കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ടി.എസ്.ആർ(പി11)1353/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 17/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ടി.എസ്.ആർ(പി11)1353/2023 തീയ്യതി: 17/10/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2022 മുതൽ 26-07-2023 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 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.സാബു.പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-07-2023	03-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
27-07-2023	03-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ശിവൻ.പി.എ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർഗ്രേഡ്)
ശ്രീമതി.സീനത്ത്.പി.എ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജോമോൻ.ഇ.കെ.,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.സി.വി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത്.പി.ആർ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.വിനീത മോഹൻദാസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സുജാത.പി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2022	03-06-2022
ശ്രീ.ജോൺ ജോൺ പാറക്ക	സെക്രട്ടറി	04-06-2022	07-06-2022

ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.ആർ	സെക്രട്ടറി	08-06-2022	14-06-2022
ശ്രീ.ജോൺ ജോൺ പാറക്ക	സെക്രട്ടറി	15-06-2022	28-09-2022
ശ്രീ.കെ.എ.അബ്ദുൾജലീൽ	സെക്രട്ടറി	29-09-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി,ഭാനു ശാലിനി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സോന.ടി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.പ്രീതി ദേവദാസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ശിവനാരായണൻ.ടി.ബി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.പ്രമിന.ഐ.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അതുല്യ.വി.എസ്.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ലീനതോമസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി രാജശ്രീ ടി.എ.	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ. ദിനകരൻ എം.ഡി.	പ്രധാന അദ്ധ്യാപകൻ	01-06-2022	30-06-2022
ശ്രീമതി ഖദീജാബി	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-07-2022	31-03-2023
ഡോ. ഷീല വാസു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഹസീന ടി.എച്ച്.	വി.ഇ.ഒ, ഓണപറമ്പ്	01-04-2022	03-08-2022
ശ്രീമതി രഹിത ഒ.കെ.	വി.ഇ.ഒ, ഓണപറമ്പ് (ചാർജ്)	04-08-2022	17-08-2022
ശ്രീമതി അൻസു അലക്സ്	വി.ഇ.ഒ, ഓണപറമ്പ്	18-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി രഹിത ഒ.കെ.	വി.ഇ.ഒ, പെരിഞ്ഞനം	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	"Cheques Deposited But Not Credited" നാളിതുവരെ കാഷ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-4
6	" Directly Debited By Bank" തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-5
7	"Directly Credited By Bank" തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-6
8	"Cash Or Cheque Withdrawal" തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-7
9	"Cash Or Cheque Deposited"-തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-9
11	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	1-1-10
12	കുടിശ്ശിക	1-1-11
13	ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക)	1-1-12
14	ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണയായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു	1-1-13
15	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-14
16	Prior Period Item-കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-16
18	ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്-കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.	1-1-17
19	രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-18
20	ബി 4-ലെ നീക്കിയിരിപ്പിന് തത്തുല്യമായ തുക ബി17 ശീർഷകത്തിൽ ഇല്ല.	1-1-19
21	വായ്പ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-20
22	വാർഷിക കണക്ക്, റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-1-21
23	രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-22
24	ബജറ്റ്	1-2
25	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
26	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
27	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-5
28	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
29	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
30	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
31	തനതു ഫണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പലിശ ലഭിക്കുന്നില്ല	1-9

32	പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ വ്യാപാര/വാണിജ്യ/സംരംഭക ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-10
33	നാഷണൽ ഹൈവേ വികസനം- നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി ഏറ്റെടുത്ത വസ്തുവകകൾക്കുള്ള നഷ്ടപരിഹാരത്തിന് നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-11
34	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എട്ട് ആസ്തികൾക്ക് ആധാരങ്ങൾ ഇല്ല, ആധാരങ്ങൾ ഉള്ള അഞ്ച് ആസ്തികൾ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപെട്ടിട്ടില്ല	1-12
35	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
36	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-14
37	ഡോഗ് ലൈസൻസ് നൽകൽ -നടപടികൾ അപൂർണ്ണം	1-15
38	ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയത്തിൽ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തണം.	1-16
39	വെള്ളക്കരം-സംയുക്ത പരിശോധന നടപടികൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കണം	1-17
40	ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം - അപാകതകൾ	1-18
41	വാഹനം കയ്യൊഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.	1-19
42	ലീഗൽ ചാർജ്ജസ്-സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-20
43	അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം- വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-21
44	തനത് വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത	1-22
45	ILGMS ൽ ഓൺലൈൻ ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിനുള്ള പരിമിതികൾ	1-23
46	കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ & സോഫ്റ്റ് വെയർ രജിസ്റ്റർ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-24
47	ഇന്റലിജൻസ് പ്രോപ്പർട്ടി മാനേജ്മെന്റ് സിസ്റ്റം-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-25
48	സ്ഥിര നിക്ഷേപം വാർഷിക കണക്കിൽ വ്യത്യാസം	1-26
49	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് മെയിന്റനൻസ് - സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് തുക കൈമാറൽ - തുക ഗുണഭോക്താവിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-27
50	വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
51	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതി-സിമന്റ് നിരക്ക് പ്രൈസ്, മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം, ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ് നിരക്ക് പ്രൈസിനേക്കാൾ അധികം	1-29
52	വിദഗ്ധതൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനം - മസ്റ്റർറോൾ ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല	1-30
53	ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-31
54	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-32
55	പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയില്ല	1-33
56	പ്രതിഭാസംഗമം-വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചു	1-34
57	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം- അപാകതകൾ	1-35
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1

2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 01.07.2023 ലെ 5/1 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 15.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ — ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

തീയതി: 17.10.2023 — ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 10,16,667 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-25,62,449) രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

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

അക്കൗണ്ട് നം/ബാങ്ക്	ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
67344716673-SBI	00005	13.05.20	5000
„	364122	27.01.21	8000
„	0006288	11.11.20	4000
„	249887	25.05.20	150
„	741733	28.05.21	1403
„	249878	17.03.20	515
„	064876	18.12.19	1000
„	761434	26.10.21	60000
102100010004316-PSCB	12805	14.09.22	1292
799013000000698-LGTSB	6429659	01.11.22	14200
1434104000055408-IDBI	22200983 (വൗച്ചർ നം)	11.12.22	48000
„	22200918 (വൗച്ചർ നം)	29.11.22	96000
15170100298391-Fed Bank	22200454 (വൗച്ചർ നം)	04.08.22	257409

1-1-4 “Cheques Deposited But Not Credited” നാളിതുവരെ കാഷ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം താഴെ ചേർക്കുന്ന തുകകൾ “Cheques Deposited But Not Credited” ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു.ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

അക്കൗണ്ട് നം/ബാങ്ക്	ചെക്ക് നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
67344716673-SBI	32100128 (വൗച്ചർ നം)	13.08.21	10
„	024264	17.03.21	6956
„	518233	03.05.21	6350
38059583356-SBI	1220000078 (വൗച്ചർ നം)	07.10.22	100000
50100247559278-HDFC	28124704	17.11.22	1405
„	680240024	31.03.22	1250
„	12345	31.03.22	2599
„	12345	31.03.22	2511
10700699382-DCB	1234	31.03.22	18729
10718003876-DCB	12345	31.03.22	1613
	035963	17.03.22	737
	2090	07.08.15	600

1-1-5 " Directly Debited By Bank” തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

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

അക്കൗണ്ട് നം/ബാങ്ക്	തീയ്യതി	തുക
67344716673-SBI	01.07.22	1500
„	17.05.22	234
„	10.05.22	2890

,,	07.05.22	199399
,,	10.03.22	10440
,,	30.11.22	78805
,,	04.11.22	1000
,,	02.12.22	30000
,,	30.11.22	2200
,,	28.11.22	8606
,,	18.11.22	2114
,,	26.04.22	1200
,,	18.11.22	63053
,,	31.08.22	500
,,	20.08.22	1000
,,	17.08.22	17186
,,	13.07.22	8332
50100247559278-HDFC	31.08.22	568000

1-1-6 "Directly Credited By Bank" തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

"Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

അക്കൗണ്ട് നം/ബാങ്ക്	തീയ്യതി	തുക
67344716673-SBI	11.05.22	55480
67350568465-SBI	25.12.21	1301

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുകകൾ ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2022-23 ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

1-1-7 "Cash Or Cheque Withdrawal" തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

"Cash Or Cheque Withdrawal" എന്ന ഇനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

അക്കൗണ്ട് നം/ബാങ്ക്	തീയ്യതി	തുക
67344716673-SBI	04.01.22	20
,,	31.05.22	22310
,,	25.02.22	31920
,,	19.02.22	31920
50100247559278-HDFC	31.08.22	568000
10718003876-DCB	17.03.22	737

ആയത് ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

1-1-8 "Cash Or Cheque Deposited"-തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം "Cash Or Cheque Deposited" ആയി താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

അക്കൗണ്ട് നം/ബാങ്ക്	തീയ്യതി	തുക
67344716673-SBI	31.03.23	1000000
	08.03.22	31920

	25.02.22	31920

1-1-9 വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3244013	3223862	26901	13674
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3244013	3212677	38086	13675
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(14359/105X100)=(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1-1-10 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2759290	2711050	16527	38689
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2759290	2702911	24033	38690
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(40625 /105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-1-11 കുടിശ്ശിക

1. റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ"	112826	6003	106832

സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം			
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	* 112325	6003	**106845
	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (16093+101849= 117942/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (112188/105X100)=.......,

2. നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	328339	241513	86826
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	178819	241513	86835
	(2021-22ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(57336+130424)= 187760/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**(91177/105X100)=..,ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1-1-12 ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	164273	5659	169932	162698	302	163000	1710	0	685	5356	6041
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	138842	16438	155280	136325	12087	148412	897	0	1936	4351	6287
	ആകെ			325212			311412			12328		
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		300428			311197			2607	0	12302		
		14557+285871 = 300428 (2021-22 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 -State Govt . Cess/levies...... ലെഡ്ജർ 2022-23)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36 (വരവ്))				(431910101 -State Govt . Cess/levies ലെഡ്ജർ 2021-22)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

1-1-13 ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണയായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു

1/4/2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള,അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്,അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ്

അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 348 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 2022-23 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒറ്റത്തവണയായി മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്.ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-14 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 258349/- കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-15 Prior Period Item-കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്(ഐ-19) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് , ഷെഡ്യൂൾ I-19)	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	151895
190200401-Prior Period Income – Other Income	29310

1-1-16 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

1-1-17 ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്-കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ആയി 40707/- രൂപയുടെ ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഉണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം കണക്കാക്കി എഴുതുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ എണ്ണം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളു. വില രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 58,4(എ))

1-1-18 രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1-1-19 ബി 4-ലെ നീക്കിയിരിപ്പിന് തത്തുല്യമായ തുക ബി17 ശീർഷകത്തിൽ ഇല്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/23 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31/3/23 ലെ

നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തുക
1	320700104	Contribution For Joint Venture Projects From Block Panchayat For Capital Expenditure	253635	450210201	TSB-1872,133	0
2	320700204	Contribution For Joint Venture Projects From Block Panchayat For Revenue Expenditure	554217			
3.	320700205	Contribution For Joint Venture Projects From District Panchayat For Revenue Expenditure	14500			

1-1-20 വായ്പ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വായ്പ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല. 31/3/2023ൽ 4502114/- രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. എന്നാൽ വായ്പ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-21 വാർഷിക കണക്ക്, റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പും റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വ്യതിയാനത്തിന് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബാങ്ക്/അക്കൌണ്ട് നം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് (ILGMS)
HDFC (അക്കൌണ്ട് നം. 50100247559278)	909655	1053233
IDBI (അക്കൌണ്ട് നം. 1434104000055408)	0	-144000

1-1-22 രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

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

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5. പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
6. ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ററർ
7. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	08.03.2022, തീരുമാനം നം.1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	276237985	268555000
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	14.03.2023, തീരുമാനം നം. 1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	220535936	222141836

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	13598687	13598687	12720517	878170
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	5377093	5377093	5321000	56093
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	7276000	7276000	4006787	3269213
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4570000	4570000	3897754	672246
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്-ബാങ്ക്)	48384	2837865	2886249	2871539	14710
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്-ട്രഷറി)	0	0	0	0	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്-ബാങ്ക്)	250097	4123000	4373097	2015108	2357989

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്-ട്രഷറി)	0	96653	96653	96109	544
റൂറൽ ഹൗസിംഗ്	2156259	100000	2256259	1806259	450000
ICDS	688287	934164	1622451	668456	953995
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	25422	0	25422	0	25422
നിർമ്മൽ പുരസ്കാർ	3790	0	3790	0	3790
Health Grant Toward Conversion Of PHCs And Subcentres Into Health And Wellness Centres	0	151282	151282	0	151282
ജീവധാര	90543	0	90543	0	90453
GRANTS, FUNDS & CONTRIBUTIONS FOR SPECIFIC PURPOSES - OTHER FINANCIAL INSTITUTIONS	241781	0	241781	0	241781

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ദീർഘകാലമായി അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
171	99936524	120	44135996	44.16	71

1-5 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 02.08.2023 തീയതിയിൽ 2.45 PM ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 37986/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1303400.00	111
വിധവാ പെൻഷൻ	1,0815800	1011
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	21124600	2046
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3168600	285
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള	513600	44

അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ		
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	30000	1

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	18	1517900	1517918	1517918	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	18586146	18586146	18586146	0

തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതി അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ കണക്കുകളാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ലൈസൻസിനത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കുന്നതിൽ കാര്യക്ഷമത പുലർത്തിയിട്ടുണ്ട്.
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് പരിശോധന നടത്തുവാൻ തക്കവണ്ണമല്ല ഐ. എൽ. ജി. എം. എസ്. സമ്പ്രദായത്തിൽ വൗച്ചറുകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.
ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1 ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 തനതു ഫണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പലിശ ലഭിക്കുന്നില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പഞ്ചായത്തിന്റെ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തനതു ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം ബാങ്ക് പലിശയൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ പലിശ നിരക്ക് 0% ആയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക്	ബ്രാഞ്ച്	അക്കൗണ്ട് നം.
1	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ	പെരിഞ്ഞനം	67344716673

പ്രസ്തുത വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (08/31.07.2023), ടി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് 19.04.2017 തീയതിയിൽ കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആയിട്ടാണ് ആരംഭിച്ചതെന്നും ആയതിനാലാണ് പലിശയില്ലാത്തതെന്നും ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് SB അക്കൗണ്ട് ആക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലുള്ള തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ വ്യാപാര/വാണിജ്യ/സംരംഭക ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വ്യാപാര/വാണിജ്യ/സംരംഭക ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, വാടക രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് വാടകക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യവസായ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകളും ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകളും ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/02.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്
1	4/203	മനോഹരൻ കാവുങ്ങൽ
2	4/204	സീന, പാറക്കുളം
3	4/205	ഷിഹാബ്, മുല്ലശ്ശേരി
4	4/206	അഷ്റഫ്, വടാടത്ത്
7	4/209	സാഹിറ, താണിപ്പീടികയിൽ
8	4/210	അബ്ദുൾ കരീം താണിപ്പീടികയിൽ

9	4/211	ബഷീർ തേപ്പറമ്പിൽ
10	4/212	മജീദ് ഉണ്ടേകടവിൽ
11	4/213	സുകുമാരൻ പള്ളത്ത്
12	4/214	റഫീക്ക് ചമ്മണിയിൽ
13	4/215	മജീദ് ഉണ്ടേകടവിൽ
14	4/216	ഷൺമുഖൻ താണിയത്ത്
15	4/217	ഉദയകുമാർ കുളിയേടത്ത്
16	10/183 A	മണി കിഴക്കേവളപ്പിൽ
17	11/320,321,322,323	ചെയർമാൻ, കോക്കനട്ട് പ്രൊഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്

2022-23 വർഷത്തിൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 നാഷണൽ ഹൈവേ വികസനം- നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി ഏറ്റെടുത്ത വസ്തുവകകൾക്കുള്ള നഷ്ടപരിഹാരത്തിന് നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

നാഷണൽ ഹൈവേ വികസനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇപ്പോൾ ദ്രുതഗതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആയത് കടന്നുപോകുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നടന്നുവരികയാണ്. ആയതിന്റെ ഭാഗമായി പെരിഞ്ഞനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലും പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നുവരുന്നുണ്ട്. പല റോഡ് ഭാഗങ്ങളിലൂടെയും പുതിയ നാഷണൽ ഹൈവേ 66 കടന്നുപോകുന്നുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്ത് വക റോഡ്/റോഡ് ഭാഗങ്ങൾ, ഭൂമി, കെട്ടിടങ്ങൾ, കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾ എന്നിവ നാഷണൽ ഹൈവേക്ക് കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരൽ,ഇതു സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ സ്പഷ്ടീകരണം, നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച നടപടികൾ, നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റിയുമായി ആശയവിനിമയം നടത്തിയത്, നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി നീക്കം ചെയ്ത ആസ്തികളുടെ വിവരം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് 02.08.23 ലെ 29-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ സൂക്ഷിപ്പുകാരനായ സെക്രട്ടറിയോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ LID&EW അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറോ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2005-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തുരാജ് (വസ്തു ആർജിക്കലും കൈയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ അദ്ധ്യായം 2 (വസ്തു കൈയ്യൊഴിയൽ) ചട്ടം 6 അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തമായിട്ടുള്ള വസ്തുക്കൾ വില്പന വഴി കൈമാറ്റം ചെയ്യുവാനാണ് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുവാദത്തോടെ വ്യവസ്ഥയുള്ളത്. ആസ്തികൾ മറ്റ് തരത്തിൽ കൈമാറ്റം ചെയ്യുവാൻ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടില്ല.

നാഷണൽ ഹൈവേ അക്വിസിഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഭൂമി കൈയ്യൊഴിയുന്ന സ്വകാര്യ വ്യക്തികൾക്ക് ഗവ. ഏജൻസിയായ നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി നഷ്ടപരിഹാര തുക നൽകി വരുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലുൾപ്പെടുന്ന മേൽവിവരിച്ച ആസ്തികൾ നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി വികസനത്തിനായി ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ സ്വാഭാവികമായും ആയതിന്റെ മൂല്യശോഷണം സംഭവിക്കുന്നതാകയാൽ, ന്യായമായും ആയതിന്റെ നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിക്കേണ്ടതുതന്നെയാണ്. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യം എത്രയും വേഗം ഭരണവകുപ്പിന്റെയും നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എട്ട് ആസ്തികൾക്ക് ആധാരങ്ങൾ ഇല്ല, ആധാരങ്ങൾ ഉള്ള അഞ്ച് ആസ്തികൾ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപെട്ടിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപെട്ട എട്ട് ആസ്തികൾക്ക് ആധാരങ്ങൾ ഇല്ല എന്നും ആധാരങ്ങൾ ഉള്ള അഞ്ച് ആസ്തികൾ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപെട്ടിട്ടില്ല എന്നും 27/7/23 ലെ 2-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ആധാരങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത ആസ്തികൾ

1. മാർക്കറ്റ്

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിടം

3. ഫിഷ് മാർക്കറ്റ്

4. കൊറ്റംകുളം

5. വാർഡ് 9 മീഡിയം ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥലം

6. പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ്

7. ഗവ. യു. പി. സ്കൂൾ

8. കാക്കത്തുരുത്തി മിച്ചഭൂമി കോളനി

2. ആധാരങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിലും ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപെടാത്തവ

1. വാർഡ് 12 ൽ പറമ്പുവീട്ടിൽ കൃഷ്ണൻകുട്ടിനായർ മെമ്മോറിയൽ അങ്കണവാടി, പകൽവീട്, എന്നിവയുള്ള സ്ഥലം

2. ആര്യ അങ്കണവാടിയിലേക്കുള്ള വഴി

3. സുകന്യ അങ്കണവാടിക്ക് പരിസരം കുടിവെള്ളപദ്ധതിക്ക് വേണ്ടിയുള്ള സ്ഥലം

4. കൃഷിഭവൻ റോഡ്

5. മത്സ്യ ഭവൻ

ഗവ. യു. പി. സ്കൂളിന്റെ ആധാരം പൊതുവിദ്യാഭ്യാസവകുപ്പിന്റെ ജില്ലാകാര്യാലയത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന വിവരം അന്വേഷിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ആധാരങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത മറ്റുള്ള വസ്തുവകകൾക്ക് ഉടമസ്ഥാവകാശം പതിച്ചുകിട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത വസ്തുവകകൾ ആയതിൽ ഉൾപെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത്, അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന വ്യക്തികൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും അർദ്ധവാർഷികവരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ലെഡ്ജർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(07/31.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	ബി.എസ്.എൻ.എൽ, പെരിഞ്ഞനം	I&II
2	കല്യാൺ ജ്വല്ലേഴ്സ്	II
3	കാത്തലിക് സിറിയൻ ബാങ്ക്, പെരിഞ്ഞനം	I&II
4	ജോൺസ് ബൈവീലേഴ്സ്	II
5	നാട്ടിക ഫർക്ക കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് റൂറൽ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	II
6	സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, പെരിഞ്ഞനം	I
7	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, പെരിഞ്ഞനം	II
8	കെ.എസ്.ഇ.ബി	I
9	പെരിഞ്ഞനം കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	II
10	മണപ്പുറം ഹെൽത്ത്കെയർ	I&II
11	മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസ്	I&II
12	കൗശിക ബിൽഡേഴ്സ്	I&II
13	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ്	I&II

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത്, ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന വ്യക്തികൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും അർദ്ധവാർഷികവരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ

ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	ബി.എസ്.എൻ.എൽ പെരിഞ്ഞനം	II
2	എച്ച് ഡി എഫ് സി ബാങ്ക്, പെരിഞ്ഞനം	II
3	കാത്തലിക് സിറിയൻ ബാങ്ക്, പെരിഞ്ഞനം	II

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

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	കെ കെ മുരളി	I&II
2	സജീവൻ പി എ	I&II
3	ശ്രീരാജ് ടി	I
4	ഷെനിൽ കെ എസ്	I
5	ഷാജി എസ് എസ്	I
6	രഞ്ജിത്ത് ടി	I&II
7	ഹാഷിം എം എം	I
8	കെ കെ രാധാകൃഷ്ണൻ	II
9	മുഹമ്മദ് സഗീർ	II

സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും മേൽപ്പറഞ്ഞ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (05/31.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഡോഗ് ലൈസൻസ് നൽകൽ -നടപടികൾ അപൂർണ്ണം

പഞ്ചായത്തിലെ നായ/പന്നി ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ 433 നായകൾക്ക് ഫീസ് അടച്ച് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 15 തി. 02/08/23-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 2019ലെ കന്നുകാലി സെൻസസ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ 532 വളർത്ത് നായ്ക്കളുണ്ടെന്ന് വെറ്ററിനറി സർജൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് റൂൾ4/1998 പ്രകാരം വളർത്തു നായകൾക്ക് നിർബന്ധമായും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്.

വളർത്തു നായ്ക്കളിൽ നിന്ന് പേ വിഷബാധയേറ്റുള്ള മരണങ്ങൾ സംസ്ഥാനത്ത് അടുത്തിടെ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട സാഹചര്യത്തിൽ, ബഹു. ഹൈക്കോടതിയുടെ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച 8/8/21 തിയ്യതിയിലെ സർക്കുലർ നം. RC3/24/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം ആവശ്യമായ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയത്തിൽ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തണം.

സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 28/05/22 7.7.6 മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഓരോ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിലും ഒരു ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം വേണമെന്നും, അത്യാവശ്യഘട്ടങ്ങളിൽ ദുരിതാശ്വാസ കേന്ദ്രങ്ങളാക്കി ഉപയോഗിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെരിഞ്ഞനം പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയത്തിൽ ടി സൗകര്യങ്ങൾ നിലവിലുണ്ടോയെന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.20/തി.2/8/23ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നാണറിയിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും, നേരിട്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവിനനുസൃതമായുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റ് മനസ്സിലാക്കുന്നു. ദുരിതാശ്വാസ കേന്ദ്രങ്ങളാക്കി ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ ആവശ്യമായ ബാത്ത് റൂം/ടോയ്ലറ്റ് സൗകര്യങ്ങൾ ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയത്തിൽ പര്യാപ്തമല്ല. ജില്ലയിൽ സ്വന്തമായി ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയമുള്ള ചുരുക്കം ചില പഞ്ചായത്തുകളിലൊന്നാണ് പെരിഞ്ഞനം. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ കേരളത്തിലെ മാറിയ കാലാവസ്ഥയും അതോടൊപ്പമുള്ള പ്രകൃതി ദുരന്തങ്ങളും നേരിടാൻ മാതൃകാപരമായ സമീപനം സ്വീകരിക്കുവാൻ ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-17 വെള്ളക്കരം-സംയുക്ത പരിശോധന നടപടികൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കണം

പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ 2022-23 വർഷത്തെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ തൻമാസ ഡിമാന്റും, കുടിശ്ശികയും, പിഴയും സഹിതം 7/22 മാസത്തിൽ 968120 രൂപയുടെ ഡിമാന്റ് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതും എന്നാൽ 123960 രൂപ മാത്രം അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. ഇത്രയും വലിയ തുകക്കുള്ള ഡിമാന്റ് ലഭിക്കാനുള്ള സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 26 തിയ്യതി 2/8/23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം 2022ൽ നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ 249 ടാപ്പുകളിൽ ഉപയോഗക്ഷമമായത് 215 എണ്ണം മാത്രമാണെങ്കിലും 257 ടാപ്പുകളുടെ ബില്ല് ഡിമാന്റ് ആയി ലഭിക്കുകയും ആയതിന് കരം അടവാക്കിവരുകയും എന്നാൽ കുടിശ്ശിക അടവാക്കുന്നില്ലായെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് ഉപയോഗക്ഷമമല്ലാത്തത് വിഛേദിക്കുന്നതിന് 60,000 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റി കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും ആയത് നാളിതു വരെയായി അടവാക്കിയിട്ടില്ലായെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് കൂടിവരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഉപയോഗക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ വിഛേദിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം - അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന KL-47-2547 ബൊലറൊ ജീപ്പിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക്, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ, ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) ഇന്ധനത്തിന്റെ പ്രതിമാസ സംഗ്രഹം ശരിയായി എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2) വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറക്കുന്നത് ലോഗ് ബുക്കിൽ ശരിയായി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. തന്മൂലം ഇന്ധനം നിറക്കുന്നത് ചട്ടപ്രകാരം ഫുൾടാങ്ക് കപ്പാസിറ്റിയിലാണെന്നും, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള ഇന്ധന ക്ഷമത വാഹനത്തിന് ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3) വാഹനത്തിന്റെ റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ, ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ അറ്റകുറ്റപണികളുടേയും, ഇന്ധനം വാങ്ങിയതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ ശരിയായി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് സർക്കുലർ നം. 41/2008/ധന./02/08/2008 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ലോഗ്ബുക്കും മറ്റ് അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വാഹനം കയ്യൊഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.

പഞ്ചായത്തിൽ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന KL-47/2547 മഹീന്ദ്ര ബൊലേറോ ജീപ്പ് കയ്യൊഴിക്കുന്നതിനുള്ള കാലാവധി പൂർത്തിയായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. 2007ൽ വാങ്ങിയ ഈ വാഹനം പതിനാറ് വർഷം കാലാവധി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വാഹനം നാളിതു വരെയായി രണ്ട് ലക്ഷത്തി തൊണ്ണൂറായിരം കിലോമീറ്റർ ഓടിയിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കഴിഞ്ഞ മൂന്ന് സാമ്പത്തിക വർഷക്കാലത്ത് അറ്റക്കുറ്റപണികൾക്കും, മറ്റുമായി 103510/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്, വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷ്വറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം വിപണി മൂല്യം കേവലം 65,000/- രൂപ മാത്രമാണ്. 16-10-2019 തിയ്യതിയിലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം 45/19/പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് പ്രകാരം തുടർച്ചയായ മൂന്ന് സാമ്പത്തിക വർഷക്കാലത്തെ അറ്റക്കുറ്റപണികൾക്ക വേണ്ടിവരുന്ന ചെലവ് വാഹനത്തിന്റെ വിപണി മൂല്യത്തെക്കാൾ അധികമായാലും, വാഹനം പത്ത് വർഷം കാലാവധി പൂർത്തിയാക്കിയാലും വാഹനം കൈയ്യൊഴിക്കേണ്ടതാണ്. ടി സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പരാമർശിത സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിധേയമായി വാഹനം കയ്യൊഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-20 ലീഗൽ ചാർജ്ജജസ്-സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ തൻ വർഷത്തിൽ വിവിധ കേസുകളിലായി വക്കീൽ ഫീസ് നൽകിയ വിവരങ്ങൾ സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച സുപ്രധാന രേഖയായതിനാൽ കേസിന്റെ സീരിയൽ നമ്പർ, ഫയൽനമ്പർ, സ്യൂട്ട് നമ്പർ, കോടതി, അഡ്വക്കേറ്റിന്റെ വിവരങ്ങൾ, കേസിന്റെ സ്വഭാവം, കേസിന്റെ പുരോഗതി, ജഡ്ജ്മെന്റ് വിവരങ്ങൾ, അപ്പീൽ വിവരങ്ങൾ, ഫീസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, ഫീസ് നൽകിയതിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ ആദായ നികുതി വിവരങ്ങൾ, തീർപ്പാകാതെ അവശേഷിക്കുന്ന കേസുകളുടെ വിവരങ്ങൾ മുതലായവ രേഖപ്പെടുത്തി സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം- വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ

ബാബുരാജ്, കൊച്ചിപ്പറമ്പത്ത് ഹൗസ്, പെരിഞ്ഞനം പി. ഒ. എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള, നാലാം വാർഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന 4/447, 4/448, 4/449,4/450 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണം നടത്തിയതായി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. (ഫയൽ നമ്പർ: 400735/BAUV02/GA/2022/7510). അനധികൃതമായി നിർമ്മാണം നടത്തിയത് ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതുവരെ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 235 എഎ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി

ചുമത്തുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

4/447 : 36 Sq.m(G.F)

4/448 : 36 Sq.m(F.F)

4/449 : 36 Sq.m(S.F)

4/450 : 141 Sq.m(G.F)

അനധികൃത നിർമ്മാണം നടത്തിയതായി കണ്ടെത്തിയ ടി കെട്ടിടം അസി. എഞ്ചിനീയർ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലവിലുള്ള വിസ്തീർണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

4/447 : 131.11 Sq.m(G.F)

4/448 : 183.49 Sq.m(F.F)

4/449 : 46.24 Sq.m(S.F)

Total : 360.84 Sq.m

ടി കെട്ടിടത്തിനോടു ചേർന്ന് പടിഞ്ഞാറു വശത്തായി 575 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ ട്രസ്സ് വർക്ക് നടത്തി സംഭരണാവശ്യത്തിനുപയോഗിക്കുന്നതായും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണം കഴിഞ്ഞ് കൂടുതൽ പണി കഴിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വിസ്തീർണ്ണത്തിന് നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത നിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള നികുതി ചുമത്തുന്നതിനായി തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം 2021-22 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുള്ളതുമാണ്.

4/447 – കെട്ടിടത്തിന് നിലവിലുള്ള 36 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ കൂടെ 95.11 ച.മീ കൂടുതൽ അനധികൃമായി പണി കഴിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വിസ്തീർണ്ണത്തിന് 4/450/A/UA നമ്പർ കൊടുത്ത് കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നതിനും

4/448 - കെട്ടിടത്തിന് നിലവിലുള്ള 36 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ കൂടെ 147.49 ച.മീ കൂടുതൽ അനധികൃതമായി പണി കഴിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വിസ്തീർണ്ണത്തിന് 4/450/A/UA നമ്പർ കൊടുത്ത് കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നതിനും

4/449 - കെട്ടിടത്തിന് നിലവിലുള്ള 36 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ കൂടെ 10.24 ച.മീ കൂടുതൽ അനധികൃതമായി പണി കഴിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വിസ്തീർണ്ണത്തിന് 4/450/A/UA നമ്പർ കൊടുത്ത് കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നതിനും

4/450- കെട്ടിടത്തിന് നിലവിലുള്ള 141 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ കൂടെ 434 ച.മീ കൂടുതൽ അനധികൃതമായി പണി കഴിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വിസ്തീർണ്ണത്തിന് 4/450/A/UA നമ്പർ കൊടുത്ത് കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

അപ്രകാരം 4/447, 4/448, 4/449, 4/450 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളിലും കൂടി ആകെ 686.84 ച.മീ നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള 65709 രൂപ നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുള്ളതും 4/450/A/UA നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

സഞ്ചയയിലെ അനധികൃതനിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 4/450/A/UA നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം	വസ്തു നികുതി നിരക്ക്	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	വർദ്ധനവ്/ ഇളവ് ഉൾപ്പടെ (20% വർദ്ധനവ് 10% ഇളവ്)	ആകെ	അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി (3 മടങ്ങ്)	ലൈബ്രറി സെസ്സ്(5%)	ആകെ വസ്തു നികുതി
4/450/A/UA	G.F- 95.11 F.F- 147.49 S.F- 10.24 ആകെ 252.84	75(വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിനു മുകളിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് മാൾ/ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്)	18963	1897	20860	62580	3129	65709

4/450/A/UA എന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിശ്ചയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A. നിലവിൽ നമ്പറുകളുള്ള കെട്ടിടങ്ങളോട് അനധികൃമായി കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ മുഴുവൻ ഭാഗവും അനധികൃത കെട്ടിടമായി പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പുതുതായി കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ള ഭാഗം മാത്രമാണ് അനധികൃത നിർമ്മാണമായി പരിഗണിച്ച് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിലവിൽ നമ്പറുകൾ ഉള്ള കെട്ടിട ഭാഗങ്ങളെ

നിയമാനുസൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പഴയ നിരക്കിലാണ് (വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൌൺ കാറ്റഗറിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ച. മീറ്ററിന് 30 രൂപ നിരക്കിൽ) വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

B. 4/450 നമ്പർ കെട്ടിടത്തോട് കൂട്ടിച്ചേർത്ത 434 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടഭാഗത്തെ അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 1994 വകുപ്പ് 235 W പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. നിലവിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള നിയമാനുസൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്കുള്ള നമ്പർ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് എല്ലാ കെട്ടിട നമ്പറുകൾക്കും UA നമ്പർ നൽകേണ്ടതും ആയതുപ്രകാരം നാളിതുവരെയുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 തനത് വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത

ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 15 വാർഡുകളിലേയും കൂട്ടിച്ചേർക്കപ്പെട്ട വീടുകളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും മാസത്തിൽ കുറഞ്ഞത് 10 എണ്ണമെങ്കിലും പ്രോസസ്സ് ചെയ്യുന്നതിനും ആയത് എല്ലാ മാസവും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ വെച്ച് മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനക്ക് വെക്കുന്നതിനും 29.10.2022 ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലെ 2 ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിനായി ആഴ്ചയിൽ ഒരു ദിവസം ഫീൽഡിൽ പരിശോധന നടത്തുന്നതിനും വീഴ്ച വരുത്തുന്നവരിൽ നിന്നും കർശന പിഴ ഈടാക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്തു ഭരണസമിതി യോഗത്തിലേക്ക് ശിപാർശ ചെയ്ത് വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്നുണ്ട്. തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശിക നിവാരണത്തിനായി ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കൽ, നോട്ടീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രചാരണ മാർഗങ്ങൾ അവലംബിക്കൽ തുടങ്ങിയ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി പിരിവ് 100% ത്തോളം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ്
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	3126729	3244013	3.75
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	2227171	2759290	23.89
തൊഴിൽ നികുതി- സ്ഥാപനങ്ങൾ	485420	537660	10.76
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	1070130	1198200	11.96
കെട്ടിട വാടക	722144	1182468	63.75

ഡിമാന്റ് തുകയുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ കളക്ഷൻ, ഡിമാന്റിലുള്ള വർദ്ധനവ് എന്നിവ തൃപ്തികരമാണ്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും അതിന്റെ വിനിയോഗത്തേയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേതരവരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണമായും നടത്തിയോയെന്ന പരിശോധന സ്ഥാപനത്തിനോ ഓഡിറ്റിനോ കഴിയുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി

01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ അംഗീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. 5% വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നികുതി നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച കരട് വിജ്ഞാപനം 21.07.2023 തീയതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷനോ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനോ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

സേവന ഉപനികുതി

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 2022-23 ൽ 4936898 രൂപ പ്രവർത്തനനഷ്ടമുള്ളതായി കാണുന്നു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (ജലവിതരണം ശുചിത്വ പരിപാലനം തെരുവുവിളക്കുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) ചുമത്തുന്നതിനും പ്രവർത്തന നഷ്ടം കുറയ്ക്കുന്നതിനുമുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

തൊഴിൽനികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ,

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങിയവരുടെ മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മേൽ പ്രകാരം വർഗീകരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിനോദനികുതി

വിനോദനികുതി ചുമത്താവുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല.

വ്യവസായങ്ങളും ഫാക്ടറികളും വ്യാപാരങ്ങളും സംരംഭപ്രവർത്തനങ്ങളും മറ്റു സേവനങ്ങളും ലൈസൻസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ വിവിധ വ്യാപാരാവശ്യങ്ങൾക്കായി വാടകക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടമുറികൾ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല (ഖണ്ഡിക 1-10 കാണുക) . ആകെ നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെയും എണ്ണം പരിശോധിക്കേണ്ടതും വരുമാന നഷ്ടം ഇല്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

വാടക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, കൊടുങ്ങല്ലൂർ കോക്കനട്ട് പ്രൊഡ്യൂസേഴ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡിന് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടക എന്നിവയാണ് വാടക ഇനത്തിലുള്ള പ്രധാന വരവുകൾ. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന റൂമുകൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മറ്റിനങ്ങൾ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പെരിഞ്ഞനം ആറാട്ടുകടവ് ബീച്ച്, സാൾട്ട് ലേക്ക് ബീച്ച് എന്നിവയുടെ വിനോദ സഞ്ചാര സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിലൂടെ വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ടൂറിസം രംഗത്തെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഏകോപനവും സാധ്യമാക്കുന്നതിനോടൊപ്പം പ്രാദേശിക സാമ്പത്തിക ഉന്നമനവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ തുറന്ന് കിട്ടുന്നതിനുള്ള അവസരവും ലഭിക്കുന്നതാണ്.

1-23 ILGMS ൽ ഓൺലൈൻ ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിനുള്ള പരിമിതികൾ

G.O(P) 75/2022/LSGD തിയതി 6.4.2022 പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ILGMS സംവിധാനം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ ഇ-ഫയൽ സംവിധാനം ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ റിപ്പോർട്ട് ഫോറങ്ങൾ ഹാർഡ് കോപ്പിയായി പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതില്ല എന്നു വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ ഫയലുകളും ഓൺലൈനായാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് അനുവദിച്ച ILGMS ലോഗിനിൽ പ്രസ്തുത ഫയലുകളൊന്നും തന്നെ പരിശോധിക്കുവാൻ സാധ്യമല്ല. ഉദാഹരണമായി പുതുതായി നിർമ്മിക്കുന്ന ഒരു കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുന്നതു മുതൽ ഒക്യുപ്പൻസി അനുവദിച്ച് നമ്പറിംഗ് നൽകുന്നതുവരെ 3 ഫയലുകളായാണ് (മൈനർ ഫംഗ്ഷൻ) കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. ഈ ഫയലുകളൊന്നും തന്നെ ILGMS ഓഡിറ്റർ ലോഗിനിൽ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമല്ല. പെർമിറ്റ് മുതൽ ഒക്യുപ്പൻസി നൽകുന്നതു വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും നമ്പറിംഗ് നൽകുന്നതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ പ്ലാറ്റ്ഫോമിലുമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ILGMS ഓഡിറ്റ് ലോഗിനിൽ പ്രസ്തുത ഫയലുകൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ പരിശോധന സാധ്യമായിട്ടില്ല.

1-24 കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ & സോഫ്റ്റ് വെയർ രജിസ്റ്റർ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

സർക്കുലർ നം. 86/2010/ഫിൻ തി.24.09.10 പ്രകാരം സർക്കാർ ഓഫീസുകളിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ, സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-25 ഇന്റലിജൻസ് പ്രോപ്പർട്ടി മാനേജ്മെന്റ് സിസ്റ്റം-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ് നം.178/23

വകയിരുത്തിയ തുക-വികസന ഫണ്ട്-1200000/-

തനത് ഫണ്ട്-300000/-

ആകെ- 1500000/-

പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങൾക്കുള്ള വകയിരുത്തൽ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബേസ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ-65800/-

ജി.ഐ.എസ്.സർവ്വെ-990000/-

ഡ്രോൺ സർവ്വേ 144200/+35800/-=180000/-

വെബ്അപ്ളിക്കേഷൻ ഫോർ ഡാറ്റ അപ്ഡേഷൻ

അനാലിസിസ്,റിപ്പോർട്ട് ജനറേഷൻ-264200/-

ആകെ 1500000/-

മേൽ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്റ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയുമായി 28.02.22 ൽ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയും, 1499886/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. ആയതിന്റെ പേമെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. 299997/-രൂപ അഡ്വാൻസ് നൽകുന്നതിനും എഗ്രിമെന്റിൽ വ്യവസ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.		Amount(Including GST)
1.	Base Map Preparation	299484/-
2.	Building Property Survey	1082402/-
3.	Software Configuration&Hosting	94400/-
4.	Data Integration, Commissioning&Handing Over	23600/-
	ആകെ	1499886/-

തൻവർഷം ആകെ 847281/-രൂപയും (അഡ്വാൻസായി 299997/-(വൗച്ചർ നം.42201353/14.01.23) രൂപയും, ബേസ് മാപ്പ് പ്രിപ്പറേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ 299484/-(വൗച്ചർ നം.4220140/01.03.23) രൂപയും, 1000 വീടുകളുടെ സർവ്വെ പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ 247800/-വൗച്ചർ നം.22201559/31.03.23-രൂപയും), 2500 വീടുകളുടെ സർവ്വെ പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ 2023-24 വർഷം 324500/- രൂപയും, 2000 വീടുകളുടെ സർവ്വെ പൂർത്തീകരിച്ചതിന് 228448/- രൂപയും കൂടി ആകെ 1400229/- സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഒന്നിന് 110/- രൂപ പ്രകാരം ആകെ 8339 വീടുകളുടെ സർവ്വെ നടത്തുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. എന്നാൽ നാളിതു വരെ 5500/- വീടുകളുടെ സർവ്വെ മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടി പ്രവൃത്തി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് ഒരു വർഷത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ബാക്കിയുള്ള വീടുകളുടെ സർവ്വെ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും, Software Configuration & Hosting, Data Integration, Commissioning & Handing Over എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (23/02.08.23) നൽകിയതിന് പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-26 സ്ഥിര നിക്ഷേപം വാർഷിക കണക്കിൽ വ്യത്യാസം

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്ഥിര നിക്ഷേപമായി 2500262/- രൂപയുണ്ടായിരുന്നു. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം തൻവർഷം വൗച്ചർ നം. 1220000344/31.03.23 പ്രകാരം 1100899/- രൂപ പിൻലിച്ച് സഹകരണബാങ്കിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ടി തുക ക്രെഡിറ്റിൽ വന്നതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.തൻവർഷംസ്ഥിര നിക്ഷേപ രസീത് ഭൗതിക പരിശോധന (പെരിഞ്ഞനം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, രസീത് നം.102140010055638/24.02.20) നടത്തിയതിൽ 24.02.20 മുതൽ 1500000/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ തൻ വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 1399363/- രൂപയാണ്. മാത്രമല്ല 24.02.23 ൽ കാലാവധി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നാളിതു വരെ ആയത് പുതുക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് മെയിന്റനൻസ് - സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് തുക കൈമാറൽ - തുക ഗുണഭോക്താവിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്റ്റ് നം.79/23

വകയിരുത്തിയ തുക വികസനഫണ്ട് – 100000/-

ചെലവ് വൗച്ചർ നം. 42201317/7.12.22; 1 ലക്ഷം രൂപ.

തൻവർഷം മേൽ പ്രോജക്റ്റിന് വേണ്ടി കൃഷ്ണേന്ദു, ആറ്റുപറമ്പത്ത്, വാർഡ്-3, മുഹമ്മദ് ഹിഷാം തേപറമ്പിൽ എന്നീ രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് മെയിന്റനൻസിന് വേണ്ടി 100000/- രൂപ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക നാളിതു വരെ ഗുണഭോക്താവിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (32/02.08.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-28 വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ തുക നല്കിയതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, കൈപ്പറ്റ് രസീതി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/പ്രൊജക്റ്റ് നം.	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	തുക (₹)	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി
1	ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ (2/22)	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ ഐ.കെ.എം, തിരുവനന്തപുരം	67333	42201279/22.8.22
2	ജൽജീവൻ മിഷൻ (162/23)	കുടിവെള്ള കണക്ഷന് വേണ്ടി അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയത്	342811/-	42201446/15.3.23
3	ക്യാൻ തൃശ്ശൂർ -67/23	സെക്രട്ടറി ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് നൽകിയത്	30000	22200805/29.10.22
4	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ്, 11/23	അസി. എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.സി.ബി., പെരിഞ്ഞനം	9557	42201293/28.9.22

വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 19/02.08.23)

1-29 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി-സിമന്റ് നിരക്ക് പ്രൈസ്, മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം, ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ് നിരക്ക് പ്രൈസിനേക്കാൾ അധികം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥിരാസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സാമഗ്രികളുടെ നിരക്ക് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ നിരക്കുമായും മാർക്കറ്റ് നിരക്കുമായും ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം ഉള്ളതായി കണ്ടു. വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ക്വാറിമക്ക് ഫില്ലിങ്

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്	1514.015
പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്	933.33
വ്യത്യാസം	580.75

നിരക്കുകൾ തമ്മിലുള്ള ഗണ്യമായ ഈ അന്തരം സാധനങ്ങൾ വിതരണം നടത്തുന്ന കരാറുകാർക്ക് അധികലാഭം ലഭിക്കാനുള്ള ഇടവരുത്തുന്നുണ്ട്.

2. സിമന്റ്

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രകാരം നിരക്ക്	11520/ ടൺ
പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം സിമന്റിന്റെ നിരക്ക് കൂട്ടുക, 5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ് ആകെ കൂട്ടുക, 10% കരാറുകാരന്റെ ലാഭം ആകെ കൂട്ടുക, 35.59% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം നിരക്ക്	5032.24/ടൺ 251.64 5283.88 528.39 5812.27 2068.59 7880.86

പ്രൈസിലെ നിരക്കുമായുള്ള വ്യത്യാസം 3639.14 രൂപ/ ടൺ (11520-7880.86).

താഴെ വിവരിക്കുന്ന അഞ്ച് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി വാങ്ങിയ സിമന്റിന്റെ വില അനുസരിച്ച് ഒരു ടണ്ണിന്റെ മാർക്കറ്റ് വില 7300/- രൂപ മാത്രമാണ്. തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രകാരം നിരക്ക് ടണ്ണിന് 11520 രൂപയാണ്. ഇപ്രകാരം മാർക്കറ്റ് നിരക്കുമായുള്ള വ്യത്യാസം ടണ്ണിന് 4220/ രൂപ(11520-7300)യാകുന്നു. ഇറക്കുകൂലി പുറമെ വരുന്നതാണ്. മതിലകം പള്ളിവളവിലുള്ള സിറ്റി

എജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള 31/5/22 ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 93 പ്രകാരമുള്ള 135 ചാക്ക് സിമന്റിന് 49275 രൂപയാണ് വില. അതനുസരിച്ച് ഒരു ചാക്ക് സിമന്റിന്റെ വില 365/ രൂപയാണ് (ഒരു ടണ്ണിന്റെ മാർക്കറ്റ് വില 365 X 20 = 7300 രൂപ)

ക്രമനം	പ്രവൃത്തി	അളവുപുസ്തകം	ഉപയോഗിച്ച സിമന്റ് ടൺ കണക്കിൽ	പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ നിരക്കുമായുള്ള വ്യത്യാസം	പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടുതൽ വന്നതുക	മാർക്കറ്റ് വിലയേക്കാൾ കൂടുതൽ നൽകിയ തുക(@4220/ടൺ), ഇറക്കുകൂലി ഇല്ലാതെ
1	വാർഡ് 13 ലെ NSS വടക്കോട്ട് 4 അടിപ്പാത നിർമാണം	22/22-23 പേജ് 12	1.15 ടൺ	3639.14/ടൺ	4185/- രൂപ	4853/-
2	വാർഡ് 5 ലെ കപ്പൽപള്ളി പരിസരം നടപ്പാത നിർമാണം	24/22-23, പേജ് 12	1.008 ടൺ	„	3668/- രൂപ	4254/-
3	വാർഡ് 3 ലെ ജൂബിലി റോഡിന് പടിഞ്ഞാറ് നടപ്പാത നിർമാണം	19/22-23, േജ് 13	1.005 ടൺ	„	3657/- രൂപ	4241/-
4	വാർഡ് 5 പുലരോഡിന് സമീപത്തുള്ള നടപ്പാത നിർമാണം	15/22-23, പേജ് 12	1.44 ടൺ	„	5240/- രൂപ	6077/-
5	വാർഡ് 5 ൽ നടപ്പാത നിർമാണം	„ പേജ് 26	0.72 ടൺ	„	2620/- രൂപ	3058/-
	ആകെ				19370/-രൂപ	22463/ രൂപ

ഇവിടെയും നിരക്കുകൾ തമ്മിലുള്ള ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം സാധനങ്ങൾ വിതരണം നടത്തുന്ന കരാറുകാർക്ക് കൂടുതൽ ലാഭം നൽകാനിടവരുത്തുന്നുണ്ട്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അഞ്ച് പ്രവൃത്തികൾക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സമർപ്പിച്ച സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ മുമ്പ് സൂചിപ്പിച്ച 49275/ രൂപയുടേതാണ്, അതായത് അഞ്ച് പ്രവൃത്തികൾക്കുമായി 135 ചാക്ക് (0.675 ടൺ മാത്രം). ഇക്കാരണം കൊണ്ട് തന്നെ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളിലെല്ലാം മതിയായ സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നതിന് വ്യക്തമായ രേഖയില്ല എന്ന തന്നെ പറയാം. ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി ആലപ്പുഴ ജില്ലാ ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ 8/7/22 ലെ OMB/ALP/AW/20/22 നമ്പർ വിധി അനുസരിച്ച് 50 ചാക്കിന് മുകളിൽ വരുന്ന സിമന്റ് വിതരണത്തിന് യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് വിലക്കുപുറമേ ഇറക്കുകൂലി മാത്രമേ നൽകേണ്ടതുള്ളൂ (മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തികളെല്ലാം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 7/22 ലാണ്.)

തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി പ്രകാരം മേൽസൂചിപ്പിച്ച ഇനങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ തുക കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള കാര്യം എത്രയും വേഗം പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ ശ്രദ്ധയിൽകൊണ്ടുവന്ന് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മകമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/31/7/23) .

1-30 വിദഗ്ധതൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനം - മസ്റ്റർറോൾ ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല

വാർഡ് 3 ലെ നടപ്പാത നിർമാണവുമായി (അളവുപുസ്തകം 15/22-23) ബന്ധപ്പെട്ട മൂല്യനിർണയ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി 5/7/22 തുടങ്ങി 9/7/22 ന് പൂർത്തീകരിച്ചു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹാജരാക്കിയ 3522 മ്പർ മസ്റ്റർറോളിൽ

യാതൊരാളും ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുകയോവേതനം അനുവദിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ വിദഗ്ധതൊഴിലാളികൾക്ക് മസ്റ്റർറോൾ അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള മറ്റൊരു മസ്റ്റർറോളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അവർക്ക് കൂലി കൊടുത്തത് സംബന്ധിച്ച വേജ് ലിസ്റ്റും ഫയലിലില്ല. അളവുപുസ്തകം 15/22-23 പേജ് 28 ൽ 14700/ രൂപ വിദഗ്ധതൊഴിലാളിവേതനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവർക്ക് വേതനം ഇതിനോടകം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് 6/31/7/23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള വിവരം. ഇതിനകം വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടില്ലാത്തപക്ഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചശേഷം മാത്രം മസ്റ്റർറോൾ തയ്യാറാക്കി വേതനം അനുവദിക്കുന്ന നടപടി ക്രമപ്രകാരം ആയിരിക്കുകയില്ല എന്നത് ബന്ധപ്പെട്ടവരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 6/31/7/23) .

വേതനം വിതരണം ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിന്മേൽ യാതൊരാൾക്കും വേതനം അനുവദിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല.

1-31 ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാന അധ്യാപിക
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	175/23, പെരിഞ്ഞനം ഗവൺമെന്റ് യു.പി. സ്കൂളിലെ പ്രീ പ്രൈമറി വിഭാഗത്തിലേക്ക് ഫർണീച്ചർ
അടങ്കൽ	500000/- , മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം
ചെലവ്	499808/-
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം/തിയ്യതി, തുക	405/28.03.23, 499808/-
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം/തിയ്യതി	13/2.8.23

ക്ലാസ് മുറികളിൽ ശിശു സൗഹൃദ ഫർണീച്ചർ സ്ഥാപിക്കലിന്റെ ഭാഗമായി മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം സിഡ്കോയിൽ നിന്നും 499808 രൂപയുടെ ഫർണീച്ചർ പെരിഞ്ഞനം ഗവൺമെന്റ് യു.പി. സ്കൂളിലേക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് മേൽ വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ.(സാധാ) നം.97/2022/എസ്.പി.ഡി, തി. 23.12.22 പ്രകാരം "സിഡ്കോ" ഉൽപ്പന്നങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങാൻ അനുവാദമുള്ളത്. എന്നാൽ ഇവിടെ ഫൈബർ മേശകളും കസേരകളുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

സമയപരിമിതിക്കുള്ളിൽ നിന്ന് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കേണ്ട സാഹചര്യം വന്നപ്പോൾ ടെണ്ടർ വഴി വാങ്ങാൻ സാധിച്ചില്ലെന്നും ടി സാഹചര്യത്തിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ക്വാളിറ്റി കൂടിയ ഫർണീച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് ഭരണസമിതിയും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയും തീരുമാനിച്ചത് പ്രകാരമാണ് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയതെന്നും ഇനി ഇത് ആവർത്തിക്കില്ലെന്നും എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആവശ്യമായ നടപടിക്രമങ്ങളെല്ലാം പാലിച്ച കൊണ്ട് വാങ്ങലുകൾ നടത്തുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പെരിഞ്ഞനം ഗവൺമെന്റ് യു.പി. സ്കൂളിലെ പ്രധാന അധ്യാപിക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ബിൽ നം/തിയതി, തുക
1	68/23 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം (ജനറൽ) നൽകൽ	ബി ആർ സി, മതിലകം	65/27.08.2022- 750000/- (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)
2	69/23 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം (എസ്.സി.) നൽകൽ	ബി ആർ സി, മതിലകം	66/27.8.2022- 200000/-(വികസന ഫണ്ട്, എസ് സി പി)

വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/2.8.2023)

1-33 പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാന അധ്യാപിക

പ്രോജക്ട് നം / പേര്	176/23, പെരിഞ്ഞനം ഗവൺമെന്റ് യു.പി. സ്കൂളിൽ സിംഗിൾ ഫേസ് കണക്ഷൻ 3 ഫേസ് ആക്കൽ
അടങ്കൽ	200000/- , മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം
ചെലവ്	0
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം/തിയ്യതി	28/3.8.23

പെരിഞ്ഞനം ഗവൺമെന്റ് യു.പി. സ്കൂളിൽ വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ തകരാർ മൂലം കണക്ഷൻ ഇടക്കിടക്ക് ട്രിപ്പ് ആകുകയും ചിലപ്പോൾ ഷോർട്ട് ആകുകയും ചെയ്യുന്നതിനാൽ സിംഗിൾ ഫേസ് കണക്ഷൻ മാറ്റി 3 ഫേസ് ആക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കാൻ 25.10.22 ലെ 21(1)-ാം നമ്പറായി ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. ധാരാളം കുട്ടികൾ പഠിക്കുന്ന സ്കൂളിൽ അപകടസാധ്യത ഉണ്ടാക്കുന്ന വയറിംഗ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് 2022-23 ൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കേണ്ട ഈ പദ്ധതി പ്രധാന അധ്യാപികയെ ഏൽപ്പിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

25.10.22ൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുത്തെങ്കിലും ഡിസംബർ അവസാന ദിവസങ്ങളിലാണ് ഡിപിസി പ്രൊസീഡിംഗ്സ് ജനറേറ്റ് ചെയ്ത് കിട്ടിയതെന്നും ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ ജനുവരിമാസത്തിൽ നടത്തിയെങ്കിലും കരാറുകാരുടെ സമരത്തെ തുടർന്ന് ആരും തന്നെ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചില്ലെന്നും തുടർന്ന് ടി പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവറായി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മെയ് മാസത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയതിന് ശേഷം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 പ്രതിഭാസംഗമം-വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാന അധ്യാപിക
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	114/23, പ്രതിഭാസംഗമം
അടങ്കൽ	16462/- , വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ
ചെലവ്	16462/-
ബിൽനം/വൗച്ചർനം/ചെക്ക് നം/തിയ്യതി, തുക	184/4.1.23, 16462/-
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം/തിയ്യതി	16/2.8.23

പത്താം ക്ലാസ്, പ്ലസ് 2 പരീക്ഷകളിൽ ഉന്നതവിജയം നേടിയവർക്കും മറ്റ് വിവിധ മേഖലകളിൽ കഴിവ് തെളിയിച്ചവർക്കും പുരസ്കാരം നൽകുന്നതിനായി 16462 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ സൂക്ഷ്മ മേഖലാ കോഡിൽ വിദ്യാഭ്യാസ ഗുണനിലവാരം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഇത് പ്രോത്സാഹനം നൽകൽ മാത്രമാണ്. മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. കുട്ടികളുടെ പഠനനിലവാരം ഉയർത്തുന്നതിന് പ്രോത്സാഹനം നൽകുക എന്ന ഉദ്ദേശത്തോടെയാണ് ഈ പുരസ്കാരങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും ആയതിന് വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാൻ പാടില്ല എന്ന വിവരം അറിവുണ്ടായിരുന്നില്ലെന്നുമാണ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാർഗ്ഗരേഖക്ക് അനുസൃതമായി പദ്ധതി നിർവ്വഹിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം- അപാകതകൾ

പെരിഞ്ഞനം പഞ്ചായത്തിൽ സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 33/3.8.23) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	പെൻഷൻ ഐ ഡി	പെൻഷൻ തരം	അനർഹമായി പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്ത തുക	തിരിച്ചടച്ച തുക	ബാക്കി തിരിച്ചടക്കാനുള്ള തുക	റിമാർക്സ്
1	കാർത്ത്യായിനി	107880100056	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	59800	47671	12129	ബാക്കി തുക തിരിച്ച പിടിക്കുന്നതിനുള്ള

							നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച വരുന്നു.
2	ബാലകൃഷ്ണൻ	107880201139	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	3000	3000	0	തുക തിരിച്ച പിടിച്ചു
3	അബ്ദുൾ റസാഖ്	10788022387	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	12800	12800	0	തുക തിരിച്ച പിടിച്ചു
4	ഹീര	107880202447	വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	1600	0	1600	ബാക്കി തുക തിരിച്ച പിടിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച വരുന്നു.
5	കൗസല്യ	10788060702	വിധവ പെൻഷൻ	9600	9600	0	തുക തിരിച്ച പിടിച്ചു
2	തുളസി	2220282612	വിധവ പെൻഷൻ	11200	0	11200	ബാക്കി തുക തിരിച്ച പിടിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച വരുന്നു.

സർക്കാരിന്റെ 23.09.2020 ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്.)നം.97/2020/ധന ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക സി(12) പ്രകാരം മരണപെടുന്നവരുടെയും പുനർവിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി /ആശാ വർക്കർമാർ മുഖാന്തരം ശേഖരിച്ച അതതു മാസം പെൻഷൻ ഡാറ്റ ബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർ ബാധ്യസ്ഥരാണെന്ന വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവർത്തനം യഥാ സമയം നടപ്പിലാക്കാത്തതാണ് മേൽ അപാകതക്ക് കാരണം. കൂടാതെ ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 05.11.20 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 67/20 പ്രകാരം മരണപ്പെട്ടവരേയും മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരേയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതു മുഖേന സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായാൽ പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടതും എന്നാൽ, മറ്റ് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കൈപ്പററുന്നവരുമായവരുടെ വിവരം അതത് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അറിയിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ അനർഹമായി നൽകിയ തുക എത്രയും വേഗം തിരികെ ഈടാക്കി കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് അടവാക്കാനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിൽ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ കൈപ്പറ്റുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളിൽ തുക ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവ ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ്	42201293/28.9.22	9557	0	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല
ജൽജീവൻ മിഷൻ	കുടിവെള്ള കണക്ഷന് കേരള വാട്ടർ അതോരിറ്റിക്ക് നൽകിയത്	42201443/15.3.33	342811	0	,,

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ചേർക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്കിലെ B5 Schedule പ്രകാരം 4502114/- രൂപ KURDFC ലോൺ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

സ്ഥിരനിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൻവർഷംസ്ഥിര നിക്ഷേപ രസീത് ഭൗതിക പരിശോധന (പെരിഞ്ഞനം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, രസീത് നം.10214001005563 8/24.02.20) നടത്തിയതിൽ 24.02.20 മുതൽ 1500000/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ തൻ വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 1399363/-രൂപയാണ്.
സ്ഥിരനിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ ഖണ്ഡിക 1-26 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം/ തിയ്യതി
2015-16 ,2-1	29310	പ്രസിഡണ്ട്,NSS കരയോഗം.	1220102569/10.10.202

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വിവരം ചേർക്കുവാനായിട്ടില്ല. രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	9270294
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	37176039
ആകെ	46446333
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	36159372
നീക്കിയിരിപ്പ്	10286961
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

ഇല്ല

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിന് ശേഷം തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)
1	1996-97 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി(12)-1868/04 തീ.11.5.05/26.09.05	4	2-3, 2-4, 2-5, 2-6	
2	1996-97 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി(5)- 1407/97 തീ.01.07.99	24	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7(എ,ബി), 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24	
3	1997-98 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി(12)- 1867/04 തീ.13.05.05	6	2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-6	
4	1997-98 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി(19) 1020/99 തീ.24.12.99	29	3-4, 4(CAR), 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39	4 CAR
5	1998-99 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി(12)- 91/06 തീ.20.05.06/ 21.07.06	2	2-1, 2-2	
6	1998-99	എൽ.എഫ്.ടി(19)- 59/01	12	7, 8, 9, 10, 11, 12,	

	ചെലവ്	തീ.5.3.01		13, 14, 15, 16, 17, 20	
7	1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി(12)- 339/03 തീ.5.6.03	19	12, 13, 14, 15, 16(1,2), 17, 18, 19, 20, 21, 22, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30എ, 30ബി,31	
8	2000-01 വരവ്- ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ടി12- 368/08 തീ.31.08.09/ 10.11.09	4	2-2എ, 2-3, 3-1, 3-2	
9	2000-01 To 2001-02 ജനകീയാ സൂത്രണം	എൽ.എഫ്.ടി(12)- 1402/03 തീ.3.11.03	4	5, 6, 11, 13	
10	2001-02	എൽ.എഫ്.ടി(12)- 363/08 തീ.31.08.09	2	3-1, 3-2	
11	2005-06	എൽ.എഫ്.ടി(12)- 664/10 തീ.25.1.11	2	3-2(1,2) 3-5.2(3,5)	
12	2006-07	എൽ.എഫ്.ടി(12)- 665/10 തീ.25.10.11/4.11.11	2	3-3(3), 3-7(4)	
13	2007-08	എൽ.എഫ്.ടി(പി3)- 487/12 തീ.31.08.12	2	3-5, 3-6(3,4,5,6)	
14	2008-09	എൽ.എഫ്.ടി(പി.3)- 488/12 തീ.3.9.12	2	3-4, 3-7	
15	2009-10	എൽ.എഫ്.ടി(പി.3) -489/12 തീ.31.08.12	3	2-1, 3-1(3), 3-3	
16	2010-11	എൽ.എഫ്.ടി(പി.3)- 490/12 തീ.31.8.12	9	3-3, 3-4(1), 3-6, 3-7, 3-9, 3-10, 3-11, 3-14, 3-15	
17	2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(പി.3)- 892/13 തീ.19.09.13	13	2-5(ബി 1,2), 2-6, 3-2, 3-6, 3-7എ, 3-7ബി, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13എ, 3-13ബി, 3-15, 3-16	
18	2012-13	എൽ.എഫ്.ടി(പി.3)- 372/14 തീ.5.7.14/8.8.14	13	3-1, 3-3, 3-4, 3-6,3-7 (1,2,3,4,7,8,9, 10,11,12), 3-8,	

				3-11,3-12,3-13, 3-14,3-15, 3-16,3-17	
19	2013-14	കെ.എസ്.ടി.എസ്.ആർ (പി.3)-182/16 തീ.10.02.16	3	3-2, 3-15, 3-16	
20	2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി .എസ്. ആർ (പി.3)-1275/16 തീ.29.07.16	1	3-2	
21	2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി .എസ് .ആർ (പി.3)-1743/16 തീ.19.10.16	3	2-1, 3-3, 3-5	
22	2016-17	കെ.എസ്.എ. ടി.എസ്. ആർ (പി.3)-1409/17 തീ.23.09.17	7	2-3(II)-1, 2-4, 3-1, 3-15(1,2,3), 3-19, 3-20, 3-21(1,2,3,5)	
23	2017-18	കെ.എസ്.എ. ടി.എസ് .ആർ (പി.3)-491/19 തീ.15.6.19	7	3-6(1,3), 3, 8, 3-9(ബി,സി), 3-10,3-11, 3-12(2), 3-14	
24	2018-19	കെ.എസ്.എ. ടി.എസ് .ആർ (പി.3)-90/2020 തീ.23.01.2020	17	1-2(2),(3),(4), (6), (7), 1-3, 1-4, 1-6, 1-7, 1-8, 1-9(1)(3), 1-10, 1-12, 1-13, 1-14, 1-16, 1-17, 1-18, 1-20, 1-22, 1-23	
25	2019-20	കെ.എസ്.എ. ടി.എസ് .ആർ (പി.11)-63/22 തീ.05.05.2022	18	1-19, 1-20, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-47, 1-48	
26	2020-21	കെ.എസ്.എ. ടി.എസ് .ആർ (പി.11)-64/22 തീ.05.05.2022	28	1-23, 1-32, 1-38, 1-41, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-48, 1-49, 1-51, 1-52, 1-53, 1-54, 1-55, 1-56, 1-57, 1-58, 1-59, 1-60, 1-1, 1-62, 1-63, 1-64, 1-65, 2-1, 3-1	
27	2021-22	KSATSR/P(11)-310/2023 Dt.14.04.23	65	1-1, 1-2, 1-3, 1-4, 1-5, 1-6, 1-7, 1-8, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17,	

				1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-47, 1-48, 1-49, 1-50, 1-51, 1-52, 1-53, 1-54, 1-55, 1-56, 1-57, 1-58, 1-59, 1-60, 1-61, 1-62, 1-63, 1-64, 1-65	
	ആകെ		301		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 11-07-2023 and submitted on 15-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Perinjanam 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 Perinjanam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 17/10/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Balance of grant, received for joint venture project,as shown in the B4 Schedule is Rs.822352/,but in B17 the amount is Zero

2)Investment as per FD Receipt is Rs .1500000/- ,But as per Accounts the amount is RS.1399363/-

2.Other Observations

1)Comments relating to Income and Expenditure Account

1)Prior period item-Authenticated vouchers or worksheets are not maintained to verify the authenticity of the entries.

b)Comments relating to Balance Sheet

Nil

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

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

e)Comments relating to Ratios

The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules- Ratios are not submitted for Audit.

f)Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts are not included with the accounts.

g)Comments relating to Receipt Vouchers

1)Directly debited by bank-further action not taken.

2)Directly credited by bank-amount is not taken into account.

3)Cheque deposited not credited has not been adjusted to revenue.

4))Cash or Cheque deposited -not credited

h)Comments relating to Payment Vouchers

1)Stale cheque is not reconciled.

2)Cash or Cheque withdrawal -not adjusted to liability.

i. Comments relating to Journal Vouchers

Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1)Bank book balance as per accounts in HDFC bank is 909655/- but that in reconciliation statement is 1053233/-

2)Bank book balance as per accounts in IDBI bank is 0/- but that in reconciliation statement is 144000/-

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

(1) The Following Demand Register does not match with Annual Financial Statements

Property tax(sanchaya)

(2) Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of non tax revenue

Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing by the Secretary, one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of Rent revenue.

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Computer stock register is not prepared in proper manner.

Deputy Director
District Audit Office
Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Perinjanam Grama Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-3734768.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	211649.00
312000000	Reserves	B-3	54157726.00
	Total Reserve & Surplus		**50634607.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	5457167.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**5457167.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	4502114.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**4502114.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	2361010.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	6431324.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**8792334.00**
	TOTAL LIABILITIES		**69386222.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	3433417.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1840976.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	39797.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	25311236.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	53733432.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-29126961.00
	Total Fixed Assets		**55231897.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	1406363.00

Digitally signed by K I ABD
Date: 2023.07.15 15:21:3
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**1406363.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	40707.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1587069.00
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	10286961.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	833225.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**12747962.00**
	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		**69386222.00**

Perinjanam 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	7739163.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1248728.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1758520.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	102664.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	107351616.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	68309.00
180000000	Other Income	I-9	1028.00
190000000	Prior Period Income	I-19	181205.00
	Total Income		**118270028.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14213796.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1757440.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3386846.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3776.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5111977.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	24326318.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	9337756.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	22317198.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	36955000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	0.0
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Digitally signed by K I ABD
Date: 2023.07.15 15:21:4
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	5620414.00
	Total Expenditure		**123030521.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-4760493.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-4936898.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-4800.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**176405.00**

Perinjanam 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)	9217208.00
Cash	Cash	RP-40(a)	53086.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1159950.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	66260.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	909619.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	102664.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	10561672.00
171000000	Interest Earned	RP-9	157174.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	30415.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralised Plan Programme)	RP-19	10000.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	4800.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	5000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	11797899.00
420000000	Investments	RP-43	1100899.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8797461.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	83879.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	1028.00
340000000	Deposits Received	RP-33	1240250.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1147069.00
	Grand total		**46446333.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	123540.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1319212.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	318000.00
	Non Operating		

Digitally signed by K I ABD
Date: 2023.07.15 15:21:5
Reason: Approval
Location: Kerala

340000000	Deposits Received	RP-33	54800.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	34343820.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	10286961.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**46446333.00**

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ