



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പുതുക്കാട് 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.
(പി10)/1839/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 14/12/2023
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : പുതുക്കാട് 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 പുതുക്കാട് 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.

(പി10)/1839/2023

തീയതി: 14/12/2023

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

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-11-2022 മുതൽ 29-10-2023 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. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും 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	30-10-2023	06-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ)</u>	<u>തീയതി (വരെ)</u>
30-10-2023	06-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

സീനത്ത് പി. എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 പ്രവിദ പി. എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 സിജു പി ഡാംസൺ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 സിജോ തോമസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
കെ.എം.ബാബുരാജ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
പി ഉമ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ. ഫ്രാമി എ ജേക്കബ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023

അമൃത കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
സിന്ധു രാജൻ എ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ലാലി ഘോഷ്	വി ഇ ഒ (ചെങ്ങാലൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
ധന്യ	വി.ഇ.ഒ. (പുതുക്കാട് സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
ചിത്ര എം.പി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
അനൂപ് സോമൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
തോമസ് എം.വി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. മീനു.വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. മഞ്ജു ജോൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. മുഹമ്മദലി കെ എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി	01-04-2022	05-03-2023
ഡോ.സൈമൺ ടി ചുങ്കത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി	06-03-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	വസ്തു നികുതി-റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടല്ല	1-1-2
4	വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടല്ല	1-1-3
5	വസ്തു നികുതി-യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടല്ല	1-1-4
6	വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടല്ല	1-1-5
7	വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടല്ല	1-1-6
8	ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുകകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-തുക സാങ്കല്പികമായി വർദ്ധിപ്പിച്ചു	1-1-8
10	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടല്ല	1-1-9
11	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടല്ല	1-1-11
13	ഡിപ്രിസിയേഷൻ-അതാത് ആസ്തികളുടെ ശീർഷകങ്ങളുടെയോ ആസ്തികളുടെ ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ (Block Of Assets) പുനക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-12

14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവ് അതിന്റെ ഭരണചെലവ് എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്	1-1-13
15	കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പുതിയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർത്ത ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ ചെറിയ വ്യത്യാസം	1-1-14
16	സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിയിലേക്ക് മാറ്റം-അക്കൗണ്ട് ശീർഷകങ്ങളിലെ വ്യത്യാസം	1-1-15
17	ഡെപ്ലോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ട് മാസങ്ങളായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത തുക 7426 രൂപ	1-1-16
18	മരുന്ന് വാങ്ങാൻ മുൻകൂർ തുക നൽകിയത്- 562031/- രൂപ ചെലവായി ബുക്ക് ചെയ്തു	1-1-17
19	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ചെയ്ത മൂലധനപ്രവൃത്തികൾ/ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കൽ എന്നിവയ്ക്ക് തത്തുല്യമായ തുക " Capital Contribution" ലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-18
20	ബജറ്റ്	1-2
21	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
22	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
23	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
24	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
25	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
26	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
27	പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി, നികുതിയേതര വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത- അവലോകനം	1-9
28	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി നിശ്ചയിച്ചതിലൂടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു	1-10
29	ഫാമുകൾ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-11

30	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
31	വസ്തുനികുതി-കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവേശന മാർഗ്ഗം തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു	1-13
32	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
33	ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കി	1-15
34	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
35	മുൻവർഷങ്ങളിലെ മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-17
36	HMC വാർഷികകണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	1-18
37	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-19
38	വാട്ടർ കണക്ഷൻ ഡിസ്കാൻ്റ്ലിംഗ്-പൂർത്തീകരണ വിവരമില്ല	1-20
39	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-21
40	വനിതാക്ഷീര കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി (സ്റ്റിൽ ഓവർ)-ചെലവ് തുക സുലഭ്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-22
41	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-23
42	കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-രസീത് ഇല്ലാതെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ച് നേരിട്ട് അടവാക്കി	1-24
43	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
44	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
45	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ലേല നടപടിക്ക് കൈമാറിയെങ്കിലും നാളിതു വരെ ലേലം നടത്തിയിട്ടില്ല	1-27

46	സോണിയ നഗർ റോഡ്-റീ ടാനിങ്ങ് പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
47	കുറുമാലി പകൽവീട്-സബ് സെന്റർ സൗകര്യമൊരുക്കൽ-കരാർ വെക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-29
48	തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-30
49	സ്നേഹപുരം സബ് സെന്റർ അടിസ്ഥാന സൗകര്യമൊരുക്കൽ- പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചു	1-31

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷികകണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടി കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 11.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾ പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാന പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക ചെമ്പ്രിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റർ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ്.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ടാകുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രവർത്തനങ്ങളിലും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങൾ അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിശ്വസിക്കപ്പെടുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക

സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 14.12.2023

ജില്ല

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

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

1-1-2 വസ്തു നികുതി-റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയ സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILC മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പേ: തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ വസ്തു നികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെ: പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാര: നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേ: സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ലൈബ്രറി സെ: പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻ: വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടു: വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്ത: കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മു: ക:
		തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ	
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	152873	696	153569	151051	642	151693	
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	190305	6187	196492	183049		183049	

	ആകെ	350061	334742
		377447	335131
		(6820+340627)2	
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		021-22ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 – State Govt . Cess/Levies..... ലെഡ്ജർ 2022-23)	(റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-35(വരവ്))

1. ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്, ബാക്കി എന്നി തുക 2."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനിഷ്ഠ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കം ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. (അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി കണക്കാക്കപ്പെടുന്നു.

3. തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വരുപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 334742 രൂപയുമാണ്. ഒരേവെച്ചെടുത്തി വരുന്ന "431910101 State Govt. Cesses/Levies In Property Tax" ന്നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ ചെലവ് തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. വസ്തുനിഷ്ഠ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നു എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കൃത്യമല്ല, മറിച്ച് 312852 രൂപയാണ്.

1-1-3 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വരുപൊരുത്തപ്പെടുന്നു

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഇഴയണിഞ്ഞ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നു.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	ഡിമാന്റ് "സോഫ്റ്റ് വെയർ"
1	350410101-Advance	17210	

	Collection Of Revenues – Property Tax On Residential Building		
2	350410104- Advance Collection Of Revenues – Property Tax On Non-Residential Building	7652	

1-1-4 വസ്തു നികുതി-യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടു

1/4/2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് (റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്താൻ അനുബന്ധിച്ചു ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അവരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/അനുബന്ധമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യാൻ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കാൻ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വഴി അനുബന്ധിച്ചു എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യപ്പെടാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 162 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ 2022-23 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകം ഉള്ള “On Non Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ നിലവിലുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രണ്ട് തവണയായി 20/8/22 രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാമ്പത്തിക “സഞ്ചയ” സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നതാണ് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരം തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്താൻ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതും സാധ്യത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-5 വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയെഴുത്തായ രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനര മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരു സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2)(ഇ),(ജി)). നിര രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണം:

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ട്രേഡേഴ്സ്)
4. എഫ്.ടി.ഇ.ഒ.എസ് രജിസ്റ്റർ

1-1-6 വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്ന

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകം പ്ര വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്ക് ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നു.

ക്ര. നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Rev Profession Tax-Institutions/Professionals
2	ലൈസൻസ് ഫീസ്	350410301-Advance Collection Of Rev Licence Fees For Factories, Trades Entrepreneurs And Other Service

1-1-7 ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുകകൾക്ക് പ്രോവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ് എന്നി

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം "270100101-Provisi എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 32405 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ 42201464 തീയതി ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശപ്രകാരം ഉപഖണ്ഡിക "K") വസ്തു നികുതിയുടെ കുടിശ്ശിക തുക വർഷം ആയതിനനുസരിച്ചാണ് ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്ക് ഇതിന്റെ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, സെക്രട്ടറി അംഗീകരിച്ച ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-8 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-തുക സാങ്കല്പികമായി

“431910101-State Govt. Cesses/Levies In Property Taxes - Control Account” അക്കൗണ്ടിന്റെ റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ വസ്തുനികുതി ക്രെഡിറ്റ് നൽകിയും വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ തുക ലഭിച്ചതായി ഭരണപരിഷ്കരണ തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വർദ്ധനക്ക് വൗച്ചറുകളോ മറ്റ് ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റെസിഡൻഷ്യൽ

ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയതി
42201116	31-03-2023

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയതി
42201116	31-03-2023

1-1-9 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വാ

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരിക വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ട നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നവൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിക്കാൻ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാർഗ്ഗം തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-11 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase in Cash and Cash Equivalents" രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (3477953) രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പരിധി "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച റേറ്റ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-12 ഡിപ്രിസിയേഷൻ-അതാത് ആസ്തികളുടെ ശീർഷകങ്ങളുടെ ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ (Block Of Assets) ഉൾപ്പെടെ

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ട് ഷെഡ്യൂൾ I-17(A) തൻവർഷം 6385004 രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളതായതിനാൽ "സാമ്പ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിലേക്ക് മാറിയപ്പോൾ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ ശീർഷകങ്ങൾ മേൽ രീതിയിൽ വിഭജിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ സ്വഭാവം അനുസരിച്ചുള്ള ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ തൻവർഷം 6385004 രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ അംഗീകരിച്ച ഉത്തരവ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-13 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവ് അതാത് ശീർഷകത്തിലാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്

2022-23 വർഷത്തെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണ ചെലവ് 8,78,490 രൂപയ്ക്ക് തുക 1,72,34,138 രൂപയും ഇപ്രകാരം ആകെ ചെലവ് ആന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 1,81,12,628 രൂപയും "256100116- Administrative Expenses- MNREGS/AU ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. "256100116- Administrative ശീർഷകത്തിൽ 8,78,490 രൂപയും "253100101-Total Poverty Alleviation" രൂപയും ആണ് വരേണ്ടിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-14 കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർത്ത ഓപ്പണിംഗ് ബുക്കിംഗ് മുൻപും തമ്മിൽ ചെറിയ വ്യത്യാസം

"സാമ്പ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ മാറിയപ്പോൾ 31/3/22 ലെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ ചേർത്ത മുൻപും തമ്മിൽ ചെറിയ വ്യത്യാസം ഉള്ളത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ശീർഷകം	സാമ്പ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ	ILGMS പ്രകാരമുള്ള ശീർഷകം	II 01 മ പ്ര
--	---	--------------------------	-------------

	31/3/22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്		6
ഇല്ല	--	350300112- Government And Other Dues Payable- Value Of Court Fee Stamp	
ഇല്ല	--	450210101- SBI	
ആകെ ആസ്തി / ബാധ്യത	70272729.97		7

1-1-15 സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ILGMS എ മൊഡ്യൂളിയിലേയ്ക്ക് മാറ്റം-അക്കൗണ്ട് ശീർഷകങ്ങൾ

പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 31/3/22 വരെ സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നത്. 01/04/2023 മുതൽ ILGMS എന്ന ERP യ്ക്ക് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി തുടങ്ങി. സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തിരുന്ന ശീർഷകങ്ങൾ ILGMS ൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/11 പ്രകാരം നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനും വ്യത്യസ്തമായി കൂടുതൽ ശീർഷകങ്ങൾ പുതിയ സോഫ്റ്റ് വെയറിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ട് മാസങ്ങളായിട്ടും ക്യാഷ്

എസ്.ബി.ഐ തുറവ് ശാഖ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ3025 ന്റെ 31/3/23 പത്രിക പ്രകാരം 7426 രൂപ “Cheques Deposited But Not Credited” ആയ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. 2 രൂപ മുതൽ 380 രൂപ വരെയുള്ള ചെമ്പായുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാൻ പരിശോധിച്ചു തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 മരുന്ന് വാങ്ങാൻ മുൻകൂർ തുക നൽകിയത്- 562031 ചെയ്തു

വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകളിലായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് മുൻകൂർ ചെയ്തു. പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു (ഖണ്ഡിക 1

പ്രോജക്റ്റ്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
-------------	------------------

100/23-ചെങ്ങാലൂർ സബ്സെന്ററിലേയ്ക്ക് ആരോഗ്യ സേവനങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ	214520
33/23-പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ്	168000
42/23-ജീവിത ശൈലി രോഗ നിയന്ത്രണ പരിപാടി	45000
249/23- അതിദാരിദ്ര്യം മരുന്ന് വാങ്ങൽ	9000
34/23-ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	300000
ആകെ	

562031/- രൂപ 31/3/23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ക്രമീകർ ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകിയപ്പോൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ (വിശദവിവരങ്ങൾ 1-21/1-23 ൽ) ബാലൻസ് (വാർഷികകണക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ അപാകതകൾ ഓഡി പ്രകാരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1-1-18 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ചെയ്ത മ ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കൽ എന്നിവയ്ക്ക് തത്തുല്യമായ തുക ലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

31/3/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Cont തുകയാണ് 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് മുലധനപ്രവൃത്തികൾ/ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കൽ എന്നിവയ്ക്ക് തത്തുല്യ എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇ ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനം Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട വിരുദ്ധമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി	2
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ് 152389
റിവൈന്യൂ ബജറ്റ്	

പാസ്സാക്കിയതിയതി	2
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ് 221829

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	0	1,70,99,000	1,70,99,000	1,59,20,000
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	1,01,73,000	1,01,73,000	1,00,10,000
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	94,86,000	94,86,000	45,11,000
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	45,70,000	45,70,000	44,18,000
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് -ടെഡ്)	3,32,843	39,21,000	42,53,843	32,09,000
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് - അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	6,87,828	27,54,266 (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)	34,42,094	28,48,000
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി-ടെഡ്)	-	14,58,292	14,58,292	12,15,000
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	-	2,55,146	2,55,146	2,10,000

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)				
സാക്ഷരത	70,362	0	70,362	0
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് I	0	2,07,501	2,07,501	2,05,
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് II	0	1,21,194	1,21,194	92,2
TSC	26,90,899	8,63,063	35,53,962	10,59
ICDS	9,98,752	6,52,582	16,51,334	10,80
Vimukthi	17,606	0	17,606	0
Nirmal Puraskar	5,51,684	0	5,51,684	0
Other Liabilities	21,759	39,030	60,789	24,0
Fund For Transferred Institutions-Ayurveda -Capital	0	4,50,000	4,50,000	3,97,
Grand For Specific Purpose-Sponsored State	2,00,000	-	2,00,000	-
Grand For Specific Purpose-Other Agencies	385363	-	385363	-

1) വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുടരുന്നതും വ്യത്യസ്തപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു (ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുകൾ കാണിച്ചിട്ടില്ല).

2) സി.എഫ്.സി ട്രൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺട്രൈഡ് എന്നിവയുടെ വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അവിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം
222	90869411	170	56790380	62.49%

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ ചെലവ്
-----	-------------------	-----------

ഭരണചെലവുകൾ	1468	877022	878490	879
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	12633653	12633653	1263
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	4600485	4600485	4600
ആകെ	1468	18111150	18112628	1811

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കൾ
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1531200	
വിധവാപെൻഷൻ	12608100	
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	24770400	
വികലാംഗ പെൻഷൻ	2927800	
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1324800	
വിധവകളുടെ പെൻഷൻമാർക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം	60000	

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പരിശോധന 01.11.2023 തീയതിയിൽ 03:25 PM ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 10790/ കൂടുതൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി, നികുതിയേതര വിഭവങ്ങൾ, കാര്യക്ഷമത-അവലോകനം

1) ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം
 ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരം എന്നിവയിലെ വരവുകളും ലഭിക്കാനുള്ള തുകയും മാസത്തിനുശേഷമുള്ള ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടുതൽ നിവാരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്യാമ്പ്

നോട്ടീസ് നൽകിയും ഫീൽഡ് കളക്ഷൻ നടത്തിയും മുഴുവൻ തുക 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പകെട്ടിടങ്ങൾ റവന്യൂ റിക്കവറിക്ക് വിധേയമാക്കിയിട്ടുള്ളതായും (നം.117/2022/LSGD പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി കുറഞ്ഞത് മൂന്നുമാസത്തിനുള്ളിലായി സമർപ്പിക്കുന്നില്ല. നികുതി പിരിവിന്റേയും (അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും നടത്തുന്നില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.01/30.10.2023).

2) വസ്തുനികുതി

സർക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ ശിപാർശയോടെ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചു നടപ്പിലാക്കിയ പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ കെട്ടിട വിഭാഗത്തിനും വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേയ്ക്ക് പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ അല്പ നികുതി ഇറുപ്പാക്കുന്നത്. പുർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പുതുക്കിയ നികുതി ഇറുപ്പാക്കുന്നതായും ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2023 (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങളുടെ പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുറസ്സായ സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടില്ല (അന്വേഷണം നം.01/30.10.2023).

3) സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി പരിപാലനം തെരുവുവീളുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) ചുമപ്പിച്ചു ചെയ്യാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ സേവനങ്ങൾ കൂടാതെ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കേന്ദ്രങ്ങൾ (റയിൽവേ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത സർചാർജ് ഇറുപ്പാക്കുന്നില്ല.

4) തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾക്കുവേണ്ടി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ തുടങ്ങിയവർ സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങിയവയുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നതിനായി പരിധിയിലെ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യതയുള്ളവർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ്

5) വിനോദനികൃതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അമ്യൂസ്‌മെന്റ് പാർക്ക്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ് വിനോദസഞ്ചാര സാധ്യതകൾ ഉള്ള സിപ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ എന്നിവയൊന്നും തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. 2022-23 സാമ്പൽ പരിധിയിൽ വിപണനമേളകൾ ഒന്നും തന്നെ നടന്നിട്ടില്ല. ആ ഇത്തരം പ്രദർശന/വിപണന മേളകൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കലാവിയിൽ കയാക്കിംഗ് പോലെയുള്ള അഡ്വഞ്ചർ സ്പോർട്സ് സംഘടിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

6) നികൃതിയേതര വരവുകൾ

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, (മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് കൃത്യമായി ഈടാക്ക (വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭ സേവനങ്ങൾക്കും) ലൈസൻസ് നൽകൽ, ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 2 പ്രകാരം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(2) ലേലം, ഫലവ്യക്ഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആദായം സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിൽ നിന്നും ഒരു റൂം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന് രൂപകാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതു സംബന്ധിച്ച് മരങ്ങളുടെ ലേലവും, മണ്ണ് ലേലവും യഥാസമയം നൽകാൻ കഴിയുന്നത്ര തുടങ്ങിയവയിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനം ഉണ്ടാകും.

(3) മറ്റിനങ്ങൾ

പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അവസ്ഥയ്ക്കനുസരിച്ച് ലഭ്യമാകാൻ കഴിയുന്ന (ഭാവിയിൽ വരുമാന മാർഗ്ഗമാക്കാവുന്ന) കണ്ടെത്താൻ സാധ്യതാപഠനത്തിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവയിൽ വസ്തുനികൃതി നിർണ്ണയിച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് താഴെ പറയുന്ന വിധത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം.	ഇനം

1.	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെയുള്ള കെട്ടിടം (ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ)
2.	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ ന്നുമുകളിലുള്ള കെട്ടിടം കെട്ടിടം (ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ)

വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ചേർക്കുന്ന വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം 100 ച.മീ യ്ക്ക് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെയുള്ള കെട്ടിടമായി പരമാവധി 60 രൂപ കണക്കാക്കിയാണ് വസ്തുനികുതി നി

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ
1	1/8	ജോസഫ്, മുല്ലക്കരയിൽ വീട്
2.	2/9	പോൾസൺ, പുളിക്കൻ വീട്
3.	2/218	ബെന്നി തോമസ്, മെറീന ബെന്നി, ബോണി ബെന്നി ചെമ്പകശ്ശേരി വീട്
4.	2/252	ലിയോ പോൾ, പുളിക്കൻ
5.	2/307	ആന്റണി റാഫേൽ, റീന, പുളിക്കൻ
6.	2/323	മൈനറായ ആൻ കാതറിൻ ആന്റണിക്കു വേണ്ടി ആന്റണി റാഫേൽ, പുളിക്കൻ
7.	2/390A	ജിജി, കൊടിയൻ
8.	2/691	ജോബി പി.എ, പുളിക്കൻ
9.	2/794	ബേസിൽ പോൾ, ബോസ്കോ, പൂക്കോടൻ വീട്,
10.	2/849	ത്യൾ ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, പുതുക്കാട് ബ്രാഞ്ച്
11.	2/1027A	സെക്രട്ടറി, പുതുക്കാട് ടൗൺ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്
12.	4/25	ഷാജി, ചിറയത്ത് വീട്
13.	6/39	രാജൻ, വെള്ളപ്പാടി വീട്

14.	8/372	വർഗ്ഗീസ്, പുനേലിപറമ്പിൽ വീട്
15.	9/243	കെ.ആർ ഗംഗാധരൻ, കൊല്ലിക്കര
16.	11/84	തോമസ്, ഐനിക്കൽ വീട്
17.	12/314	വർഗ്ഗീസ് ചാച്ച, ഒല്ലൂക്കാടൻ വീട്
18.	12/391	സി. എൻ ദീപ, ചക്കുങ്ങത്തൊടി വീട്
19.	12/391A	സി. എൻ ദീപ, ചക്കുങ്ങത്തൊടി വീട്
20.	12/391B	ദീപ, ചക്കുങ്ങത്തൊടിയിൽ വീട്
21.	12/391C	സി. എൻ ദീപ, ചക്കുങ്ങത്തൊടി വീട്
22.	13/27	ജോബി, പയ്യാപ്പിള്ളി വീട്
23.	13/34A	പ്രേമൻ, ചെറുമടത്തിൽ വീട്,
24.	13/35	ജോയി, തെക്കേക്കര വീട്
25.	13/53A	ജനാർദ്ദനൻ, ചക്കുങ്ങത്തൊടിയിൽ വീട്
26.	13/99	കെ കെ പി തമ്പി, കാറളത്തുക്കാടൻ വീട്
27.	13/511	സുനിൽകുമാർ, ആളോത്ത്
28.	14/315	മിനി മോഹൻദാസ്, പുന്നൂർ വീട്
29.	15/25A	സനിലൻ, കാഞ്ഞിരപറമ്പിൽ

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13/04.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയ ഉപയോഗക്രമം ശരിയായി നിശ്ചയിച്ച് വസ്തുനികുതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തുനികുതി എന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇത്തരത്തിലുള്ള വീഴ്ചകൾ സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധ് ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 ഫാമുകൾ അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് നൽകുന്ന പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ വളർത്താൻ ഉദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഒരു ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകുന്നതിനോ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്.

- (1) കന്നുകാലി ഫാം : 5 മ്യൂഗങ്ങൾ
- (2) ആട് ഫാം : 20 മ്യൂഗങ്ങൾ
- (3) പന്നി ഫാം : 5 മ്യൂഗങ്ങൾ
- (4) മൂയൽ ഫാം : 25 മ്യൂഗങ്ങൾ
- (5) പൗൾട്രി ഫാം : 100 പക്ഷികൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ലൈസൻസ് ഇനത്തിൽ വരുമാനമില്ല. എന്നാൽ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപയോഗക്രമങ്ങളും വസ്തു പരിശോധിച്ചതിൽ (ഫോറം 6) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ഉപയോഗം
1.	ഗ്രേസി	8/389	74.97	കോഴ
		8/390	74.25	കോഴ
2.	ബെന്നി, പോൾ, ആനി	8/439A	117.88	കോഴ
3.	കൃഷ്ണകുമാർ	10/149	285.2	കോഴ

മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതാണോ എന്നതിന് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ട അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14/04.11.2023) മറുപടി ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡുകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തപ്പെടുന്നതിനാവശ്യമായ മ്യൂഗങ്ങളെ വളർത്തുന്നുണ്ടെങ്കിൽ തടയാൻ അല്ലാത്തപക്ഷം 2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12 പ്രകാരം ചട്ടവ്യവസ്ഥ ലംഘനം സംഭവിക്കാതിരുന്നെങ്കിൽ ആയിരം രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക പിഴ

കുറ്റം തുടർന്നു പോരുന്ന സംഗതിയിൽ അങ്ങനെ കുറ്റം തുടരുന്ന രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക അധികപിഴയായി ചുമത്തേണ്ടതുമാക

1-12 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈട

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ താമസിച്ച് കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിന് ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സു നടത്തുകയോ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്നും കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും പ്രഖ്യാപനമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204).

എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡി FACTEROS ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷക കൂടുതൽ ജീവനക്കാരുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഈ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നമ്പർ	ജീ
1.	മാടമ്പി ടൈൽസ്	3/130	
2.	വിശ്വ കോൺക്രീറ്റിങ് വർക്ക്സ്	10/419	
3.	പുല്ലോക്കാരൻ ജപ്ലറി	2/466	
4.	വി ജി ക്ലേ വർക്ക്സ്	4/277,278	
5.	ജ്യോതി സെറാമിക്സ്	1/60	
6.	ത്യശൂർ ഐഡിയൽ ഫാർമേഴ്സ് ഫെർട്ടിലൈസർ കമ്പനി	8/476	
7.	മലബാർ ആയുർവേദിക് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	6/380	
8.	ശാന്തി കാറ്ററിംഗ്	10/71	
9.	വിഷ്ണു ഗ്യാസ് ഏജൻസീസ്	6/88	
10.	പൊയ്ക്കാടത്ത് ക്ലേ പ്രൊഡക്ട്സ്	10/95	

11.	ചെമ്പകശ്ശേരി ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ	2/218,219	
12	ശാന്തി ഫ്യൂവൽസ്	2/358,359	
13	ജോസൺസ് ഹാർഡ്‌വെയേഴ്സ്	13/27	
14	വിശാലാക്ഷി സെറാമിക്സ്	7/216	
15	എലൈറ്റ് മെഡിക്കൽ സെന്റർ	1/212	
16	എലൈറ്റ് ഡയമണ്ട് ബ്രിക്സ്	15/161	
17	മാർബിൾസ് & മിനറൽസ്	6/369	
18	സ്റ്റാർ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	2/307,309,334,337	
19	റോസനി സെറാമിക്സ്	7/214	
20	ട്യൂബ് ലിങ്ക്സ്	10/241	
21	ക്ലാസിക് പ്ലാസ്റ്റിക് & കോൺക്രീറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	4/226	
22	ശ്രീമുകാംബിക ടൈൽസ്	4/462	
23	അമേസ് ഐസ്ക്രീം		

മേൽ പട്ടികയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിലാളികൾക്കും മറ്റും മനുഷ്യ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ നം.16/04.11.2023) മനുഷ്യ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സ്ഥാപന ജീവനക്കാർ തൊഴിൽനികുതി നിർണ്ണയ സ്റ്റാമ്പിൽ ഉൾപ്പെടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-13 വസ്തുനികുതി-കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവേശന മാർഗ്ഗം

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുത അടിസ്ഥാനമാക്കി ഇളവുകളും, വർദ്ധനവുകളും അനുവദിക്കാൻ മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള വഴി സൗകര്യം ഉണ്ടെങ്കിൽ വർദ്ധന വരുത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത സാമ്പത്തികവർഷം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച ചുവടെ പറയുന്ന

പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷകൻ സമർപ്പിച്ച രേഖകൾ പ്രകാരം 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള റോഡിൽ നിന്നുമാണെങ്കിലും ആയവ റോഡിൽ നിന്നുമുള്ള പ്രവേശനം നൽകി വസ്തുനികുതിയിൽ വർദ്ധിപ്പിക്കൽ ചുമത്തി ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ഉപയോഗക്രമം	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് (രൂപ/ച.മീ)	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തു നികുതി
4/455A	232.33	പാർപ്പിടാവശ്യം	7	1537(1464+LC (ദ്രിതീയ മേഖല-10% ഇളവ്)
11/1F	175.64	പാർപ്പിടാവശ്യം	7	1033(984+LC (ദ്രിതീയ മേഖല-10% ഇളവ്, മേൽക്കൂര 1 ഇളവ്)
3/58A	263.97	പാർപ്പിടാവശ്യം	7	2231 (2125+LC (തറനിർമ്മി - വർദ്ധന 15%)

--	--	--	--	--

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവേശന മാർഗ്ഗം തെറ്റായി അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിൽ 20% വർദ്ധനവ് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(ഓഡിറ്റർ) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുവരുത്തി വസ്തുനികുതിയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തി തുക ഈടാക്കി

1-14 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിലെ തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ പർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയി

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	രേ
1.	പുതുക്കാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘം	
2.	SBI പുതുക്കാട് ബ്രാഞ്ച്	
3.	പുതുക്കാട് ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം	
4.	ഇൻഡസ് ബാങ്ക്	
5.	റിലയൻസ് എസ്.എം.എസ് ലിമിറ്റഡ്	
6.	കല്യാൺ ജൂവല്ലേഴ്സ്	
7.	മണ്ണമ്പേട്ട റേഞ്ച് കളക്ട് ഷാപ്പ്	
8.	ഇരിഞ്ഞാലക്കുട റേഞ്ച് കളക്ട് ഷാപ്പ്	
9.	പുതുക്കാട് വ്യാപാരി വ്യവസായി കോ-ഓപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	
10.	SIB പുതുക്കാട്	
11.	TDCB പുതുക്കാട്	

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്ത ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

II. ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തവയുടെ പട്ടിക

വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പരയുന്ന ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ/കല്യാണമണ്ഡലങ്ങൾ ആയവയിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തവയുടെ പട്ടിക

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	ഉപകരണങ്ങൾ
1.	1/433	ആന്റണി, തട്ടിൽ	കലക്ടർ
2.	14/180A	വികാരി, സെന്റ്. ആന്റണീസ് പള്ളി	ഓറ
2.	13/6	ലഭ്യമല്ല	ഓറ
4.	7/416A	വികാരി, കർമ്മലമാതാ ചർച്ച്	ഓറ
5.	7/120A	ബാബുരാജ്, പ്രസന്ന	ഓറ
6.	5/417	വികാരി, സെന്റ്. ജോസഫ് ചർച്ച്	ഓറ
7.	4/157A	ജയൻ ടി ജോൺ, തെക്കുംപുറം	ഓറ
8.	2/852	സി. കെ ജനാർദ്ദനൻ, ചക്കുങ്ങത്തൊടിയിൽ	ഓറ
9.	2/447	സെന്റ്. ആന്റണീസ് ചർച്ച് ഹാൾ	കലക്ടർ
10.	2/271	ലിസ്സി എൻ. ജെ, ഷീന പി. എ, വാഴപ്പിള്ളി	ഓറ
11.	2/444A	സെന്റ്. ആന്റണീസ് ഫൊറോണ ചർച്ച്	ഓറ

മേൽ ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളുടെ ഉടമകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്ത ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റർ അന്വേഷണം (നം.16/04.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ ഉടമകളിൽ നിന്നും നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ലൈസൻസ് ഫീ കുറവായി ഈടാക്കി

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ സ.ഉ(അ)നം.80/2017/674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996 (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറിയ്ക്കും ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ഭേദഗതിയനുസരിച്ച് ചട്ടത്തിന്റെ പേരിലെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനം എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തരവാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മേഖലയിൽ 1 കോടി മുതൽ 5 കോടി രൂപ വരെ മൂലധന നിക്ഷേപം 5000 രൂപയും, 5 കോടി മുതൽ 10 കോടി രൂപ വരെ മൂലധന നിക്ഷേപം 10000 രൂപയും, സേവന മേഖലയിൽ 50 ലക്ഷം മുതൽ 2 കോടി രൂപ വരെ മൂലധന നിക്ഷേപം 5000 രൂപയും, 2 കോടി മുതൽ 5 കോടി രൂപ വരെ മൂലധന നിക്ഷേപം 10000 രൂപയും, 5 കോടി രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം 15000 രൂപയും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാൻ 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ ലൈസൻസ് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളും, അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധനാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിൽ നിന്നുമുള്ള നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്ന പട്ടികയിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	മേഖല	പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡ് കൺസന്റ് നമ്പർ	PCB പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൂലധന നിക്ഷേപം (ലക്ഷം)	നിലവിലുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ്
1.	ഹോട്ടൽ ഹോളിഡേ പാർക്ക്	സേവന മേഖല	KSPCB/TS/ICO/10038204/2023 തീ.13.10.2023	405	10000
2.	മെഫെയർ ഹോട്ടൽസ്	സേവന മേഖല	PCB/DO/TSR/F/ICO/8481/2019 20.04.2019	179	10000

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓരോ അന്വേഷണം നം.17/04.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇനം ഇനം ഈടാക്കാനാവശ്യപ്പെടുന്ന ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി

1-16 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാ

ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് റേഖകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2022-23 കാലയ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ ചുവടെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. കെ. എം ശ്രീകുമാർ
2. ലോനകുട്ടി കെ. പി
3. ഷാജി സി. കെ
4. പ്രശാന്ത് കെ. പി
5. അഞ്ജന കെ. എസ്
6. സുജിത്ത് സുരേന്ദ്രൻ
7. പ്രവീൺ കെ. ബി
8. കെ.എ തോമസ്
9. ചന്ദ്രൻ കെ. വി
10. ജോൺസൺ സി. ആർ
11. ഷംസുദ്ധീൻ കെ. കെ
12. തോമസ് കെ. എ
13. മനോജ് കുമാർ എം. ആർ
14. സാംഗപിൻ വർഗീസ്

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടു ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രസ്തുത തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/04.11.2 ആയതിനാൽ ടി കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 മുൻവർഷങ്ങളിലെ മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ

പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31/3/23ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരവും താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ നൽകിയ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

1. മുൻവർഷങ്ങളിൽ നൽകിയ മുൻകൂർ നാളിതുവെ വിവരങ്ങൾ

ഫെസ്റ്റീവൽ അഡ്വാൻസ്, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസുകളിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ തീർപ്പാക്കിയ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	31/3/23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരവും അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവുമുള്ള മുൻകൂർ	വർഷാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മുൻകൂർ
1	460509901- Advance To Others	21504	2021-22 – 21504
2	460500201- Deposit With KWA	1724500	2015-16- 14,000 2016-17- 3,37,000 2017-18- 1,37,500 2019-20-4,06,000 2020-21- 1,60,000 2021-22-1,60,000 2022-23- 5,10,000
3	46050020- Deposit With KSEB	1571379	2016-17- 32,446 2019-20-88,142 2021-22-5,89,740 2022-23- 8,61,051
4	460100199- Other Advance	110000	2016-17-100000 2017-18-10000

5	460500205- Advance To PWD	491628	2016-17-216003 2018-19- 275625

2. തൻവർഷം നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ

ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് സംബന്ധിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയത് ആർക്കൊന്നെന്നും ഉദ്ദേശ്യവും	തുക	ശീർഷകം
1	22200192/ 31-5-22	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (CHC), ഉദ്ദേശ്യം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1,50,000	460500501- Advance To Implimenting Officer
2	22200193/ 31-5-22	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (CHC), ഉദ്ദേശ്യം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1,50,000	
3	22200509/ 13-9-22 (180000 രൂപ)	ശ്രീ. വിനോദ് കുമാർ എ വി സീനിയർ ക്ലർക്ക് ന് നൽകിയ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്	8000	460100101- Festival Advance

മേൽ പ്രകാരം നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി പ്രവൃത്തികൾക്ക് ന ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം ഉണ്ടായിട്ടുള്ളവയ്ക്ക് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മറ്റ് മുൻകൂറുകൾ സമയബന്ധിതമായ ക്രമീകരിക്കാൻ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) 419/11 തീയതി 4/10/2011 ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 19 തീയതി 4/11/23, മറ്റ്

1-18 HMC വാർഷികകണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയതിന്

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു ജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ, സ.ഉ(സാധാ)നം. 3379/14/എച്ച്.എഫ്.ഡബ്ബിൾ. വിധേയമായി രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ (ആയുർവേദം) ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് ആയ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത് കൊടുക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വാർഷിക കണക്ക് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം
താലൂക്ക് ആശുപത്രി, പുതുക്കാട്	2014-15
ആയുർവ്വേദാശുപത്രി, മറ്റത്തൂർ	2021-22
ഗവ. ഹോമിയോ ആശുപത്രി	25.11.16 ൽ സമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വരവ്, ചെലവ് ഇല്ല.

ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്ക സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ താഴെ പറയുന്ന പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയ

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക (₹)
1	75/23	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ	42201164/29.08.2022 ((വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	73605

നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയിൽ നിന്ന് വിനിയോഗ/പൂർത്തീകര

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/31.10.2023)

1-20 വാട്ടർ കണക്ഷൻ ഡിസ്കാൻ്റ് ലിംഗ്-പൂർത്തീകരണ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-സെക്രട്ടറി
 പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 172/23 – വാട്ടർ കണക്ഷൻ ഡിസ്കാൻ്റ് ലിംഗ്
 ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ-3,00,000/- (വൗച്ചർ നം.42201213/9.12.2022
 തനത് ഫണ്ട്-2,10,000/- വൗച്ചർ നം.22201219/31.03.2023
 മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 29.6.2022
 200 തെരുവു ടാപ്പുകൾ ഡിസ്കാൻ്റിൽ ചെയ്യുന്നതിനായി താഴെപ്പറയ

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ, തീയതി	തുക, ഫണ്ട്	തുക
1	42201213/9.12.2022	3,00,000/ വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ	എച്ച് എ6 വാട്ടർ ഇരി
2	22201219/31.03.2023	2,10,000/- തനത് ഫണ്ട്	എച്ച് എ6 വാട്ടർ ഇരി
ആകെ		5,10,000/	

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള 22.7.2023 ലെ E2-235/23 നമ്പർ ക. ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. കരാർ ഉടമ്പടിയിലെ 7-ാം ഖണ്ഡിക പ്രകൃതം സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുമ്പോൾ തിരിച്ചുനൽകുമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത രൂപ തിരികെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്ക. (നം.3/31.10.2023).

1-21 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന വാങ്ങുന്നതിനായി മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, KMSCL ന് തുക മുൻപാക്കിയ മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ :

1. ചെങ്ങാലൂർ സബ്സെൻ്ററിലേയ്ക്ക് ആരോഗ്യ സേവനങ്ങൾ മെ. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-100/23

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം., തീയതി, ഫണ്ട്	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിൻ്റെ വിവരം

				ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തുക
1	42201363/ 20.03.2023 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാൻറ്-നോൺ റോഡ്)	110000	4003/ 30.01.2023	1)14248/27.07.2023 -13547 2)17876/18.09.2023 -9263 ആകെ-22810
2	42201380/ 27.03.2023 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാൻറ്-നോൺ റോഡ്)	104520	5719/ 24.03.2023	1)2287/8.05.2023- 2352 2)3093/11.05.2023- 13165 3)6465/29.05.2023- 12012 4)10860/27.06.2023 2419 5)10071/20.06.2023 8747 6)17948/19.09.2023 1546 ആകെ-40241
	ആകെ	214520		63051

2. പെയിൻ ആൻറ് പാലിയേറ്റീവ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-33/23

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം., തീയതി, ഫണ്ട്	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയതി	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയതി, തുക)
1	42201271/ 01.02.2023 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	18000	4006/ 30.01.2023	1)6516/29.05.2023- 2876 2)7309/02.06.2023- 965 3)10026/20.06.2023 6362 4)14233/27.07.2023 4256 ആകെ-14459

2	42201281/08.02.2023 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	150000	3411/ 06.01.2023	1)8006/07.06.2023-6253 2)10007/20.06.2023-2251 3)13739/24.07.2023-614 ആകെ-9118
	ആകെ	168000		23577

3.ജീവിതശൈലി രോഗ നിയന്ത്രണ പരിപാടി പുതുക്കാട്(സ്റ്റിൽ ഓഫീസ്) പ്രോജക്ട് നമ്പർ-42/23

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം., തീയതി, ഫണ്ട്	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ /തുക
1	45201123/19.05.2022 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	19999	7143/21.03.2022	-
2	45201362/20.03.2023 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	25001	4881/01.03.2023	-
	ആകെ	45000		

4.അതി ദാരിദ്ര്യം മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ-249/23

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം., തീയതി, ഫണ്ട്	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ /തുക
1	42201409/ 31.03.2023 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	9000	5885/ 29.03.2023	1)18383/20.09.2023-63 2)19055/06.10.2023-65 3)19052/06.10.2023-151 4)19393/12.10.2023-

തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാലും 31/3/2023 ൽ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ഇനി ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളെ ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് ആയത് വാർഷിക "ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിയ്ക്കുന്ന മുൻകൂർ" ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതെങ്കിലും മുഴുവൻ തുകയും തൊട്ടായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. (251110501 Health Related Activities-Palliat. Allopathy- Health Related Activities, 251110008 Medical Institution-Allopathy-Purchas 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ട നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ചെലവ് ശീർഷകത്തിന് കാരണം. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഏതുദേശ്യത്തിൽ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതെന്ന് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി ചെലവുകൾ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/01.11.2023).

1-22 വനിതാക്ഷീര കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി (സൂപ്പർ ഓഡിറ്റ്) സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്-40/23, വനിതാ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് സബ്സിഡി (സൂപ്പർ ചെലവ്-വികസനഫണ്ട് ജനറൽ-288000 (വൗച്ചർ നം.42201253/18.1.23) മേൽപ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് ഉദ്യോഗസ്ഥയായ വെറ്ററിനറി സർജൻ പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധന 2022-23 വർഷം 2,88,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് കാരണം കണ്ടെത്തി അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി

1-23 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് ആവശ്യമായ ഹോംകോ യ്ക്ക് മുൻകൂർ തുക കൈമാറിയെങ്കിലും മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ വാങ്ങൽ (34
-----------------------------	---------------------------------

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
ഫണ്ടിനം, വകയിരുത്തിയ തുക 300000/-	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)
ചെലവഴിച്ച തുക	3,00,000/-
വൗച്ചർ നം./തീയതി	42201178/01.10.22-
പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.	PF-400/17.09.2

പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 300000/- രൂപ ഹോംകോ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ LF-546/15.07.22 പ്രകാരം 1,25,511/- രൂപയുടെ മരുന്നും രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് (05/02.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ

1-24 കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-രസീത് ഇല്ലാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അടവാക്കി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ

1.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി തുക	കേരള ഫീഡ് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	
			ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയതി
1	വനിതാക്ഷീരകർഷകർക്ക് സബ്സിഡി	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ 354000	KFL P1-22-23	18.1.13
		-	046657	
		(42201253/18.1.23)	043573	2.1.23
		<u>204000</u>	052611	18.2.23
		=	052612	18.2.23
		(42201345/15.3.23)	054665	27.2.23
		558000	54667	27.2.23
			058960	18.3.23
			059316	21.3.23
			003453	20.4.23
			003454	20.4.23
			004219	25.4.23
	007059	11.5.23		

			007058	11.5.23
			011076	6.6.23
			011077	6.6.23

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ ന വികസനഫണ്ട് 558000രൂപയും 832350 രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹി വകയിരുത്തുകയും ചെയ്തു. പദ്ധതിയിലെ 93 ഗുണഭോക്താക്കൾ വെറ്ററിനറി സർജൻ സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും പുതുക്കാട്, ചെ മുഖേന വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തു.

2.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി തുക	കേരള ഫീഡ് ഇൻ നമ്പർ	
			ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയതി
1	40/23 വനിതാക്ഷീര കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി (സ്പിൽ ഓവർ)	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ 288000 (42201253/18.1.23)	KFL P1-22-23	17.8.22
			021025	
			021024	17.8.22
			027524	27.9.22
			027525	27.9.22
			033634	4.11.22
			033635	4.11.22
			037376	28.11.22
			037378	21.3.23
			0044198	5.1.23
			0043573	2.1.23
				ആകെ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ ന വികസനഫണ്ട് 288000രൂപയും 376800 രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹി വകയിരുത്തുകയും ചെയ്തു. പദ്ധതിയിലെ 48 ഗുണഭോക്താക്കൾ വെറ്ററിനറി സർജൻ സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും പുതുക്കാട്, ചെ മുഖേന വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തു.

പ്രോജക്ട് രൂപീകരണത്തിലും നടത്തിപ്പിലും രേഖകളുടെ സൂക്ഷ ന്യൂനതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി.

1. കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയിരിക്കുന്ന കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്ത കേരള ഫീഡ് Billing/Shipping വിലാസ വെറ്ററിനറി സർജൻറെ ആണ്. (വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്

വിതരണം ചെയ്തത് പുതുക്കാട് സഹകരണബാങ്ക് ആണെന്നിരിക്കെ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ രസീത് നൽകി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഫീഡ്ബാക്ക് അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. ആദ്യത്തെ പ്രോജക്ട് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 558000 രൂപ മാത്രമായാണ് എന്നാൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ആകെ ബിൽ തുക 558000 രൂപ നൽകിയത് കഴിച്ച് ബാക്കി 832350 രൂപ നേരിട്ട് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ 5 മാസങ്ങളിലായി നേരിട്ട് പിരിച്ച ഫീഡ്ബാക്ക് KFLTSRKGAO90104 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കാതെ പ്രോജക്ടിന് ആകെ ചെലവ് പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ മാത്രമായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ കാലിത്തീറ്റ ബിൽ തുകയായ 664800 രൂപ വികസനഫണ്ട് 288000 രൂപ നൽകിയത് കഴിച്ച് ഗുണഭോക്തൃക്കളിൽ നിന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ 5 മാസങ്ങൾ പിരിച്ച തുക കേരള ഫീഡ്ബാക്ക് KFLTSRKGAO90104 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക പിരിച്ചതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ രസീത് നൽകുകയോ തുക പിരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടി വിഹിതം കേരള ഫീഡ്ബാക്കിൽ അടച്ചതിന്റെ രസീതും ലഭ്യമല്ല. ഫീഡ്ബാക്കിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രസീതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 16(2), 20(2) സ്വീകരിക്കുന്ന എല്ലാ തുകകൾക്കും രസീത് നൽകേണ്ടതും അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നൽകേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. രസീത് നൽകാതെയാണ് നിക്ഷേപം പിരിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല നേരിട്ട് തുക കേരള ഫീഡ്ബാക്ക് നൽകിയതാണ് നൽകാതെ തുക പിരിച്ചതും കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ അടവാക്കാതെയും പിരിച്ച തുക നേരിട്ട് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതുമാണ് (19(3)). ഇക്കാര്യത്തിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് മറുപടിയായി തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇതേ പദ്ധതി കൃത്യമായ പഞ്ചായത്തിൽ തുക അടവാക്കി കേരള ഫീഡ്ബാക്ക് കൈമാറുന്ന നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. തുടർ വർഷം പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 അനുപുരക പോഷകാഹാരം-ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.ടി.

ജി.എസ്.ടി.ടി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പോഷകാഹാര പദ്ധതി എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഫൈവ് സ്റ്റാർ അവിട്ടപ്പിള്ളി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം പോഷകപ്പൊടി എന്നീ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ 2.5% CGST യും, 2.5% SGST യും

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയതി	തുക	CGST	SGST	വൗച്ചർ നമ്പർ
-----------------------	-----	------	------	--------------

56/31.3.22				4220113
43/31.3.22				
3/20.4.22	275343	6883.57	6883.57	-287072 (വിക
7/20.5.22				ജന
8/20.5.22				
15/26.6.22				4220113
14/28.6.22	147870	3696.75	3696.75	-154096 (വിക
21/29.7.22				ജന
19/29.7.22				
23/23.9.22				2220073
21/23.8.22	140240	3506	3506	-147252 (കേ
34/20.9.22				
30/20.9.22				
42/20.10.22				222008
34/20.10.22	67195	1679.87	1679.87	-223016 (കേ
42/28.11.22				
46/30.12.22				
52/28.1.23	200450	5011.25	5011.25	222010
56/28.11.22				-425970 (കേ
59/30.12.22				
66/28.1.23				
66/25.3.23				2220122
79/25.3.23	150145	3753.62	3753.62	228411 (കേ
71/28.2.23				
58/28.2.23				
ആകെ	981243			

CGST ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ അധികരിക്കുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന് നിന്നും 1% ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രകാരവും സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ അധികരിക്കുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പട്ടിക ഫുഡ് സപ്ലൈമെന്റ്, അവിട്ടപ്പിള്ളി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും പോഷകപ്പെട്ടി എന്നീ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST, ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിയേക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/3.11.2023)

1-26 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്

1.പ്രൊജക്ട് നം. - 175/23- SSK വിഹിതം നൽകൽ

ചെലവ്- വൗച്ചർ നം.42201172/26.09.2022-2,00,000/- (വികസനഫണ്ട്, ജനമേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ പ്രൊജക്ട് കോ ഓഡിറ്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/02.11.2023)

1-27 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് കുഴിച്ചെടുത്ത കൈമാറിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ ലേലം നടത്തിയി

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്ക പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവുകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലേലം നടത്തുന്നതിന് വേണ്ടി സെക്രട്ടറി നാളിതുവരെ മണ്ണ് ലേലം നടത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രോജക്ട് നം	ഇനം, ഇ.എം. ബുക്ക് നം.	മണ്ണിന്റെ അളവ്	
1	കാഞ്ഞൂർ സബ് റോഡ് ഡ്രെയ്നേജ്,23/23	ഇനം1-, 7350	20 M ³	(2
2	കാഞ്ഞൂർ കണ്ണമ്പത്തൂർ റോഡ് ഡ്രെയ്നേജ്, 126/23	ഇനം1, 57618	27 M ³	(2
3	ചാലക്കുടിക്കാരൻ സൗഹൃദ റോഡ് ഡ്രെയ്നേജ്, 205/23	ഇനം1,57677	19.413 M ³	(19.
4	വടക്കേ തൊറവ് ഫണ്ട്സ് ക്ലബ്ബ് റോഡ് ഡ്രെയിൻ,25/23	ഇനം1,57353	19 M ³	(1
5	സി.ജി.ജനാർദ്ദനൻ റോഡ് ഡ്രെയിൻ,29/23	ഇനം1,57360	42.61 M ³	(42

6	സുര്യഗ്രാമം വലിയകുളം റോഡ് ഡ്രെയ്നേജ്, 30/23	ഇനം1, 57365	9 M ³	(
8	ചാക്കോച്ചിറ റോഡ് കാന ൻമാണം,108/23	ഇനം1,57523	69 M ³	(

മേൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ മണ്ണ് ലേലം നടത്താൻ മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/2.11.23)

1-28 സോണിയ നഗർ റോഡ്-റീ ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തി 66 പിഴ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നം.53/23
വകയിരുത്തിയ തുക -227450/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്)
ചെലവ്-121716/- വൗച്ചർ നം.42201119/12.05.22
സാങ്കേതികാനുമതി-117818/19-20 Dt.08.03.20
കരാർ കാലാവധി-8 മാസം
എഗ്രീഡ് പി.എ.സി.-227450/-
കരാറുകാരൻ - ശ്രീകുമാർ കെ. എം
എഗ്രിമെന്റ് -11/20-21/AE/LSGD/PKD Dt.27.08.20
MB-56/21-22
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം -121715/-
മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ ഉടമ്പടി 7 പ്രകാരം നിശ്ചിത റേ
പൂർത്തിയാക്കിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ
സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ
സമയം (അഞ്ചിൽ ഒന്ന് സമയം) കൂടി പിഴയില്ലാതെ അനുവദിക്ക
വരുന്ന മൂന്ന് മാസം വരെ സമയം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ചൂ
വരുന്ന ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ 2% വീ
കാലാവധി നീട്ടി കൊടുക്കുകയുള്ളൂ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി
നൽകുന്നതിന് കരാറുകാരൻ നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ അപേക്ഷ ന
എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാ
എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് അളവെടുത്തിട്ടുള്ളത് 25.03.22
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി-26.04.21
20% സമയം നീട്ടി നൽകുമ്പോൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി-25.06

25.06.21-24.09.21-1%

25.09.21-24.12.21 -2%

25.12.21-25.03.22-3%

പണി പൂർത്തീകരിച്ച് അളവെടുത്തത് 25.03.22

PAC-227450*3%-പിഴയിനത്തിൽ 6824/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്ന വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ട

1-29 കുറുമാലി പകൽവീട്-സബ് സെന്റർ സൗകര്യം വെക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രോജക്ട് നം.72/23 (സ്മിൽ ഓവർ) - കുറുമാലി പകൽവീട് - സബ് 6 സാങ്കേതികാനുമതി-7587/21-22/01.07.21

എഗ്രീഡ് പി.എ.സി.-88464.48/-

കരാറുകാരൻ - ശ്രീകുമാർ കെ. എം

എഗ്രിമെന്റ് - 10/21-22/AE/LSGD/PKD Dt.06.11.21

എം. ബുക്ക് നം. - 45/21-22

വകയിരുത്തിയ തുക വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ-40000/-

തനത് ഫണ്ട്- 5313

ആകെ 45313/-

ചെലവ് - 40000/- വൗച്ചർ നം. 42201140/21.07.22

(54687-27.03.22)

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം-94687/-

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് പ്രകാരം പിഴയില്ലാതെ തീർച്ചപ്പെടുത്തി 18.09.21 ഉം പിഴ ചുമത്തി കൊണ്ട് കരാർ ഒപ്പിടേണ്ടത് പി.ഡബ്ലിയു മാനുവൽ 2009.6 പ്രകാരം നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റി 14 ദിവസം വെക്കേണ്ടതാണ്. സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കാൻ (88464.48*1%) 885/- പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്ന എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-22/06.11.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പിഴ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ ന ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	മദർ തെരേസ റോഡ് കൾവർട്ട് ഡ്രയിൻവാർഡ്-13-182/23 കരാർ തുക-151100/-	സുജിത് സുരേന്ദ്രൻ ഇകോവിഷൻ പ്രോപർട്ടീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്
2	പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ പൊതു കിണർ ഭിത്തി കെട്ടി പെയ്റിങ്ങ് നടത്തി സംരക്ഷണം--206/23 കരാർ തുക-133349/-	ശ്രീകുമാർ കെ. എം

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (23/06.11.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാവേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-31 സ്നേഹപുരം സബ് സെന്റർ അടിസ്ഥാന സൗകര്യവൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഇടാക്കിയതിൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രോജക്ട് നം.60/23

സാങ്കേതികാനുമതി-21-22/49780/29.07.21

വകയിരുത്തിയ തുക-വികസന ഫണ്ട്.സി.എഫ്.സി.151000/-

ചെലവ്-82350/-

വൗച്ചർ നം. 22201256/31.03.23

കരാർ കാലാവധി - 6 മാസം (As Per Ts)

എഗ്രീഡ് പി.എ.സി. - (134071.81 + 9.5% Above) 146809/-

കരാറുകാരൻ - സജീവ് കെ

എഗ്രിമെന്റ് - 21/21-22/AE/LSGD/PKD Dt.10.01.22

MB-66/21-22

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ ഉടമ്പടി 7 പ്രകാരം നിശ്ചിത പൂർത്തീയാക്കിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയ

സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുകൊണ്ട് 6 മാസം ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി 1% പിഴ നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നുള്ള ദീർഘിപ്പിക്കലിന് 2% പിഴ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് കരാറുകാരൻ നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള സമയത്തിനകം ആരംഭിക്കുകയാണെങ്കിൽ 17/22-23/AE/LSGD/PKD/10.01.22 നമ്പർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് അളവെടുത്തിട്ടുള്ളത് 07.03.23 നാണ്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി-09.07.22

1%പിഴ ഇടാക്കി കൊണ്ട് 25% സമയം നീട്ടി നൽകുമ്പോൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ - (146809*1% = 1468)

25.08.22-07.03.23-2% പിഴ- (146809*2%=2936)

പരമാവധി പിഴ - 3%

പിഴയിനത്തിൽ 4404/- രൂപ (PAC-146809*3%) ഇടാക്കേണ്ടതായിരുന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുറഞ്ഞ പിഴ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (21/06.1) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാക്കി പിഴ ഇടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേക വിവരങ്ങളും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ടി തൻവർഷം ലഭിച്ച അനുവദിക്കുന്ന തുകയില്ല.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ
വരെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിന്റെ വിവര

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
KSEB	സ്ക്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ, 169/23	42201383/28.03.2023	399850	
KWA	വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ ഡിസ്കാൻ്റ്ലിങ്ങ്, 172/23	42201213/09.12.22	300000/-	
KWA	വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ ഡിസ്കാൻ്റ്ലിങ്ങ്, 172/23	22201219/31.03.23	210000/-	
KSEB	വാർഡ് 7 സ്ക്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	42201237/ 03.01.23	353450	
KSEB	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	42201187/20.10.22 13173		
		42201275/03.02.23- 3252/-		
		42201274/03.02.23- 14546/-		
		42201291/10.02.23- 9624		
		42201295/10.02.23- 18789/-		107751/-
		42201294/10.02.23- 7664/-		
		42201293/10.02.23- 19217		
		42201292/10.02.23- 13735/-		
		42201338/15.03.23- 7751/-		

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വാങ്ങിയ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വാങ്ങിയ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	ത. ര. മു.
HUDCO	സ.ഉ. നം.68/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.18.05.2018 (4900000) സ.ഉ. നം.183/2020 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 20.11.2020 (320000)	5220000	2895745	181

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്
2003-04	3(18)B	2310	ബെന്നി സി. എൽ, കോൺട്രാക്ടർ
2003-04	3(18)C,D,E	9716	ആന്റണി സി കെ, കോൺട്രാക്ടർ
2003-04	3(18)A	5249	ബെന്നി സി. എൽ, കോൺട്രാക്ടർ
	ആകെ	17275	

വാർഷിക കണക്കിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ മേൽ തുക ഉൾ

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡി.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1	2000-01 & 01-02	LFT.9-26/04 Dt.21.5.04	1	12
2	2003-04	LFT9-2695/07 Dt.18.04.09/ 23.07.09	1	3-1
3	2005-06	LFT9-424/10 Dt.21.12.10	1	3-3(6
4	2006-07	LFT9-1174/10 Dt.22.12.10/ 2.7.11	2	2-1,
5	2007-08	LFT9-1174/10 Dt.22.12.10/ 2.7.11	2	2- 3-
6	2008-09	LFT9-1175/10 Dt.22.12.10/ 2.7.2011	1	2-
7	2009-10	LFT(P2)-265/12 Dt.21.08.12/ 29.11.12	1	3-
8	2010-11	LFT(P2)-266/12 Dt.28.09.12/ 2.2.13	2	3- 3-1
9	2011-12	LFT(P6)-466/13 Dt.15.7.13/ 01.01.14	2	2- (1,2,3 7,9) 3
10	2012-13	LFT(P6)452/14 Dt.9.10.14/ 5.2.15	6	2-1(എ)(1,2 2-2(1), 3 3-1

				3-13
11	2013-14	KSATSR(P6)-763/15 Dt.16.10.15	13	2- ((IV),2,4,8, 2-4 3-2(15, 3-4, 3-6, 3- 3-9, 3-10 3-13, 3-1
12	2014-15	KSATSR(P6) 994/16 Dt.22.06.16	6	2-3, 2-4 2-7, 3-
13	2015-16	KSATSR(P6)-1886/16 Dt.25.10.16	6	2-3, 3-2(1 3-5(1 3-6, 3-7
14	2016-17	KSATSR(P6)-1190/17 Dt.29.7.17	14	2-4, 2-6 2-9, 2- 3-10, 3- 3-12, 3- 3-1 3-15, 3- 3-1 3-2
15	2017-18	KSATSR(P6)-1841/18 Dt.21.1.19	24	1-10, 1-12, 2-4, 2-5 2-7, 3-1 3-4, 3- 3-6,3-7 3-10, 3- 3-12, 3- 3-14, 3- 3-16, 3-1
16	2018-19	KSATSR(P6)-702/20 Dt.04.08.2020	11	1-9,1-11,1 1-14,1-15 1-17,1-18,1
17	2019-20	KSATSR(P10)-1711/21 Dt.18.05.22	24	1-10, 1-12,1-1 1-15,1-1 1-18,1-19, 1-22,1-2 1-25,1-2 1-28,1-29, 1-3

18	2020-21	KSATSR(P10)-1712/21 Dt.18.05.22	29	1-1 1-12,1-1 1-15,1-1 1-18,1-19, 1-22,1-2 1-25,1-2 1-28,1-29, 1-32,1-33,1 1-36,1-3
19	2021-22	KSATSR(P10)- 2052/22 Dt.25.03.2023	24	1-1 (1,2,3,4 8,9,10, 13,14,1 17,18 20,21,22 1-12, 1-1 1-15, 1-1 1-18, 1-19, 1-22, 1-2 1-25, 1-2 1-28, 1-29, 1-32,
ആകെ			171	

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 4(1) dated 11-07-2023 and submitted on 11-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Pudukkad 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 Pudukkad Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 14/12/2023

Deputy Director

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

1. Major Observations

1. Advance amount in respect of residential and non residential property tax increased notionally .
Details are given below

Residential

Journal voucher	Date	Amount
42201116	31-03-2023	13,243

Non Residential

Journal voucher	Date	Amount
42201116	31-03-2023	13,243

2. Advance paid for procuring medicine Rs. 562031, which remains unsupplied as on 31/3/23,
wrongly booked as expenditure.

2. Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1. Total expenditure including Wages and Materials supply of Rs 1,72,34,138
wrongly included in the Head of account 256100116-
Administrative expenses- MNREGS/AUEGS

b. Comments relating to Balance Sheet

2. Amount used for asset creation using Specific grant account not transferred to
Capital contribution (For eg. Development fund, Central finance commission grant etc.)
and treated as revenue income, affecting true and fair view of Balancesheet and Income and
Expenditure account.

3. The following Head of account and amount not included in the Audited Balance sheet as on 31/3/23 included in Opening Balance sheet as on 1/4/23 in new ERP software.

Head of Account in ILGMS	Balance as per Opening Balance	Difference
350300112-Government and Other dues payable-value of Court fee stamp	10 (Cr)	+10
450210101- SBI	10 (Dr)	+10

4. New Account heads included in new ERP software are not defined in GO(MS) 152/2011 LSGD Dated 26/7/11

5. Account heads ,including that of assets ,in Balancesheet as on 31/3/23 are divided into new account heads. But depreciation in Income and Expenditure account and Accumulated depreciation appearing in balancesheet is calculated on basis of old asset group

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

1. Net increase/decrease in cash flow Rs.5812587 does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (3477953)

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

Amount deposited in bank but not credited in to bank for more than 1 month comes to Rs. 7426

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 property tax revenue from buidings.

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

3. Vouchers and worksheet for calculating Provision for Property Tax for Rs 32405 not produced

for audit

j. Comments relating to Contra Vouchers.

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1. DCB Statement of library cess does not match with accounts.

		Demand			Collection			Advance adjusted	Demand reduced in Ledger to effect change in closing balance	Balance		
		Current	Arrear	Total	Current	Arrear	Total			Current	Arrear	Total
As per DCB	Residential	152873	696	153569	151051	642	151693	954		890	48	939
	Non residential	190305	6187	196492	183049		183049	856		7170	6187	13357
	Total			350061			334742	1810			14296	
As per AFS		377447			335131				312852	8108		

2. Advance Collection Of Property Tax recorded in DCB statement does not match with AFS

Sl No	Item	As per Accounts	As per Register
1	Advance collection of revenues -Property tax on Residential building	17210	564376
2	Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	7652	168404

3. Advance Register not maintained for advance amount received for following income

Sl.no	Income	Account Head	Balance as on 31/3/23
1	Profession Tax	350410102-Advance collection of revenues- Profession tax- Institutions/Professionals/Traders	310510

2	FTEOS	350410301-Advance collection of revenues- Licence fees for Factories, Traders, Enterpreneurs and other Services	275500
---	-------	--	--------

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 the corresponding ledgers

- Profession tax demand Register (Employees)
- Profession tax demand Register (Institution)
- Profession tax demand Register (Traders)
- FTEOS Register

**Deputy Director
District Audit Office, Thrissur**

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പുതുക്കാട് 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
വാർഷികകണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

Pudukkad 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	26916783.07
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	42040855.00
	Total Reserve & Surplus		68957638.07
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6060750.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		6060750.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	1078962.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		1078962.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	728913.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2420378.90
360000000	Provisions	B-10	32405.00
	Total Current Liabilities and Provisions		3181696.90
	TOTAL LIABILITIES		79279046.97
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2016932.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3391843.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1738420.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	7611286.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	68233455.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-34015187.00
	Total Fixed Assets		48976749.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7413516.00
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	17440036.97
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	5448745.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		30302297.97
	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		79279046.97

Pudukkad 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	9573034.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	142126.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	853078.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	466797.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	127808024.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	374844.00
180000000	Other Income	I-9	604005.00
190000000	Prior Period Income	I-19	0.0
	Total Income		139821908.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14290587.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1892898.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2780440.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	933.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5204152.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	32247124.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	5048747.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	43222300.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	18112628.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	32405.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	6385004.00
	Total Expenditure		129217218.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		10604690.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		10604690.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		0.0

Pudukkad 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)	20917989.97
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2182901.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	81250.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	511723.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	466797.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11701000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	374844.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13013843.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8876056.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	99085.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	604005.00
340000000	Deposits Received	RP-33	360476.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1212613.00
	Grand total		60402582.97
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	87100.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	124643.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	4380.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	8000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6934120.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1206000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	134848.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	34463455.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	17440036.97
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0

	Grand Total	60402582.97
--	--------------------	--------------------

District Au