കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പടിയൂർ 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 ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.
(പി10)1935/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 20/12/2023
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ

എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.
(പി10)1935/2023

തീയ്യതി: 20/12/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ പടിയൂർ 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 പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 25-11-2023 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 അത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൻമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-11-2023	04-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
27-11-2023	04-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ഓമന കെ. പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ. ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി വിദ്യ ഒ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത് പി. ആർ, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സിജോ തോമസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ലത സഹദേവൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ഷാജൻ വി.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ. കെ. സി ജയചന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ബിജു കെ. ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. സിനി ഇഗ്നേഷ്യസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
സചന പി. സി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	01-08-2022
റുബീന സി. എം	കൃഷി ഓഫീസർ	02-08-2022	31-03-2023
കാർത്ത്യായനി കെ. വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഒഴിവ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	10-08-2022
ശ്രീനാഥ് കെ. യു	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	11-08-2022	31-10-2022
കവിത കെ. എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-11-2022	31-03-2023
രുഗ്മിണി ടി. വി	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	04-04-2022
അഞ്ജലി പി. കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	05-04-2022	30-05-2022
രുഗ്മിണി ടി. വി	അസി. എഞ്ചിനീയർ	31-05-2022	31-05-2022
അഞ്ജലി പി. കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	01-06-2022	29-07-2022
ഹുസ്ന റെയ്ഹാൻ കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	30-07-2022	13-09-2022
സനൂപ് എ. വി	അസി. എഞ്ചിനീയർ	14-09-2022	31-03-2023

ഡോ. ഷൈമ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഗീത എം	വി.ഇ.ഒ(പടിയൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	05-08-2023
സലീഷ് സി.കെ	വി.ഇ.ഒ(പടിയൂർ സർക്കിൾ)	06-08-2022	08-01-2023
നവീൻ.കെ.ജി.	വി.ഇ.ഒ(പടിയൂർ സർക്കിൾ)	09-01-2023	31-03-2023
വിഷ്ണുരാജ് വി ആർ	വി.ഇ.ഒ(എടത്തിരിഞ്ഞി സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് തുക കാണിക്കുന്നു	1-1-1
3	വായ്പാ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്-ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിനു പകരം ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നു	1-1-3
5	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി-യഥാർത്ഥ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ആസ്തി വാങ്ങിയത് വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-5
7	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കിയതിൽ വ്യത്യാസം	1-1-6
8	CFC ഗ്രാന്റ്-സുലേഖ പത്രിക/ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വാർഷികകണക്കുകളിലെ ചെലവുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൽവർഷത്തെ ആകെ കൂടാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ	1-1-10

	ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	
12	തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു	1-1-11
13	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ നടത്തുന്നില്ല	1-1-12
14	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-13
15	ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു-ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-14
16	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	വസ്തു നികുതി-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-16
18	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-17
19	ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-18
20	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-19
21	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-20
22	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-21
23	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-22
24	ബജറ്റ്	1-2
25	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
26	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4

27	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
28	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
29	കൃഷി ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
30	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
31	പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി, നികുതിയേതര വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത - അവലോകനം	1-9
32	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
33	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
34	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ അനർഹമായി തുക കൈപ്പറ്റി-തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-12
35	എച്ച്.എം.സി വാർഷിക കണക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-13
36	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-14
37	പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, കൈപ്പറ്റ് രശീതി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
38	ബാലൻസ് തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-16
39	ആശ്രയ പദ്ധതി നീക്കിയിരിപ്പു തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-17
40	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി -ജി.എസ്.ടി ഇനവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
41	നഗര സഞ്ചയ പദ്ധതി - വെബ് സാംബ്യ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ചെലവു വിവരങ്ങൾ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു	1-19
42	ബാലസഭ-അധികം ചെലവഴിച്ച തുക 21000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-20

43	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-21
44	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് എന്ന പേരിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണത്തിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി -ചെലവുതുക 3,78,000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു -	1-22
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക - സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകന

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേ
ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാ
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ ക
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 11
തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 03.10.2023 തീയതിയിൽ
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന
പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്
വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവ
അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥ
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമ
അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2) C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉ
ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെ
തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപ
ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും
അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഈ
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളു
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്
മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥ
എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യ

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അ
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ
23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക
സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്ര

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 20.12.2023

1-1-1 ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് തുക കാണിക്കുന

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP-40(B) & B-
Mukundapuram (799013000000926) ൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക -70140 (നെഗറ്റീ
ആയത് സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ അക്കൗണ്ട്സിനേ

1-1-2 വായ്പാ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5
ലോണിനത്തിൽ 5790736 രൂപ തിരിച്ചടക്കാനു ബാക്കിയുള്ളതാണു. (
വായ്പാ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ 1772455 രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ളതാണ് (6
മിഷൻ എസ്.സി- 524026), എന്നാൽ 1772455 രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ടെ
ഷെഡ്യൂൾ B-6 പ്രകാരം തിരിച്ചടക്കാനുള്ള വായ്പാ തുകയായി 5790736
തുക റവന്യൂ ചെലവായാണ വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി
വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
കൂടാതെ വായ്പാ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അ

1-1-3 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്-ബാധ്യതാ ശീർഷകത്ത് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തതിരിക്കുന്നു

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം, 46010010I – Festival Ad
തീയതിയിൽ 36000 രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തി
സ്ഥലം മാറി വന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും മറ്റു പഞ്ചായത്തുക
പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ ആയത് 3 ൽ തുടങ്ങുന്ന ഉച
ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം 46010010I – Festival Advance എന്ന ആസ്തി ശ
ആയത് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും തിരി
ഇടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് ഓഡിറ്റ് അ

1-1-4 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി-യഥാർത്ഥ വരവു ചെലവു കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്
പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും 1183129 രൂപയ
ലഭ്യമാക്കിയ തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ആകെ
പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ 6
ഭരണചെലവുകൾ	0	1183129	1183129

ഗുണഭോക്തൃക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	20349911	20349911	2
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	2135400	2135400	2
ആകെ	0	23668440	23668440	2

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ക്യാഷ്പ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഭരണ ചെലവുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് ചെല്ലവുകൾ 160160128 – Mahatma Gan 253100101- Total Poverty Alleviation എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ ചെലവായും മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തി നി മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്നാൽ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്
1	ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്കു മുൻവശ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്
2	കാരാപ്പിള്ളി റോഡ് കോൺക്രീറ്
3	മണ്ണുങ്ങൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റി
4	വില്ലേജ് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീ
5	സോക്കർക്ലബ് റോഡ് കോൺക്രീ
	ആകെ

ഈ തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ആസ്തികളും, തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ട

1-1-5 ആസ്തി വാങ്ങിയത് വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾ

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രൊജക്റ്റുകൾ ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ്	ഫണ്ട്	ചെലവ് തുക	ര
177- പടിയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വാട്ടർ ATM സ്ഥാപിക്കൽ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	560000	ഗ്ര വ

143-ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് മാലിന്യം കൊണ്ടുപോകുന്ന ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഇ-ഓട്ടോ വാങ്ങൽ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	300000	6
	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	197000	6

1-1-6 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Su വ്യത്യാസം

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്ക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു-

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)
ആകെ ചെലവ് (B)*
മിച്ചം തുക C= A-B
Prior Period Income (I-19)
Prior Period Expenditure (I-18)

Net Difference Between Prior Period Income And Expens
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിന ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) = C+D

എന്നാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ Net Difference Betwee കൊടുത്തിട്ടുള്ളത് -44262 ആണ്. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക Expenditure After Prior Period Items എന്നതിന്റെ ഫോർമുല (E=C+D) കണ കണക്കാക്കിയ -44262 കൂട്ടുമ്പോൾ ലഭിച്ച -3912608 രൂപയാണ് മിച്ച തുക എന്നാൽ 31/03/23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കു Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ -382

1-1-7 CFC ഗ്രാന്റ്-സുലേഖ പത്രിക/ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് ര ചെലവുകളും വാർഷികകണക്കുകളിലെ ചെലവുകള

താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ചെ

ഇനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്/ സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	വാർഷിക ക പ്രകാരമു ചെലവ്
CFC Tied	3370856	2676115
CFC Basic Grant	2823513	2646611
ആകെ	6194369	5322726

1-1-8 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളും അ അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും പൊരുത്ത

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേക്കോദ്ദേശ്യ ഗ്രാ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.2023 ൽ ബാക്കിയു തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.2023 ലെ നീക്കിയി അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്പ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച കണ്ടപ്പോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4			ബാലൻസ്	
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	
1	320200104	CFC Basic Grant-861352	3394051	450210101	1(
	320200113	CFC Tied-2532699			

2	320100202	Health Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To The PHC's	295817	450210101	

1-1-9 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമാ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യ കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Incr രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4527094 രൂപയാണ് എന്നാൽ ഇതേ പത്രി Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാന്റേർഡ് പ്രകാ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-10 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, വാ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ച

1-1-11 തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തിരിവുപ നൽകുമ്പോൾ " Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷക ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ രേഖപ്പെടുത്തുകയു നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ്	വൌച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ഏജൻസി	രേഖ ശീ
1	27/23, കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	42200667/ 22.03.23	741743	KWA	41412 Drin Progr
2	35/23, വാർഡ് 11 ലെ അങ്കണവാടിയിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	42200753/ 13.05.22	20180	KSEB	25120 L Rea

3	183/23, മാരുകുളം ജലസംഭരണിയിലേക്ക് കുടിവെള്ളം എത്തിക്കൽ	42200844/ 05.12.22	304988	KWA	41412 Drin Progran
4	184/23, കുടിവെള്ള പൈപ്പ്ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	42201020/ 14.03.23	202257	KWA	41412 Drin Progran
5	198/23, സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	42200901/ 31.03.23	222199	KSEB	41: Stree Exte Existing

1-1-12 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ നട

2022-23ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന ആക്രുവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്കിംഗ് നിയമാ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖ
1	തൊഴിൽ നികുതി ട്രേഡേഴ്സ്	110200105-Profession Tax- Traders	182590	
2	വസ്തു നികുതി-റസിഡൻഷ്യൽ	110100101	1755743	
3	വസ്തു നികുതി-നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ	110100102	959666	

1-1-13 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-അ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ല രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെട സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒര

എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിന
കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ
സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ
പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും
യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്

1-1-14 ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു-ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

E-PAYMENT SBI EDATHIRINJI(37208836322)ബാങ്കിന്റെ റീകൺസീലിയേ
Deposited But Not Credited" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ബാ
തുകകളില്ലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത 955 രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ ഉൾ
ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനട

1-1-15 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect
ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability
ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീക
അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 46)), ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബാങ്ക്	ചെക്ക് നമ്പർ	വൗച്ച് ത്
എടത്തിരിഞ്ഞി സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്-7507	40946	221002
	39507	221000
	44240	221009

1-1-16 വസ്തു നികുതി-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികക
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സ
വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന
ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് സ
"ILGMS" സോഫ്റ്റ്വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതുപോലെ രസീത് കളക്
രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യാന്ത്ര
ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും
പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ്
പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്
വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാ
സോഫ്റ്റ്വെയർ -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുക
മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റ
കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1.തൻവർഷം

A) റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1755743	1742785	
	1755743	1736628	
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	C R

1.കളക്ഷൻ തുക, മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 61
അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്
നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

B)നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	959666	870680	
	959666	865592	
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	C N

1. കളക്ഷൻ തുക, മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 50
അതായത് രസീതിൽ ചേർക്കാതെ നേരിട്ട് ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്
നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

2.കൂടിശ്ശിക

A) റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കള
"സുജ്ഞയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	29184	15
	*29184	9
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (12689+17969=30658/105*100)= 29198	(റസ പേയ പത്ര ഷെഡ് ആർ.

കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

B) നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ
"സുജ്ഞയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	83868	0
	83868	1416
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(35112+52956= 88068/105*100)= 83874	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45

കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

I-1-17 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കു പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തി ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31.03.2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാ ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സുജ്ഞയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്ത തുക്കിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property	2968	

	Tax On Residential Building	
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	1586

1-1-18 ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ തുകകളും വാർഷ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തന്നിവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം 133551 രൂപയുമാണ് ലൈബ്രറി വരുന്നു. "431910101 State Govt. Cesses/Levies In Property Tax Control Accou തന്നിവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കൂടിശ്ശിക ഡിമാന്റിൽ നിന്നു കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതു എന്നാൽ വാർഷിക കണക ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-19 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെട സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ന ആസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലു

1-1-20 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂ ഡിമാന്റ് രജിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് രജിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണ ചെയ്ത ആരാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പ 2011 ചട്ടം 58(2)(ഇ),(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ര സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2.തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3.ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4.പാരലൽ വർക്കിങ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
5.ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-1-21 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരം വിവിധയിനം ഡെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷി ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരി

1-1-22 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകര രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷക വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ അത രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Revenues- Profession Tax/ Institut Professionals/ Traders
2	ലൈസൻസ് ഫീസ്	350410301-Advance Collection Revenues-Licence Fees For Fa Factories, Traders, Enterpremires Other Services

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയ്യതി	2(
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ് 17,40,94,00(രൂപ
വിവെസ്റ്റ് ബജറ്റ്	
പാസ്സാക്കിയ തിയതി	1(
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ്	വരവ് 169,214,000

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെ

വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	14902000	14902000	1479
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	5130000	5130000	5130
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	4608000	4608000	3483
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4570000	4570000	4329
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic-Bank	860619	2605901	3466520	2823
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic Treasury	0	105128	105128	869
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) Treasury	0	511485	511485	511
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) – Bank	1113329	3584000	4697329	2858

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റിനത്തിൽ 6194369 Untied)) ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ Income & Expenditure I-6 പ്രകാരവും ബാ ഇൗയിനത്തിൽ 5322726/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയ 2646611). വിശദവിവരങ്ങൾ 1-1-7, 1-1-8 എന്നീ ഖണ്ഡികകളിൽ പരാമർ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങളാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

മറ്റ് അപാകതകൾ

1) സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാ
ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അം
ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടമ
ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ
തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തു
പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്
2) സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ
കാണിച്ചിട്ടില്ല.
3) പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷന
സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ മേൽ പട്ടികയിൽ
4) സി.എഫ്.സി ബേസിക്ക് ഗ്രാന്റ് – ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള
പ്രകാരം പലിശയുൾപ്പടെ വരവു വന്നിട്ടുള്ള തുകയുമാണ് (2,16,99
സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവു തുകയാണ് ചെലവിനത്തിൽ
ബേസിക്ക് ഗ്രാന്റിന്റെ ലെഡ്ജറിൽ (32020104) വരവു ചെലവു കൂ
ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റുമായോ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
5) സി.എഫ്.സി ടൈഡ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്
ചെലവിനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	ന പദ്ധ
153	66262030	143	44912341	

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ച
ഭരണചെലവുകൾ	0	1183129	1183129	1
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	20349911	20349911	2
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	2135400	2135400	2
ആകെ	0	23668440	23668440	2

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണചെലവുകൾ മാത്രമാണ് വാർഷിക
അപാകത ഖ.1-1-4 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവുതുക	ഗുണ
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4850400	
വിധവാ പെൻഷൻ	8157400	
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	20931400	
വികലാംഗപെൻഷൻ	2767800	
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	707200	
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	60000	

1-7 കൃാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാര
28.11.2023 തീയതിയിൽ 3.30 Pm ന് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ
പരിശോധനയിൽ 25340/- രൂപ കൃാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോ

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാ
ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി, നികുതിയേതര വിഭവ കാര്യക്ഷമത - അവലോകനം

i) ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൻപ്രകാരം
യോഗങ്ങൾ കൂടിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 28.11.2022 ലെ 6(1) 6
വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ശിപാർശ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ന
കൂടിശിക നിവാരണത്തിനായി ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കൽ, നോട്ടീസ്
അവലംബിക്കൽ തുടങ്ങിയ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തനത് വരുമാന
റിക്കവറി ശിപാർശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം തന്നെ വർ
നികുതി വരുമാനം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി പിരിവിന്റെ
അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാ

ഗ്രാമസഭ എന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന ഘടകമാ
നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മുന്നുമാ
നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അ

II) വസ്തുനികുതി

സർക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുക
കമ്മിറ്റിയുടെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീക
നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ
മറ്റു പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ കെട്ടിട വിഭ
വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബ
നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിലാണ് നികുതി ഈടാ
പുതുക്കിയ നികുതി വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച അപ്ഡേഷൻ നട
ചെയ്തിട്ടില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും
ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളു
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോ
സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവും കയ്യേറി നടത്തുന്ന അനധികൃ
സന്ദർശനം നടത്തി പരിശോധിച്ചെങ്കിലും അനധികൃത നിർ
അന്വേഷണം നം.01/27.11.2023).

III) സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഫ
പരിപാലനം തെരുവുവിളക്കുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ)
ചെയ്യാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ സേവന ഉ
ഭൂമിയുള്ളതും ആയതിനാൽതന്നെ വാണിജ്യ വ്യവസായ സ്ഥാ
പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനം കൂറവാണ്. ആയതിനാൽ നേ
പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്. കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഗ്രാമപ
പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സർവീസ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

IV) തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ
മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എ
വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ
സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബ
ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത
സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

V) വിനോദനികുതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ഇൻഡോർ വിനോദസഞ്ചാരസാധ്യതകൾ ഉള്ള സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് (തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ പഞ്ചാ ഒന്നും തന്നെ നടന്നിട്ടില്ല.

VI. നികുതിയേതര വരവുകൾ

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, (സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് കൃത്യമായി ഈടാ വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും) ലൈസൻസ് നൽകൽ, ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 201 പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(2) ലേലം, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആദായം സംബ

പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സു വാടകയിനത്തിൽ വരുമാനമൊന്നുമില്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തി പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ കാലപ്പഴക്കം സംഭവിച്ച വാ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആംബുലൻസ്, കാർഷികയന്ത്രങ്ങൾ തുടങ്ങ വാടകയില്ല.

(3) മറ്റിനങ്ങൾ

പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അവസ്ഥയ്ക്കനുസരിച്ച് ലഭ്യമാകാവുന ഭാവിയിൽ വരുമാന മാർഗ്ഗമാക്കാവുന്നത്) കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ആയ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

I-11 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സു നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമ വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും അ ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്കുവാൻ ബാ നിയമം വകുപ്പ് 204).

എന്നാൽ ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് & എഞ്ചിനീ രേഖകൾ പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന കരാറുകാർ പഞ്ചായത്ത് പരി പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൊഴിൽനി നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. ജൈസൺ എം. ഡി

2. രാജേഷ് സി. എ

3. സന്തോഷ് ടി. സി

4. ആശിഷ് കെ. എൽ

5. സിജിൽ കുമാർ ഇ. ജി

6. ഷെനിൽ കെ. എസ്

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുക രശീതി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ അന്വേഷണം നം.14/05.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയ വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതും വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളെ ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യ അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/15.11.2023) പ്രസ്തു തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട ഉടമകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം അ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1.	നന്ദനം ഫിനാൻസ്
2.	വളവങ്ങാടി കള്ളുഷാപ്പ്
3.	കോടംകുളം കള്ളുഷാപ്പ്
4.	മരോട്ടിക്കൽ കള്ളുഷാപ്പ്
5.	കൃഷ്ണ ഫിനാൻസ് പടിയൂർ
6.	കാക്കത്തുരുത്തി കള്ളുഷാപ്പ്
7.	ജനപ്രിയ നിധി ഫിനാൻസ് പടിയൂർ

1-12 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ അനർഹമായി തുക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

സർവ്വീസ് പെൻഷൻ/ഫാമിലി പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവരിൽ പെൻഷനുകൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളവരുടെ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് PAN/2566/2020-DBT1(DP) കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കാ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യക്തികൾ അനർഹമ
കൈപറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പെൻഷൻ ഐഡി	ആധാർ നമ്പർ	പേര്
1	107800200781	446551945951	നാരായണ
2	107800200863	428717233701	കാർത്ത്യായ സുബ്രമണ്യ

മേൽ വ്യക്തികൾ അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈ
വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രസ്തുത വിഭ
വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ
അന്വേഷണം നം.15/05.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വ്യക്തികൾ അനർഹമായി
വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 എച്ച്.എം.സി വാർഷിക കണക്കുകൾ സമയബന്ധ

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു ജനാരോഗ്യ സ്ഥാപന
കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ, സ.ഉ(സാധാ)നം.3379/14/എച്ച്.എഫ്.ഡബ്ലിയു.ഡി
രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ (പി.എച്ച്.സി,
മാനേജിങ്ങ് കമ്മറ്റി രൂപീകരിച്ച തീയതി, ഏത് വർഷം വരെയുള്ള
വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽ
നം.02/27.11.2023). ആയതിന് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലെ
കൊണ്ടതെന്നും, 2022-23 വരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റ്
ഡിസ്പെൻസറി 08.01.1998 ലാണ് രൂപം കൊണ്ടതെന്നും, 2022-23
ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, പടിയൂർ പി.എച്ച്.സി 19.09.200
വരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പി
വാർഷികകണക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരുന്നുകൾ പൂർ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ പി.എ

പ്രോജക്ട് നം / പേര്	123/23- പെയിൻ കെയർ ര
അടങ്കൽ	785((വികസന ബ്ലോക്ക് പഞ്ച ജില്ലാപഞ്ചാ
ചെലവ്	485(
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം/തീയതി , തുക	42200975/08. (KMSCL-92790/-, ജ

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ പറയു അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നം.	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ
1	92790/-	42200975/08.02.2023	PRF3730/19.01.2023

മരുന്നുകൾ അടിയന്തരമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി ലഭ്യമാകുന്നമുറയ്ക്ക് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് അ

I-15 പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, കൈപ്പ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജ സാക്ഷ്യപത്രം, കൈപ്പറ്റ് രശീതി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാ

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	ബി നമ്പ
1	196/23	കെട്ടുചിറ സ്പ്ലൂയിസ് പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ്. ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കൽ-	300,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	422007 31.3.2

		ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം കൈമാറൽ		
2	184/23	കുടിവെള്ളപൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ 2022-23	2,02,257/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	422010 14.3.20
3	185/23	നഗരസഞ്ചയ പദ്ധതി-വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	30,00,000/- (തൃശ്ശൂർ കോർപ്പറേഷൻ വിഹിതം)	ചെക് നം. 39633 26.4.20
4	198/23	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	3,08,661/- (വികസന ഫണ്ട്)	422009 31.3.20
5.	183/23	മാരാംകുളം ജലസംഭരണിയിലേക്ക് കുടിവെള്ളം എത്തിക്കൽ-വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് തുക കൈമാറൽ 2022-23	3,04,988/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	422008 5.12.20
6.	95/23	പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഹിതം നൽകൽ	30,000/- (വികസന ഫണ്ട്)	422007 24.8.20

7.	61/23	ഐ കെ എം സ് വിഹിതം നൽകൽ	1,65,077/- (വികസന ഫണ്ട്)	422007 24.8.20 – 15803- 422010 10.3.20 - 7043
8.	27/23	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ 2022-23	7,41,800/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	422006 22.3.20
9.	35/23	വാർഡ് 11 ലെ അങ്കണവാടിയിലെ ഇലക്ട്രിക്പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	20,180/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡിതരം	422007 13.5.20

നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് പൂർത്തീകരണ /വിനിയോഗ സ
പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നം.8/5.12.

1-16 ബാലൻസ് തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ന

പ്രോജക്ട് നം. 132/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് തുക കൈമാറൽ - കുടി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ആകെ അടങ്കൽ - 2,23,000/-

ഫണ്ട് – തനത് ഫണ്ട് - 9,000/-

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം - 2,14,000/-

വൗച്ചർ നം. 42200780/11.8.22 – 2,14,000/-

ജേണൽ വൗച്ചർ നം. 42201041/31.3.2023 - 9,000/-

പഞ്ചായത്തിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദി
പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ഇതിനായി മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രക
അതോറിറ്റിയിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ്
വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനുള്ള തുക അടവാക്കുകയും 126 പൊതുടാപ്പു

റോഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന ലഭിക്കാഞ്ഞതിനാലാണ് ചെയ്യാൻ സാധിക്കാതിരുന്നതെന്നും കേര (No.13/02/2023/PH Sn IRJKDA TSR Dt.14.3.2023). എന്നാൽ, 144 ന വിച്ഛേദിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ അടവാക്കിയ തുകയിൽ 1,56,657/- രൂപ A6-2034/2022 Dt.11.4.23 KWA). ബാലൻസ് തുക 66,343/- കേരള വാ കിട്ടുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് അ

I-17 ആശ്രയ പദ്ധതി നീക്കിയിരിപ്പു തുക വിനിയോഗി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 വർഷത്തെ ആശ്രയ പദ്ധ ചേർക്കുന്നു.

		വിഭാഗ
1	ആശ്രയ പദ്ധതി/ആഗതി രഹിത കേരളം സർവേ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ആശ്രയ കുടുംബങ്ങൾ	ജനറ പട്ടിക വർഗ്ഗ പട്ടികജ
2	പദ്ധതി പ്രകാരം ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ	ജനറ പട്ടിക വർഗ്ഗ പട്ടികജ
3	പദ്ധതി പ്രകാരം വീടുവെയ്ക്കാൻ സ്ഥലം ആവശ്യമുള്ളവർ	ജനറ പട്ടിക വർഗ്ഗ പട്ടികജ
	നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	ജനറ പട്ടിക വർഗ്ഗ പട്ടികജ
4	പദ്ധതി പ്രകാരം വീട് ആവശ്യമുള്ളവർ	ജനറ പട്ടിക വർഗ്ഗ

	നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	പട്ടികജാ
		ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
5	പദ്ധതി പ്രകാരം വീട് റിപ്പയർ ആവശ്യമുള്ളവർ	ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
	നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
6	പദ്ധതി പ്രകാരം കക്കൂസ് ആവശ്യമുള്ളവർ	ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
	നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
7	പദ്ധതി പ്രകാരം കുടിവെള്ള സൗകര്യം ആവശ്യമുള്ളവർ	ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
	നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
8	പദ്ധതി പ്രകാരം വീട് വൈദ്യുതികരണം ആവശ്യമുള്ളവർ	ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
	നാളിതുവരെ ലഭിച്ചവർ	ജനറ

		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
9	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രകാരം ഭക്ഷണം,മരുന്ന് തുടങ്ങിയ അത്യാവശ്യ സഹായം ആവശ്യമുള്ള കുടുംബങ്ങൾ/ വ്യക്തികൾ	ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
10	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രകാരം ചലഞ്ച് ഫണ്ട് ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഭക്ഷണം,മരുന്ന് തുടങ്ങിയ അത്യാവശ്യ സഹായം നല്കുന്ന കുടുംബങ്ങൾ/വ്യക്തികൾ	ജനറ
		പട്ടിക വർഗ്ഗ
		പട്ടികജാ
11	ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രകാരം നാളിതുവരെ വരവ്	പ്ലാൻ ഫ
		ചലഞ്ച് ഫണ്ട്
12	ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവ്	പ്ലാൻ ഫ
		ചലഞ്ച് ഫണ്ട്
13	31-03-2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	പ്ലാൻ ഫ
		ചലഞ്ച് ഫണ്ട്
14	നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശം- അക്കൗണ്ട് നം, 31-03-2 ലെ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് മുതല വിവരങ്ങൾ	
15	ചെലവ് ശതമാനം	പ്ലാൻ ഫ
		ചലഞ്ച് ഫണ്ട്
16	നിലവിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് (02.07.23) വിശദാംശം അക്കൗണ്ട് നം, അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് മുതലായ വിവരങ്ങൾ	

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം പദ്ധതിയിനത്തിലെ നീക്കിയിരി ഘട്ടത്തിൽ 2008-09 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ച് അഗതിരഹിത കേരളത്തിന്റെ ഡി.പി.ആർ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ

അനുമതിയില്ലെന്നാണ് മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയായ അസിസ്റ്റന്റ് പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം ആവശ്യക്കാരും അർഹരുമായ ഗുണ ഉണ്ടായിരിക്കെയാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതി തുക പ്രയോ കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ്-ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കു മേൽ പദ്ധതി തുക സമൂഹത്തിന്റെ ഏറ്റവും അടിത്തട്ടിലുള്ള പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനായി സർക്കാരിൽ നിന്നും വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്ത ക്ഷണിക്കുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി 12/05.12.2023)

1-18 അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി -ജി.എസ്.ടി ഉ ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്റ്റ്	10/23 (അനുപൂരക പോഷ ജനറൽ) 134/23 ((അനുപൂരക പ പദ്ധതി- എസ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്- കേന്ദ്രവിഹിതം- ജില്ലാപഞ്ചായത്ത ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത

കേന്ദ്രസംസ്ഥാന ജി എസ് ടി നിയമം 2017 വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം "6 മൊത്തം നികുതി ബാധകമായ സപ്ലൈ 2,50,000 രൂപ അധികമാ നിന്നും 1 % വീതം കേന്ദ്രസംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി ഉറവിടത്തിൽ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്". എന്നാൽ അങ്കണവാടികളിലേയക്ക് പോഷകപ്പൊടി, കുമാരി പ്ലസ്സ്, അമൃത ഊർജസ്, കാറളം (ജി.എസ്.ടി നമ്പർ 32AADF09122E1ZN) എന്ന ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാ സ്ഥാപനം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പോഷകാഹാരം വി കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടുത്താതെ 2,50,000/- രൂപയിൽ അ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക	ബിൽ നം./ വ
914	30.5.2022	56700	4220077

915	30.5.2022	20400	
916	30.5.2022	22600	
943	18.7.22	63945	
945	19.07.22	20200	
947	19.07.22	21800	4220080
955	31.08.22	48270	
957	31.08.22	20600	
956	31.08.22	20600	
984	22.10.22	59290	
985	22.10.22	20000	4220083
986	22.10.22	20400	
996	22.11.22	50400	
997	22.11.22	19600	
998	22.11.22	20800	4220088
1007	21.12.22	56105	
1008	21.12.22	19200	
1009	21.12.22	19000	
1027	22.02.23	55125	
1028	22.02.23	18800	
1029	22.02.23	15600	4220090
1033	20.03.23	48930	
1034	20.03.23	14800	
1035	20.03.23	18600	
1014	21.01.23	47460	
1015	21.01.23	18600	4220094
1016	21.01.23	17200	
1029	22.02.23	15600	
ആകെ		801695	

എന്നാൽ ജി.എസ്.ടി നിയമം 2017 പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി ഉറവിടത വിഷയത്തിൽ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നല്കിയതിന് ശേഷം ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറ നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ജി.എസ്.ടി നിയമ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപ്പു സാമ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 നഗര സഞ്ചയ പദ്ധതി - വെബ് സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്വ വിവരങ്ങൾ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു

2022-23 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ 18
വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ എന
അതോറിറ്റി, ഇരിങ്ങാലക്കുട പി.എച്ച്.ഡിവിഷനുമായി കരാറിലേ
റിക്വസ്റ്റ് പ്രകാരം തൃശ്ശൂർ കോർപ്പറേഷൻ 24.03.2023 തീയതി
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/C 67291274562, SBI എടതിരിഞ്ഞി ശാഖ) ട
ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ,
കൈമാറുന്നതിനായി ₹30,00,000/-യുടെ ചെക്ക് (നമ്പർ:700843) എഴുതി
ചെയ്തതായി കണ്ടു. യഥാർത്ഥത്തിൽ തുക കൈമാറാതെ തന്നെ
സാങ്കൽപ്പികമായി പേമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും, പ്രോജക്
സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ ചെലവായി കാണിക്ക
അതോറിറ്റിക്ക് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കൈമാറുക
രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എന്നാൽ കൃത്രിമമായ
കാണിക്കുകയാണുണ്ടായത്. ചെക്ക് നമ്പർ 396332/26.04.2023 പ്രകാരം
കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ തുക കൈമാറിയത് നാളിതു വരെ
പേമെന്റ് വൗച്ചർ തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. SBI എടതിരി
അക്കൗണ്ടിന്റെ 2023 ഒക്ടോബർ മാസത്തെ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേ
പറഞ്ഞ 30 ലക്ഷം രൂപ 'Directly Debited By Bank' ആയി രേഖപ്പെടുത്ത
തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
മേൽ വിഷയങ്ങളിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവ
എൻക്വയറിക്ക് (16/05.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
ഇത്തരത്തിൽ ചെലവു തുകകൾ യഥാസമയം ബാങ്ക് ബുക്കിൽ
കണക്കുകളാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ അംഗീകരിക്കേ
പ്രകാരം ഏപ്രിൽ 2023 മാസത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ
അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ 30,00,000 രൂപയുടെ ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെടാതെ
യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.
ചെലവു തുകകൾ കൈമാറുമ്പോൾ മാത്രം പേയ്മെന്റ് ആയി
ചെലവു തുക രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ പ്രോജക്
രേഖപ്പെടുത്തി കണക്കുകൾ പെരുപ്പിച്ചു കാണിക്കുന്നത്
ചെലവുകണക്കുകളുടെ വിശ്വാസ്യതയെ ചോദ്യം ചെയ്യുന്നതാണ്.
നാളിതു വരെയായി പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കുകളിൽ ചെലവ് രേ
കൃത്യവിലോപമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേയ്ക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ
അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും, തിരുത്തൽ നടപടികൾ സ
റിപ്പോർട്ടിന്റെ ആദ്യ മറുപടിയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

I-20 ബാലസഭ-അധികം ചെലവഴിച്ച തുക 21000/- രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ. എടത്തിരിഞ്ഞി സർക്കിൾ

പ്രോജക്ട്	108/23 – ബാലസഭ പ്രവർത്ത
അടങ്കൽ	35000/- (വികസന ഫണ്ട് - പൊ സാധാരണ വിഹി
ചെലവ്	35000/-
വൗച്ചർ നം./ തീയതി	42200945/17.3.2

ബാലസഭാപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് സ.ഉ. (28.5.2022 ഖ.7.7.10(1) പ്രകാരം വാർഡ് ഒന്നിന് 1000/- രൂപ ആണ് പൊ പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 14000/- രൂപയാണ് ചെലവ് പ്രകാരം 35000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 21000/- രൂപ (35000-14000 സാധുവായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെ (ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. 4/30.11.2023)

1-21 ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ തുടർ നടപ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ. പടിയൂർ സർക്കിൾ

പ്രോജക്ട്	37/23 – ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം
ചെലവ്	- 4040000/-(8,00,000/- വികസ -എസ്.സി.പി - 10,00,00 വിഹിതം) + 22,40,000/- (ബ്ലോക്ക് (

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെ ചേർക്കുന്ന പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമനം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഗുണഭോക്താവിന് അർഹമായ തുക	കൈമ തുക
1	സുബ്ബലക്ഷ്മി, മങ്ങാടത്ത്, പടിയൂർ	400,000/-	40,000/-
			160,000/-
			100,000/-

ആരോഗ്യ പ്രശ്നങ്ങളെ തുടർന്നുള്ള സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധി പൂർത്തീകരിക്കാൻ ഗുണഭോക്താവിന് കഴിയാതെ പോയതെന

മുൻകൈയ്യെടുത്ത് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നട
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം
നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻകായറി

1-22 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് എന്ന പേരിൽ ആസ്തി സ
തയ്യാറാക്കി -ചെലവുതുക 3,78,000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു -

പ്രോജക്ട് നം. 114/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -പടിയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2022-23 – റോഡ് കണ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി - Centre For Social Resource Development(CSRD)

ആകെ അടങ്കൽ - 3,78,000/-

ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് 3,78,000/-

ചെലവ് - 3,78,000/-

വൗച്ചർ നം : 42200833/23.11.23 – 75,600/-

..42200906/31.3.2023 - 2,26,800/-

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പുസ്തകരൂപത്തിലും ഡിജിറ്റൽ രൂപത്തിലും തയ്യാറാ
ലക്ഷ്യമിട്ടിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിങ്ങിൽ, ഓ
കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കണമെ
പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം. 8
8.14(1)). റോഡ് കണക്ടിവിറ്റിയോടൊപ്പം തന്നെ സ്വാഭാവിക ജല
ഡ്രെയിനേജ് പ്ലാനും തയ്യാറാക്കണം. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി
3,78,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ക
ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്ര
തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഒരു വാർഡിന് 3,000/- രൂപയാണ് ചെലവഴിക്കാ
പഞ്ചായത്തിൽ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിങ്ങിനായി ചെലവഴിക്കാവ

മേൽ മാർഗ്ഗരേഖ 6.8(1) പ്രകാരം ആസ്തി സംരക്ഷണത്തിന് മെയിന്റ
ഉപയോഗിച്ച് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുവാൻ ആണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. ര
ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാകാത്തതിന
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.10/5.12.2023)

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16-KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡ

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഭ

KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഭാഗ

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

തൽവർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്
തൃശൂർ കോർപ്പറേഷൻ (നഗരസഞ്ചയ)	2022-23	3000000	വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരം മുൻവരഷങ്ങള് വിഹിതമിനത്തിൽ 673425/-രൂപയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം/ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവ

ത്തിവർഷത്തിൽ ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് വർഷാവസാനം (31.03.2023) വരെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ല ഭ്യമാക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെ
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ 22-23 (27/23)	42200667/ 22.03.2023	741743	
	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ 22-23 (184/23)	42201020/ 14.03.2023	202257	
	താരാംകുളം കുടിവെള്ള ടാങ്കിലേക്ക് കുടിവെള്ളം എത്തിക്കൽ (183/23)	42200844/ 05.12.2022	304988	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	Ward 11 അംഗനവാടി പോസ്റ്റ് മാറ്റി	42200753/ 13.05.2022	20180	

		വെക്കർ (35/23)		
		വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ (198/23)	42200901/ 31.03.2023	222199

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റ
എഞ്ചിനീയർമാർക്ക് നൽകിയതിൽ മുൻവർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെ
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വി
എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി മുൻകൂർ നല്കിയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പ സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വായ്പാ വിവരങ്ങ
സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കി ആളുടെ പ ഉദ്യോഗസ്ഥ
2002-03	3(1)	2021	Sheji Thor

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

06.10.2022 ലെ കെ.എസ്.എ-ടി.എസ്.ആർ(പി10)- 1665(52)/2022 നമ്പർ വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് (LFT.9-1810/05 Dt.6.2.06/13.7.06) ഖ.3-6, (LFT(PI)-1431/13 Dt.9.1.2014) ഖ.2-2, 2015-16 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ എന്നീ ഖണ്ഡികകൾ സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടു സംബന്ധിച്ച് സ്ഥാപനം വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ആകെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീറ്റ് വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ വരവിലും ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ അ ഉദ്യോഗസ്ഥ
1-22	3,78,000/-	സനൂപ് എ. അസിസ്റ്റന്റ് എ
1-20	21000.	വിഷ്ണു രാജ് വി. അ എടതിരിഞ്ഞി
ആകെ	3,99,000/-	

സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടം/തടസ്സത്തിന് സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര

വിഷ്ണു രാജ് വി. ആർ., വി.ഇ.ഒ. എടത്തിരിഞ്ഞി സർക്കിൾ	വി.ഇ.ഒ., എടത്തിരിഞ്ഞി സർക്കിൾ, പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിഷ്ണു വട്ടം മോഷ
സനൂപ് എ. വി., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സ അക്ക കോള

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം	അ ഖ
1	1997-98	LFT.9-475/99 Dt.29.5.99/ 16.7.99	1	
2	2000-01 (വരവ്-ചെലവ്)	LFT.9-1779/03 Dt.26.2.04/ 11.7.04	3	
3	2000-01 & 01-2002 ജനകീയാസൂത്രണം	LFT.9-1082/03 Dt.13.10.03/ 31.01.04	5	
4	2001-02 (വരവ് ചെലവ്)	LFT.9-1780/03 Dt.26.2.04/ 22.05.04	1	
5	2002-03	LFT.9-1810/05	1	

		Dt.6.2.06/ 13.7.06	
6	2003-04	LFT.9-1863/05 Dt.6.2.06/ 13.7.06	1
7	2005-06	LFT.9-1980/09 Dt.22.09.10/ 5.7.11	1
8	2006-07	LFT.9-1983/09 Dt.22.09.10	1
9	2007-08 To 2010-11	LFT.P1-1660/12 Dt.8.2.2013/ 1.6.13	11
10	2011-12	LFT(P1)-1431/13 Dt.9.1.2014	2
11	2012-13	LFT.(P1)-1269/14 Dt.12.12.2014/ 12.03.2015	5
12	2013-14	KSATSR(P1)2-233/16 Dt.17.2.16/ 8.3.16	1
13	2014-15	KSATSR(P1)-982/16	2

		Dt.20.6.16		
14	2015-16	KSATSR(P1)-2128/16 Dt.25.01.2017	5	
15	2016-17	KSATSR(P1)-1725/17 Dt.30.11.17/ 20.12.17	3	
16	2017-18	KSATSR(P1)-256/19 Dt.12.2.19	12	
17.	2018-19	KSATSR(P10)709/202 Dt.06.08.20	26	1-11 1-17 1-23 1-25
18.	2019-20	KSATSR(P10)-1118/21 Dt.05.11.21	28	1-1 3 1-1

				1-1 1-17 1-24
19.	2020-21	KSATSR(P10)-1119/21 Dt.21.12.21	32	1-11 1-11 1-1 1-14 1-20 1-26
20	2021-22	KSATSR(P10)-	28	1-1 1-14 18, 22, 1 1 1
		(ഇതുവരെ)	169	

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 3 dated 11-07-2023 and submitted on 03-10-2023 , 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 Padiyoor 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 Padiyoor Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/12/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. As per schedules RP-40(6) & B-17, Closing Balance of the bank Account no. 79801300000092S-LG TSB
Own Fund shown Negative Balance (-70140)

2. Payment voucher misclassification

Amount utilized (Rs 1772455/-) for repayment of HUDCO loan wrongly entered as revenue expenditure of
the institution which lead to increase in the liability of institution as per balance sheet.

3. Non disclosure of liability

Amount of 28000/- deducted as festival advance recovery from employees salary for the re payment to other local
self government institutions is booked under festival Advance head(460100101) , instead of the concerned liability
head which resulted in discrepancy in the asset and liability shown in the balance sheet.

4. Non disclosure of assets

a. The amount used for asset creation of Rs. 1896796 by MGNREGS projects is neither included as assets
nor transferred to Capital contribution thereby affecting the financial status as shown in the balance sheet.

b. Amount spent for creating assets for the panchayat (860000/-) as part of the following projects was not included in the annual financial statements and thereby affecting the income and expenditure statement
and the financial status as shown in the balance sheet.

Project	Fund	Amount	Remarks

177-Installation of water ATM	Contribution from Vellangallur block panchayat	560000	Rs. 560000/- has been given to an institution named Water World for installing water ATM in Padiyoor Gramapanchayat
143-Buying e-auto for Haritha Karma Sena for waste disposal purpose	Contribution from Vellangallur block panchayat	300000	Amount spent as central share(197000/-) was booked in the head 4414140103-Sanitation &waste management -Public programmes-Vehicles for disposing waste. But the contribution from Vellangallur Block Panchayat(300000/-) was not included in the accounts
	Central share	197000	

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1. Error in the formula for calculating excess of income over expenditure resulted in discrepancy in the value of Gross Surplus/(deficit) of income over expenditure shown the Income and Expenditure Account.

- Amount included in the Income and Expenditure Account is -3912608 as opposed to the real value of -3823926 .

2. Total income and expenditure of MGNREGS as per I&E schedule I-6 is 1183129 (Only administrative expenditure is included). But the actual income and expenditure details of MNREGS is listed below.

Item	Opening Balance	Income	Total	Expenditure	Closing Balance
Administrative expenses	0	1183129	1183129	1183129	0
Direct expenditure given to beneficiaries	0	20349911	20349911	20349911	0
Material cost	0	2135400	2135400	2135400	0
Total	0	23668440	23668440	23668440	0

3. A sum of Rs. 5322726/- was expended as Central finance commission grant as per financial statements. But the total expenditure as per Sulekha expenditure statement/ Grant statement is 6194369/-.

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Grant amount shown as liability in the Balance sheet does not match with the balance in the bank acc specifically opened for the grant.

Sl No	Liability	Amount	Bank Account	Balance in the bank account
1	Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant	861352	10570100167778 (FEDERAL BANK, Kaikathuruthy)	3278441
	Development Fund - Central	2532699		

	Finance Commission Grant - Tied Fund	Total 3394051		
2	Health Grant towards support for diagnostic infrastructure to the PHCs	295817	40876129134 (SBI Edathuringi)	297786

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

1. Net increase/decrease in cash flow 225400/- does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents 4527094/-

e. Comments relating to Ratios

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

f. Comments relating to Notes to accounts

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

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Payment Voucher- Misclassification

While making Advance payments for Deposit works expenditure is booked under under Expenditure head before the receipt of utilisation certificate.

Moreover no corresponding entries are made in the Advance register. Examples for such entries are given below.

Sl no	Project	Voucher number	Deposit Amount	Agency	Expenditure Head	Actual head to be booked

1	27/23, Drinking water pipeline extension	42200667/ 22.03.23	741743	KWA	414120008-Public Drinking Water Programmes-Pipe Line	460500201-Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority
2	35/23, Electric Post installation for anganwaadi in ward 11	42200753/ 13.05.22	20180	KSEB	251200001-Electric line post rearrangement	460500202-Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board
3	183/23, Drinking water for Marakulam reservoir	42200844/ 05.12.22	304988	KWA	414120009-Public drinking water programmes-Pipeline	460500201 Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority
4	184/23, Drinking water pipeline extension	42201020/ 14.03.23	202257	KWA	414120009-Public drinking water programmes-Pipeline	460500201 Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority
5	198/23, Street main extension	42200901/31.03.23	222199	KSEB	415100001-Streetlights-Line Extension For Existing Street Lights	460500202 **Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board**

1. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue and from buidings and profression tax from traders/institutions.

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

j. Comments relating to Contra Vouchers.

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1) Cheque deposited but not credited in respect of following Bank Account

- E-Payment SBI(A/c no. 37208836322) Amount 955.00/-

2) The following outdated cheques are not transferred to the Liability Head." Liability in respect of stale cheque and the balance as per bankbook is not adjusted accordingly.(Kerala panchayat Raj Accounts Rules 2011,Rule 46)

Bank	Cheque No.	Voucher number/ Date	Amount
Edathirinji Service Co-operative Bank- 7507	40946	22100252/28.07.21	595
	39507	22100088/10.05.21	1000
	44240	22100911/24.03.22	1500

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

- Current year Collection of Property Tax

Residential

	Demand	Advance Adjusted
As per Register	1742785	9124
As per AFS	1736628	5883

Non-residential

0

	Demand	Advance Adjusted
As per Register	870680	1320
As per AFS	865592	3975

Arrear Demand of Property Tax

Residential

	Collection
As per Register	15341
As per Accounts	9821

Non-residential

	Collection
As per Register	0
As per Accounts	1416

Advance Collection Of Property Tax

Sl No	Item	As per Accounts	As per Register
1	Advance collection of revenues -Property tax on Residential building	2968	402884
2	Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	1586	25803

Collection of Library Cess

As per Register	132810
As per Accounts	113869

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)
- License Register
- Paramedical Institution Register
- Building Permit register

2. Deposit Register is not maintained as per rules.

3. The Balance Sheet Schedule B-9, Head code Other Liabilities indicates the Balance amount in advance ledger available for adjustment in coming years in the items of income shown below. However no details of advance are recorded in the respective Demand register or in any other register , reconciling the figures with the Balance Sheet under proper authorisation.

Sl.No.	Item	Head code of Advance	Advance as on 31/03/2023
1	Profession Tax	350410102-Advance collection of revenues-Profession tax /test/trad/ prof	72440
2	T&CO	350410301-Advance collection	85700

		of revenue-Licence fees for dangerous and offensive trades	

Deputy Director.

District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക - സംക്ഷിപ്തം

Padiyoor 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	-1252106.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	3511911 8.00
	Total Reserve & Surplus		**2259601 2.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	1060921 8.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**1060921 8.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	5798736.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**5798736.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	177713.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2612 1 0.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**2900854.00**
	TOTAL LIABILITIES		**42645820.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	84178.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)	B11-(c)	2174009.00
414000000	Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)	B11-(d)	1270151.00
415000000	Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)	B11-(e)	32125987.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-22039115.00
	Total Fixed Assets		**14815450.00**
	Investments		

120000000	To Company>General Fund	By 2	0.0

Page No

420000000	Investments - Other Trade / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
440000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	3593697.00
420000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balances	B-17	1499192.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	9244644.00
460000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**27830370.00**
	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		**42645820.00**

Page No.

Padiyoor 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	152 (200.00)
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCK/GP)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4	2900(9.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	25036.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	8405(873.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	214784.00
180000000	Other Income	I-9	3668.00
190000000	Prior Period Income	I-10	14341.00
	Total Income		**88338706.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	1178(0537.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	650963.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	502916.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	6580.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6018448.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	2213390.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	9866(*.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	1183128.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralised Plan Programme)	I-14(D)	1747420.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1431.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0

271.000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	1-17	0.0

272000000	Depreciation	4-17(A)	250361.00
	Total Expenditure		**92161735.00**
	Gross Surplus / Deficit of Income over Expenditure		**3823029.00**
	Gross Surplus / Deficit of Income over Expenditure		**3867291.00**
290000000	Transfer to Reserve Fund/Prior Period Item(If Any)	4-18	-70.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**44262.00**

Padiyoor Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code No	Description of Item	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-4(a)	1025569.00
Cash	Cash	RP-4(b)	97524.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	543969.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	182028.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	479884.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensation	RP-7	6883060.00
171000000	Interest Earned	RP-9	214760.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	49892.00
240000000	Operations & Maintenance	RP-14	300.00
280000000	Interest & Finance Charges	RP-15	118.00
290000000	Transfer to Reserve Funds - Prior Period Item(Dr.(OES)	RP-25	70.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-10	1298400.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	463280.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	492857.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	9804.00
340000000	Deposits Received	RP-33	102660.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	152218.00
	Grand total		**8893430.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1335.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	988240.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	546569.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	122301.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	2048817.00

Bank	Bank	RP-401(k)	$49,850,133.00

Cash	Cash	82-90(h)	61898.00
	Grand Total		**39937439.00**

Depu
District Audit Offic