കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മുരിയാട് 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)1707/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 23/11/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മുരിയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മുരിയാട് 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 മുരിയാട് 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, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി8)1707/2023 തീയ്യതി: 23/11/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മുരിയാട് 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മുരിയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-10-2022 മുതൽ 05-10-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു പി. എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-10-2023	13-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-10-2023	13-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ഓമന കെ. പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ. ഗ്രേ.)
ശ്രീ. സുനിൽ കുമാർ കെ. സി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി വിദ്യ ഒ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ധന്യ എ സുരേന്ദ്രൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജോസ് ജെ ചിറ്റിലപ്പിള്ളി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
പ്രജീഷ് പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	17-08-2022
പുഷ്പലത പി. ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-08-2022	09-10-2022
റെജി പോൾ	സെക്രട്ടറി	10-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പുഷ്പലത പി. ബി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
രാധിക കെ. യു	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	09-08-2022
നികിത ഒ. എം	കൃഷി ഓഫീസർ	10-08-2022	31-03-2023
ടിറ്റസൻ പിൻഹീറോ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
സിനി ടി. എം	വി.ഇ.ഒ (പുല്ലൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
ഐശ്വര്യ ടി. ബി	വി.ഇ.ഒ (മുരിയാട് സർക്കിൾ)	01-04-2022	19-07-2022
സിനി ടി. എം	വി.ഇ.ഒ (മുരിയാട് സർക്കിൾ)(ചാർജ്ജ്)	20-07-2022	10-08-2022
തനുജ കെ. എം	വി.ഇ.ഒ (മുരിയാട് സർക്കിൾ)	11-08-2022	31-03-2023
അൻസ എബ്രഹാം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഉഷ കെ. കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	15-12-2022
സിമി സെബാസ്റ്റ്യൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	16-12-2022	31-03-2023
ടി. എസ് ശ്രീകല	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022	31-03-2023
അനില ടി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ദീപ.പി.ഡി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.)	01-04-2022	31-03-2023
വിജോയ് ജോസഫ് സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഷീജ സി. യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023

ജിബിന എം. എം	സബ് ഇൻസ്‌പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	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	ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് തുക കാണിക്കുന്നു.	1-1-2
4	തൻവർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-3
5	ട്രയൽ ബാലൻസ്, റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് ഷീറ്റ് എന്നിവ എയിംസിൽ തെറ്റായി അപ്‌ലോഡ് ചെയ്തു	1-1-4
6	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	പലിശ തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വച്ചു	1-1-6
8	റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-1-7
9	“Cheques Deposited But Not Credited”- തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-1-8
10	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Stale Cheque” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	" Directly Debited By Bank” - തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-10
12	ആസ്തികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-11
13	വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-12
14	വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-13
15	വസ്തു നികുതി - നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം) വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-14
16	വസ്തു നികുതി-നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-15
17	ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും	1-1-16

	പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	
18	വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-17
19	വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-18
20	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-19
21	വസ്തു നികുതി - സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ നടത്തുന്നില്ല	1-1-20
22	Prior Period - ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-21
23	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-22
24	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-23
25	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-24
26	ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ പിൻവലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-25
27	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-26
28	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-27
29	ആസ്തികൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-28
30	Income And Expenditure Account ൽ 16000/- രൂപയുടെ വരുമാനം ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-29
31	ബജറ്റ്	1-2
32	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
33	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
34	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
35	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
36	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
37	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
38	നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ അവലോകനം	1-9
39	രസീതു നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	1-10
40	ലേലം അപാകതകൾ	1-11
41	വാടക ബൈലോ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-12
42	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-13

43	രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-14
44	അനധികൃത ഫാമുകളുടെ പ്രവർത്തനം- നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-15
45	വസ്തുനികുതി തെറ്റായി നിശ്ചയിച്ചു	1-16
46	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-17
47	കുടിവെള്ളടാപ്പ് - സംയുക്ത പരിശോധന	1-18
48	മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-19
49	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
50	എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
51	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് -പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും ധന സഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
52	-മത്സ്യ തൊഴിലാളി എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്-പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും ധന സഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
53	എസ്.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക്-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ സ്വീകരിച്ച 87200/-രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-24
54	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകളിൽ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകകളുടെ വിനിയോഗവിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-25
55	കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്ക് മുൻകൂർ നല്കൽ- തൻവർഷം ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-26
56	നെൽകൃഷി വികസനം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 570600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-27
57	മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല-	1-28
58	ഡിസ്മാന്റിൽ ചെയ്ത ഇനത്തിന്റെ പുനരുപയോഗം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല,പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-	1-29
59	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-30
60	ബാലസഭ	1-31
61	അലോപ്പതി-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-32
62	മത്സ്യബന്ധനവള്ളവും വലയും നൽകൽ -ലൈസൻസ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-33
63	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-34

64	WP(C)10373/23 - വികസന പെർമിറ്റ് ഇല്ല എന്ന കാരണത്താൽ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ നിരസിച്ചത്	1-35
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ 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 മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 13.07.2023 തീയതിയിലെ 1(1)-ാം നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 23.08.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മുരിയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ 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, മുരിയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 23.11.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ.

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

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

1-1-2 ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് തുക കാണിക്കുന്നു.

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP-40(b) & B-17 പ്രകാരം 450210104- LG TSB Own Fund (799013000000722) ൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക -1282402 (നെഗറ്റീവ്) ആണ്. ബാങ്ക് ബാലൻസ് നെഗറ്റീവ് ആയത് സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ അക്കൗണ്ട്സിനോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് 28.03.2023 തീയതിയിൽ സർക്കാർ റിസംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ തുക പിൻവലിച്ചതിനാലും ആയതിന് ശേഷം പേയ്മെന്റുകൾ നല്കിയതിനാലുമാണ് ബാങ്ക് ബാലൻസ് നെഗറ്റീവ് ആയതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. ടി അപാകത 2023-24 ൽ പരിഹരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 7/ 10.10.2023

1-1-3 തൻവർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ഇനം	ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
431910201 – Out Door Collection Control Account	-16000

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (7/ 10.10.23) നൽകിയതിന് അപാകത 2023-24 ൽ പരിഹരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിച്ചതിന്റെ ജേണൽ വൗച്ചർ, നടപടി ക്രമങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ട്രയൽ ബാലൻസിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തത് മൂലം Income And Expenditure Account ലെ മിച്ച തുക കണക്കാക്കിയതിലും Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലും 16000/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. (ഖ.1-1-29 കൂടി കാണുക)

1-1-4 ട്രയൽ ബാലൻസ്, റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് ഷീറ്റ് എന്നിവ എയിംസിൽ തെറ്റായി അപ്‌ലോഡ് ചെയ്തു

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് ഷീറ്റ് 01.04.2023 മുതൽ 22.08.2023 വരെയും ട്രയൽ ബാലൻസ് 01.09.2020 മുതൽ 22.08.2023 വരെയുമാണ് എയിംസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

1-1-5 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 941743 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -90938458 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 പലിശ തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വച്ചു

താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ ലഭിച്ച പലിശ 171100101 – Interest From Bank Accounts എന്ന ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും അതാത് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിലേക്ക് വരവ് വെച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം/ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	പലിശ

320200104-Development Fund – Central Finance Commission Grant – Basic Tax Grant - [IOB CFC Grant 110101000014226]	213948
320100202- Health Grant Support For Diagnostic Infrastructure (IOB - 14539)	1171+2050=3221
320100201- Health Grant Conversion Of Rural PHC(IOB - 14541)	721 + 1141 = 1862
320900102 -Donations Related To Pandemic/ Epidemic Control [Covid Distress Relief Fund(14258)]	323 + 372 +376 + 378 =1449

അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

SCB Swabhiman അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.2023 ലെ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് 373448/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം '31.03.2023 ലെ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ്' 366149/- എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. പാസ്ബുക്ക് കാലികമാക്കാതെ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയതാണ് മേൽ വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം.

1-1-8 "Cheques Deposited But Not Credited"- തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(A) ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം (E-Payment SBI PSB-TANA, IRINJALAKUDA (37261511720)) 27,199.00/- രൂപ "Cheques Deposited But Not Credited" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(B) ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം OWN FUND-IOB MURUYAD (110101000007871) 130745 രൂപ "Cash/Cheques Deposited" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
259131	22.04.2022	8.00
6244150	27.12.2022	113251.00
259120	12.04.2022	61.00

1-1-9 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Stale Cheque" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 46)). ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

Account Number	ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
LGTSB -OWNFUND	6244150	27-12-2022	113,251.00

Mukundapuram (799013000000722)			
OWN FUND-IOB MURUYAD(110101000007871)	ചെക്ക് നം. -ഇല്ല	31.10.2022	540
	818131	19.10.2022	13067
	821455	30.06.2022	1000
	818131	19.10.2022	540
	818146	18.11.2022	1800

1-1-10 " Directly Debited By Bank" - തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്സ്ബുക്ക് ൽ വന്ന ഡെബിറ്റ് തുകകൾ 31/3/2023 വരെയുള്ള എല്ലാ മാസവും റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ഈ തുക " Directly Debited By Bank" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ ചെലവ് പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഈ തുക ബാങ്ക് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണെങ്കിൽ തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ തിരികെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡെബിറ്റ് ആണെങ്കിൽ അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ അതിന് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുക ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2022-23 ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

Account Number - OWN FUND-IOB MURUYAD (110101000007871)

തീയ്യതി	തുക
818172/ 20.01.2023	2431
821412/ 18.04.2022	450
818172/ 20.01.2023	182
821436/ 01.06.2022	40
818173/ 20.01.2023	1297
ആകെ	4400

1-1-11 ആസ്തികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല

താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകളിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് തുക തെറ്റായി റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ തത്തുല്യ തുകക്കുള്ള ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ നമ്പർ/പേര്	വിശദാംശങ്ങൾ	നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നം/തീയതി	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം
1	6/23 – പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം	Artco മുഖേന ക്യാബിൻ, , ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്, റെക്കോർഡ് റൂം സെറ്റിംഗ്, ഫർണിച്ചറുകൾ എന്നിവ	1605429 (991199 + 614230)	42201273/ 28.03.2023 42201291/ 31.03.2023	252120001 - Local Self Government Institution Officer Building-Renovation Of

		സജ്ജീകരിക്കൽ			Building
2	30/23 – പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം (Spill Over)	Artco മുഖേന ക്യാബിൻ, , ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്, റെക്കോർഡ് റൂം സെറ്റിംഗ്, ഫർണിച്ചറുകൾ എന്നിവ സജ്ജീകരിക്കൽ	397506	42200565/ 01.12.2022	252120001 - Local Self Government Institution Officer Building- Renovation Of Building
3	104/23- അംഗൻവാടികളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	Artco യിൽ നിന്നും ബെഞ്ച്, ഡെസ്ക് എന്നിവ വാങ്ങൽ	240788 (50000 + 50788 + 140000)	42200807/ 23.03.2023 42201252/ 28.03.2023 42201242/ 24.03.2023	251170104 -Anganwadi Related Services 251170003 - Infrastructure Facilities For Anganwadi- Maintenance Of Building
4	132/23- വയോജന ക്ലബിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	സിഡ്കോയിൽ നിന്നും കസേര, മേശ, അലമാരി, ടി.വി എന്നിവ വാങ്ങൽ	60680/-	42201211/ 16.03.2023	251150205 - Welfare Of The Aged- Programmes For The Welfare Of Geriatrics

മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ഫർണിഷിംഗ് നടത്തിയവ ഉചിതമായ ഫർണിഷിംഗ് ആസ്തി ശീർഷകത്തിലും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയവ ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-12 വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3466370	3460925	6453	1817
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3466370	3457846	4154	*1817
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101- Advance Collection- PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(1908/ 105X100)=0 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1. കളക്ഷൻ തുക, അഡ്വാൻസ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

3. വാർഷിക കണക്കിൽ 2,502/- രൂപ Prior Period Income-Property Tax ഇനത്തിൽ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്താണ് നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി ജേണൽ എൻട്രിയുടെ ആധികാരികത തെളിയിക്കുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 വസ്തു നികുതി-റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	7726	7726	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*7440	7726	0
	5022+2790= 7812/105 *100= *(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

ഡിമാന്റ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-14 വസ്തു നികുതി - നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം) വാർഷിക കണക്കുമായി

പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2953740	2926335	8994	20484
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2953740	2931270	2396	*13491
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക , ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(14166/ 105X100)=0 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1. കളക്ഷൻ തുക, ബാക്കി തുക എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യഥാർത്ഥ കളക്ഷനെക്കാൾ 4935 രൂപ കുറവ് പോസ്റ്റിംഗ് വന്നതായി കാണുന്നു.

3. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

4. വാർഷിക കണക്കിൽ 6364-675= 5689/- രൂപ Prior Period Income-Property Tax ഇനത്തിൽ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്താണ് നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി ജേണൽ എൻട്രിയുടെ ആധികാരികത തെളിയിക്കുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-15 വസ്തു നികുതി-നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(കുടിശ്ശിക)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	145191	82254	62937
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*145205	145191	0
	(21290+131176)/ 105 *100 = =145205 *(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1. ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-16 ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 330786 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 327286 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല , മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 332056 രൂപയാണ്.

1-1-17 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	3079	290298
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	2058	37923

1-1-18 വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന

വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ലൈസൻസ്	350410302-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Live Stock Farms	1050

1-1-19 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

1-1-20 വസ്തു നികുതി - സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ നടത്തുന്നില്ല

1/4/2022ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ മുരിയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 198 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100102-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണയായി 31/3/23 ൽ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന 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 ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധരേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-21 Prior Period - ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18, ഐ-19) പ്രകാരം "290000000-Prior Period Income" , "190000000-Prior Period Expenditure "എന്ന ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന

വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-18, I-19)	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
290800701- Prior Period Expense – Miscellaneous Expenses	143554
190100101-Prior Period Income-Property Tax	-8165
190200101-Prior Period Income - Rent From Building	19440

1-1-22 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-അനുബന്ധ രേഖകൾ 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 തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-23 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി 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 (വ്യാപാരികൾ)

3. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

4. ലേലം രജിസ്റ്റർ

5. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

6. ഫാക്ടറി- വ്യാപാര ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ

1-1-24 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 58976193/-രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-25 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ പിൻവലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 420800199-Other Investment ഇനത്തിൽ 4500 രൂപ മുന്നിരിപ്പുണ്ട്. തൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് 0 ആണ്. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ പിൻവലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-26 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/23 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. കൂടാതെ പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320200104	Development Fund – Central Finance Commission Grant – Basic Tax Grant	2917222	450210101	IOB CFC Grant (110101000014226)	10297829
2	320200113	Development Fund – Central Finance Commission Grant – Tied Fund	6105708			
3	320900102	Donations Related To Pandemic/Epidemic Control	53450	450210101	Covid Distress Relief Fund(14258)	54899
4	320100201	Grants For Specific Purposes- Health Grant	166923	450210101	Health Grant Conversion Of Rural PHC(14541)	168785
5	320100202	Grants For Specific Purposes- Health Grant Towards Support Of Diagnostic Infrastructure To The PHCs	297245	450210101	Health Grant Support For Diagnostic Infrastructure (14539)	300466
6	320700105	Contributions For Joint Venture Projects(For	10,00,000	450210201	Old Joint Venture - 1148	0 (1806552/-

		Capital Expenditure)- From District Panchayats				
7	320700204	Contributions For Joint Venture Projects(For Revenue Expenditure)- From Block Panchayats	798474			റിസംപ്ഷൻ തുക കണക്കിലെടുത്താലും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല)
8	320800199	Other Grants, Funds And Contributions For Specific Purposes - Capital	806552			
9	320100197	Litreracy Scheme Grant	1858	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.		
10	320800101	Beneficiary Contributions	1,96,095	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.		
11	320100160	Rural Housing-Housing For All	15,00,000	450210101	SBI State Share (38065121372)	2,00,000

അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-27 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

1. താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450210102	Swabhiman – SCB Muriyad(2701)	3,66,149
2	450210101	Pension - SBT(57070061093)	9904

2. മുൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 320300199 – Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies 31.03.2022 ലെ മൂല്യം 38980/- തൻവർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ മുന്നിരിപ്പായി ചേർക്കുകയോ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ചേർക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-28 ആസ്തികൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മുൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 410300302 – Bridges(31.03.2022 ലെ മൂല്യം 122619/-) തൻവർഷത്തെ ട്രയൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ മുന്നിരിപ്പായി ചേർക്കുകയോ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായി ചേർക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-29 Income And Expenditure Account ൽ 16000/- രൂപയുടെ വരുമാനം ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

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

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം		168182053

(A)		
ആകെ ചെലവ് (B)		230017346
മിച്ചം തുക C= A-B		-61835293
Prior Period Income	150907	
Prior Period Expenditure	143554	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)		7353
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മി ച്ച തുക (E) =C+D		-61827940

ഫോർമുല പ്രകാരം (E) =C-D എന്ന് ചേർത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ -61835293 ൽ നിന്നും 7353 കുറച്ചപ്പോൾ ലഭിച്ച -61842646 രൂപയാണ് Income And Expenditure Account ൽ മിച്ചതുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വ്യത്യാസം 16000/ രൂപ. കൂടാതെ 31/3/23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളതിലും വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

31/3/23ടയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം മിച്ച തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	15878619
കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മി ച്ച തുക (E) =C+D	(61827940)
31/3/23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ആയി ചേർക്കേണ്ട തുക	(45949321)
31/3/23 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ആയി ചേർത്ത തുക	(45933321)

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	09-03-2022 1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	342364000/-	342250000/-
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	20-02-2023 6(1)	

പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	271193948/-	249541426/-

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്*/ ലാപ്സായ തുക**
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	24589000	24589000	24275462	313538**
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	12578000	12578000	12576868	1132**
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	11544000	11544000	11174201	369799**
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	5804000	5804000	5308699	495301**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക്) UnTied	809400	3469000	4278400	1361178	2917222*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി) Untied - സ്പിൽഓവർ	0	196503	196503	146503	50000**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക്) Tied	3808278	5203000	9011278	2905570	6105708*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി) Tied-സ്പിൽഓവർ	0	1038037	1038037	625323	412714**

സാക്ഷരത	1858	0	1858	0	1858*
TSC	0	0	0	0	0
ICDS	401386	1179188	1580574	276843	1303731*
M P FUND	0	0	0	0	0
PYCKA	0	0	0	0	0
NMBS	0	0	0	0	0
Grant From Suchitwa Mission	1240810	156000	1396810	870560	526250*
SBM Phase 2	820969	0	820969	764257	56712*
Grant From Drinking Water Scheme	188680	0	188680	0	188680*
Grant ,Funds & Contriutions For Spc.Purpose _Anganvadi Name Board	10000	0	10000	10000	0*
Grants For Spc.purpose - Health Grant	0	166923	166923	0	166923*
Health Grants Towards Support For Diagnostic Infrastructure To PHCS	0	297245	297245	0	297245*
SC Development	0	0	0	0	0
Ayurvedam	0	0	0	0	0
MLA Fund	0	0	0	0	0
Keralolsavam	0	0	0	0	0
Vimukthi	28980	0	28980	0	28980*

കുറിപ്പുകൾ

1. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം, ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

3. ദീർഘകാലമായി ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ചെലവ് ശതമാനം
259	126815360	69	75330160	128	62	59.40

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	1587	343626	345213	345213	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		18543828	18543828	18543828	0
ആകെ		18889041	18889041	18889041	0

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	50,00,000	392
വിധവാ പെൻഷൻ	16729200	1439
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,28,84,800	2809
വികലാംഗപെൻഷൻ	4734000	380
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1587200	138
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	120000	4

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 09.10.2023 തീയതിയിൽ 11:30 AM ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1980/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം ഒന്നിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

മുരിയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി എല്ലാ വാർഡുകളിലും ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ നടത്തുന്നുണ്ട്. നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനങ്ങൾ നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി നിലവിൽ പുതുക്കി പണിതിട്ടും നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെയും പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെ പണിയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് നടപടി കൈക്കൊള്ളണമെന്ന ശുപാർശ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി മുൻപാകെ അവതരിപ്പിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി കുറഞ്ഞത് മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയും ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും നൽകേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റിയിലും ഭരണസമിതി യോഗത്തിലും അജണ്ട ഉൾപ്പെടുത്തി ചർച്ച ചെയ്യുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നികുതി-നികുതിയേതര വരവിനങ്ങൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്ന് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

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

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ് (%)	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	3367000	3466370	2.95	198 കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു.
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	2580317	2953740	14.47	
തൊഴിൽ നികുതി-സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്	340030	400800	17.87	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	1207170	1251360	3.66	
വാടക	260408	406080	55.94	

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 വിനിയോഗത്തേയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണമായും നടത്തിയോ എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ സ്ഥാപനത്തിനോ ഓഡിറ്റിനോ സാധിക്കുന്നില്ല. കഴിഞ്ഞ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് വാടകയിനത്തിലെ ഡിമാന്റിൽ വൻ വർദ്ധനവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് 7ലെ വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിലെ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന 438ാം നമ്പർ മുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിലുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തുനികുതി

കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.സി) വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ (അച്ചടി) നം.25/ 2023 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 05.04.2023 വിജ്ഞാപന പ്രകാരം മുരിയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി

നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശയോടെ ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചത് 03.08.2023ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിലെ 2/1 തീരുമാന നമ്പർ പ്രകാരം അന്തിമമായി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തികസ്ഥിതി മറ്റു പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ വിഭാഗത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനനിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം 01.09.20223ൽ എസ്.സി.3-783/23 നമ്പറായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

ആയതു പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. 2022-23 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഉത്തരവുകൾക്ക് അനുസരിച്ച് നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതിയുടെ 5% വർദ്ധനവ് സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും പഴയ നിരക്കിലാണ് നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്. ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ കൃത്യമായ റോഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖല സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തുന്ന ഈ സാഹചര്യത്തിലും മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ തിരിച്ചിട്ടുള്ളത് പുനഃപരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള ഒരു നടപടിയും പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

തുറസ്സായ സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവും കയ്യേറി നടത്തുന്ന അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ ഫീൽഡ് സന്ദർശനം നടത്തി കണ്ടെത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലെന്ന് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

<u>സേവന ഉപനികുതി</u>

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ലാത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഈടാക്കാവുന്ന സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തേണ്ടതില്ല എന്ന മുൻ വർഷങ്ങളിലെ തീരുമാനം തുടർന്നുപോരുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കേന്ദ്രസർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ സർവീസ് ചാർജ് ഇനത്തിലും പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനം ഇല്ല.

<u>തൊഴിൽ നികുതി</u>

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

<u>വിനോദനികുതി</u>

അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട് , ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ്/സ്റ്റേഡിയം , നീന്തൽ കുളങ്ങൾ എന്നിവ പഞ്ചായത്തിൽ

പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ വിനോദ നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ സാധ്യത പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നില്ല. വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പുതിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

(1) വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ഉൾക്കൊള്ളിച്ചാണ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ഏതെല്ലാമെന്നതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

(2) ലേലം, വാടക, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ, മത്സ്യക്കുളം എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആദായം

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മുറികൾ വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നതിന് സർക്കാർ അംഗീകൃത ബൈലോ ഇല്ല. മത്സ്യ ലേലം, മണ്ണ് ലേലം, ഗവ. യു പി സ്കൂൾ ആനന്ദപുരത്തെ ജീർണ്ണിച്ച കെട്ടിടം ലേലം ചെയ്തത്, ഗവ. യു പി സ്കൂൾ ആനന്ദപുരത്തെ സൈക്കിളുകൾ ലേലം ചെയ്തത് എന്നിവയിൽ നിന്ന് 221046 രൂപ വരവുണ്ട്. ലേലം സംബന്ധിച്ച അപാകത ഖണ്ഡിക 1-11 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ശുപാർശകൾ

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

1-10 രസീതു നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ

1) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 83 പ്രകാരം ഒഴിവാക്കാനാകാത്ത സന്ദർഭങ്ങളിലൊഴികെയുള്ള എല്ലാ അവസരങ്ങളിലും ലഭിച്ച രസീത് ബുക്ക് പൂർണ്ണമായി ഉപയോഗിച്ച് തീരുകയും കൗണ്ടർ ഫോയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചേൽപ്പിക്കുകയും ചെയ്യാതെ പുതിയ രസീത് ബുക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. പുതിയ രസീത് ബുക്ക് നൽകുകയാണെങ്കിൽ കാരണം വ്യക്തമായി പുതിയ രസീത് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

06.03.23 തിയതിയിൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർക്ക് ബയോബിൻ, ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് എന്നിവയുടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് 10148, 10149 എന്നീ നമ്പറുകളിലുള്ള രസീതു പുസ്തകങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 10148 നമ്പർ രസീത് പുസ്തകം ഉപയോഗിച്ച് തീരുന്നതിനു മുൻപേ 10149 നമ്പർ രസീതു പുസ്തകം ഉപയോഗിച്ചു. 13.03.23 തിയതിയിൽ 10148 രസീതു പുസ്തകത്തിലെ രസീതുകൾ എഴുതി തീരുന്നതിന് മുൻപു തന്നെ 10149 എന്ന രസീത് പുസ്തകത്തിൽ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം കളക്റ്റ് ചെയ്തതിന് രസീതു എഴുതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒരേ സമയം രണ്ടു രസീതു പുസ്തകങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 9/10.10.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20(2) സി പ്രകാരം രസീതുകൾ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതിയവ ആയിരിക്കണം.

വെറ്ററിനറി സർജൻ 2022-23 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 10141 നമ്പർ രസീതു പുസ്തകം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി രസീതു പുസ്തകം പ്രകാരം പശു വളർത്തൽ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ (വനിത) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 18 പേരിൽ നിന്ന് 25000 രൂപ വീതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് 1മുതൽ 18 വരെയുള്ള രസീതുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി രസീതുകൾ എഴുതി നൽകിയപ്പോൾ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 9/10.10.23) ശ്രദ്ധക്കുറവുമൂലം

സംഭവിച്ച പിഴവാണെന്നും മേലിൽ ആവർത്തിക്കില്ലായെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രസീതുകൾ ചട്ടം പാലിച്ചു മാത്രം നൽകുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ലേലം അപാകതകൾ

ഗവ.യു പി സ്കൂൾ ആനന്ദപുരത്തെ 21 സൈക്കിളുകൾ ലേലം ചെയ്തതിന്റെ ഫയൽ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി ലേലത്തിൽ 7581 രൂപയുടെ വരവുണ്ട്. ഹാജരാക്കിയ ഫയലിലുള്ള ലേല ഡയറി പ്രകാരം 8.07.22 ന നടത്തിയ ലേലത്തിൽ 14 പേർ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളതായും ഒരു സൈക്കിളിന്റെ വിലയായി 300 രൂപയിൽ ആരംഭിച്ചതിൽ ഉയർന്ന തുകയായ 361 രൂപക്കു (ഒരു സൈക്കിളിന്റെ വില) വിളിച്ച വിജയ് സ്ക്രാപ്പ്, ആനന്ദപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കിയതായും കാണുന്നു. (രസീത് നമ്പർ 1220101075/G081203, തിയതി 08-07-22). ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A) ലേല ഡയറിയിൽ ലേലം അംഗീകരിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ചേർത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B) സൈക്കിളുകളുടെ വാല്വേഷൻ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.
രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വാടക ബൈലോ ഹാജരാക്കിയില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിന്റെ 256 വകുപ്പ്, 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ബൈലോകൾ ഉണ്ടാക്കാനുള്ള നടപടിക്രമം ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 (5,6,7) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ഏത് കാര്യങ്ങൾക്കായി രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടുവോ ആ കാര്യങ്ങളിലേതെങ്കിലും നിറവേറ്റാൻ സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരത്തോടു കൂടി ബൈലോകൾ ഉണ്ടാക്കാവുന്നതാണ്. വാടക ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ അംഗീകൃത ബൈലോ ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 26/13.10.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിൽ അംഗീകൃത ബൈലോയുടെ അഭാവത്തിലാണ് വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നത്. അതിനാൽ ഈടാക്കുന്ന വാടകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിയില്ല. വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

I. അസി എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	റോജോ ജോസ്,ഇല്ലിക്കൽ ഹൗസ്, ആനന്ദപുരം
2	പി കെ പാപ്പച്ചൻ, പുല്ലോക്കാരൻ ഹൗസ്,മുരിയാട്
3	കെ എ ഗോപികുമാർ, കൈപ്പഞ്ചേരി ഹൗസ്,ആനന്ദപുരം
4	കെ യു ആഷിക്ക്, കൊളത്താപ്പിള്ളി ഹൗസ്, മുരിയാട്
5	വർഗ്ഗീസ് പി ഒ, പുല്ലോക്കാരൻ ഹൗസ്,മുരിയാട്
6	ജോൺ ബോസ്കോ, മിന്നാരം ഹൗസ്, മുരിയാട്

II. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1) ബ്ലൂ വാലി അക്വാ മിനറൽസ്, മുരിയാട്-1, 2 അർദ്ധവർഷം

2) സാൻജോ സദൻ, ആനന്ദപുരം- 1, 2 അർദ്ധവർഷം

3) മാവേലി സ്റ്റോർ പുല്ലൂർ- 1, 2 അർദ്ധവർഷം

4) ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണസംഘം, മുരിയാട്-1, 2 അർദ്ധവർഷം

5) ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണസംഘം, ആനന്ദപുരം- 1, 2 അർദ്ധവർഷം

6) ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം, പുല്ലൂർ- 1, 2 അർദ്ധവർഷം

7) കേരള കശുവണ്ടി തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ബോർഡ്- രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

8) റൂറൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി,ആനന്ദപുരം- 1,2 അർദ്ധവർഷം

9) കള്ള് ഷാപ്പ് ഊരകം- 1,2 അർദ്ധവർഷം

10) കള്ള് ഷാപ്പ്, പളിഞ്ചോട്- 1,2 അർദ്ധവർഷം

11) കള്ള് ഷാപ്പ്, മുരിയാട്-1,2 അർദ്ധവർഷം

12) കള്ള് ഷാപ്പ്, വല്ലക്കുന്ന്- 1,2 അർദ്ധവർഷം

13) കള്ള് ഷാപ്പ്, ആനന്ദപുരം- 1,2 അർദ്ധവർഷം

14) കള്ള് ഷാപ്പ്, പാറേക്കാട്ടുകര-1,2 അർദ്ധവർഷം

15) കള്ള് ഷാപ്പ്, പുല്ലൂർ- 1,2 അർദ്ധവർഷം

16) മുരിയാട് സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്- രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

III. സാൻജോ സദൻ, ലഹരിമോചന ആയുർവ്വേദ പുനരധിവാസ കേന്ദ്രം, ആനന്ദപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം ജീവനക്കാരുള്ളതായി ലൈസൻസ് അപേക്ഷ, പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ എന്നിവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഡോക്ടർ- 1
തെറാപ്പിസ്റ്റ്- 1
നഴ്സ്- 1
ഫാർമസിസ്റ്റ്- 1

ക്ലർക്ക്- 1

എന്നാൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി 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.
മേൽ പറഞ്ഞ കരാറുകാരിൽ നിന്നും, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും, ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 18/12.10.23).

1-14 രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1. സർക്കുലർ നം 12900/ആർ.എ/15 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 02.12.2015, ആർ.എ1/499/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 29.01.2020 എന്നിവ പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷാ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. സർക്കുലർ നം.ആർ.എ1/444/2019 തസ്വഭവ, തിയതി.29.01.20 പ്രകാരം കെട്ടിട

നിർമ്മാണ അപേക്ഷയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിലെ എല്ലാ കോളങ്ങളും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സമയബന്ധിതമായും കൃത്യമായും രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അത് സെക്രട്ടറി കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2 സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് പ്രകാരം "Unauthorised" എന്നയിനത്തിൽ 22 കെട്ടിടങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം20(1) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക കെട്ടിടനമ്പർ നൽകി അവയെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഈ ചട്ടങ്ങൾക്ക് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള ഫാറം-10 ൽ ഉള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അപേക്ഷാ രജിസ്റ്റർ, യു.എ. രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ, ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 അനധികൃത ഫാമുകളുടെ പ്രവർത്തനം- നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ, പക്ഷികളെയോ വളർത്താൻ ഉദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഒരു ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനോ നടത്തി കൊണ്ടു പോകുന്നതിനോ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്.

(I) കന്നുകാലി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(II) ആട് ഫാം: 20 മൃഗങ്ങൾ

(III) പന്നി ഫാം : 5 മൃഗങ്ങൾ

(IV) മുയൽ ഫാം: 25 മൃഗങ്ങൾ

(V) പൗൾട്രി ഫാം : 100

വെറ്ററിനറി സർജൻ ലഭ്യമാക്കിയതിൽ ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാം രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുന്നതുമായ ഫാമുകളുടെ ലിസ്റ്റ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	ഫാം ഉടമ	കന്നുകാലി കളുടെ എണ്ണം	ആടുകളുടെ എണ്ണം	കോഴി കളുടെ എണ്ണം	പന്നി കളുടെ എണ്ണം
1	കൃഷ്ണപ്രിയ,ഞാറ്റുവെട്ടി, ആനന്ദപുരം	20			
2	ജോളി ജോയ്,മംഗലൻ	14			
3	സാബു,കൽക്കുഴി, പാറെക്കാട്ടുകര	30			
4	മണി, കൊളത്താപ്പിള്ളി, മുരിയാട്	10			
5	രാധാകൃഷ്ണൻ, തട്ടായത്ത്, വേഴേക്കാട്ടുകര	10			
6	ധന്യ,തയ്യിൽ, മുരിയാട്	15			
7	സുരേഷ് ,മുല്ലശ്ശേരി, ആനന്ദപുരം	10			
8	ജീസൺ,കോടിവളപ്പിൽ,പുല്ലൂർ	19			
9	ഷൈലകുമാർ, പിണ്ടിയയത്ത്പടി,പാറേക്കാട്ടുകര		155		
10	ബാബു, അക്കരക്കാരൻ, തുറവൻകാട്	10			
11	അഖിൽ, കൊല്ലംപറമ്പിൽ,മുരിയാട്	20			
12	അശോകൻ, ചിന്നങ്ങത്ത്,പുല്ലൂർ	9			

13	സുനാദ്, ഉമ്പരത്തി,പുല്ലൂർ	8			
14	വർഗ്ഗീസ്,ചിറക്കേക്കാരൻ,പുല്ലൂർ	8			
15	ബേബി,തളിയത്ത്, പുല്ലൂർ	8			
16	ജീസൻ,തൈപറമ്പിൽ,മുരിയാട്		32		
17	കൃഷ്ണൻകുട്ടി,പുളിക്കപറമ്പിൽ,ആനന്ദപുരം		30		
18	മാത്യുലാൽ,കിഴക്കേപീടിക,പാറക്കാട്ടുകര			4000	45
19	ജോജോ, ഇല്ലിക്കൽ, ആനന്ദപുരം			2000	
20	വർഗ്ഗീസ്, പറമ്പി, ആനന്ദപുരം			1000	

മേൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 20/13.10.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിന് ബാധകമായ ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻ എടുപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വസ്തുനികുതി തെറ്റായി നിശ്ചയിച്ചു

ഫയൽ നമ്പർ- SC3-5295/2022, തിയതി. 19.12.22

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് 4 പാറേക്കാട്ടുക്കരയിൽ, മുരിയാട് വില്ലേജ് സർവ്വേ നമ്പർ 725/2, 725/2-1 എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 1.0187 ഹെക്ടർ സ്ഥലത്ത് പെർമ്മിറ്റില്ലാതെ പണി പൂർത്തീകരിച്ച 1959.5 ച.മീ വിസ്തീർമുള്ള സ്റ്റോറേജ് വിനിയോഗഗണത്തിലുള്ള കെട്ടിടം റഗുലറൈസ് ചെയ്ത് നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സ്റ്റെല്ല വർഗ്ഗീസ് & ഫാബി വർഗ്ഗീസ്, കിടങ്ങൻ വീട്, മുരിങ്ങൂർ എന്നിവർ സമർപ്പിച്ച മേൽ നമ്പർ അപേക്ഷ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് 305 E നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1959.5 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ടി കെട്ടിടത്തിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് 90 രൂപ പ്രകാരം 166656 8333 (ലൈബ്രറി സെസ്സ്) = 174989 രൂപ വാർഷിക വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയലിനോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പ്ലോട്ടിലേക്ക് 7 മീ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശന മാർഗ്ഗം ഉണ്ട്. എന്നാൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 6, പട്ടിക 2 പ്രകാരം 5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാധകമായ 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടി പ്ലോട്ടിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന നിലവിലുള്ള രണ്ടു സ്റ്റോറേജ് കെട്ടിടങ്ങൾക്കും(305 B,305C) വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാധകമായ 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതും നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്നതും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തു നികുതി	നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിരുന്ന നികുതി
305B	1948.68	1948.68x90 =175381.2	175381-35076 (20% ഇളവ്) =140305 വാർഷിക വസ്തുനികുതി =140305+7016 (5%LC) =147321 (ദ്വിതീയ മേഖല-10% ഇളവ്, മേൽക്കൂര 10% ഇളവ്)	175381-35076.2(20%ഇളവ്) +35076.2 (20% വർദ്ധനവ്) =175381 വാർഷിക വസ്തുനികുതി = 175381 + 8769 (ലൈബ്രറി സെസ്സ്) = 184150 (വഴിയുടെ അടിസ്ഥാന ത്തിലുള്ള 20% വർദ്ധനവ് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ)
305C	1948.68	1948.68x90	175381-35076.2(20%ഇളവ്)	175381-35076.2(20%ഇളവ്)

		=175381.2	=140305 വാർഷിക വസ്തുനികുതി= 140305 + 7016 (5%LC) =147321 (ദ്വിതീയ മേഖല-10% ഇളവ്, മേൽക്കൂര 10% ഇളവ്)	+35076.2(20%വർദ്ധനവ്) =175381 വാർഷിക വസ്തുനികുതി= 175381+8769(ലൈബ്രറി സെസ്സ്)=184150 (വഴിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 20% വർദ്ധനവ് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ)
305 E	1959.5	1959.5x90= 176355	176355-17635.5(10% ഇളവ്)= 158720 വാർഷിക വസ്തുനികുതി=158720 +7956(5%LC)=166656 (ദ്വിതീയ മേഖല-10% ഇളവ്)	176355-17635.5(10% ഇളവ്)+35271 (20% വർദ്ധനവ്) =193991 വാർഷിക വസ്തുനികുതി= 193991+9700(5% LC)=203691 (വഴിയുടെ അടിസ്ഥാന ത്തിലുള്ള 20% വർദ്ധനവ് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ)

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 17/12.10.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	വസ്തു നികുതി	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്	ആകെ വസ്തു നികുതി	ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ്	ആകെ
7/16A	എയർസെൽ ഡിഷ്നെറ്റ് വയർലെസ്സ് ലിമിറ്റഡ്	6993 (2013-14 മുതൽ 2022-23 വരെ) 7343 (2023-24)	2013-14 മുതൽ 2023-24	77273	3500 (2013-14 മുതൽ 2022-23 വരെ) +368 (2023-24) =3868	81141 + പിഴപ്പലിശ

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നുള്ള മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഡിസിബി പരിശോധിച്ചു പ്രകാരം മേൽ പറഞ്ഞ മൊബൈൽ ടവർ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ടി കുടിശ്ശിക തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ഇല്ലായെങ്കിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 21/13.10.23 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-18 കുടിവെള്ളടാപ്പ് - സംയുക്ത പരിശോധന

കുടിവെള്ളടാപ്പിന്റെ ചാർജ്ജിനത്തിൽ 4/2022 മുതൽ 1/2023 വരെ 194 ടാപ്പിന് ടാപ്പൊന്നിന് പ്രതിവർഷം 5788/-രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതിമാസം 93573/-രൂപ വീതവും 2/2023മുതൽ 194 പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് ടാപ്പൊന്നിന്

പ്രതിവർഷം 14559/- രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതിമാസം 235371/- രൂപ വീതവും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 20.2.23 ലെ 4(1)ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം, അത്യാവശ്യമില്ലാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ നിർത്തലാക്കുന്നതിനും സംയുക്തപരിശോധന നടത്തുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചുകാണുന്നു. സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും തുക അധികം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/9.10.23).

1-19 മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ – 21/23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

ചെലവ് – 400000/- (വൗച്ചർ നമ്പർ - 4220109/16.11.2022)

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 21/23 നമ്പർ പ്രോജക്റ്റിൽ മുരിയാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുവാനായി 400000 രൂപ ഹോംകോയിലേയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് നമ്പറുകൾ LF 1420 Dt. 16.9.23, LF 519 Dt. 13.7/2023 എന്നിവ പ്രകാരം നാളിതുവരെയായി 192179 രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 207821 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ സെക്രട്ടറി വിവിധ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ് നം	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	വൗച്ചർ തുക (₹)	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി
1	106/23	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നല്കൽ	42200994/ 15.9.2022- (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	95570	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഐ.കെ.എം., തിരുവനന്തപുരം
2	339/23	ഐ.കെ.എം അധികവിഹിതം നല്കൽ	42201176/ 7.3.23 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	19308	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഐ.കെ.എം., തിരുവനന്തപുരം
3	112/23	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	42200998/ 7.3.23 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	938253	അസി.എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, ഇരിങ്ങാലക്കുട
4	215/23	99,124 നം അംഗൻവാടി കളിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് മോട്ടോർ പൈപ്പ് നീട്ടൽ	42201014/ 25.10.22 42201021/ 16.11.22 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	160320 9000	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്

5	280/23	നാല് സെന്റ് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് അധിക തുക നല്കൽ	22200972/ 30.3.23 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	50000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി
6	125/23	മഡോണ ഊരകം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം.	42201083/ 25.1.23 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	200000	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്
7	111/23	മണിയൻകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി-അഡീഷണൽ ഷിഫ്റ്റ് ചാർജ്ജ്	(തനത് ഫണ്ട്)	72550	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി

അടവാക്കിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

I)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	- 258/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.സി.എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	- 75,000/- (വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	- 75,000/-
വൗച്ചർ നം/ തീയതി	42201104/10.2.23 -25000/- 42201105/10.2.23 -25000/- 42201106/10.2.23 -25000/-

സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ Lsgd തീയതി 28.05.2022 – സബ്സിഡി, ധനസഹായം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 2.3 പ്രകാരം ഒന്നിലധികം തലങ്ങളിലെ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്താവിന് ലഭിക്കുന്ന സബ്സിഡിയിൽ ഇരട്ടിപ്പ് ഉണ്ടാകുന്നില്ലെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി താഴെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 25000/- രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും 2022-23 വർഷത്തിൽ ധന സഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1. ആഞ്ചൽ സന്തോഷ്

2. A R ആകേഷ്

3. ശിശിര കൃഷ്ണ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/ 12.10.2023) നൽകിയതിന് മേൽ സാക്ഷ്യ പത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. സാക്ഷ്യ പത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

II)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	235/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.സി. പോളിടെക്നിക്/ITI വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	220,000/- (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	220,000/-

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 11 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 20000/- രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകൾ

1. പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും 2022-23 വർഷത്തിൽ ധന സഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2. ആദിത്യൻ ശിവൻ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയുടെ ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 15/ 12.10.2023) നൽകിയതിന് മേൽ സാക്ഷ്യ പത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പറഞ്ഞ രണ്ടു പ്രൊജക്ടുകളിലെയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ആകെ 295,000/- രൂപ (75,000+220,000) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് -പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും ധന സഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	236/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് (Diploma/ Engineering) ലാപ്ടോപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	681739/- (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	681739
വൗച്ചർ നം./ തുക	42201275/ 681739

ഫയൽ പ്രകാരം ജെം പോർട്ടൽ മുഖേന Legendary Distributors ൽ നിന്നും 35881/- രൂപ നിരക്കിൽ (Invoice Number TSR/161835/2223 തീയതി 06.03.2023 തുക-538215/- എണ്ണം - 15, Invoice Number TSR/161904/2223 തീയതി 24.03.2023 തുക-143524/- എണ്ണം - 4) ആകെ 19 എണ്ണം ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ (കൈ) നം.115/2022/lsgd തീയതി 28.05.2022 – സബ്സിഡി, ധനസഹായം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.7 പ്രകാരം ലാപ്ടോപ്പ് പട്ടികജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും നല്കിയിട്ടില്ലെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും 2022-23 വർഷത്തിൽ ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് താഴെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1. ദീപ്തി കെ ഭോജൻ
2. സുദീപ് കെ. പി
3. ശ്രീജിത്ത് കെ.എസ്
4. അനഘ കെ. ആർ.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/ 12.10.2023) നൽകിയതിന് മേൽ സാക്ഷ്യ പത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 143524/- രൂപ (35881 X 4) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 -മത്സ്യ തൊഴിലാളി എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്-പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും ധന സഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	237/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മത്സ്യ തൊഴിലാളി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	287048/-(വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി + തനത്ഫണ്ട്)
ചെലവ്	287048/-(262945 + 24103)
വൗച്ചർ നം./ തീയതി	42201275/28.03.2023 തുക 262945/- 22201043/31.03.2023 തുക 24103/-

പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 8 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് (എസ്.സി. മത്സ്യതൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക്) ലാപ്ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി ലെജന്ററി ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 8 ലാപ്ടോപ്പുകൾക്ക് 35881 രൂപ നിരക്കിൽ 287048/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ – TSR/161905/2223 തീയതി – 24.03.2023, തുക 287048/-). എന്നാൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നും 2022-23 വർഷത്തിൽ ധന സഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1. ലക്ഷ്മി PJ
2. ശരണ്യ സുരേന്ദ്രൻ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/12.10.2023) നൽകിയതിന് മേൽ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 71,762/- രൂപ (35881 X 2) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 എസ്.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക്-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ സ്വീകരിച്ച 87200/-രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	239/23

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	എസ്.സി. വാട്ടർ ടാങ്ക്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	255000/- (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി) + 85000 B.C = 340000
ചെലവ്	255000/-
വൗച്ചർ നം/ തീയതി	42201166/28.02.23 – 56760/- 42201276/28.03.23 – 3286/- 42201294/ 31.03.23 – 159764/- 42201295/28.03.23 – 35190/- ------------- ആകെ 255000/-

ടി പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 99 വാട്ടർടാങ്കുകൾ 3448/- രൂപ നിരക്കിൽ JO & JO Enterprises, കുളയിടം, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം/ തീയതി	തുക	എണ്ണം
21/22-23 തീയതി 27.02.23	75856	22
22/22-23 തീയതി 27.02.23	117232	34
30/22-23 തീയതി 24.03.23	62064	18
31/22-23 തീയതി 25.03.23	37928	11
34/22-23 തീയതി 30.03.23	48272	14
ആകെ	341352	99

320800101 - Beneficiary Contributions ലെഡ്ജർ പ്രകാരം 100 പേരിൽ നിന്നും 872/- രൂപ വീതം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ തുക കളക്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, ട്രഷറി ബിൽ, ഇ-ബിൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 100 വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫയൽ പ്രകാരം 99 വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സുകൾ മാത്രമാണുള്ളത്. ഒരു വാട്ടർടാങ്ക് കൂടി ലഭ്യമായതിന്റെ ഇൻവോയ്സ് കൂടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. എല്ലാ ഇൻവോയ്സുകളും ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ആകെ നൽകേണ്ട തുകയുടെയും ബാക്കി നൽകേണ്ട തുകയുടെയും കൃത്യത ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, ട്രഷറി ബിൽ, ഇ- ബിൽ വൗച്ചർ, രശീതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/ 12.10.2023).

1-25 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകളിൽ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകകളുടെ വിനിയോഗവിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/23 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക

1	320900102	Donations Related To Pandemic/Epidemic Control	53450
2	320700105	Contributions For Joint Venture Projects(For Capital Expenditure)- From District Panchayats	10,00,000
3	320700204	Contributions For Joint Venture Projects(For Revenue Expenditure)- From Block Panchayats	798474
4	320800199	Other Grants, Funds And Contributions For Specific Purposes - Capital	806552
5	320100197	Litreracy Scheme Grant	1858

ക്രമനമ്പർ 2 മുതൽ ക്രമനമ്പർ 5 വരെ തുകകൾ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ / വരവ് വന്ന സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമനമ്പർ 1 പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നുള്ള നിർദ്ദേശപ്രകാരം തുടർനടപടി കൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-7/10.10.2023).

1-26 കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്ക് മുൻകൂർ നല്കൽ- തൻവർഷം ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷത്തിൽ വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്ക് മുൻകൂർ നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നൽകിയ തുക	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ക്രമീകരിച്ച തുക	വർഷാവസാന ബാലൻസ്
1	കൃഷി ഓഫീസർ	25000 (മുൻബാക്കി - 30000/-)	22200991/31.03.2023	0	55000
2	അസി.എഞ്ചിനീയർ	40000	22200284/30.06.22 222201049/31.03.23	20000	20000
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	20000	22200702/26.12.22	0	20000
4	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	40000	30.06.22	5843	34157

മുൻകൂർ നല്കിയ തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 നെൽകൃഷി വികസനം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 570600/- രൂപ

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	137/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	കൃഷി ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	3282000/-
ചെലവ്	1841000/-

വൗച്ചർ നം 42201040/06.12.2022 പ്രകാരം 570600/- രൂപയ്ക്ക് കേരള സ്റ്റേറ്റ് സീഡ് ഡവലപ്മെന്റ് അതോറിറ്റിയിൽ (KSSDA), തൃശ്ശൂർ നിന്നും 14040 കി.ഗ്രാം നെൽവിത്ത്(ഇൻവോയ്സ് നം. 658/22-23 /14.11.2022 - 4020kg, ഇൻവോയ്സ് നം. 654/22-23/09.11.2022 - 10020kg) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 16/ 12.10.2023) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 570600/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നം. -S074/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- ഹരിതശ്രീ കോൾപടവ് മോട്ടോർഷെഡ് നിർമ്മാണം .

അടങ്കൽ തുക – 5,70,000/-
ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട് (500,000/-)

തനത് ഫണ്ട്(70,000/-)

ചെലവ്-5,60,524/-

കരാർ നം. Ag No.421/AE(LSGD)MYD/21-22 Dt.15.2.22

കരാറുകാരൻ - കെ.ആർ.രാജേന്ദ്രൻ

കരാർ കാലാവധി -6മാസം

അളവുപുസ്തകം 137/21-22,151/21-22

ബിൽ നം.8/29.4.22 - 2,49,112/-
ബിൽ നം. 57/30.6.22- 250,888/-
വൗച്ചർ നം. 22200256/2.7.22 – 60,524/-

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ, അളവുപുസ്തകം 137/21-22 പേജ് നം.25 പ്രകാരം 19.25എം3 മണ്ണും പേജ് നം.43 പ്രകാരം 1.66എം3 മണ്ണും കൂടി ആകെ 20.91എം3 മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം ഫയലിലോ, അളവുപുസ്തകത്തിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/11.10.2023ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് സ്ലറി സോയിൽ ആയതിനാൽ ലേലം ചെയ്യുവാൻ സാധിച്ചിരുന്നില്ല എന്നും ടി മണ്ണ് ബാക്ക് ഫില്ലിംഗ് ചെയ്തതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുവാൻ വിട്ടുപോയതാണ് എന്നുമാണ് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇതിന് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഹാജരാക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തിവേളയിൽതന്നെ രേഖകളിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 ഡിസ്മാന്റിൽ ചെയ്ത ഇനത്തിന്റെ പുനരുപയോഗം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല,പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിയർ
പ്രോജക്ട് നം. -S077/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- പി എച്ച് സി കെട്ടിടം 1-ാം നില നിർമ്മാണം-വാർഡ് 10

അടങ്കൽ തുക-7,00,000/-

ഫണ്ട്- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം)

ചെലവ്-6,16,013/-

കരാർ നം. Ag No.41/AE(LSGD)MYD/21-22 Dt.15.2.22

കരാറുകാരൻ - കെ.ആർ.രാജേന്ദ്രൻ

കരാർ കാലാവധി -6മാസം

കരാർ തുക – 5,46,144.59/-

അളവുപുസ്തകം 138/21-22,146/21-22,220/21-22

ബിൽ നം.6/27.4.22- 2,04,068/-,

,, 83-13.9.22 – 2,65,992/-

,, 146-3030.11.22 – 1,45,953/-

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ അളവുപുസ്തകം 220/21-22 ൽ ഐറ്റം നമ്പർ 2 ആയി 17.5m2 ജി.എസ് ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് ഇൻക്ലൂഡിംഗ് റിഡ്ജസ്, ഹിപ്സ്, വാലീസ് & ഗട്ടേർസ് ഡിസ്മാന്റിൽ ചെയ്ത് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ഇനങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ലേലം ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ, പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി 15.2.2022 മുതൽ 6 മാസം ആയിരുന്നെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത് 14.11.2022 നാണ്. എന്നാൽ കാലാവധി വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/12.10.2023) മറുപടിയായി ഡിസ്മാന്റിൽ ചെയ്ത ഇനങ്ങൾ തുരുമ്പെടുത്തവയായിരുന്ന എന്നും സ്ക്രാപ്പ് ആയി തൂക്കി വിൽക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ എത്രയും വേഗം കൈക്കൊള്ളുന്നതാണെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

കരാറുകാരനിൽനിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ വിവരങ്ങൾ ഒന്നുംതന്നെ കമ്മിറ്റിയെ അറിയിക്കുകയോ തീരുമാനം ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/12.10.2023).

1-30 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വെറ്ററിനറി സർജൻ നപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 155/23 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം വനിത ,പ്രകാരമുള്ള പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി 36 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സംസ്ഥാന വിഹിതം 6250 രൂപയും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപന വിഹിതം 6250 രൂപയും കൂടി വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം 450000/-(വൗച്ചർ നം. 42201078/18.1.2023) രൂപ എസ്. എൽ. ബി. പി. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് . പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് ആയതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ബാലസഭ

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ-230/23

ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജിയുപിഎസ് ആനന്ദപുരം

ചെലവ് 27039/-(വൗച്ചർ നമ്പർ - 42201158/23.2.2023)

ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് സ.ഉ(കൈ) നം.115/22/തസ്വഭവ തീയതി. 28 .5.22 ഖ.7.7.10 (1) പ്രകാരം വാർഡ് ഒന്നിന് 1000 രൂപ ആണ് ചെലവഴിക്കാവുന്നത്. 17 വാർഡുള്ള മുരിയാട് പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 17000 രൂപയാണ് ചെലവഴിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ 27039 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം ചെലവഴിച്ച തുക 10039 രൂപ (27039-17000 =10039) തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-32 അലോപ്പതി-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ 20/23 നം പ്രോജക്റ്റിൽ ജീവിതശൈലി രോഗങ്ങൾക്ക് മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുവാനായി PRF-3257/28.12.2022 പ്രകാരം 200000 രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് നല്കിയിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർ നം.42201093/2.2.2023). നാളിതുവരെയായി 91337 രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 18/23 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം പ്രോജക്റ്റിൽ PRF 4923/2.3.2023 പ്രകാരം 70341 രൂപ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് നല്കിയിട്ടുണ്ട് (42201169/3.3.2023) .നാളിതുവരെയായി 38188 രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.
ബാക്കി തുകകൾക്കുള്ള മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 മത്സ്യബന്ധനവള്ളവും വലയും നൽകൽ -ലൈസൻസ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഫിഷറീസ് സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ

1.)പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ- SO 261/23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് – മത്സ്യബന്ധനവള്ളവും വലയും (എസ് സി)

അടങ്കൽ തുക-2,00,000/-

ഫണ്ട്- എസ് സി പി-1,50,000/-,മറ്റുള്ളവ – 50,000/-(ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -പഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കുന്നത്)

ചെലവ് - 199,625/-

ബിൽ നം.457/28.3.23 - 1,49,625/-
വൗച്ചർ നം.22201095/31.3.2023 – 50,000/-

വള്ളവും വലയും നൽകുന്നതാണ് ഈ പ്രോജക്റ്റ്. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022തസ്വഭവ തീ.28.5.2022 ഖണ്ഡിക 6.4(ബി) (1) പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ പരമ്പരാഗത വള്ളത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥരും അംഗീകൃത രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും ഉള്ള പട്ടികജാതിയിൽപെട്ട മത്സ്യതൊഴിലാളികൾ ആയിരിക്കണം. സ്വന്തമായി വള്ളം ഇല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് 75% (പരമാവധി 45,000/-രൂപ) ആണ് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്നത്. ഇപ്രകാരം 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് 39,925/- രൂപ നിരക്കിൽ 1,99,625/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഉൾപ്പെടെ) നാഷണൽ ബയോടെക്, ചെറായിയിൽ നിന്നും വള്ളവും വലയും അനുബന്ധസാമഗ്രികളും വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതിൽ, ഗുണഭോക്താവായ ബാബു കെ.ആർ., S/o രാമൻ, കുന്നത്തുപറമ്പിൽ, പുല്ലൂർ എന്നവർക്ക് ഉൾനാടൻ മത്സ്യബന്ധനത്തിനുള്ള ലൈസൻസ് നം.TCR/RL-58/2021 ,4.3.2022 വരെ മാത്രമാണുള്ളത്. ലൈസൻസ് പുതുക്കി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പുതുക്കിയ ലൈസൻസ് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ടിയാന് വലയും വള്ളവും നൽകുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച തുക 39,925/-രൂപ (1,99,625/5) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2.) SO262/23-മത്സ്യബന്ധന വല (എസ് സി)

അടങ്കൽ തുക-2,70,000/-

ഫണ്ട്- എസ് സി പി-2,02,500/-,മറ്റുള്ളവ – 67,500/- (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -പഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കുന്നത്)

ചെലവ് - 2,02,500/-

ബിൽ നം.475/31.3.23 - 97,500/-

,, 476/31.3.23 - 1,05,000/-

സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022തസ്വഭവ തീ.28.5.2022 ഖണ്ഡിക 6.4(ബി)(2) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമ്പരാഗത വള്ളത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയും അംഗീകൃത രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും ഉള്ള മത്സ്യതൊഴിലാളികൾക്ക് വലയും അനുബന്ധസാമഗ്രികളും വാങ്ങി നൽകുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം യൂണിറ്റ് വിലയുടെ 75% (പരമാവധി15,000/-രൂപ) ആണ് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിക്കാവുന്നത്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വല വാങ്ങുന്നതിന് 7500/- രൂപ പദ്ധതിയിൽനിന്ന് ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 2,500/- രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നു. അപ്രകാരം 27 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 7500/-രൂപ വീതം 2,02,500/- രൂപ വല വാങ്ങുന്നതിന് ജനതാ നെറ്റ് വേൾഡ്, ചാലക്കുടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളായ പ്രകാശൻ കരുവന്നൂക്കാരൻ (TCR/RV-225/2019), വിശ്വംഭരൻ.കെ.കെ. കുന്നത്തുപറമ്പിൽ (TCR/RL- 236/2019), പ്രേമൻ.കെ.കെ., കരുവന്നൂക്കാരൻ (TCR/RL-223/2019), സുരേഷ്.കെ.എൻ, കോട്ടശ്ശേരി (TCR/RL-227/2019), തിലകരാജൻ.കെ.സി, കുന്നത്തുപറമ്പിൽ (TCR/RL-226/2019) എന്നിവർക്ക് 4.3.2020 വരെയും സജീവൻ.കെ.കെ, കുന്നത്തുപറമ്പിൽ (TCR/RL- 98/2018)ന് 3.10.2019 വരെയും മാത്രമാണ് ലൈസൻസുള്ളത്. ലൈസൻസ് പുതുക്കി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പുതുക്കിയ ലൈസൻസ് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ മേൽ പറഞ്ഞ 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വല നൽകുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച 45,000/-രൂപ (7500*6) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/13.10.2023).

1-34 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

വൗച്ചർ നമ്പർ -22200145/6.6.22

ചെക്ക് നമ്പർ - 821442/6.6.22

തുക - 170,000/-

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം 2022-23 ലെ മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണത്തിനായി ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് 1,70,000/-രൂപ, സെക്രട്ടറി സി എച്ച് സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ മേൽപ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 1,70,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.24/13.10.2023).

1-35 WP(C)10373/23 - വികസന പെർമിറ്റ് ഇല്ല എന്ന കാരണത്താൽ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ നിരസിച്ചത്

ശ്രീ റാഫേൽ.പി.പി, പുതുശ്ശേരിപടി ഹൗസ്, മനക്കുളങ്ങര എന്നയാൾ 21.11.2019 ന് പഞ്ചായത്തിൽ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകിയതിന് 9.6.22 ൽ കെപിബിആർ ചട്ടം31(x) പ്രകാരം പ്ലോട്ടിന്റെ ഡവലപ്മെന്റ് പെർമിറ്റ് ഹാജരാക്കിയതിനുശേഷം മാത്രമേ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷ പരിഗണിക്കാനാവൂ എന്ന് അറിയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശ്രീ റാഫേൽ ബഹു.ഹൈക്കോടതിയെ സമീപിക്കുകയും തുടർന്ന് കോടതിവ്യവഹാരത്തിലേക്ക് നീങ്ങിയതിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലീഗൽ ഫീസ് നൽകുവാൻ ഇടയായിട്ടുണ്ട്. കേസ് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.27/13.10.2023).

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 സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തൻവർഷം തുക ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി ഇല്ല.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻ വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം (31.03.2023) വരെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA	4 സെന്റ് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ .280/23	22200972/ 30.03.23	50000	0	-	50000
KSEB	വാർഡ് 5 ലെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	22201048/ 31.03.23	41288	0	-	41288
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ . 112/23	J-42201334/ 19.09.23	938253	0	-	938253
GWD	99,124 അംഗനവാടി കളിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് മോട്ടോർ പൈപ്പ് നീട്ടൽ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ . 215/23	J-42201014/ 25.10.23	160320	0	-	160320

GWD	99, 124 അംഗനവാടി കളിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് മോട്ടോർ പൈപ്പ് നീട്ടൽ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ . 215/23	J-42201021/ 16.11.23	9000	0	-	9000
GWD	മഡോണ ഊരകം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ . 125/23	J-41412003/ 31.03.23	200000	0	-	200000

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി എന്നീ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയതിൽ മുൻവർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ തുക നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി മുൻകൂർ നല്കിയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

- ഇല്ല-

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ എടുത്തതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	-	5920000	3990621	0	1656166		2334455

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച അപാകത ഖ.1-1-25 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (180400199 | Recovery From Employees - Others ലെഡ്ജർ) 8,101.00 രൂപ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ വരവുണ്ട്. സ്ഥാപനം ഇത് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	3,39,33,063
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	4,52,94,780
ആകെ	7,92,27,843
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	4,43,53,037
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,48,74,806
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	13,35,850

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ/നിരാകരിച്ച തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടം	തടസ്സം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21		2,95,000	പുഷ്പലത പി. ബി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-22		1,43,524	പുഷ്പലത പി. ബി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-23		71,762	പുഷ്പലത പി. ബി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-27		5,70,600	നികിത ഒ. എം , കൃഷി ഓഫീസർ
1-31		10,039	ടി.എസ്. ശ്രീകല ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്
1-33 (1), 1-33 (2)		74,925	ജിബിന.എം.എം, ഫിഷറീസ് സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ
1-34		1,70,000	പ്രജീഷ്.പി, സെക്രട്ടറി
ആകെ		13,35,850	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ 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
പുഷ്പലത പി. ബി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ചേർപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തൃപ്പേക്കുളത്ത് ഹൗസ്, തുമ്പൂർ പി ഒ
നികിത ഒ. എം , കൃഷി ഓഫീസർ	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ഒഡാട്ടിൽ ഹൗസ്, സോൾവെന്റ് വെസ്റ്റ് റോഡ്, ഇരിങ്ങാലക്കുട
ജിബിന.എം.എം, ഫിഷറീസ് സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,ചാലക്കുടി	പട്ടാപറമ്പ് ഹൌസ്,ഉറവൂർ (പി.ഒ) ചേർത്തല
പ്രജീഷ്.പി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പുത്തൻചിറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പരിയാടത്ത് ഹൌസ്, നടവരമ്പ്
ടി.എസ്. ശ്രീകല ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	റിട്ടയേർഡ്	പൊറത്തിശ്ശേരി, കണ്ടേങ്ങാട്ടിൽ ഹൗസ്, ഇരിങ്ങാലക്കുട നോർത്ത്

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/ CH/SCH)
1	1996-97	LFT8-235/98 10.7.98	1	30	SCH
2	1999-2000	LFT16-1378/02 9.11.02/6.02.03	1	47	
3	2000-01	LFT16/194/04 11.3.04	4	4, 5, 6, 7	
4	2000-01 & 2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT16-1730/06 20.2.04	7	5, 7(3), 10, 11(4), 13	
				9	സമാഹൃതം
				16	
5	2001-02	LFT16-1645/04 1.3.05/7.7.05	5	2-1, 2-2, 2-3, 3-1, 3-4	

6	2003-04	LFT16-1894/06 8.2.07/2.8.07	1	3-11	
7	2004-05	LFT16-63/09 15.12.09/16.3.10	1	3-1	
8	2006-07	LFT16-1765/09 21.12.10	1	3-6	
9	2007-08	LFTP3-1919/11 25.12.12	2	3-8 3-9	
10	2008-09	LFTP3-1913/11 25.2.12	2	3-4, 3-9(1 To 10)	
11	2009-10 & 2010-11	LFTP3-1641/12 5.3.13/5.7.13	6	3-3, 3-4, 3-14(a,b), 3-15, 3-17, 3-18	
12	2011-12	LFTP7-971/13 22.11.13/8.1.14	3	2-8,3-7, 3-8	3-7, 3-8 CAR
13	2012-13	LFTP7-380/14 16.9.14/4.12.14	3	3-6, 3-8 (2,5,6,9,10,11), 3-9	
14	2013-14	KSA-TSR- P7-1273/15 4.11.15/16.11.15	3	2-4, 3-8, 3-14	
15	2014-15	KSATSRP7-998/16 23.6.16	3	2-2,3-2, 3-6	3-2, 3-6 CAR
16	2015-16	KSATSRP3-1734/16 22.11.16	1	3-2	
17	2016-17	KSATSRP7-1644/17 24.11.17/7.12.17	3	3-2, 3-4, 3-6	
18	2017-18	KSATSRP7-445/19 3.4.19	6	2-2, 2-6, 3-6, 3-8(1,3), 3-11, 3-12	
19	2018-19	KSATSR(P7)- 1763/2019 17.12.19/29.05.20	23	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	
20	2019-20	KSATSR(P8)- 1240/2021 16.2.22/10.03.22	43	1-9, 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, 1-50,1-51, 1-52, 1-53	
21	2020-21	KSATSR(P8)-	55	1-9,1-11, 1-12, 1-13,	

		1241/2021 17.02.21		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, 1-50,1-51, 1-52, 1-53, 1-54, 1-55,1-56, 1-57, 1-58, 1-59, 1-60,1 -61, 1-62, 1-63, 1-64	
22	2021-22	KSATSR(P8)-1822/2022 03/01/2023	53	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, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-47, 1-48, 1-49, 1-50, 1-51, 1-52	
	ആകെ		227		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 13-07-2023 and submitted on 23-08-2023 , 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 Muriyad 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 Muriyad Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 23/11/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Non-Disclosure of liability

i) omissions in carry forwarding of closing balance in the previous year in respect of liabilities are detailed below.

The Liabililty head, 320300199 Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies (value as on 31.03.2022 38980/-) which was included as a liability in the balance sheet of the previous year has not been carry forwarded to the trial balance of the current year & not added as a liability in the balance sheet.

ii) For the following special purpose bank accounts in the Balance B-17, equivalent liability heads are not included in the Balance sheet B-4.

Bank Account	Balance as on

	31.03.2023
Swabhiman SCB Muriyad(2701)	3,66,149
Pension - SBT(57070061093)	9904

2) omissions in carry forwarding of closing balance in the previous year in respect of assets are detailed below.

410300302 Bridges (value as on 31.03.2022 122619/-) which was included as an asset in the previous year's balance sheet has not been included as asset in the current year's trial balance sheet & in the cuurent years balance sheet.

1) The following purchase of Assets were not booked in appropriate asset head and thereby affecting financial position shown in Balance Sheet.

Sl. No	Project Details	Remarks	Amount Given	Voucher No	Account Head in which expenditure booked
1	6/23 Office Renovation	Purchasing Furniture & Furnishing Office	1605429	42201273/ 28.03.2023 42201291/ 31.03.2023	252120001 - Local Self Government Institution Officer Building-Renovation Of Building
2	30/23 Office Renovation(Spill Over)	Purchasing Furniture & Furnishing Office	397506	42200565/ 01.12.2022	252120001 - Local Self Government Institution Officer Building-Renovation Of Building
3	104/23-Purchasing Furniture to Anganwadi	Purchasing Furniture	240788	42200807/ 23.03.2023 42201252/ 28.03.2023 42201242/ 24.03.2023	251170104 -Anganwadi Related Services 251170003 - Infrastructure Facilities For Anganwadi-Maintenance Of Building
4	132/23-Purchasing Furniture to Senior Citizen club	Purchasing Furniture	60680/-	42201211/ 16.03.2023	251150205 - Welfare Of The Aged-Programmes For The Welfare Of Geriatrics

2) 450210104- LG TSB Own Fund (799013000000722) as per RP-40(b) & B-17 of the Annual Financial Statement for the year 2022-23 is -1282402 (Negative). For the audit enquiry was given a reply that the bank balance was negative due to withdrawal of amount under receipt by the government on 28.03.2023 and subsequent payments done by the institution.

2.Other Observations

a) Comments relating to Income and Expenditure Account

1) The closing balance in trial balance of current year is not included in Income & Expenditure Statement in respect of following head

431910201 Out Door Collection Control Account Amount -16000

2) The interest received in the bank accounts listed below has not been credited to the concerned liability head

Account Head/ Bank Account	Interest
320200104-Development Fund Central Finance Commission Grant Basic Tax Grant - [IOB CFC Grant 110101000014226]	213948
320100202- Health Grant support for diagnostic Infrastructure (IOB - 14539)	3221
320100201- Health Grant Conversion of Rural PHC(IOB - 14541)	1862
320900102 -Donations related to Pandemic/Epidemic Control [Covid Distress Relief Fund(14258)]	1449

3) Prior period item-Authenticated vouchers or worksheets are not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedule.

b) Comments relating to Balance Sheet

1) Appropriation Control Register is not maintained in the case of Beneficiary Contribution & Litreracy Scheme Grant

2) Grant amount shown as liability in Balance Sheet does not match with Bank account opened for the specified grant account.

Details are given Below

	As per balance sheet Schedule -B4			As per balance sheet Schedule B-17		
Slno	Account Head	Description	Amount	Head	Bank Account	Amount
1	320200104	Development Fund Central Finance Commission Grant Basic Tax Grant	2917222	450210101	IOB CFC Grant (110101000014226)	10297829
2	320200113	Development Fund Central Finance Commission Grant Tied Fund	6105708			
3	320900102	Donations related to Pandemic/ Epidemic Control	53450	450210101	Covid Distress Relief Fund (14258)	54899
4	320100201	Grants for Specific Purposes-Health Grant	166923	450210101	Health Grant Conversion of Rural PHC (14541)	168785
5	320100202	Grants for Specific Purposes-Health Grant Towards support of diagnostic	297245	450210101	Health Grant support for diagnostic Infrastructure (14539)	300466

		Infrastructure to the PHCs				
6	320700105	Contributions for Joint Venture Projects(For Capital expenditure)-From District Panchayats	10,00,000			
7	320700204	Contributions for Joint Venture Projects(For Revenue expenditure)-From Block Panchayats	798474	450210201	Old Joint Venture - 1148	(Even taking into account the resumption amount 1806552/-does not match with Account Head)
8	320800199	Other Grants, Funds and Contributions For Specific Purposes - Capital	806552			
9	320100160	Rural Housing-Housing for All	15,00,000	450210101	SBI State Share (38065121372)	2,00,000

3) Excess of income over expenditure as per the balance sheet shows a difference of Rs.16000/- because the closing balance in trial balance of current year is not included in Income & Expenditure Statement

c) Comments relating to Receipt and Payment Statement

Cheque deposited but not credited Further Action not taken

- E-Payment SBI PSB-TANA, IRINJALAKUDA(37261511720) Amount 27,199.00/-
- OWN FUND-IOB MURUYAD(110101000007871)Amount 113320.00/-

d) Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow amount [941743] does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents amount [-90938458].

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) Cheques uncashed for more than 3 months in respect of following accounts are not transferred

to Stale cheque account

- LGTSB -OWNFUND Mukundapuram (799013000000722) Total Cheque Amount 113,251.00
- OWN FUND-IOB MURIYAD (110101000007871) Total Cheque Amount - 16,947.00

2) Directly debited by bank- further action not taken

- OWN FUND-IOB MURIYAD(110101000007871) Amount-4400.00

l) Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

	Collection	Advance Adjusted
As per Register	3460925	6453
As per AFS	3457846	4154

(b)Residential -Arrear

	Demand
As per Register	7726
As per AFS	7440

(c)Non Residential - Current Year

	Demand	Collection	Advance Adjusted	Balance
As per Register	2953740	2926335	8994	20484
As per AFS	2953740	2931270	2396	13491

(d)Non Residential Arrear

	Demand	Collection	Balance
AS per Register	145191	82254	62937
AS per AFS	145205	145191	0

(e) Library Cess

	Collection
As per Register	327286
AS per AFS	330786

2) The Closing Balance of Advance Property tax (Both Residential and Non-residential) does not match with accounts.

sL NO	Account Head	As per AFS	As per Register
1	350410101-Advance collection of revenues -Property tax on Residential building	3079	290298
2	350410104-Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	2058	37923

3) No details of advance are recorded in the respective Demand register or in any other register, reconciling the figures with the Balance Sheet
Eg:-Advance collection of revenues-Licence Fees For live stock farms
(4) The following demand registers are not periodically reconciled with Accounts.
i) Profession tax(employees&traders)

ii) FCTEOS license register

iii) Building permit register

iv) Livestock register

v) Auction register

vi) Rent From Building 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.

2. Accumulated Depreciation Headings have not been reclassified according to the divided heads or according to the grouping or according to the nature of the assets, so the accuracy of the calculation of depreciation could not be verified.

n) Comments relating to Inventory and other Registers

Documents of withdrawal of investments were not produced for verification.

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Muriyad 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	-38158500.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	65722628.00
	Total Reserve & Surplus		**27564128.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	16197880.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**16197880.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	2334455.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**2334455.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1138786.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3198772.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**4337558.00**
	TOTAL LIABILITIES		**50434021.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	127958.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	5107414.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	9326543.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	99194542.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-108907152.00
	Total Fixed Assets		**4849305.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

Digitally signed by REGI
Date: 2023.07.31 14:51:0
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	821860.00
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	34885838.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	9877018.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**45584716.00**
	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		**50434021.00**

Muriyad 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	8072270.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	406080.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1238726.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	334077.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	157066812.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	811600.00
180000000	Other Income	I-9	10690.00
190000000	Prior Period Income	I-19	150907.00
	Total Income		**167940255.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12411109.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	12534169.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3161499.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2322.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10104993.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	37093485.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	16232853.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	18543828.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	61155200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	345213.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Digitally signed by REGI
Date: 2023.07.31 14:51:0
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	58976193.00
	Total Expenditure		**230560864.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-62620609.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-62627962.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	143554.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**7353.00**

Muriyad 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)	33892947.00
Cash	Cash	RP-40(a)	40116.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1222610.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	4000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	937479.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	222912.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	13545000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	811600.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	139632.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1972.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	13180.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13834191.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13139589.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	28605.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	10690.00
340000000	Deposits Received	RP-33	509198.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	882368.00
	Grand total		**79236089.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	73784.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1839156.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	168350.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	42268961.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	34805423.00
Cash	Cash	RP-40(b)	80415.00

Digitally signed by REGI
Date: 2023.07.31 14:51:2
Reason: Approval
Location: Kerala

	Grand Total	**79236089.00**

DEPUTY DIRECTOR,
DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR