



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

മാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

ഇ-മെയിൽ: [doknr.ksad@kerala.gov.in](mailto:doknr.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.2/1514/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കണ്ണൂർ  
670001  
തീയതി: 18/10/2023  
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.2/1514/23

തീയതി: 18/10/2023

**കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാട്ടൂൽ 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-09-2023 മുതൽ 05-09-2023 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 37 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 30 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)
ശ്രീ.എ.ആർ. ജിതേന്ദ്രൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-09-2023	16-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-09-2023	16-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീമതി ഷൈമകുമാരി.എസ്.എൽ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ഹയർഗ്രേഡ്
- ശ്രീ.മനോജ്കുമാർ ടി ജോർജ്ജ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.ധന്യ.എം.വി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.പ്രമോദ്.കെ. ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ഫാരിഷ.കെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സുമതി.പി.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ.ഫാറൂഖ്.എം	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2022	16-10-2022
ശ്രീ.പ്രദീപൻ.എം	സെക്രട്ടറി	17-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഫാറൂഖ്.എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഷീന.കെ.വി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	01-08-2022
ശ്രീമതി.പ്രീത.കെ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	02-08-2022	31-03-2023
ഡോ.സിംസി ആനി ചെറിയാൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അനൂപ്.സി ഒ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി എച്ച് സി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷൈർന.സി.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ദിവ്യ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അബ്ദുള്ള.കെ.പി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	12-12-2022
ശ്രീമതി.മിനി നാരായണൻ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	13-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ആഷ.വി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	28-07-2022
ശ്രീമതി.തുഷാര.ടിവി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	29-07-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അശോകൻ.ഇ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.കൃഷ്ണപ്രിയ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സവിത എം.പി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, മാട്ടൂൽ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സവിത എം.പി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, മാട്ടൂൽ സൗത്ത്	01-04-2022	06-11-2022

ശ്രീമതി ജസീറ മുല്ലോളി	വില്ലേജ് എക്സൈൻഷൻ ഓഫീസർ, മാട്ടൂൽ സൗത്ത്	07-11-2022	31-03-2023
-----------------------	--------------------------------------------	------------	------------

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യ പത്രം	1-1
2	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് പ്ലോ പത്രികയിൽ അപാകം	1-1-3
5	മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-4
6	ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ സ്റ്റോക്ക് & സെയിൽസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-5
7	ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ അപൂർണ്ണം	1-1-6
8	ബജറ്റ്	1-2
9	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്	1-2-1
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം )	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	മഹാത്മാഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി(MNREGS)	1-6
14	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം	1-8
16	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-9
17	ഗ്രാമസഭ	1-10
18	ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-11
19	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ കൈമാറി കിട്ടാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-12
20	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-13
21	വസ്തു നികുതി സേവന ഉപ നികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.	1-14
22	എഫ്.ടി.ഇ.&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിലെ-അപാകങ്ങൾ	1-15
23	മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.	1-16
24	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിലെ വീഴ്ച.	1-17
25	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-₹55948 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-18
26	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം ന്യൂടിമിക്സ് വാങ്ങിച്ച തുകയിൽ നിന്ന്	1-19

	ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	
27	വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യൽ-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ₹42658 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
28	അങ്കണവാടി കലാമേള-അധികം അനുവദിച്ചു ₹300 തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-21
29	നിരാലംബരായ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ-ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങളുടെ സുതാര്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.	1-22
30	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
31	പത്താമുദയം സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-24
32	സാന്ത്വന ചികിത്സ - മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.70675 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
33	ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കുന്നില്ല	1-26
34	ഇല്ലാത്ത വായ്പയുടെ തുക സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തു.	1-27
35	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക ₹ 169272 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-28
36	കുടി വെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ അപാകങ്ങൾ- 250000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-29
37	നികേഷപ പ്രവർത്തകൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല. ചെലവ് തുക ₹ 1458712 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-30
38	സ്മാർട്ട് ഐ പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ₹ 177000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-31
39	എം.സി.എഫ്. വൈദ്യുതീകരണം - ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-32
40	18% ജി എസ് ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-33
41	തനത് വരുമാനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച അവലോകനം.	1-34
42	നികേഷപ പ്രവർത്തകൾ- അവലോകനം	1-35
43	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-36
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ	4-1

	വിവരം	
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ, വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ എണ്ണം	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ധനകാര്യ പത്രികകൾ	



**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യ പത്രം**

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ 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 മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 25-07-2023 തീയതിയിലെ 02/2023നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 26-07-2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-03-2023ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

3) 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, മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കണ്ണൂർ,  
18.10.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

**1-1-1 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-1-2 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ 62 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ അപാകം**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ ആ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും അതേ പത്രികയിലെ മുനിസിപ്പൽ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ തുക (A+B+C) 6729418 രൂപയും Net Increase/decrease 4276647 രൂപയും ആണ്.

#### 1-1-4 മുനിസിപ്പൽ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2021-22ലെ ആർ.പി. 40(ബി) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും 2022-23ലെ മുനിസിപ്പൽ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. SBIകാർഡ് അക്കൗണ്ടിന്റെ 2021-22ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 576443 ആയിരുന്നു. 2022-23ലെ മുനിസിപ്പൽ 576458 ആണ്. യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് 576443 ആയിരുന്നുവെന്നും ഇതേ തുക തന്നെയാണ് എൻടി വരുത്തിയതെന്നും സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ അപാകം മൂലമാണ് ആർ.പി.40 (എ)യിൽ അപാകം സംഭവിച്ചതാണെന്നുമാണ് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയത് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-16/12-09-2023). ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഐ.കെ.എം.ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-1-5 ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ സ്റ്റോക്ക് & സെയിൽസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ സ്റ്റോക്ക് & സെയിൽസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ വരവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ സ്റ്റോക്ക് & സെയിൽസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയും സെയിൽസിന്റെ വരവുകൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

#### 1-1-6 ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ അപൂർണ്ണം

2022-23 വർഷത്തിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്ത നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുകകൾ ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

#### 1-2 ബജറ്റ്

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 17-3-2022ലെ 80/22 നമ്പർ യോഗതീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബജറ്റ്	
മുൻബാക്കി	1331849
വരവ്	152953059
ആകെ	154284908
ചെലവ്	152478000
നീക്കിയിരിപ്പ്	1806908

#### 1-2-1 പുതുക്കിയ ബജറ്റ്

പുതുക്കിയ ബജറ്റ്	
മുൻബാക്കി	-1180082
വരവ്	176045428
ആകെ വരവ്	174865346
ചെലവ്	173432337
നീക്കിയിരിപ്പ്	1433009

#### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുൻബാക്കി	12407354
വരവ് തുക	39608748
ആകെ	52016102

ചെലവ് തുക	35332101
നീക്കിയിരിപ്പ്	16684001
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2224265

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	-	31043000	31043000	27255860	3787140
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	-	2233000	2233000	1976698	256302
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	-	2960000	2960000	600000	2360000
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	-	5162000	5162000	4560790	601210
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺ ടൈഡ്	1367072	3673000+ 209413 (പലിശ)= 3882413	5249485	2362866 +260 (ബാങ്ക് ചാർജ്ജ്) =2363126	2886359
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	3785808	7012180	10797988	5268864	5529124
ഐ.സി.ഡി.എസ്	-	1669226	1669226	1000000	669226
അങ്കണവാടി നെയിം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ലഭിച്ച തുക	1400	-	1400	-	1400
ശുചിത്വ മിഷൻ	1096874	903317	2000191	1063361	936830
പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റ് - ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ	1391752	649358	2041110	1110810	930300
വിമുക്തി	16550	-	16550	14500	2050
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ( KL 278)	-	239640	239640	189105	50535
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് കൺവേർഷൻ ഓഫ് റൂറൽ	-	111570	111570	-	111570

പി.എച്ച്.സി. & സബ് സെന്റേഴ്സ് (KL 281)					
ആയുഷ് കേരളം	-	500000	500000	-	500000
സാക്ഷരത	42120	1214	43334	-	43334
എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	30467	16898200	16928667	16926796	1871

320100999 Other Liabilities എന്ന ഹെഡ്ഡിലെ 142995/- രൂപയുടെയും 320300199 എന്ന ഹെഡ്ഡിലെ 58000/- രൂപയുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ (ടൈഡ് & അൺടൈഡ്) മുൻവർഷ ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസം ഈ വർഷത്തെ മുനിസിപ്പൽ മാറ്റം വരുത്തി പരിഹരിച്ചിരിക്കുന്നു.

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
194	79839992	143	49500274	50	51	93	47.93

**നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതിച്ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	11	11	3883600	3829359	98.60
വെറ്റിനറി സർജൻ	8	7	1873700	1843700	98.39
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- പിഎച്ച്സി	4	3	996447	799755	80.26
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	1	1	200000	200000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദ	1	1	800000	800000	100
വി ഇ ഒ	18	16	19179380	9208926	48.01
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	14	14	6637711	6520063	98.22
സെക്രട്ടറി	53	45	15465322	14088007	91.09
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	67	31	25867890	8407230	32.5
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	3	2	150000	53575	35.71
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11	9	3336914	2845773	85.28
എസ് ഐ ഫിഷറീസ്	1	1	503868	498972	98.44

ഡയറി ഫാമ ഇൻസൂക്ടർ	2	2	945160	404914	42.84
ആകെ	194	143	79839992	49500274	61.99

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി(MNREGS)

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവ്	30467	524200	554667	552796
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി+മെറ്റീരിയൽ		16374000	16374000	16374000
ആകെ		16898200	16928667	16926796

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1601400	74
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	2880	2
വിധവാപെൻഷൻ	24739200	1206
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	37549000	1841
ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ പെൻഷൻ	7136800	354
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	540800	27
വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരം 14.9.23തീയതി 12.30 മണിക്ക് സെക്ഷനിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസ് തുക 35236രൂപ (മൂപ്പത്തഞ്ചായിരത്തി ഇരുന്നൂറ്റി മൂപ്പത്തിയാറ് രൂപ മാത്രം) ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം

മനുഷ്യ വിഭവശേഷിയുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തി ലക്ഷ്യം നേടാൻ കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം സ്ഥാപനത്തിൽ പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. അധികാര-ഉത്തരവാദിത്ത ബന്ധങ്ങളെ കൃത്യമായി നിർവ്വചിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥ സംഘടനാ സംവിധാനം, ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മേൽ ചുമതലാ നിർവ്വഹണം, നിർദ്ദേശങ്ങളുടെയും ആശയങ്ങളുടെയും കാര്യക്ഷമമായ വിനിമയം, കൃത്യമായ ഇൻഡക്ലിങ്ങ് സംവിധാനത്തോടെയും സുരക്ഷിതവും സുഗമവുമായ രീതിയിലുള്ള രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയോടൊപ്പം പൊതുജനങ്ങളോടുള്ള അക്കൗണ്ടബിലിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തൽ എന്നിവയാണ് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം.

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്കുകൾ, ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ എന്നിവ പൊതുജനങ്ങളുടെ സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.എന്നാൽ ഡെപോസിറ്റ്,അഡ്വാൻസ് രജിസ്ട്രാറുകൾ എന്നിവ ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നില്ല. നികുതി പിരിവ് 100% കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 2 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് വാർഷികാവശ്യങ്ങളെ തിട്ടപ്പെടുത്തിയുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാനും ബജറ്റും തയ്യാറാക്കാതെ, ഒരോ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനെയും വാങ്ങലിന് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയാണുള്ളത്. സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഏകജാലകസംവിധാനമായ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന സേവനങ്ങളും അവകാശങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പൗരാവകാശ രേഖ



പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയുടെ ആദ്യവർഷമെന്ന നിലയിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ (അവസ്ഥാ രേഖ) അടിസ്ഥാനത്തിൽ വികസന സെമിനാർ നടത്തുകയും വികസന രേഖയും പദ്ധതി രേഖയും തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിവിധ തലത്തിലുള്ള 10 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മാത്രമേ രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്നത് പോരായ്മയാണ്. നിർവഹണം ചെയ്ത ഭൂരിഭാഗം പ്രോജക്ടുകളുടേയും മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം തൃപ്തികരമാണെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു.

**1-10 ഗ്രാമസഭ**

ആകെ 17 വാർഡുകളിലും 3 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്

**1-11 ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല**

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയിലെ വാർഷികപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള സർക്കാരിന്റെ അംഗീകരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ 19-04-2022തീയതിയിലെ സ.ഉ(കൈ) നം.84/2022/തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 6.8(1),(2) പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും ലഭ്യമാക്കുവാൻ കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്,റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുണ്ട്. സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ആസ്തി വിപുലപ്പെടുത്തുന്നതിനും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉന്നതനിലവാരത്തിലേക്ക് ഉയർത്തുന്നതിനും അനുയോജ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങളാണ് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. അംഗീകൃത ഏജൻസികളെ ഉപയോഗിച്ച് ജി ഐ എസ് സങ്കേതങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതും കാലികവുമാക്കേണ്ടതും തങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള എല്ലാ ആസ്തികളും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനമ്പർ 25/14-9-2023 ന് മറുപടിയായി ആസ്തി രജിസ്ട്രാർ കാലികമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും ഭൂനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്ട്രാർ കാലികമാക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടേയും കൃത്യമായ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഭൂനികുതി അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-12 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ കൈമാറി കിട്ടാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 68962രൂപ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുണ്ടെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/12-9-23) മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.**

2022-23 വർഷം മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ തറനിർമ്മിതി, 250 ച. മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള മേൽത്തരം തടി, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ, ഗ്രാനൈറ്റ് എന്നിവകൊണ്ടുള്ളതാണ് എന്ന് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.മേൽത്തരം തറനിർമ്മിതിയുള്ള 250 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയുടെ 15% വർദ്ധനവ് കൂടി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് അത്തരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര് : പ്രസിഡണ്ട്,ഒളിയങ്കര ജുമാമസ്ജിദ് മാട്ടൂൽ നോർത്ത്.	
വാർഡ് നം/കെട്ടിട നം	തറ വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ.)
370/ബി	40
370/സി	40
370/.ഡി	40
370/ഇ	40
370/എഫ്	40
370/ജി	40

370/എച്ച്	40
370/ഐ	40
370/ജെ	39
370/കെ	66.2
370/എൽ	66.2
370/എം	66.2
370/എൻ	66.2
370/ഒ	66.2
ആകെ	690

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.35/2022-23/16.9.2023), ചട്ടപ്രകാരം 250 ച.മീ മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 15 ശതമാനം വർദ്ധനവ് ആവശ്യമാണ് 250 ച.മീ മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒന്നിൽ കൂടുതൽ നമ്പർ പതിച്ച് വസ്തു നികുതി ചുമത്തുമ്പോൾ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ മാറ്റം വരുന്നതുകൊണ്ടാണ് തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 15 ശതമാനം വർദ്ധനവ് വരാതിരുന്നതെന്നും ടി വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റം വരുത്തുന്നതിന് മേൽ ഓഫീസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ള 250 ച.മീ മുകളിലുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും വർദ്ധനവ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി ആയതിന്റെ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി സേവന ഉപ നികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ  
പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 207-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സേവനഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്ന് പ്രസ്തുതകെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപപ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവ് വിളക്കുകൾ, ഡ്രെയിനേജ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവനഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. മാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇത്തരം സേവനങ്ങൾക്കായി ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപ വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വസ്തുനികുതിയിൻമേൽ സേവന ഉപനികുതി നിശ്ചയിച്ച് ചുമത്തിയിട്ടില്ല. 2023-24 പ്രാബല്യത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിലും സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഭരണ സമിതി പരിശോധിച്ച് വരുന്നതെയുള്ളൂ. സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്ന സേവനഉപനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലഭിക്കുന്ന സേവനം	നിരക്ക് (കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ ശതമാനം)
1	ശുചിത്വപരിപാലനം	4
2	ജലവിതരണം	3
3	തെരുവ് വിളക്കുകൾ	2
4	ഡ്രെയിനേജ്	1

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സേവനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിക്കുന്ന തുക വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തി കണ്ടെത്തുവാനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തി . ഗ്രാമ പഞ്ചായ ത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവുകളിൽ ഉണ്ടായ വർദ്ധനവിന് ആനുപാതികമായി റവന്യൂ വരവിൽ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാക്കേണ്ടതാണ്. റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലും പുതിയ സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിലും ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതികൾ അവലോകനം നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സേവനനികുതി ഏർപ്പെടുത്തുന്നത് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്ന് കാര്യമായ ഇടപെടലുകൾ നടന്നിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-15 എഫ്.ടി.ഇ.&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിലെ-അപാകങ്ങൾ**

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 -ലെ ജിഒ(പി)നം.80/2017 പ്രകാരം ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങൾ ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുള്ളതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 21.5.2018-ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ12/59/2018 പ്രകാരം വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിന് ഉല്പാദന,സേവന മേഖലകളിൽ മൈക്രോ, മിനി, സ്റ്റാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് സംരംഭങ്ങൾക്ക് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതിൽ മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസ് സേവന മേഖലയിൽ ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മൂലധന നിക്ഷേപം ₹	ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് ₹
1ലക്ഷം രൂപവരെ	200
1 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 3ലക്ഷം വരെ	300
3 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 6ലക്ഷം വരെ	400
6 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 10ലക്ഷം വരെ	500.

1.എന്നാൽ 2022-23-ൽ എഫ്.ടി.ഇ.&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച ഏതാനും അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപേക്ഷകർ അപേക്ഷയിൽ മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസ് സേവന മേഖലയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് അനുസരിച്ചല്ല ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിശദ വിവരം ചുവടെ



കൊടുക്കുന്നു.

എഫ്.ടി.ഇ.& ഓ.എസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിടനമ്പർ	അപേക്ഷ കൻ്റെ പേര്.	സ്ഥാപനം സംബന്ധിച്ച വിവരം	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മൂലധന നിക്ഷേപം	ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക ₹	ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക ₹	കുറവ് വന്ന തുക ₹
7	6/235	അബ്ദുൾ ഖാദർ. കെ.വി	എം.ആർ. കെ.ട്രേഡിംഗ് സ്	200000	300	100	200
31.	11/33(UAC)	അബ്ദുൾ റസാഖ്.കെ	റസ്റ്റോറന്റ്	500000	400	300	100
89	5/58,59	ഹാശിം.പി.പി	ഹോട്ടൽ	200000	300	200	100
161	5/256	മുഹമ്മദ് കഞ്ഞി. യു.കെ.	സ്റ്റേഷനറി	100000	200	100	100

മുകളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും എഫ്.ടി.ഇ.&ഓ.എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുമ്പോൾ തുക കുറവ് വന്നതിൻ്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.23/2022-23 /13.9.2023) ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിൻ്റെ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടില്ലെന്നു ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ആയതിൻ്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പൊതു വിതരണ കേന്ദ്രങ്ങളുടേയും, കള്ളിപ്പാപ്പകളുടേയും എണ്ണം, ഇതിൽ എഫ്.ടി.ഇ.&ഓ.എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തവയുടെ എണ്ണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/2022-23 തീയതി 13.09.2023) 8 പൊതുവിതരണകേന്ദ്രവും കള്ളിപ്പാപ്പ ഉണ്ടെന്നും, പൊതുവിതരണ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, കള്ളിപ്പാപ്പ് അബ്കാരി ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയിട്ടില്ല എന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൻ്റെ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3.ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഭിന്നശേഷി കലാമേള, വയോജന സംഗമം എന്നീ പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൻ്റെ ഭാഗമായി യഥാക്രമം 25.2.2023ന് ശനിയാഴ്ച ഉച്ചയ്ക്കും, രാവിലെ 9.30മുതലും മാട്ടൂർ സെൻട്രൽ ചാൽ TAMS CITY ഓഡിറ്റോറിയത്തിൽ വെച്ച് നടത്തിയ പരിപാടികൾക്ക് 15000 (10000+5000) സ്ഥാപനത്തിൻ്റെ 25.2.2023-ലെ ബിൽ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം എഫ്.ടി.ഇ.&ഓ.എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിൻ്റെ കാരണവും സ്ഥാപനം വസ്തു നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിൻ്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് കെട്ടിടം തീരദേശ പരിധിയിലായതിനാൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല എന്നും, താൽക്കാലിക നമ്പർ നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് എഫ്.ടി.ഇ.&ഓ.എസ് ലൈസൻസും, തൊഴിൽ നികുതി യും, ഈടാക്കിയതിൻ്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4.ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി, ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച വാർഡ് തല ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ഹാജരാക്കിയ വാർഡ് തല ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ്

ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച വാർഡ് തല ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.**

സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിന് മുന്നോടിയായി എഫ്.ടി.ഇ&ഒ.എസ് ലൈസൻസിന്റെ ഡിമാന്റ് തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്കായി ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാര-വ്യവസായ സംരംഭങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസെടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2022-23 വർഷം ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിനെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം വാണിജ്യ/വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ആകെ 2550 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടങ്ങളുടെ തരം	എണ്ണം
1	100 M <sup>2</sup> വരെയുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ	2004
2	100 M <sup>2</sup> മുതലുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ	388
3	200 M <sup>2</sup> വരെയുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	1
4	200 M <sup>2</sup> മുതലുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	21
4	വാണിജ്യവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ, അസംബ്ലി കെട്ടിടം തുടങ്ങിയവ	1
5	വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർപിരി ഷെഡ്	128
8	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കുള്ളവ	7
	ആകെ	2550

ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ 2022-23 വർഷത്തെ എഫ് ടി ഇ & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യ വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ 427 കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളാണ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 2123 കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/2022-23 /13.9.2023) മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഉൾപ്പെടെ നിരവധി കടകൾ അടഞ്ഞുകിടക്കുന്നുണ്ടെന്നും, ഒന്നിലധികം നമ്പറുകൾക്ക് കൂടി ഒരു വ്യാപാര ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച നിരവധി കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളുടെ സുതാര്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

**1-17 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിലെ വീഴ്ച.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 237 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുണ്ട്. 2023-24 വർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അറിയിക്കുന്നതിന് കെട്ടിട ഉടമകളോട് ആവശ്യപ്പെട്ടത് പ്രകാരം 9ബി ഫാറത്തിൽ വിവരങ്ങൾ നൽകിയവരുടെ എണ്ണം 268 ആണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ യഥേഷ്ടം നടക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിലും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും വീഴ്ചയുണ്ടാകുന്നുവെന്നാണ് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഒക്യുപൻസി ലഭിച്ചതിനുശേഷം കെട്ടിടങ്ങളിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തുന്നതിന് 2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടങ്ങളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നില്ല.

അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്ന തീയതി മുതൽ മാത്രമാണ് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235എഎ പ്രകാരം യു എ നമ്പർ നൽകി വസ്തുനികതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക ഈടാക്കാനാവുന്നിരിക്കെ പരിശോധനചുമതലയിലുള്ള ജീവനക്കാർ അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിലുണ്ടാകുന്ന വീഴ്ച മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാനനഷ്ടമുണ്ടാകുന്നതിനിടയാക്കി.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികതിയും സേവനഉപനികതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17,24 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷമുള്ള ഘടനാപരമായി വരുത്തുന്ന മാറ്റങ്ങൾ, ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള മാറ്റങ്ങൾ, കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ എന്നിവ രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് പ്രസ്തുതവിവരം അറിയിക്കുന്നതിന് സൗകര്യം നൽകിയതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിലാണ് 9 ബി ഫാറത്തിൽ 268 അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത് ഇതിൽ നിയമാനുസൃതകെട്ടിടനമ്പർ ലഭിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകളും, നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന വസ്തുനികതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കാരിന്റെ 22-03-2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ (കൈ) നമ്പർ 77/2023/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികളുടെ ഭാഗമായി നടത്തുന്ന ഫീൽഡ് പരിശോധനയിൽ 9 ബി ഫാറത്തിൽ ലഭിച്ച 268 അപേക്ഷകൾ ഉൾപ്പെടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും പരിശോധനവിധേയമാക്കി നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-18 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ മുഴുവൻ മരന്നുകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-

#### ₹55948 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി മാട്ടൂൽ.
പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	25/2023, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹200000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ്	₹200000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ബിൽ നം./ തീയതി/തുക	121/8.11.2022/₹200000.

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം ₹200000 ഹോംകോയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ യഥാക്രമം 10.11.2022-ലെ Invoice.No.LF-983A പ്രകാരം 88138 രൂപയുടെയും, 31.7.2023-ലെ Invoice.No.LF-771 പ്രകാരം 55914 രൂപയുടെയും, മരന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 55948 രൂപയുടെ മരന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/2022-23/13.9.2023) അവശേഷിക്കുന്ന മരന്നുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ വേണ്ടി ഹോംകോയ്ക്ക് കത്ത് അയച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരം പർച്ചേസ് ബിൽ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സഹിതം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഔഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-19 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങിച്ച തുകയിൽ നിന്ന്

#### ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം.	33/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് -₹3100000. കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട് -₹1000000
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് -₹3100000.

₹ 4100000	കേന്ദ്രവിഷ്ണുതഫണ്ട്-₹1000000
	(1)22190652006000109414/17.5.2022 /₹1403745
	(2)22190652006000152487/31.5.2022 /₹91581
	(3)22190652006000213882/17.6.2022 /₹78519
	(4)22190652006000220736/20.6.2022 /₹160496
	(5)22190652006000426741/17.8.2022 /₹617516
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/തീയതി/തുക	(6)22190652006000642715/13.10.2022 /₹92857
	(7)22190652006000837573/29.11.2022 /₹554597
	(8)22190652006000942823/21.12.2022 /₹42079.
	(9)22190652006001257728/26.2.2023 /₹58610
	(10)22200988/20.3.2023/₹32214
	(11)22200920/3.3.2023/₹796109
	(12)22201069/30.3.2023/₹4483
	(13)22201068/30.3.2023/₹167194

(എ)സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയുടെ 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് (1% CGST + 1%SGST) ഈടാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മാട്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികൾക്കായി മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഉഷസ്സ് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ തുകയിൽ നിന്നും ടിഡിഎസ് നടത്തിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ.നം. & തീയതി	തുക (ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ളത്) (₹)	തുക ഉൾപ്പെടുന്ന ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ തീയതി /തുക
1	3/17.4.2022	76781	22190652006000220736/20.6.2022/
2	8/9.5.2022	76072	₹160496
3	10/24.6.2022	91429	22190652006000426741/17.8.2022/ ₹617516
4	16/26.8.2022	74891	22190652006000837573/29.11.2022/
5	22/26.10.2022	77962	₹554597
6	19/30.9.2022.	75836	
7	24/29.11.2022	79143	22200920/3.3.2023/₹796109
8	28/27.12.2022	82688	

9	31/30.1.2023.	82688	
10	34/7.3.2023	90248	22201068/30.3.2023/₹167194
11	13/30.7.2022	68985	
	ആകെ	₹876723	

മേൽ തുകയിൽ നിന്നും 17534 രൂപ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ഒടുക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.28/2022-23/14.9.2023) നൽകിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. 17534 രൂപ ടി.ഡി .എസ് ഈടാക്കി ഒടുക്കാതിരുന്നത് അപാകമാണ്. തുക ഒടുക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കി പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-20 വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യൽ-രേഖകൾ

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ₹42658 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം.	149/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ
അടങ്കൽ ₹90658	വികസന ഫണ്ട് -₹90658
ചെലവ് ₹90658	വികസന ഫണ്ട് -₹90658
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	22190652006001146829/6.2.2023 /₹42658 22190652006001395406/17.3.2023 /₹48000.

മാടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ശാരീരിക അവതരയുള്ള നിർധനരായ വയോജനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയ ക്യാമ്പ് നടത്തി വീൽചെയർ, ഹിയറിംഗ് എയ്ഡ്, വാക്കർ എന്നിവ നൽകുക എന്നതാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. പ്രോജക്ട് നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ)ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയ ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ.

(ബി) മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ബിൽ നമ്പറിലെ 42658രൂപയിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകയിൽനിന്ന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് വികലാംഗക്ഷേമ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നു വാങ്ങിച്ച 2 FOLDING WALKER-ൽ 1കൈപ്പറ്റിയ നഫീസ.ബപ്പന്റെവിട എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ഉപകരണത്തിന്റെ ആവശ്യകതാനിർണ്ണയം നടത്തിയ മെഡിക്കൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

(സി) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ബിൽ നമ്പറിലെ 42658രൂപയിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകയിൽനിന്ന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് വികലാംഗക്ഷേമ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നു വാങ്ങിച്ച 5 Chromplated WheelChair-ൽ ഓരോന്ന് വീതം കൈപ്പറ്റിയ ബീഹാത്തു.സി, സൈനബ ചിലേൻ എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഉപകരണത്തിന്റെ ആവശ്യകതാനിർണ്ണയം നടത്തിയ മെഡിക്കൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 32/2022-23/15.9.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 42658 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-21 അങ്കണവാടി കലാമേള-അധികം അനുവദിച്ച ₹300 തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം.	130/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി കലാമേള



പേര്	
അടങ്കൽ ₹15000	വികസന ഫണ്ട് -₹15000
ചെലവ് ₹15000	വികസന ഫണ്ട് -₹15000
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	22190652006001411772/20.03.2023 /₹15000.

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ബിൽ നമ്പറിലെ 15000 രൂപയിൽ നിന്ന് അങ്കണവാടികളാലുമേളയിൽ ചായയും ,ലഘുഭക്ഷണവും വിതരണം ചെയ്തതിന് 255 പേർക്ക് 20 രൂപ നിരക്കിൽ ഹാജിറ.ബി-യുടെ 40421100006250 എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പറിൽ 5400 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 255X20= 5100 രൂപ നൽകുന്നതിന് പകരം 300 രൂപ അധികം അനുവദിച്ചത് തിരിച്ച് പിടിച്ചതിന്റെ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.30/2022-23/14.9.2023). അധികം അനുവദിച്ച തുക തിരിച്ച് പിടിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പിന്നീട് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-22 നിരാലംബരായ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ-ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങളുടെ സുതാര്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സുപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം.	127/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിരാലംബരായ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ.
അടങ്കൽ ₹34800	വികസന ഫണ്ട് -₹34800
ചെലവ് ₹32000	വികസന ഫണ്ട് -₹32000
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	22190652006001535100/28.3.2023 /₹32000

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ബിൽ നമ്പറിലെ 32000 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 8 കട്ടിൽ JK FURNITURE INDUSTRIES THERTHALLY എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങിച്ച് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാതെയാണ് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്തത് .ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ പ്രകാരം 4 മുതൽ 6 വരെ മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടറുകൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ടെണ്ടറിൽ കേവലം 3 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുകയായ 4000 രൂപ ക്യാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്തത് ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാതെയാണ്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്തിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.34/2022-23 /15.9.2023) കട്ടിലുകളുടെ എണ്ണം കുറവായതിനാൽ ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടറിനോട് സപ്ലയർമാരിൽ നിന്നും അനുകൂല പ്രതികരണം ഉണ്ടാകാത്തതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം ചെയ്തതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-23 പ്രത്യേക കന്നുകട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	88/23 പ്രത്യേക കന്നുകട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി

അടങ്കൽ ₹650000	₹325000 ( വികസനഫണ്ട് ) ₹325000 (മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ് ₹650000	₹325000 ( വികസനഫണ്ട് ) ₹325000 (മറ്റുള്ളവ)
ബിൽനം/ തീയതി/തുക (A.C.R പ്രകാരം)	228/1.2.23/325000.

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി പ്രകാരം 26 കന്നുകുട്ടികൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിനായി 325000 രൂപ എസ്.എൽ.ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (A/C NO. 71901140000003). ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 12.9.23 ന് നൽകിയ 15ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാണ്ടതാണ്.

#### 1-24 പത്താമുദയം സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എം.എൽ.പി.എസ്, മാട്ടൂൽ
പ്രോജക്ട് നം.	192/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പത്താമുദയം സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല
അടങ്കൽ	₹50000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹6600 (തനത് ഫണ്ട്)
ബിൽ നം/ തീയതി/തുക (A.C.R)	351/24.3.23/6600

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 18 നം വയസ്സിൽ 50 നം ഇടയിൽ പ്രായമുള്ള മുഴുവൻ ആളുകളേയും പത്താം തരം വിദ്യാഭ്യാസമുള്ളവരാക്കി മാറ്റുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. എന്നാൽ ആയതിനു വിരുദ്ധമായി ഹയർ സെക്കണ്ടറി രണ്ടാം വർഷ തുല്യത പരീക്ഷ ഫീ ഇനത്തിൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ലിറ്ററസി മിഷൻ അതോറിറ്റിയുടെ 02880110044568 എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പറിൽ 3പേർക്ക് 6600 രൂപ അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. ആയതിന്റെ കാരണം, കേരള സ്റ്റേറ്റ് ലിറ്ററസി മിഷൻ അതോറിറ്റി തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ, ഷെറീനക്ക് എന്ന കുട്ടിക്ക് പകരം ഷാലിമ മുഹമ്മദ് എന്ന കുട്ടിക്ക് തുക അടവാക്കിയതിന്റെ കാരണം എന്നിവ അറിയിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 12.9.23 ന് നൽകിയ 14ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി 2022-23 വർഷത്തിൽ പത്താമുദയം (18 നം വയസ്സിൽ 50 നം ഇടയിൽ പ്രായമുള്ള മുഴുവൻ ആളുകളേയും പത്താം തരം വിദ്യാഭ്യാസമുള്ളവരാക്കി മാറ്റുക) എന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും ഹയർ സെക്കണ്ടറി രണ്ടാം വർഷ തുല്യത എന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയതെന്നും ആയതിനാലാണ് 3 പഠിതാക്കൾക്ക് 6600 രൂപ അടവാക്കിയതെന്നും പത്താംതരം തുല്യത എന്നുള്ളത് ക്ലിക്കൽ എറർ ആണെന്നും ഷെറീനയും ഷാലിമ മുഹമ്മദും ഒരാളാണെന്നും കേരള സ്റ്റേറ്റ് ലിറ്ററസി മിഷൻ അതോറിറ്റി തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൈപ്പറ്റ് രശീത് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-25 സാന്ത്വന ചികിത്സ - മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.70675

##### രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി മാട്ടൂൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	32/23, സാന്ത്വന ചികിത്സ - ദീർഘകാല രോഗങ്ങളും വ്യാധികളും ബാധിച്ചവർക്കുള്ള ഗൃഹ കേന്ദ്രീകൃത പരിചരണം

അടങ്കൽ	₹600000 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹566650 ( വികസന ഫണ്ട്)
	7/9.5.22/20600
	28/4.6.22/20600
	48/4.7.22/20600
	57/3.8.22/20600
	73/1.9.22/20600
	98/6.10.22/20800
	111/27.10.22/20600
ബിൽ നം/ തീയതി/തുക (ACR പ്രകാരം)	137/28.11.22/171467
	138/28.11.22/154093
	152/1.12.22/20990
	153/1.12.22/2730
	188/31.12.22/20990
	224/31.1.23/20990
	251/14.2.23/10000
	290/2.3.23/20990
	-----
	ആകെ - 566650/-

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ആകെ ചെലവഴിച്ച 566650 രൂപയിൽ മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനായി 325560 രൂപ (ഉപകരണങ്ങൾ - 137/28.11.22/171467, മരുന്നുകൾ - 138/28.11.22/154093) കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ (A/C NO 3624001800000019) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച 154093 രൂപയിൽ 118257 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 35836 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച 171467 രൂപയിൽ 99118 രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 72349 ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. തുക മുൻകൂറായി നൽകി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും ലഭിക്കുന്നതിലുണ്ടായ കാലതാമസം സംബന്ധിച്ച് 14.9.23 ന് നൽകിയ 31ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയിൽ മരുന്നുകളിൽ കിട്ടാനുള്ള 35836 രൂപയിൽ 17385 രൂപയുടെ ഇൻവോയിസും ഉപകരണങ്ങളിൽ ലഭിക്കാനുള്ള 72349 രൂപയിൽ 20125 രൂപയുടെ ഇൻവോയിസും ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി ലഭിക്കാനുള്ള 70675 രൂപയുടെ (ഉപകരണങ്ങൾ -52224, മരുന്നുകൾ - 18451) ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 70675 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇൻവോയിസും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-26 ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കുന്നില്ല

2010 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളുടെ എക്സിമിനറോ (നിലവിൽ കേരളസംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്) അദ്ദേഹം നാമനിർദ്ദേശം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ കാര്യത്തിലെമ്പോഴും, ഓരോ പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച ആശുപത്രി വികസനഫണ്ട് വർഷത്തിലൊരിക്കലോ ആവശ്യമെന്നു കണ്ടാൽ കണ്ടാൽ അതിനിടക്കോ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും അവസാനിച്ച് 4 മാസത്തിനകം അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കണക്കുകൾ നിശ്ചിത മാതൃകാപാഠങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട് (കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 1994, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ 1996 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം). ഇപ്രകാരം ലഭ്യമാക്കുന്ന ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഓരോ സാമ്പത്തികവർഷത്തെയും വാർഷിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. മാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള സി.എച്ച്.സി. മാട്ടൂർ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികവരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടുകളുടെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് നാളിതുവരെ ഓഡിറ്റിന് അയച്ചുതരാതിരിക്കുന്നത് വീഴ്ചയാണ്. വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനതലത്തിലുണ്ടായ വീഴ്ച സംബന്ധിച്ച് 14.9.23 ന് നൽകിയ 32ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി എച്ച്.എം.സി കണക്ക് ആവശ്യപ്പെടുന്നപക്ഷം ഹാജരാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷികവരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടുകളുടെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിൽ



ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-27 ഇല്ലാത്ത വായ്പയുടെ തുക സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തു.**

മാട്ടൂർ പഞ്ചായത്തിന് ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വായ്പകളൊന്നും നിലവിലില്ല. എന്നാൽ പദ്ധതി ചെലവ് പത്രികയിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന ജി.ഒ. പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം തുകകൾ സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം) വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെപേര്, അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	ചെലവ് തുക ₹
1	263/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ) 139333 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	139333
2	264/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ) 28064 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	28064
3	265/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി.) 83698 വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	83698

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-2/7-9-23) മറുപടിയിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ മുഖാന്തരം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് പഞ്ചായത്ത് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയത്. തുടർ നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-28 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക ₹**

**169272 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്, അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി
1	S0118/23 ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ	100000	114/31-10-22

	100000 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം		
2	S0219/23 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ 2ാം ഘട്ടം 69272 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	69272	143/28-11-22
ആകെ		169272	

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച തുകയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-4-11/09-23) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-29 കുടി വെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ അപാകങ്ങൾ- 250000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കുടിവെള്ള കരം ഒടുക്കുന്നതിനായി 2022-23 വർഷം താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0016/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് വെള്ളക്കരം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹ 250000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് ടൈഡ്
ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 250000

തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	തുക ₹
1	30/16-06-2022	22187
2	55/22-07-22	22187
3	63/17-08-22	22652
4	80/12-09-22	22187
5	106/14-10-22	22187
6	132/15-11-22	22187
7	170/16-12-22	22187
8	218/19-01-23	22187
9	268/21-02-23	55810
10	339/21-03-2023	16229
	ആകെ	250000

19-04-2022ലെ സ.ഉ(കൈ)84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ രേഖ ഖണ്ഡിക 6.7.(b) അനുസരിച്ച് കടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈം ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കാമെങ്കിലും വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിന് പ്രസ്തുത ഫണ്ടിൽ നിന്നും വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല.

46 വാട്ടർ ടാപ്പുകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് വെള്ളക്കരം ഒടുക്കി വരുന്നുണ്ട്. 17-08-2022ന് 465 രൂപ അധികം അടച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകൾ സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിന് ടൈം ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ -3/11-09-2023) പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ ₹ 250000 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിന് ടൈം ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കണമെന്ന ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-30 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തനങ്ങൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല. ചെലവ് തുക ₹ 1458712

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2022-23 വർഷം മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ നിക്ഷേപ പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ ₹	കൈമാറിയ തുക ₹	വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
1	S0073/23	എം.സി. എഫിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	63504 വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം	63504	230/03-02-23	കെ. എസ്. ഇ. ബി. മാടായി
2	S0218/23	ത്രിഫേസ് ലൈൻ വലിക്കൽ	1395208 വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം	1395208	215/18-01-2023	കെ. എസ്. ഇ. ബി. മാടായി
ആകെ കൈമാറിയ തുക				1458712		

പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0073/23യിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-1/7-9-23)എം.സി. എഫിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതായും ത്രിഫേസ് ലൈൻ വലിക്കൽ പ്രോജക്ടിന്റെ പ്രവർത്തി നടന്നു വരികയാണെന്നും പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകി. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയായ ₹ 1458712 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-31 സ്റ്റാർട്ട് ഐ പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ₹ 177000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0190/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്റ്റാർട്ട് ഐ - പൊതു ഇടങ്ങളിൽ സി.സി. ടി.വി. സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	₹ 177000 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം
ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 177000

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	248/13-02-2023
---------------------	----------------

പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ സി.സി ടി.വി ക്യൂമറുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയുള്ള പ്രോജക്ടാണിത്. പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി മേൽ സൂചിപ്പിച്ചതു പ്രകാരമുള്ള തുക കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 18/12-09-2023) പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക ₹ 177000 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### 1-32 എം.സി.എഫ്. വൈദ്യുതീകരണം - ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ആദായ നികുതി നിയമം അനുസരിച്ച് കരാർ പ്രവർത്തികളിൽ ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്യുമ്പോൾ വ്യക്തിഗത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് 1%വും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 2 % നിരക്കിലുമാണ് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ കരാർ ഏറ്റെടുത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 1% നിരക്കിൽ മാത്രമാണ് ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0083/23 (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എം.സി.എഫ് വൈദ്യുതീകരണം
അടങ്കൽ	263500 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
ചെലവഴിച്ച തുക	263338
എം ബുക്ക് നമ്പർ	4/22-23
കരാറുകാരൻ	പ്രീമിയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ട്, ഇരിക്കൂർ
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	263500
കരാർ തുക	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക
പ്രവർത്തി മൂല്യം	204006.35 + 11462.62 (അഡീഷണൽ പ്രവർത്തി) = 215469
വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി/തുക	250/13-02-2023/263338
ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി (2%)	4310
ഈടാക്കിയ തുക	2543
കുറവ് വന്ന തുക	1767

ആദായനികുതി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 19/12.09.2023) പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

### 1-33 18% ജി എസ് ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

കേരള സംസ്ഥാന ചരക്കു സേവന നികുതി നിയമം വകുപ്പ് 14 പ്രകാരം 2022 ജൂലൈ 18ന് മുൻപ് 12% ജി എസ് ടി വകയിരുത്തി ടെണ്ടർ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തതും എന്നാൽ നിർവഹണം ആരംഭിക്കാത്തതും ആരംഭിച്ചതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതും പൂർത്തിയാക്കാത്തതും ഭാഗികമായി പൂർത്തിയാക്കി പാർട്ട് ബിൽ നൽകുന്നതും ആയ മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ ബാധകമായ ജി എസ് ടി നിരക്ക് 18% തുകയാണ്. എന്നാൽ മാട്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച പരിശോധനയിൽ 2022ജൂലൈ 18ന് മുൻപ് 12% ജി എസ് ടി വകയിരുത്തി ടെണ്ടർ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തതും

എന്നാൽ മേൽ തീയതിക്കു ശേഷം ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതുമായ പ്രവൃത്തികളിൽ 18% ജി എസ് ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേരും നമ്പരും	ബിൽ നമ്പരും തീയതിയും തുകയും	കരാർ നമ്പർ തീയതി	പ്രവൃത്തി മൂല്യം	ജി എസ് ടി 12% തുക	അനുവദിക്കേണ്ടുന്ന ജി എസ് ടി 18% തുക
1	37/21-22 അംഗൻവാടി കെട്ടിട നവീകരണം	50/21-22 22190652005601482201 / 25-3-23 668471	AE/LSGD /MLT/50 /21-22 Dt11-3-22	596849	71622	
2	225/21-22 ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റൽ പുനരുദ്ധാരണം	47/21-22 22190652005601367793/ 16-3-2023 169714	AE/LSGD /MLT/47 /21-22 Dt25-2-22	151530	18184	
3	243/21-22 അംഗൻവാടി നവീകരണം	55,61/21-22 /24-01-23 22190652005601084518 500199	AE/LSGD /MLT/55 /21-22 Dt16-3-22	446606	53593	
4	212/21-22 യാസീലൻ ബീച്ച് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗും ബാക്കി ഭാഗം ഫോർമേഷനും	38/21-22 0/29-11-22 15905, 470000	AE/LSGD /MLT/39 /21-22 Dt4-2-22	445785	53494	

**1-34 തനത് വരുമാനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച അവലോകനം.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവുകളിൽ വലിയ വർദ്ധനവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആനുപാതികമായി റവന്യൂ വരവിൽ വർദ്ധനവുണ്ടായിട്ടില്ല. റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലും പുതിയ സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിലും ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം (Own Source Revenue) സംബന്ധിച്ച നിലവിലെ സ്ഥിതികൾ അവലോകനം നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി.  
2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം



തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 2011 ജനവരി 14 മുതലും നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് (വാർഷിക വാടകമൂല്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർണ്ണയിച്ചിരുന്നത്) 2013 എപ്രിൽ 1 മുതലുമാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 203 പ്രകാരം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾക്ക് അവ നിലവിൽ വന്ന തീയതി മുതൽ അഞ്ച് വർഷക്കാലമാണ് പ്രാബല്യമുണ്ടായിരുന്നത്. അടുത്ത അഞ്ച് വർഷക്കാലത്തേക്കുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളും നിരക്കുകളുടെ പരിധികളും സർക്കാർ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഇതു പ്രകാരം 2018-19 (01-04-2018പ്രാബല്യത്തിൽ) സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ അടുത്ത അഞ്ച് വർഷത്തേക്കുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവും പ്രാബല്യത്തിൽ വരേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കാരിന്റെ 22-03-2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ (കെ) നമ്പർ 77/2023 /തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വർഷം തോറും അഞ്ച് ശതമാനം എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിലും 2023-24 ൽ പുതിയതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സ.ഉ (അച്ചടി) 25/23, തീയതി 05-04-2023 ഗസറ്റ് വിജ്ഞാപനപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച് കൊണ്ടും മേഖലകൾ, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റോഡുകൾ എന്നിവ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചും ഭരണസമിതിയുടെ 26-08-2023 തീയതിയിലെ 4/23നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പ്രാഥമികവിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ മൊബൈൽ ടെലഫോൺ ടവർ, ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ പോളുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഭൂരിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും മിനിമം നിരക്കാണ് പ്രാഥമിക വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതേ സമയം സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ ഭരണ സമിതി പരിശോധിച്ച് വരുന്നതെയുള്ളു. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച അന്തിമവിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിക്കുകയോ കെട്ടിയടയ്ക്കുകൾ 9ബി ഫാറത്തിൽ നൽകിയ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന ആരംഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി ചുമത്തുന്നതിന് കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ജിയോഗ്രാഫിക് ഇൻഫർമേഷൻ സിസ്റ്റം (ജി ഐ എസ്) മാപ്പിംഗ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെ തന്നെ കണ്ടെത്തേണ്ടതുണ്ട്. സർക്കാരിൽ നിന്നും ഇതു സംബന്ധിച്ച തുടർനിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിക്കാത്തതിലാണ് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരിക്കുന്നതെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അഞ്ച് ശതമാനം വർദ്ധനവ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 01-04-2023 തീയതി മുതൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ അന്തിമമാക്കാത്തതിനാൽ 01-04-2023 തീയതി മുതലുള്ള പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നാളിതുവരെയും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തുവാനായിട്ടില്ല. അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ അന്തിമമാക്കി സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന തീയതിക്ക് മുൻപ് പഴയ നിരക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ മുഴുവൻ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതി പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതും നികുതി വ്യത്യാസം ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

തൊഴിൽനികുതി .

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾപ്രകാരം വ്യക്തികൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവർ (സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റ് പ്രോഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന ലൈസൻസ്ഡ് ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ, എൻജിനീയർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവർ), സ്വകാര്യസ്കൂൾ, കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡാറ്റാ ബേസിന്റെ അഭാവത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തിയതിലെയും ഈടാക്കിയതിലെയും കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല. എല്ലാ വിഭാഗം പ്രോഫഷണലുകളുടെയും, വ്യാപാരികളുടെയും, വ്യവസായികളുടെയും, അസംഘടിത മേഖലയിലെ തൊഴിലാളികളുടെയും, സ്വയം തൊഴിൽ ചെയ്യുന്ന വ്യക്തികളുടെയും സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലുണ്ടാകുന്ന വരുമാന ചോർച്ച പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയോ ഭരണസമിതിയോ അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെയും ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതും ആയതിന് ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതും ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. FTE&OS ലൈസൻസ് ഫീസ് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. താരതമ്യേന ഉയർന്ന മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്ന തരത്തിൽ പരിശോധന കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. ഉയർന്ന മൂലധന നിക്ഷേപം ഉണ്ടാകാൻ സാധ്യതയുള്ള സംരംഭങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമായ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232 അനുസരിച്ചുള്ള FTE&OS ലൈസൻസ് ഫീസുകൾ അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒഴിവാക്കി പോകാതിരിക്കാൻ ആവശ്യമെങ്കിൽ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകി അവയുടെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

മറ്റ് വരവിനങ്ങൾ .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മറ്റ് പ്രധാന നികുതിയേതര വരുമാനം താരതമ്യേന കുറവാണ്. വാടകയിനത്തിലുള്ള 3 മുറികളുടെ വാടകയും,സീനിയർ പോർട്ട് കൺസർവേറ്റർ അഴീക്കോടിൽ നിന്നും മണൽ വിൽപ്പന നടത്തുമ്പോൾ ഒരു ടണ്ണിന് 100 രൂപ നിരക്കിൽ ലഭിക്കുന്ന വരുമാനവും മാത്രമാണുള്ളത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ടൂറിസത്തിനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിച്ച് നികുതിയേതര വരുമാന വർദ്ധനവിനതകുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ ഇടപെടലുകൾ അനിവാര്യമാണ്.

തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ .

1. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയയിൽ നികുതി ഇളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നികുതി ഇളവിന് അർഹമാണോ എന്ന കാര്യം കൂടി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താവുന്നതാണ്.
3. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. നികുതി നിർണ്ണയപരിധിയിൽ ഒഴിവാക്കിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സഹായത്തോടെ ക്രമവൽക്കരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.
4. വസ്തുനികുതി കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് ജി .ഐ. എസ് അധിഷ്ഠിത വിവര സങ്കേതങ്ങൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
5. ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കി സാമ്പത്തികനില മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കാവുന്നതാണ്.
6. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പുഴ പുറമ്പോക്കുകൾ, മറ്റ് സ്ഥലങ്ങൾ മുതലായവ സർക്കാരിന്റെ വിവിധ ടൂറിസം പദ്ധതികളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.
7. 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും അനധികൃതനിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതുമാണ്.
8. സേവനഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പോരായ്മകൾ പരിഹരിച്ച് തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കി വരുമാനവർദ്ധനവിനാവശ്യമായ സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയിലെ വാർഷികപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കാരിന്റെ സ.ഉ (കൈ) നം. 84/22 തസ്വഭവ തീയതി 19/04/2022 ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 5.1 ൽ വിഭവസമാഹരണം സംബന്ധിച്ച പൊതുനിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾക്കൊണ്ടുകൊണ്ട് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ഉൗർജ്ജിതശ്രമം നടത്തേണ്ടതാണ്. ഇതോടൊപ്പം തന്നെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള അനാവശ്യചെലവുകൾ കുറയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-35 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾ- അവലോകനം

2022-23 വർഷം മാട്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2 നിക്ഷേപ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ ₹	കൈമാറിയ തുക ₹	വാച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
1	S0073/23	എം.സി. എഫിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	63504വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം	63504	230/03-02-23	കെ. എസ്. ഇ. ബി. മാടായി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0073/23യിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ എം.സി. എഫിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതായും ത്രീഫേസ് ലൈൻ വലിക്കൽ പ്രോജക്ടിന്റെ പ്രവർത്തി നടന്നു വരികയാണെന്നും പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകി. നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികളുടെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുവായ പോരായ്മകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല.
- 2) പൂർത്തീകരണ/ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭിക്കാത്ത പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- 3) നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള തുകകൾ സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും അതത് വർഷം തന്നെ പൂർത്തിയാക്കാൻ നിർദ്ദേശിക്കേണ്ടതുമായ 10-07-2022ലെ ഡി.എ.1/179/22 ത.സ്വ.ഭ.വവ നമ്പർ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശവും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവഹണം നിരീക്ഷിക്കുവാനും ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനും പഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

### 1-36 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് , ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ ചെലവഴിക്കാതെ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

#### 1) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക	ലഭിച്ച വർഷം
1	ഐ.സി.ഡി.എസ്	355000	2017-18
2	ബഡ്ജറ്റ്	12409	ടി
3	പാൽ സബ്സിഡി	20669	2018-19

#### 2) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക	ലഭിച്ച വർഷം
1	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	5785	2017-18
2	അംബേദ്കർ കാമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ	278835	2017-18



	നിർമ്മാണം		
3	ബഡ്ജറ്റ്	504439	2018-19

പ്രസ്തുത തുകകൾ ഇപ്പോഴും വിനിയോഗിക്കാതെ ബാലൻസായി നില നിൽക്കുകയാണ്. തുക വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും**

**4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വാർഷികം	സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്നതിനായി കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ നമ്പർ/തീയതി
2022-23	6-9-23 & 7-9-23	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ. /സി.2/1514/23 തീയതി: 18.10.2023

**4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	486000	മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും 125/23	486000	--
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	35754	പാലിന് ഇൻസന്റീവ് 177/23	35754	--
ആകെ	521754		521754	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	88000	നെൽകൃഷി വികസനം 133/23	88000	--
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	162000	മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും 125/23	162000	--
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	24000	പാലിന് ഇൻസന്റീവ് 177/23	24000	--
ആകെ	274000		274000	-

**4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

വാർഷികം	നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ നമ്പർ/പേര്	ബില്ല / വാച്ചർ / ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക
---------	--------------	--------------------------	-------------------------------	------------------	---------------	------------

2022-23	KSEB	എം സി എഫിന് ഇലക്ട്രിക്കൽ കണക്ഷൻ	230/3.2.23	63504	ഇല്ല	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
2022-23	KSEB	ശ്രീ ഫേസ് ലൈൻ വലിക്കൽ	215/18.01.23	1395208	ഇല്ല	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

#### 4-5 വായ്പ, വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്, ഉദ്ദേശം സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ, തീയതി, വായ്പ തുക	നാളിതുവരെ എടുത്ത വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ	ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷം ഒടുക്കിയ പലിശ	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഇ.എം. എസ്. ലോൺ - പ്രത്യേക ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി 75894/ഡി.ബി1 /12/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി- 15-03-2013	53,40,000	12,10,000	-	600000	133100	6,10,000

#### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ ഇല്ല. താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം 10000 രൂപയുടെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉണ്ട്.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന ഷെയർ മൂല്യം	10000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	10000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന ഷെയർ	10000

2022-23 വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
-----------------------	-----

കണ്ണൂർ കോപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ സൊസൈറ്റി, ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം. 18 തീയതി 20.06.15 , മെമ്പർ നമ്പർ ഡി 100 (2 ഡി ക്ലാസ് ഷെയറുകൾ)	10000 രൂപ
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 2022-23 വർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	രശീതി നമ്പർ തീയതി
2010-2011	3-5	240	എ.സി.അബ്ദുൾ റഹീമാൻ	122010618/29.08.2022
2018-19	1-23	625	പ്രേമജ വള്ളപ്പിൽ	1220102000/27.09.2022
	ആകെ തുക	865		

#### 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം
2005-06	2.85.1	2001-02	3-3	കമ്പ്യൂട്ടർ മുറി തയ്യാറാക്കൽ- പാഴ്ചെലവ്
2005-06	2.85.2	2001-02	3-9	ബോട്ട് ജെട്ടി നിർമ്മാണം - പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല
		2000-01	3-6	

#### 4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 39608748
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 35332101
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: 0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 2224265

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

നമ്പർ		
1-18	55948	ഡോ.ഷേരന സി.എം,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-20	42658	ശ്രീമതി ദിവ്യ കെ., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-25	70675	ഡോ.അനൂപ് സിദ്ദിഖ്,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-28	169272	ശ്രീ.പ്രദീപൻ,എം,സെക്രട്ടറി,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-29	250000	111400 ശ്രീ.ഫാറൂഖ്.എം.കെ.സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്. 138600 ശ്രീ.പ്രദീപൻ,എം,സെക്രട്ടറി,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-30	1458712	ശ്രീ.പ്രദീപൻ,എം,സെക്രട്ടറി,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-31	177000	ശ്രീ.പ്രദീപൻ,എം,സെക്രട്ടറി,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
ആകെ തുക	2224265	

(സി) 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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.ഷേരന സി.എം,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	സായൂജ്യം, ചിറക്കൽ പി ഒ,കണ്ണൂർ
ശ്രീമതി ദിവ്യ കെ., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, മാട്ടൂൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദീപക്, ചുണ്ട, മൊട്ടമ്മൽ പി.ഒ., കണ്ണൂരും പി.ഒ. - 670331
ഡോ.അനൂപ് സിദ്ദിഖ്,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി, മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീവൈശാഖ്, അഞ്ചൽ പിഒ കൊല്ലം
ശ്രീ.പ്രദീപൻ,എം,സെക്രട്ടറി,മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	സെക്രട്ടറി, അഴീക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തിരുവോണം, അടുത്തില പഴയങ്ങാടി.പി.ഒ
ശ്രീ.ഫാറൂഖ്.എം.കെ. സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്, മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.	അസി.സെക്രട്ടറി, മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഫൗസിയ മൻസിൽ. ചുമടുതാങ്ങി, മണ്ടൂർ

**4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ എണ്ണം**

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1999-00	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി2/1259/22 തീയതി 20-9-2022	5
2000-01	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.2-1259/22 തീയതി 20-9-2022	1
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.2-1259/22 തീയതി 20-9-2022	2
2007-08	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/സി.2-1259/22 തീയതി 20-9-2022	3
2009-10	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/സി.2-1259/22 തീയതി 20-9-2022	2
2010-11,2011-12	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/സി.2-1259/22 തീയതി 20-9-2022	6
2012-13,13-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.2-803/19 തീയതി 11.06.19	3
2015-16	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/സി.2-1259/22 തീയതി 20-9-2022	4
2016-17	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/സി2-1259/22 തീയതി 20-9-2022	4
2017-18	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/സി.2-1259/22 തീയതി 20-9-2022	18
2018-19	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/സി2-1259/22 തീയതി 20-9-2022	18
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി2-501/ 2022/16.07.22	18
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.2/502 /2022/16.07.22	18
2021-22	നം. കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ. /സി.2/1147/22 തീയതി: 19.09.2022	24

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.



Annexure 1  
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2/2023(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 Mattool 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 Mattool Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 18/10/2023

Deputy Director  
District Office Kannur  
Kerala State Audit Department

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

**1. Major Observations**

- 1) The Basic Ratios which is a mandatory financial statement rescribed in accounting rules is not submitted for audit.
- 2) Net increase/decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalentents
- 3) Asset Register is not completed.

**2. Other Observations**

- 1) Stock and sales Register of tender forms not produced for audit.
- 2) B-18 Shedule is incomplete.
- 3) The Opening balance of RP 40 (b) is differ with the closing balance of RP 40 (b) in the previous year.



അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മാട്ടൂൽ 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, കണ്ണൂർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**അനുബന്ധം 3**  
**ധനകാര്യ പത്രികകൾ**

1. റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Mattool 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)	12407354.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	895980.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	250.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	370090.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	215146.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	16806633.00
171000000	Interest Earned	RP-9	113587.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	4436.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	0.0
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	0.0
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	625.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	15403002.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5108768.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	35500.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	48736.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	605995.00
	Grand total		52016102.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	141134.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	575228.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5860081.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	135444.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	28136.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	28592078.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	16684001.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		52016102.00

2. ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Mattool 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	5041771.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	89650.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	521541.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	215146.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	147452073.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	113587.00
180000000	Other Income	I-9	43700.00
190000000	Prior Period Income	I-19	24581.00
	Total Income		153477468.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13435503.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1332698.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1303026.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1275.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8219302.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	27083042.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	2101484.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	11044757.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	71760780.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	568936.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	6488.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	10604515.00
	Total Expenditure		147461806.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		6015662.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		3084835.00

290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-2955408.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-2930827.00

## 3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Mattool 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	26377571.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	80.00
312000000	Reserves	B-3	39379976.00
	Total Reserve & Surplus		65757627.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	12651786.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		12651786.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	61000.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		61000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	490590.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1964636.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2455226.00
	TOTAL LIABILITIES		81474639.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	74496.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	829519.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	12996790.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	79865645.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-36707368.00
	Total Fixed Assets		57059082.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	10000.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0

	Total Investments		10000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5863870.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	1048057.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	16684001.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	809629.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		24405557.00
	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		81474639.00

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