



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൊതു 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.
(പി12)1745/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 15/12/2023
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പൊതു 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 പൊതു 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 വീശുമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റേയും അതീന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റേയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

3) കാര്യായ പകർപ്പ്.

**തൃശൂർ ജില്ലയിലെ പൊതു 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 പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-02-2023 മുതൽ 16-10-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു പി. എസ്.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-10-2023	26-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-10-2023	26-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ഷീന .കെ.ടി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,ഹ.ഗ്രേ)
സുമിത. ടി. എസ്(അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ധന്യ ദിലീപ്(ഓഡിറ്റർ)
കൃഷ്ണരാഹുൽ. എം .ടി(ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡെയ്സി തോമസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
അനിത കെ. സി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	30-04-2022
മൈക്കിൾ കെ.എഫ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-05-2022	05-07-2022
നിഖിൽ കെ.കെ	സെക്രട്ടറി	06-07-2022	07-10-2022
മൈക്കിൾ കെ.എഫ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	08-10-2022	25-11-2023
പ്രജീഷ് പി	സെക്രട്ടറി	26-11-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സുജൻ പി. കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	07-04-2022
മൈക്കിൾ കെ. എഫ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	08-04-2022	31-03-2023
സിമി കെ. എസ്.	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	26-07-2022
തോമസ് പി. ഒ.	ക്യാഷി ഓഫീസർ	27-07-2022	30-09-2022
ജിത ജലീൽ	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-10-2022	31-03-2023
അഞ്ജു കൃഷ്ണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ബോബിൻ പോൾ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2022	04-05-2022
ഡോ. ഡീന ഡേവിഡ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	05-05-2022	07-05-2022
ഡോ. ഫ്രീഡ്ജി ജേക്കബ്ബ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	08-05-2022	11-01-2023
ഡോ. ഡീന ഡേവിഡ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	12-01-2023	02-02-2023
ഡോ. സുനീൽകുമാർ പി. കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	03-02-2023	31-03-2023
ഡോ. നമിത എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. സിനി സി. ചന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. രാഖി രാജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	26-09-2022
ഡോ. ജിനി ജോർജ്ജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	27-09-2022	31-03-2023
രോഷ്ണി അരവിന്ദ്	വി ഇ ഒ (മാളപ്പള്ളിപ്പുറം സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023

നിഖിൽ പി.വി	വി ഇ ഒ (പൊതു സർക്കിൾ)	01-04-2022	30-07-2022
ഒഴിവ്	വി ഇ ഒ	31-07-2022	31-07-2022
ജേക്കബ് ജേഴ്സൺ എം	വി ഇ ഒ (പൊതു സർക്കിൾ)	01-08-2022	31-03-2023
ഫ്രാൻസിസ് സി.ടി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
നിഷ സി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	"Cheques Issued But Not Presented Into Bank" Stale Cheque ലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതാണ്..	1-1-2
4	വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് പ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റേ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-3
5	Cheques Deposited But Not Cleared-തുടർന്നുപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-1-4
6	" Directly Credited By Bank" ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-5
7	ആരോഗ്യകേരളം പുരസ്കാരം വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തമില്ല.	1-1-6
8	വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-8
10	വസ്തുനികുതി നോൺറെസിഡൻഷ്യൽ -സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തമില്ല	1-1-9
11	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ കുടിശ്ശിക -സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തമില്ല	1-1-10
12	വസ്തുനികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ കുടിശ്ശിക -സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തമില്ല.	1-1-11
13	ലൈബ്രറി സെസ്സ് സഞ്ചയയും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തമില്ല.	1-1-12
14	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ-സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തമില്ല.	1-1-13
15	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-14
16	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-15
17	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല	1-1-16
18	ഓപ്പണിങ്ങ് സ്റ്റോക്ക് മുൻബാക്കി വ്യത്യാസം	1-1-17
19	ഡിമാന്റ് ഒരൂതവണ ആയി മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-18
20	വാടക ഡിമാന്റ് ഒറ്റത്തവണ ആയി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-19
21	ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-20
22	"Prior Period Item" അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ഇല്ല.	1-1-21
23	ഡിപ്രിസിയേഷൻ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-22
24	Vehicles For Office Use ആസ്തി മൂല്യം പുജ്യം ആയി കണക്കാക്കി	1-1-23
25	പഞ്ചായത്ത് വക ആംബുലൻസ് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-24

26	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 ലെ നീക്കിയിരിപ്പും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പും തുല്യമല്ല.	1-1-25
27	ബജറ്റ്	1-2
28	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
29	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
30	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
31	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
32	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
33	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
34	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ - അവലോകനം	1-9
35	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
36	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
37	ലൈസൻസില്ലാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12
38	വസ്തു നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-13
39	വസ്തുനികുതി മറ്റ് അപാകതകൾ	1-14
40	നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ മരുന്ന് വാങ്ങി	1-15
41	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ മെയിന്റനൻസ്- വിനിയോഗസാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
42	സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)ൽ നിന്നും നടത്തിയ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-17
43	വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 99900 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-18
44	ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല	1-19
45	അതി ദരിദ്രരുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-20
46	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-21
47	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
48	ബാലസഭ അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു	1-23
49	ജെമ്മിൽ നിന്ന് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടില്ല	1-24
50	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികൾ-മാർഗരേഖാ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.	1-25
51	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ എസ് സി-വാല്യുവേഷൻ ഇല്ല 100000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-26
52	ലൈഫ് എസ് സി പദ്ധതി സബ്സിഡി തുക അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-27
53	റിങ്ങ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. 435000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-28
54	ജലനിധി കുടിശ്ശിക തുക - നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-29
55	ആശ്രയ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി -ഫലപ്രാപ്തിയിൽ	1-30

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 10.07.2023 തീയതിയിലെ 4(1)-ാം നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 26.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ
തീയതി: 15.12.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1-2 “Cheques Issued But Not Presented Into Bank” Stale Cheque ലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതാണ്..

District Co-Operative BANK Mala A/C: 10710000714 ന്റെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 4332/- രൂപ “Cheques Issued But Not Presented Into Bank” ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിച്ച് 3 മാസത്തിൽ കൂടുതൽ കാലമായവ Stale Cheque ലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയതി	തുക
24034	19.4.2021	1000രൂപ
15132	24.2.2020	3332രൂപ

1-1-3 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ 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 Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3403671 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-2670577) രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 Cheques Deposited But Not Cleared-തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 8975രൂപ “Cheques Deposited But Not Cleared” ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

	ചെക്ക് നമ്പർ	തീയതി	തുക (രൂപ)
District Co-Operative BANK Mala 10710000714	400725	27.8.2008	4900രൂപ
„	ലഭ്യമല്ല	13.3.2007	200രൂപ
„	511807	10.12.2004	500രൂപ
„	3036500	1.10.2007	500രൂപ
„	8792	4.3.2006	2600രൂപ
SBI E Payment 37049645270	ലഭ്യമല്ല	10.10.2022	220രൂപ
„	ലഭ്യമല്ല	11.11.2022	55രൂപ
ആകെ			8975 രൂപ

1-1-5 " Directly Credited By Bank" ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

SBI E Payment A/C No: 37049645270 ൽ "Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ 35രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

തീയതി	തുക
26.9.2022	5
29.7.2022	30
ആകെ	35

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ചു അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുകകൾ ബാങ്ക് പാസ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2022-23ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

1-1-6 ആരോഗ്യകേരളം പുരസ്കാരം വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തമില്ല.

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ ആരോഗ്യകേരളം പുരസ്കാരം എന്ന ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി 427850 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്, ആയത് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-7 വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി 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	173680
2	ലൈസൻസ്	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	81050

3	സെയിൽ ഓഫ് സാന്റ്	350410902- Advance Collection Of 1288 Revenues- Sale Of Sand
---	------------------------	--

1-1-8 വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റേയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

തന്ത്രം

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ (ക്രമീകരിച്ചത്)	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2315305	2296415	7639	15702
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2315305	2291946	5484	15702
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സിപ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ എ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(16490 /105X100)=15704.8 (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1.കളക്ഷൻ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

2.വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-9 വസ്തുനികുതി നോൺറസിഡൻഷ്യൽ -സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തമില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	1371705	1355459	7349	9875
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1371705	1354491	3408	9875
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(ഇൻകം & എക്സിപ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(10370/105X100)=9876.2 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1.കളക്ഷൻ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു
 2.വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുകസഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല

1-1-10 വസ്തുനികുതി റസിഡൻഷ്യൽ കുടിശ്ശിക -സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തമില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	9824	5468	4383
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	4387	5468	4383
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(2021-22 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (1536+3071/105*100=4387.6)	ലെ (റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	*(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (4607/105X100)=4387.6

ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. ഡിമാന്റ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു
2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല

1-1-11 വസ്തുനികുതി നോൺ-റസിഡൻഷ്യൽ കുടിശ്ശിക -സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തമില്ല:

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	50689	47354	3335
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	33080	47354	3335
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(15221+19513/105*100=33080)	(റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	*(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (3503/105X100=3336) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. ഡിമാന്റ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു
2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-12 ലൈബ്രറി സെസ്സ് സഞ്ചയയും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തമില്ല:

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ RP-35 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 187647 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 188451 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്.

എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 188199 രൂപയാണ്. (വൗച്ചർ J 42201290/31.3.2023 -187647രൂപ & വൗച്ചർ J 42201293/31.3.2023 -552രൂപ)

1-1-13 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ-സഞ്ചയവും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തമില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - 4469 Property Tax On Residential Building	4469	398434
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - 968 Property Tax On Non-Residential Building	968	71576

1-1-14 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1.തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- 2.ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- 3.വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- 5.പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

6. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

7. ലേലം രജിസ്റ്റർ

1-1-15 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല:

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B18 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ശീർഷകം	ഇനം	തുക
460509901	Advance To Others	287043

1-1-16 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല

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

1-1-17 ഓപ്പണിങ്ങ് സ്റ്റോക്ക് മുൻബാക്കി വ്യത്യാസം

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ആയി 88563 രൂപയുടെ ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്ക് ഉണ്ട്. 2021-22 വർഷത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്കായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക 490869 രൂപയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ 2022-23 ൽ ഓപ്പണിങ്ങ് സ്റ്റോക്കായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് 494282 രൂപയുമാണ്. (3413 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു). 2021-22 ൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ തിരുത്തൽ വന്നതുമൂലം ആയത് കൃത്യമാക്കിയതിനാലാണ് 2022-23 ൽ ഓപ്പണിങ്ങ് സ്റ്റോക്കിൽ വ്യത്യാസം വന്നതെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. വാർഷികകണക്ക് തയ്യാറാക്കിയതിനുശേഷം വരുത്തുന്ന മാറ്റങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58,4(എ))

1-1-18 ഡിമാന്റ് ഒരൂതവണ ആയി മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

1/4/2023ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 137 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On Non Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരൂതവണയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ” സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ

നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-19 വാടക ഡിമാന്റ് ഒറ്റത്തവണ ആയി രേഖപ്പെടുത്തി

2022-23 ൽ അസസ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (9കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	63708	31.3.2023	J42201304

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

1-1-20 ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ

തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-21 “Prior Period Item” അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ഇല്ല:

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് ഐ-18& ഐ-19 പ്രകാരം “Prior Period Item” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, I-18&I-19)	31/3/2023 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income - Property Tax	-12218(Difference In I E&RP)
190200401-Prior Period Income- Other Incomes	-(2000) (Difference In I E&RP)
290800301-Operations Maintenance Expenses	And (3413)
290800701-Prior Period- Miscellaneous Expenses	-(155153) (Difference In I E&RP)

1-1-22 ഡിപ്രിസിയേഷൻ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക പ്രകാരം 5593839 രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-23 Vehicles For Office Use ആസ്തി മൂല്യം പുജ്യം ആയി കണക്കാക്കി

31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Vehicles For Office Use എന്ന ആസ്തികൾക്ക് 0രൂപയും ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2023 ലെ Accumulated Depreciation 0രൂപയുമാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഈ ആസ്തിയുടെ വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ 2023-24 വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-24 പഞ്ചായത്ത് വക ആംബുലൻസ് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല:

പൊതു പഞ്ചായത്ത് എഫ് എച്ച് സിയുടെ പാലിയേറ്റീവ് കെയറിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്ന ആംബുലൻസിന്റെ ഇൻഷുറൻസ് അടവാക്കുന്നത് സെക്രട്ടറി, പൊതു പഞ്ചായത്ത് എന്ന പേരിലാണ്. എന്നാൽ ഈ ആംബുലൻസ് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-25 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 ലെ നീക്കിയിരിപ്പും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്

നീക്കിയിരിപ്പും തുല്യമല്ല:

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/23ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാക്കാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4				ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320300102	Grants Funds & Contributions From Other Agencies	*5277893	450210101	SBI Jalanidhi-32914155756	5241683

* അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ Grants Funds & Contributions From Other Agencies ശീർഷകം- 320300102 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 5241683 രൂപയും ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4ൽ ഇതേശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുക 5277893 രൂപയുമാണ് (36210 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു). ജേണൽ എൻട്രി ചെയ്യാൻ വിട്ടുപോയതാണ് 36210 രൂപയുടെ വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ആയത് തുടർവർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

	പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ്	24-3-22	1(1)	207770443	202067500
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	16-3-23	2(1)	228594218	221548535

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	14701000	14701000	13459469	1241531
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	6504000	6504000	5472298	1031702
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	7838000	7838000	7119341	718659
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4570000	4570000	3299636	1270364
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Grant) ബാങ്ക്	673012	4221000	4894012	2477624	2416388
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (UnTied Basic grant) ബാങ്ക്	43331	2904427	2947758	2119459	828299
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്		835039	835039	644906	190133

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied Grant)(ടൈഡ്)					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (UnTied Basicgrant)(ടൈഡ്)		390753	390753	341168	49585
അകണവാടി ന്യൂട്രിഷൻ	173659	1150476	1324135	394999	929136
അകണവാടി റിലേറ്റഡ് ഗ്രാന്റ്സ്	1400	0	1400	0	1400
ശുചിത്വമിഷൻ	517338	240000	757338	240000	517338
ശുചിത്വമിഷൻ (PBIG)	1486281	0	1486281	22800	1463481
KGB (ഭവനനിധി)	21514	522	22036	0	22036
***ജലനിധി	5163796	140230	5304026	62343	5241683
ആരോഗ്യകേരളം പുരസ്കാർ	429865	0	429865	0	429865
ബെസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് അവാർഡ്	1695	0	1695	0	1695
ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ	100000	300000	400000	400000	0
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	0	331043	331043	125323	205720
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Conversion To HWC)	0	168887	168887	81644	87243
ജലനിധി(വാട്ടർ ചാർജ്)	13714	1491	15205	0	15205

***ജലനിധി നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല, ആയത് ഖണ്ഡിക 1-1-27 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ എന്നിവയിൽ വരവിൽ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied & Untied ന്റെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ മൂന്നിരിപ്പ്, പലിശ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ശരിയായ തുകകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ	അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ശതമാനം	പൂർത്തീകരിച്ച എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
185	113632340	106	45163638	39.74	57.29

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മൂന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
ഭരണചെലവുകൾ	0	1192908	1192908	1192908	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	13084823	13084823	13084823	0

മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	2563594	2563594	2563594	0
ആകെ	0	16841325	16841325	16841325	0

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3956200	374
വിധവാ പെൻഷൻ	9961000	896
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	23544600	2242
വികലാംഗപെൻഷൻ	2499000	224
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകളുടെ പെൻഷൻ	911800	88
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ വിവാഹാനുമതി	150000	5

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21.10.2023 തീയതിയിൽ 3:08 PM ന് സ്ഥാപന തലവനായ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 992/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഒന്നാം ഭാഗത്തിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ -അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. തനത് വരുമാന കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി നികുതി പിരിവ് കളക്ഷൻ ക്യാമ്പ്, അനുൺസ്മെന്റ്, കുടുംബശ്രീ മുഖേന നോട്ടീസ് വിതരണം, എന്നിവ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തൻ വർഷവും മുൻ വർഷങ്ങളിലുമായി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടുന്നതായ വസ്തു നികുതി വരുമാനത്തിൽ 34,970/- രൂപയുടെ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു. കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക കൃത്യമായി കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയും ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ചർച്ച ചെയ്തും വരുന്നുണ്ട്. നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും

അവലോകനങ്ങൾ മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും വായിച്ച് അവതരിപ്പിക്കാറുണ്ട്. നികുതി-നികുതിയേതര വരവിനങ്ങൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

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

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ് (%)	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	2210835	2315305	4.72	137 കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു.
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	1193852	1371705	14.90	
തൊഴിൽ നികുതി- സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്, പ്രൊഫഷണൽസ്	252310	316550	25.46	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	1342130	1440110	7.3	
കെട്ടിടവാടക	45504	63708	40	

ഡിമാന്റ് തുകയുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ കളക്ഷൻ, ഡിമാന്റിലുള്ള വർദ്ധനവ് എന്നിവ തൃപ്തികരമാണ്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും അതിന്റെ വിനിയോഗത്തെയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമായും നടത്തിയോ എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ സ്ഥാപനത്തിനോ ഓഡിറ്റിനോ സാധിക്കുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി

കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.സി)വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ (അച്ചടി) നം.25/2023 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 05.04.2023 വിജ്ഞാപന പ്രകാരം പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശയോടെ ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചത് 12.05.2023ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിലെ 2 (1) തീരുമാന നമ്പർ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി മറ്റു പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ വിഭാഗത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാന നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ കരട് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുകയും ആക്ഷേപങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി 30.09.2023ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിലെ 1 (4) തീരുമാന നമ്പർ പ്രകാരം തീരുമാനം എടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഉത്തരവുകൾക്ക് അനുസരിച്ച് നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതിയുടെ 5% വർദ്ധനവ് സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ നിരക്ക് നിലവിൽ വരുമ്പോൾ അധിക നികുതി അടയ്ക്കുന്നതാണെന്നുള്ള രേഖമൂലമുള്ള ഉറപ്പിന്മേൽ നിലവിൽ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും പഴയ നിരക്കിലാണ് നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്. ആയതിനോടനുബന്ധിച്ച് ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ഡാറ്റ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. റോഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു . 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖല സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മേഖല നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ റിപ്പോർട്ടിൽ പ.1-14 ൽ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. അതിനാൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തുന്ന ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ തിരിച്ചിട്ടുള്ളത് പുനഃപരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്. തുറസ്സായ സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവും കയ്യേറി നടത്തുന്ന അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ ഫീൽഡ് സന്ദർശനം നടത്തി പരിശോധന നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ലാത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഈടാക്കാവുന്ന സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തേണ്ടതില്ല എന്ന മുൻ വർഷങ്ങളിലെ തീരുമാനം തുടർന്നു പോരുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കേന്ദ്രസർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ സർവീസ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിലും പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനം ഇല്ലാ.

തൊഴിൽ നികുതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ തന്നെ ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പാരാമെട്രിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് തടയുന്നതിനും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ കൃത്യമായി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മേൽ പ്രകാരം വർഗീകരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവർക്കും നോട്ടീസ് നൽകുകയും നികുതി ഈടാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

വിനോദനികുതി

അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ് / സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽ കുളങ്ങൾ എന്നിവ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ വിനോദ നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ സാധ്യത പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നില്ല. വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പുതിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തിട്ടില്ല.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ടെങ്കിലും ധാരാളം ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത്

സംബന്ധിച്ച് ഖണ്ഡിക 1-12 ൽ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും) ലൈസൻസ് നൽകൽ, ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 2017ലെ ചട്ടം 18, 21, 24 എന്നിവ പ്രകാരം പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ വാണിജ്യ-വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളേയും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചു കൊണ്ട് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(2) ലേലം, ഫലവ്യക്ഷങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആദായം സംബന്ധിച്ച പരിശോധന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ ഒരു ഷോപ്പിംഗ് കോപ്ലക്സിലെ കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നുണ്ട്. വാടക കൃത്യമായി ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികൾ യഥാസമയം ലേലം ചെയ്യുന്നതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പാഴ് വസ്തുക്കൾ, പഞ്ചായത്ത് കുളത്തിലെ മത്സ്യം എന്നിവ ലേലം ചെയ്ത് മുതൽക്കൂട്ടിയത് പരിശോധിച്ചു. ആയവയുടെ ലേലം യഥാസമയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 13.12.2021 ന് ഡെപ്യൂട്ടി ഫോറസ്റ്റ് ഓഫീസർ വാല്യൂവേഷൻ നൽകിയിട്ടുള്ള മരങ്ങളുടെ ലേല നടപടികൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആംബുലൻസ്, കാർഷികയന്ത്രങ്ങൾ തുടങ്ങിയവയിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന് വാടകയില്ല.

ശിപാർശകൾ

വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ , ലേലം എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും അതിന്റെ വിനിയോഗത്തെയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ച് കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സു നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നൽകുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204). ആയത് പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിംഗിലെ രേഖകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കരാറിലേർപ്പെട്ട കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	ക്രമ നം.	പേര്
1	പ്രസാദ് ജോസ്	11	ആഷിഷ കാസിം
2	മിഥുൻ തോമസ്	12	നിയാസ് എ.ഐ)
3	ഷിബു എം.ഐ)	13	കെ കുര്യാക്കോസ് പി
4	ജോൺസൺ വി.കെ	14	ആഷിൽ തോമസ്

5	ജോഫി ജോർജ്ജ്	15	ആനന്ദ് റാം
6	ബിജു ടി വി	16	ബിജു കെ പി
7	കെ.ജി ഗോപാലൻ	17	സജീവ് കുമാർ
8	മിനി തോമസ്	18	കെ പി തോമസ്
9	നൂർമിദ പാലക്കൽ	19	പ്രജീഷ് സി പി
10	റിഷിൻ കെ എ	20	അനന്തൻ ഇ.ആർ

എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും, പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുകയോ അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തപക്ഷം തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14/25.10.2023). ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്നും അവർക്ക് കരാർ നൽകിയതിന്റെ മൂല്യത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2) തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററും ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം.
1	റേഷൻ കടകൾ
2	അക്ഷയ സെൻറർ
2	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം, മാള പള്ളിപ്പുറം
3	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ
	A) ലൈഫ് കെയർ ലബോറട്ടറി പൂപ്പത്തി
	B) ഓർബിറ്റോ ലബോറട്ടറി മാള പള്ളിപ്പുറം
	C) മുല്ലപ്പള്ളി അന്തോണിക്കുട്ടി മെമ്മോറിയൽ മെഡിക്കൽ സെൻറർ മടത്തുറപ്പടി
	D) ലൈഫ് കെയർ ലബോറട്ടറി മഠത്തുറപ്പടി
	E) കെയർ ലബോറട്ടറി പൊയ്യ

മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.12/25.10.2023). മുകളിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി കൃത്യമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ

ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/25.10.2023).

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം.
1	മടത്തുറപ്പടി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം
2	കള്ളി ഷാപ്പ് 1) ടി.എസ് നം.8 2) ടി.എസ് നം.9
3	അക്ഷയ സെന്റർ
4	റേഷൻ കടകൾ
5	പുളി സംസ്കരണ യൂണിറ്റ്
6	മുസരീസ് പെട്രോൾ പമ്പ്
7	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ് പൊയ്യ
8	ഡി.വി.എം ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റൽ
9	ടൗൺ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് , പൊയ്യ
10	പൊയ്യ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്
11	കാത്തലിക് സിറിയൻ ബാങ്ക് , മടത്തുറപ്പടി
12	എസ്.ബി.ഐ , പൊയ്യ
13	തൻമയ വുമൺസ് വെൽഫെയർ സൊസൈറ്റി

മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ലൈസൻസില്ലാതെ ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

2012ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 (1) പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വളർത്തുന്നതോ വളർത്താൻ ഉദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതോ ആയ ഒരു ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതോ നടത്തിക്കൊണ്ടു പോകുന്നതോ 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232 ആം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ അസഹ്യതയുളവാക്കുന്ന ഒരു പ്രവർത്തിയായിരിക്കുന്നതാണ്.

- കന്നുകാലിഫാം - അഞ്ചു മൃഗങ്ങൾ
- ആട് ഫാം - 20 മൃഗങ്ങൾ
- പന്നിഫാം - അഞ്ച് മൃഗങ്ങൾ
- മുയൽ ഫാം - 25 മൃഗങ്ങൾ
- പൗൾട്രി ഫാം - 100 പക്ഷികൾ

പഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ട് നം.58/23 പ്രകാരം ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ മുഖേന അളക്കുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിലേക്കായി 7.5 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളതും മുഴുവൻ അടങ്കൽ തുകയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിലൂടെ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ആറു പേർക്ക് 35,000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ പാലിന് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	നൽകിയ തുക
1	ജോസഫ് കെ ഒ, കളിയാടൻ	40,000/-
2	ഷൗക്കതലി കാട്ടുപറമ്പിൽ	40,000/-
3	അശ്വതി എടക്കാട്ട്	36,756/-

4	സുദർശൻ സി.സി, ചെന്തുരുത്തി	35,568/-
5	ആലീസ്	36,210/-
6	രാഗേഷ് ടി ആർ	35,493/-

2012ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ലൈസൻസ് ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം 5 കന്നുകാലികളിൽ കൂടുതൽ കന്നുകാലികളെ വളർത്തുന്നതിന് കന്നുകാലി ഫാം ലൈസൻസ് എടുക്കണം. ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ 2 മുതൽ 6 മാസം വരെയുള്ള കാലയളവിൽ തന്നെ 12000 ലിറ്ററിന് മുകളിൽ പാൽ അളന്നിട്ടുള്ള കർഷകരുള്ള ഈ പഞ്ചായത്തിൽ ഡയറി ഫാം ലൈസൻസ് ആരും തന്നെ എടുത്തിട്ടില്ല.

കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താഴെപ്പറയും വിധം മൃഗങ്ങളെയും പക്ഷികളെയും വളർത്തി വരുന്നുണ്ട്.

ക്ഷീര കർഷകർ - 242 പേർ

ആടിനെ വളർത്തുന്നവർ - 525 പേർ

മുയലിനെ വളർത്തുന്നവർ - 11 പേർ

ഇറച്ചി കോഴിയെ വളർത്തുന്നവർ - 25 പേർ

പന്നിയെ വളർത്തുന്നവർ - 02 പേർ

മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഇറച്ചി കോഴി വളർത്തുന്ന 25 പേരിൽ, ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ 12 പേർ മാത്രമാണ് കോഴി ഫാമുകൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ വെറ്ററിനറി സർജൻ നൽകിയ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ളവർ കോഴി ഫാം നടത്തുന്നതായി പറയുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	കോഴികളുടെ എണ്ണം
1	ഫ്രാൻസിസ് കാളിയാടൻ പുളിപറമ്പ്	3000
2	മുഹമ്മദ് ആലങ്ങാട്ടുക്കാരൻ പൊയ്യ	2000
3	തോമസ് കളപ്പുരയ്ക്കൽ തിരുത്തുമുറി	2000
4	ഷാജു അംബുക്കൻ	3000
5	തോമസ് മാളിയേക്കൽ പറമ്മാട്	2000
6	തോമസ് മുല്ലപ്പള്ളി	3000
7	മിനി ജെയിംസ്	2500

എന്നാൽ മുകളിൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ളവർ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. വെറ്ററിനറി സർജൻ നൽകിയ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം കോഴി ഫാമുകൾ കൂടാതെ 16 കന്നുകാലി ഫാമുകൾ, 2 ആട് ഫാമുകൾ, 1 പന്നി ഫാം എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. കന്നുകാലി ഫാമുകൾ, പന്നി ഫാമുകൾ തുടങ്ങി മറ്റ് ഫാമുകൾ ഒന്നും തന്നെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11 & 15 /25.10.2023). പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തു നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും

സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. 100 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്മമുള്ളുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 50/- രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്മമുള്ള താഴെ പറയുന്ന വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളെ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നീ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാനവസ്തു നികുതി 30/- രൂപ നിരക്കിലാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നം.	ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം (M2)	ഈടാക്കിയ നിരക്ക്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നിരക്ക്
സനോഷ്, താനിക്കൽ	10/233/G	199.04	40	50
തങ്കച്ചൻ, കുന്തത്തൂർ	12/252/A	147.25		

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് കാരണം വിശദമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16 /25.10.2023). വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ കൃത്യമായി നിശ്ചയിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തുനികുതി മറ്റ് അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ, സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 01-ാം വാർഡ് മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം.	ഉടമയുടെ പേര്	പ്രദേശം	റോഡ് തരം	മേഖല
1	124	സുബ്രഹ്മണ്യൻ കീഴക്കേതോപ്പിൽ	വേണു	ചെന്തൂരുത്തി അമ്പലം റോഡ് മറ്റുതരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ (ത്രിതീയം
	125	പത്മനാഭൻകുറിയേടത്തുപറമ്പിൽ		ചെന്തൂരുത്തി അമ്പലം റോഡ് മറ്റുതരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ ദ്വിതീയം
2	161	രാഗിത അറക്കപറമ്പിൽ,		കൊശവർക്കുന്ന് റോഡ് മറ്റുതരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ (ത്രിതീയം
	162	ശശിധരൻ അമ്പാട്ടുവീട്ടിൽ		കൊശവർക്കുന്ന് റോഡ് മറ്റുതരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ ദ്വിതീയം
3	188	ലക്ഷ്മണൻ ഗോവിന്ദൻമൂങ്ങാട്ടുപറമ്പിൽ		ചെന്തൂരുത്തി കൊശവൻകുന്ന് റോഡ്	5മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ (ത്രിതീയം
	188/A	പ്രേമലത പള്ളിപ്പുറത്തുകാരൻ		ചെന്തൂരുത്തി	5 ദ്വിതീയം

			കൊശവൻകുന്ന് റോഡ്	മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	
4	224	വിപിൻ നടുവിലവീട്ടിൽ വിനായകൻനടുവിലവീട്ടിൽ	കൊശവർക്കുന്ന് റോഡ് മറ്റുതരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
	224/A	വിമല നടുവിലവീട്ടിൽ, വിപിൻ നടുവിലവീട്ടിൽ, വിനായകൻനടുവിലവീട്ടിൽ	കൊശവർക്കുന്ന് റോഡ് മറ്റുതരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
5	232	വിപിൻ എ വി അറക്കപറമ്പിൽ വീട്	കൊശവർകുന്ന് റോഡ് മറ്റ്തരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
	232/A	സുമേഷ് അറക്കപറമ്പിൽ	കൊശവർകുന്ന് റോഡ് മറ്റ്തരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
6	262	കൃഷ്ണൻ അറക്കപറമ്പിൽ	അറക്കപറമ്പ് റോഡ് മറ്റുതരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	263	ദുദ്ദാച്ചൻ അറക്കപറമ്പിൽ	അറക്കപറമ്പ് റോഡ് മറ്റുതരം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
7	276	വേലായുധൻഅറക്കപറമ്പിൽ	അറക്കപറമ്പ് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
	277	ദുദാമു കുറിയേശത്തുപറമ്പിൽ	അറക്കപറമ്പ് റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
8	312	സുബ്രഹ്മണ്യൻ അറക്കപറമ്പിൽ	അണ്ടികമ്പനി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	313	രാജു അറക്കപറമ്പിൽ	അണ്ടികമ്പനി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
9	397	മെഴ്സി മുതൽ പേർ കാഞ്ഞുത്തറ	മറ്റപ്പിള്ളി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	398/A1	ശാന്ത കൈപോത്ത്	മറ്റപ്പിള്ളി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
10	404	അയ്യപ്പൻ ചക്കാലക്കൽ	മറ്റപ്പിള്ളി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ത്രിതീയം
	404/A	കൊച്ചുപെണ്ണ് മുതൽപേർ ചക്കാലക്കൽ	മറ്റപ്പിള്ളി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ	ദ്വിതീയം

				കുടുതൽ	
11	410	വറീത് തോമസ് പുതുശ്ശേരി	മറ്റപ്പിള്ളി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കുടുതൽ	(ത്രിതീയം
	411	ജിനി തട്ടാപറമ്പിൽ, തട്ടാപറമ്പിൽ	ബിജു മറ്റപ്പിള്ളി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കുടുതൽ	ദ്വിതീയം
12	450	അന്തോണി തോമസ് ചക്കാലക്കൽ	ബിഷപ്പ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കുടുതൽ	ദ്വിതീയം
	451	അന്തോണി ഔസേഫ് ചക്കാലക്കൽ	ബിഷപ്പ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കുടുതൽ	(ത്രിതീയം
13	456/A	ഷഹനാബി വലിയകുത്ത്	ബിഷപ്പ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കുടുതൽ	ദ്വിതീയം
	457	കുഞ്ഞുമരയ്കാർ കളത്തിപ്പറമ്പിൽ	അടിമ ബിഷപ്പ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കുടുതൽ	(ത്രിതീയം
14	464	വിത്സന്തചക്കാലക്കൽ, ചക്കാലക്കൽ	റോസിലി ബിഷപ്പ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കുടുതൽ	(ത്രിതീയം
	465	ആനി ഐനിക്കൽ, തോമസ് ഐനിക്കൽ	ബിഷപ്പ് റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കുടുതൽ	ദ്വിതീയം
15	501/A	സാബു പുതുശ്ശേരി	അണ്ടികമ്പനി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കുടുതൽ	(ത്രിതീയം
	501/B	അനോഷ് ചക്കാലക്കൽ	അണ്ടികമ്പനി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കുടുതൽ	ദ്വിതീയം
16	503	കുഞ്ഞിപൈലോ കളപ്പുരക്കൽ	ഔസേഫ് അണ്ടികമ്പനി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കുടുതൽ	ദ്വിതീയം
	504	ജെയ്സൺതെക്കിനിയത്ത്	അണ്ടികമ്പനി റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ	(ത്രിതീയം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/25.10.2023)

1-15 നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ മരുന്ന് വാങ്ങി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ:12/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്:ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ തുക:600000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്,റോഡിതരം)

ചെലവ് തുക:600000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്,റോഡിതരം)

വൗച്ചർ നമ്പർ : J 42201061/26-10-2022, തുക:600000 രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം

മരുന്ന് വാങ്ങലിനായി മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം 600000 രൂപ ഔഷധി മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(കെ) നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി. 28.05.2022 ച.7.6.4 പ്രകാരം ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ മരുന്ന് വാങ്ങാനോ മരുന്നിന് വേണ്ടി തുക ചെലവഴിക്കാനോ പാടില്ലാത്തതാണ്. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 5 /20.10.2023). സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കനുസൃതമായി പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ മെയിന്റനൻസ്- വിനിയോഗസാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ

അടങ്കൽ - 100000/-

ചെലവ് - 100000

ഐ സി ഡി എ സ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ, പ്രോജക്ട് നം.140/23,കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ മെയിന്റനൻസ് എന്നതിൽ വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)1,00,000/ രൂപാ അമീർഷഹീൻ കെ.എ, അമ്മാർ കെ.എ എന്നീ രണ്ട് കുട്ടികളുടെ ഇംപ്ലാന്റ് മെയിന്റനൻസിനായി സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻസ് ആവശ്യപ്പെട്ടത് പ്രകാരം (TRN-222303000, Dt.5-11-2022)) എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)ൽ നിന്നും നടത്തിയ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

പ്രോജക്ട് നം 41/23-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി(SO)

അടങ്കൽ തുക : 43529രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് തുക : 43529രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

ട്രഷറി ബിൽ നം. /തീയതി: 1/22-23 -4.6.2022 , തുക:43529രൂപ

മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 43529രൂപ പിൻവലിച്ചതിൽ 13000 രൂപ കോവിഡ് ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ പാലിയേറ്റീവ് നേഴ്സായ Shini Joy എന്നവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 15.3.2022 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(സാ.ധ)നം.634/2022/LSGD ഉത്തരവിൽ കോവിഡ് ഇൻസെന്റീവ് തുക

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ പ്രസ്തുത തുക വികസനഫണ്ട് ജനറലിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചതിൽ ബാക്കി തുക ഉണ്ടായതിനാലും ആ തുക പാഴായി പോകുന്നതിനാലുമാണ് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചത് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമായത്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വികസനഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും നടത്തിയ 13000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7/21.10.2023)

1-18 വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 99900 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി) പ്രോജക്ട് നം 207/23-വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം അടങ്കൽ തുക :125000രൂപ {25000രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) +100000രൂപ (ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)}

ചെലവ് തുക : 99900രൂപ (ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

ട്രഷറി ബിൽ നം. /തീയതി : 29/22-23 -28.3.2023 , തുക: 99900രൂപ

പ്ലസ്സു വിദ്യാർത്ഥിനികൾ മുതൽ മുകളിലേക്കുള്ള പ്രായത്തിലുള്ള വനിതകൾക്ക് മുൻഗണനാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രോജക്ടാണിത്. ടി പ്രോജക്ടിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ട്രഷറി ബിൽ പ്രകാരം 99900രൂപ HLL Lifecare Limited ന് കൈമാറുകയും ഇൻവോയസ് നം.9423046529, തീയതി:22.3.2023 പ്രകാരം 120001 രൂപയുടെ 400 മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് HLL Lifecare Limited ൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് 2023-24 വർഷത്തിൽ 180/24 എന്ന പ്രോജക്ട് നമ്പറിൽ സ്പിൽ ഓവർ ആക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്). മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ, ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7/21.10.2022) ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ട്രെയിനിങ്ങ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും വിതരണം ചെയ്യാത്തതിനാലും വിതരണരേഖകളും ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റും ഇല്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 99900രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല

1)പഞ്ചായത്തിന് വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്ന് പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമായതും 2022-23 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി4 ൽ ബാലൻസ് ഉള്ളതുമായ തുകകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-10/21.10.2023).

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ് തുക	ഏജൻസി/തുക ലഭ്യമായ തീയതി
1	Awards And Honours-Central Government	429865രൂപ	രാജീവ് ഗാന്ധി സശാക്തി കരൺ പുരസ്കാരം/ 14-3-2014 & ആരോഗ്യകേരളം പുരസ്കാരം 14-6-2017
2	Grant From Suchitwa	1463481രൂപ	ശുചിത്വമിഷൻ

		Mission		2-2-2019,13-3-2020, 27-9-2020
3	320100181	Total Sanitation Campaign	517338രൂപ	SBM, 31-3-2018
4	320100200	Best Panchayath Award From State Government	1695രൂപ	സംസ്ഥാനസർക്കാർ/17-4-2013
5	320300199	Grants Funds & Contributions For Specific Purpose - Other Govt Agencies	15205രൂപ	ജലനിധി/ലഭ്യമല്ല
6	320400199	Grants Funds & Contributions For Specific Purpose - Other Financial Institutions	22036രൂപ	ഭവനനിധി/ലഭ്യമല്ല

ഇവ പരിശോധിച്ച് ലഭ്യമായ ആവശ്യത്തിലേക്കായി ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം ലഭ്യമാക്കിയ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2)ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി9 ൽ (ശീർഷകം -35200119) Recoveries Payable -Covid എന്ന ഇനത്തിൽ 118400 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ടി തുക കോവിഡ് കാലത്ത് മെമ്പർമാരിൽ നിന്നും സമാഹരിച്ച തുകയാണ്. സർക്കാരിന്റെ നിർദ്ദേശാനുസരണം പ്രസ്തുത തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-10/21.10.2023)

1-20 അതിദരിദ്രരുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- വിഇഒ മടത്തുംപടി സർക്കിൾ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-176/23

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (25000)&തനത് ഫണ്ട് (275000)
ചെലവ് -വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (25000) &തനത് ഫണ്ട് (75000)
വൗച്ചർ നമ്പർ: 42201211/27.3.23;25000
വൗച്ചർ നമ്പർ: 42200972/28.3.23;75000

2022-23 വർഷം കരാർ വച്ച് ഭവനം പുനരുദ്ധാരണം ആരംഭിച്ച താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 1 ലക്ഷം രൂപ ആണ് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2 ഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം ഗുണഭോക്താവ് നാളിതുവരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് /മേൽവിലാസം	കൈപ്പറ്റിയ തുക
------------	---------------------------------	----------------

1	സുമ സുബ്രമണ്യൻ, താണിക്കപ്പിള്ളി, പൂപ്പത്തി	25000(28.3.23) 25000(27.3.23)
---	--	----------------------------------

ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-111/23

അടങ്കൽ-9451736

ചെലവ്-1120041

വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വിഇഒ പൊയ്യ സർക്കിൾ

2022-23 വർഷം കരാർ വച്ച് ഭവനം നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് /മേൽ വിലാസം	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ലീല സുബ്രമണ്യൻ, കുറ്റിക്കാട്ടു പറമ്പിൽ, മടത്തൂംപടി	80000 (40000-14.2.23 40000-26.6.23) (ആകെ സബ്സിഡി 400000/-)

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ:59/23

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ 1000000/-

(വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ (500000) & ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം(500000)

വാച്ചർ നമ്പർ- 42201104/29.12.2022 -500000/-

ഈ പദ്ധതിയിൽ 40 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി വിഹിതം, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ 500000/-രൂപ (40*12500) എസ്.എൽ.ബി.പി. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂരിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കാലിത്തീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പദ്ധതിയിൽ തുടരാത്ത (ഫീഡ് കൈപ്പറ്റിയില്ല) രമ്യ രാജേഷ്, എരിമ്മൽ മടത്തൂംപടി എന്നവർക്ക് നൽകിയ സബ്സിഡി വിഹിതം എസ്.എൽ.ബി.പിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിയ്ക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ബാലസഭ അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-193/23, ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

ഫണ്ട്: വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

അടങ്കൽ-50000

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-അസി സെക്രട്ടറി

ചെലവ് -വൗച്ചർനമ്പർ-42201174 /15.3.23- 49969രൂപ

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ (കൈ) നം.115/22/തസ്വഭവ തീയതി.28 .5.22 ഖ.7.7.10(1) പ്രകാരം ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വാർഡ് ഒന്നിന് 1000 രൂപ ആണ് നൽകാവുന്നത്.15 വാർഡ് ഉള്ള പൊയ്യ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 15000 രൂപയാണ് ചെലവഴിക്കാവുന്നത്.എന്നാൽ 49969 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. നെറ്റിപട്ട നിർമ്മാണ പരിശീലനം നടത്തുന്നതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. അധികം ചെലവഴിച്ച തുക(49969 - 15000) 34969രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/19.10.2023)

1-24 ജെമ്മിൽ നിന്ന് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടില്ല

എ)പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-101/23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-അസി സെക്രട്ടറി

വികസന ഫണ്ട്എസ് സി പി

അടങ്കൽ-216240

ചെലവ് 216240 രൂപ

വൗച്ചർ നമ്പർ-42201178/15-03-2023-162,180.00 (എസ് സി ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നമ്പർ- 42200923// 17-03-2023-54060 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-2/19.10.23

വനിതകൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ടെണ്ടർ മുഖേന ആണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. SOUTH IN POLYMERS, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-SIP-2297/8.3.23) 68 എണ്ണം 3180 രൂ നിരക്കിൽ 216240രൂ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ജി ഒ(പി)78/19 എസ് പി ഡി /26.4.2019 പ്രകാരം 25000 രൂപക്കു മേൽ ഉള്ള വാങ്ങലുകൾ GeM മുഖേന നടത്തേണ്ടതാണ്.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ജെമ്മിൽ നിന്ന് വാങ്ങുമ്പോൾ ഗുണമേന്മ ഉറപ്പു വരുത്തി വാങ്ങുന്നതിന് ബുദ്ധിമുട്ടുള്ളതിനാലാണ് ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങിയതെന്നും ഭാവിയിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വാങ്ങുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു.

ബി)പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-48/23

വികസന ഫണ്ട്എസ് സി പി

അടങ്കൽ-66582

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-അസി സെക്രട്ടറി

ചെലവ് 66582 രൂപ

വൗച്ചർ നമ്പർ-42201053/20-09-2022

എസ് സി കുട്ടികൾക്ക് മേശ, കസേര വിതരണം (സ്പിൽ ഓവർ) എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഫിഡ്കോ എൻറർപ്രൈസസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-FE/2-23/67/16.9.2022) 18 വീതം മേശ, കസേര എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ മുഖേന ആണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. GeM മുഖേന വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് 2021-22 ൽ ചാർജ്ജുണ്ടായിരുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഫിഡ്കോക്ക് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയിരുന്നുവെന്നും സ്പിൽ ഓവർ ആയ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തതെന്നും അറിയിച്ചു.

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിധേയമായി വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികൾ-മാർഗരേഖാ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഉപ്പ് വെള്ള ബണ്ടുകളുടെ നിർമാണം ഗുണഭോക്തൃസമിതി വഴി നടത്താനായി, ആയതിന്റെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻമാരെയും കൺവീനറെയും, 2-11-22ലെ, 7/1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതി വഴി നടപ്പാക്കിയെങ്കിലും ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗരേഖാ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി വഴി നടപ്പാക്കിയ ചില പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1.പ്രോജക്ട് നം.127/23, അത്തിക്കടവ് ഉപ്പ് വെള്ള ബണ്ട് നിർമാണം അടങ്കൽ-45000, ചെലവ്-26463, BRN.No.22230352019301529843,Dt.28-3-23
- 2.പ്രോജക്ട് നം.118/23,ഊളൻചിറ ഉപ്പ് വെള്ള ബണ്ട് നിർമാണം അടങ്കൽ-36000,ചെലവ്-26463, BRN No.22030352019301531179,Dt.28-3-23
- 3.പ്രോജക്ട് നം.119/23,എലിച്ചിറ ഉപ്പ് വെള്ള ബണ്ട് നിർമാണം അടങ്കൽ-36000,ചെലവ്-18608. BRN No.22030352019301531729,Dt.28-3-23

ഈ പ്രവൃത്തികളിലൊന്നും ഗുണഭോക്തൃസമിതി മാർഗരേഖാ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

1. പണമിടപാടുകൾക്ക് ഒരു സംയുക്ത ബാങ്ക് എക്കൗണ്ട്

പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ എല്ലാ പണമിടപാടുകളും തൊട്ടടുത്ത ഒരു സഹകരണ ബാങ്കിൽ, ഗ്രാമീണ ബാങ്കിൽ/ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി ചെയർമാന്റെയും കൺവീനറുടെയും പേരിൽ ആരംഭിക്കുന്ന ജോയിന്റ് എക്കൗണ്ടിൽ കൂടെ മാത്രമേ നടത്താൻ പാടുള്ളൂ.

2. മസ്റ്റർ റോൾ

പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ടി നിയോഗിക്കുന്ന വിവിധ വിഭാഗം തൊഴിലാളികളുടെ പേര്, മേൽവിലാസം, വയസ്സ്, അച്ഛന്റെ പേര്, ഹാജർ വേതനനിരക്ക്, വേതനം എന്നിവ അതാത് ദിവസം കൃത്യമായി, സത്യസന്ധമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്ന മസ്റ്റർ റോൾ ഒരാഴ്ചത്തേക്ക് ഒന്ന് എന്ന കണക്കിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3. വരവ് ചെലവ് കണക്ക് പുസ്തകം

വരവും ചെലവും അതാത് ദിവസം തന്നെ കൃത്യമായും സത്യസന്ധമായും രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ലളിതമായ ഒരു വരവ് ചെലവ് കണക്ക് പുസ്തകം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4. മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക്

പണി തൃപ്തികരമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നത് വരെ ഗുണഭോക്തൃസമിതി ആഴ്ചയിലൊരിക്കൽ യോഗം ചേരുകയും വൗച്ചറുകൾ പാസാക്കുകയും പ്രവൃത്തിയുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുകയും ഭാവിനടപടികൾ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിക്കുകയും വേണം. ഗുണഭോക്തൃസമിതി യോഗത്തിന്റെ കോറം മൊത്തം അംഗങ്ങളുടെ മൂന്നിലൊന്നോ ചുരുങ്ങിയത് അഞ്ചോ ആയിരിക്കും. മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് മറ്റ് രേഖകളോടൊപ്പം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്തൃസമിതി ഏറ്റെടുത്ത നടത്തിയ പ്രവർത്തികളിൽ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/25.10.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ഒന്നും തന്നെ പഞ്ചായത്തിൽ

നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
ഗുണഭോക്തൃസമിതി നിർവ്വഹിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ എസ് സി-വാല്യുവേഷൻ ഇല്ല 100000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-42/23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വിഇഒ പൊയ്യ സർക്കിൾ

വികസന ഫണ്ട് -എസ് സി പി

അടങ്കൽ-200000

ചെലവ് -150000

വൗച്ചർ നം.42201022/27.04.22

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/25.10.23

താഴെ കൊടുക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കലിനായി അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട് (സബ്സിഡി-100000).എന്നാൽ വാല്യുവേഷൻ ഫയലിൽ ഇല്ല. സ.ഉ (കൈ) നം.115/2022/തസ്വഭവ തീ.28.05.22 ഖണ്ഡിക.2-9 പ്രകാരം മൂല്യനിർണ്ണയം ആവശ്യമുള്ളവക്ക് 2 ലക്ഷം രൂപയിൽ താഴെ വരുന്ന ആനുകൂല്യത്തിന് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ ഓവർസിയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

1)ചന്ദ്രിക പീടികപ്പറമ്പിൽ,പുളിപ്പറമ്പ് ,പൊയ്യ-50000-27.4.22

2)ശാന്ത ഉത്തമൻ,പാട്ടപറമ്പിൽ,.പൊയ്യ-50000-27.4.22

വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 100000രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 ലൈഫ് എസ് സി പദ്ധതി സബ്സിഡി തുക അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വിഇഒ പൊയ്യ സർക്കിൾ

പദ്ധതി നമ്പർ-111/23

വികസന ഫണ്ട് എസ് സിപി-100041

ബ്ലോക്ക് വിഹിതം -120000

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്.-100000

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-8 /21.10.2023

ഭൂമിയിൽ BRN No 22230352020201211454/20.02.2023 ആയി 120000 രൂപ എസ് സി ഫണ്ട് മാറിയതായി ഭൂമിയിൽ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഉണ്ട്. ലളിത സുബ്രഹ്മണ്യ എന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരിലാണ് ബുക്കിൽ മാറിയത് എന്നാൽ രജിസ്റ്ററിൽ ടി വ്യക്തിയുടെ പേജിൽ തുക “ക്രെഡിറ്റ്” ആയില്ല എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ക്ക് മറുപടി ആയി തുക അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആകാതെ തിരികെ ഭൂമിയിലേക്ക് പോകുകയും ഭൂമി അത് കൺസോളിഡേഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുകയുമാണ് ചെയ്തതെന്നും അറിയിച്ചു. ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്നതിന് ലിമിറ്റ് ഉണ്ടായിരുന്നതിനാലാണ് തുക ക്രെഡിറ്റ് ആകാതിരുന്നത്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തിരക്ക് മൂലമാണ് ഈ അപാകത സംഭവിച്ചതെന്ന് മറുപടി നൽകി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യാത്തതിനാലാണ് ഇത്തരം അപാകത സംഭവിക്കുന്നത്. 31-07-2023 ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡിഎ) വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലറിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്ത് നിന്ന്

ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് സർക്കാരിലേക്ക് കത്തയക്കുന്നതിനു പകരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 1.9.23 ലെ കമ്മിറ്റിയിൽ പുതിയ പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിച്ച് അടുത്ത റിവിഷനിൽ സമർപ്പിക്കുവാനാണ് തീരുമാനം (1ലെ 2) എടുത്തിരിക്കുന്നത്. ഐ.കെ.എം നെ സമീപിച്ച് അക്കൗണ്ട് കറക്ഷൻ വഴി അപാകത പരിഹരിക്കുവാൻ സാധിക്കുമോ എന്ന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 റിങ്ങ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. 435000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-43 /23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വിഇഒ പൊയ്യ സർക്കിൾ
അടങ്കൽ - 435000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് & ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

വൗച്ചർ നം./തീയതി	തുക
42200101/20.05.2022	25000
42200210/04.07.2022	25000
42200807/07.02.2023	37000
42200166/20.06.22	100000
42200218/04.07.2022	100000
42200346/25.08.2022	148000

ചെലവ് -348000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് & 87000 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം .

റിങ്ങ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ഭ്രഷറി ബിൽ മാത്രമേ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ഫയൽ, അനുബന്ധ രേഖകൾ, വിതരണ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 435000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-21/25.10.2023)

1-29 ജലനിധി കുടിശ്ശിക തുക - നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 4 /19.10.2023

മാള മൾട്ടി ജി.പി എന്ന പേരിൽ ജലനിധിയുടെ ശുദ്ധജല വിതരണ പദ്ധതി പഞ്ചായത്തിൽ 2012 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ചു. പദ്ധതി പൂർണ്ണ തോതിൽ പ്രവർത്തന സജ്ജമായി ആഗസ്റ്റ് 2017 മുതൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്തു തുടങ്ങി. ഔപചാരികമായ കമ്മീഷൻ 2017 ആഗസ്റ്റ് 1 ന് നടത്തി. സെപ്തംബർ 2017 മുതൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി വാട്ടർ ബിൽ നൽകി തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിൽ SLEC (Schemelevel Executive Committee) നേരിട്ട് നൽകിയ കണക്ഷനുകളും (120 Non Domestic Connection ഉൾപ്പെടെ) വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കൈമാറി കിട്ടിയ കണക്ഷനുകളും ഉണ്ട്. നിലവിൽ ആകെ കണക്ഷനുകളുടെ എണ്ണം 5572 ആണ്.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും തമ്മിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം, പരിപാലനം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് 10.11.2017 ൽ കരാർ ഒപ്പിട്ടു. കരാറിലെ ക്ലോസ് 4.9 പ്രകാരം ഓരോ മാസവും 10 ാം തീയതിക്കുമുമ്പ് ബിൽ നൽകുകയും 30 ദിവസത്തിനകം പഞ്ചായത്ത് ബിൽ തുക അടവാക്കുകയും വേണം. ക്ലോസ് 4.11 പ്രകാരം 30 ദിവസത്തിനു ശേഷം അടവാക്കുന്ന ബില്ലിന്റെ കൂടെ 2% പിഴപലിശ നൽകുവാൻ പഞ്ചായത്ത് ബാധ്യസ്ഥമാണ്. ഇനം 5.2 പ്രകാരം കരാറിനു 1 വർഷത്തിനു ശേഷം വിതരണ ലൈനിന്റെ പരിപാലനം, അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്നിവ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിലാണ്.

ഒക്ടോബർ 2017 മുതൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയ ബിൽ മുതൽ നാളിതുവരെ

ബില്ലുകളിൽ പിഴ പലിശ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ജലനിധി പ്രൊജക്ട് അസിസ്റ്റന്റ് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 2023 സെപ്തംബർ വരെ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ബാലൻസ് 2,29,39,464 രൂപ ആണ്. (പിഴ പലിശ ഉൾപ്പെടെ). എന്നാൽ ജലനിധി SLEC ക്ക് ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ഉള്ള തുക 74,28,908 രൂപയുമാണ്. ഇവ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിതരണ നഷ്ടം 40% കുറവ് നൽകുന്നതിന് പദ്ധതിയുടെ ആരംഭത്തിൽ തന്നെ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് ആവശ്യം ഉന്നയിച്ചിരുന്നതാണെന്നും 6.6.19 ൽ നടന്ന വാട്ടർ റിസോഴ്സ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ ആർബിട്രേഷൻ യോഗത്തിൽ 2-ാം നമ്പർ ആയി തീരുമാനം എടുത്തിരുന്നതാണെന്നും എന്നാൽ യോഗം മിനിറ്റ്സിലെ അവ്യക്തത മൂലം 40% വിതരണ നഷ്ടം നാളിതുവരെ കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി നാളിതുവരെ നൽകിയ ബില്ലും മൊത്തം തുകക്കുള്ള പലിശയും ചേർത്ത് കണക്കാക്കി വരുന്നതിനാലാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകത സംഭവിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചു. ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് അഭ്യർത്ഥിച്ച് ജലനിധി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ 4.11.19 ൽ KRWSA-PMU-3067-2017-TA(OP) നമ്പർ ആയി മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടർ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ കത്തിന്റെ പകർപ്പും ഹാജരാക്കി.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 31.3.23 ലെ അജണ്ട 2 തീരുമാനം 1 ൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ബൾക്ക് വാട്ടർ നിരക്ക് 6 രൂപ 62 പൈസയിൽ നിന്ന് 16 രൂപ 62 പൈസ ആക്കിയതിനാൽ SLEC മുഖേന വിതരണം നടത്തുന്ന വെള്ളത്തിന്റെ ചാർജ്ജ് നിരക്ക് വർദ്ധന വരുത്തണമെന്ന SLEC സെക്രട്ടറിയുടെ കത്ത് കമ്മിറ്റി പിന്നീട് പരിഗണിക്കുവാൻ മാറ്റി വെച്ചിരുന്നു. ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർന്ന് എന്തെങ്കിലും തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് 3.2.2023 മുതൽ ബൾക്ക് മീറ്റർ നിരക്ക് 6.62 രൂപയിൽ നിന്ന് 16.62 രൂപ ആയി വർദ്ധനവ് വരുത്തിയതിൽ നിന്ന് ജലനിധി നടപ്പിലാക്കുന്ന പഞ്ചായത്തുകളെ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ബഹു.ഹൈക്കോടതിയിൽ കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാലാണ് വർദ്ധനവിന് ആനുകൂല്യമായി വാട്ടർ ചാർജ്ജ് വർദ്ധനവ് SLEC വരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതെന്ന് അറിയിച്ചു. കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ജലവിഭവ വകുപ്പ് അഡീ.ചീഫ് സെക്രട്ടറിക്ക് പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്കീംലെവൽ കമ്മിറ്റി പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക വരുത്തിയതിനാൽ കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിച്ച 216 ഉപഭോക്താക്കളുടെ കുടിശ്ശിക തുകയും (1060915 രൂപ) പിരിച്ചെടുക്കുവാനുണ്ട്. ഈ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത് ആത്യന്തികമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആയതിനാലും ബിൽ അടയ്ക്കുന്നത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ആയതിനാലും കുടിശ്ശിക പഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യത ആയി തീരുന്നതാണ്. ആയത് കരാറിലെ ക്ലോസ് 5.7 ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. അതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉത്തമ സാമ്പത്തിക താല്പര്യം മുൻ നിറുത്തി നിലവിൽ കുടിശ്ശികക്ക് കാരണമായി തീർന്ന വിഷയങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി സർക്കാരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

1-30 ആശ്രയ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി -ഫലപ്രാപ്തിയിൽ എത്തിയില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 107/23 ആയി അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആശ്രയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം നടപ്പിലാക്കി. 200000 രൂപയാണ്. 2022-23 ൽ ഈ പ്രൊജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ചത്. ആശ്രയ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയുടെ നാളിതുവരെയുള്ള ചെലവുകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ആശ്രയ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിക്ക് 20.7.2019 ന് അംഗീകാരം ലഭിച്ചു. 3 വർഷമാണ് പദ്ധതി കാലയളവ്. പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റേയും പഞ്ചായത്ത്

ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചതിന്റേയും വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട്

ഇനം	വകയിരുത്തിയ തുക
വീട്	9600000
ഭൂമി	1200000
കുടിവെള്ളം	30000
ശുചിത്വം	36000
വീട് പുനരുദ്ധാരണം	2600000
വീട് വൈദ്യുതീകരണം	9000
ആകെ	13475000

ചെലവഴിച്ച ഫണ്ട്

വർഷം	ഇനം/തുക
2020-21	വീട് പുനരുദ്ധാരണം-200000
2021-22	വീട് പുനരുദ്ധാരണം-100000
2022-23	വീട് പുനരുദ്ധാരണം-200000 (2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്)
ആകെ	500000

21.7.2022 ലെ 1751/22 നമ്പർ കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിന്റെ 3.7 ശതമാനമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടും ചെലവഴിച്ച ഫണ്ടും തമ്മിലുള്ള ഭീമമായ വ്യത്യാസം സൂചിപ്പിക്കുന്നത് അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിങ് കൃത്യമായി നടത്തുന്നില്ല എന്നതാണ്.

പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൃത്യമായി ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിങ് നടത്താത്തത് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം നേടുന്നതിൽ തടസ്സമായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവർക്ക് ആവശ്യമായ ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-2/19.10.23)

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 പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തൻവർഷം മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച വിവരമാണ് ചർത്തിരിക്കുന്നത്.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
മാളൂ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2022-23	1,20,000	പ്രൊ.നം.111/23 ലൈഫ് പദ്ധതി എസ് സി	1,20,000	0
	2022-23	4,25,463	പ്രൊ.നം.50/23 ലൈഫ് പദ്ധതി ജനറൽ	4,25,463	0
	2022-23	2,83,700	പ്രൊ.നം.113/23 ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	2,83,700	0
	2022-23	3,00,000	പ്രൊ.നം.58/23 പാലിന് സബ്സിഡി	3,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, തൃശ്ശൂർ	2022-23	3,19,760	പ്രൊ.നം.77/23 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	3,19,760	0
	2022-23	5,40,000	പ്രൊ.നം.50/23 ലൈഫ് പദ്ധതി ജനറൽ	5,40,000	0
	2022-23	1,10,000	പ്രൊ.നം.113/23 ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	1,10,000	0
	2022-23	99,900	പ്രൊ.നം.207/23 വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രൂവൽ ക്ലബ്ബ്	99,900	0
	2022-23	2,50,000	പ്രൊ.നം.58/23 പാലിന് സബ്സിഡി	2,50,000	0
	2022-23	2,01,176	പ്രൊ.നം.8/23	2,01,176	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയതിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയില്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് / നം തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ലോൺ	GO(Ms) No.68/18 LSGD Dated 18.05.2018	60,10,000	39,42,000	9,68,328	0	29,73,672

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	66,93,720	
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0	
3	പലിശ	4,18,360	
4	ആകെ	71,12,080	
5	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	71,12,080	
7	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം Fixed Deposit Kerala Bank Mala Br. A/C No.80011588345,414,425,436,458,481, 538,550,561,583	71,12,080 തുക

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 180400301 ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള 4330 രൂപ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് അടവാക്കിയിട്ടുള്ള തുകയാണ്.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

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
2009-10	3.5	2004-05	3.8.7(1)	ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതി അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷനിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ അളവിലുള്ള പൈപ്പ് വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച്	ഉപയോഗ ശൂന്യമായ പൈപ്പുകൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ 3.7.2015 തീയതിയിലെ 62907/ഡിഎ2/2004 തസ്വഭവ നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം അനുമതി ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എൽഎസ്ജിഡി അസി. എഞ്ചിനീയർ വാല്യവേഷൻ തയ്യാറാക്കുകയും 7.10.2016 ൽ ലേലം നടത്തുകയും ചെയ്തെങ്കിലും ലേലത്തിൽ ആരും തന്നെ പങ്കെടുക്കുകയുണ്ടായില്ല

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	32300923.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	37420173.00
ആകെ	69721096
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	34016502.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	35704594.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	682869

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പോയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	13000	ഡോ.ഫ്രീഡ്ജി ജേക്കബ്ബ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി, പൊയ്യ,
1-18	99900	ഡോ.സുനിൽകുമാർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി, പൊയ്യ,
1-23	34969	മൈക്കിൾ കെ.എഫ്, അസി.സെക്രട്ടറി
1-26	100000	നിവിൽ പി.വി, വി ഇ ഒ, പൊയ്യ സർക്കിൾ,
1-28	435000	നിവിൽ പി.വി, വി ഇ ഒ, പൊയ്യ സർക്കിൾ
ആകെ	682869	

(സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുള്ളായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദിയായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
മൈക്കിൾ കെ എഫ് ,അസി സെക്രട്ടറി	അസി സെക്രട്ടറി,പുത്തൻവേലിക്കര പഞ്ചായത്ത്	കോണത്ത് വീട് ,ഗോതുരുത്ത് പി ഒ,എറണാകുളം
നിവിൽ പി വി, വിഇഒ	വിഇ ഒ അതിരപ്പിള്ളി പഞ്ചായത്ത്	പാറപ്പുറത്ത് വീട് ,മാള പള്ളിപ്പുറം
ഡോ.സുനിൽ കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,എഫ് എച്ച്സി പൊയ്യ	435 ഇ.ശ്രേയസ്,മ്യൂസിയം കോസ് ലെയിൻ,ചെമ്പുക്കാവ്,തൃശ്ശൂർ
ഡോ. ഫ്രീഡ്ജി ജേക്കബ്ബ്	നിലവിൽ ലീവിലാണ്	29/ബി, നോർത്ത് അവന്യൂ, നോർത്ത് ചാലക്കുടി

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)

1	1997-98 ചെലവ്	LFT.13-84/99 Dt.14.5.99	5	9,10,13,15,16	
2	1998-99 വരവ്	LFT.13-1275/01 Dt.31.12.01	1	23(1)	
3	1998-99 ചെലവ്	LFT.13-50/2000 Dt.16.6.2000/ 30.09.2000	5	11,16,22,23, 25	11 SCH 22,23 SCH 25 SCH
4	1999-2000	LFT.13-1820/02 Dt.28.08.02/ 01.10.02	7	43,48,49, 51(1),52,53, 54	43 SCH
5	2000-01	LFT.13-1514/02 Dt.05.02.03/ 05.06.03	5	34,40,44,53,54	34 SCH 40 SCH 53 SCH
6	2000-01 To 2001-02 ജനകീയാ- സൂത്രണം	LFT.13-1371/03 Dt.07.01.04/ 6.5.04	7	3(1,2,3),4, 5(എ,ബി), 6,7,8,9	
7	2001-02	LFT.13-1436/05 Dt.17.1.06/ 11.8.06	1	3-7	
8	2002-03	LFT.13-848/06 Dt.13.09.06/ 6.06.07	1	3-10	
9	2004-05	LFT.13-1982/08 Dt.21.12.09/ 06.02.10	1	3-5	3-5 CAR
10	2005-06	LFT.13-422/10 Dt.16.09.10	2	3-2എ , 3-2 (ബി)(1)	
11	2006-07	LFT.13-410/10 Dt.16.09.10	5	1(2), 3-5, 3-6എ(1,2), 3-9,3-10	
12	2007-08	LFT.P4-2110/11 Dt.3.7.12/8.8.12	1	3-2(3)	
13	2009-10	LFT.P4-2112/11 Dt.3.7.12/8.8.12	4	3-10,3-12, 3-13,3-17	3-13 CAR
14	2011-12	LFT.13-1810/12 Dt.10.1.13/3.4.13	3	3-1(4), 3-11(1,2,5,6), 3-15	3-11(1,2,5,6)- CAR
15	2012-13	LFT.P4-1752/14 Dt.2.2.15/11.5.15	1	3-3	
16	2013-14	KSATSR.P4-922/13 Dt.26.10.15	3	2-1, 3-7, 3-1	
17	2014-15	KSATSR.P4-1150/16 Dt.21.7.16	4	2-1,2-4, 3-9,3-11	2-4 CAR

18	2015-16	KSATSR.P4-2147/16 Dt.25.1.17	9	2-2,2-3, 2-4,3-17, 3-20,3-28, 3-31,3-35, 3-36	2-3 CAR 2-4 CAR
19	2016-17	KSATSR.P4-1257/17 Dt.28.07.17	7	2-4, 2-5,2-7, 3-6,3-8, 3-14,3-19	2-4 CAR 2-7 CAR
20	2017-18	KSATSR.P4-362/19 Dt.11.06.19	11	1-12,2-10, 3-2,3-5, 3-7,3-8,3-10, 3-11,3-12, 3-15,3-19	
21	2018-19	KSATSR.P4-1783/19 Dt.07.02.2020	22	1-12, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-33, 1-34, 1-36, 4-7, 4-10	
22	2019-20	KSATSR.P12-964/22 Dt.01.07.2022	23	1-18, 1-19, 1-23, 1-27, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-38, 1-40, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-47, 1-48, 1-49, 1-50, 1-51, 1-52, 1-55, 1-56,	
23	2020-21	KSATSR.P12-1173/22 Dt.30.07.2022	15	1-21, 1-34, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-43, 1-45, 1-46, 1-47, 1-48, 1-50, 1-51, 1-54, 1-55, 3-1,	
24	2021-22	KSATSR.P12- (P.12/317/2023 Dt.17/04/2023	29	1-10(1 മുതൽ 25 വരെ) ,1-11,1-12,1-13,1-14,1-15 1-16,1-17,1-18,1-19,1-20,1-21, 1-22,1-23,1-24,1-25,1-26,1-27 1-28,1-29,1-30,1-31(3-1),1-32,1-33,1-34, 1-35,1-36,1-37,1-38	
		ആകെ	172		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 10-07-2023 and submitted on 26-07-2023 , 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 Poyya 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 Poyya Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 15/12/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. An Amount of Rs. 427850 booked under the head Arogya kerala puraskar in the Manual Appropriation control register does not match with that in Annual financial statement.
2. Ambulance which is registered in the name of Panchayath Secretary has not been taken as Assets.

2. Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil.

b. Comments relating to Balance Sheet

- 1) Liability entered in schedule B4 does not have an equivalent title in B17 Schedule

Sl no.	Head	Bank account	Amount
1	450210101	Union bank of India - Jaljeevan mission(339302010036290)	307551
2	450210101	Kerala Grameen Bank - Bhavana nidhi (40289101045310)	18636

2) Liability entered in schedule B4 does not match with B17 Schedule .

Balance sheet schedule B-4				Balance sheet schedule B-17		
Sl no	Head	item	Amount	Head	Bank account	Amount
1	320300102	Grants funds and contributions for specific purposes- other Govt Agencies	5277893	450210101	SBI Jananidhi 32914155756	5241683

3) Asset value of Vehicle for office use is shown as Rs .0 in Balance sheet schedule B11-(e)

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

As per accepted accounting standards "Net increase in cash and cash equivalents (Rs.3403671) &"Net cash generated by Operating+Investing+Financing Activity (Rs.-2670577) should be the same. However in the the Cash flow Statement submitted by the Panchayath these figures do not match with each other.

e. Comments relating to Ratios

The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules-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

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1) Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries/Prior Period items.

190100101-Prior period income property tax	-12218(Difference in IE& RP)
--	------------------------------

190200401-Prior period income-Other income	(2000)(Difference in IE & RP)
290800301-Operations and maintenance expenses	(3413)
290800701-Prior period expences -miscellaneous expenses	(155153)Difference in IE & RP)

2) Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for 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

1. For the amount shown as Cheques issued but not presented into Bank (Rs.4332), no steps are taken to account this amount under the head stale cheques, for which the validity of the cheque has been expired.

2.For the amounts shown as Cheques deposited but not cleared (Rs. 8975), no steps are taken to get it credited even though Annual accounts are finalised after several months after its entry in the bank passbook.

3.For the amounts shown as Directly credited by bank (Rs.35), no steps are taken to account the amount even though Annual accounts are finalised after several months after its entry in the bank passbook.

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1.DCB is not prepared for Auction, Profession tax Traders/Institution registers.

2.Advance register is not maintained for the following :-

Sl no.	Item	Advance head	amount
1	Profession tax	350410102-Advance collection of revenues-Profession tax /inst/trad/prof	173680
2	Licence	350410301-Advance collection of revenues-Licence fees for dangerous and offensive trades	81050
3	Sale of sand	350410902-Advance collection of revenues-sale of sand	1288

(3) The Following Demand Registers does not match with Annual Financial Statement

Property tax Register(Current and Arrear)

Property tax residential

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance

"As per Sanchaya Sofware	2315305	2296415	7639	15702
As per annual financial statement	2315305	2291946	5484	15702

Property tax Non residential

	Demand	Collection	Advance adjusted	Balance
"As per Sanchaya Sofware	1371705	1355459	7349	9875
As per annual financial statement	1371705	1354491	3408	9875

Property Tax residential (Arrear)

	Demand	Collection	Balance
"As per Sanchaya Sofware	9824	5468	4383
As per annual financial statement	4387	5468	4383

Property TaxNon residential(Arrear)

	Demand	Collection	Balance
"As per Sanchaya Sofware	50689	47354	3335
As per annual financial statement	33080	47354	3335

4. Advance collection of revenues in the following heads do not match with the amount in sanchaya software.

Sl no.	Head	Amount as per Balance sheet schedule-B9	Amount as per Sanchaya Software
1	350410101-Advance collection of revenues -Property tax on Residential building	4469	398434
2	350410104-Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	968	71576

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

- 1) Demand wise and page wise total of demand registers are not worked out.
- 2) Rs.287043 is shown in the head 460509901 in Balance sheet schedule-B18 , these details are not entered in advance register.
- 3) Closing stock as per Balance sheet schedule-B14 in the year 2021-22 (Rs.490869) does not match with the opening stock entry in the stock register(Rs.494282).

Deputy Director,
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Poyya 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)	32247683.00
Cash	Cash	RP-40(a)	53240.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1440110.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	17000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1272667.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	128500.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11258000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	603390.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	45706.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	50.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	716.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	16050155.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5957517.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	50000.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	6685.00
340000000	Deposits Received	RP-33	110757.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	478920.00
Grand total			69721096.00
PAYMENTS			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	2220.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	4862626.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	992388.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2432981.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	108273.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	25618014.00
Closing Balance			

Bank	Bank	RP-40(b)	35704594.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		69721096.00

Poyya 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	5443670.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	80708.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1397258.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	128500.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	107060596.00
170000000	Income from Investments	I-7	418360.00
171000000	Interest Earned	I-8	603390.00
180000000	Other Income	I-9	6685.00
190000000	Prior Period Income	I-19	55924.00
	Total Income		115139167.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12375447.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1247402.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1888112.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	27196.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7241815.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	23022821.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	10929923.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	15648417.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	41022600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1640791.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	5593839.00
	Total Expenditure		120638363.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5499196.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5395838.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-159282.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-103358.00

Poyya 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	20338958.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	2088964.00
312000000	Reserves	B-3	30032265.00
	Total Reserve & Surplus		52460187.60
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	12587280.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		12587280.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	2973672.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		2973672.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	932593.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1479892.40
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2412485.40
	TOTAL LIABILITIES		70433625.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	412768.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	708220.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1914360.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	4381682.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	43334466.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-29820364.00
	Total Fixed Assets		20931132.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	7112080.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		7112080.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	88563.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1025683.00
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	35704594.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	5571573.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		42390413.00
	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		70433625.00

