# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

## കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

## ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

## 2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ(പി.കെ.ഡി) പി 13/1521/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 09/11/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : കൊപ്പം 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 കൊപ്പം 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 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ(പി.കെ.ഡി) പി 13/1521/2023

തീയ്യതി: 09/11/2023

# പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കൊപ്പം 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-02-2023 മുതൽ 03-09-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

## (എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

## ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ. രാം മനോഹർ.വി.കെ | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 04-09-2023 | 14-09-2023 |

## ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 04-09-2023 | 14-09-2023 |

## ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.കെ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.നസീറാബാനു.എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ഷീജ.വി.ആർ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.അശ്വിനി.ടി.കെ, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.ടി. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2022 | 18-04-2022 |
| ശ്രീമതി പുണ്യ സതീഷ് | പ്രസിഡന്റ് | 19-04-2022 | 08-05-2022 |
| ശ്രീ അബ്ദുൾ അസീസ് | പ്രസിഡന്റ് | 09-05-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ. കെ.പി.ജിനചന്ദ്രൻ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 27-04-2022 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി. കെ.എസ്.മഞ്ജുഷ | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 28-04-2022 | 27-05-2022 |
| ശ്രീ. കെ.പി.ജിനചന്ദ്രൻ | സെക്രട്ടറി | 28-05-2022 | 20-09-2022 |
| ശ്രീമതി. കെ.എസ്.മഞ്ജുഷ | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 21-09-2022 | 02-10-2022 |
| ശ്രീ. സുരേഷ് കുമാർ.വി | സെക്രട്ടറി | 03-10-2022 | 17-11-2022 |
| ശ്രീ ഹരിലാൽ.ഡി.ബി | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 18-11-2022 | 01-12-2022 |
| ശ്രീ. സുരേഷ് കുമാർ.വി | സെക്രട്ടറി | 02-12-2022 | 31-03-2023 |

## <u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി. കെ.എസ്.മഞ്ജുഷ | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 03-10-2022 |
| ഒഴിവ് | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 04-10-2022 | 31-10-2022 |
| ശ്രീ ഹരിലാൽ.ഡി.ബി | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-11-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.നിഷ എം.എൻ | വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.രാജൻ പേരോഴി പറമ്പിൽ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ) | 01-04-2022 | 13-04-2022 |
| ഡോ. തൻവീർ ഇബ്രാഹീം | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ) | 14-04-2022 | 31-03-2023 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി ഭാരതി.കെ കെ | ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്,ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.ഗീത വി.സി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി) | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.നിസാനത്ത് .പി.പി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | 01-04-2022 | 21-06-2022 |
| ഡോ.രമ്യ.കെ.പി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | 22-06-2022 | 31-01-2023 |
| ഒഴിവ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | 01-02-2023 | 06-02-2023 |
| ഡോ.എം.അസൈനാർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | 07-02-2023 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി അനിത ജോസഫ് | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2022 | 04-01-2023 |
| ശ്രീമതി.സുലൈഖ ജമീല ഉമ്മർ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 05-01-2023 | 10-01-2023 |
| ശ്രീമതി.ഉഷ.എം | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 11-01-2023 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ സന്തോഷ് കുമാർ സി.പി | വില്ലേജ് എകസ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 19-08-2022 |
| ശ്രീ.സെൽവകുമാർ.സി | വില്ലേജ് എകസ്ടൻഷൻ ഓഫീസർ | 20-08-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി അഞ്ജു.കെ.ബേബി | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 21-04-2022 |
| ശ്രീമതി.ശ്രീലക്ഷമി | കൃഷി ഓഫീസർ | 22-04-2022 | 03-08-2022 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി.ഷിത.സി.ആർ | കൃഷി ഓഫീസർ | 04-08-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി അനുമോൾ രാജു | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2022 | 18-08-2022 |
| ശ്രീ രാജീവ്.കെ.കെ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 19-08-2022 | 25-09-2022 |
| ശ്രീമതി അനുമോൾ രാജു | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 26-09-2022 | 26-09-2022 |
| ശ്രീ രാജീവ്.കെ.കെ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 27-09-2022 | 31-10-2022 |
| ശ്രീ രഞ്ജിത്ത് കുമാർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-11-2022 | 11-11-2022 |
| ശ്രീ രാജീവ്.കെ.കെ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 12-11-2022 | 09-12-2022 |
| ശ്രീ രഞ്ജിത്ത് കുമാർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 10-12-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.ജിജ്ജോ പ്രസാദ് | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |

# ഉള്ളടക്കം



| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | 1-1 |
| 2 | ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസം | 1-1-1 |
| 3 | മുൻ വർഷത്തെ Fixed Assets -തൻ വർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല | 1-1-2 |
| 4 | കുടിശ്ശിക തുകക്ക് അനുസൃതമായി Provision രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല. | 1-1-3 |
| 5 | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-4 |
| 6 | കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകം | 1-1-5 |
| 7 | 2016 മുതലുള്ള ചെക്കുകൾ കളക്ഷൻ ആയിട്ടില്ല | 1-1-6 |
| 8 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 9 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) | 1-3 |
| 10 | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 11 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 12 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 13 | ക്ഷേമപദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 14 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-8 |
| 15 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 16 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 17 | തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല | 1-11-1 |
| 18 | സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റാബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല | 1-11-2 |
| 19 | തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിലുള്ള അപാകതകൾ | 1-11 |

| | | |
|---|---|---|
| 20 | ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പോൾട്രി ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു. | 1-12-1 |
| 21 | ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല | 1-12-2 |
| 22 | ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ | 1-12 |
| 23 | ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖകൾ അപ് ലോഡ് ചെയ്യുകയോ ഹാർഡ് കോപ്പി ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പരിശോധന സാദ്ധ്യമായിട്ടില്ലാത്ത ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ. | 1-13-1 |
| 24 | പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ഫ്യുവൽ സ്റ്റേഷനുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു. | 1-13-2 |
| 25 | വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് -അപാകതകൾ | 1-13 |
| 26 | വെള്ളക്കരം -അപാകതകൾ | 1-14 |
| 27 | ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക – കുടിശ്ശികയിൽ കൃത്യതയില്ല | 1-15-1 |
| 28 | വാടക-ബൈലോ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. | 1-15-2 |
| 29 | ബസ് സ്റ്റാന്റ്,കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ എന്നിവ ലേലം ചെയ്യതായി കാണുന്നില്ല. | 1-15-3 |
| 30 | വാടക ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ | 1-15 |
| 31 | വസ്തുനികുതി കുറവായി ഈടാക്കി. | 1-16-1 |
| 32 | ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചതിനുശേഷവും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു. | 1-16-2 |
| 33 | വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം 2023- അവലോകനം | 1-16-3 |
| 34 | വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം അപാകതകൾ | 1-16 |
| 35 | 1500ചതുരശ്ര അടിയ്ക്ക് മുകളിൽ വിസ്തൃതിയുള്ള വ്യക്തിഗത വാസഗൃഹത്തിന് യു.എ നമ്പർ നൽകി. | 1-17-1 |

| | | |
|---|---|---|
| 36 | അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിലെയും സഞ്ചയയിലെയും കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ വ്യത്യാസം | 1-17-2 |
| 37 | അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ- തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. | 1-17-3 |
| 38 | നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ- നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ | 1-17 |
| 39 | മരണശേഷം ക്ഷേമ പെൻഷൻ അനുവദിച്ചു | 1-18 |
| 40 | പഞ്ചായത്തിലെ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് അധിക ബാധ്യതയാകുന്നു | 1-19 |
| 41 | തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യൂതി ചാർജ്ജ് - കുറവ് വരുത്തുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് | 1-20 |
| 42 | ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം | 1-21 |
| 43 | ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല | 1-22 |
| 44 | എ.ബി.സി പദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല | 1-23 |
| 45 | മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-24 |
| 46 | ധനലക്ഷ്മി റോഡ് നവീകരണം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അധികം ചെലവഴിച്ചതായി സുലേഖ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു | 1-25 |
| 47 | അങ്കണവാടി നവീകരണം- ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി | 1-26 |
| 48 | ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. | 1-27 |

**ഭാഗം 2**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 3**

| | | |
|---|---|---|
| 1 | അംഗനവാടി നവീകരണം- ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി | 3-1 |
| **ഭാഗം 4** | | |
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് | 4-4 |
| 5 | വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ. | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് | 4-8 |
| 9 | ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | വാർഷിക കണക്കുകൾ - സംക്ഷിപ്തം | |

# ഭാഗം -1

# പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക അനുസരിച്ച് **17(1)/24.07.23** നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം **31.07.23** തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്ന് തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് ര മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉ

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ട പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്ത വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രാ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫല ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2022-23** വർഷത്തേക്കുള്ള വാ പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: പാലക്കാട്
തീയതി: 09-11-2023

2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ഖണ്ഡികകളായി താഴെ ചേർക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി : 30/13.9.2023.)

## 1-1-1 ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസം

450210101 ശീർഷകത്തിൽ (A/C No.21520100080557) ധനകാര്യകമ്മീഷൻ And Untied) എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പും (425000 നീക്കിയിരിപ്പും(4250031) തമ്മിൽ 30 രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

11/14.09.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

## 1-1-2 മുൻ വർഷത്തെ Fixed Assets -തൻ വർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻ

മുൻ വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 - Fixed Assets -Code No. 410, 4 വർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

| ക്രമ നം. | ഹെഡ് | ഇനം | തുക |
|---|---|---|---|
| 1 | 410100199 | Land - Others | 1,527,403 |
| 2 | 410200103 | Buildings -Slaughter Houses | 680,000 |
| 3 | 410400102 | Drinking Water - Reservoirs | 635,422 |
| 4 | 410800101 | OtherFixed Assets | 1,642,979 |

## 1-1-3 കുടിശ്ശിക തുകക്ക് അനുസൃതമായി Provision രേഖപ്പെടുത്തിയ്

വരവിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ B-1 Provision Against Bad And Doubtful( Receivables) ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യുൾ ബി-10 ലെ Provision For Doubtful I Taxഇനത്തിൽ വരവിനങ്ങളിലെ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യുൾ ബി-15(A) ലെ Ac Against Bad And Doubtful (Receivables) പ്രൊവിഷൻസ് കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ശീർഷകം | 2022-23 ൽ പ്രൊവിഷനായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക | 31/3/2023 ലെ അക്യുമലേറ്റഡ് പ്രൊവിഷൻ ബാക്കി |
|---|---|---|---|
| 1. | 360100101-Provision For Doubtful Receivables - Property Tax | 120000 | 0 |

ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൌച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 30/13.09.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

## 1-1-4 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ 320100204 ശീർഷകത്തിൽ ഗ്രാന്റ് പർപ്പസസ്- ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ടുവാർഡ്സ് കൺവർഷൻ ഓഫ് PHC's & ന ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് സെന്റർസ് എന്ന ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 212 നീക്കിയിരിപ്പുമായി (212885 രൂപ) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

## 1-1-5 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകം

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3876636/- രൂപയാ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financi രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -2795940 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെ സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെ സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

## 1-1-6 2016 മുതലുള്ള ചെക്കുകൾ കളക്ഷൻ ആയിട്ടില്ല

കൊപ്പം ശാഖയിലുള്ള സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് തനത് ഫണ്ട് അക 102100010000234) 2023 മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ ( ചെക്കുകളിലായി 6067 രൂപ "Cheque Deposited But Not രേഖപ്പെടുത്തികാണുന്നു. 11.11.2016 തീയതി മുതലുള്ള ചെക്കുകൾ ( കളക്ഷൻ ആയിട്ടില്ല. ചെക്കുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ചെക്ക് നമ്പർ | തീയതി | തുക (₹) |
|---|---|---|---|
| 1 | 372775 | 11-11-2016 | 932 |
| 2 | 107763 | 30-12-2016 | 1385 |
| 3 | 1820942 | 28-02-2018 | 3750 |
| **ആകെ** | | | **6067** |

മേൽ ചെക്കുകൾ നിലവിലും ബാങ്കിൽ കളക്ഷൻ ആകാര
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-2 ബജറ്റ്

23-03-2022 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നമ്പർ
വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന

| | |
|---|---|
| പ്രാരംഭ ബാക്കി | 51,46,000 |
| തൻവർഷം വരവ് | 33,43,95,000 |
| ആകെ വരവ് | 33,95,41,000 |
| ചെലവ് | 33,73,41,000 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 22,00,000 |

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 17389731.00 |
| വരവ് | 50025370.00 |
| ആകെ | 67415101.00 |
| ചെലവ് | 46148734.00 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 21266367.00 |

ILGMS മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ റസീപ്റ്റ് & പ്രകാരമുള്ള കണക്കാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

## 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുൻ ബാക്കി | തൻ വർഷ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീ |
|---|---|---|---|---|---|
| വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം) | 0 | 15958785 | 15958785 | 15790807 | 167 |
| വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം) | 0 | 6751860 | 6751860 | 6684380 | 674 |
| മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം) | 0 | 4614000 | 4614000 | 3963487 | 65 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം) | 0 | 13875000 | 13875000 | 9831617 | 404 |
| CFC-Tied (Treasury) | 0 | 1119106 | 1119106 | 1054419 | 64 |
| CFC-Tied (Bank) | 3562133 | 4665000 | 8227133 | 5365613 | 28 |
| CFC-UnTied (Treasury) | 0 | 530900 | 530900 | 480647 | 50 |
| CFC-UnTied(Bank) | 101220 | 3311349 | 3412569 | 2024088 | 138 |

| ഫണ്ടിനം | മുൻ ബാക്കി | തൻ വർഷ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീ |
|---|---|---|---|---|---|
| Total Sanitation Campaining | 212765 | 0 | 21`2765 | 0 | 2 |
| Health Grant കൊപ്പം സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ | 0 | 372493 | 372493 | 253509 | 11 |
| Health Grant Towards Conversions Of PHC's And Subcentres Into Health Wellness Centres | 0 | 212974 | 212974 | 89 | 21 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Vimukthi | 42358 | 0 | 42358 | 0 | 4 |
| T.S.C | 219746 | | | | 21 |
| Beneficiary Contribution | 674819 | 394800 | 1069619 | 915384 | 15 |
| Donations Related To Pandemic/ Epidemic Control | 25000 | | | | 25 |

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവര

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് | നടപ്പാക്കാത്തവ | പൂർ പ്രോ ശത |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 220 | 140371914 | 173 | 67095974 | 0 | 47 | 79 |

**നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ**

| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ | പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം | നടപ്പാക്കിയത് | ആകെ അടങ്കൽ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ( % |
|---|---|---|---|---|---|
| കൃഷി ഓഫീസർ | 10 | 9 | 6302074 | 4761819 | 7 |
| വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ | 7 | 7 | 1920331 | 1470331 | 7 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- CHC | 8 | 6 | 2530540 | 1895940 | 7 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ | 2 | 2 | 220000 | 218492 | 9 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം | 1 | 1 | 1136647 | 1136647 | 1 |
| വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 13 | 12 | 76987900 | 21952355 | 2 |
| ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 6 | 6 | 4755381 | 3889148 | 8 |
| സെക്രട്ടറി | 26 | 21 | 6708540 | 4887973 | 7 |
| ഹെഡ് മാസ്റ്റർ | 6 | 6 | 1789700 | 1749835 | 9 |
| അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ | 135 | 98 | 35710257 | 23400629 | 6 |
| ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 1 | 1 | 675000 | 199905 | 3 |
| അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 5 | 4 | 1635544 | 1532900 | 9 |
| ആകെ | 220 | 173 | 140371914 | 67095974 | 4 |

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണചെലവുകൾ | 311 | 1157641 | 1157952 | 354294 | 8 |
| ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0 | 22863392 | 22863392 | 22863392 | 0 |
| ആകെ | 311 | 24021033 | 24021344 | 23217686 | 8 |

## 1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വ
കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 1617600 | 1036 |
| വിധവാപെൻഷൻ | 13166400 | 8367 |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ | 29099000 | 16295 |
| വികലാംഗപെൻഷൻ | 4473600 | 2818 |
| 50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 1652200 | 1046 |

## 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബ 04.09.2023 തീയ്യതിയിൽ 02.47 PMസമയത്ത് ഹെഡ് ക്ളർക്കി നടത്തുകയുണ്ടായി. 17,599/-(പതിനേഴായിരത്തി അഞ്ഞൂറ്റി തൊണ്ണൂറ്റ് വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഉത്തരവാദിത നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനം പൊതുവെ കുറവുള്ള പഞ്ചാ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടൽ തൻവർഷം ഉണ്ട മിനിറ്റ്സുകൾ, വാർഷിക കണക്കുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യ

വിവിധ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിലെ സംക്ഷിപ്തം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ
ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിപാലിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ കുട
പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷം മുതൽ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെ ഫയലുകൾ കൈ
ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെക്ഷനുകൾ വിവിധ ജോലികൾ കാര്യക്ഷമമായി നി
നിരീക്ഷിക്കുവാൻ ഉന്നതാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

01.04.2016 മുതൽ 28.02.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ അക്കൗണ്ടന്റ്
04.03.2022 മുതൽ 10.03.2022 വരെ നടത്തുകയും 20.12.2022 ന് റി
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 01.11.2022 മുതൽ 30.11.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പെ
19.12.2022 മുതൽ 20.12.2022 വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ഓ
ഒന്നുമില്ല

## 1-11-1 തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വ്യാപാരികളു
ഇനത്തിലെ 2022-23 വർഷത്തെ വരവ് (Profession Tax -Traders കോഡ്-4
രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാ
തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 4 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപ
അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുമ്പോഴാണ് വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈ
റിട്ടേണുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 10ൽ ഉ
തൊഴിൽ നികുതി അടക്കുന്നതിന് ബാദ്ധ്യസ്ഥമോ ബാദ്ധ്യസ്ഥനോ ആ
അഭിപ്രായമുള്ള പക്ഷം അങ്ങനെയുള്ള കമ്പനി/ആളോട് VI ാം ന
നോട്ടീസ് പ്രകാരം റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും
ശരിയുമാണെന്ന് ബോദ്ധ്യം വരുന്ന പക്ഷം അങ്ങനെയുള്ള റിട്ടേണി

തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുമാണ്. ആയതിനാൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള റിട്ടേണുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

**1-11-2 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല**

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിത Receivables For Profession Tax - Institutions) 99,860രൂപ വരവ് ലഭിച്ചിട്ടു തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊന്നും നടത്തിയിട്ടില്ല നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയതിന്(4/07.09.2023) തൻവർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴി (കോഡ്-431120101) ലെഡ്ജർ റിപ്പോർട്ടാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 1996-ലെ രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18(2)ൽ വ്യക്തമാക്കിയ V-ാം ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് കാലികമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-11 തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിലുള്ള അപാകതകൾ**

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1), (2) പ്രകാ പരിധിയിൽ താമസിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു വ്യക്തി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും ആ കുറയാതെ ആ പ്രദേശത്ത് ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയി ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യേ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയാളുടെ മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ തൊഴിലുകളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ റിട്ടേണുകൾ, ഡിമാന്റ് രജി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ തുടർഖണ്ഡികകളായി ചുവ

**1-12-1 ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പോര പ്രവർത്തിക്കുന്നു.**

കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ് എന്ന ഗണത്തിലുൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കോഴിഫാമുകൾ ലൈസൻസ് എടുത്ത 2012ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈ

ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം3ൽ ഉപചട്ടം 2 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈ
അപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസിലും മേൽ ചട്ടങ്ങളിലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തി
പാലിക്കാതെയും യാതൊരാളും (1)ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളതിര
മൃഗങ്ങളേയോ പക്ഷികളേയോ വളർത്തുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാ
നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകാനോ പാടുള്ളതല്ല.

തൃത്താലകൊപ്പം വാർഡിലുള്ള (വാർഡ്-12) ഇബ്രാഹിം, മേലാമുറി
ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 457-Aനമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടത്ത്
ഗണത്തിലുൾപ്പെടുത്തിയും മേലാമുറി വാർഡിലുള്ള (വാർഡ്-14) അ
വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 209-Aനമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തി
ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ് എന്ന ഗണത്തിലുൾപ്പെടുത്തിയും വസ്തുനികുതി നി
2022 ആദ്യ പകുതി മുതൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിവരികയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കുകയോ
ആരംഭിക്കുന്നതിന് 6-ാം ചട്ടപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ലഭ്യ
ഇതിലേക്കാവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയശേഷം ഫാം
ലൈസൻസിനായി ഫാറം 2-ൽ സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നൽകിയര
ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയാണോ മേൽ ഫാമുകൾ പ്ര
അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (26/
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്തി ചട്ട പ്ര
എടുക്കുവാനാവശ്യമായ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം

## 1-12-2 ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈ
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം3ൽ ഉപചട്ടം 2 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈ
അപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസിലും മേൽ ചട്ടങ്ങളിലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തി
പാലിക്കാതെയും യാതൊരാളും (1)ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളതിര
മൃഗങ്ങളേയോ പക്ഷികളേയോ വളർത്തുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാ
നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകാനോ പാടുള്ളതല്ല.

ചട്ടം 7 ഉപചട്ടം 2 പ്രകാരം അനുവദിക്കപ്പെടുന്ന ലൈസൻസുകളുടെ വച്ചുപോരുന്ന രജിസ്റ്ററിൽ സെക്രട്ടറി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. 20 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാ പരിശോധിക്കുന്നതിന് ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ഹാ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11/08.09.2023) ലഭ്യമാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂ മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസുകളുടെ വിവരം ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-12 ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ

2012ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം3ൽ ഉപചട്ടം 2 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈ അപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസിലും മേൽ ചട്ടങ്ങളിലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തി പാലിക്കാതെയും യാതൊരാളും (1)ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളതിര മൃഗങ്ങളേയോ പക്ഷികളേയോ വളർത്തുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകാനോ പാടുള്ളതല്ല. ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകളാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നോ എത്ര ലൈവ്സ ലൈസൻസിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നോ ലൈസൻസ് അനു കൃത്യമായി പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസന അപാകതകൾ തുടർഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

## 1-13-1 ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖകൾ അപ് ലോഡ് ചെയ്യുകയോ ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പരിശോധന സാദ്ധ്യമായിട്ടില്ല അപേക്ഷകൾ.

2022-23സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതും ILGMS(Integ Government Management System) സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാണ്.

വെയർ ലോഗിൻ സാദ്ധ്യമായതിനാൽ അപേക്ഷകളുടെയോ ലൈസൻസിന്റെയോ ഹാർഡ് കോപ്പി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ ILGMS സോ ചെയ്ത് ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടു (ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്) ഫയൽ എക്സ്ട്രാക്ഷൻ എന്ന് ILGMS ൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നു. അതുകൊണ്ടു തന്നെ പരിശോധ

| ക്രമ നം. | ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ നമ്പർ | അപേക്ഷകൻ | ലൈസൻസ് ഫീസ് | രസീതി നം.& തീയതി |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 432 | മാനേജർ, റിലയൻസ് | 1000 | 122010182 & 27.08.2022 |
| 2 | 422 | ഷാജഹാൻ, ചിക്കാഗോ ഫ്രൈഡ് റൈസ് | 1000 | 122010135 & 21.07.2022 |

ഫയൽ എക്സ്ട്രാക്ഷൻ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/08.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## <u>1-13-2 പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ഫ്യുവൽ സ്റ്റേഷനുകൾ ലൈ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.</u>

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ (സഞ്ചയ) സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതി പരിധിയിൽ 4 ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. ഇതിൽ 3/1674 പ്രസാദ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ 30 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തൃതി കെട്ടിടത്തിൽ സഹദ് ടി ടി എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ 24 വിസ്തൃതിയിലും, 6/591 B നമ്പർ കെട്ടിടത്തിൽ സൈനുദ്ദീൻ എന്ന വ്യക്തി 213.01 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തൃതിയിലും പ്രവർത്തിക്കുന്ന മൂന്ന് ഫ്യൂവൽ വാർഷിക വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിവരുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഫാക്ടറികൾക്കു

സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് പരിശോധനയിൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കാന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/08.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്ത് മാത്രം പ്രവ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-13 വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സം പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് -അപാ

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭക പ്രവ സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് നൽകൽ രേഖകളുടെ പരിശോധ അപാകതകൾ തുടർഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

## 1-14 വെള്ളക്കരം -അപാകതകൾ

ജലശ്രീ എന്ന പേരിലുള്ള ഏക കുടിവെള്ള പദ്ധതിയാണ് ഗ്രാമ നടപ്പിലാക്കുന്നത്. ഗാർഹിക കണക്ഷൻ മാത്രമാണ് നിലവിൽ അനുവദി 60രൂപ നിരക്കിലാണ് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് വെള്ളക്കരം ഈടാക്കിവ ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. <u>ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വെള്ളക്കരം ഡി</u>
സെക്ഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഡാറ്റ അനുസരിച്ച് 3596 ഗുണ കൺസ്യൂമർ നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.അപ്രകാരം പ്രതിമാസം ലഭി 2,15,760രൂപയാണ് (3596x60). പ്രതിവർഷം 25,89,120രൂപ (215760x12) വെ ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഇൻകം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ (I-4 Fees & User Charges കോഡ്-140500101) ഡിമാന്റ് രേ 24,81,120രൂപയാണ്. 1,08,000രൂപയുടെ വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/08.09.2023) മറുപടി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**2. വെള്ളക്കരം -ഭീമമായ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷ ഇനത്തിൽ തൻവർഷ കുടിശ്ശിക 24,22,020രൂപയും (ബാലൻസ് ഷീ കോഡ്-431300201) മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക 38,57,468 രൂപയും (ബാല B-15, കോഡ്-431300202) ചേർത്ത് ആകെ 62,79,488 ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഭീമമായ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് തുട അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**3. വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 62,79,488 രൂപ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാ എന്നാൽ ഏതൊക്കെ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നായി ഏത് കാ കുടിശ്ശികയാണ് ഈടാക്കാനുള്ളതെന്നും കുടിശ്ശികയുടെ കൃത്യത വ്യക്തമാ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ/കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കുടിശ്ശികയുടെ വർഷം തിരിച്ച് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കുടിശ്ശിക കാലഹരണപ്പെടാതെ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

**1-15-1 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക – കുടിശ്ശികയിൽ കൃത്യതയില്ല**

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിലെ കടമുറികളു ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശി (കോഡ്-431400102,B-15) ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മുൻവർഷ കുടിശ്ശിക 69,709/-രൂപയാണ്. ബാല പ്രകാരമുള്ളതിനേക്കാൾ 5247/-രൂപ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ കുടിശ്ശിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശികയുടെ കൃത്യമായ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 23 കടമുറികൾ ആണ് ഉണ്ടായിരുന്നത് . കോപ്ലക്സിലുള്ള 11 കടമുറികളാണ് 2022-23 വർഷത്തിൽ വാടകയ്ക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനോട് ചേർന്ന് നിൽക്കുന്ന പഴയ ഷോപ്പിംഗ് കോം സൗണ്ട്നസ്സ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം (റിപ്പോർട്ട് നം-A6 CE/SML/2 എൻ.എസ്.എസ് എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് കോളേജ് പാലക്കാട്) ഷോപ്പിംഗ് കോ

ഉള്ളതിനാൽ പുതുക്കി നിർമ്മിക്കേണ്ടതാണെന്ന് പറയുന്നുണ്ട്. പ്ര
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയ്ക്കെടുത്തവരെ
നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് പൊളിച്ച് പുതിയത് പണിയുന്നതിനും 08.0
തീരുമാനം നം-3 പ്രകാരം ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഷോപ്പിംഗ് കോ
ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിന് 25.11.2021 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറി വാടകക്കാർക്ക് കത
964/2020) 12 കടമുറികളിലെയും വാടകക്കാർ കടമുറി ഒഴിഞ്ഞുപോവുകയു
വാടകക്കാർ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്
നൽകിയതായി കാണുന്നുണ്ട്. ആയത് തിരികെ നൽകിയ വിവരങ്ങ
കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കാതെ എപ്രകാരമാണ് വാടകക്കാരെ
വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (27/
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടിക
കുടിശ്ശികയുടെ കൃത്യമായ വിവരം (ഈടാക്കാനുള്ള വ്യക്തികളുടെ പേര്,
കുടിശ്ശിക തുക, കുടിശ്ശിക കാലയളവ് എന്നിവ വർഷം തിരിച്ച്) ലഭ്യമാക്കേണ

## 1-15-2 വാടക-ബൈലോ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയ്ക്ക്
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബസ്റ്റാന്റ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ എന്നിവയും സ്വന്ത
കോംപ്ലക്സിലെ കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന് ബൈലോ തയ്യാറാക്ക
ബൈലോയുടെ അഭാവത്തിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ ആസ്തികളുടെ നൽക
വാടകയുടെ സാധുത മുതലായവ ചോദ്യം ചെയ്യപ്പെടാൻ സാധ്യതയുണ്ട്.
സംബന്ധിച്ച ബൈലോ തയ്യാറാക്കി നിയമപരമായ അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാ

## 1-15-3 ബസ് സ്റ്റാന്റ്,കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ എന്നിവ ലേലം ചെയ്യതായി കാ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ബസ് സ്റ്റാന്റ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷ
ചെയ്യതായോ ഈ ഇനത്തിൽ വരവ് ലഭിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. ഇവ ലേലം
കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആഭ്യന്തരവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടത് അ

സാഹചര്യത്തിൽ ബസ് സ്റ്റാന്റ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ എന്നിവ ലേലം ചെയ്തിട്ടി
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-15 വാടക ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ളക്സിലെ ക നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ തുടർഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ

## 1-16-1 വസ്തുനികുതി കുറവായി ഈടാക്കി.

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീ റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററി ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതിയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| കെട്ടിട നം. | കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്, വിലാസം | വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)/ തരം | നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി | നിർണ്ണയി ക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി |
|---|---|---|---|---|
| 1/58/A | അബൂബക്കർ. മുഹമ്മദലി, പുലാമന്തോൾ, പുലാശ്ശേരി | 337 ഷോപ്പുകൾ | 337x40=13480<br>ഇളവ്<br>മേഖല10%=1348<br>മേല്ക്കൂര10%=1348<br>വർദ്ധനവ്<br>വഴി സൗകര്യം 20%=2696<br>BT=13480<br>LC=674<br>Total=14154 | 337x60=20220<br>ഇളവ്<br>മേഖല10%=202<br>മേല്ക്കൂര10%=2<br>വർദ്ധനവ്<br>വഴി സൗക<br>20%=4044<br>BT=20220<br>LC=1011<br>Total=21231 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2/342/A | കുഞ്ഞൻ&ചന്ദ്രൻ, പുലാശ്ശേരി | 123.19 ഷോപ്പുകൾ | 123.19x40=4927.6<br>ഇളവ്-ഇല്ല<br>വർദ്ധനവ്-ഇല്ല<br>BT=4927.6<br>LC=247<br>Total=5174 | 123.19x60=7391<br>ഇളവ്-ഇല്ല<br>വർദ്ധനവ്-ഇല്ല<br>BT=7391.4<br>LC=370<br>Total=7761 |

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ 100 ച. മീറ്ററിൽ കൂടുതര കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഗണത്തിലുൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും അതിന് ബാധകമായ വറ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-16-2 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചതിനുശേഷവും ഡാറ്റ തുടരുന്നു.**

സഞ്ചയയിലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വാ 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറ ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 40 രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60 രൂപയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. എന്നാൽ 100 ച. മീറ്ററിലധികം തറ കെട്ടിടങ്ങളെ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറ ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചി മുമ്പുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ (ARV കെട്ടിടങ്ങൾ) നികുതി നഷ്ടം ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷനുശേഷവും തെറ്റുകൾ തുടർന്ന് വരുന്നത് വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്ത ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

| ക്രമനമ്പർ | കെട്ടിട നമ്പർ | ഉടമയുടെ പേര് |
|---|---|---|
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| 1 | 1/58/A | Aboobakker Muhammed Ali |
| 2 | 2/342/A | Kunhan & Chandran |
| 3 | 3/39/ | Ibrahimkutty |
| 4 | 3/115/A1 | Nabeesa |
| 5 | 3/120/ | Abdul Nazar |
| 6 | 3/126/ | Rabiyaumma |
| 7 | 3/127/ | Rabiyaumma |
| 8 | 3/129/ | Rabiyaumma |
| 9 | 3/130/ | Rabiya Umma |
| 10 | 3/136/ | Rabiyya Umma |
| 11 | 3/137/ | Rabiya Umma |
| 12 | 3/138/ | Rabiya Umma |
| 13 | 3/139/ | Rabiya Umma |
| 14 | 3/140/ | Rabiya Umma |
| 15 | 3/157/ | Secratery |
| 16 | 3/160/ | Kunjahammed |
| 17 | 3/161/ | Kunjahhamed |
| 18 | 3/166/ | Muhammad |
| 19 | 3/175/ | KUNJAVA ALIAS |
| 20 | 3/180/ | KUNJAVA ALIAS |
| 21 | 3/210/ | MUHAMMEDUNNI |
| 22 | 3/234/ | Ibrahim Haji |
| 23 | 3/284/ | Babu |
| 24 | 3/285/ | Babu |

| | | |
|---|---|---|
| 25 | 3/394/ | Hamzahaji |
| 26 | 3/400/A | Abdul Khader |
| 27 | 3/463/C | Muhammed Riyas |
| 28 | 3/488/ | MUSTHAFA |
| 29 | 3/489/A | Subaida |
| 30 | 3/493/B | ABOOBACKER E T |
| 31 | 3/494/A | Eyyathutti |
| 32 | 3/498/C | NASAR A P |
| 33 | 3/510/. | Khadeeja |
| 34 | 3/566/G | Jayafer |
| 35 | 3/566/H | Jayafer |
| 36 | 3/566/I | Jayafer |
| 37 | 3/566/J | Jayafer |
| 38 | 3/566/K | Jayafer |
| 39 | 3/566/L | Jayafer |
| 40 | 3/591/A | ABOOBACKER |
| 41 | 3/608/ | Eyathutty |
| 42 | 3/609/ | Ibrahim & Others |
| 43 | 3/619/A | Eyyathukutty |
| 44 | 3/657/ | MUHAMMEDKUTTY |
| 45 | 3/679/ | Yusaf Haji And Others |
| 46 | 3/712/ | Ali Haji |
| 47 | 3/736/A | VEERANKUTTY |
| 48 | 3/803/B | GEETHAKUMARI |
| 49 | 3/882/A | Sulaikha & Others |

| | | |
|---|---|---|
| 50 | 3/883/A | Kunjimuhammed |
| 51 | 3/907/ | T P Gangadharan |
| 52 | 3/928/B | FATHIMA RAMEESA |
| 53 | 3/928/N | FATHIMA RAMEESA |
| 54 | 3/953/ | K.C Abdul Raouf |
| 55 | 3/963/A | Fathimmakutty |
| 56 | 3/968/A | KUNJEERU |
| 57 | 3/1009/A | RAMACHANDRAN |
| 58 | 3/1063/ | Pathumma And Others |
| 59 | 3/1064/ | Pathumma And Others |
| 60 | 3/1065/ | Pathumma And Others |
| 61 | 3/1112/ | Ummar |
| 62 | 3/1113/ | Ummar |
| 63 | 3/1115/Y | Ibrahim Haji |
| 64 | 3/1219/ | SAID MUHAMMED |
| 65 | 3/1220/ | JAMEELA P |
| 66 | 3/1221/ | SAID MUHAMMED |
| 67 | 3/1222/ | SAID MUHAMMED |
| 68 | 3/1226/ | JAMEELA P |
| 69 | 3/1291/ | MOIDU |
| 70 | 3/1301/ | Dr Moidu |
| 71 | 3/1310/ | AYISHA T K, FEBIN T K , FARIS T K |
| 72 | 3/1321/ | Muhammed |
| 73 | 3/1322/ | MUHAMMED BABU |

| | | |
|---|---|---|
| 74 | 3/1323/ | Muhammed |
| 75 | 3/1324/ | Muhammed |
| 76 | 3/1325/ | Muhammed |
| 77 | 3/1326/ | Muhammed |
| 78 | 3/1327/ | Muhammed |
| 79 | 3/1329/ | Cp Muhammed |
| 80 | 3/1330/ | Muhammed |
| 81 | 3/1332/ | Muhammmed |
| 82 | 3/1342/ | KOYAMMUTTY M K |
| 83 | 3/1346/ | KOYAMMUTTY M K |
| 84 | 3/1359/ | SIVAKUMAR |
| 85 | 3/1360/ | Pathmavathy |
| 86 | 3/1381/ | T P Kailasanathan |
| 87 | 3/1412/ | Kunnengil Krishnan |
| 88 | 3/1442/ | Vijayalakshmi & Others |
| 89 | 3/1443/ | Vijayalakshmi & Others |
| 90 | 3/1444/ | Vijayalakshmi & Others |
| 91 | 3/1444/A | Saidalavi |
| 92 | 3/1445/ | Vijayalakshmi & Others |
| 93 | 3/1446/ | Vijayalakshmi & Others |

| | | |
|---|---|---|
| 94 | 3/1576/A | Ibrahimkutty |
| 95 | 3/1775/ | ABOOBACKAR HAJI & MOHAMMED SHEREEF |
| 96 | 3/1785/ | Karuvathu Achuthan Nair |
| 97 | 3/1788/ | Karuvathu Achuthan Nair |
| 98 | 3/1790/ | Karuvathu Achuthan Nair |
| 99 | 3/1792/ | Karuvathu Achuthan Nair |
| 100 | 3/1793/ | Karuvathu Achuthan Nair |
| 101 | 3/1795/ | Karuvathu Achuthan Nair |
| 102 | 3/1796/ | Karuvathu Achuthannair |
| 103 | 3/1799/ | Karuvathu Achuthan Nair |
| 104 | 3/1805/ | Karuvathu Achuthannair |
| 105 | 3/1806/ | Karuvathu Achuthannair |
| 106 | 3/1807/ | Karuvathu Achuthannair |

| | | |
|---|---|---|
| 107 | 3/1808/ | Karuvathu Achuthannair |
| 108 | 3/1809/ | Karuvathu Achuthannair |
| 109 | 3/1810/ | Karuvathu Subramaniyan |
| 110 | 3/1813/ | Edathol Muhammedunni |
| 111 | 3/1814/ | Edathol Muhammed |
| 112 | 3/2069/ | Abdu Alias Manihaji |
| 113 | 3/2071/ | Abdu Alias Manihaji |
| 114 | 3/2073/ | Abdu Alias Manihaji |
| 115 | 3/2090/ | Khadeeja |
| 116 | 3/2330/ | Karuvathu Achuthannair |
| 117 | 3/2625/ | Muhammad,Sainudeen |
| 118 | 3/2998/ | Karuvathu Achuthan Nair |
| 119 | 4/466/A | Abdu Alias Manihaji |
| 120 | 4/566/ | Unnikrishnan |
| 121 | 4/567/ | Unnikrishnan |
| 122 | 4/568/ | Unnikrishnan |
| 123 | 6/75/ | Kesavan |
| 124 | 6/324/ | K.P. Gopinatahan |
| 125 | 6/325/ | Rayan |

| | | |
|---|---|---|
| 126 | 6/328/ | Thithutty |
| 127 | 6/413/ | Ummer |
| 128 | 7/100/A | SAITHALAVI& FATHIMATHSUHARA |
| 129 | 10/450/A | Muhammed Musthafa |
| 130 | 16/1000/A2 | Rabiya Umma |

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

## 1-16-3 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം 2023- അവലോകനം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ്, വകുപ്പ് 203, 2013ലെ കേര (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ അഞ്ചു വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തുന നിശ്ചയിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വസ്തുനികുതി അവസാ 01.04.2013 പ്രാബല്യത്തിലാണ്. എന്നാൽ സംസ്ഥാനം അഭിമുഖീകരിച്ച മഹാമാരി തുടങ്ങിയ കാരണങ്ങളാൽ നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ നടന്നിരുന്നില്ല. ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മിഷ റിപ്പോർട്ടിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തുന്നതിന് ശുപാർശ നൽകിയ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ്, വകുപ്പ് 203, പ്രകാരം 25 വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെ സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാർ ഈ കാര്യം വിശദമായി പരിശോധിച്ച് പ്രസ്തുത വരുത്തി വർഷം തോറും 5% (അഞ്ചു ശതമാനം) എന്ന തോതിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയ 24 മുതലുള്ള വസ്തുനികുതിനിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തുനികുതി നിർ തറവിസ്തീർണത്തിലും ഉപയോഗക്രമത്തിലും മറ്റും മാറ്റം വരുത്തിയ കെ പുനർനിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തുനികുതിയിൽ നൽകാവുന്ന ഇളവ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

01.04.2023 തീയതി മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരല
(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി: 22.03.2023) നടപടിക്രമങ്ങളുടെ കൊപ്പം
നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച പരിശോധന വിവരങ്ങളാണ് പ്രത്യേക ഖ
ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ(സഞ്ചയ) സോഫ്റ്റ്‌വെയർ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 17 വാർഡുകളിലായി 14492 കെട്ടിടങ്ങളാണ് നിലവിലു

**വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക്കരണ നിരക്കുകളും മേഖലകളും റോഡിന്റെ തരംത**

01.04.2023 മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ ന പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവ അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ നിരക്കുകൾ താൽക്കാലികമായി 27.05.2023 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്ത് 2(1) തീരുമാനപ്രകാരം താൽക്കാലികമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

മേഖലകൾ, റോഡുകളുടെ തരംതിരിവ് എന്നിവ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്ര അംഗീകരിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 20.04.2023 തീയതിയിൽ DDP-PKD കത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭൂപ്രദേശം മുഴുവൻ പ്രാഥമിക,ദ്വിതീയ,തൃ തരംതിരിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് പാലക്കാട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

**വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ക്രമീകരണം**

01.04.2023 മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന് നാളിതുവരെയായ വെയറിൽ ക്രമീകരണം വന്നിട്ടില്ല. നിലവിൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക മുൻനിശ്ചയിച്ച പ്രകാരമുള്ള (2013ലെ) അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരം വരുന്നത് . ഇതിൽ സഞ്ചയയിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും പഴയനിരക്കിലുള 5% വർദ്ധനവ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ സ്വമേധയാ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ക്രമീകരണം ചെയ്ത് നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് നില കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നികുതി പുതുക്കി നിശ്ച

**ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരുടെ നിയമനം**

വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ ഐ.ടി.ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവ്വേയർ, എന്ന് യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. വിവരശേഖരണത്തിനും ഡ അതത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി കെട്ടിട 30 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിക്ക

കെട്ടിടവും പരിശോധന നടത്തുന്നതിനൊപ്പം അതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
വെയറിലേക്ക് പരിശോധന നടത്തുന്നവർ തന്നെ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തി ചേ

കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷ
പരിഷ്ക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്ക
ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിച്ചിട്ടില്ല. 01.06.2023 തീയതിയിൽ വസ്തുനികുതി
ബന്ധപ്പെട്ട വാർത്ത പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നതിന് മാതൃഭൂമി ദിനപത്രത്തിന്റെ പ
SC2/3422/2023 നമ്പർ കത്ത് നൽകുകയും 17.06.2023 തീയ
സമർപ്പിക്കുന്നതിന് പരസ്യം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 8 അപേക്ഷകൾ
നിയമന ഉത്തരവ് നൽകുകയോ ഡാറ്റാ കളക്ഷൻ ആരംഭിക്കുകയോ ചെ
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം-2/04.09.2023)
ആകെ 25 കെട്ടിടങ്ങളുടെ 9 B ഫോറങ്ങളാണ് കെട്ടിട ഉടമകൾ സ്വമേധയാ ന
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വ
നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ (സ.ഉ.(കൈ)നം.77/202
22.03.2023) പാലിച്ചുകൊണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പ
പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-16 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം അപാകതകൾ

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങ
കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ തുടർഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്ന
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (20
ലഭ്യമാക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-17-1 1500ചതുരശ്ര അടിയ്ക്ക് മുകളിൽ വിസ്തൃതിയുള്ള വ്യക്തിഗത
യു.എ നമ്പർ നൽകി.

16.11.2016 തീയതിയിലെ സ.ഉ (എം.എസ്) നം.170/2016/തസ്വഭവ പ്രകാര
ചട്ടങ്ങളും നിയമങ്ങളും ലംഘിക്കപ്പെട്ടു എന്ന കാരണത്താൽ നിയമാനു
അനുവദിച്ച് നൽകാൻ കഴിയാത്തതും നിർമ്മാണം പൂർണ്ണമായും പൂർത്തി
1500 ചതുരശ്ര അടി വരെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾക്ക് കേരള പഞ്ചായത്ത്

235(എഎ), 235(ഡബ്ള്യൂ) വകുപ്പുകളിൽ അനുശാസിച്ചിട്ടുള്ള വകുപ്പു യു.എ നമ്പർ നൽകി താൽക്കാലിക റസിഡൻഷ്യൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദി

എന്നാൽ അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ, 09.03.2023 ത നമ്പർ-2478/23 എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 1500 ചതുരശ്ര അടിയ്ക്ക് മു വ്യക്തിഗത വാസഗൃഹത്തിന് യു.എ നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ളതായി ബോദ്ധ്യ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| കെട്ടിട നം | ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് | സർവ്വേ നം | കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം | ഈടാക്കുന്ന വസ്തുനികുര |
|---|---|---|---|---|
| 17/197-UA | അബ്ദുൾ ബഷീർ, കീഴ്മുറി | 275/ 2-2 നിലം | 244.09 M2 (2626.41 Sq Ft) | 3692 |

1500ചതുരശ്ര അടിയ്ക്ക് മുകളിൽ വിസ്തൃതിയുള്ള മേൽ കെട്ടിടത്തിന് ന വിരുദ്ധമായി യു.എ നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ളതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (25/12.09.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ശയ്യാവലംബനായി മരണപ്പെടാറായതിനാൽ നമ്പർ അനുവദിച്ചുനൽകണ തുടർന്നാണ് 1500 ചതുരശ്ര അടിയ്ക്ക് മുകളിൽ വിസ്തൃതിയുള്ള മേൽ കെട്ടി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

## <u>1-17-2 അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിലെയും സഞ്ചയയിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിൽ വ്യത്യാസം</u>

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 235എഎ ഉ നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട വസ്തുവിന്റെ സർവ്വേ നമ പേരുവിവരങ്ങൾ, കെട്ടിടത്തിന് നൽകപ്പെട്ട പ്രത്യേക നമ്പർ, കെട്ടിട ഈടാക്കിയതുമായ വസ്തു നികുതി വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ വാർഡ് തിരിച്ച് സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത കെട്ടിടനിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിൽ (KPM/BL/10) 2016 ഡിസംബർ നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളാണ് രേ

എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ എ
കെട്ടിടങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. 8 കെട്ടിടങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു
കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങ
ഹാജരാക്കേണ്ടതും അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിലെയും
വെയറിലെയും വിവരങ്ങൾ കൃത്യമാണെന്ന് പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കേണ്ടതുമാ

## 1-17-3 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ- തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ 77
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ യു.എ നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2016 മു
ഇതിലുൾപ്പെടുന്നു. നിലം എന്ന വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെട്ട ഭൂമി
നടത്തിയിട്ടുള്ളവയാണ് ഇതിൽ ഭൂരിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങളും. 1994 ലെ കേ
നിയമം വകുപ്പ് 235(ബി) പ്രകാരം ക്രമവൽക്കരണം നടത്തുന്നതി
സമയത്തിനുള്ളിലും രീതിയിലും കെട്ടിടഉടമകൾ അപേക്ഷ സമർപ്പി
അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളിന്മേൽ സ്വീകരിക്കേ
സ്വീകരിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാ
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമവൽക്കരണം നടത്തുന്നതിന് നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട
രീതിയിലും അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാത്ത കെട്ടിടഉടമകളുടെ കെട്ടിടങ്ങളി
തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-17 നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ- നടപടിക്രമങ്ങളി

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235എഎ(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ന
കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപ
ചെയ്താൽ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം
ക്രമവൽക്കരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതം
കൊടുക്കേണ്ടിവരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതോടൊപ്പം അതി
തുകയും ചേർത്തുള്ള തുക വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ട
കെട്ടിടനിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയയിലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ

പരിശോധിച്ചതിൽ നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങ
അനുവദിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ തുടർഖണ്ഡികകളായി ചുവ

## 1-18 മരണശേഷം ക്ഷേമ പെൻഷൻ അനുവദിച്ചു

**1.ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ഓരോ മാസവും പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടിക**

2023 ജൂൺ മാസത്തിലെ ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 267 പെൻഷ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ തൻമാസം പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് അ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്ന ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷണർ ഇവരുടെ ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മാസങ്ങള ഇവർക്ക് കൈമാറാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യം നില നിൽക്കുന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നു കാരണങ്ങളാൽ മാസങ്ങളായി ഇവർക്ക് പെൻഷൻ കൈമാറിയിട്ടില്ല. ചില ഉ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | പെൻഷണർ ഐ.ഡി | ക്ഷേമ പെൻഷൻ | റിമാ |
|---|---|---|---|---|
| 1 | മൊയ്തീൻകുട്ടി.സി | 108110203359 | ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | സർക്കാർ പ്രകാരം 0 ന് ശേഷ കൂടുതൽ അനുവദ |
| 2 | ദേവകി | 108110500111 | ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകര / ഹോം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കു ചെയ്തിട്ടില്ല. |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3 | ശകുന്തള | 108110500137 | ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | സർക്കുലർ 12/2023/ധ[illegible] തടഞ്ഞുവയ്ക്[illegible] |
| 4 | വള്ളി | 108110100355 | കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ | മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകര[illegible] / ഹോം [illegible] അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കു[illegible] ചെയ്തിട്ടില്ല. |
| 5 | അമ്മുക്കുട്ടിഅമ്മ | 108110100345 | കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ | മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകര[illegible] / ഹോം [illegible] അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കു[illegible] ചെയ്തിട്ടില്ല. |
| 6 | സാറാഉമ്മ | 108110100337 | കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ | മസ്റ്ററിങ് പൂർത്തീകര[illegible] / ഹോം [illegible] അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കു[illegible] ചെയ്തിട്ടില്ല. |

2.**<u>പെൻഷനറുടെ മരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന് ശേഷ</u>**
**<u>ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നു</u>**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തന്നെ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള പെൻഷൻ യഥാസമയം ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതിനാൽ വീണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതായി കാണ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതിനാൽ പെൻഷണറുടെ വ്യക്തിഗത ബാങ്ക ചെയ്യുന്നതു വരെ ഡി.ബി.റ്റി സെൽ വഴി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക തുടരുന്നു.

2022-23 വർഷത്തെ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തവരുടെ അപേക്ഷകൾ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ മരണശേഷവും ബാങ്ക് അ കൈമാറുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം താഴെ ചേ

| പേര് | പെൻഷൻ | മരണ തീയതി | Death REPORT KEY. NO. | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|---|
| ആലിക്കുട്ടി 108110200804 | ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 17.11.2022 | D0040811-20221206203 | October-2 മുതൽ തുകകൈ 4/2023 ,5 6/23 മ പെൻഷന് അനുവദി |

ടി ഗുണഭോക്താവിന് ഡിസംബർ/2022 മുതൽ മാർച്ച്/2023 വരെ പെൻ ഏപ്രിൽ, മെയ്, ജൂൺ മാസങ്ങളിൽ വീണ്ടും പെൻഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 4800/- രൂപ തിരിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ഗുണഭോക്താ
പെൻഷൻ ഡാറ്റയുമായി ഒത്ത് നോക്കി മരണശേഷവും ഗുണഭോക്ത
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. മേ
വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 18/11.09.2023 നമ്പർ ഓഡി
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

**<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ</u>**

1. ബാങ്ക് വഴിയും ഡയറക്ട് ടു ഹോം ആയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും വിവരങ്ങൾ സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ഡാറ്റയുമ പരിശോധിച്ച് അനർഹർ ഡാറ്റാ ബേസിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേ

2. വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ തൻമാസം പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ലാത്ത നിലവിലെ സ്ഥിതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അന്വേഷണം നടത്തി പെൻഷന് അർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-19 പഞ്ചായത്തിലെ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് അധിക ബ</u>**

1) പഞ്ചായത്തിൽ 167 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ആകെ പ്രവർത്തി സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ രൂപ അടവാക്കിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വൗച്ചർ നമ്പർ & തീയതി | അടവാക്കിയ തുക |
|---|---|
| 22200025/23.04.2022 | 174534 |
| 22200128/14.06.22 | 130195 |
| 22200135/15.06.2022 | 125622 |
| 22200256/20.07.22 | 135113 |
| 22200329/3.8.22 | 116980 |
| 22200425/5.9.22 | 79242 |
| 22200492/1.10.2022 | 75182 |
| 22200576/3.11.22 | 74661 |
| 22200642/6.12.22 | 68621 |

| | |
|---|---|
| 22200698/5.1.23 | 81253 |
| 22200788/6.2.23 | 56219 |
| 22200860/6.3.23 | 106440 |
| ആകെ | 1224062 |

പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുകയും, നേരിട്ടു പരിപാലിക്കുകയും ചെയ്യു പദ്ധതികൾ തുടർനടത്തിപ്പിനായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ട ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ)627/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിൽ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി ന്റ മെയിന്റനൻസ് എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ വഹിക്കേണ്ടതാണെന്നു വരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൽ വഹിക്കണമെന്നും നിർദേ പഞ്ചായത്തിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്, മെയിന്റനൻസ് ഏൽപ്പിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോവ കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന് അധികബാധ്യത ന

2) വാട്ടർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ തൻവർഷം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ള തുകകൾ, സംബന്ധിച്ച ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഡിമാന്റ് നിലവിലെ കുടിശ്ശിക എന്നിവ വ്യക്തമല്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബ പ്രകാരം തൻവർഷം വാട്ടർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ 62 ലക്ഷം പിരിച്ചെടുക്കാന കാണുന്നു. കുടിശ്ശികയുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| വാട്ടർ ചാർജ്ജ് തൻ വർഷം | 2422020 |
| കുടിശ്ശിക | 3857468 |
| ആകെ | 6279488 |

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

**<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ</u>**

1. നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന 167എണ്ണം കുടിവെള്ള പദ്ധത് പ്രദേശങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി രൂപീകരിച്ച് നടത്തിപ്പു ചു

ഏറ്റെടുപ്പിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പഞ്ചായത്തിന് അധിക ബാധ്യത സൃഷ്ടിക്കുന്ന തരത്തിൽ പുതുതായി ക നടപ്പിലാക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. വെള്ളക്കരം പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊ മുഴുവൻ പിരിച്ചെടുക്കാൻ ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുടെ ശ്രദ്ധാപൂ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും, കുറയ്ക്കുന്നതിനും വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-20 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - കുറവ് വരുത്തു നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നമ്പർ വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത ചുമതലയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലന വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിലും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി ചെലവഴിക്കേണ കുറവു വരുത്തുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം**

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യു 11,59,764 /-രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി കൊപ്പം ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ പഞ്ചായത്തും കെ.എസ്.ഇ.ബി യും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സ പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിലവിൽ മീ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്ന തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | കൺസ്യൂമർ നമ്പർ | ലാമ്പ് ടൈപ്പ് | ലാമ്പുകളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|---|
| 1 | 1165377030442 | ഫ്ളൂറസന്റ് ട്യൂബ് | 157 |
| | | CFL | 301 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2 | 1165372029603 | സോഡ്യം വേപ്പർ ലാമ്പ് | 26 |
| | | CFL | 9 |
| | | CFL | 151 |
| | | LED | 303 |
| | | LED | 262 |
| | | LED | 200 |

പ്രതിമാസ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കി വരുന്നത് വൈദ്യുതി ബോർഡ് കണക്കനുസരിച്ചാണ്. ഫ്ളൂറസന്റ് ട്യൂബ്, സോഡ്യം വേപ്പർ ലാംബ് തുടങ്ങിയ കൺസ്യൂമബിൾ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളെ ഒഴിവാക്കി പകരം സ്ഥാപിക്കുകയാണെങ്കിൽ വൈദ്യൂതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ കുറവ് വരുത്താൻ പ്രസ്തുത നടപടി നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2.തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി തൻവർഷം താഴെ പറയു ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നം. | പ്രൊജക്ക് നം./ പേര് | അടങ്കൽ | ചെലവ് | ഫണ്ടിനം |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 275/23 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ രണ്ടാം ഘട്ടം (New) | 400000 | 100716 | വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) |
| 2 | 38/23 തെരുവു വിളക്ക് റിപ്പയറിംഗ് (സ്പിൽ ഓവർ) | 499000 | 498526 | തനത് ഫണ്ട് |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ആകെ | 899000 | 599242 | |

തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി ഏകദേ
പ്രതിവർഷം ചെലവ് വരുന്നുണ്ട്

3. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അട
ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മീറ്റർ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തണമെന്ന് ബി.ഒ
496/2004 (എൽ.ജി/സി.ഒ.എം.3515/98 തീയ്യതി 23.02.2004 കെ.എ
സെക്രട്ടറി) പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി നിർദേശം പാല
നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. തെരുവ് വിളക്ക് സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷ
രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ്, തെരുവ് വിളക്ക് പരാ
രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

മേൽ പരാമർശ്ശങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഓഡിറ്റ
പാലിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

**<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>**

1. ഓരോ വർഷവും പുതിയതായി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുമ്പോഴും നിലവി
ഇനം ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുമ്പോഴും തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ കണക്ക
മാറ്റം വരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. അറ്റകുറ്റപണികൾക്ക് ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി മാത്രം എ.
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്യാരന്റി/ വാരന്റി കാലയളവിലുള്ള വിളക്കുക
ഉൾപ്പെടുത്താതിരിക്കാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3.എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകളിലും മീറ്റർ സംവിധാനം സ്ഥാപിക്കുന്ന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4.തെരുവ് വിളക്ക് സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും
അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്നിവയും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-21 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതി

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഹോമിയേ മരുന്നു വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ ചേ

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര് | 30/23 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ | 200000/- രൂപ (MG-Non Road) |
| ചെലവ് | 200000/- രൂപ<br>ബിൽ നം. 1/07.01.2023 |

ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 2 സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന്റെ (HOMC (അക്കൗണ്ട് നം.34306403911) മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

HOMCO യുടെ 17-5-2023 ലെ HCO/SA/735/2023 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമായതായും എഗ്രിമെന്റ് കത്തിനോടൊപ്പം ഉള്ളടക്കം ചെയ്യുന്നതാ എഗ്രിമെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തിയതി 5-5-2023 എന്നാണ്. തുക കഴിഞ്ഞാണ് എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഇൻവോയ്സ് നം. LF-822/03.08.2023 പ്രകാരം 116313/- രൂപയുടെ മരുന ആയവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 83687/- രൂപ ലഭ്യമാകുവാനുണ്ടെങ്കിലും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/07.09.2023 ന് ലഭ്യ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകര് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-22 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീക

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്ര
നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

| പ്രോജക്ട് നം. | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | അടങ്കൽ | ചെലവ് |
|---|---|---|---|
| 90/23 | ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം - ജനറൽ -2022-23 | 24400000/- (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ-2425400/-, സംസ്ഥാന വിഹിതം-6100000/-, പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-14600/-, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1220000/-, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1220000/-, KURDFC ലോൺ - 13420000/-) | 3125400/- (വിക ജനറൽ-242540 സംസ്ഥാന വിഹിതം-20000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ വിഹിതം-50000 |
| 93/23 | ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം -(എസ്.സി) 2022-23 | 18000000/-(വികസന ഫണ്ട് SCP -1550200/- സംസ്ഥാന വിഹിതം-4500000/-, പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-9800/-, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1380000/-, | 5920000/- (വിക SCP -1550200/- സംസ്ഥാന വിഹിതം-10000 പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-9800/ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ വിഹിതം-78000 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1980000/-, KURDFC ലോൺ - 8580000/-) | ജില്ലാ പഞ്ചായത വിഹിതം-19600 KURDFC ലോൺ 620000/-) |
| 65/23 | ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം SC -(Spill Over | 7340000/-(സംസ്ഥാന വിഹിതം-2000000/-, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-400000/-,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-540000/-, KURDFC ലോൺ - 4400000/ | 1400000/- (സം വിഹിതം-30000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാ വിഹിതം-40000 പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-54000 KURDFC ലോൺ |
| 66/23 | ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ (Spill Over) | 10000000/- (സംസ്ഥാന വിഹിതം-2500000/-, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-900000/-,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1100000/-, KURDFC ലോൺ - 5500000/-) | 204000/-(സംസ വിഹിതം-10000 ലോൺ - 104000 |

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ വിവിധ ഫേസുകളിലായി ആകെ 26 എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുള്ളതിൽ 111 പേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്ത വർഷങ്ങളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുകയും നാളി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്ക

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച വർഷം | കൈപ്പറ്റിയ തുക | അവസാന തുക |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | കൈപ്പറ്റിയ<br>തീയതി |
| 1 | ദിലീപ് S/O<br>കൃഷ്ണദാസ്,<br>തെക്കുംപുറത്ത്,<br>പുലാശ്ശേരി,<br>കണ്ണന്നൂർ. | 2021-22 | 100000 | 21.03.2022 |
| 2 | വിജയകുമാരി,<br>കിഴക്കേകര,<br>ആമയൂർ. | 2021-22 | 300000 | 02.02.202 |
| 3 | സുബൈദ W/O<br>മുഹമ്മദ്കുട്ടി<br>കട്ടേക്കാട്ടുപറമ്പിൽ,<br>പുലാശ്ശേരി | 2018-19 | 360000 | 16.08.202 |

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം എ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/ ലഭ്യമായില്ല.

പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്ത അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-23 എ.ബി.സി പദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര

പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തും, ജില്ലയിലെ മറ്റു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുക സംയുക്തമായി നടപ്പിലാക്കുന്ന എ.ബി.സി പദ്ധതി യുടെ നടത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി 350000/- രൂപ പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചാ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് (അക്കൌണ്ട് നം. 799011400002200 STSB പാലക വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | 276/23<br>എ.ബി.സി പദ്ധതി |
| അടങ്കൽ | 350000/-രൂപ<br>വികസന ഫണ്ട് |
| ചെലവ് | 350000/- രൂപ |
| ബിൽ നം.തീയതി | 4/22-23തീ.<br>13.12.2022 |
| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | വെറ്റിനറി സർജൻ |

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ എണ്ണത്തിന് വകയിരുത്തുന്നതിന് ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ നിർദ്ദേശി മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് കണക്കാക്കിയ നിരക്ക് മരുന്നിനത്തിൽ 600 നായ്ക്കളുടെ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷനും 400 രൂപ ആഹാരത്തിനും ഒരു നായയെ രൂപ നിരക്കിൽ ഡോഗ് കാച്ചേഴ്സിന്റെ പ്രതിഫലം ആകെ 1,500 രൂ പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ വംശവർദ്ധനവ് നിയന്ത്രിക്ക നടപടികളുടെ വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.3/04.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല

**ഓഡിറ്റ് നിർദേശം**

പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീ ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച സ.ഉ(പി)നം.1 1-02-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവ നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ നിശ്ചിതനിരക്ക എന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണം ദീർഘിപ്പ കാലയളവിനുള്ളിൽ മതിയായ മുദ്ര പത്രത്തിൽ സപ്ലിമെന്ററി എ നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തന നഷ്ടവുമുണ്ടായി.

2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പറായുള്ള കേരള പി.ഡ
സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ്
കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാല
നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഒരു കാരണവശാലും അസ്സൽ കാലാവധിയുട
കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാലാവധി തീര
കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോ
ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നടപടിക്രമ
അപൂർണ്ണമാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വ
അനധികൃതമാണ്.

മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമ
കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ച
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കു
ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ്
കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 5000
ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (
കൂടിയത് 100000 രൂപ )എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിഴ
കരാറുകാർക്ക് പല പ്രവൃത്തികളിലും ഫൈനൽ ബിൽ തുക അനുവദി
വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം (1) | പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം | 56/23 കൊപ്പം-പുലാശ്ശേരി ഭാഗങ്ങളിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ അഴുക്കുചാൽ നിർമ്മാണം -സ്പിൽ ഓവർ |
|---|---|---|
| 1 | അടങ്കൽ - | 400000 രൂപ- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് |
| 2 | PAC- | 356855രൂപ |
| 3 | കരാറുകാരൻ - | അബ്ദുൾ അസീസ് .ടി.വി |
| 4 | സാങ്കേതികാനുമതി | LSGD/TS/2021-22/109577/16.01.2022 (6 മാസം) |
| 5 | എഗ്രിമെന്റ് നം.: | 102/ AE/LSGD/KPM/ 21-22/28.02.2022 |
| 6 | പാർട്ട് ബിൽ | 25/14.07.2022-199926രൂപ |
| 7 | ബിൽ / വൗച്ചർ നം. | 399/28.03.2023- 96767 രൂപ |
| 8 | എം.ബുക്ക് നം. | 06/22-23, 34/22-23 |
| 9 | പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി: | 27.08.2022 |
| 10 | പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി | 24.01.2023 |
| 11 | ഈടാക്കേണ്ടത് (3 %) | 10706 |
| 12 | ഈടാക്കിയത് | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| 13 | കുറവ് | 10706 |

**കുറിപ്പ് * 28.02.2022**ന് സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരന്റെ കൈപ്പറ്റ് ര സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ 26.11.2022, 09.12.2022 തീയതികൾ വരെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് തിയതി രേഖ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ ഫയലിൽ ഉണ്ട്. കാലതാമസത്തിന് അ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണത്തിന് പിഴ ഈടാക്കാതെ ക നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അനുവദനീയമായ പരിധിയിൽ അധികരിച്ച് ക നൽകിയത് പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിന്റെ ലംഘനമാണ്.

| ക്രമ നം (2) | പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം | 54/23 പുതുക്കുളം റോഡ് സൈതാലിപ്പടി വീട്ടിക്കാട് ഏരിയ അഴുക്കുചാൽ നിർമ്മാണം -സ്പിൽ ഓവർ |
|---|---|---|
| 1 | അടങ്കൽ - | 250000/- രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് |
| 2 | PAC- | 222703 രൂപ |
| 3 | കരാറുകാരൻ - | മുഹമ്മദ് റെനീഷ് |
| 4 | സാങ്കേതികാനുമതി | LSGD/TS/2021-22/109573/ 18.01.2022 (6 മാസം) |
| 5 | എഗ്രിമെന്റ് നം.: | 95/ AE/LSGD/KPM/21-22/ 25.02.2022 |
| 6 | പാർട്ട് ബിൽ | 0 |
| 7 | ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം. | 124/29.12.2022- 219844 രൂപ |
| 8 | എം.ബുക്ക് നം. | 27/22-23 |
| 9 | പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി: | 24.08.2022 |
| 10 | പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി | 31.10.2022 |
| 11 | ഈടാക്കേണ്ടത് (3%) | 6681 |
| 12 | ഈടാക്കിയത് | 0 |
| 13 | കുറവ് | 6681 |

**കുറിപ്പ് * 25.02.2022**ന് സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരന്റെ കൈപ്പറ്റ് ര സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കു അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ, പിഴയോടു കൂടി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക നൽകിയതായോ കാണുന്നില്ല

| **ക്രമ നം (3)** | **പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം** | 51/23 പുതിയറോഡ് കോട്ടയിൽ റോഡ് |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| | | കോൺക്രീറ്റിംഗ് – സ്പിൽ ഓവർ |
| 1 | അടങ്കൽ - | 80000/- രൂപ– തനതുഫണ്ട് |
| 2 | PAC– | 71349 രൂപ |
| 3 | കരാറുകാരൻ - | അബ്ദുൾ അസീസ് .ടി.വി |
| 4 | സാങ്കേതികാനുമതി | LSGD/TS/2021-22/ 85490/12.10.2021 (3 മാസം) |
| 5 | എഗ്രിമെന്റ് നം.: | 104/ AE/LSGD/KPM/21-22/ 28.02.2022 |
| 6 | പാർട്ട് ബിൽ | 0 |
| 7 | ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം. | 22200941/31.03.2023 - 79911 രൂപ |
| 8 | എം.ബുക്ക് നം. | 113/22-23 |
| 9 | പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി: | 27.05.2022 |
| 10 | പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി | 25.01.2023 |
| 11 | ഈടാക്കേണ്ടത് (3%) | 2140 |
| 12 | ഈടാക്കിയത് | 0 |
| 13 | കുറവ് | 2140 |

**കുറിപ്പ് * 28.02.2022** ന് സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരന്റെ ൈ പ്രവൃത്തി സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ 26.11.2022, 0' എന്നീ തീയതികൾ വരെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ ഫയലിൽ ഉണ്ട അപേക്ഷയിൽ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ കരാറുകാര പിഴ ഈടാക്കാതെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല പരിധിയിൽ അധികരിച്ച് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് പൊതു ലംഘനമാണ്.

കാലഹരണപ്പെട്ട പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്ത ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളിലും കരാറുകാരുമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ട

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ഭരണസമിതി യോഗ പരിശോധിച്ചതിൽ (സകർമ്മ ഓൺലൈൻ) 30.09.2022 ലെ 1 (6) നം. ഭര പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ, 2022-23 ൈ പ്രൊജക്ടുകളുടെയും പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പിഴയില്ലാതെ 31.03.202 നൽകുന്നതിനും, തുടർ നടപടികൾ എടുക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കാലാവധി ദീർ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെയും, **പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥക** പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.14/08.09.2023) പ്രസ്തുത കാലയള ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാരെ അപാകതകൾ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടു

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

* പിഴ ഈടാക്കാതെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതുമൂലം മേൽ പ്രസ്താവ തനതുഫണ്ടിന് ഉണ്ടായ 19527/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഈടാക്കി പഞ്ചായത വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

* പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് പാലിച്ചുകൊണ്ട് മാത്ര കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകേണ്ടതാണ്.

## 1-25 ധനലക്ഷ്മി റോഡ് നവീകരണം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അ ചെലവഴിച്ചതായി സുലേഖ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കി നവീകരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കരാറുകാ നൽകിയതിനേക്കാൾ അധികം ചെലവഴിച്ചതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യേ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്ട് | 248/23 ധനലക്ഷ്മി റോഡ് നവീകരണം |
| അടങ്കൽ | 70000 രൂപ - തനതു ഫണ്ട്.<br>500000 രൂപ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം<br>ആകെ 570000 രൂപ |
| ബിൽ നം/ വൗച്ചർ./ തീയതി | 309/18.03.2023-450000 രൂപ<br>22200912/18.03.2023-43475 രൂപ<br>ആകെ 493475 രൂപ |
| സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് | 500000 രൂപ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം<br>43475 രൂപ തനതു ഫണ്ട്.<br>ആകെ 543475രൂപ |

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 50000 രൂപ, വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ന നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട് (ബി-4) സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്. ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അധ

സുലേഖ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നത
എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.12/08.09.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

* ഐ.കെ.എം ആയി ബന്ധപ്പെട്ട് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

## <u>1-26 അങ്കണവാടി നവീകരണം- ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉയര</u>

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാ
അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ 0.35 Mm ഷീറ്റ് മേ
അനുബന്ധ സാധനങ്ങൾ 0.5 Mm റൂഫിംഗ് ഷീറ്റ് മേയുന്നതിനുള്ള അനു
നിരക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ആയത് കരാറുകാരന് നൽ
കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്ട് | 46/23 വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ) |
| അടങ്കൽ | 2000 രൂപ – തനതു ഫണ്ട്.<br>750221 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്<br>ആകെ 752221 രൂപ |
| കരാറുകാരൻ | ഉമ്മർ.കെ.കെ |
| ബിൽ നം/ വൌച്ചർ./ തീയതി | 06/14.10.2022-726915 രൂപ |
| എം.ബുക്ക് | 11/22-23, 12/22-23, 13/22-23,14/22-23, 15/22-23, 16/22-23, 17/22-23, 18/22-23 |

തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണ
പ്രൊജക്ടിൽ 0.35 Mm ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുകയും, അനുബന്ധ

Mm ഷീറ്റിന്റെ അനുബന്ധ സാധനങ്ങളുടെ നിരക്ക് അ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും കരാറുകാരന് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള Observed Dat ഷീറ്റിന്റെ അനുബന്ധ സാധനങ്ങളുടെ നിരക്ക് ഒരു മീറ്ററിന് 299.68/- രൂപയ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ അധികം നൽകിയതു മൂലം 1940/- രൂപ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**1-27 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.**

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ആസ്തികളുടെ റ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം (നം-39 നിന്ന് 51000/- വകയിരുത്തി, ശിവദേവ് സി, ചൊക്കിപ്പള്ളിയാലിൽ എ നടത്തിയതിന് പാർട്ട് ബിൽ ആയി 34000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തിയതി 19-04-2022 പ്രകാരം പു മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 (1) പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും, ലഭ്യമാക്കാ ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലു നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണ സംരക്ഷണ പദ്ധതി (Asset Maintenance Plan) തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ് മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ആസ്തി വിപുലപ്പെടുത്തുന്നതിനും ത സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉന്നത നിലവാരത്തിലേയ്ക്ക് ഉയർത്തുന്നതിനും അനുയോജ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടു നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 (2) പ്രകാരം അംഗീകൃത ഏജൻസ ജി.ഐ.എസ്. സങ്കേതങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതും കാലികവും ആക്കേണ്ടതും തങ്ങളുടെ ഉടമ

ആസ്തികളും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് തദ്ദേശഭര
ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി
വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (റോഡുകൾ, കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെ
തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം വികസിപ്പിച്ച സചിത്ര സോഫ്റ്റ്
അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കുലർ നം. തസ്വഭവ-ഐ.ബി-1/141/2
23-08-2017 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം ന
സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിന്റെയും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാല
വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനും, റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ - പദ്ധതി മാർഗ്ഗ
ജി.ഒ (എം.എസ്) 84&86/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ/19.04.22 പ്രകാരം
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു
എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നം.13/08.09.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

* ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

* ആസ്തി രജിസ്റ്ററിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറ

## ഭാഗം -2

## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീ

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

## 3-1 അംഗനവാടി നവീകരണം- ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉയർ

അസിസ്റ്റന്റിന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നട അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ 0.35 Mm ഷീറ്റ് മേ അനുബന്ധ സാധനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് 0.35 M ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം, 0.5 Mm റൂഫിംഗ് ഷീറ്റ് മേയുന്നത സാധനങ്ങളുടെ നിരക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ആയത് കരാറു ചെയ്തതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു

| | |
|---|---|
| പ്രൊജക്ട് | 46/23 വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ നവീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ) |
| അടങ്കൽ | 2000 രൂപ – തനതു ഫണ്ട്<br>750221 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്<br>ആകെ 752221 രൂപ |
| കരാറുകാരൻ | ഉമ്മർ.കെ.കെ |
| ബിൽ നം/ വൗച്ചർ./തീയതി | 06/14.10.2022-726915 രൂപ |
| എം.ബുക്ക് | 11/22-23, 12/22-23, 13/22-23, 14/22-23, 15/22-23, 16/22-23, 17/22-23, 18/22-23 |

തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ഇതേ ഇനം പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന വിവിധ നവീകരണം (196/23) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ 0.35 Mm ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 0.35 Mm ഷീറ്റിന്റെ അനുബന്ധ സാധനങ്ങ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും കരാറുകാരന് നൽകുകയും ചെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യുട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള Observe Mm ഷീറ്റിന്റെ അനുബന്ധ സാധനങ്ങളുടെ നിരക്ക് ഒരു മീറ്ററിന് പ്രവൃത്തിയുടെ നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഇനം | എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം | അനുവദി നീയമായ നിരക്ക് | വ്യത്യാസം | പ്രവൃത്തി അളവ് | നൽകിയ തുക | നര വ്യ ത |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Providing And Fixing Precoated Galvanised Steel Sheet Roofing Accessories | 456.80/M | 299.68/M | 157.12/M | 12.350 M (Mb 11/22-23 Page 19) | 5641.48 | 370 |

അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ അധികം തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.15/08.09.2023) തുക അടവാക്കു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക തിരികെ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയ അടവാക്കുന്നതുവരെ 1940/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയാ

## ഭാഗം -4

## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവ

### 4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതി

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പ തീയതി |
|---|---|---|
| 2022-23 | 04.09.2023 മുതൽ 14.09.2023 വരെ | അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട് |

### 4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ചെ |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 638262 | 74/23 നെൽകൃഷി ചെയ്യുന്നവർക്ക് ഉഴവു കൂലി | 638262 | 0 |
| | | 400000 | 65/23ലൈഫ് ഭവനം.എസ്.സി | 400000 | 0 |
| | | 500000 | 90/23 ലൈഫ് ഭവനം ജനറൽ | 500000 | 0 |
| | | 780000 | 93/23 ലൈഫ് ഭവനം.എസ്.സി | 780000 | 0 |
| | | 265050 | 94/23 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് | 265050 | 0 |
| | | 22152 | 310/23 എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ | 22152 | 0 |
| | | 500000 | 248/23 ധനലക്ഷമി റോഡ് നവീകരണം | 450000 | 5 |
| | 2022-23 | 199905 | 113/23 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി | 199905 | 0 |
| | ആകെ | **3305369** | | **3255369** | **5** |
| പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | മുന്നിരിപ്പ് | 116973 | **വ്യക്തമല്ല** | | 1 |
| | 2022-23 | 603163 | 74/23 നെൽകൃഷി ചെയ്യുന്നവർക്ക് ഉഴവു കൂലി | 603163 | 0 |
| | | 540000 | 65/23ലൈഫ് ഭവനം.എസ്.സി | 540000 | 0 |
| | | 3080000 | 67/23ലൈഫ് ഭവനം.എസ്.സി അഡീഷണൽ | 3080000 | 0 |
| | | 1960000 | 93/23 ലൈഫ് ഭവനം.എസ്.സി | 1960000 | 0 |
| | 2022-23 | 396714 | 94/23 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് | 396714 | 0 |
| | 2022-23 | 30000 | അഗതി രഹിത കേരളം | 0 | 3 |
| | **ആകെ** | **6726850** | | **6579877** | **1** |

വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്/ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്ത് അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്.

## 4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴി തുക |
|---|---|---|---|---|
| KSEB കൊപ്പം ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ | 71/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ | 9/23.08.2022<br>37/27.03.2023<br>26/17.12.2022 | 71389<br>76049<br>193185 | 71389<br>76049<br>193185 |
| KSEB കൊപ്പം ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ | 112/23 അൻസാർ നഗർ അംഗണവാടിക്ക് ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷൻ | 36/27.03.23 | 46350 | 46350 |
| KSEB കൊപ്പം ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ | 100/23 കളത്തുംപടി കോളനി ഇലക്ട്രിക് ലൈൻ മാറ്റൽ | 10/23.08.2022 | 78137 | 78137 |

## 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

## 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി | തൻവർഷ വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | മുതൽ | പലി |
| ലൈഫ് ഹഡ്കോ | | 2,904,000.00 | 80,33,215.00 | 1392556.00 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| വായ്പ | | | | | |

* വികസന ഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ, എസ്.സി.പി) സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെ

## 4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ.

| | |
|---|---|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 1,645,380.00 |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ) | 96669.00 |
| ആകെ | 1742049.00 |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക | 0 |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം | 1,742,049.00 |

**വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ**

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്) | നിക്ഷേപിച്ച തിയതി | കാലയളവ് | തുക |
|---|---|---|---|---|
| 1 | കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, കൊപ്പം ബ്രാഞ്ച് (No.410369949) | 28.03.2023 | 1 വർഷം | 1742049.0 |

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക നം. | തുക | രസീതി നം. /തിയതി | തുക ഒടുക്ക ഉദ്യോഗസ്ഥ പേരും ഉദ്യോഗപേര |
|---|---|---|---|---|
| 2020-21 | 1-12 | 200 | 1220105270/12.12.2022 | ജയരാമൻ പുലാശ്ശേരി |
| | ആകെ | 200 | | |

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994 ലെ കേ ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പു 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴ അവ |
|---|---|---|---|---|---|
| 2011-12 | 3-1 | 2011-12 | കാർഷിക മേഖല-പ്രത്യേക അവ ലോകനം | അവ ലോകനം | ലോക ഫ അക്കൗ കമ്മി വിഷ പരിഗ ച്ചിട്ടു അന്തിമ ആയി |

## 4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

### (എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

### (എ)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | |
|---|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ) | 67415101 രൂപ |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 46148734 രൂപ |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഒന്നുമില്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 1940 രൂപ |
| **ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം** | 19527 രൂപ |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | ഒന്നുമില്ല |

**(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | | ഉത്തരവാദിയാ |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ | ആളുടെ പേരു ഉദ്യോഗപ്പേരും |
| 3-1 | | 1940 | ശ്രീ രാജീവ്.കെ.കെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |

**ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമ വിവരം**

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-24 | 19527 | ശ്രീ രഞ്ജിത്ത് കുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| | ഒന്നുമില്ല | |

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ട വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഇനം | കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, | ഉത്തരവാദിയാ ആളുടെ പേരു ഉദ്യോഗപ്പേരു |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ | |
| | ഒന്നുമില്ല | | | |

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

ഒന്നുമില്ല

**(ഇ)<u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദ</u>**
**<u>സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>**

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---|---|---|
| ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത് കുമാർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കെ.എസ്.ഇ.ബി | രോഷ്നി നിലയം കോട്ടമുറി ചങ്ങനാശ്ശേരി കോട്ടയം 686105 |
| ശ്രീ.രാജീവ്.കെ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | കടവിൽ ഹൗസ് 12 Th Street ഹരിനഗർ, പൂങ്കുന്നം തൃശൂർ 680002 |

## 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | റിമാർ |
|---|---|---|
| 1996-97 | LFP3/93/06.01.94 | 4 |
| 1997-98 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 7 |
| 1998-99 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | Repo Close |
| 1999-00 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 1 |
| 2000-01 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 7 |
| 2001-02 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 4 |
| 2002-03 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 5 |
| 2003-04 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 3 |
| 2004-05 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 5 |
| 2005-06 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 8 |
| 2006-07 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 2 |
| 2007-08 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 12 |
| 2008-09 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 12 |
| 2009-10<br>2010-11 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 14 |
| 2011-12 | KSAPKD13/532/2022/22.11.2022 | 6 |
| 2012-13 | LFP-13/2413/2014/ 05-01-2015 | 13 |
| 2013-14& 2014-15 | നം. കെ.എസ്.എ-പികെഡി-13/1178/16/27.7.2016 | 15 |
| 2015-16 | KSA-PKD-13/25/2017 | 12 |
| 2016-17 | നം. കെ.എസ്.എ-പികെഡി-13/1755/2017/20.10.2017 | 21 |

| | | |
|---|---|---|
| 2017-18 | നം. കെ.എസ്.എ-പികെഡി-13/314/2019/29.3.2019 | 23 |
| 2018-19 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി13-1387/2020/08.01.2021 | 14 |
| 2019-20 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി16-1783/2021/20/01/2022 | 7 |
| 2020-21 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി16-1784/2021/07/02/2022 | 16 |
| 2021-22 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി 13/602/2023/27/04/2023 | 15 |

തീർപ്പാക്കാനുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേ

## Annexure-1
## Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 17(1) dated 17(1) dated 24-07-2023 and submitted on 31-07-2023 , 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 Koppam 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 Koppam Grama Panchayat for the year 2022-2023

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

**Kerala State Audit Department**

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

### 1.Major Observations

1.The amount of Net increase in cash and cash equivalents is not equal to the amount of Net cash generated by Operating+Investing+Financing Activity in the cash flow statement

### 2.Other Observations

1.Difference exists in the closing Balance of Health Grant towards conversion of PHCs and subcentres into Health and welness centres in Balance sheet B-4 shedule and ACR of this year
2. The amount under the head 450210101 of untied finance commission grant in the balance sheet does not match with the closing balance in ACR.
3.Accumulated Provisions for Arrears of revenue income not included in B-15 shedule
4.Fixed Assets under the head 410& 411as per Balance sheet B-11 Shedule of 2021-22 not carry forward to the trail balance of 2022-23

## അനുബന്ധം-2
## ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കൊപ്പം 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,
പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

# അനുബന്ധം-3

## വാർഷിക കണക്കുകൾ - സംക്ഷിപ്തം

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Koppam Grama Panchayat<br>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 | 8683567.00 |
| 120000000 | Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED) | I-2 | 0.0 |
| 130000000 | Rental Income from Panchayat / Municipal Properties | I-3 | 625520.00 |
| 140000000 | Fee & User Charges | I-4 | 3610110.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | I-5 | 260217.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies | I-6 | 144233338.00 |
| 170000000 | Income from Investments | I-7 | 96669.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 171000000 | Interest Earned | I-8 | 212227.00 |
| 180000000 | Other Income | I-9 | 200.00 |
| 190000000 | Prior Period Income | I-19 | 86200.00 |
| | **Total Income** | | **157721848.00** |
| | **EXPENDITURE** | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | I-10 | 11693122.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | I-11 | 898578.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | I-12 | 3448232.00 |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | I-13 | 1399.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses | I-14 | 7727932.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme- Service Sector | I-14(A) | 37954043.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector | I-14(B) | 14176886.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division | I-14(C) | 0.0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 254000000 | Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(D) | 50068800.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects | I-14(E) | 0.0 |
| 256000000 | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses | I-14(F) | 22982584.00 |
| 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) | 10473315.00 |
| | **Total Expenditure** | | **159424891.00** |
| | **Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure** | | **-1703043.00** |
| | **Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure** | | **-1733816.00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS) | I-18 | 116973.00 |
| | **Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)** | | **-30773.00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Koppam 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) | 17128686.00 |
| Cash | Cash | RP-40(a) | 261045.00 |
| | **Operating** | | |
| 110000000 | Tax Revenue | RP-1 | 1136800.00 |
| 140000000 | Fees & User Charges | RP-4 | 677890.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | RP-5 | 260217.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7 | 15227000.00 |
| 171000000 | Interest Earned | RP-9 | 212227.00 |
| 190000000 | Prior Period Income | RP-11 | 86200.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for | RP-30 | 17390284.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Specific Purposes | | |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 11119317.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 8000.00 |
| | **Non Operating** | | |
| 180000000 | Other Income | RP-10 | 200.00 |
| 330000000 | Secured Loans | RP-31 | 2904000.00 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 99369.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 903866.00 |
| | **Grand total** | | **67415101.00** |
| | **PAYMENTS** | | |
| | **Operating** | | |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 10905464.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 150415.00 |
| | **Non Operating** | | |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 61024.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 35031831.00 |
| | **Closing Balance** | | |
| Bank | Bank | RP-40(b) | 21037213.00 |
| Cash | Cash | RP-40(b) | 229154.00 |
| | **Grand Total** | | **67415101.00** |

| **Koppam Grama Panchayat BALANCE SHEET** | | | |
|---|---|---|---|
| As on 31-March-2023 | | | |
| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **LIABILITIES** | | |
| | **Reserve & Surplus** | | |
| 310000000 | Panchayat / Municipal Fund | B-1 | 26505191.00 |
| 311000000 | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2 | 0.0 |
| 312000000 | Reserves | B-3 | 69354890.00 |
| | **Total Reserve & Surplus** | | **95860081.00** |
| | **Grants, Contributions for Specific Purposes** | | |
| 320000000 | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes | B-4 | 15756348.00 |
| | **Total Grants, Contributions for Specific Purposes** | | **15756348.00** |
| | **Loans** | | |
| 330000000 | Secured Loans | B-5 | 9544659.00 |
| 331000000 | Unsecured Loans | B-6 | 0.0 |
| | **Total Loans** | | **9544659.00** |
| | **Current Liabilities & Provisions** | | |
| 340000000 | Deposits Received | B-7 | 3419302.00 |
| 341000000 | Deposits Works | B-8 | 0.0 |
| 350000000 | Other Liabilities | B-9 | 2692915.00 |
| 360000000 | Provisions | B-10 | 120000.00 |
| | **Total Current Liabilities and Provisions** | | **6232217.00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | TOTAL LIABILITIES | | 127393305.00 |
| | ASSETS | | |
| | **Fixed Assets** | | |
| 410000000 | Fixed Assets | B-11 | 0.0 |
| 412000000 | Capital Work in Progress | B-11(b) | 0.0 |
| 413000000 | Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector) | B11-(c) | 1527863.00 |
| 414000000 | Annual Plan - Capital Expences (Service Sector) | B11-(d) | 24659850.00 |
| 415000000 | Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector) | B11-(e) | 72162938.00 |
| 416000000 | Accumulated Depreciation | B-11(a) | -22711506.00 |
| | **Total Fixed Assets** | | **75639145.00** |
| | **Investments** | | |
| 420000000 | Investments-General Fund | B-12 | 1742049.00 |
| 421000000 | Investments - Other Funds / Sundry Debtors | B-13 | 0.0 |
| | **Total Investments** | | **1742049.00** |
| | **Current Assets, Loans and Advances** | | |
| 430000000 | Stock-in-hand | B-14 | 0.0 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | B-15 | 18379503.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 432000000 | Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables) | B-15(a) | 0.0 |
| 440000000 | Pre-paid Expenses | B-16 | 8033215.00 |
| 450000000 | Cash and Bank Balance | B-17 | 21266367.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | B-18 | 2333026.00 |
| 461000000 | Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits | B-18(a) | 0.0 |
| | **Total Current Assets, Loans and Advances** | | **50012111.00** |
| | **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** | | **127393305.00** |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ