.01.14/ 12.06.14	1	3-8	
15	2012-13	LFT (P6) 1530/14 Dtd.13.01.15/ 12.06.15	1	3-10(4)	
16	2014-15	KSA-TSR(P6) 917/16 Dtd.10.06.16	4	3-1, 3-5, 3-2(2), 3-6	
17	2015-16	KSA-TSR(P6) 1977/16 Dtd.10.11.16/ 02.12.16	1	2-2	CAR 16-17 (2-2)
18	2016-17	KSA-TSR(P6) 1191/17 Dtd.31.07.17	9	3-2, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-12	
19	2017-18	KSA-TSR(P6) 1812/2018 Dtd.05.03.2019	12	2-2, 2-3, 2-4, 3-1, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6, 3-9(1)(2)(3), 3-10, 3-13, 3-14	

20	2018-19	KSA-TSR(P1) 1207/2020 Dtd.07.01.2021	22	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, 4-11	
21	2019-20	KSA-TSR(P1) 1034/2022 Dtd.01.07.2022	42	1-8, 1-9, 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, 1-34-2, 1-35-1, 1-35-2, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 3-1, 4-10	
22	2020-21	KSA-TSR(P1) 1278/2022 Dtd.30.07.2022	45	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, 1-49, 1-50, 1-51, 3-1, 3-2, 4-10	
23	2021-22	KSA-TSR(P1)-304/2023	23	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-	1-24, 1-25, 1-26, 1- 1-28, 1-29, 1-30, 1-

		Dtd. 17.04.2023		16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23	1-32
		ആകെ	206		

ഡെപ്യൂട്ടി ഗ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 21-07-2023 and submitted on 29-07-2023 , 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 Alagappanagar 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 Alagappanagar Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 09/11/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Discrepancies in carrying forward of closing balance in the previous year in respect of assets and liablities

detailed below.

(i)

Asset Head	As per 2021-22 Balance Sheet	As per 2022-23 Trial balance (O.B)
431100101- Receivable Property Tax on Residential Buildings(Current)	24092	23687
431100101- Receivable Property Tax on Non Residential Buildings (Current)	6346	5248
43910201 âÂÂ Out Door Collection Control Account	0	1580

(ii)

Liabilty Head	As per 2021-22 Balance sheet	As per 2022-23 Trial balance (O.B)
350300101- Government And Other Dues Payable Library Cess	608630	608707

2.Other Observations

a. Comments relating to Income & Expenditure account.

Nil

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Depreciation Provided for asset group called other fixed assets is more than the book value of that asset.

2. For the following special purpose bank accounts in the Balance sheet B-17 no equivalent liability heads are seen in the Balance sheet B-4.

Sl.no.	Head	Bank Account	Purpose	Amount
1	450210101	State Bank Of India	Literacy	3276

3. Amount used for asset creation using specific grant account is not transfered to capital contribution but treated as revenue income

C. **Comments relating to Receipt & Payment**

Nil

d. Comments relating to Cashflow statement

1. Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow amount [306935] does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents amount [36253071].

e. Comments relating to Ratios

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

f. Comments relating to Notes to Accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue items

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

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Monthly reconciliation statements were not prepared in respect of the following account head

- 450210101- Nationalised Bank of Account of Own Revenue Fund.

The Institution answered to Audit enquiry (no. 2/07.09.2023) that there is no such an account at present and wrong amount is due to a software technical problem while switching from Sankhya to ILGMS.

I. **Comments relating to Demand, Collection and Balance Register**

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

(a)Residential - Current Year

	Demand	Collection	Balance
As per Register	3311678	3206476	33450
As per AFS	3243674	3200208	33502

(b)Residential -Arrear

	Demand	Collection	Balance
As per Register	68004	1730	66682
As per AFS	66685	1324	66682

(a)Non Residential Current Year

	Collection
As per Register	2925516
As per AFS	2924507

(b)Non Residential Arrear

	Demand	Collection
As per Register	17705	18806
As per AFS	6044	17707

Library Cess

	Collection
As per Register	311134
AS per AFS	310793

The following entries which are recorded on accrual basis do not agree with that in the respective Demand registers.

Rent

As per AFSa

Item	Demand	Collection	Advance Adjusted	Written Off	Balance
Rent (Current)	1046340	1046340	-	-	0
Rent (Arrear)	44196	0	-	-	44196

As per Register

Item	Demand	Collection	Advance Adjusted	Written Off	Balance
Rent(Current)	1049786	1049786	-	-	0
Rent(Arrear)	Not Recorded in Register				

m. Comments relating to Asset Register

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

n. comments relating to Inventory and other registers

1.The following demand registers are not periodically reconciled with ledgers

- Profession tax demand register (Employees)
- Profession tax demand register (Institution)
- FACTEOS Licence register
- Building Permit register
- Rent Demand Register
- Entertainment Tax Register
- Auction Register

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Alagappanagar 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	39578401.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	15000.00
312000000	Reserves	B-3	86647970.00
	Total Reserve & Surplus		**126241371.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6033456.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**6033456.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	4180364.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**4180364.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1307252.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2681037.00
360000000	Provisions	B-10	59196.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**4047485.00**
	TOTAL LIABILITIES		**140502676.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	312558.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	4429048.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	3691016.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	11871146.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	112080412.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-31745637.00
	Total Fixed Assets		**100638543.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	8845489.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**8845489.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	72378.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	6057063.00
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	14105172.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	10784031.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**31018644.00**
	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		**140502676.00**

Page

Alagappanagar 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	8685008.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1447340.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	964134.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	150612.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	137511046.00
170000000	Income from Investments	I-7	449541.00
171000000	Interest Earned	I-8	168077.00
180000000	Other Income	I-9	281838.00
190000000	Prior Period Income	I-19	864161.00
	Total Income		**149657596.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14962581.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	842599.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3571895.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2721.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5614034.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	26479386.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	8305108.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	57175600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	17607950.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Page

272000000	Depreciation	I-17(A)	3672447.00
	Total Expenditure		**138234321.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**11423275.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-15729910.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-28017346.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-27153185.00**

Alagappanagar 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)	13639844.00
Cash	Cash	RP-40(a)	158393.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1903668.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	401000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	663384.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	150612.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	15687000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	176553.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	897524.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	15000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	15237933.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7773116.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	22558.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	281838.00
340000000	Deposits Received	RP-33	459543.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	917200.00
	Grand total		**58385166.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	600.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	5692.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	3000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5801924.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2659522.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	489329.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	35319927.00
	Closing Balance		

Page

Bank	Bank	RP-40(b)	14022702.00
Cash	Cash	RP-40(b)	82470.00
	Grand Total		**58385166.00**

District A