



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മറ്റന്തുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി8)1606/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 07/11/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മറ്റത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ മറ്റന്തൂർ 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 മറ്റന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-01-2023 മുതൽ 14-09-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിന് 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)
സാബു.പി.എസ്.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	15-09-2023	21-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-09-2023	21-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീമതി. ഷീന കെ ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി. സീനത്ത്.പി.എ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി. പ്രവിദ പി എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ കെ സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി ധന്യ ദിലീപ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അശ്വതി.വി.ബി.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
എം.ശാലിനി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	05-10-2022
ശ്യാമള.സി.വി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-10-2022	12-10-2022
എം.ശാലിനി	സെക്രട്ടറി	13-10-2022	14-11-2022
ശ്യാമള.സി.വി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-11-2022	19-11-2022
എം.ശാലിനി	സെക്രട്ടറി	20-11-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്യാമള.സി.വി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.എം.പി.	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ബിജിമോൾ.സി.എസ്.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
അജയ കുമാർ പി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ജിബിന.എം.എം	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സജേഷ് എം.ജി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	28-04-2022
ഡോ.സിൻസി സക്കറിയ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	29-04-2022	31-03-2023
അനൂപ് സോമൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	01-04-2022	29-03-2023
കീർത്തി സി എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	30-03-2023	31-03-2023
ഡോ.സ്റ്റേല്ലമോൾ വി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	05-12-2022
ഡോ സുഷീൻ സുന്ദരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	06-12-2022	21-01-2023
ഡോ അല്ലി പ്ളാക്കൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	22-01-2023	31-03-2023

ധൂമിനി കെ.ജെ	പ്രധാനാധ്യപിക	01-04-2022	30-04-2022
ലത പി ആർ	പ്രധാനാധ്യപിക	01-05-2022	30-06-2022
ശങ്കുരുട്ടി ടി എം	പ്രധാനാധ്യപിക	01-07-2022	31-03-2023
രഹന എച്ച്	വി ഇ ഒ (വെള്ളിക്കുളങ്ങര സർക്കിൾ)	01-04-2022	02-08-2022
അഖിൽ എം.എസ്	വി ഇ ഒ (വെള്ളിക്കുളങ്ങര സർക്കിൾ)	03-08-2022	07-08-2022
ഹീരാറാണി എൻ ബി	വി ഇ ഒ (വെള്ളിക്കുളങ്ങര സർക്കിൾ)	08-08-2022	31-03-2023
സുമ എം എസ്	വി ഇ ഒ (മറ്റത്തൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	18-04-2022
രഹന എച്ച്	വി ഇ ഒ (മറ്റത്തൂർ സർക്കിൾ)	19-04-2022	31-07-2022
സുമ എം എസ്	വി ഇ ഒ (മറ്റത്തൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	18-04-2022
അഖിൽ എം.എസ്	വി ഇ ഒ (മറ്റത്തൂർ സർക്കിൾ)	07-08-2022	09-08-2022
സന്തോഷ് സി എസ്	വി ഇ ഒ (മറ്റത്തൂർ സർക്കിൾ)	10-08-2022	31-03-2023
അഖിൽ എം.എസ്	വി ഇ ഒ (കോടാലി സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പട്ടികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-2
4	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-3
5	വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വെച്ചുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-7
9	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-8
10	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ മിച്ച തുക തെറ്റായി കണക്കാക്കി	1-1-9
11	Excess Of Income Over Expenditure - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് തെറ്റായ തുക ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-10
12	ചെക്ക് ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-11
13	NREGA ചെലവ് തെറ്റായ ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-12
14	Trial Balance നീക്കിയിരിപ്പ് തുക Income & Expenditure Schedule ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
19	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
20	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
21	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8

22	തനത് വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത -അവലോകനം	1-9
23	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
24	ലൈസൻസില്ലാതെ പിഗ് ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-11
25	നമ്പറിങ്ങ് ഫയൽ പരിശോധന-അപാകങ്ങൾ	1-12
26	നികുതി പുനർനിർണയിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
27	കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണയിച്ചില്ല	1-14
28	ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചട്ടം പാലിക്കാതെ വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകി.	1-15
29	വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ബാലൻസ് തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
30	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നല്ലൂർ-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-17
31	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-18
32	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, നോൺറോഡ് വക മാറ്റി ചെലവഴിച്ചു	1-19
33	സ്ത്രീ സുരക്ഷ-വനിതാ ആരോഗ്യം ആയുർവേദത്തിലൂടെ എന്നതിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ-വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-20
34	എച്ച് എം സി കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21
35	മെൻസൂവൽ കപ്പ് വിതരണം - വിതരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
36	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
37	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയിട്ടും നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-24
38	കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-25
39	ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം ഫർണസ് സ്ഥാപിക്കൽ -പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-26
40	ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം -പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-27
41	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-28
42	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- അപാകതകൾ	1-29

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4

5	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിയില്ലാത്ത ഖണ്ഡികകൾ	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i) 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 25.07.2023 തീയതിയിലെ 19(1)-ാം നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 26.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മറ്റത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & 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.

ii) 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, മറ്റത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 07.11.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലം, തൃശ്ശൂർ.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

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

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പട്ടികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുമ്പിള്ളി

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -(545352)/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 108521060/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുമ്പിള്ളി.

1-1-3 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500201/ 460500202/460500206-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷക ത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ഡെപോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	304/23- ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	280547	251110208	24.08.2023 നാണ് മരുന്ന് ലഭ്യമായത്. ആയതിനാൽ ഉചിതമായ "ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിയുള്ള മുൻകൂർ" ശീർഷകം

1-1-4 വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രവൽ 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/ഏഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ

മറ്റുള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 351 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 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 31.03.2023 തീയതിയിൽ ഒറ്റത്തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ” സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ 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 വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-5 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-1-6 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

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, ചട്ടം 58(2) (ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
- 2 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
- 3 ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- 4 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-1-7 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7.) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേക്ക് മാന്വലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല

31/3/2023ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിൽ വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല (NREGS ഒഴികെ). ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ചതുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-1-9 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)കണക്കാക്കുന്ന

ഫോർമൂല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ മിച്ച തുക തെറ്റായി കണക്കാക്കി

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		314099642
ആകെ ചെലവ് (B)*		276142194
മിച്ചം തുക C= A-B		37957448
Prior Period Income (I-19)	228408	
Prior Period Expenditure (I-18)	-42962	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)		271370
Prior Period Items വ്യത്യസ്തം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D		38228818

എന്നാൽ ഫോർമൂല പ്രകാരം (I-18)+ (I-19) എന്നും (E) = C-D എന്നും ചേർത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ D = (-)185446 എന്നും മിച്ച തുക E എന്നത് 38142894/-രൂപയുമായാണ് Income And Expenditure Account ൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-1-10 Excess Of Income Over Expenditure - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് തെറ്റായ തുക

ഉൾപ്പെടുത്തി

31/3/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടിയിരുന്നത് ശരിയായ 79881038/-രൂപയായിരുന്നു.

31/3/22 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101- Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	41652220
കൂടുക-Prior Period Items വ്യത്യസ്തം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D	38228818
31/3/23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട നീക്കിയിരിപ്പ്	79881038

എന്നാൽ 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 79879038/-രൂപയാണ്.

1-1-11 ചെക്ക് ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

ബാങ്ക് റിക്വെസ്റ്റിലേക്ക് പത്രിക പ്രകാരം താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം "Cheques Deposited But Not Credited"

ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

BANK,Account No.	തുക
District Co Operative Bank, Kodaly(0132)	175014
HDFC Bank, Kodakara(0187)	85992
SBI Kodaly(0750)	130610

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 NREGA ചെലവ് തെറ്റായ ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

NREGA യുടെ Total Poverty Alleviation (I-14(C) എന്ന ഹെഡിൽ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Administrative Expenses (I-14 F) എന്ന ഹെഡിലാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഭരണചെലവുകൾ Income & Expenditure Schedule I-6 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-13 Trial Balance നീക്കിയിരിപ്പ് തുക Income & Expenditure Schedule ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

Trial Balance ൽ 280100101 ശീർഷകത്തിൽ Transfer To Reserve Funds എന്നയിനത്തിൽ 2000/- Closing Balance കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് Income & Expenditure Schedule ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തീയതി	25.03.2022	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	45789898/-	484097876/-
റിവൈസഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തീയതി	14.03.2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	(3) നമ്പർ തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	482071944/-	449161916/-

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	4,84,87,000	4,84,87,000	4,23,77,615	61,09,385*
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	1,23,32,000	1,23,32,000	1,10,82,740	12,49,260*
വികസന ഫണ്ട്- ടി എസ്.പി	0	8,32,000	8,32,000	7,48,560	83,440*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	102,72,000	102,72,000	90,37,087	12,34,913*
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	2,74,64,000	2,74,64,000	2,03,01,134	71,62,866*

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് -ടെഡ്)	42,10,023	1,26,53,000	168,63,023	96,34,866	72,28,157 **
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	5,03,630	88,63,731	93,67,361	81,21,903	12,45,458**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ഷേറി-ടെഡ്)	ഇല്ല	41,90,700	41,90,700	16,66,679	25,24,021*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ഷേറി അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	ഇല്ല	8,53,053	8,53,053	8,53,053	0
ICDS	13,42,793	44,56,600	57,99,393	37,66,653	20,32,740
Suchitwa Mission	42,32,790	0	42,32,790	2,24,855	40,07,935
PYKA	1,53,660	0	1,53,660	75,010	78,650
Literacy Scheme Grant	105,027	4244	109,271	0	1,09,271
Health Grant -Diagonostic Infrastructure	0	5,70,631	5,70,631	5,23,706	46,925
Health Grant -Wellness Centres	0	3,49,876	3,49,876	2,72,909	76,967
Nirmal Puraskar	24751	0	24751	0	24751
Other Liabilities	8576	0	8576	0	8576
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Other Purposes	599052	0	599052	329462	269590

Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies	116060	5472533	5588593	4202600	1385993
Other Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Capital	200000	0	200000	0	200000

1) വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുകയിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

2) സി.എഫ്.സി ട്രൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺട്രൈഡ് എന്നിവയുടെ മൂന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ദീർഘകാലമായി ചെലവഴിക്കാത്ത ഫണ്ടുകൾ ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
284	243124589	175	137256650	56.45%	61.62%

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മൂന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	488842	667370	1156212	1149894	6318
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	58492023	58492023	58492023	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	5726977	5726977	5726977	0
ആകെ	488842	64886370	65375212	65368894	6318

ഭരണചെലവുകൾ Income & Expenditure Schedule ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5332600	410
	വിധവാ പെൻഷൻ	21471000	1947
	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	54480600	5065
	വികലാംഗപെൻഷൻ	5808600	511
	50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2263400	195
	വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ വിവാഹാനുമതി	930000	31

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16-09-2023 തീയതിയിൽ 3:15 PM ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 97602/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

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

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ

പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-9 തനത് വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത -അവലോകനം

1. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

മറ്റുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി 2022 ഡിസംബർ, ഫെബ്രുവരി മാസങ്ങളിൽ ക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കുകയും കൂടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി നോട്ടീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രചാരണ മാർഗ്ഗങ്ങൾ അവലംബിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പുതിയ തനതുവരമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. നികുതി വരമാനത്തിന്റെ ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ആയത് മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയും ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുകയും ആയത് നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23		വർദ്ധനവ് (%)	
		ബജറ്റ് പ്രകാരം	2022-23		
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	3713297		3857768	3.89	കെട്ടിടങ്ങൾ
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	3187436	9600000	3475377	9.03	2022-23 ൽ അസ്സസ്സ് ചെയ്തു
തൊഴിൽ നികുതി-സ്ഥാപനങ്ങൾ & ട്രേഡേഴ്സ്	522300		860300	64.71	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	1503290		1541070	2.51	
വാടക	83990	326000	195050	-	
വിനോദനികുതി	-	10000	482271	-	

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 ഡാറ്റാബേസ് ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേതര വരമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമായും നടത്തിയോയെന്ന പരിശോധന സ്ഥാപനത്തിനോ, ഓഡിറ്റിനോ കഴിയുന്നില്ല.

2. വസ്തുനികുതി

01.04.2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചു നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതിയുടെ 19.4.2023 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പുതിയ നികുതി നിരക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിക്കുകയും 14.6.2023 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 19.4.2023ലെ വിജ്ഞാപനത്തിൽ ഭേദഗതി വരുത്തുകയും പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും ആക്ഷേപം ക്ഷണിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസം സമയം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഐ.കെ.എം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ക്രമീകരണം ആകാത്തതിനാൽ പുതിയ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേയ്ക്കനോ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനോ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. റോഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയും കൃത്യമായി നികുതി ഈടാക്കുകയും ചെയ്യുവരുന്നുണ്ട്. മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ കൂടിശ്ശിക ഇല്ല. മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി

സംബന്ധിച്ച സർക്കുലർ നം. RD3/94/2020/തസ്വഭവ. തീയതി 02.02.2022 പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3. സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (ജലവിതരണം ശുചിത്വ പരിപാലനം തെരുവുവീളുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) ചുമത്തിയിട്ടില്ല. കേന്ദ്ര-സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഇല്ല.

4. തൊഴിൽനികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, ടാക്സ് കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽനികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു. നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വർഗ്ഗീകരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവർക്കും നോട്ടീസ് നൽകുകയും നികുതി ഈടാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി മാസാന്ത്യം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. വിനോദനികുതി

അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽകുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടിവി നെറ്റ്വർക്ക് എന്നിവ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. കൂടാതെ പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള ടർഫ് കോർട്ടിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ശ്രീലക്ഷ്മി മൂവീസ്, ശ്രീദേവി മൂവീസ് എന്നിവയിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

6. വാടക

വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ ബജറ്റ് പ്രകാരം വാടകയിനത്തിലെ പ്രതീക്ഷിതവരവ് യഥാർത്ഥവരവുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ശുപാർശകൾ

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

1-10 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ പ്രകാരം, ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് മൊത്തം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന കമ്പനികളും സ്ഥാപനങ്ങളും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിൽ ചെയ്യുന്നവരും, താമസിച്ച് തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരും എല്ലാ മാർഗ്ഗങ്ങളിൽ കൂടിയും അയാളുടെ ആകെ വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കൂടുതൽ തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത അംഗീകൃത കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	ലിസ്യോൺ പി ജെ

2	അനിൽകുമാർ.കെ.ആർ
3	ബിജു.ടി.ഡി
4	നിതീഷ് കൃഷ്ണ
5	തങ്കപ്പൻ.എം.സി.
6	ഷാജു.സി.വി.
7	അനീഷ് ആൻറണി.
8	ജോൺസൺ.പി.വി.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി: 19/21.09.23).

1-11 ലൈസൻസില്ലാതെ പിഗ് ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

മറ്റത്തൂർ പഞ്ചായത്തിലെ വെറ്ററിനറി സർജൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന വ്യക്തികളുടെ പേരിൽ പിഗ് ഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്
1	ജോസ് പൂങ്കാവനം ഉപ്പഴി
2	അജോമോൻ പുതുശ്ശേരി കടമ്പോട്
3	നാരായണൻ കൊളങ്ങരപ്പറമ്പിൽ പുത്തൻച്ചിറ
4	ട്രൈറ്റസ് പടിഞ്ഞാക്കര

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് അറിയിച്ച് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/21.9.23). ജോസ് പൂങ്കാവനം ഉപ്പഴി, അജോമോൻ പുതുശ്ശേരി കടമ്പോട്, നാരായണൻ കൊളങ്ങരപ്പറമ്പിൽ എന്നിവർ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പണി ഫാമിനോട് നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. അജോമോൻ നിലവിൽ ഒരു പണിയെ മാത്രമാണ് വളർത്തുന്നത്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്ലിയ ദിവസം ജോസ് പൂങ്കാവനത്തിനും, നാരായണൻ കൊളങ്ങരപ്പറമ്പിൽ എന്നവർക്കും പഞ്ചായത്ത് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ശ്രീ.ട്രൈറ്റസ് പടിഞ്ഞാക്കര എന്ന വ്യക്തിക്ക് ലൈസൻസില്ലാതെ പണിഫാമിനോട് നടത്തിയതിന് 1000 രൂപ പിഴയും സ്റ്റോപ്പ് മെമ്മോയും നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വിവിധ നിയമനടപടിപ്രകാരമുള്ള പിഴയായി 35000 രൂപയും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ ശ്രീ.ട്രൈറ്റസ് ഫയൽ ചെയ്ത കേസിൽ പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റാൻഡിങ് കൗൺസൽ വഴി നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിയമപരല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 നമ്പറിങ്ങ് ഫയൽ പരിശോധന-അപാകങ്ങൾ

1) ഫയൽ നം. 2022/4063

ഷൈലജൻ, തൃത്താണി എന്നവർക്ക് 29.10.2021 ലെ A4-BA(270914)/2021 നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം 98.22m² വാണിജ്യ കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിച്ച 98.22m² കെട്ടിടത്തിന് 3/510A എന്ന നമ്പർ നൽകി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) ഫയൽ നം. 4518/2022

ശങ്കരൻകുട്ടി & അരുൺ പി.എസ്, പള്ളത്തേരി എന്നവർ വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന്റെ ക്രമവൽക്കരണത്തിനായി സമർപ്പിച്ച ഫയൽ പരിശോധനയിൽ പൂർത്തീകരിച്ച 95.87m² കെട്ടിടത്തിന് 20/335C,20/335D,20/335E എന്നിങ്ങനെ നമ്പർ നൽകുകയും നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വില്ലേജിൽ ഒറ്റ തവണ നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ: 17/21.9.2023). പ്രസ്തുത രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും നികുതി

നിർണയിക്കുമ്പോൾ ഒരു തവണ നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകളുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 നികുതി പുനർനിർണയിക്കേണ്ടതാണ്

നമ്പറിങ് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ഫയലിൽ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന പ്ലാൻ പ്രകാരം നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണവും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ: 17/21.9.2023).

ഫയൽ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (പ്ലാൻ പ്രകാരം)	തറ വിസ്തീർണ്ണം (സഞ്ചയ പ്രകാരം)
2022/1679	XXIII/370A	128.48 എം ²	111.86 എം ²
2022/7143	VII/699	116.67എം ²	90എം ²

നികുതി പുനർനിർണയിച്ച് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. തുടർവിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണയിച്ചില്ല

ഫയൽ നം. 7296/2022

ജോസ് & ശോശാമ്മ ജോസ്, പുരയിടത്തിൽ എന്നവർ 628.28 എം² വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പൗൾടി ഫാം യൂണിറ്റ് & റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ക്രമവല്ലരണത്തിനായി സമർപ്പിച്ച ഫയൽ പരിശോധനയിൽ പൗൾടി ഫാം യൂണിറ്റുകൾ (ആകെ വിസ്തീർണം = 570.36 എം²) ക്രമവൽക്കരിച്ച് നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 57.92എം² വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ല. അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ : 17/21.9.2023). നികുതി നിർണയിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചട്ടം പാലിക്കാതെ വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകി.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേക്ക് ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 21 (2) (ബി) പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ നൽകുന്ന അപേക്ഷയുടെ തീയതി മുതൽക്കോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന തീയതി മുതൽക്കോ, ഇതിൽ ഏത് ഒടുവിൽ വരുന്നവോ ആ തീയതി മുതലാണ് നികുതി ഇളവ് കണക്കാക്കേണ്ടത്. മേൽ ചട്ടം പാലിക്കാതെയാണ് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതിയിളവ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമ	അപേക്ഷ നൽകിയ തീയതി	നികുതി ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്
1	6	512AA,AB,E,F,G,H,J,N,O,P,Q,R,S,T,U,V,X,Y,Z (വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങൾ)	സലിം ഉമ്മർ	16.03.23	1.04.22-30.09.22
2	6	512AA,AB,E,F,G,H,J,N,O,P,Q,R,S,T,U,V,X,Y,Z (വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങൾ)	സലിം ഉമ്മർ	31.03.23	1.10.22-31.03.23

അപാകത സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് തുടർ വർഷങ്ങളിൽ നികുതിയിളവ് അനുവദിക്കുന്നതിൽ ചട്ടത്തിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുന്നതാണെന്ന് (എൻക്വയറി നമ്പർ 17/21.09.23)

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചട്ട പ്രകാരം മാത്രം നികുതിയിളവ് നൽകുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും വസ്തുനികുതി നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ബാലൻസ് തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം നിക്ഷേപിച്ച തുകയിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം തുക തിരികെ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ:

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ		നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	റിമാർക്സ്
			നമ്പർ	തുക (₹)		
1	310/23	അഡീഷണൽ ഷിഫ്റ്റ് പമ്പിംഗ്	42201233/ 8.3.2023- 800,000-CFC	800,000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇരിഞ്ഞാലക്കുട	790496/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായി. 9504/- രൂപ തിരികെ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്.
2	248/23	മറ്റത്തൂർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി മോട്ടോർ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - അധിക വിഹിതം നൽകൽ	22200588/ 29.10.2022-CFC	20,000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇരിഞ്ഞാലക്കുട	തെറ്റായി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതാണെന്നറിയിച്ചു. 20,000/- രൂപ തിരികെ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്.
3	271/23	പൊതുസൗകര്യ വികസനത്തിന് തുക അടവാക്കൽ	42201118/ 14.12.2023- 880,000 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ) 20,000 (തനതുഫണ്ട്) (22200576/ 21.10.2022)	9,00,000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇരിഞ്ഞാലക്കുട	566,603/- രൂപയേ ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളൂ. 333397/- രൂപ തിരികെ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്.
4	254/23	വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ കേടായ പൈപ്പ് ലൈനുകൾ മാറ്റൽ	22200707/ 20.12.2022-CFC	34,50,000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇരിഞ്ഞാലക്കുട	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല
5	21/23	എടത്തൻ കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	22200713/ 20.12.2022-CFC	1946400	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇരിഞ്ഞാലക്കുട	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

ബാലൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/19.09.2023) ക്രമനമ്പർ 4, 5 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ		നിർവ്വഹണ ഏജൻസി
			നമ്പർ	തുക (₹)	
1	4/23	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നല്ലൂർ	42200999/ 6.8.2022-192653 42201235/8.3.2023 -6850(വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	199,503	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഐ.കെ.എം., തിരുവനന്തപുരം

ഐ.കെ.എം-ൽ നിന്ന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/19.09.2023).

1-18 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ നം 102/22-23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 400000 രൂപ അനുവദിക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആദ്യ ഗഡുവായി 40000 രൂപ ധനസഹായം താഴെ പറയുന്ന ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	തുക	നൽകിയ തീയതി
1	ഷീബ, ഇരിങ്ങാപ്പിള്ളി, മറ്റത്തൂർ	40000	24-12-2021
2	സുനിത.കെ.ജി., W/o സജീവൻ, ആരക്കരൻ, മറ്റത്തൂർ	40000	27-10-2022
3	ശാന്ത, W/o അയ്യപ്പൻ, പുത്തൂർ മഠം, ചെമ്മനാടൻ, മറ്റത്തൂർ	40000	30-9-2022

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണ പുരോഗതി അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് (9/21-9-2023). ഷീബ ഇരിങ്ങാപ്പിള്ളി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ചികിത്സയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ടിലായതിനാലാണ് ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാൻ വൈകിയതെന്നും ഉടനെ തരപണി പൂർത്തീകരിക്കാമെന്ന് ഗുണഭോക്താവ് അറിയിച്ചതായും മറുപടിയിൽ പറയുന്നു. സുനിത സജീവൻ 27-10 2022 കരാർ വെച്ച് അഡ്വാൻസ് തുക കൈപറ്റിയ ആളാണ്. ഉടനെ തരപണി പൂർത്തീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30-9-2022ൽ കരാർ വെച്ച് അഡ്വാൻസ് തുക കൈപറ്റിയ ശാന്ത അയ്യപ്പൻ ഉടനെ തരപണി പൂർത്തിയാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, നോൺറോഡ് വക മാറ്റി ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം. പേര്- 9/23 - ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി ഫണ്ട് - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, നോൺ റോഡ്-148350 (വൗച്ചർ നം.-42201092/7.12.2022-78087

42201106/9.12.2022-10440
42201126/21.12.2022-13204
42201076/10.11.2022-46619)

വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ-288488
(വൗച്ചർ നം.42201319/28.3.2023-33610
42201245/15.3.2023-198124
42201244/15.3.2023-56754)

ആകെ ചെലവ്- 436838/-

മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്റ്റിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കെ എസ് ഇ ബി, വെള്ളിക്കുളങ്ങരയ്ക്ക് തുക നൽകുന്നതിനായി 148350/- രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, നോൺറോഡിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, നോൺറോഡിന്റെ വിനിയോഗ മാർഗരേഖ ജി ഒ (എം എസ് നം.330/2004/തസ്വഭവ. തിയതി. 9.12.2004, സ.ഉ.(കെ) 84/2022/തസ്വഭവ. തിയതി.19.4.2022 എന്നിവ പ്രകാരം പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിന് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, നോൺറോഡ് അനുവദനീയമല്ല. മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/19.9.2023) മറുപടിയായി പ്രൊജക്ട് നിർവഹണ സമയത്താണ് പ്രസ്തുത അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതെന്നും തൊട്ടടുത്ത ഭേദഗതിയിൽ ഈ തുക ഇതേ ആവശ്യത്തിലേയ്ക്കായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, നോൺറോഡ് വകയിരുത്തേണ്ട ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തി ക്രമപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗരേഖയനുസൃതമായി പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തുക വകയിരുത്തി ചെലവഴിക്കുവാൻ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സ്ത്രീ സുരക്ഷ-വനിതാ ആരോഗ്യം ആയുർവേദത്തിലൂടെ എന്നതിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ-വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 306/23 - സ്ത്രീ സുരക്ഷ - വനിതാ ആരോഗ്യം ആയുർവേദത്തിലൂടെ എന്നതിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ
ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ
ചെലവ്- 4,00,000/- (വൗച്ചർ നം.-42201243/15.03.2023)
മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്റ്റിൽ വനിതാഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഔഷധിയിൽ നിന്നും ആയുർവേദ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സ. ഉ.84/2022/തസ്വഭവ. തിയതി. 19.4.2022 ഖണ്ഡിക 6.3 പ്രകാരം വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ ഇത് ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് വനിതാ ഘടകപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/19.9.2023 ന് മറുപടിയായി പ്രസ്തുതി വിഭാഗം അടക്കം സ്ത്രീകൾക്ക് പ്രത്യേക പരിരക്ഷ ആവശ്യമുള്ള മരുന്നുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിൽ അധിക വിഹിതം കണ്ടെത്തുന്നതിനായാണ് പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി രൂപീകരിച്ചതെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ എല്ലാ വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ആവശ്യമായി വരുന്ന ആയുർവേദ മരുന്നുകളാണ് ഈ പ്രൊജക്റ്റിൽ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ പ്രൊജക്ട് രൂപീകരണത്തിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരുത്താതിരിയ്ക്കാൻ ശ്രദ്ധിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 എച്ച് എം സി കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു ജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ, സ.ഉ(സാധാ)നം. 3379/04/എച്ച്.എഫ്.ഡബ്ബ്ലിയു.ഡി തിയതി 3-12-04 എന്നിവപ്രകാരം ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ (പിഎച്ച്സി, ഹോമിയോ, ആയുർവേദം) ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. മറ്റുതുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റികളുടെ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വാർഷിക കണക്ക് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
സി.എച്ച്.സി മറ്റത്തൂർ	2014-15	2014-15
ആയുർവ്വേദാശുപത്രി, മറ്റത്തൂർ	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	-
ഗവ.ഹോമിയോ ആശുപത്രി	2022 ൽ സമിതി രൂപീകരിച്ചു	-

ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മെൻസൂവൽ കപ്പ് വിതരണം - വിതരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി നം.232/23, മെൻസൂവൽ കപ്പ് വിതരണം, എന്നതിൽ കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുള്ള നോൺ അവയലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, HLL Lifecare Limited എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.9423046631, Dt.24-3-23, പ്രകാരം സ്മാൾ സൈസ്-6 എണ്ണം, ലാർജ്ജ് സൈസ്-20 എണ്ണം, ഇൻവോയ്സ് നം.9423046553, Dt.23-3-23 പ്രകാരം മീഡിയം സൈസ്-140 എണ്ണവും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് ബിൽ നം.26/22-23, Dt.16-3-23 പ്രകാരം 49800/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹാജരാക്കിയ വിതരണരേഖകൾ പ്രകാരം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് വിതരണം നടത്തിയതായി കാണുന്നത്.

- മീഡിയം സൈസ് - 112 എണ്ണം
- സ്മാൾ സൈസ് - 6 എണ്ണം
- ലാർജ്ജ് സൈസ് - 16 എണ്ണം

വിതരണരേഖകൾ പ്രകാരം, മീഡിയം സൈസിൽ 28 എണ്ണവും, ലാർജ്ജ് സൈസിൽ 4 എണ്ണവും വിതരണം ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. പഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ 213 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ടായിരിക്കേ, ഇത്രയും എണ്ണം വിതരണം ചെയ്യാതെ അവശേഷിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.4/19-9-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ശേഷിക്കുന്നവ വിതരണം ചെയ്യാൻ അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1-23-1. മന്ദാരക്കടവ് കെട്ടി സംരക്ഷണം - വാർഡ് 23 - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

- നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രോജക്ട് നം.53/23
- ഫസ്റ്റ് & പാർട്ട് ബിൽ - 42200153/14.06.22 - 168439/-
- ഫൈനൽ ബിൽ - വൗച്ചർ നം22200912 /10.02.23 - 124055/-
- കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് - 31.06
- TS - 31414/21-22
- കരാറുകാരൻ - ലിസൺ.പി.ജെ.
- എഗ്രിമെന്റ്-28/21-22/AE/LID&EW/MTRGPDt.29.12.21
- കരാർ കാലാവധി - 3 മാസം (Asper TS)

എഗ്രീഡ് PAC-294544.20

MB-33/21-22,52/21-22

പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത തിയ്യതിക്കകം തന്നെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന് ബോധ്യമുള്ളപക്ഷം പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് കരാറുകാരൻ നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഒരു തവണ നിലവിലുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് അനുവദിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. ഈ പ്രവൃത്തി 28.03.22 നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പൂർത്തീകരിച്ച് അളവെടുത്ത തിയ്യതി എം.ബുക്ക് 52/21-22 പേജ് 1 പ്രകാരം 04.07.22 ആണ്. ആയത് പ്രകാരം എഗ്രീഡ് PAC യുടെ 1% നിരക്കിൽ (294544*1%) 2945/-രൂപ പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (11/20.09.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23-2. കുഞ്ഞാലിപ്പാറ ഭഗവതി ക്ഷേത്രം നടപ്പാലം നിർമ്മാണം - വാർഡ് 16 - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കി യിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.47/23

0387675/18.07.22-355408/- (വൗച്ചർ നം.22200296/14.07.22)

കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്-31.06

TS-70722/20-21

കരാറുകാരൻ - എൻ.ഒ. വർഗ്ഗീസ്

എഗ്രിമെന്റ് - 92/20-21/AE/LID&EW/MTRGPdt.30.10.20

കരാർ കാലാവധി - 6 മാസം (Asper TS)

എഗ്രീഡ് PAC-312178.56/-

MB-37/21-22,38/21-22

പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത തിയ്യതിക്കകം തന്നെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന് ബോധ്യമുള്ളപക്ഷം പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് കരാറുകാരൻ നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഒരു തവണ നിലവിലുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25% അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി 1% പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് അനുവദിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. 29.04.21 നകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പൂർത്തീകരിച്ച് അളവെടുത്ത തിയ്യതി എം.ബുക്ക് 38/21-22 പേജ് 15 പ്രകാരം 15.07.22 ആണ്. ആയത് പ്രകാരം എഗ്രീഡ് PAC യുടെ 1% നിരക്കിൽ 3121/- (312178.56*1%) രൂപ പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (13/21.09.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയിട്ടും നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

തൻവർഷം ആരംഭിച്ച താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളതും, കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമാണ്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	കരാറുകാരൻ	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി	കാലാവധി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി
1	143/23, അങ്കണവാടി ട്രസ്റ്റ് വർക്ക് വാർഡ് -9	തങ്കപ്പൻ.എം.സി	30.12.22	5 മാസം	29.05.23
2	175/23, പള്ളത്തേരി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം വാർഡ്-20	ബിജേഷ്.എൻ,സി.	18.01.23	6 മാസം	17.07.23
3	177/23,38-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്	തങ്കപ്പൻ.എം.സി.	20.02.23	6 മാസം	19.08.23
4	167/23, അവിട്ടപ്പിള്ളി ചുങ്കാൽ കലുക്ക് നിർമ്മാണം	അനീഷ് ആന്റണി	06.01.23	6 മാസം	05.07.23
5	164/23, മുസ്ലിം റോഡ് ടാറിങ്ങ്	ബിബിൻ മാത്യു	28.01.23	6 മാസം	27.07.23
6	127/23, ഹോമിയോ ഹോസ്പിറ്റൽ മെയിന്റനൻസ്	അനീഷ് ആന്റണി	23.01.23	5 മാസം	22.06.23
7	168/23, ആരോഗ്യരം അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്	പി.എം.സഹീർ	03.03.23	6 മാസം	02.09.23
8	61/23, ജലസമൃദ്ധി കൊടുങ്ങച്ചിറ സംരക്ഷണം	വിൽസൺ.ഒ.ജെ.	05.04.22	10 മാസം	04.03.23
9	82/23 ജലസംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ - ഷട്ടറുകളുടെ പരിപാലനം	അനീൽ കുമാർ	03.06.22	10 മാസം	02.04.23

സമയബന്ധിതമായി പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത മേൽ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (18/21.09.23) നൽകിയതിന് മറുപടി

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-25 കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

എ) പ്രോജക്ട് നം.56/23

ഫസ്റ്റ് & ഫൈനൽ ബിൽ ; ബിൽ നം-15/05.08.22-300000/-

TS-50022/21-22

കരാറുകാരൻ - ജയ്സൺ.വി.ഒ.

എഗ്രിമെന്റ്-/21-22/AE/LID&EW/MTRGPDt.

MB-45/21-22

കൊരച്ചിൽ സെന്റർ കലക്ട് കാന നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 എം.ബുക്ക് പേജ് 3 പ്രകാരം 57.603m3 മണ്ണ് എക്സ്ട്രാക്ട് ചെയ്ത് ലേലം നടത്തുന്നതിന് വേണ്ടി സ്റ്റോക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ലേലം നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) പ്രോജക്ട് നം.51/23

അടങ്കൽ-350000/-(Road)

ഫസ്റ്റ് & ഫൈനൽ ബിൽ ; ബിൽ നം-49/10.03.23-350000/-

TS-32566/21-22

കരാറുകാരൻ - ബിബിൻ മാത്യു

എഗ്രിമെന്റ്-/87/21-22/AE/LID&EW/MTRGP Dt.27.01.22

MB-56/21-22,57/21-22

കോപ്ലിപാടം അമ്പനോളി റോഡ് സൈഡ് കെട്ടൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 എം.ബുക്ക് 56 പേജ് 2 പ്രകാരം 25.641m3 മണ്ണ് എക്സ്ട്രാക്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ലേലം നടത്തിയതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (14/21.09.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-26 ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം ഫർണസ് സ്ഥാപിക്കൽ -പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നം. 89/23

കരാറുകാരൻ-കീരൾ സേഫ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്യൂപ്മെന്റ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, കറുകുറ്റി

എഗ്രിമെന്റ് നം.29A/22-23/AE/LID&EW/MTRGP Dt.30.12.22

വകയിരുത്തിയ തുക

തനത് ഫണ്ട്-900000/-

സി.എഫ്.സി.(ടെഡ്)-4442700

ആകെ-5342700/-

ചെലവ്-22201132/31.03.23-2170944/-CFC

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ടെന്റർ വിളിച്ചത് പ്രകാരം 3460000/- രൂപയുടെ ടെന്റർ അംഗീകരിച്ചു. എഗ്രിമെന്റിലെ വ്യവസ്ഥ 2 പ്രകാരം 90 ദിവസത്തിനകം ഫർണസ് സ്ഥാപിച്ചു നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രൈമറി ചേമ്പർ, ചിമ്മിനി എന്നിവയുടെ പ്രവൃത്തി മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് 2170944/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും,

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (22/21.09.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-27 ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം -പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.95/23

വകയിരുത്തിയ തുക-തനത് ഫണ്ട്-1306710/

വികസന ഫണ്ട്-400746/-

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -200000/-

ആകെ-3707456/-

കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്-37.25%

എഗ്രിമെന്റ് നം.91/18-19/AELSGD/MTRGP/01.02.19

എഗ്രീഡ് PAC-5521000/-

മേൽ പ്രവൃത്തി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയായി 18-19 വർഷം കോസ്റ്റ് ഫോർഡിനെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. സെക്കന്റ് & പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം ആകെ 1976573/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതു വരെ താഴെ പറയും പ്രകാരമുള്ള തുക കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

തീയതി	നൽകിയ തുക
05.04.19	934900/(Advance)
30.11.20	65100/-
27.11.20	247048/-
30.11.20	500000/-
10.11.22	400746/-(29/10.11.22)
12.12.22	260286/-(വൗച്ചർ നം.22200658/28.11.22)
ആകെ	2408080/-

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിനേക്കാളധികം തുക കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ 90% മാത്രം തുക നൽകുന്നതിനാണ് എഗ്രിമെന്റിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എഗ്രിമെന്റിലെ വ്യവസ്ഥ 11 പ്രകാരം 12 മാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നമുറക്ക് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (23/21.09.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-28 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നം-85/23

വകയിരുത്തിയ തുക-തനത് ഫണ്ട്-100000/-

ചെലവ്-24000/- വൗച്ചർ നം.22200474/15.09.22 - 11000/-

വികേന്ദ്രീകൃതസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ചത് പ്രകാരം വാർഡൊന്നിന് 3000/-രൂപ വീതം നൽകാമെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ അഞ്ചിത നിമിൻ, നിധീഷ് കൃഷ്ണ എന്നിവരെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും 24200/- രൂപ അഞ്ചിതക്കും, 10800/-രൂപ നിധീഷിനും കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (21/21.09.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എത്രയും വേഗം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- അപാകതകൾ

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി, സാധനസാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലും, സംഭരണവും വിനിയോഗവും മാർഗരേഖ, സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.(കൈ) 93/2012/തസ്വഭവ, തി.31-3-2012പ്രകാരം, അർദ്ധവാർഷികാടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രോഡീകരിക്കുന്ന സാധനസാമഗ്രികളുടെ അളവും ഇനവും അടങ്ങുന്ന പട്ടികകൾ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച്, ശുപാർശ ഉൾപ്പെടെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ രൂപീകരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ അംഗീകാരത്തോടെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എഞ്ചിനീയർ ഏറ്റുവാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ മെയ്റ്റിനെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. സാധനങ്ങളുടെ സൂക്ഷിപ്പിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം എഞ്ചിനീയറിലും മെയ്റ്റിലും നിക്ഷിപ്തമാണ്.

എന്നാൽ മറ്റുള്ളൂർ പഞ്ചായത്തിൽ അർദ്ധവാർഷിക ആവശ്യം കണക്കിലെടുത്ത് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നില്ല. പകരം ഓരോ പ്രവൃത്തിയ്ക്കുമായി പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് വാങ്ങലുകൾ നടത്തുന്നതായി കാണുന്നുണ്ട്. വാങ്ങലുകൾ മാർഗരേഖാ പ്രകാരം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഡ് 14ലെ വർക്ക് കോഡ് നം.RC/360067 ആയ കൾവർട്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്, തേമാലി അനീഷിന്റെ വീട് മുതൽ ചെരുവർമ അനീഷിന്റെ വീട് വരെ എന്ന ,5,00,000/ രൂപാ അടങ്കലായുള്ള പ്രവൃത്തിക്ക് TSR No.1607007003/21-22/3856/TS, Dt.25-1-22 ആയി സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. വർഗീസ് മാത്യു എന്നയാൾക്കാണ് ക്വട്ടേഷൻ ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ പ്രവൃത്തിക്കായി 60 അൻസ്കിൽഡ് ലേബറും, 40 സെമി സ്കിൽഡ് ലേബറും ഉപയോഗിച്ചതായി കാണുന്നു.

സെമിസ്കിൽഡ് ലേബർ എന്ന കാറ്റഗറിൽ മസ്റ്റർ റോൾ നം-2623 ൽ താഴെ പറയുന്നവർ തൊഴിൽ ചെയ്ത് കൂലി വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	തൊഴിലാളിയുടെ പേര്	രജിസ്ട്രേഷൻ നം.	വാങ്ങിയ കൂലി
1	റജിൻ മാത്യു	607458	1010
2	വർഗീസ് മാത്യു	607408	1010
3	ഡോൺ മാത്യു	607402	1010

ഇതിൽ വർഗീസ് മാത്യു സപ്ലയറും, റജിൻ മാത്യു, സപ്ലയറുടെ ഭാര്യയും, ഡോൺ മാത്യു സപ്ലയറുടെ മകനാണ്. ഇവർക്ക് തൊഴിൽ വൈദഗ്ധ്യമുണ്ടോ എന്ന് ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഇവർ തൊഴിൽവൈദഗ്ധ്യമുള്ളവരാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലയർ തന്നെ സെമിസ്കിൽഡ് വർക്കറും, സ്കിൽഡ് വർക്കറും ആകുന്ന സാഹചര്യം പല തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളുടെ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളിലും കാണുന്നുണ്ട്.ഇത്തരം പ്രവണതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതും തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ അന്തഃസത്ത ഉൾക്കൊണ്ട് കൊണ്ട് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

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 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവാക്കാതെ തുക അവശേഷിപ്പിയില്ല.

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ 31.03.2023ൽ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	8/23	സ്മീറ്റ് മെയിൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	42201189/30.1.2023-652901 42201212/21.2.2023-200152	853053	0	853053
കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	9/23	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	42201319/28.3.23-33610 42201245/15.3.2023-198124 42201244/15.3.2023-56754 42201092/7.12.2022-78087 42201106/9.12.2022-10440 42201126/21.12.2022-13204 42201076/10.11.2022-46619	436838	0	436838
കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി	21/23	എടത്തൻകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി- പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	42200606/17.12.2022	1946400	0	1946400
കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി	248/23	മറ്റത്തൂർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി- മോട്ടർ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ- അധിക വിഹിതം നൽകൽ	22200588/29.10.2022	20000	0	20000

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	254/23	വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ കോടയ പൈപ്പ് ലൈനുകൾ മാറ്റൽ	22200707/20.12.2022	3450000	0	3450000
കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	270/23	എസ്.സി കുട്ടികളുടെ പകൽ സംരക്ഷണകേന്ദ്രം വൈദ്യുതീകരണം വാർഡ് 11	42201090/7.12.2022	60124	0	60124
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	271/23	പൊതുടാപ്പ് ഡിസ്കാൻലിംഗ്	42201118/14.12.2022-880,000	900000	0	900000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	310/23	കുടിവെള്ള ക്ഷാമം പരിഹരിക്കൽ അഡീഷണൽ ഷിഫ്റ്റ് പമ്പിംഗ് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ്	[22200576/21.10.22] 42201233/8.3.2023	800000	0	800000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC- ലൈഫ്	ലഭ്യമല്ല	1,58,00,000	112,31,777	29,65,352	-	82,66,425

4-5 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	1306719
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	10073864
3	നികേഷനടത്താൻ ചേർത്ത പലിശ	-
4	ആകെ	11380583
5	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷനുകൾ A. Kerala Bank-13,58,083 B. HDFC Kodakara-1,00,00,000 C. ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് - തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ സഹകരണ സ്പിന്നിംഗ് മിൽ - 12500	11380583

D. മുക്തപുരം താലൂക്ക് മൾട്ടി പർപ്പസ്
വിമൻ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോപറേറ്റീവ്
സൊസൈറ്റി - 10000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒട്ടക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം / തിയതി
1995-96	4	200	T V Agas	1220200176,dt.16-4-22
1995-96	4	300	P Indira Bhai	1220200177,dt.16-4-22
1995-96	4	100	Glory Paul N	1220200178,dt.16-4-22
1995-96	4	200	Renjan K Jacob	1220200179,dt.16-4-22
1995-96	16(B)	401	T E Varghese	1220200180,dt.16-4-22
1995-96	16(B)	204	Kumaran	1220200181,dt.16-4-22
1995-96	16(B)	184	T K Chandan	1220200182,dt.16-4-22
1995-96	16(B)	516	P I Ramakrishnan	1220200183,dt.16-4-22
1995-96	16(B)	195	Z Poulose	1220200184,dt.16-4-22
2003-04	3-3	1430	N L Johny	1220201914,,dt.7-8-22
2003-04	3-5	1870	P V Asokan	1220201915,dt.7-8-22
2003-04	3-6	1773	P V Asokan	1220201916,dt.7-8-22
2003-04	3-7	770	T K Unnichekkkan	1220201917,dt.7-8-22
2011-12	3-2	2000	Pradeep CR	1220202179,dt.27-8-22

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1	2003-04	3-11, 3-15, 3-20	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല
2	2014-15	2-3	”	”	”	”

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിസിപ്പ്	5,19,75,718
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	7,17,22,167*
ആകെ	123697885
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,22,67,519*
നീക്കിയിരിപ്പ്	5,14,30,366
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

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

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	98-99 ചെലവ്	LFT9-16/661/00 തി.16.6.00/ 6.11.00	3	24, 44, 52	
2	99-2000 വരവ്	LFT9-17/09 തി.26.12.09	1	2-2	
3	99-2000 ചെലവ്	LFT9-716/03 തി.8.11.03/ 18.11.02	2	17, 23	
4	2000-01 (വരവ്, ചെലവ്)	LFT9-18/2000 തി.26.12.09/ 15.2.10	1	3-1	

5	2001-02	LFT9-19/09 തി.26.12.2009	1	3-2	
6	2002-03	LFT9-20/09 തി.26.12.2009	2	3-3, 3-6	
7	2003-04	LFT9-21/09 തി.26.12.2009	4	3-11,3-12, 3-15,3-20	3-11(CAR), 3-15(CAR), 3-20(CAR)
8	2006-07	LFT.10-208/10 തി.31.5.11/ 10.10.11	1	3-2	
9	2007-08	LFT.P10-854/11 തി.29.11.11/ 4.2.12	2	3-4, 3-5 (1,2,3,4,7, 8)	
10	2008-09	LFT.P10-855/11 തി.29.11.11/ 4.2.12	1	3-6	
11	2010-11	LFT.P2-691/12 തി.7.7.12/ 4.10.12	1	3-13	
12	2011-12	LFT.P6-2103/13 തി.14.5.14/ 10.09.14	14	2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 3-4, 3-7, 3-8(a,b), 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18	
13	2012-13	LFTP.6-1769/14 തി.1.4.15/ 8.7.5	14	2-3, 2-5, 2-7(1), 2-8, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-13, 3-14 (3,4,5,6,7), 3-16, 3-19	
14	2013-14	KSATSR.P6-1194/15 തി.30.10.15/	21	2-2(1,2), 2-3	3-5, 3-11 (സർചാർജ്ജ്)

		14.2.15		(1,2,3,4,5,6), 2-4,2-5, 2-6, 2-7, 2-8(3), 2-9, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-7(a,b), 3-8, 3-9, 3-11, 3-14, 3-16, 3-17, 3-20	
15	2014-15	KSATSR.P6-1329/15 Dt.2.11.15/ 10.12.15	8	2-1, 2-2, 2-3, 3-14,3-17, 3-18, 3-19, 3-20	2-3 (CAR)
16	2015-16	KSATSR.P6-2102/16 Dt.25.1.17	6	1-3(A/Cs), 3-1, 3-2(a), 3-6,3-8,3-11	
17	2016-17	KSATSR.P6-1419/17 Dt.23.11.17/ 13.12.17	18	1-3(A/Cs), 2-2, 2-4, 2-5, 2-7, 3-5(2), 3-7, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-21	
18	2017-18	KSATSR.P6-131/2019 Dt.5.2.19	17	1-12, 2-1, 2-2, 2-3, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-10, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-21	
19	2018-19	KSATSR(P8)1220/2020 Dt.16.01.2020	35	1-9,1-11,1-12,1-13,1-14,1-15 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,	

				1-31,1-32,1-33,1-34,1-35, 1-36,1-37,1-38,1-39,1-40, 1-41,1-42,1-43,1-44	
20	2019-20	KSATSR(പി8)154/2022 Dt.07/06/2022	39	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, 1-31,1-32,1-33,1-34,1-35, 1-36,1-37,1-38,1-39,1-40, 1-41,1-42,1-43,1-44, 1-45,1-46,1-47,1-48,1-49	
21	2020-21	KSATSR(പി8)155/2022. Dt.07/06/2022	33	1-10,1-11,1-12,1-13,1-14,1-15 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, 1-31,1-32,1-33,1-34,1-35, 1-36,1-37,1-38,1-39,1-40, 1-41,1-42	
22	2021-22	KSATSR(പി8)194/2023 .Dt. 12/04/2023	32	1-10(1 മുതൽ 21 വരെ), 1-11 മുതൽ 1-41 വരെ	
		ആകെ	256		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 19/1 dated 25-07-2023 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 Mattathur 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 Mattathur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 07/11/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1. Payment voucher misclassification -Payment Voucher misclassifications which lead to discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affect the financial status of institution as per Balance Sheet.

The following transactions are booked as revenue/wrong capital expenditures instead of being booked under the corresponding capital expenditure head.

Sl.No.	Description of Expenditure	Amount	Wrongly booked revenue expenditure head

1	Purchase of homeo medicine	280547	251110008-purchase of medicine for hospitals (Medicine received after the financial year)
---	----------------------------	--------	---

2. Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1. In the Trial balance head, Transfer to reserve funds, there is a closing balance of Rs. 2000/-, but it is not included in I&E Schedule.
2. The total expenditure of NREGA is booked in I-14 F, Administrative expenses, instead of booking the wages in I-14 C-Total Poverty Alleviation.
3. Net surplus- actual amount is 38228818, but it is wrongly entered as 38142894/- in the Income and Expenditure Account

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Amount used for asset creation using special purpose grants like development fund is not transferred to capital contribution and treated as revenue income of the institution.
2. Excess of income over expenditure- actual closing balance is 79881038/-, but it is wrongly entered as 79879038/- in the balance sheet schedule B1

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow -(545352)/- does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents (108521060/-)

e. Comments relating to Ratios

Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f. Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts are not included with the accounts.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue.
2. Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for all journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. Reconciliation statements of some bank accounts show entries as cheque deposited but not credited. Details are given below. However the reason for non credit of cheques were not enquired into.

Bank, Account no.	Amount
District co operative bank, Kodaly (0132)	175014
HDFC Bank, Kodakara(0187)	85992
SBI Kodaly(0750)	130610

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1.The following demand registers are not periodically reconciled with accounts.

i) Profession tax(employees&traders)

ii) license register

iii) Building permit register

m. Comments relating to Asset Register

1. The Asset value shown in Balance sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing asset register.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

nil

Deputy Director,
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മറ്റത്തൂർ 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 കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

Mattathur 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	61839579.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	24440.00
312000000	Reserves	B-3	127558122.00
Total Reserve & Surplus			189422141.00
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	17844980.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			17844980.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	8266425.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
Total Loans			8266425.00
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	2615403.00
341000000	Deposits Works	B-8	113307.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3360837.80
360000000	Provisions	B-10	-282145.00
Total Current Liabilities and Provisions			5807402.80
TOTAL LIABILITIES			221340948.80
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	3151033.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	6709136.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	8781012.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	22403557.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	191957191.80
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-103959690.00
Total Fixed Assets			129042239.80
Investments			
420000000	Investments-General Fund	B-12	11380583.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		11380583.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	343409.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1393079.00
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	51430366.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	27751272.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		80918126.00
	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		221340948.80

Mattathur 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	10216786.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	195050.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	2134299.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	428167.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	300068625.00
170000000	Income from Investments	I-7	73864.00
171000000	Interest Earned	I-8	964776.00
180000000	Other Income	I-9	18075.00
190000000	Prior Period Income	I-19	228408.00
Total Income			314099642.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	15033985.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1651507.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3987689.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	821.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	17878709.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	64839767.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	4797268.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	90413700.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	58504135.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	19000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	-564290.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	19579903.00
	Total Expenditure		276142194.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		37957448.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		38142894.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-42962.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		185446.00

Mattathur 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)	51870919.00
Cash	Cash	RP-40(a)	104799.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1239831.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	23450.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1811849.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	428167.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	23965000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	964776.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	228408.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-20	50110.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-24	-2000.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	5362.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	947.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	32403185.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9140513.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	0.0
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	18075.00
340000000	Deposits Received	RP-33	434291.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1010203.00
Grand total			123697885.00
PAYMENTS			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	9750.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	52763.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	11000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	999142.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2537573.00
Non Operating			

340000000	Deposits Received	RP-33	83989.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	68573302.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	51270214.00
Cash	Cash	RP-40(b)	160152.00
	Grand Total		123697885.00

