



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പട്ടുവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി 3/1511/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

തീയതി: 11/10/2023

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി 3/1511/23

തീയതി: 11/10/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 06-11-2022 മുതൽ 07-09-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 36 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 28 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.എ.ആർ.ജിതേന്ദ്രൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	07-09-2023	16-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
07-09-2023	16-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു.കെ.വി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്),
 ശ്രീ.ഗണേശൻ കേളോത്ത്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
 ശ്രീമതി.അന അബ്രഹാം,ഓഡിറ്റർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്),
 ശ്രീ.നിഖിൽ.കെ,ഓഡിറ്റർ.

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.പി.ശ്രീമതി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഡി.എൻ.പ്രമോദ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	05-06-2022
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-06-2022	20-01-2023
ശ്രീ.തോമസ്.ടി.ഡി	സെക്രട്ടറി	21-01-2023	14-02-2023
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-02-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.നിമിഷ.എം.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ (എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്പ്രെസ്സ് നിയമനം)	01-04-2022	28-07-2022
ശ്രീ.അനരാജ്.കെ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	29-07-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.രാഗിഷ രാമദാസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സൈലേഷ് കുമാർ.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	05-12-2022
ശ്രീമതി.സംഗീത.കെ.കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	06-12-2022	01-02-2023
ശ്രീമതി.ആതിര.സി.ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	02-02-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.പങ്കജാക്ഷി.കെ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ:സീമ.ടി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം	01-04-2022	05-07-2022
ഡോ:അനപമ.കെ.എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം	06-07-2022	15-01-2023
ഡോ:സീമ.ടി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം	16-01-2023	05-03-2023
ഡോ:കൃഷ്ണപ്രിയ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം	06-03-2023	31-03-2023
ശ്രീ.ജോസ് ജയകുമാർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023

ഇടച്ചേരി			
ശ്രീ.അബ്ദുള്ള.കെ.ടി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	30-11-2022
ശ്രീമതി.മിനി നാരായണൻ.പി.വി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-12-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	03-07-2022
ശ്രീ.ശിവജി.സി.കെ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	04-07-2022	31-03-2023
ഡോ:റോഷിൻ എം റെജി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	26-09-2022
ഡോ:സുരേഷ് കുമാർ.പി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	27-09-2022	30-09-2022
ഡോ:മിനു സേവ്യർ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ (എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്പോഷ് വഴിയുള്ള നിയമനം)	01-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ.എസ്	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഇൻസ്പെക്ടർ(ഡി ഡി ഒ യുടെ ചുമതല)	01-10-2022	31-03-2023
ഡോ:ധന്യ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി	01-04-2022	12-11-2022
ഡോ:രശ്മി മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി	13-11-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന തരത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ/രേഖകൾ കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് പ്ലോ പത്രികയിലെ അപാകം	1-1-3
5	എക്സൈസ് ഓഫ് ഇൻകം ഓവർ എക്സ്പെന്റിഷൻ പത്രികയിലെ അപാകം .	1-1-4
6	വസ്തു നികുതി- വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയും സഞ്ചയയിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	അസറ്റ് ഹെഡ് ഇല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തേയ്ക്കാനും നൽകി	1-1-6
8	31-03-2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 01-04-2022 ലെ മുനിരിപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	വായ്പ നീക്കിയിരിപ്പില്ലാതെ ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് ,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിലെ ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായും സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-2-1
13	വരുമാനവർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-2-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
15	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
18	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-6-1
19	ക്ഷേമപെൻഷൻ	1-7
20	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
21	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
22	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
23	ഗ്രാമസഭ	1-11

24	വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ.	1-12
25	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള മാറ്റം.	1-12-1
26	അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സമ്പൂർണ്ണമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12-2
27	മൊബൈൽ ടവർ വസ്തു നികുതി-₹55400 കുടിശ്ശിക.	1-13
28	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്യുന്നതിലെയും ചുമത്തുന്നതിലെയും അപാകങ്ങൾ.	1-14
29	എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-15
30	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികൾ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു-വരുമാനനഷ്ടം	1-16
31	ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-17
32	തനത് വരുമാനം-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച അവലോകനം.	1-18
33	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനപദ്ധതി-വായ്പ നിലവിലാതിരുന്നിട്ടും സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും തുക കുറവ് ചെയ്യുന്നു.വികസനഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുകയിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ₹1452770.	1-19
34	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റിന് തുക നൽകിയതിനുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല- 60000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
35	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-21
36	കുടിവെള്ളക്കരം കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഭീമമായ ബാധ്യത ₹5963461.	1-22
37	സ്റ്റാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 1 വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-₹177000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-23
38	ഐ കെ എം ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-₹51655 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-24
39	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.₹74160യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
40	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം-പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-26
41	ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജിനത്തിൽ അധിക തുക നൽകി - ₹6495 ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-26-1
42	ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം- ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-26-2
43	കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റ് ഉപകരണ മെയിന്റനൻസിന് സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവ്	1-27

	തുക ₹100000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
44	കൃഷി ഭവനിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ-റബ്ബറോ ബില്ലിനെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.ചെലവു തുക ₹27468 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-28
45	പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട്,വാല്യുവേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ,ശിപാർശ എന്നിവയില്ലാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ചെലവു തുക ₹371850 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-29
46	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ-ചെലവ് തുകയെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.₹24,780 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-30
47	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല-₹25,131 തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.	1-31
48	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	1-32
49	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ മോണിറ്ററിംഗ്,ഗുണനിലവാരപരിശോധന-പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-33
50	ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-34
51	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് അധിക വില നൽകൽ-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-₹437739 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-35
52	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും ഭൂനികുതി അടവാക്കുന്നതിനും വൃക്ഷരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-36
53	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.₹33984യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-37
54	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-38
55	സർക്കാരിൽ നിന്നും മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഫണ്ടിൽ വിനിയോഗിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ₹2286408	1-39
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജിനത്തിൽ അധിക തുക നൽകി-₹6495 ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ	4-1

	വിവരം	
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ .	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാനസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്.	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം.	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം.	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരവും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ - 2011, കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്രഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 24-06-2023 തീയതിയിലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും അനുബന്ധ ഫോറങ്ങൾ സഹിതം 24.06.23 തീയതിയിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതുമായ പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2023 തീയതിയിൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ റെസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii) സി & എ.ജി ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും സി & എ ജി 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 നല്ലമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii) 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, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തികനിലയെ കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

കണ്ണൂർ,
11.10.2023.

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

ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾസ്, 62 എഫ് പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, റൂൾ 62 ഇ പ്രകാരമുള്ള പ്രധാന അക്കൗണ്ട് നയങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-2 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന തരത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ/രേഖകൾ

കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

കാലികമാക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ, ആസ്തി - തേയ്യാനം ഇവ കണക്കാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ അപാകം

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുനിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി കാണിച്ച തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 എക്സസ് ഓഫ് ഇൻകം ഓവർ എക്സ്പെന്റിച്ചർ പത്രികയിലെ അപാകം .

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ എക്സസ് ഓഫ് ഇൻകം ഓവർ എക്സ്പെന്റിച്ചർ ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	മുനിരിപ്പ്	വരുമാനം	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
Panchayath Fund- General Fund	1825523	0	1825523	0	1825523
EXcess Of Income Over Expenditure	12333584	109746992	122080576	111382173	10698403
	14159107	109746992	123906099	111382173	12523926

2022-23 B-1 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക 1,25,23,554/- രൂപയാണ്.

1-1-5 വസ്തു നികുതി- വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയും സഞ്ചയയിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി (ഗാർഹികം) ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രകയിലെയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലേയും തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
സഞ്ചയപ്രകാരം	1439302	1439302	0
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	1526512	1526512	0

87,210/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-6 അസറ്റ് ഹെഡ് ഇല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് തേയ്യാനം നൽകി

ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല (ഐ 17 എ ഷെഡ്യൂൾ). അസറ്റ് മൂല്യം ഇല്ലാത്ത ഹെഡുകളിലും ഡിപ്രീസിയേഷൻ ചേർത്തിട്ടുണ്ട് (ഉദാഹരണം റോഡ്സ് & ബ്രിഡ്ജസ്, വാട്ടർ വേ, സീവേജസ് മുതലായവ).

1-1-7 31-03-2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 01-04-2022 ലെ മുനിരിപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2021-22 വർഷത്തെ Receipt & Payment Statement (31-03-2022) RP-40(b), B-17 (₹11003350.47) ഷെഡ്യൂളുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 2022-23 വർഷത്തെ Receipt & Payment Statement ലെ (01-04-2022) RP-40(a) ഷെഡ്യൂളിലെ മുനിരിപ്പ് തുകയുമായി (₹11003359) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-8 വായ്പ നീക്കിയിരിപ്പില്ലാതെ ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.

ഭവനനിർമ്മാണ വായ്പ ഇല്ലാതെ ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക 1136770(162/23-422466-വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ,147/23-321919-വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി,161/23-392385-വികസനഫണ്ട്-എസ് സി പി) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-15 ഷെഡ്യൂളിലും B-5 ഷെഡ്യൂളിലും പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-9 ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിലെ ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായും സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റുമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഇനം	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്	₹7140539	₹5750737
സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ചെലവ്	₹2572168	₹3610097

1-2 ബജറ്റ്

ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 17-03-2022 തീയതിയിലെ യോഗത്തിലെ 30/2022 (1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരമുള്ള ബജറ്റ് ശുപാർശകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ പട്ടുവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള കരട് ബജറ്റ് 22-03-22 തീയതിയിൽ രാവിലെ ചേർന്ന സാധാരണ യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും (തീരുമാനം നമ്പർ-44/22) 26-03-22 തീയതിയിൽ ചേർന്ന ഭരണസമിതിയുടെ സാധാരണ യോഗത്തിൽ 47/22 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭേദഗതികളൊന്നുമില്ലാതെ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 06/03/2023 തീയതിയിലെ യോഗത്തിലെ 34/23 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ബജറ്റ് പുതുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ശുപാർശ നൽകുകയും ഭരണസമിതിയുടെ 17-03-2023 തീയതിയിലെ സാധാരണയോഗത്തിൽ 1(2)/23 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകുകയുണ്ടായി. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുനിസിപ്പ്	4156165	3347063
വരവ്	136680700	127174978
ആകെ	140836865	130522041
ചെലവ്	138895700	125416610
നീക്കിയിരിപ്പ്	1941165	5105431

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്ന ബജറ്റ് വിശദമായ ചർച്ചകൾക്ക് ശേഷം മറ്റൊരു പ്രത്യേക യോഗത്തിൽ അംഗീകരിക്കുവാനും പാസാക്കുവാനുമാണ് ബജറ്റ് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശം. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് അവതരിപ്പിച്ചതും പാസാക്കിയതും ഭരണസമിതിയുടെ സാധാരണ യോഗത്തിലാണ്.

1-2-1 ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1. ബജറ്റ് പ്രസംഗം
2. ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ.
3. ബജറ്റ് പത്രികകളും ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും.
4. പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്.
5. ജെൻഡർ ബജറ്റ്.

എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ പ്രത്യേകം ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റുകൾ ആയി

സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-2 വരുമാനവർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. _

പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി തയ്യാറാക്കുന്ന ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന ചെലവും തനത് വരുമാനം വളരെ കുറവായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയും പരിഗണിച്ച് അധിക വിഭവസമാഹരണത്തിനതകുന്ന ക്രിയാത്മക നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ന്യൂനതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.3291/2016/LSGD തീയതി 02-12-2016 പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള ബജറ്റ് മാന്വലിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനുമായി ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	₹11003359	
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹21678381	
ആകെ	₹32681740	
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹21052022	
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹11629718	
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹6495	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹1358636	

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	12434000	12434000	12122859	311141
വികസനഫണ്ട്, എസ്.സി.പി	0	3071000	3071000	3071000	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡ്	0	3504000	3504000	2069565	1434435
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡിതരം	0	4570000	4570000	4544908	25092
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് – അൺടൈഡ് ബേസിക്ക്	57239	1961019	2018258	1846887	171371

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈഡ്	2460639	2833000	5293639	4114851	1178788
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	1036935	1036935	1036935	0
സാക്ഷരത	1,540	64	1604	0	1604
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	4,19,417	0	419417	16877	402540
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	81142	81142	37824	43318
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു പി എച്ച് സി	0	210939	210939	118795	92144
ആയുർവേദാശുപത്രി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-ആയുഷ്	0	500000	500000	0	500000
അംഗൻവാടി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	10,000	10000	20,000	0	20,000
ടി എസ് സി-സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ്	2,57,601	0	2,57,601	0	2,57,601
ടി എസ് സി	1,69,904	16640	186544	0	1,86544
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര സർക്കാർ വിഹിതം	4,68,899	751188	1220087	306358	913729

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് തുക വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായും സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റുമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ചത്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
126	73965134	103	39352838	8	95	23	75.40

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
---------------------	------------------------------	-----------------	---------------	--------------	--------------

കൃഷി ഓഫീസർ	6	6	7340038	7340038	100
വെറ്റിനറി സർജൻ	8	8	1723715	1120975	65.03
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- പിഎച്ച്സി	11	10	3028561	2411871	79.64
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ആയുർവേദം	2	2	640000	640000	100
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	3	2	506055	290595	57.42
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	10	8	30452929	5789228	19.01
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	8	4356769	3486340	80.02
സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	29	21	5182226	3866359	74.61
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ. എൽ പി സ്കൂൾ	7	5	1285000	704669	54.84
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (തസ്വഭവ)	36	30	18394841	12917971	70.23
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	600000	437739	72.96
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	3	2	455000	347053	76.28
ആകെ	126	103	73965134	39352838	53.20

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	977932	977932	977932	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	18131007	18131007	18131007	
മെറ്റീരിയൽ ചെലവ്	0	7586000	7586000	7586000	0
ആകെ	0	26694939	26694939	26694939	0

1-6-1 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.

31.03.12ലെ സ ഉ (കെ) 93/2012/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരമാണ് മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പാക്കുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങേണ്ടതെന്ന് 15.12.17 ലെ സ ഉ (കെ)നം 254/17/തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പാസാക്കാതെ തുക അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

മെറ്റീരിയൽ തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് മുൻപ് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ച് തുക പാസാക്കിയതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പാസാക്കാതെ തുക അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ച് ആധികാരികതയും കൃത്യതയും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഫയലിലുള്ളത് കരാറുകാരന്റെ പേരിലുള്ള ബില്ലുകളാണ്.

2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പൊതു ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പൊതു ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണവിവരങ്ങൾ സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ (സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ) രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമായ ഘടകമായിരിക്കെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാതിരുന്നത് വീഴ്ചയാണ്. 2022-23 വർഷത്തിലേതുൾപ്പെടെ ഇതുവരെ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സൃഷ്ടിച്ച പൊതു ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3. റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ-എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ 3 എണ്ണം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളാണ്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയത് റോഡ് ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ്. ഇതേ റോഡുകളിൽ തന്നെ മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാൽ റോഡ് ചെയിനേജ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. ഇക്കാര്യം ഉചിതമായ നടപടികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

4. സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

30.9.22 വരെയുള്ള (2022-23 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം) സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് മാത്രമാണ് നിലവിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീയാക്കേണ്ടതാണ്.

5. അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിലെ അപാകം.

അളവ് പുസ്തകങ്ങൾ ക്രമപ്രകാരമല്ല എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. പാർട്ട് ബില്ലുകൾ കൂട്ടിയെഴുതി ഫൈനൽ ബില്ലാക്കി രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നില്ല.

ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമപെൻഷൻ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	335	4649400
വിധവാ പെൻഷൻ	627	8783600
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1209	15238600
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	231	3221200
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	70	986800
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള	8	240000

വിവാഹ ധനസഹായം		
---------------	--	--

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 07-09-2023 തീയതിയിൽ 02.30 Pm ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 31017/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു .ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഇംപ്രസ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ് 200/- രൂപയുൾപ്പെടെ (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 18 ഷെഡ്യൂൾ കോഡ് -460100102 കാണുക) ആകെ കാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ് 31217/- രൂപയാണ്.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. പൊതുഭരണവും വിവിധ മേഖലകളിലെ പ്രവർത്തനവും അവലോകനം നടത്തിയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ടെന്ന് കാണുന്നു.

നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ കാര്യക്ഷമത പുലർത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാന വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ, അപേക്ഷകൾ, പത്രികകൾ തുടങ്ങിയ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. പദ്ധതിചെലവുകളുമായും മറ്റ് ചെലവുകളുമായും ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ, വിവിധ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ, മിനിട്സ് എന്നിവയുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമാണ്.എന്നാൽ ഇൻകംബൻസി രജിസ്റ്റർ,ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ/റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തത് അപാകമാണ്.ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ വഴി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചുമതലാ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം എല്ലാ മാസങ്ങളിലും സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗുകൾ ചേരുകയും സുഗമമായ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തിനതകുന്നിനുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ എടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പുതിയ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും തന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ ഉയർന്നു വന്നിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാത്ത നിർമ്മാണവും വിപുലീകരണവും ക്രമവൽക്കരണം നടത്തി വസ്തുനികുതിയും ക്രമവൽക്കരണഫീസും ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം അനധികൃതനിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങൾ യഥാസമയം തന്നെ കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി ഡാറ്റാ ബേസ് (തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ജീവനക്കാരുടെയും പേര് വിവരങ്ങളും തസ്തികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ) തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച മൂലം തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നതിൽ നിന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളും ജീവനക്കാരും ഒഴിവായിട്ടുണ്ട്.ഇക്കാരണത്താൽ നികുതി ചോർച്ചയുണ്ടാകുന്നത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കീഴിലുള്ള മേഖലകളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

എ) നികുതികൾ, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, ഡി&ഒ ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്.

സി) വരുമാനവും വിവിധ നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങളും വിലയിരുത്തുന്നതിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) പ്രതിമാസ വരവുചെലവു കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടോയെന്നും കൃത്യമായ ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഇ) വാർഷികക്കണക്കുകൾ പ്രകാരം റവന്യൂ വരവിനെക്കാൾ റവന്യൂ ചെലവ് കൂടി വരുന്ന സാഹചര്യവും നിലവിലെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയും കണക്കിലെടുത്ത് ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ വരവുചെലവു കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രതിമാസ റവന്യൂ വരവ്-ചെലവ് പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും സാമ്പത്തികസ്ഥിതി അവലോകനം ചെയ്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എഫ്) തനത് വരുമാനവർദ്ധനവിനതകുന്ന എല്ലാ സ്രോതസ്സുകളും പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജി) തൊഴിൽ നികുതി ഡാറ്റാ ബേസ് (തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേര് വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ) തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ (ഒക്ടോബർ-ഡിസംബർ 2022) റൂട്ടീൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 5 പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ മുഴുവൻ തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-11 ഗ്രാമസഭ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 13 വാർഡുകളിലും ഗ്രാമസഭകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 2022 മെയ്, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിൽ ഗ്രാമസഭകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണം, അവലോകനം, ലൈഫ് പദ്ധതി 2020 ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ, 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അന്തിമമാക്കൽ, വാർഷിക പദ്ധതി അവലോകനം, ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ലേബർ ബജറ്റ്-ആക്ഷൻ പ്ലാൻ അംഗീകരിക്കൽ, വാതിൽപ്പടി സേവനം, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് അവതരണം മുതലായവ ഗ്രാമസഭയിലെ പ്രധാന അജണ്ടുകളായി ഉൾപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി.

1-12 വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ.

വസ്തു നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ, അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1-12-1 കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള മാറ്റം.

പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23ലെ എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ 1/235 F, ട്രൈബോൺ മെഡിക്കൽ ലാബ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ 'പാർപ്പിടാവശ്യം' എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തു നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.21/14.09.23) പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. ഉപയോഗക്രമം ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെ ഉറപ്പു വരുത്തി വസ്തു നികുതിയിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റം സഞ്ചയയിൽ വരുത്തേണ്ടതും നഷ്ടത്തുക ക്കടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12-2 അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സമ്പൂർണ്ണമാക്കിയിട്ടില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. (എം.എസ്) 170/2016 തസ്വഭവ തീയതി 16.11.2016 ലെ ഉത്തരവിലെ ഖ.3 പ്രകാരം UA നമ്പർ നൽകുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർണ്ണ വിവരം നിർമ്മാണത്തിന്റെ സ്റ്റേജ് വ്യക്തമായി മനസ്സിലാക്കുന്ന വിധം ഫോട്ടോയെടുത്ത് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ രജിസ്റ്ററിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.21/14.09.23) അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 മൊബൈൽ ടവർ വസ്തു നികുതി-₹55400 ക്കടിശ്ശിക.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി

ഈടാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനം 2017-18 വർഷം മുതൽ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

മൊബൈൽ ടവറിന്റെ പേര്	വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	നിർണ്ണയിച്ച വാർഷിക വസ്തു നികുതി + ലൈബ്രറി സെസ്സ് (രൂപയിൽ)	കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ കാലയളവ്	ഈടാക്കേണ്ട കുടിശ്ശിക തുക (രൂപയിൽ)
ഡിഷ്നെറ്റ് വയർലെസ്സ് ലിമിറ്റഡ്	11/490	8800+440	2017-18 മുതൽ 2022-23 വരെ	6*9240=55440+പിഴപ്പലിശ
			ആകെ	55440+പിഴപ്പലിശ

55440/- രൂപ കുടിശ്ശികയായതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടും സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ കേസുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കേസ് ഫയൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.18/12.9.23) സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ പ്രോസിക്യൂഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുവെന്നും കേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ ഫയലുകളും ഹാജരാക്കുന്നതുമാണെന്നുമുള്ള മറുപടി നൽകി. കേസിന്റെ തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിഴപ്പലിശ സഹിതം റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്യുന്നതിലെയും ചുമത്തുന്നതിലെയും അപാകങ്ങൾ.

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 16,17 എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ മൊത്തം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തുടപാടു നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചു കൊണ്ട് അതിനു വെളിയിലോ ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 2022-23 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1.2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുത്ത/പുതുക്കിയ താഴെക്കാട്ടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജോലിക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപന വിവരം	കെട്ടിട നമ്പർ	ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം
വുഡ് ഫർണിച്ചർ ക്രാഫ്റ്റ്	5/429- A	3
റൂഫ് ടെക്സ്	6/257	4

സെവൻസ് ഗ്രൂപ്പ്	E,257 G	
മുവക്കാട് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	5/161	2
എൻ ബി ആർ ഏജൻസീസ്	6/259	2
ഹിറ്റു ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്സ്	11/487	2
വി കെ അലുമിനിയം	5/347	2
പൊതുവിതരണ കേന്ദ്രം, എടമുട്ട്	13/129,130	2
അംബുജ സിമന്റ് ലിമിറ്റഡ്	4/322 C	2
അറേബ്യൻ നൈറ്റ്സ്	11/111	2
നക്ഷത്ര ബ്യൂട്ടി പാർലർ	13/212	2

2. 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 16, 17 പ്രകാരം വ്യക്തികൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവർ (സ്വയം തൊഴിലിൽ എർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റ് പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന ലൈസൻസ്ഡ് ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ, എൻജിനീയർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവർ), സ്വകാര്യ സ്കൂൾ, കോളേജുകൾ തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നവർ എന്നിവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡാറ്റാബേസിന്റെ അഭാവത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തിയതിലെയും ഈടാക്കിയതിലെയും കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.16/12.09.23)മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ (ക്രമ നം.1) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, ക്രമ നം.2-ൽ പരാമർശിച്ച മുഴുവൻ പേരുടെയും സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി എടുക്കുമെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എല്ലാ വിഭാഗം പ്രൊഫഷണലുകളുടെയും, വ്യാപാരികളുടെയും, വ്യവസായികളുടെയും, അസംഘടിത മേഖലയിലെ തൊഴിലാളികളുടെയും, സ്വയം തൊഴിൽ ചെയ്യുന്ന വ്യക്തികളുടെയും സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരിൽ നിന്നും സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിക്കുന്ന റിട്ടേണിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കടിശ്ശിക സഹിതം നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

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

സ.ഉ (പി)നം.80/2017/തസ്വഭവ തീയതി 31.10.2017 പ്രകാരം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത് വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ

അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കി അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനായി/പുതുക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിലും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ/അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി കാണുന്നത്.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 17.01.2020 തീയതിയിലെ 09/09/2020 തീരുമാന പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച ലൈസൻസ് ഫീ സ്റ്റാബ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസ് (സേവന വിഭാഗം)

0-1 ലക്ഷം വരെ മൂലധനമുള്ളത്-200

1 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 2 ലക്ഷം വരെ-300

2 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 5 ലക്ഷം വരെ-400

5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ 10 ലക്ഷം വരെ-500

മിനി എന്റർപ്രൈസസ്

25 ലക്ഷം മുതൽ 1 കോടി വരെ-1000(ഉൽപ്പാദനം)

10 ലക്ഷം മുതൽ 50 ലക്ഷം വരെ-1000(സേവനം)

A. 17.01.2020ലെ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം 9/9/20 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ സ്റ്റാബ് നിർണ്ണയിച്ചതിൽ ഉല്പാദന മേഖലയും സേവന മേഖലയും പ്രത്യേകം തരം തിരിക്കാതെയാണ് ലൈസൻസ് ഫീ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. കൂടാതെ സ്റ്റാൾ,മീഡിയം,ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ ലൈസൻസ് ഫീസ് സ്റ്റാബ് തരം തിരിച്ചിട്ടില്ല.

B. സ.ഉ(പി)നം.80/2017/തസ്വഭവ തീയതി 31.10.2017, പട്ടിക II പ്രകാരം മിനി എന്റർപ്രൈസസ് ഗണത്തിൽ സേവനമേഖലയിൽ 10 ലക്ഷം മുതൽ പരമാവധി 25 ലക്ഷം വരെ 1000 രൂപയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാന പ്രകാരം മിനി എന്റർപ്രൈസസ് സേവനമേഖലയുടെ വരുമാന പരിധി 10-50 ലക്ഷമായാണ് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

C. മേൽ ഉത്തരവ്, പട്ടിക II പ്രകാരം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട മുഴുവൻ സ്ഥാപന ഗണങ്ങളും ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച ലൈസൻസ് ഫീ സ്റ്റാബ് പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2. മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയ ചില അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ മൂലധന നിക്ഷേപം (സേവന മേഖല) രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്ത ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ലൈസൻസ് ഫീ ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്, സ്ഥാപന വിവരം	കെട്ടിട നമ്പർ	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ(രൂപയിൽ)
151	പി വി ബാലൻ, ബോബി റൈസ് ആൻഡ് ഫ്ലോർ മിൽ	6/265	200000	400/-
186	നജീബ് സി ഐ,കെ ടി ബിൽഡ് വേയർ ടൈൽസ് ആൻഡ് സാനിറ്ററി	4/322I	200000	2000/-
161	ഷിജി കുമാർ കെ,ബൈക് സോൺ വീലർ ഷോപ്പ്	3/202C	200000	300/-

76	കെ വാസുദേവൻ, ലക്ഷ്മി റൈസ് മിൽ	11/278	200000	200/-
----	----------------------------------------	--------	--------	-------

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.2/8.09.23)ക്രമ നം.1a,b,c എന്നീ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടിയായി എല്ലാ ഫീസ് ഘടനകളും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് വേണ്ടി ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു. ക്രമ നം.2 നു മറുപടിയായി അപേക്ഷകർ തെറ്റായി മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയതാണെന്നും ആയത് അന്വേഷണത്തിലൂടെ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. ഇത്തരം പൊരുത്തക്കേടുകൾ ഭാവിയിൽ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നതിലെ മാനദണ്ഡം മൂലധന നിക്ഷേപം (ഉത്പാദന, സേവന മേഖലകൾ) ആയതിനാൽ അതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചുവേണം ഫീസ് നിർണ്ണയത്തിൽ തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളേണ്ടത്. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികൾ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു-വരുമാനനഷ്ടം _

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അധീനതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 13 മുറികളിൽ ഒരു മുറി(III/401 E) മാത്രമാണ് 2022-23 കാലയളവിൽ വാടകയ്ക്ക് കൊടുത്തിട്ടുള്ളത് (വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഇതിൽ കൂടുതൽ മുറികൾ ഉപയോഗിച്ചിരുന്നതായി കണ്ടു). നിലവിൽ III/401E എന്ന മുറി വാടകയ്ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നറിയുന്നതിനും തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനായി ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന വാടക മുറികൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള ചർച്ചകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ വന്നിട്ടുണ്ടോ എന്നറിയുന്നതിനും വാടക ബൈലോ ഹാജരാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(32/14.9.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാടകരജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 01-04-2023 തീയതി മുതൽ വാടകയിനത്തിൽ വരവില്ല. തനത് വരുമാനം താരതമ്യേന കുറഞ്ഞ പഞ്ചായത്ത് ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം മുറികൾ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന സാഹചര്യമൊഴിവാക്കി മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

28/9/13-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഇപ്രകാരം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിലെ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കുകയാണ് ആദ്യഘട്ടത്തിൽ ചെയ്തിരുന്നത്. പിന്നീട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിൽ തന്നെ നാഷണലൈസ്ഡ് ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിൽ നാഷണലൈസ്ഡ് ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചതിന് ശേഷം ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള തുക സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, തളിപ്പറമ്പ് ശാഖയിലെ 00000040370594355 നമ്പർ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (ഹാജരാക്കിയ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് 01-04-2022 മുതൽ 08-09-2023 വരെ) പ്രസ്തുത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. 31-03-2023 തീയതിയിൽ 52,035/- രൂപയും 08-09-2023 തീയതിയിൽ 89600/- രൂപയും പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 77525/- രൂപ ലഭിക്കുവാനും ബാക്കിയുണ്ട്. ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റായി വന്ന തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിനും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്ന് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/13-09-2023) അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ മറുപടി നൽകി.

പലിശരഹിത കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലുള്ള തുക പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ ബാക്കിയുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 തനത് വരുമാനം-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച അവലോകനം.

ആറാമത് ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് നിർദ്ദേശാനുസരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് വിഭവസമാഹരണം അവലോകനത്തിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ തൊഴിൽ നികുതി, വസ്തുനികുതി, ലൈസൻസ് എന്നിവയിലെ ഡിമാൻഡുകൾ പൂർണ്ണമല്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. ഡിമാൻഡുകൾ പൂർണ്ണമല്ലാത്തത് നികുതിനികുതിയേതര വരവുകളുടെ ശോഷണത്തിന് ഇടയാക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവുകളിൽ വലിയ വർദ്ധനവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആനുപാതികമായി റവന്യൂ വരവിൽ വർദ്ധനവുണ്ടായിട്ടില്ല. പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെയും പഞ്ചായത്ത് സമിതിയുടെയും തീരുമാനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലും പുതിയ സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിലും ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം (Own Source Revenue) സംബന്ധിച്ച നിലവിലെ സ്ഥിതികൾ വിലയിരുത്തിക്കൊണ്ട് തനത് വരുമാന വർദ്ധവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി:

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 2011 ജനവരി 14 മുതലും നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് (വാർഷിക വാടകമൂല്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരുന്നവ) 2013 ഏപ്രിൽ 1 മുതലുമാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 203 പ്രകാരം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾക്ക് അവ നിലവിൽ വന്ന തീയതി മുതൽ അഞ്ച് വർഷക്കാലമാണ് പ്രാബല്യമുണ്ടായിരുന്നത്. അടുത്ത അഞ്ച് വർഷത്തേക്കുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളും നിരക്കുകളുടെ പരിധികളും സർക്കാർ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഇതു പ്രകാരം 2018-19 (01-04-2018 പ്രാബല്യത്തിൽ) സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ അടുത്ത അഞ്ച് വർഷത്തേക്കുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പ്രാബല്യത്തിൽ വരേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ സർക്കാരിന്റെ 22-03-2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(കൈ)നമ്പർ.77/2023/തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വർഷം തോറും അഞ്ച് ശതമാനം എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിലും 2023-24 പുതിയതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സ.ഉ.(അച്ചടി)25/23 05-04-2023 തീയതിയിലെ ഗസറ്റ് വിജ്ഞാപനപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുമായിരിക്കുമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 04.05.2023 തീയതിയിലെ 63/23 തീരുമാന പ്രകാരം വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള വിവരശേഖരണത്തിനായി നിശ്ചിത യോഗ്യതയുള്ള ഡാറ്റാ എൻട്രിമാരെ നിയമിക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം നൽകി. 12.09.2023ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോഗം വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അന്തിമവിജ്ഞാപനം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയയിൽ പുതിയ നിരക്ക് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ പഴയ നിരക്കിലാണ് ഇപ്പോഴും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതെന്ന് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.1/07.09.23) മറുപടി നൽകി. ഒട്ടു മിക്ക കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും കൂടിയ നിരക്ക് തന്നെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വരവിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക വിവരവും അത് ഏത് കാലയളവിലെ കുടിശ്ശികയാണെന്നും സൂചിപ്പിക്കുന്ന കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളിലെയും വാസഗൃഹങ്ങളുടെയും നിയമാനുസൃതം ഒഴിച്ചിടേണ്ട മുൻവശത്തെ തുറസായ സ്ഥലങ്ങൾ ചട്ടവിരുദ്ധമായി കെട്ടിയടച്ച് നടത്തുന്ന നിർമാണങ്ങൾ പൊളിച്ചു നീക്കുന്നതിനുള്ള നോട്ടീസ് നൽകിയതായി പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച അന്തിമവിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിയടയ്മകൾ 9 ബി ഫാറത്തിൽ നൽകിയ വിവരങ്ങളുടെയടിസ്ഥാനത്തിലും 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതിന് കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ജിയോഗ്രാഫിക് ഇൻഫർമേഷൻ സിസ്റ്റം (ജി ഐ എസ്) മാപ്പിംഗ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെ തന്നെ കണ്ടെത്തേണ്ടതുണ്ട്. അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ അന്തിമമാക്കി സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന തീയതിക്ക് മുൻപ് പഴയ നിരക്കുകളുടെയടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ മുഴുവൻ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതി പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതും നികുതി വ്യത്യാസം ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പുതിയ നികുതിദായകരിൽ നിന്നും വ്യത്യാസമുള്ള തുക അടവാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

വസ്തുനികുതി-സേവനഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലെ വീഴ്ച.

2011ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 207-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സേവനഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്ന് പ്രസ്തുതകെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപപ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവ് വിളക്കുകൾ, ഡ്രെയിനേജ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവനഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്താൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പട്ടുവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇത്തരം സേവനങ്ങൾക്ക് വർഷങ്ങളായി വലിയ തുക ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വസ്തുനികുതിയിൻമേൽ സേവന ഉപനികുതി നിശ്ചയിച്ച് ചുമത്തിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്ന സേവനഉപനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

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

മേൽസൂചിപ്പിച്ച സേവനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി സേവനഉപനികുതി ചുമത്താനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിക്കാതിരുന്നത് കാരണം ഈയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികബാധ്യതയുണ്ടാകുന്നതിനിടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് സേവനഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അറിയിക്കുന്നതിന് കെട്ടിട ഉടമകളോട് ആവശ്യപ്പെട്ടത് പ്രകാരം 9ബി ഫാറത്തിൽ വിവരങ്ങൾ നൽകിയവരുടെ എണ്ണം 366 ആണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥേഷ്ടം നടക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിലും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുള്ളതായി ഇത് വ്യക്തമാക്കുന്നു. അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്ന തീയതി മുതൽ മാത്രമേ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235 എഎ പ്രകാരം യു എ നമ്പർ നൽകി വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക ഈടാക്കാനാകൂ. പരിശോധന ചുമതലയിലുള്ള ജീവനക്കാർ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി:

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വ്യക്തികൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവർ (സ്വയം തൊഴിലിൽ എർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റ് പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന ലൈസൻസ്ഡ് ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ, എൻജിനീയർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവർ), സ്വകാര്യ സ്കൂൾ, കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡാറ്റാബേസിന്റെ അഭാവത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തിയതിലെയും ഈടാക്കിയതിലെയും കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളെയും തൊഴിൽ നികുതി ഡാറ്റാബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എല്ലാ വിഭാഗം പ്രൊഫഷണലുകളുടെയും, വ്യാപാരികളുടെയും, വ്യവസായികളുടെയും, അസംഘടിത മേഖലയിലെ തൊഴിലാളികളുടെയും, സ്വയം തൊഴിൽ ചെയ്യുന്ന വ്യക്തികളുടെയും സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലുണ്ടാകുന്ന വരുമാന ചോർച്ച പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെയും ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതും ആയതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ

അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതും ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. FTE&OS ലൈസൻസ് ഫീസ് ഭൂരിഭാഗവും മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല ഈടാക്കുന്നത്. മാത്രമല്ല, മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയവയിൽത്തന്നെ ആധികാരികത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. താരതമ്യേന ഉയർന്ന മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്ന തരത്തിൽ പരിശോധന കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. ഉയർന്ന മൂലധന നിക്ഷേപം ഉണ്ടാകാൻ സാധ്യതയുള്ള സംരംഭങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ കൃത്യത ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232 അനുസരിച്ചുള്ള FTE & OS ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒഴിവായി പോകാതിരിക്കാൻ ആവശ്യമെങ്കിൽ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകി അവയുടെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

മറ്റ് വരവിനങ്ങൾ:

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മറ്റ് പ്രധാനനികുതിയേതര വരുമാനം പഞ്ചായത്ത് അധീനതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലൂടെയുള്ള വാടക വരുമാനവും ചെമ്മീൻകണ്ടി (കൂത്താട് ബണ്ട്) ലേലവുമാണ്. 13 മുറികളുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ ഒരു മുറി മാത്രമാണ് 2022-23 വർഷത്തിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത് (കഴിഞ്ഞ സാമ്പത്തിക വർഷം 2 മുറികൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി). മറ്റ് മുറികൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി വാടകയിലൂടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്. 04.02.22ലെ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം 17/22 പ്രകാരം ആനക്കല്ല്, കിഴക്കേപ്പുറം, അരിയിൽകണ്ടി, ചപ്പാൻ മമ്മട് ഹസ്സൻ കണ്ടി എന്നീ മഞ്ചകൾ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലങ്ങൾ ലീസിനു നൽകുന്നതിന് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ:

1. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ്തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയയിൽ നികുതി ഇളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നികുതി ഇളവിന് അർഹമാണോ എന്ന കാര്യം കൂടി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്താവുന്നതാണ്.
3. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. നികുതി നിർണ്ണയ പരിധിയിൽ ഒഴിവായിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സഹായത്തോടെ ക്രമവൽക്കരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.
4. വസ്തുനികുതി കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് ജി.ഐ.എസ്. അധിഷ്ഠിത വിവര സങ്കേതങ്ങൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
5. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന ഭൂമി പാട്ടത്തിന് നൽകി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമായി സ്ഥലമുള്ള വാണിജ്യപരമായി പ്രാധാന്യം ഉള്ള സ്ഥലങ്ങളിൽ കെട്ടിടങ്ങളോ സ്ഥലങ്ങളോ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധന വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.
6. ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കി സാമ്പത്തികനില മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കാവുന്നതാണ്.
7. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പുഴ പുറമ്പോക്കുകൾ, മറ്റ് സ്ഥലങ്ങൾ മുതലായവ സർക്കാരിന്റെ വിവിധ ടൂറിസം പദ്ധതികളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.
8. 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും അനധികൃത നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതുമാണ്.
9. താരതമ്യേന വരുമാനം കുറഞ്ഞ പഞ്ചായത്തായതിനാൽ സേവനഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കി വരുമാന വർദ്ധനവിനാവശ്യമായ സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കാരിന്റെ സ.ഉ.(കെ).നം.84/22/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 5.1ൽ വിഭവസമാഹരണം സംബന്ധിച്ച പൊതുനിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾക്കൊണ്ടു കൊണ്ട് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ഊർജ്ജിത

ശ്രമം നടത്തേണ്ടതാണ്. ഇതോടൊപ്പം തന്നെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള അനാവശ്യ ചെലവുകൾ കുറയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനപദ്ധതി-വായ്പ നിലവിലായിരുന്നിട്ടും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും തുക കുറവ് ചെയ്യുന്നു.വികസനഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുകയിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ₹1452770.

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്കായുള്ള ലോൺ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തിരിച്ചടക്കുവാൻ ബാങ്കിയുണ്ടായിരുന്നില്ല (വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക 2021-22 B-5 ഷെഡ്യൂൾ). ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ പദ്ധതിക്കായി ലോൺ എടുത്തിട്ടുമില്ല. എന്നാൽ തിരിച്ചടക്കുവാനുള്ള മുതൽ ഇനത്തിൽ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 2022-23 വർഷം വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ₹1452770 ഉത്ഭവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ജി.ഒ. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ഫണ്ട് ഇനം	തുക	ഉത്ഭവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത ആകെ തുക
162/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	വികസനഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം	₹422466	₹1452770
113/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ് സി പി)	വികസനഫണ്ട്-എസ് സി പി	₹321919	
161/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ് സി പി)	വികസനഫണ്ട്-എസ് സി പി	₹392385	
2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 4-5പ്രകാരം പ്രസ്തുത വർഷം സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.			₹3,16,000	₹3,16,000

വികസന ഫണ്ട് ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും തുക അധികമായി കുറവ് ചെയ്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വികസന ഫണ്ടിൽ 14.52 ലക്ഷം രൂപയുടെ കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 09/11.09.2023) അധികമായി ഈടാക്കിയ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി മുമ്പാകെ കത്ത് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക 2023-24 വർഷത്തിൽ എടുത്ത വായ്പയിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനോ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനോ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റിന് തുക നൽകിയതിനുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല- 60000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തന ചെലവ്, ഐ ടി കം ടെക്നിക്കൽ എക്സ്പർട്ട് വേതനം എന്നീയിനങ്ങളിലായി യഥാക്രമം ₹10000 ,₹20000 എന്നിങ്ങനെ 2021-22,2022-23 വർഷങ്ങളിലെ ആകെ തുകയായി

₹60000 പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ്- 3 ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർ നമ്പർ 22200821/14-03-23). ആയതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (14/11-09-2023) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 60000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

12-03-2013-ലെ സർക്കുലർ നം.65529/ഡി.സി.3/2012 ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തോട് കൂടിയ ഓട്ടോമാറ്റിക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനുള്ള സാങ്കേതിക സഹായം കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്നതും ഇതിന് ആവശ്യമായ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2022-23 വർഷം വൈദ്യുതി ചാർജ് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തീയതി	തുക
1	22200095	16-05-2022	₹16006
2	22200170	24-06-2022	₹16006
3	22200024	12-04-2022	₹16006
4	22200211	14-07-2022	₹16268
5	22200273	06-08-2022	₹17313
6	22200367	13-09-2022	₹17313
7	22200435	10-10-2022	₹17313
8	22200518	10-11-2022	₹17313
9	22200584	09-12-2022	₹17313
10	22200809	08-03-2023	₹17360

വൈദ്യുതി ഉപഭോഗത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല, മറിച്ച് തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന ബൾബുകളുടെ തരം, എണ്ണം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്ന ബിൽ പ്രകാരമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കി വരുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറ്റണമെന്ന് 2013 മുതൽ നിർദ്ദേശമുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പൂർണ്ണ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (13/11-09-2023) ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലം മുഴുവൻ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്ന മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 10 വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും പൂർണ്ണമായും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറ്റാത്തത് കാരണം വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിൽ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടിവരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്തപരിശോധനയും നടത്തിയിട്ടില്ല. സംയുക്തപരിശോധന നടത്തുന്നതിലൂടെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചവിവരം ലഭിക്കുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താനും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ആവർത്തന ചെലവിൽ കുറവ് വരുത്താനും ശ്രമമുണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-22 കുടിവെള്ളക്കരം കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഭീമമായ ബാധ്യത ₹5963461.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 15-07-2023 ലെ 775/E-22/2023/WSD-TLPBA-KNR കത്ത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2023 ജൂലൈ മാസത്തിലെ 40 ടാപ്പുകളുടെ കുടിവെള്ളക്കരം, കുടിശ്ശികയും ഫൈനം എല്ലാമുൾപ്പെടെ ₹5963461യാണ്. 2010 ഡിസംബർ മാസത്തിന് ശേഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ് ഒടുക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് പ്രസ്തുത കത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 11-07-2023 തീയതിയിലാണ് പൊതുടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന അവസാനമായി നടത്തിയത്. ഇതിന് മുമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് പൊതുടാപ്പുകളുടെ സംയുക്തപരിശോധന നടത്തുകയോ, പ്രവർത്തനക്ഷമമായ പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണവും, അവ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സീറ്റ് ടാപ്പ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. അതുമൂലം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരമുള്ള ടാപ്പുകൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉപയോഗത്തിൽ ഉള്ളവയാണോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള കുടിശ്ശിക തുകയിലും കൃത്യത ഇല്ലാത്തതിനാൽ രേഖകൾ സഹിതം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് പരാതി ബോധിപ്പിക്കുന്നതിനും ഭീമമായ തുക കുറവ് ചെയ്തു ലഭിക്കുന്നതിനുമായി ഇക്കാര്യം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. കൂടാതെ നിലവിൽ ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗാർഹിക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി കണക്ഷനുകൾ നൽകി വരുന്നതിനാൽ പൊതു ടാപ്പുകൾ നിലനിർത്തേണ്ടതുണ്ടോയെന്ന് പുനരാലോചിക്കാവുന്നതാണ്.

1-23 സ്റ്റാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 1 വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-₹177000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പൊതു ഇടങ്ങളിൽ മാലിന്യം നിക്ഷേപിക്കുന്നത് തടയുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ആവിഷ്കരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പദ്ധതിയാണ് സ്റ്റാർട്ട് ഐ. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പട്ടവം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	149/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്റ്റാർട്ട് ഐ ഫേസ് I
അടങ്കൽ	₹177000 – വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം
ചെലവഴിച്ച തുക	₹177000
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	182/23-02-2023 (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)

2022-23 വർഷം പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാംഘട്ടമായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രവർത്തന ചെലവായാണ് തുക ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 13.01.23ലെ 444/2022-23/ഡിപിസി/ഡിപിഒ/കെഎൻആർ കത്തിലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപന ഓഫീസ് കേന്ദ്രീകരിച്ച് അടിസ്ഥാന ഇന്റർ കണക്ടിവിറ്റി സൗകര്യങ്ങളും ഒരു 4MP നെറ്റ് വർക്ക് ക്യാമ്പയും 300VA പവർ ഓപ്റ്റിമൈസറും അടങ്ങുന്ന സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനാണ് കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് തുക നൽകിയത്. പ്രവൃത്തിയുടെ പുരോഗതി വിവരം, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (12/11-09-23) പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ₹177000യുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഐ കെ എം ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-₹51655 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഐ കെ എം വികസിപ്പിച്ച സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സംവിധാനങ്ങളുടെ ഫലപ്രദമായ വിന്യാസത്തിനും മെയിന്റനൻസിനുമായി സർക്കാർ അനുവദിച്ച വികസന ഫണ്ടിന്റെ 0.25% പ്രതിവർഷം ഐ കെ എം ന് അടച്ച് നൽകേണ്ടതുണ്ട്. ഐ കെ എം ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പ്രോജക്ടിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമുള്ള തുക ഐ. കെ.എം. എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	26/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹51655 വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം.
ചെലവഴിച്ച തുക	₹51655
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	33/26-08-2022-₹44905 181/23-02-2023-₹6750 (എസിആർ പ്രകാരം)

എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇതേ വരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (08/11-09-2023) വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹51655 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി

ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ₹74160യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ₹150000 താഴെപ്പറയും പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക്ക് കോപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് (A/C NO.34306403911). വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	12/23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹150000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി/തുക	58/10-10-2022 -₹150000 (എസിആർ പ്രകാരം)

മേൽ ബിൽ പ്രകാരം നൽകിയ ₹150000 യിൽ ₹75840 യുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ഇതുവരെ (Invoice No.LF-301 Dated 17-06-2023) ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ₹74160യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (10/11-09-2023) മരുന്നുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക്ക് കോപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന് വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ₹74160യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇൻവോയ്സും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം-പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.

പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികളിൽ പ്രീസ്കൂൾ വിദ്യാഭ്യാസത്തിന് ഹാജരാകുന്ന 280 കുട്ടികൾ, 6 മാസം മുതൽ 3 വയസ്സ് വരെ പ്രായമുള്ള 300 കുട്ടികൾ, 10 കുമാരിമാർ, 75 ഗർഭിണികൾ, 75 മുലയൂട്ടുന്ന അമ്മമാർ എന്നിവർക്ക് പോഷകാഹാരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് താഴെ പരാമർശിച്ച പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ സി ഡി എസ് സുപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0018/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം
അടങ്കൽ ₹2635324	₹1835324-വികസന ഫണ്ട് സാധാരണവിഹിതം, ₹800000, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത വിഹിതം
ചെലവ് ₹2141682	7/27.5.22 ₹400293 12/21.6.22 ₹126859

ബിൽ നം./തീയതി	18/22.7.22	₹ 46301	
	35/30.8.22	₹ 107112	
	50/26.9.22	₹ 223903	
	67/20.10.22	₹120787	
	95/7.12.22	₹274266	
	108/29.12.22	₹91425	
	131/26.01.23	₹101084	
	188/27.2.23	₹81706	
	259/28.3.23	₹170258	
	260/28.3.23	₹91330	
	(മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചറുകൾ ACR പ്രകാരമുള്ളത്)		
	വൗച്ചർ നം.22200702/6.2.23	₹264857	
	വൗച്ചർ നം.22200868/29.3.23	₹41501	

പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1-26-1 ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജിനത്തിൽ അധിക തുക നൽകി - ₹6495

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 വർഷത്തിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഭക്ഷ്യധാന്യങ്ങൾ സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 17 അങ്കണവാടികളിലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ വഴി ഏറ്റവും കുറവ് നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ.രാകേഷ്.എ.വി എന്നയാളെ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ കരാറുകാരനായി തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട് (6/6/2022ലെ 96/22(1) ഭരണസമിതി തീരുമാനം). ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ വൗച്ചർ 06/22 പ്രകാരം ടിയാൾക്ക് 3665 കി. ഗ്രാം തുക വരുന്ന ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ എത്തിച്ചതിന് കിലോഗ്രാമിന് മൂന്ന് രൂപ നിരക്കിൽ ₹10995 (ACR പ്രകാരമുള്ള ബിൽ.നം.35/30.8.22 ₹107112) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ബില്ലും സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 25/14.09.23) WBNP അരി 2022 മാർച്ച് മാസത്തിൽ ഇറക്കിയ 1500Kg അരിയുടെ ₹4500യാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ നൽകേണ്ടിയിരുന്നതെന്നും അധികമായി നൽകിയ ₹6495 ഈ വർഷം നൽകാനുള്ള തുകയിൽ നിന്നും ക്രമീകരിക്കാമെന്നുള്ള മറുപടി നൽകി.

	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം നൽകിയത്
ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ ഇറക്കിയതിന്	10995/- (3665 Kg- ₹3 Per Kg)	₹4500 (1500Kg-₹3 Per Kg)	₹6495

₹6495 (10995-4500)യുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരം രേഖാമൂലം ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടച്ച് ഓഡിറ്റ് നിരാകരണം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26-2 ന്യൂടിമിക്സ് വിതരണം- ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ സ്ക്വാതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയുടെ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് (1% CGST + 1%SGST) ഈടാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്. ടി -ടി ഡി എസ് ചെയ്യാതെയാണ് ന്യൂടിമിക്സ് യൂണിറ്റിന് ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചശ്രീ ന്യൂടിമിക്സ് യൂണിറ്റിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	അളവ് (കി.ഗ്രാം)	തുക (രൂപ) (70/കി ഗ്രാം + 5% ജി എസ് ടി) ₹
3/30.4.22	826.875	₹60775
1/6.4.22	884	₹64974
126/9.2.22	86	₹6313 (പാസ്സാക്കിയ ബാക്കി തുക)
7/3.6.22	785.676	₹57747
11/10.08.22	795.75	₹58542
13/05.09.22	864	₹63504
18/10.10.22	823.5	₹60527
20/2.11.22	843.75	₹62015
25/05.12.22	840.375	₹61767
27/29.12.22	880.875	₹64744
34/08.2.23	685.125	₹50356
35/4.03.23	850.5	₹62511
ആകെ	9166.426	₹673775

ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് ചെയ്യാതെ തുക നൽകി.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(എൻക്വയറി നം. 25/14.09.23) ഇനി മുതൽ ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് ചെയ്യാമെന്ന് അറിയിച്ചു.മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ ജി എസ് ടി റിട്ടേണുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റ് ഉപകരണ മെയിന്റനൻസിന് സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവ് തുക ₹100000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റുകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ കൊടുത്ത പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള തുക കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (701011400000134) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	66/23 കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റ് ഉപകരണ മെയിന്റനൻസിന് സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ.
അടങ്കൽ	₹150000 (വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

ചെലവ് ₹100000	127/22.01.23/₹50000
ബിൽ നം./	152/06.02.23/₹50000
തീയതി	(ACR പ്രകാരം)

സ.ഉ.(സാധാ)നം.426/2019/തസ്വഭവ തീയതി 26.02.2019 പ്രകാരം കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിന് തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം അനുസരിച്ച് ഒരു കട്ടിക്ക് ₹50000 നിരക്കിൽ കട്ടികളുടെ ലിസ്റ്റ് സഹിതം കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷനിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യാൻ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കേരള സാമൂഹ്യസുരക്ഷാമിഷൻ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രസീത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതിനുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.27/14.09.23) ആയത് ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്ന മറുപടി നൽകി. കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷൻ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രസീതും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹100000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രണ്ട് കട്ടികളുടെ കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ നടത്തിയതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 കൃഷി ഭവനിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ-റബ്ബർ ഓഫീസിലെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി

മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.ചെലവു തുക ₹27468 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

കൃഷി ഭവനിൽ ഭൗതിക സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ₹166858 ചെലഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരം പേരും	74/23, കൃഷി ഭവനിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹166858 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്-ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	₹166858 251/ 27-03-2023 (എ സി ആർ പ്രകാരം)

ഇൻവോയ്സ് (ഇൻവോയ്സ് നം. RHW/22-23/405 തീയതി 30-01-2023) പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്ത ഇനങ്ങളാണ് റബ്ബർകോയിൽ നിന്നും വാങ്ങിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	വാങ്ങിയ ഇനം	എണ്ണം/അളവ്	വില	ആകെ വില
1	Junior Executive Table SL.No.25(122L*76W*76H Cm)	2	20814	41628
2	Executive Visitors Chair SL.No.124(66AH*55W*100BH)	3	6269	18807
3	Shelf As Per DRG/Wall Shelf SL.No.30	0.95 Sqm	14848	14105
4	Executive Table As Per Drawing	1	24229	24229
5	Computer Table Small .SL.No.13(78L*48w*76H Cm)	1	7073	7073
6	Panelling On Table	1	2762	2762
7	Executive Visitors Chair .SL.No.124(66AH*55*100	1	6269	6269

	BH)			
8	Shelf As Per DRG /Wall Shelf SL.No.30	0.90 Sqm	14848	13363
9	Wooden Chair With ARM -Colonial.SL.No.110(68*54*88)	2	3089	6178
	Transportation Charge			6990
				141404
	GST 18%			25452.86
				166856.86

ജി.ഒ.(ആർ.ടി)നം.72/2022/SPD തീയതി 31-10-2022 ഉത്തരവിൽ പരാമർശിക്കാത്ത ഇനങ്ങൾ (ക്രമ നമ്പർ 3,8) വാങ്ങാൻ ചെലവഴിച്ച ₹27468 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ ഇനങ്ങൾ റബ്ബറുകോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാൻ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള അനുമതി ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട്,വാലുവേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ,ശിപാർശ എന്നിവയില്ലാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ചെലവു തുക ₹371850 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ 2022-23 വർഷം താഴെ കൊടുത്ത പ്രൊജക്ടുകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഇ-പേയ്മെന്റ് വഴി സബ്സിഡി തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	76/23, ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്- മൺചട്ടിയിൽ പച്ചക്കറി കൃഷി	72/23, തെങ്ങ് കൃഷി വികസനം
അടങ്കൽ	₹285750 (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം) ₹95250	₹114800 ₹86100 (വികസന ഫണ്ട്) ₹28700 (മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്-ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	₹285750 ₹95250 ₹97500/101/20-12-2022 ₹188250/167/14-02-2023	₹114800 ₹31500-80/17-11-2022 ₹36750-104/23-12-2022 ₹17850-143/06 - 02-2023 ₹86100

സബ്സിഡി തുക ലഭിക്കുന്നതിനായി ഗുണഭോക്താക്കൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റിന്റെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടോ കൃഷി ഓഫീസറുടെ വാലുവേഷൻ റിപ്പോർട്ടോ, ശിപാർശയോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട്, വാലുവേഷൻ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയില്ലാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (30/16-09-2023) പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട്, വാലുവേഷൻ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ എഴുതാൻ വിട്ടു പോയതാണെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയത്. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ചെലവ് തുക ₹371850 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് സുതാര്യമായിരുന്നു എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ-ചെലവ് തുകയെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ

ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ₹24,780 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ശേഖരിക്കുന്ന പുനഃചംക്രമണ യോഗ്യമല്ലാത്ത അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിക്കുന്നതിന് താഴെ പരാമർശിച്ച പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ക്ലീൻകേരള കമ്പനിക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	40/23, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ
അടങ്കൽ	₹284643 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ചെലവ്	₹236472 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ബിൽ നം./തീയതി/ തുക (ACR പ്രകാരം)	209/22-23/6.3.23

ക്ലീൻകേരള കമ്പനിയുടെ ഇൻവോയ്സ് നം.D23/SER22-23/218 തീയതി 02.08.22 പ്രകാരം 2100 Kg ലെഗസി വേസ്റ്റ് ശേഖരിച്ചതിന് ₹24,780 ക്ലീൻകേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചെലവ് തുകയെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഫയൽ പ്രകാരം 30.5.22 തീയതിയിൽ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറിയ 2100kg ലെഗസി വെയ്സ്റ്റിന്റെ വെയിംഗ് ബ്രിഡ്ജ് രസീത് അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ 30.5.22 തീയതിയിൽ നൽകിയ ലെഗസി വേസ്റ്റിന്റെ തുക ഇൻവോയ്സ് നം.D23/SER22-23/100 തി:8.7.22 (₹107262(9090kg)) ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നേരത്തെ തന്നെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് നം.D23/SER22-23/218 തീയതി 02.08.22 പ്രകാരമുള്ള ₹24,780യ്ക്ക് ആനുപാതികമായ പാഴ്വസ്തുക്കളുടെ തുകയും രേഖപ്പെടുത്തിയ വെയിംഗ് ബ്രിഡ്ജ് രസീത്, ക്ലീൻകേരള കമ്പനി ലെഗസി വേസ്റ്റ് സ്വീകരിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രേഖ, ലെഗസി വെയ്സ്റ്റ് കൈമാറിയതായുള്ള സെക്രട്ടറിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, ഹരിതകർമ്മസേന വേസ്റ്റ് ക്യാണ്ടിഫിക്കേഷൻ രജിസ്റ്റർ, ഹരിതകർമ്മസേന വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (34/16.9.23) ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ നിലവിൽ ലഭ്യമല്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ₹24,780യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച് അധിക തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചും പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും സെക്രട്ടറിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല-₹25,131 തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

2020-21 വർഷത്തെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി ഗുണഭോക്താവായിരുന്ന ശ്രീമതി.രഞ്ജിനി കെ,കല്ലേൻ ഹൗസ്,കൂത്താട്ട് എന്നവർക്ക് ₹75,000 അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (പ്രോജക്ട് നം/പേര് :7/21 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി.), ബിൽനം./തീയതി:180/26.1.21-വികസന ഫണ്ട്-പട്ടികജാതി ഉപവിഭാഗം). എന്നാൽ ആ വർഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനെത്തുടർന്ന് 2021-22 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവർ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തി. 2021-22 വർഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു എന്ന് ടിയാരി അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ വാലേഷൻ എടുത്തുവെങ്കിലും ₹49869 യുടെ പ്രവൃത്തി മാത്രമേ പൂർത്തീകരിച്ചിരുന്നുള്ളൂ. 2022 മാർച്ച് 31 നുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ നോട്ടീസ് അയച്ചെങ്കിലും ടിയാരി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനെ തുടർന്ന് ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.141/22/30.7.22 പ്രകാരം ബാക്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും ഇല്ലെങ്കിൽ വാലേഷൻ പ്രകാരമുള്ള തുക കഴിച്ചു ബാക്കി തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനും ടിയാരിക്ക് നോട്ടീസ് അയക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസറെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. പ്രോജക്ട്, 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്താത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(22/13.9.23) മറുപടിയായി ടിയാരിക്ക് നോട്ടീസ് അയച്ചെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനെ തുടർന്ന് റവന്യൂ റിക്കവറിക്കുള്ള കത്ത് ഭരണസമിതിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. മേൽസാഹചര്യത്തിൽ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിശദവിവരം അറിയിക്കുകയോ ഇല്ലെങ്കിൽ മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ ₹25,131 പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-32 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും ഭവന നിർമ്മാണം

പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.

വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നാളിതുവരെയായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു കണ്ടു. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറി (20/12.9.23) യുടെ മറുപടി കൂടി പരിഗണിച്ച് ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക/തീയതി	സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ
21 (ലൈഫ് രണ്ടാം ഘട്ടം)	നബീസ.എം. പി	40,000/18.8.20	സ്വകാര്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 4 ചക്ര വാഹനം സ്വന്തമായുള്ള കുടുംബമായ തിനാൽ ലൈഫ് ഭവനത്തിന് അർഹതയില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തിയതിനാൽ ഭരണ സമിതിയുടെ 10.9.21 തീയതിയിലെ 164/21(2) നം. തീരുമാന പ്രകാരം കൈപ്പറ്റിയ തുക പലിശസഹിതം തിരിച്ചു പിടിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക നാളിതുവരെയും തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
31 (ലൈഫ് അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്)	ഇന്ദിര.എം.ടി, മാങ്ങാടൻ ഹൗസ്	40,000/1.3.21	മേൽ ഗുണഭോക്താവ് പഠന മുറിക്ക് ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് ധന സഹായം ഉൾപ്പെടെ 750 ച.അടി തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ് അംഗീകൃത 400 ച.അടിയിൽ അധികരിച്ചതിനാൽ വിവരം ഭരണ സമിതിയെ അറിയിച്ചതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതി തീരുമാനം അനുസരിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
35 (ലൈഫ് അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്)	രസ്ത .യു, ഓലമുറിയൻ ഹൗസ്	40,000/1.3.21	ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ ഭരണ സമിതിയുടെ 10.9.21ലെ 164/21(2) നം. തീരുമാന പ്രകാരം കൈപ്പറ്റിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക നിലവിൽ ഈടാ

			ക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
57 (ലൈഫ് അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്)	സ്വപ്ന.പി, കല്ലേൻ ഹൗസ്	40,000/15.3.22	നാളിതുവരെയായി വീടു പണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ടിയാ റിക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക തിരിച്ചു പിടിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഭരണസമിതിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന് നന്ദിസരിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ട് മൂന്ന് വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടു പോലും വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഭരണസമിതി ഈ കാര്യം ഗൗരവമായി പരിഗണിച്ച് വീട് നിർമ്മാണം അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഇല്ലാത്ത പക്ഷം മുൻകൂർ തുകയായ ₹160000 പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2. ₹3,00,000 കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കിയില്ല.
ശ്രീമതി. ഗിരിജ പി., 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ₹3,00,000 കൈപ്പറ്റി.

രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെപേര്	നൽകിയ തുക/തീയതി
44 (ലൈഫ് അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്)	ഗിരിജ പി.	₹40,000/14.6.21 ₹1,60,000/16.8.21 ₹19,600/28.9.21 ₹80,400/20.12.21

ടിയാരി നിലവിൽ മേൽക്കൂര വരെ മാത്രമേ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകിയിട്ടും തുടർനടപടി ഉണ്ടായില്ല. ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി ₹3,00,000 കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ആയത് പൂർത്തിയാക്കുകയോ താമസ ആവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ മോണിറ്ററിംഗ്,ഗുണനിലവാരപരിശോധന-പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് 19-04-2022 തീയതിയിലെ സ.ഉ (കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 14(4) പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിലവിലുള്ള പ്രാദേശിക മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിന് പുറമെ പൊതുമരാമത്ത് മാമ്പൽ അനുശാസിക്കും വിധത്തിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം കൂടി നടപ്പിലാക്കണമെന്നും തുടക്കമെന്ന നിലയിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ആകെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഒരു ശതമാനമെങ്കിലും തെരഞ്ഞെടുത്ത് പൊതുമരാമത്ത് മാമ്പൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള ഗുണനിലവാരപരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം ആകെ 126 പ്രോജക്ടുകളാണ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടായിരുന്നത്. ആയതിനാൽ ചുരുങ്ങിയത് ഒരു പ്രോജക്ടിലെങ്കിലും മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരമുള്ള ഗുണനിലവാരപരിശോധനക്കും മോണിറ്ററിംഗിനും വിധേയമാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകൾ ഒന്നും തന്നെ ഗുണനിലവാരപരിശോധനക്കും മോണിറ്ററിംഗിനും വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 14(7) പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സംക്ഷിപ്തവിവരം

അടങ്ങിയ ഒരു ബോർഡ് അതാത് പണി സ്ഥലത്ത് പ്രകടമായി കാണുന്ന തരത്തിലും സ്ഥലത്തും പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതും ആ ബോർഡിൽ 1997-ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17(3)-ൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷം പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, ചെലവഴിച്ച തുക, ഫണ്ടിന്റെ ഇനം, തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നിവ ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പ്രദർശിപ്പിക്കണമെന്നും ആയതിന് വേണ്ട തുക എസ്റ്റിമേറ്റിലുൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 12.2(8) പ്രകാരം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ സുതാര്യതയും ഉത്തരവാദിത്തവും ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഓരോ പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ടിയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പങ്കാളിത്തമുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികൾ രൂപീകരിക്കണമെന്നും ഈ സമിതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയുടെ മാതൃകയിലായിരിക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നടപ്പിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ലാബ് സൗകര്യത്തിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലം ക്വാളിറ്റി ടെസ്റ്റ് നടത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഫണ്ട് ലഭ്യതക്കുറവ് കാരണം ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡുകളുടെ തുക എസ്റ്റിമേറ്റിലുൾപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്നും വരും വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവേളയിൽ അപാകം പരിഹരിക്കുമെന്നും ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (23/13-09-2023) അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ മറുപടി നൽകി. മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകങ്ങൾ ഭാവിയിലെ പദ്ധതിനിർവ്വഹണസമയത്ത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-34 ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന്

ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2010ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്തു സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളുടെ എക്സാമിനറോ (നിലവിൽ കേരളസംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ) അദ്ദേഹം നാമനിർദ്ദേശം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ കാര്യത്തിലെമ്പോഴും, ഓരോ പൊതുമരാമത്തു സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ട് വർഷത്തിലൊരിക്കലോ ആവശ്യമെന്നു കണ്ടാൽ അതിനിടയ്ക്കോ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും അവസാനിച്ച് 4 മാസത്തിനകം അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കണക്കുകൾ നിശ്ചിത മാതൃകാ ഫോറങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട് (കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 1994, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ 1996 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം). പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ-പട്ടവം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2013-14 വരെയുള്ള HMC ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നിലവിൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം നിലവിൽ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രമായി അപ്ഗ്രേഡ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2014-15 മുതലുള്ള കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം, പട്ടവത്തിന്റെ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ വാർഷിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനക്ക് (സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ബി എസ് എൻ എൽ ഭവൻ മൂന്നാം നില, കണ്ണൂർ-2) ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (35/16.9.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആരോഗ്യ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-1-2006 ലെ 42774/എം.3 /05/ആ.ക.വ നമ്പർ കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള മാതൃകയിൽ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനക്ക് അടിയന്തിരമായി സമർപ്പിക്കുന്നതിന് ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കുന്നതിനായി മേൽ വിവരം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1-35 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് അധിക വില നൽകൽ-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

₹437739 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിര താമസക്കാരായ ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ക്ഷീര സംഘത്തിൽ അളക്കുന്ന ഓരോ ലിറ്റർ പാലിനും ലിറ്റർ ഒന്നിന് മൂന്ന് രൂപ പ്രകാരം പരമാവധി ₹40000 ധനസഹായം നൽകുന്നതിനാണ് താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് അധിക വില നൽകൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0044/23
അടങ്കൽ ₹6000000	₹2000000(പൊതുവിഭാഗം - വികസന ഫണ്ട്) ₹2000000 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) ₹2000000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)
ചെലവ് ₹437739	A) 117/11.01.23 (ACR പ്രകാരം) ₹2000000 B) GP Bill No.2/2022-23 (ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം, തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) ₹120590 C) GP Bill No.4/2022-23 (ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം, തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) ₹31328 D) GP Bill No.3/2022-23 (ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം, തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) ₹85821
ബിൽ നം. /തീയതി	

പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം പ്രകാരം കാവുങ്കൽ, ബക്കളം, തളിപ്പറമ്പ് എന്നീ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേനയാണ് പാൽ അളക്കുന്നത്. ക്ഷീരോല്പാദക സംഘങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയ പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28.5.22 പ്രകാരം ഒരു കടുംബത്തിലെ ഒരാൾക്ക് മാത്രമേ ടി ആനുകൂല്യം നൽകാൻ പാടുള്ളൂ. അപേക്ഷയുടെയും ഹാജരാക്കിയ രേഖൻ കാർഡിന്റെ പകർപ്പിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണോ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് പ്രസ്തുത രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. 27.10.22 ലെ 204/22 (6) നമ്പർ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ 112 പേർ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ശോഭന കെ (A/c. No.4045210104170) എന്നയാൾക്ക് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ബില്ലുകൾ C, D പ്രകാരം യഥാക്രമം ₹417, ₹663 സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.17/12.09.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹437739 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മറുപടി/രേഖകൾ/മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും ഭൂനികുതി

അടവാക്കുന്നതിനും വൃക്ഷരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെ ഭൂനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും നികുതി അടവാക്കി റവന്യൂ രേഖകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഭൂമിയിലെയും പുറമ്പോക്ക് ഭൂമിയിലെയും വിവിധ മരങ്ങളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വൃക്ഷരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. ₹33984യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിനായി 2022-23 വർഷം വരെ തുക നൽകിയ ആകെ പ്രവൃത്തികളിൽ 2021-22 വർഷം വരെയുള്ള മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും പൂർത്തിയായതായി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തിലെ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ തളിപ്പറമ്പ് കെ എസ് ഇ ബിക്ക് മുളളൂൽ സബ് സെന്ററിലെ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി 33984 രൂപ ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി ചെലവിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സാമ്പത്തിക	പ്രോജക്ട് നമ്പർ/	നിർവ്വഹണ	നൽകിയ തുക/	എഗ്രിമെന്റ് പ്രവൃത്തി നമ്പർ/ പൂർത്തി
------------	------------	------------------	----------	------------	--------------------------------------

	വർഷം	പേര്	ഏജൻസി	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തീയതി	കരിച്ച തീയതി
1	2022-23	മുളളൂൽ സബ് സെന്ററിലെ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ- പ്രൊജക്ട് രഹിത ചെലവ്	കെ എസ് ഇ ബി, തളിപ്പറമ്പ്	₹33984 22200755/ 28-02-2023	ലഭ്യമല്ല	പ്രവൃത്തി പൂർത്തി കരിച്ചിട്ടില്ല

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കരാർ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-6 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ കെ എസ് ഇ ബിയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും തമ്മിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സർക്കുലർ നമ്പർ ഡി എ 1/179/22/തസ്വഭവ തീയതി 10-07-2022 പ്രകാരം കെ എസ് ഇ ബി, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഭൂജല വകുപ്പ് എന്നിവ മുഖേന നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ തുക സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും അതാത് വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഏജൻസികളുടെ അറിയിപ്പ് കൂടാതെയോ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇല്ലാതെയോ വർഷാവസാനം തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്താൽ ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി പരിഗണിക്കുന്നതാണെന്ന് സർക്കുലർ നമ്പർ ഡി.എ.1/64/22/തസ്വഭവ തീയതി 09-03-22 പ്രകാരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (07/11-09-2023) മുളളൂൽ സബ്സെന്റർ നവീകരണം എന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തടസ്സമായി നിന്ന ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റുന്നതിന് ഈ പദ്ധതിക്കായി വകയിരുത്തിയ എൻഎച്ച്എം ഫണ്ട് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ താത്കാലികമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക നൽകുന്നതിനും ഫണ്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് റീകൂപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയതെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെ എസ് ഇ ബി പോസ്റ്റ് മാറ്റുകയും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം, പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, എഗ്രിമെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് ₹33984 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, എഗ്രിമെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-38 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 40 കന്നുകുട്ടികൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തുന്നതിനുള്ള ചെലവായി ₹500000 (40x12500) എസ്.എൽ.ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് (ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 719011400000003) മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ (ഡി.ഡി.ഒ-ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഇൻസ്പെക്ടർ)
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	61/23 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
അടങ്കൽ	₹1000000- (വികസനഫണ്ട് - 500000, മറ്റുള്ളവ - 500000)
ചെലവ്	₹500000 - (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

ബിൽ നം./തീയതി/ തുക (ACR പ്രകാരം)	169/15.02.23 - ₹500000
-------------------------------------	------------------------

പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 4-6 മാസം പ്രായമുള്ള കന്നുകുട്ടികളുടെ ഉടമസ്ഥരാണ് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ. 4 മാസം മുതൽ പ്രസവിക്കുന്നത് വരെയോ അല്ലെങ്കിൽ 32 മാസം പ്രായമാകുന്നതു വരെയോ, സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രൊജക്ട് ലക്ഷ്യം വയ്ക്കുന്നത്. ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം നം.6/172/22/10) തി:24.9.22, നം.6(5) തി:10.02.23 എന്നിവ പ്രകാരം തിരഞ്ഞെടുത്ത കന്നുകുട്ടികളുടെ ഉടമസ്ഥർക്കാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നത്. സംസ്ഥാന സർക്കാർ വിഹിതം ലഭിക്കാത്തതിനാൽ സ.ഉ (സാധാ)3096/22/തസ്വഭവ/03.12.2022 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിനൊപ്പം (25%), സംസ്ഥാന സർക്കാർ വിഹിതത്തിന് ആനപാതികമായ തുകയും (25%) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് പ്രോജക്റ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കന്നുകുട്ടി ജനന രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുത്ത കന്നുകുട്ടികൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിനായി കാവുകൾ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തെയാണ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തെരഞ്ഞെടുത്തത്. കാവുകൾ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ കാലിത്തീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 4/23 മാസം മുതലാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ആരംഭിച്ചിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (19/12.9.23) പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക്കി പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 സർക്കാരിൽ നിന്നും മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഫണ്ടിൽ വിനിയോഗിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ₹2286408

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിവിധ പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി സർക്കാരിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച വിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

തുക നൽകിയ ഏജൻസിയുടെ പേര്	തുക നൽകിയ വർഷം	പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിവരം/സ്ക്രീമിന്റെ പേര്	തുക ശേഷിക്കുന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
ശുചിത്വമിഷൻ	2019	Grant For Toilet-GHWLPS	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	5740
ശുചിത്വമിഷൻ	2017	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം Order No-754/12/SBM Dtd. 30/05/2017	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	73255
ശുചിത്വമിഷൻ	2017	ഒ ഡി എഫ് No-B/2454/04 Dtd. 24/3/17 & 25/01/17	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	141000
ശുചിത്വമിഷൻ	2016	തുമ്പൂർമൊഴി	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	46751
ശുചിത്വമിഷൻ	2017	ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് Cheque No.97250 Dtd. 25/7/2017	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	122850

ശുചിത്വമിഷൻ	2017	ശുചിത്വമിഷൻ 27/3/18	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	25000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2017	ശുശാന്ത പുനരുദ്ധാരണം	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	200000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2017	കാർഷിക മേഖലയിലെ യന്ത്രവൽക്കരണം	JVTSB Thaliparamb Treasury A/c No.799011400001229	10040
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2012	വൃക്തമല്ല	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	172069
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2019	Proj No-69/20 പച്ചക്കറി കൃഷി വികസനം	JVTSB Thaliparamb Treasury A/c No-799011400001229	16660
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2019	Proj. No. 126/20 വി സി ബി റിപ്പയർ	JVTSB Thaliparamb Treasury A/c No-799011400001229	14654
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2018	Proj No-70/18 മിൽക്ക് സബ്സിഡി	JVTSBThaliparamb Treasury A/c No-799011400001229	30989
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2019	ചെക്ക് ഡാം റിപ്പയർ	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	80000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2017	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	26700
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2012	വൃക്തമാക്കിയിട്ടില്ല	പട്ടവം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് A/C No-2662	1320700
			ആകെ	2286408

ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിലനിർത്തുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. തനത് ഫണ്ട് കുറവായ പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പ്രസ്തുത തുക ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ 12-10-2022 തീയതിയിലെ 196/22(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം സർക്കാർ അനുമതിക്കായി അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാരിൽ നിന്നും അനുമതി ലഭിക്കാത്ത പക്ഷം വിനിയോഗിക്കാതെ ബാക്കിയുള്ള 22,86,408/- രൂപ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

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	
ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]	
3-1 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജിനത്തിൽ അധിക തുക നൽകി-₹6495 ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	
പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികളിൽ പ്രീസ്കൂൾ വിദ്യാഭ്യാസത്തിന് ഹാജരാകുന്ന 280 കുട്ടികൾ, 6 മാസം മുതൽ 3 വയസ്സ് വരെ പ്രായമുള്ള 300 കുട്ടികൾ, 10 കുമാരിമാർ, 75 ഗർഭിണികൾ, 75 മുലയൂട്ടുന്ന അമ്മമാർ എന്നിവർക്ക് പോഷകാഹാരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് താഴെ പരാമർശിച്ച പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0018/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം
അടങ്കൽ ₹2635324	₹1835324 – വികസന ഫണ്ട് സാധാരണവിഹിതം, ₹800000, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത വിഹിതം
ചെലവ് ₹2141682 ബിൽ നം./തീയതി	7/27.5.22 ₹400293 12/21.6.22 ₹126859 18/22.7.22 ₹ 46301 35/30.8.22 ₹ 107112 50/26.9.22 ₹ 223903 67/20.10.22 ₹120787 95/7.12.22 ₹274266 108/29.12.22 ₹91425 131/26.01.23 ₹101084 188/27.2.23 ₹81706 259/28.3.23 ₹170258 260/28.3.23 ₹91330 (മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചറുകൾ ACR പ്രകാരമുള്ളത്) വൗച്ചർ നം.22200702/6.2.23 ₹264857 വൗച്ചർ നം.22200868/29.3.23 ₹41501
2022-23 വർഷത്തിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഭക്ഷ്യധാന്യങ്ങൾ സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 17 അങ്കണവാടികളിലേക്ക് എത്തിക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ വഴി ഏറ്റവും കുറവ് നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ.രാകേഷ്.എ.വി എന്നയാളെ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ കരാറുകാരനായി തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട് (6/6/2022 ലെ 96/22(1) ഭരണസമിതി തീരുമാനം). ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ വൗച്ചർ 06/22 പ്രകാരം ടിയാൾക്ക് 3665 കി.ഗ്രാം തൂക്കം വരുന്ന ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ എത്തിച്ചതിന് കിലോഗ്രാമിന് മൂന്ന് രൂപ നിരക്കിൽ ₹10995 (ACR പ്രകാരമുള്ള ബിൽ.നം.35/30.8.22 ₹107112) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ബില്ലും സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 25/14.09.23) WBNP അരി 2022 മാർച്ച് മാസത്തിൽ ഇറക്കിയ 1500Kg അരിയുടെ ₹4500യാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ നൽകേണ്ടിയിരുന്നതെന്നും അധികമായി നൽകിയ ₹6495 ഈ വർഷം നൽകാനുള്ള തുകയിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്താമെന്നുള്ള മറുപടി നൽകി.	

	നല്ലിയ തുക	നല്ലാവുന്ന തുക	അധികം നല്ലിയത്
ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ ഇറക്കിയതിന്	10995/- (3665 Kg-₹3 Per Kg)	4500/- (1500 Kg-₹3 Per Kg)	₹6495

₹6495 (10995-4500)യുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം രേഖാമൂലം ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം അധികം നല്ലിയ തുക തിരിച്ചടച്ച് ഓഡിറ്റ് നിരാകരണം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	14.09.2023 & 15.09.2023	നം.കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.3/1511/23 തീയതി: 11.10.2023.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

	മുനിസിപ്പൽ	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
തളിപ്പറമ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	820250	820250	നെൽകൃഷിവികസനം (56/23)	820250	0
	0	159950	159950	ഹരിതഗ്രാമം പദ്ധതി (SO 22/23)	159950	0
	0	200000	200000	ഹരിതഗ്രാമം (34/23)	200000	0
	0	300000	300000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത നൽകൽ (63/23)	300000	0
	0	500000	500000	മുളളൂൽ പുതുകുടി കുളം നവീകരണം (30/23)	500000	0
	0	600000	600000	പട്ടുവം എഫ് എച്ച് സി കെട്ടിടനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരണം (35/23)	600000	0

	0	877979	877979	എഫ് എച്ച് സി അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനം (94/23)	877979	0
	0	151918	151918	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് അധിക വില നൽകൽ (44/23)	151918	
ആകെ	0	3610097	3610097		3610097	0
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	1283500	1283500	നെൽകൃഷി വികസനം (56/23)	1283500	0
	0	99866	99866	സാന്ത്വനപരിചരണം (14/23)	99866	0
	0	865380	865380	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി (31/23)	865380	0
	0	94880	94880	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത നൽകൽ (63/23)	94880	
	0	85821	85821	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് അധിക വില നൽകൽ (44/23)	85821	0
ആകെ	0	2429447	2429447		2429447	

കുറിപ്പ്: ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 15,67,375/- രൂപ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 6,01,112/- രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 21,68,487/- രൂപ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുൾപ്പെടെ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കും മറ്റ് പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനും വേണ്ടി ലഭിച്ച വിനിയോഗിക്കാതെയുള്ള വിഹിതം അടിയന്തിരമായി തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ് (ഖണ്ഡിക 1-39 കൂടി കാണുക).

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ .

വർഷം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ/ ചെക്ക് നമ്പർ,	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
------	----------------	--------------------	----------------------------	------------------	---------------	-----------------------------

			തീയതി			
2022-23	കേരള സംസ്ഥാന വിദ്യാഭ്യാസ ബോർഡ്, തളിപ്പറമ്പ് ഡിവിഷൻ	മുള്ളൽ സബ് സെന്റർ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ (തനത് ഫണ്ട്)	22200755 തീയതി 28-02-2023	33984	0	33984

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരിച്ചടക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള വായ്പയുടെയും പലിശയുടെയും വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്, ഉദ്ദേശം	സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ, തീയതി	നാളിതുവരെ എടുത്ത വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	മുൻ വർഷം വരെ അധികമായി തിരിച്ചടച്ച തുക	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ	ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (മുതൽ) സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തത്.	ഓഡിറ്റ് വർഷം ഒടുക്കിയ പലിശ	അധികമായി തിരിച്ചടച്ച തുക
കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി ലോൺ -ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി		960000	0	316000	0	1136770	0	1452770

സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും വായ്പയിനത്തിൽ അധികം കുറവ് ചെയ്ത 14,52,770/- രൂപ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിലുള്ള സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ/ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം/ഷെയർ	₹2,20,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	₹2,20,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം/ഷെയർ	₹2,20,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
മലബാർ ടൂറിസം ഡവലപ്പ്മെന്റ് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയുടെ രണ്ട് ബി ക്ലാസ് ഷെയറുകൾ- മെമ്പർ നമ്പർ 121, സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ 4432 തീയതി 09.05.2015	₹ 20,000
കേരള ഗ്രാമീൻ ബാങ്ക് - കസ്റ്റമർ ഐ ഡി -410461145 (സ്ഥിരനിക്ഷേപം)/രശീത് നമ്പർ- 0105748	₹2,00,000
ആകെ	₹2,20,000

സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ (₹2,00,000) പലിശ കേരള ഗ്രാമീൻ ബാങ്കിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-40645101041934) നിക്ഷേപിക്കുകയാണ്. സ്ഥിരനിക്ഷേപം മാത്രം (PRINCIPAL AMOUNT) പുതുക്കി നിക്ഷേപിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. 30.06.22 തീയതിയിൽ 5.50% പലിശനിരക്കിൽ ഒരു വർഷത്തേക്കു കൂടി പുതുക്കി നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട് (കാലാവധി തീയതി 30-06-2023).

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം.

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	തുക ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര് / ഉദ്യോഗപ്പേര്	രശീത് നമ്പർ തീയതി
1	2019-20	1-12-3(2)	1250	ലക്ഷ്മണൻ.പി.പി	1220100467 /25-05-2022
2	2019-20	1-12-3(2)	1250	പ്രദീപ്.കെ.വി, പി ഡബ്ല്യൂ ഡി കരാറുകാരൻ	1220100970 /29-08-2022
3	2019-20	1-12-3(2)	1250	പ്രമോദ് ബോസ്	1220101925 /02-11-2022
4	2019-20	1-12-3(2)	1250	പി.വി.കുമാരൻ	1220100654 /25-06-2022
5	2007-2008	3-6	1729	ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ	1220100783 /27-07-2022
6	2018-2019	1-33	13640	കെപി ഗോവിന്ദൻ കുട്ടി	1220100798 /02-08-2022
7	2018-2019	1-36	14994	രാഘവൻ.കെ.സി	1220100804 /03-08-2022
8	2019-20	1-12-3-(2)	1250	എൻ .രമേശൻ	1220100966 /24-08-2022
9	2018-2019	1-35	7455	രജിനിത്ത് എം.വി	1220101207/ 24-09-2022

10	2021-2022	15(1)21-22	2000	ഹാരിസ്.സി. ടി സി ബിൽഡ് വെയർ എൽ എൽ പി	1220102101/ 15-11-2022
11	ലഭ്യമല്ല.	ലഭ്യമല്ല.	100	രജനു രാഘവൻ	1220102102 / 15-11-2022
12	2019-2020	1-12-3(2)	1250	ബാബു .കെ.വി പി ഡബ്ല്യൂ ഡി കരാറുകാരൻ,നരിക്കോട്.	1220102534 /21-12-2022
13	2019-2020	1-12-3(2)	1250	ബിജു .ഇ.പി	1220102595/ 26-12-2022
14	2018-2019	1-14	1250	രതീഷ് .എം.വി പി ഡബ്ല്യൂ ഡി കരാറുകാരൻ, പട്ടുവാ	1220102815 /17-01-2022
ആകെ			49918		

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകിയ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി സംബന്ധിച്ച പട്ടിക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം.

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

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2007-08	3-1-61	2002-03	3-9 2.1(III)	ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാത്ത പദ്ധതികൾ	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ (2016-19) നാലാമത് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഒഴിവാക്കാൻ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
2016-17	2	2013-14, 2014-15	2-1	തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നതിലെ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

				അപാകങ്ങൾ.	
2020-21	അനുബന്ധം-1	2019-20	1-7-1	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ- മരണ ശേഷവും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു.	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം.

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 21678381
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 21052022
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 6495
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 1358636

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
3-1		6495	ശ്രീമതി പങ്കജാക്ഷി.കെ, ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ, പട്ടുവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
ആകെ		6495	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	60000	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.വി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)
1-23	177000	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.വി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)
1-24	51655	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.വി,

		അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)
1-25	74160	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.വി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)
1-27	100000	ശ്രീമതി പങ്കജാക്ഷി.കെ, ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
1-28	27468	ശ്രീമതി.രാഗിഷ രാഘസ്, കൃഷി ഓഫീസർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
1-29	371850	ശ്രീമതി.രാഗിഷ രാഘസ്, കൃഷി ഓഫീസർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
1-30	24780	ശ്രീമതി ആതിര.സി.ടി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
1-35	₹437739	ശ്രീ.ജോസ് ജയകുമാർ ഇടച്ചേരി, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.
1-37	33984	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.വി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)
ആകെ	1358636	

(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.

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.പി.വി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്).	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	പാലോടൻ വീട്ടിൽ, നിയർ വില്ലേജ് ഓഫീസ്, ചുഴലി(പി.ഒ), കണ്ണൂർ ജില്ല, പിൻ-670142
ശ്രീമതി പങ്കജാക്ഷി.കെ, ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ,	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ,	കോട്ടൂർ, കുറ്റൂർ(പി.ഒ),

പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	എം.എം.ബസാർ (വഴി), കണ്ണൂർ ജില്ല
ശ്രീമതി.രാഗിഷ രാമദാസ്, കൃഷി ഓഫീസർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	കൃഷി ഓഫീസർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ചൈതന്യ, പൂക്കോത്ത് തെരു, തളിപ്പറമ്പ.
ശ്രീമതി.രാഗിഷ രാമദാസ്, കൃഷി ഓഫീസർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	കൃഷി ഓഫീസർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ചൈതന്യ, പൂക്കോത്ത് തെരു, തളിപ്പറമ്പ.
ശ്രീമതി ആതിര.സി.ടി, വില്ലേജ് എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	വില്ലേജ് എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, കണ്ണൂർ.	തൈജാസം, കാഞ്ഞിരങ്ങാട് (പി.ഒ), കരിമ്പം(വഴി), കണ്ണൂർ ജില്ല.
ശ്രീ .ജോസ് ജയകുമാർ ഇടച്ചേരി, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ, പട്ടവം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ശഭനം, പള്ളിക്കര, താവാം(പി.ഒ), കണ്ണൂർ ജില്ല- 670301

(എഫ്) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച തുകകളുടെ വിവരം.

എൻക്വയറി നമ്പർ / തീയതി	വിഷയം	അടവാക്കിയ തുക	രസീത് നം.തീയതി, അടവാക്കിയ വ്യക്തിയുടെ പേര്
2 തീയതി 08-09-2023	എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ.	500	റിജു കെ നമ്പ്യാർ, ഫസ്റ്റ് ചോയ്സ് ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടേഴ്സ് 1230100977/14-09-2023
		200	പി.വി.പവിത്രൻ, കെ.വി സ്റ്റോർസ്. 1230100971/13-09-2023
		200	പുന്നക്കര ബാബുരാജ്, വുഡ് ക്രാഫ്റ്റ് ഫർണിച്ചർ. 1230100965/12-09-2023
		100	കെ.വാസുദേവൻ, ലക്ഷ്മി റെസ് മിൽ 1230100960/12-09-2023
		100	രമിത് രവീന്ദ്രൻ, അഡോർ ബ്യൂട്ടി പാർലർ 1230100978/14-09-2023
		200	സതി.ടി.വി, എസ്.കെ സ്വീറ്റേഴ്സ് 1230100980/14-09-2023
ആകെ		1300/- രൂപ	

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2000-01 (തനത്)	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/1397/2022 തീയതി 12.10.2022	1
2001-02 (തനത്)	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/1397/2022 തീയതി 12.10.2022	1
2002-03	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/1397/2022 തീയതി 12.10.2022	1
2011-12, 2012-13	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/1397/2022 തീയതി 12.10.2022	2
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/1397/2022 തീയതി 12.10.2022	3
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/1397/2022 തീയതി 12.10.2022	1
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/1397/2022 തീയതി 12.10.2022	1
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/1397/2022 തീയതി 12.10.2022	5
2018-19	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.3/1397/2022 തീയതി 12.10.2022	8
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി3/1050/2021 തീയതി:28.01.2022	24
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി3/1476/2021 തീയതി:10.02.2022	29
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി3/1639/2022 തീയതി:30.01.2023	27

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

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 24-06-2023 and submitted on 24-06-2023, 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 Pattuvam 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 Pattuvam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 11/10/2023

Deputy Director
District Office Kannur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

NIL

2. Other Observations

1. Basic ratios and main account policies are not submitted under Rule 62F and under Rule 62E of the Kerala Panchayat Raj Accounts Rules
2. The documents related to the calculation of asset value and depreciation have not been made available for verification.
3. Net increase/decrease in cash flow for the current year in the cash flow statement does not match the amount shown in the statement as the difference between the opening balance and the closing balance of cash and cash equivalents.

4. In the balance sheet of Annual Financial Statement for 2022-23, there is a difference of Rs.372 in the amount recorded as Excess of Income over Expenditure.
5. Property tax-Non Residential Building-Demand Collection Balance Report from Sanchaya Software application and amounts booked in Annual Financial Statements do not match.
6. Provision for Depreciations were given for roads and bridges, waterways and sewages which are actually not in asset heads of the Grama panchayath as per B 11 schedule.
7. The Closing Balance(2021-22) and Opening Balance(2022-23) of Receipt & Payment Statement does not match each other.
8. The loan deduction from the source has not been reflected in the balance sheet.
9. Expenditure shown under Central Finance Commission Award and Block Panchayath share do not match with figures of Sulekha Expenditure Statement and Annual Financial Statement.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annex3-1

റസിപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Pattuvam 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)	11003359.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	705050.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	62250.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	657104.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	155566.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	7838000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	237686.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	49918.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	108.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	52.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	296.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	2121.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	8385313.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3253620.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	10821.00
180000000	Other Income	RP-10	540.00
340000000	Deposits Received	RP-33	67287.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	252649.00
	Grand total		32681740.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	86400.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	592409.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	935299.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1565354.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	62805.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	17809755.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	11629718.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		32681740.00

Annex3-2ഇൻകം & എക്സ്പെൻചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

Pattuvam 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	3315660.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	109055.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	747828.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	161066.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	105136386.00
170000000	Income from Investments	I-7	10821.00
171000000	Interest Earned	I-8	237686.00
180000000	Other Income	I-9	28490.00
190000000	Prior Period Income	I-19	176011.00
	Total Income		109746992.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	9879289.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	688031.00

2300000000	Operations & Maintenance	I-12	841826.00
2400000000	Interest & Finance Charges	I-13	759.00
2500000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9180421.00
2510000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	22919273.00
2520000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(B)	1231627.00
2530000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(C)	24926149.00
2540000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	33155262.00
2550000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
2560000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	977932.00
2600000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
2700000000	Provisions and Write off	I-16	8613.00
2710000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
2720000000	Depreciation	I-17(A)	7749002.00
	Total Expenditure		111558184.00

	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure	-1811192.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure	-1986831.00
2900000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	372.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)	175639.00

Annex3-3

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Pattuvam Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	12523554.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	97701.00
312000000	Reserves	B-3	35954709.00
	Total Reserve & Surplus		48575964.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6205782.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		6205782.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0

	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
3400000000	Deposits Received	B-7	402308.00
3410000000	Deposits Works	B-8	0.0
3500000000	Other Liabilities	B-9	1693888.00
3600000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2096196.00
	TOTAL LIABILITIES		56877942.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
4100000000	Fixed Assets	B-11	0.0
4120000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
4130000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1524018.00
4140000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	3865570.00
4150000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	71475292.00
4160000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-34537356.00
	Total Fixed Assets		42327524.00
	Investments		
4200000000	Investments-General Fund	B-12	220000.00
4210000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		220000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
4300000000	Stock-in-hand	B-14	0.0

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1352480.00
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	11629718.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1348220.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		14330418.00
	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		56877942.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.