



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാട്ടൂർ 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 (പി5)1360/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

തീയതി: 21/09/2023

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കാട്ടർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാട്ടർ 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 കാട്ടർ 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-പരിശോധനാരിതിയും 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 (പി5)1360/2023

തീയതി: 21/09/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കാട്ടൂർ 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 കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2022 മുതൽ 26-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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)
ശ്രീ. സാബു.പി.എസ്.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-07-2023	03-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി</u> <u>(മുതൽ)</u>	<u>തീയതി</u> <u>(വരെ)</u>
<u>27-07-2023</u>	<u>03-08-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി. ഓമന.കെ.പി. (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്))
ശ്രീ.സിജു.പി.ഡാംസൺ (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീമതി.സുമിത.ടി.എസ്.(അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീമതി.ധന്യ ദിലീപ് (ഓഡിറ്റർ)
ശ്രീ.കൃഷ്ണരാഹുൽ.എം.ടി. (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷീജ പവിത്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	16-01-2023
ലത ടി.വി	പ്രസിഡന്റ്	17-01-2023	22-01-2023
കമറുദ്ദീൻ വി.കെ	പ്രസിഡന്റ്	23-01-2023	31-01-2023
ലത ടി.വി	പ്രസിഡന്റ്	01-02-2023	31-03-2023
ഷാജിക് എം.എച്ച്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	15-05-2022
		05-07-2022	10-01-2023
രാജേഷ് ചന്ദ്രൻ	സെക്രട്ടറി	16-05-2022	04-07-2022
		11-01-2023	02-03-2023

സി.ജി ജയകൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	03-03-2023	31-03-2023
-------------------	------------	------------	------------

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുദ്ര)
നീരജ ഉണ്ണി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-03-2023
		06-03-2023
വത്സല കെ.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	20-03-2023
നിഖിത ഒ.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	15-03-2023
ജോയ് പി.ഒ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-03-2023
		28-03-2023
രമ്യ രാഘവൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	11-03-2023
രഹ്ന	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-03-2023
		02-03-2023
ഡോ.പി.എ.ഷാജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-03-2023
ഡോ.സ്ഥിത തോമസ് .കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-03-2023
ഡോ.അരവിന്ദ്.എ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	21-03-2023
കിരൺ മേനോൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-03-2023
ബീന	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-03-2023

രാജേഷ് ചന്ദ്രൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-01-2026
രേവതി ജി നാഥ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-01-2026
അനില ടി തെയ്യശ്ശേരി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-01-2026
പ്രമോദ് യു നായർ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-01-2026
ജിബിന എം എം	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	03-01-2026
ആതിര.ഇ.എസ്.	വി.ഇ.ഒ.(കാരാഞ്ചിറ സർക്കിൾ)	01-01-2026
ആതിര.ഇ.എസ്.	വി.ഇ.ഒ.(കാരാഞ്ചിറ സർക്കിൾ)	13-01-2026
ആതിര.ഇ.എസ്.	വി.ഇ.ഒ.(കാരാഞ്ചിറ സർക്കിൾ)	28-01-2026
ആതിര.ഇ.എസ്.	വി.ഇ.ഒ.(കാരാഞ്ചിറ സർക്കിൾ)	07-01-2026
പ്രജിത പ്രകാശ്	വി.ഇ.ഒ. (കാട്ടൂർ സർക്കിൾ)	01-01-2026
പ്രജിത പ്രകാശ്	വി.ഇ.ഒ. അഡീഷണൽ ചാർജ് (കാരാഞ്ചിറ സർക്കിൾ)	04-01-2026
പ്രജിത പ്രകാശ്	വി.ഇ.ഒ. അഡീഷണൽ ചാർജ് (കാരാഞ്ചിറ സർക്കിൾ)	20-01-2026
പ്രജിത പ്രകാശ്	വി.ഇ.ഒ. അഡീഷണൽ ചാർജ് (കാരാഞ്ചിറ സർക്കിൾ)	21-01-2026

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ലേലം വരവ് തെറ്റായ ഹെഡ്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-3
5	" Directly Debited By Bank" തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-4
6	"Directly Credited By Bank"തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി.	1-1-5
7	ചെലവ് തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-6
8	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-8
10	കുടിശ്ശിക റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-9
11	കുടിശ്ശിക നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	ലൈബ്രറി സെസ്റ്റ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല.	1-1-11
13	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല.	1-1-12

14	മുൻകൂർ തുക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല /ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-13
15	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-15
17	വാടക ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി.	1-1-16
18	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല	1-1-17
19	"280000000-Prior Period Item"- അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-18
20	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-19
21	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റേ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല	1-1-20
22	ശീർഷകങ്ങളുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-21
23	B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-22
24	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒഴിവാക്കി	1-1-23
25	ബജറ്റ്	1-2
26	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
27	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
28	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-5
29	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
30	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
31	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
32	തനത് വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റേ കാര്യക്ഷമത -അവലോകനം	1-9
33	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10

34	ലൈസൻസ് -അപാകതകൾ	1-11
35	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ, പ്ലാൻ എന്നിവയിലെ വിസ്തീർണ്ണങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-12
36	വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-13
37	എം എൻ ലക്ഷം വീട് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തത്-സർക്കാർ നിർദ്ദേശം തേടേണ്ടതാണ്.	1-14
38	2013 ൽ ലഭിച്ച ആരോഗ്യ കേരളം പുരസ്കാരം തുക 10,00,000 രൂപ നാളിതു വരെ വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.	1-15
39	വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച് ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
40	ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നത് 12,47,667 രൂപ.	1-17
41	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിക്കാത്തത് തന്നെ ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്	1-18
42	അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാര കേന്ദ്ര ഫണ്ട് -ചെലവഴിക്കാത്ത തുക 1858000 രൂപ	1-19
43	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങിനൽകുന്നതിന് മുൻകൂർ- വാഹനം നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-20
44	കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21
45	തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ- സ്പെസിഫിക്കേഷൻ രേഖപ്പെടുത്താതെ ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നു	1-22
46	എം സി എഫിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് ചാർജ്ജ് നൽകി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 50268 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-23
47	ആശുപത്രി മാനേജിങ് കമ്മിറ്റി കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-24

48	ആശ്രയ അഗതി മരുന്നുവാങ്ങൽ - മുൻകൂർ നൽകിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-25
49	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-26
50	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-27
51	വള്ളം ഇല്ലാത്തവർക്ക് വല നൽകി -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-28
52	പശു/ആട് വളർത്തൽ - മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങൽ നടത്തി	1-29
53	കുന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി വിനയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-30
54	പകൽവീട് തുറന്ന് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല-	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം	4-1
2	സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വാജ്/വാജ് തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8

9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i) പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളുപയോക്താക്കൾ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 05.07.2023 തീയതിയിലെ 1(1)-ാം നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 05.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചൂർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് ഓഡിറ്ററുടെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങൾ നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 21.09.2023.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്ററുടെ ഓഫീസ്

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Equivalent" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2517136 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രിക 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -81818744 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ലേലം വരവ് തെറ്റായ ഹെഡ്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

ലേലം രജിസ്റ്ററിലെ ഡിസിബി പരിശോധിച്ചതിൽ മൂന്ന് വർഷ കാലയളവിലേക്ക് നടത്തിയ ലേലത്തിന്റെ (1.8.2022 മുതൽ 31.7.2025) തുക 4200 രൂപ 2022-23 ലെ കളക്ഷൻ ആയ വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2023-24, 2024-25 വർഷങ്ങളിലേക്ക് ലഭിച്ച അഡ്വാൻസ് ആയി കാണിക്കേണ്ടതിനു പകരം വരവായി എടുത്തു. 2023-24 ലേക്ക് നടത്തിയ ലേലത്തിന്റെ തുകയും (66100 രൂപ) 2022-23 ലെ കളക്ഷൻ ആയാണ് വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-4 " Directly Debited By Bank" തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ്ബുക്കിൽ വന്ന ഡെബിറ്റ് തുക 31/3/2023 വരെ എല്ലാ മാസവും റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ "Directly Debited By Bank" എന്ന ശീർഷകതാളം ഉൾപ്പെടുത്തി വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായ ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെന്ന് തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ അത് ഉചിത ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുക പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്ക് അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2023ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

തീയതി	തുക
30.9.2022(SBI E - Payment)	1026

1-1-5 "Directly Credited By Bank" തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി.

MGNREGA യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (SBI A/C No . 30380879297) Directly Credited By Bank ആയി 5000 രൂപ "Liability In Respect Of Stale Cheque "എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഈ തുക Suspense Account-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി റീ കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ "Directly Credited By Bank" ആയി രേഖപ്പെടുത്തി പൊതുതെടുത്തേണ്ടതായിരുന്നെങ്കിൽ പകരം അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് 5000 എന്ന് മാത്രമേ റീ കൺസിലിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ.

1-1-6 ചെലവ് തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 31/3/23 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയ രേഖകൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് എന്ന ഹെഡ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതിനു പകരം തെറ്റായി റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ തത്തുല്യ തുകയുള്ള ആസ്തികൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോകാൻ ഇടയാക്കി. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ/പേര്	പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയ തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം
1	95/23 ഗ്രാമീണ മാർക്കറ്റ്	174721	25020001 - Self Employment And Marketing Promotion

	പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കൽ		
2	2/23 കാറളം കാട്ടൂർ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	247168	251120104 - Public Drinking Water Programme - Maintenance Of Public Drinking Water Projects
3	32/23 രാജീവ് ഗാന്ധി സാംസ്കാരിക നിലയം അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	170196	415120102-Other Building New Building(സാംസ്കാരിക നിലയത്തിൽ വൈദ്യുതീകരണം ആണ് നടത്തിയത്. തെറ്റായ ഹെഡ്ലിൽ ആസ്തി ബുക്ക് ചെയ്തു)

1-1-7 വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്ന ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ച ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊതുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല. മേൽ സാഹചര്യത വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊതുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടുപരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
--	----------	--------	----------------------	--------

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2147272	2143191	6536	0
	2147272	2140742	5540	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സിപ്പൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1. വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തമില്ല.

2. മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ച തുകയിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

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

1-1-8 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1623539	1609297	15102	0
	1623539	1608441	467	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സിപ്പൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection - PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1. വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തമില്ല.

2. മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ച തുകയിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

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

1-1-9 കുടിശ്ശിക റെസിഡൻഷ്യൽ- വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2149	2150	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	0	2150	0
	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1.വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് തുക പൊരുത്തമില്ല.

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ ര വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ്- കളക്ഷൻ = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബ തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ /വാർഷികകണക്കിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-10 കുടിശ്ശിക നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	10386	10405	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	0	10386	0
	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

	ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	
	*		

- 1.വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുക പൊതുത്തമില്ല.
2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ്- കളക്ഷൻ = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബ തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ /വാർഷികകണക്കിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല

1-1-11 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊതുത്തമില്ല.

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 190478 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 190478 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account” ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യം പൊതുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല , മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 191533 രൂപയാണ്. (വൗച്ചർ 42201217 തീ 31.3.2023 (1036+540+110+80998+108849=191533).

1-1-12 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊതുത്തമില്ല.

ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനം മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2023ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ പൊതുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues	2449	155757

	Property Tax On Residential Building		
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	856	286173

1-1-13 മുൻകൂർ തുക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല /ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രദേശ രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ് ഷീറ്റിലോ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues- Profession Tax / Inst/ Trad/Prof	196080
2	ലൈസൻസ്	350410301-Advance Collection Of Revenues- Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	161360

1-1-14 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-1-15 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2021-22ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/റേസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനം പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുദ്രചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കറവ് ചെറു എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ “110100101-Property Tax Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100103-Property Tax On Non Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം ഡിമാന്റ് രണ്ട് തവണ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ” സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലു നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരം റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിച്ച സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിപാഠത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-16 വാടക ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി.

2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുദ്രചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കറവ് ചെറു എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (15കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101- Rent From Building	1,249,048.00	07-03-2023	431400101

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രമ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധ്യത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-17 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകളുടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെ ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാങ്കിംഗ്, മുൻകൂർ, കടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കടിശ്ശിക പിരിവ്, കടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളൽ ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേക്ക് മാറ്റവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരിക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-18 “280000000-Prior Period Item”-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം “280000000-Prior Period Item” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളൽ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്ന സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
--	---------------------------

ഷെഡ്യൂൾ I-18)	
190100101-Prior Period Income	-3085
-Property Tax	

1-1-19 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുന്ന മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്ത് സംക്ഷിപ്ത രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2) (ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-1-20 ഡിപ്രിസിടേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല

സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിലെ മാറിയപ്പോൾ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയുടെ ശീർഷകങ്ങൾ വിഭജിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിസിടേഷൻ, അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിടേഷൻ ശീർഷകങ്ങൾ മേൽ രീതിയിൽ വിഭജിക്കപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങൾക്കനുസരിച്ചോ ആസ്തികളുടെ സ്വഭാവം അനുസരിച്ചോ ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ പുന:ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഡിപ്രിസിടേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-21 ശീർഷകങ്ങളുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

1/4/2022 മുതൽ ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി തുടങ്ങിയ സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിരുന്ന വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തിരുന്ന ശീർഷകങ്ങൾ ILGMS ൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 26, പ്രകാരം നിർവ്വചിച്ച അക്കൗണ്ട് ശീർഷകങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി കൂടുതൽ ശീർഷകങ്ങൾ പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-21-1. Opening Balance Sheet

31/3/2022 ലെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പുതിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ്‌ഷീറ്റായി ചേർത്തപ്പോൾ പുതിയ ശീർഷകങ്ങളിലെ

വിഭജിച്ച് നൽകിയതായി കാണുന്നു. ആകെ തുകയിൽ വ്യത്യാസമില്ല. ഇപ്രകാരം വിഭജിച്ച് നൽകിയ ആധികാരികമായി വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-22 B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 4 ൽ 320100160 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 31.3.23 ൽ 20000 രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ഫണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് ലൈഫ് മിഷൻ എസ് ബിഐ അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് 2268 രൂപയാണ്. ഈ വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.3/31.7.2023) മറുപടി ആയി ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ആയി 17732 രൂപ കുറവ് ചെയ്തതിനാലാണ് പ്രവൃത്യാസം വന്നതെന്ന് വിശദീകരിച്ചു. എന്നാൽ ഈ വിവരം ബാങ്ക് റീ കൺസിലിയേ പത്രികയിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-23 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒഴിവാക്കി

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6,I-14(C) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും 15142490 രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി 186243 രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	തുക
1	പുതുക്കളം മലയാറ്റി നരിക്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	186243

ഈ തുക തെറ്റായി റവന്യൂ വരുമാനവും ചെലവുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ 186243 കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നു. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 186243 രൂപയുടെ ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുക ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയും ഒഴിവാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	21.03.2022, തീരുമാനം നം.1[1]	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	147990282	144808350
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	10.03.2023, തീരുമാനം നം. 29[1]	

പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	143382828	146367248

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	12418000	12418000	10907478	1510522*
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	7050000	7050000	6308728	741272*
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	4657000	4657000	4407646	249354*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4570000	4570000	3554939	1015061*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് -ടെഡ്)	1400240	2958000	4358240	1714704	2,643,536 **
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് - അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	153,496.00	2070583 (പലിശ 98583 ഉൾപ്പെടെ)	2224079	1930000	294,079.00**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി-ടെഡ്)	ഇല്ല	206132	206132	206132	ഇല്ല
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)					
റൂറൽ ഹൗസിംഗ്	-	500000	500000	480000	20000
വിമുക്തി	25445	-	25445	-	25445
നിർമ്മാണ പുരസ്കാരം	1411	-	1411	-	1411
പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണ ഫണ്ട്	2898	-	2898	-	2898
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	1062012	866550	1928562	70562	1858000
സാക്ഷരത	6817	186	7003	-	7003
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	-	1040608	104068	-	104068
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	1387667	742304	2129971	882304	1247667
ആരോഗ്യകേരളം പുരസ്കാരം	1000000	-	1000000	-	1000000
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് പി.എച്ച്.സി കളുടെ പശ്ചാത്തല സൗകര്യം	0	222159	222159	0	222159

- 1) വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുകയിൽഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Sc Deduction ന് മുന്പുള്ള തുകയല്ല ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.
- 2) സി.എഫ്.സി ട്രൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺട്രൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.മേൽഅപാകതകൾ പരിഹരിച്ച ശേഷം വിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
149	62934039	122	40292904	64.02%	81.88%

1-5 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	-	-
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1880000.00	137
വിധവാ പെൻഷൻ	9484400.00	826
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	18499400.00	1741
വികലാംഗ പെൻഷൻ	2701200.00	197
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	975800.00	90
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	30000.00	1

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത്)

ഇനം	മുനിസിപ്പൽ വരവ്		ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	287	1376244	1376531	1376531	0*
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	12670068	12670068	12670068	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	1095891	1095891	1095891	0
ആകെ	287	15142203	15142490	15142490	0*

വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന്റെ തലുത്ത വരവ് തുക 5000 രൂപ വരവായി ചേർത്ത ബാങ്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.(ഖണ്ഡിക 1-1-5- കാണുക).

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല പരിശോധന 31.07.2023 തീയതിയിൽ 3:30 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 2312/- രൂപ ക്യാഷ് ബാല ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഓരോ സർട്ടിഫിക്കറ്റിനോടനുബന്ധിച്ചുള്ള റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-9 തനത് വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത -അവലോകനം

1. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

കാട്ടർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ കൂടിച്ചേർന്ന ഇല്ല. നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി സെപ്റ്റംബർ 2022 ക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കുകയും 70 % നികുതി പിരിച്ച് സംസ്ഥാന തലത്തിൽ ഒന്നാം സ്ഥാനം നേടുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും നികുതി പിരിവിന് ചുമതലയിലുള്ള ജീവനക്കാരെ അനുദിനം പരിശീലിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. രജിസ്റ്ററു വാർഷികകണക്കുകളും പ്രകാരം 100 % കളക്ഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്

ഇനം	2021-22	2022-23 ബജറ്റ് പ്രകാരം	2022-23	വർദ്ധനവ് (%)	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	2022050	40,00,000	21,47,272	6.19	137 കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ്സ് ചെയ്തു
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	1386051		16,23,539	17.13	
തൊഴിൽ നികുതി- സ്ഥാപനങ്ങൾ	371680	16,00,000	4,19,900	12.97	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	1226110		13,29,900	8.46	
വാടക	1133616	16,00,000	12,49,048	10.18	പുതിയ 4 കെട്ടിടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകി

ഡിമാന്റ് തുകയുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ കളക്ഷൻ, ഡിമാന്റിലുള്ള വർദ്ധനവ് എത്രയെന്ന് തിളക്കി കാണാം. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് തടസ്സമായിട്ടുള്ളത് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിലാണ്.

ഭൂമിയുടെയും അതിന്റെ വിനിയോഗത്തെയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ഘട്ടം ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡി പൂർണ്ണമായും നടത്തിയോയെന്ന പരിശോധന സ്ഥാപനത്തിനോ ഓഡിറ്റിനോ കഴിയുന്നില്ല. പു തനത് വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നുതന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻ കമ്മിറ്റിയിൽ അവതിരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻ്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയോടെ 18.0.202 2/4 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കു അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും ആക്ഷേപങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

2. വസ്തുനികുതി

01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചു നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. പു നികുതി നിരക്കുകൾ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തു പൊതു ജനങ്ങളിൽ നിന്ന് ആക്ഷേപങ്ങൾ സ്വീകരി ക്കപ്പെട്ടതിലാണ്. ആയതിനാൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ് ഓഫ് അപ്ഡേഷനോ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനോ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തത മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയില്ല. മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനി സംബന്ധിച്ച സർക്കുലർ നം. RD3/94/2020/തസ്വഭവ. തീയതി 02.02.2022 പ്രകാരമുള്ള നടപട പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങള ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വര അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി വർദ്ധനവ്, ഇളവ് എക് ക്രമപ്രകാരമാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ റോഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3. സേവന ഉപനികുതി

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 2021-22ൽ 21,30,911 രൂ 2022-23ൽ 2652217 രൂപയും പ്രവർത്തനനഷ്ടമുള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രവർത്തന നഷ്ടം കൂടിവ സാഹചര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനി (ജലവിതരണം ശുചിത്വ പരിപാലനം തെരുവുവിളക്കുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) ചുമത്തുന്നര പ്രവർത്തന നഷ്ടം കുറയ്ക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

4. തൊഴിൽനികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, ടാക്സ് കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെ നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർ സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരി സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവ മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ ഡി

രജിസ്റ്ററിൽ മേൽ പ്രകാരം വർഗീകരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ വർഷ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5.വിനോദനികുതി

വിനോദനികുതി ചുമത്താവുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല.

6.വാടക

വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ടെന്നിരുന്നെങ്കിൽ പ്രകാരം വാടകയിനത്തിലെ പ്രതീക്ഷിതവരവ് യഥാർത്ഥവരവുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ശുപാർശകൾ

വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ , ലേലം എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും അത് വിനിയോഗത്തെയും ,കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കുന്നതാണ്.

1-10 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1. താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം
1	അക്ഷയ സെന്റർ , കാട്ടൂർ
2	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം , നെടുമ്പുര
3	കളക്ട് ഷാപ്പ്, കാട്ടൂർ മാർക്കറ്റ്

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 243 ാം വകുപ്പ് നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് മുകളിൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ് (ഓ എൻക്വയറി നം. 12/03.08.2023).

1-11 ലൈസൻസ് -അപാകതകൾ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31-10-2017 ലെ സ.ഉ.(പി)നം.80/2017 (SRO No.674/2017) പ്രകാരം 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾ ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് പുറപ്പെടുവിച്ച ഭേദഗതികൾ പ്രകാരം ചട്ടത്തിന്റെ പേര് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. അതനുസരിച്ച് ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-2 ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാ

ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ തരംതിരിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്ത അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഉടമകൾ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ അപേക്ഷക മൂലധനം രേഖപ്പെടുത്താതെ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതായി കണ്ടു.

ഉദാഹരണം : സ്റ്റാർട്ടഫ് ഗ്ലാസ്സ് എൽ.എൽ.പി. കാട്ടൂർ, ജെ.കെ.മാർബിൾസ് ഗോഡൗൺ, യു ഹോസ്പിറ്റൽ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അപേക്ഷകൾ. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ന ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ ഏതു മാനദണ്ഡപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

90 ജീവനക്കാർ ഉള്ള കെട്ടിട നം.3/93ൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബിഷപ്പ് ആലപ്പാട് മിഷൻ ഹോസ്പ എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം 3 ലക്ഷം എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയത് അടിസ്ഥാനത്തിൽ 500 രൂപയാണ് ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് (ലൈസ നം. JC4-80/2022/2022-23/202, തീയതി:15/4/2022). എന്നാൽ ഓപ്പറേഷൻ തീയറ്റർ, എക്സ് സ്കാനിങ് തുടങ്ങിയ സൗകര്യങ്ങളോട് കൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഈ ഹോസ്പിറ്റലിന്റെ യഥാർത്ഥ മൂല നിക്ഷേപം സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് തന്നെയാണോ പ പഞ്ചായത്ത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓ അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13, തീയതി.3.8.2023) 2023-24 സാമ്പത്തികവ മൂലധന നിക്ഷേപം പരിശോധിച്ച് 5000 രൂപ ലൈസൻസ് ഫീഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെ മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 വർഷത്തിൽ ടി സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ മൂലധനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം ശരിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും ആയത് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീ നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ, പ്ലാൻ എന്നിവയിലെ വിസ്തീർണ്ണങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

പെർമിറ്റ് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ഫയലിൽ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന പ്ലാൻ പ്രകാരം നിലവി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണവും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു .

ഫയൽ നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (പ്ലാൻ പ്രകാരം)	തറ വിസ്തീർണ്ണം (സഞ്ചയ പ്രകാരം)
SC2/1306	ജോസ്, ആലപ്പാട് ഹൗസ്, കാട്ടൂർ	XI/26	142.82എം ²	133.89എം ²

SC2/1270	നൗഷാദ് പി.കെ, പാലക്കൽ ഹൗസ്, കാട്ടൂർ	X/338	153.28എം ²	141.4എം ²
----------	---	-------	-----------------------	----------------------

അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11/2023) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. അധികമായ വിസ്തീർണ്ണം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നിപുനർനിർമ്മിക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി നിർണ്ണയ ശേഷമുള്ള കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ, ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള മാറ്റങ്ങൾ എന്നിവ കെട്ടിടങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വാർഡ് തലത്തിൽ പരിശോധിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമെങ്കിൽ ചട്ടപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 വസ്തുനികുതി ഇറുടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

ഇരിങ്ങാലക്കുട റവന്യൂ ഡിവിഷണൽ ഓഫീസറുടെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സ്വഭാവ വ്യതിയാനം വരുത്തിയ ഭൂമിയിൽ നിർമ്മിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 3000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടുതൽ ആണെങ്കിൽ അപ്രകാരം അധികമായി വരുന്ന ഓരോ ചതുരശ്ര അടിക്കും 1 രൂപ നിരക്കിലുള്ള ഫീസ് കൂടി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. 3000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടുതൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ സ്വഭാവ വ്യതിയാനം വരുത്തിയ ഭൂമിയിലാണ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിച്ചതിന് അധിക ഫീസ് അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിച്ചതിന് അധിക ഫീസ് അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. സ്വഭാവ വ്യതിയാനം വരുത്തിയ ഭൂമിയിൽ 3000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടുതൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പെർമിറ്റ് / കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിർമ്മാണശീർഷകത്തിൽ അധിക ഫീസ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	പെർമിറ്റ് നം. തീയതി	പെർമിറ്റഡ് ഏരിയ (M2)	കംപ്ലീറ്റഡ് ഏരിയ (M2)	സ്വഭാവ വ്യതിയാനം വരുത്തിയതിന്റെ ഉത്തരവ് നം
1	11/54/F	C2-BA(211269)/2022 Dt. 25.06.2022	630	630	B2-9174/2021 തി.16.05.2022
2	1/16/A To L	C269/2021 16.03.2021	271.06	370.23	B2.3495/2020/R Dis Dt.06.10.2020

					സർവ്വേ നം. 95/5
3	13/515/A To N	C2-BA (222816) /2021 Dt.01.10.2021	530.5	546.31	B2-9550/20 R Dis തി.16.02.21 & B2-9550/20 R Dis തി.16.02.21

1-14 എം എൻ ലക്ഷം വീട് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തത്-സർക്കാർ നിർദ്ദേശം തേടേണ്ടതാണ്.

കാട്ടൂർ സർവ്വീസ് ബാങ്കിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന എം എൻ ലക്ഷം വീട് അക്കൗണ്ട് 23.11.2022 ൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് തുക 1,44,716 രൂപ കേരള ബാങ്ക് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക പ്ര അക്കൗണ്ടിലെ പലിശ ഇനത്തിലെ തുക ആണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3 ലഭ്യമാക മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമായതിനാൽ തുക സംബന് വിവരം സർക്കാരിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിധേയമായി തുടർ നട സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 2013 ൽ ലഭിച്ച ആരോഗ്യ കേരളം പുരസ്കാരം തുക 10,00,000 രൂപ നാളിതു വരെ വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 4 ൽ 320100200 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ ബാലൻസ് ഉള്ള ആരോഗ്യ കേ പുരസ്കാരം തുക 1000000 രൂപ 17.4.2013 ൽ (രസീത് നമ്പർ-11303500002) വരവ് വന്നിട്ടുള്ളത പ്രസ്തുത തുക നാളിതുവരെ വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ (3/29.7.23) മറുപടി ആയി തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതാണെന്ന് അറി പഞ്ചായത്തിന് പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിത ചെലവഴിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച് ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ 2017-18 ൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി (പദ്ധതി ന 68/18) ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്ത 16,51,500 രൂപയിൽ 10,97,518 രൂപക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം 43438817 17.9.19 പ്രകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ച് 3 വർഷം കഴിഞ് ബാലൻസ് തുക 5,53,982 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ആയി (നമ്പർ-3/29.7.23) തുക തി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനായി നൽകുന്ന തുകകളുടെ വിനിയ വിവരം കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഡെപോസിറ്റ് തുകകൾ മൂത നിക്ഷേപമായി കിടക്ക എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-17 ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നത് 12,47,667 രൂപ.

ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടിന്റെ 31.3.23 ലെ ബാലൻസ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 12,47,667 രൂപ ആണ്. 2016-17 മുതൽ 2020-21 വരെ ലഭിച്ച ഫണ്ടുകൾ ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഫണ്ടുകൾ അവ ലഭിച്ച ആവശ്യത്തിലേക്കായി വിനിയോഗിക്കാത്ത പക്ഷം ശുചിത്വ മിഷനിൽ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിക്കാത്തത് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാക

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി4 പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നത് വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	തുക	റിമാർക്സ്
2012-13	27350	വെറ്ററിനറി
2013-14 To 2017-18	29455	അസി എൻജിനീയർ
2019-20	592	അസി സെക്രട്ടറി
2020-21	36	കൃഷി ഓഫീസർ

മൂന്ന് വർഷമായിട്ടും അവകാശപ്പെടാത്ത തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്.

1-19 അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാര കേന്ദ്ര ഫണ്ട് -ചെലവഴിക്കാത്ത തുക 1858000 രൂപ

2022-23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ ബി4 പ്രകാരം അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാര ഫണ്ട് 1858000 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. 866550 രൂപ തൻവർഷം ലഭിച്ച 70562 രൂപ മാത്രമേ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളൂ. പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമാകുന്ന ഗ്രാന്റ് സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-20 ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങിനൽകുന്നതിന് മുൻകൂർ- വാഹനം നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തീയതി	തുക	ശീർഷകം	ഫണ്ട്
111/23 ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് വാഹനം	31/3/23	347000	414140103 Sanitation & Waste Management- Public	കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

വാങ്ങി നൽകി				Programmes- Vehicles For Disposing Waste	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
	42201226	31/3/23	150000		

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ഒരു E Cart Garbage With Tipping Facility (മുച്ചക്രവാഹനം) വാങ്ങുന്നതിന് GEM മുഖേന Floret Technologies തിരുവനന്തപുരം സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും 4,97,000 രൂപ മേൽപ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന് ഇൻവോയ്സിനമ്പർ FT-M121/2022-23 തീയതി 22.03.23 യുടെയും 6/2/23 ൽ സപ്ലൈയറുമായി ഒപ്പിട്ട കരാറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 13/4/23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം വാഹനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു (29/9/23) വാഹനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 2) വാഹനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് മുമ്പ് ജിഎസ്ടി ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കി തുക പിൻവലിക്കാൻ സപ്ലൈർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
- 3) വാഹനം ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നിരിക്കെ ചെലവ് തുക ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് വാഹനം ലഭ്യമാകുന്ന തരത്തിലാണ്.
- 4) കരാറിൽ വാഹനം സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് സമയ പരിധി നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല. സപ്ലൈ വൈകിട് ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ എന്നിവയും കരാറിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

വാഹനം ലഭ്യമാക്കി ഉപയോഗക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓക്ടോബർ 2 തീയതി 29/7/23) വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടികൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തീകരിച്ച് വാഹനം ലഭ്യമാക്കി മറുപടി നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-21 കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾക്ക് തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനത്തിന് കൈപ്പറ്റ് രസീതോ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രമോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും അതിൽ സൂചിപ്പിച്ച് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ അഥവാ സ്ഥാപനത്തിന്റെതാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഫണ്ട്	തുക കൈമാറിയത്
142-സമേതം - സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ	42201138	17/3/23	55580	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്

പരിപാടി- വിഹിതം കൈമാറൽ - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്					
72- സർവ്വശിക്ഷാ അഭിയാൻ	42200966	25/8/22	100000	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	ബ്ലോക്ക് പ്രോജക്ട് കോർഡിനേറ്റർ
98- സർവ്വശിക്ഷാ അഭിയാൻ	42200967	25/8/22	100000	വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി	ബ്ലോക്ക് പ്രോജക്ട് കോർഡിനേറ്റർ
171-പി എം എ വൈ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ എസ് സി	42201156	21/3/23	70000	വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി	ഇരിങ്ങാലക്കുട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി തീയതി 27/7/23). കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാകുന്ന ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-22 തെരുവുവീളുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾ- സ്പെസിഫിക്കേഷൻ രേഖപ്പെടുത്താതെ ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഫണ്ട്
131-സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ്	42200994	29/10/22	115603	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
	42201072	3/2/23	188034	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
	42201157	21/3/23	66721	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
			370358	

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണിക്ക് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും അതിൽ കുറഞ്ഞനിരക്ക്, തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വാർഷികാലയളവ് എന്നിവ പരിഗണിച്ച് യു എഫ് ഇലക്ട്രിക്കൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്രവൃത്തി ഏൽക്കുകയും ചെയ്തതായി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 13.12.22 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാനതാക്കുന്നു. എന്നാൽ ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലോ ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളിലോ സപ്ലൈ ചെയ്യേണ്ട/ മെയിന്റനൻസ് നൽകേണ്ട തെരുവുവിളക്കുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൊതുവെ എൽ ഇ ഡി, ഡബ്ബിൾ റ്റൂബ്, ഓട്ടോമാറ്റിക് എൽ ഇ ഡി , ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് എന്നിങ്ങനെ രേഖപ്പെടുത്തി ഇവ മെറ്റീരിയൽ ഉൾപ്പെടെയും മെറ്റീരിയൽ ഇല്ലാതെയും മെയിന്റനൻസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നിരക്കുകൾ ക്വാട്ട് ചെയ്യാനാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. മെയിന്റനൻസ് നൽകുന്നതിന് സാധ്യതയുള്ള പരമാവധി എണ്ണം, പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന വാറണ്ടി കാലയളവ് എന്നിവ ടെണ്ടർ നോട്ടീസിലോ ഷെഡ്യൂളിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ യു എഫ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, പിവേറ്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ വ്യത്യസ്ത സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്യുകയും അവ താരതമ്യം ചെയ്ത് പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം കൃത്യമായ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ , പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് എന്നിവ ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകത സംഭവിക്കാനിടയുണ്ട്.

(i) ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ലാത്തതിനാൽ നിലവിലുള്ള കരാറുകാർ മേൽ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കാൻ സാധ്യത. അതിനാൽ മത്സരം കുറയുകയും കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കാനുള്ള സാധ്യത കുറയുകയും ചെയ്യുന്നു.

(ii) വ്യക്തമായ ആവശ്യകതയും സ്പെസിഫിക്കേഷനും മുൻകൂട്ടി നിശ്ചയിക്കാത്തതിനാൽ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്ന വേളയിൽ ആയത് അടിസ്ഥാനമാക്കി ടെണ്ടറുകൾ താരതമ്യം നടത്തി ഏറ്റവും അനുയോജ്യമായ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ ആശയക്കുഴപ്പം ഉണ്ടാകുന്നു.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2 തീയതി 27/7/23) യ്ക്ക് വർഷങ്ങളിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണിക്ക് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-23 എം സി എഫിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് ചാർജ്ജ് നൽകി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 50268 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട്	വാച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഫണ്ട്
172-എം സി എഫിൽ നിന്നും	22200955	30/03/23	50268	തനത് ഫണ്ട്

അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് ചാർജ്ജ് നൽകൽ (അടങ്കൽ 50268)				
--	--	--	--	--

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം എം സി എഫിൽ നിന്നും 4260 കിലോ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ന് ചെയ്യുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 23/503 തീയതി 20/10/22 പ്രകാരം 50268 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയ അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ സംബന്ധിച്ച് വേയ് ബ്രിഡ്ജ് ബിൽ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2 തീയതി 27/7/23). ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 50268 രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 ആശുപത്രി മാനേജിങ് കമ്മിറ്റി കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ആശുപത്രി മാനേജിങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച തീയതി ,ഏത് വർഷം വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് നൽകി എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(7/2.8.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കമ്മിറ്റി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ 2004-05 ലെ കണക്ക് മാത്രമേ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളൂ. അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ 2004-05 ലെ കണക്ക് മാത്രമേ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളൂ. വാർഷികകണക്കുകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-25 ആശുപത്രി അഗതി മരുന്നവാങ്ങൽ - മുൻകൂർ നൽകിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച് സി

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഫണ്ട്	ശീർഷകം
161-ആശുപത്രി അഗതി മരുന്നവാങ്ങൽ	42201160	23/3/23	24,999	വികസന ഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം	251150302 Welfare Of

(അടങ്കൽ
27000)

Destitutes-
Ashraya-
Health
Service

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മരുന്നു സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് 24,999 രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ വിതരണം ചെയ്ത മരുന്നിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
3725	16/5/23	8130
1953	5/5/23	526
11527	5/7/23	5757
		14413

i) ഇനി ബാക്കി 10586 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കിട്ടാനുണ്ട്. മരുന്നുകൾ അടിയന്തിര ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ii) തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാലും 31/3/23 ൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാലും മുമ്പ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് ആയത് കണക്കിൽ ഉചിത "ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിയുള്ള മുൻകൂർ" ശീർഷകത്തിലാണ് ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതെങ്കിൽ തെറ്റായി ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ചെലവ് സംബന്ധ വിവരങ്ങൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം ലഭ്യമാക്കി പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ചെലവ് ശീർഷകങ്ങൾ കൃത്യമാക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഏതുദേശ്യത തുക വിനിയോഗിച്ചുവെന്ന വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ട അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ഈ ചെലവുകൾ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും അക്കൗണ്ട്സ് സംബന്ധ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഫീസ് എൻക്വയറി 4 തീയതി 31/7/23). മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-26 പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി

പ്രോജക്ട്	വാച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഫണ്ട്	ശീർഷകം
70- പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (അടങ്കൽ-1050000)	42201083	9/2/23	186,579 (ഇതിൽ 152109 രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ മുൻകൂറായി നൽകിയത്)	വികസനഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം	251110501 Health Related Activities- Palliative Care

നാളിതുവരെ വിതരണം ചെയ്ത മരുന്നിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
8355	9/6/23	52876

i) ഇനി ബാക്കി 99233 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കിട്ടാനുണ്ട്. മരുന്നുകൾ അടിയന്തിര ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ii) തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാലും 31/3/23 ൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാലും മുൻകൂറായി ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് ആയത് കണക്കിൽ ഉചിത "ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിയുള്ള മുൻകൂർ" ശീർഷകത്തിലാണ് ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതെങ്കിൽ തെറ്റായി ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ചെലവ് സംബന്ധ വിവരങ്ങൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം ലഭ്യമാക്കി പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ചെലവ് ശീർഷകങ്ങൾ കൃത്യമാക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഏതുദേശ്യത തുക വിനിയോഗിച്ചുവെന്ന വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ട അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ഈ ചെലവുകൾ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും അക്കൗണ്ട്സ് സംബന്ധ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (ക്രാഫ്റ്റ് എൻക്വയറി 4 തീയതി 31/7/23). മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-27 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-69/23

വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- വി ഇ ഒ, കാട്ടൂർ സർക്കിൾ

ചെലവ്-4143615/-

2022-23 വർഷം കരാർ വച്ച് ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് / മേൽവിലാസം	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	റിജിത ജോജു, തോട്ടുപറമ്പത്ത്, കാട്ടൂർ വാർഡ് 11	300000
2	പ്രമീന ഷിബു, കുറുപ്പത്ത് വാർഡ് 4	300000
3	രത്നവല്ലി രാമൻ, പോട്ടയിൽ, വാർഡ് 9	300000
4	സനോഷ് കുമാർ, കോമരത്ത്, വാർഡ് 7	300000
5	ഉണ്ണിമായ, പുതുവീട്ടിൽ, കാരാൻചിറ, വാർഡ് 1	40000
6	പ്രമുദ കുമാരി, തലക്കാട്ടിൽ, വാർഡ് 12	200000
7	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, കൊല്ലയിൽ, വാർഡ് 6	300000
8	വിനീഷ് വെള്ളാഞ്ചേരി, വാർഡ് 11	200000
9	അംബിക കോപ്പള്ളി, വാർഡ് 9	200000
10	രമേഷ്, കാട്ടിക്കോവിൽ, വാർഡ് 1	140000
11	രാജി, പച്ചാംപള്ളി, വാർഡ് 14	300000
12	സനീഷ് വിവി, വെള്ളാഞ്ചേരി, വാർഡ് 12	40000

13	മിനി വി എൻ , കിഴക്കിട്ട, വാർഡ് 13	300000
14	അമ്പിളി, തട്ടാരപുരക്കൽ, വാർഡ് 13	300000
15	ഭരതൻ, തോട്ടുപറമ്പത്ത്, വാർഡ് 11	300000
16	തിലകൻ ടി ആർ, തോട്ടപ്പിള്ളി, വാർഡ് 11	200000
17	വസന്ത, വലിയവീട്ടിൽ, വാർഡ് 9	40000

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വ്യക്തികളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 വള്ളം ഇല്ലാത്തവർക്ക് വല നൽകി -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-163/23 എസ് സി പി &162/23ജനറൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ

വാച്ചർ നമ്പർ-42201181/28.3.23-37500&42201180/28.3.23-30000/-

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ(കൈ) നം. 115/2022 തസ്വഭവ തീയതി 28.5.2022 ഖ.6.4 6)പ്രകാരം വല നൽകുമ്പോൾ ഗുണഭോക്താവ് അംഗീകൃത രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും പരമ്പരാഗത വള്ളത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥൻ ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം നടപ്പിലാക്ക പദ്ധതികളിൽ ആകെ 2 പേർ മാത്രമേ മാർഗ്ഗരേഖ അനുശാസിക്കും പ്രകാരമുള്ള രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അപേക്ഷ പ്രകാരം വള്ളം ഇല്ല എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയവരുടെ വിവരം ചു ചേർക്കുന്നു.

1.മനു പുതുവീട്ടിൽ(എസ് സി വിഭാഗം)

2.രജീഷ് ,പുതുവീട്ടിൽ ,,

3.സുബ്രമണ്യൻ ,പുതുവീട്ടിൽ ,,

4.അരുണൻ തട്ടാരപുരക്കൽ ,,

5.പ്രത്യുഷ് പ്രകാശൻ,പുതുവീട്ടിൽ ,,

6.പ്രകാശൻ,പുതുവീട്ടിൽ ,,

7.ജിജീഷ് ,പുതുവീട്ടിൽ ,,

8.ജയൻ, പുതുവീട്ടിൽ ,,

9.ജിഷ്ണു കോണോത്ത് ,,

10 സനീഷ്, പുതുവീട്ടിൽ ,,

താഴെ കൊടുക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയിൽ വളം ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1. ബാബു സിവി ചിരട്ടപുരക്കൽ (എസ് സി വിഭാഗം)
 - 2.ഭരതൻ തോട്ടപറമ്പത്ത് ,,
 - 3.സിനോജ് ടി എസ് തോട്ടപറമ്പത്ത് ,,
- രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ അപേക്ഷ പ്രകാരം വളം ഇല്ല എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയവരുടെ വിവരം ചേർക്കുന്നു.

- 1.അനിലൻ പി കെ , പണിക്കശ്ശേരി
- 2.അനീഷ് സി എസ് ,ചാഴുവീട്ടിൽ
- 3.ബാബു സി ടി ,ചാഴുവീട്ടിൽ

രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ 3 പേർക്ക് ചെലവ് ചെ സബ്സിഡി തുക (7500x3) 22500 /-രൂപയും എസ് സി വിഭാഗത്തിലെ ചെലവ് തുക 37500/- രൂപയും കൂടി ആകെ 60000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (എസ് സി വിഭാഗത്തിൽ ആകെ 112500/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ (15 പേർക്ക് സബ്സിഡി 7500/- രൂപ) തൻ വർഷം 37500/- രൂപ മാത്രമേ ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. പ്രൊജക്ട് 2023-24 ലേക്ക് സ്പിൽ ഓവർ ആക്കിയിട്ടുണ്ട്).

1-29 പശു/ആട് വളർത്തൽ - മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങൽ നടത്തി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
പൊജക്ട് നമ്പർ-113/23

പശു വളർത്തൽ - വനിത എസ് സി
ചെലവ്-420000 വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)
ബിൽ നമ്പർ-13/30.12.22-45000/-

മേൽ പദ്ധതിയിൽ പശുവിനെ വാങ്ങിയ ശ്രീമതി. ജെയ്നി സത്യൻ, പുനപ്പള്ളി, കാരാഞ്ചിറ , വൃക്കിയുടെ എസ് എസ് എൽ സി ബുക്കിലെ മേൽ വിലാസവും ടി ആൾക്ക് പശുവിനെ നൽ ശ്രീ.ജയൻ കെ സി എന്നയാളുടെ വിലാസവും ഒന്നാണ്.

പൊജക്ട് നമ്പർ-113/23
ആട് വളർത്തൽ വനിത എസ് സി
ചെലവ്-150000 വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)

ബിൽ നമ്പർ-23/10.12.22-22500/-

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ആടിനെ വാങ്ങിയ ശ്രീമതി. സിജി ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ എന്ന വ്യക്തിയുടെ എസ് എൽ സി ബുക്കിലെ മേൽ വിലാസവും ടി ആൾക്ക് ആടിനെ നൽകിയ ശ്രീമതി. ജാനകി എന്നയം വിലാസവും ഒന്നാണ്. ടിയാരിയുടെ മാതാവിന്റെ പേര് എസ് എസ് എൽ സി ബുക്ക് പ്രകാരം ജാ എന്നാണ്.

പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കണം എന്നാണ് മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശിക്കുന്നത്. (സ.ഉ (കെ) നം.115/22 തസ്വഭവ തീ.28.5.22 ഖ 6.3.33) പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി മേൽ പ്രകാരം ബന്ധുക്കളിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-15/3.8.23). പദ്ധതി പണം ചെലവഴിക്കുന്ന സുതാര്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനാണ് സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിൽ ഇത്തരം നിബന്ധന നിർദ്ദേശിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച തുക 6 കോടി രൂപ(22500 +45000) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പൊജക്ട് നമ്പർ : 117/23

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ)

അടങ്കൽ 700000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)

ബിൽ നമ്പർ-17/31.1.23-350000/-

ഈ പദ്ധതിയിൽ എസ്.എൽ.ബി.പി. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂരിന് മേൽപ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കാലിത്തീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പദ്ധതിയിൽ തുടരാത്ത സൂപ്പർ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, കൊരട്ടി ഹൗസ് എന്നയാൾക്ക് നൽകിയതിൽ അവശേഷിക്കുന്ന വിഷയം എസ്.എൽ.ബി.പിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 പകൽവീട് തുറന്ന് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല-

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽനിന്നും കൈമാറിക്കിട്ടിയ പകൽവീട് നാളിതുവരെയും തുറന്ന് പ്രവർത്തിച്ചിട്ടില്ല. നവീകരണത്തിനായി 2022-23 ൽ പ്രൊജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നുവെങ്കിലും പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ 8.11.2022ലെ ക്ഷേമകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 4-ാം നമ്പർ ശുപാർശ പ്രകാരം കെയർടേക്കറെ നിയമിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചതാണെന്നും. പകൽവീട് തുറന്നു പ്രവൃത്തിക്കാത്തതും കെയർടേക്കറുടെ നിയമനവും സംബന്ധിച്ച് 2.8.2023ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 10/2023 ന് പകൽവീട് നവീകരണത്തിന് 2023-24 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും പൂർത്തീകരിക്കുന്ന കെയർടേക്കറെ നിയമിച്ച് തുറന്നു പ്രവർത്തിക്കുന്നതാണെന്നും ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്വീകരിച്ച നടപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

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

ഇല്ല

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയായ തുക
KWA	Proj.No.133/22-23 ഉപയോഗശൂന്യമായ പൊതുടാപ്പുകളുടെ കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കൽ	2220085 Dtd.16.02.2023	214000	0	Nil	214000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ ഹൗസിംഗ് ലോൺ	G O (MS) No. 111/2018/LSGD Dt.13.8.2018	5786768	4026767	921460	Nil	3105307

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2301914
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	143870
3	ആകെ	2445784
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2445784
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	TDCB Kattoor Branch No:0175834
		2445784

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2001-02	2-5(1)	1700	K C Sugunan	1220100116/13.04.22

2001-02	2-5(1)	1295	Manomohanan K.R	1220100117/13.04.22
2001-02	2-5(1)	2960	K.S.Jilson	1220100133/16.04.22
2001-02	2-5(1)	1425	E.V.Abdul Rahman	1220100115/13.04.2022
2001-02	2-5(1)	2785	C A George	1220100122/13.04.2022
2001-02	2-5(1)	1195	Thankappan	1220100120/13.04.2022
2006-07	3(1)	900	Unnikrishnan	1220100119/13.04.2022
2009-10	2.1(3)	750	Police Station	1220100080/08.04.2022
2008-09	3.6(A)	418	M.V.Pius	1220100316/27.04.2022
2007-08	2(1)	300	M.O.Jose	1220100405/04.05.2022
2007-08	3(8)	442	P.K.Pokker	1220100426/06.05.2022
2002-03	2(1)	180	Benny T.O	1220100209/21.04.2022
2002-03	2(2)	135	Aboobakker	1220100317/27.04.2022
2011-12	2(1)	3000	Maveli Store (Institution)	1220100073/08.04.2022
2019-20	1-39(G)	2810	Sageer P.P	1220103792,1220103784 /26.11.2022
2020-21	1-50(J)	3934	Sageer P.P	1220103793, 1220103782/26.11.2022
2019-20	1-39(F)	2248	Sageer P.P	1220103794, 1220103783/26.11.2022
2019-20	1-39(H)	2529	Sageer P.P	1220103795, 1220103785/26.11.2022

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
വിവരം ലഭ്യമല്ല					

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ്-പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിരിപ്പ്	15378983
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	31486287*
ആകെ	46865270
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	28969151*
നീക്കിയിരിപ്പ്	17896119
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	177768

കുറിപ്പ്- *ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷികക്കണക്കിലെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രപ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവ് ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ (വികസനഫണ്ട്/മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്/സംസ്ഥാന സർക്കാർ സ്പിൽ ഓവർ ആയി അനുവദിച്ച സിഎഫ് സി ഗ്രാന്റ്/സാമൂഹ്യക്ഷേമ പെൻഷൻ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	50268	ശ്രീ. സി ജി ജയകൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി
1-28	60000	ശ്രീമതി . ജിബിന എം എം ഫിഷറീസ് എക്സ്പ്ലോറേഷൻ ഓഫീസർ
1-29	67500	ശ്രീ. കിരൺ മേനോൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
ആകെ	177768	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും നമേൽവിലാസവും

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. സി ജി ജയകൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചക്കാലക്കൽ ഹൗസ്, മൂക്കനിക്കര, കൊഴുക്കുളളി പി.ഒ.
ശ്രീ. കിരൺ മേനോൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഐക്കര ഹൗസ്, കോലോത്തുറംപടി, നടവരമ്പ്
ശ്രീമതി ജിബിന എം എം	ഫിഷറീസ് എക്സ്പ്ലനേഷൻ ഓഫീസർ, കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തട്ടാപറമ്പിൽ ഹൗസ്, തുറവൂർ പി ഒ ,ആലപ്പുഴ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

2022 ലെ ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിന് ശേഷം ഇനി തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികയും

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)
1	1999-2000	LFT 16-1492/02 Dtd.16.12.2002/ 05.09.2003	1	33	
2	2000-01 & 2001-02 പദ്ധതി വിഹിതം	LFT 16-1797/03 Dtd.06.04.04	5	5, 6a, 6b, 7a, 7b	

3	2003-04	LFT 16-1767/07 Dtd.10.03.08/ 06.09.08	4	2-1, 2-2, 3-2, 3-4	
4	2004-05	LFT 16-62/09 Dtd.15.12.09	1	3-3	
5	2006-07	LFT 16-637/10 Dtd.23.12.2010/ 09.02.2011	2	3-1, 3-3	
6	2008-09	LFT 11-977/2011 Dtd.24.11.2011	1	3-8(A)	
7	2009-10	LFT P3-1080/12 Dtd.12.10.2012/ 08.02.2013	3	3-2, 3-3, 3-5	3-3 സമാഹൃതം
8	2011-12	LFT P3-712/2013 Dtd.23.09.2013/ 29.11.2013	4	3-2(2), 3-3, 3-8(4), 3-11	
9	2012-13	LFT P7-379/14 Dtd.13.06.14/ 03.09.14	1	3-7(1,3)	
10	2013-14	KSA-TSR-P7-196/16 Dtd.11.02.16/ 05.03.16	4	2-2(2), 3-7, 3-9(3,5), 3-10	
11	2014-15	KSA-TSR-P7-933/16 Dtd.13.06.16	3	2-2, 3-5, 3-7(2)	
12	2015-16	KSA-TSR-P7-2170/16 Dtd.17.01.17	2	3-3, 3-4(1,2,3)	
13	2016-17	KSA-TSR-P7-1074/17	10	2-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-9, 3-	

		Dtd.27.07.17		10(A), 3-11, 3-12, 3-17(3)	
14	2017-18	KSA-TSR-P7-341/19 Dtd.21.05.19	6	3-1, 3-2, 3-3, 3-7(3), 3-8, 3-9	
15	2018-19	KSA-TSR-P7-394/2020 Dtd.30.06.2020	16	1-13, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19(1,2,4), 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31(1)	
16	2019-20	KSA-TSR-P5-1667/2021 Dtd.02.04.2022	37	1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-26, 1-27, 1-28, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4	
17	2020-21	KSA-TSR-P11-1205/2021 Dtd.17.03.2022	55	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, 1-52, 1-53, 1-54, 1-55, 1-56, 1-57, 1-58, 1-59, 1-60, 1-61, 1-62, 3-1	
18	2021-22	KSA-TSR-P11-2039/2022 Dtd.21.03.2023	16	1-10(1-10-1, 1-10-2, 1-10-3, 1-10-4, 1-10-5, 1-10-	

				6,1-10-7, 1-10-8,1-10-9,1- 10-10,1-10-11, 1-10-12,1-10- 13),1-11,1-12,1- 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	
		ആകെ	171		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 05-07-2023 and submitted on 05-07-2023 , 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 Kattoor 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 Kattoor Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 21/09/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1) Capital expenditure has been wrongly booked as Revenue expenditure

Sl no	project no&name	part bill amount	head under which expendiure booked
1	95/23 village market	174721	25020001 -self employment and marketing promotion
2	2/23karalam - kattoor lift irrigation pipe line extension	247168	251120104-public drinking water programme - maintenance of public drinking water projects

2.0ther Observations

Nil.

Schedule (Rs.2268)

Nil

Cash flow Statement submitted by the Panchayath these figures do not match with each other.

Annual Financial statement.

55/69

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

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Auction is done for three years, but the total collection is adjusted in the current year

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1) Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

2) Authentic certified vouchers and worksheets have not been maintained for the journal vouchers.

3) Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing

by the Secretary, one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of

Property tax and Rent revenue.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

For the amounts accounted under the head Directly credited by bank and Directly debited by bank, no steps are taken even though

Annual accounts have been finalised after several months after its entry in the bank passbook

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

(1) The Following Demand Registers do not match with Annual Financial Statement

Property Tax Register (Current and Arrear)

Property Tax Residential

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance
"As per Sanchaya Software	2147272	2143191	6536	0

As per annual financial statement	2147272	2140742	5540	0

Property Tax Non Residential

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance
"As per Sanchaya Sofware	1623539	1609297	15102	0
As per annual financial statement	1623539	1608441	467	0

Property Tax residential Arrear

	Demand	Collection	Balance
"As per Sanchaya Sofware	2149	2150	0
As per annual financial statement	0	2150	0

Property TaxNon residential Arrear

	Demand	Collection	Balance
"As per Sanchaya Sofware	10386	10405	0
As per annual financial statement	0	10386	0

m. Comments relating to Asset Register

The Asset Register is not updated. The Form of the Register does not enable for verifying the existence

and value of assets that are shown in the Balance Sheet.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

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

**DEPUTY DIRECTOR,
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT,
DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR.**

അനുബന്ധം-2**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 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

Kattoor 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	-12354405.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	65000.00
312000000	Reserves	B-3	44713538.00
	Total Reserve & Surplus		32424133.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	9062260.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		9062260.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	3105307.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		3105307.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	2717297.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1738319.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		4455616.00
	TOTAL LIABILITIES		49047316.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	294244.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1183111.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	5638425.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	39606322.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-24995273.00
	Total Fixed Assets		21726829.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	2445784.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		2445784.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1635585.00
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	17896119.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	5342999.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		24874703.00
	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		49047316.00

Kattoor 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	5520611.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1251548.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	2351337.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	117604.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	96838048.00
170000000	Income from Investments	I-7	143870.00
171000000	Interest Earned	I-8	432553.00
180000000	Other Income	I-9	12631.00
190000000	Prior Period Income	I-19	12325.00
	Total Income		106668202.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13827906.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1269375.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2272041.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	20652.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10046165.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	20295404.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	7005246.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	13765959.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	33570800.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1376531.00
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	I-17	0.0

	Investments		
272000000	Depreciation	I-17(A)	3835773.00
	Total Expenditure		107285852.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-617650.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-2652217.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	2046892.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-2034567.00

Kattoor 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)	15354161.00
Cash	Cash	RP-40(a)	24822.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1329900.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1992811.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	113404.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	9019000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	432553.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	15410.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	10941971.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5391967.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	776929.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	12631.00
340000000	Deposits Received	RP-33	633125.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	824086.00
	Grand total		46865270.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	63532.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1333167.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	42000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1635585.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1712891.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	199721.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	23982255.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	17884422.00
Cash	Cash	RP-40(b)	11697.00
	Grand Total		46865270.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ