



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പെരുമാട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി) പി.11/1423/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 21/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പെരുമാട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പെരുമാട്ടി 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 പെരുമാട്ടി 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, പാലക്കാട്.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി) പി.11/1423/23

തീയതി: 21/10/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പെരുമാട്ടി 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പെരുമാട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 08-01-2023 മുതൽ 04-08-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 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)
രാം മനോഹർ.വി.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	05-08-2023	16-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-08-2023	16-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

രാജൻ.കെ.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
നസീറാബാന.എ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
പത്മകുമാർ.സി.എൽ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ഗീത.കെ., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	---------------	--------------	-------------

ശ്രീമതി.റിഷ പ്രേംകുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.കാഞ്ചന.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	01-10-2022
ശ്രീ.ലേനീഷ്.വി.എൻ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-10-2022	02-10-2022
ശ്രീ.സുരേഷ്ബാബു.എസ്.	സെക്രട്ടറി	03-10-2022	17-11-2022
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-11-2022	04-12-2022
ശ്രീ.സുരേഷ്ബാബു.എസ്.	സെക്രട്ടറി	05-12-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.രമാദേവി.ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	25-04-2022
ശ്രീമതി.അനിതാ നാരായണൻ	ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട് (അസി.സെക്രട്ടറി ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	26-04-2022	29-04-2022
ശ്രീ.ലേനീഷ്.വി.എൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	30-04-2022	19-10-2022
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	20-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.രമാദേവി.ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	03-10-2022
ശ്രീമതി.സുഷമ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	04-10-2022	09-10-2022
ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	10-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.നിർമ്മല	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	11-07-2022
ശ്രീമതി.അനപൂർണ്ണി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	12-07-2022	17-07-2022
ശ്രീമതി.ജംഷീദാ ബേബി,കെ,	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	18-07-2022	12-01-2023
ശ്രീമതി.ഷമീന.ജെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	13-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ.സുമേഷ്.എം	വി.ഇ.ഒ -1	01-04-2022	10-08-2022
ശ്രീ.നവനീത്	വി.ഇ.ഒ -1	11-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സോണിയ.എ.	വി.ഇ.ഒ -2	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.വിനീഷ്.വി.	എൽ.പി.എസ്.എ (ഹെഡ് മാസ്റ്റർ)	01-04-2022	04-05-2022
ശ്രീമതി.പ്രശാന്തി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	05-05-2022	31-03-2023
ഡോ.രാജാ ഹരിപ്രസാദ്.എ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.റിയാസ്.ബി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,	01-04-2022	31-03-2023

	പി.എച്ച്.സി.		
ശ്രീമതി.പ്രിയങ്ക.യു.ബി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ബിനോയ് സി ബാബു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	01-04-2022
ഡോ.ബാബു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	02-04-2022	01-05-2022
ഡോ.ഷൈമി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	02-05-2022	24-05-2022
ഡോ.ബാബു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	25-05-2022	21-06-2022
ഡോ.ബിനോയ്.എസ്.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	22-06-2022	18-12-2022
ഡോ.ബാബു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	19-12-2022	29-01-2023
ഡോ.മുതൽരാജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	30-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.ശ്രീത.പി.പ്രേമൻ	അഗ്രിക്കൾച്ചർ ഓഫീസർ	01-04-2022	27-12-2022
ശ്രീ.അജയ്കുമാർ	അഗ്രിക്കൾച്ചർ ഓഫീസർ	28-12-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	ചെലവഴിച്ച തുക വർഷങ്ങളായി ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിവരുന്ന	1-1-1
3	അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും അക്കൗണ്ട്സിലും വ്യത്യാസം	1-1-2
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും അക്കൗണ്ട്സിലും വ്യത്യാസം	1-1-3
5	പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ - Stale Cheque ലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം- വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-1-5
7	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ അപാകങ്ങൾ	1-1-6
8	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിച്ചുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ	1-11
20	പെട്രോൾ പമ്പുകളിൽ നിന്നും ഒരേ നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കി	1-11-1
21	ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ (പുതിയത്)- മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തി വാങ്ങിയിട്ടില്ല.	1-11-2
22	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം അവലോകനം	1-12
23	പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-13
24	മാർക്കറ്റ് ലേലം- കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
25	എൽ.പി.യു.പി. സ്കൂളുകളിലെ യോഗ പരിശീലനം - സബ്സിഡി	1-15

	മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്	
26	വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ	1-16
27	എം. എസ്.എം.ഇ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിയമാനുസൃതമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16-1
28	ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു	1-16-2
29	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്	1-17
30	പെർമിറ്റ് ഫീസ് വരവ് ഹെഡിൽ കൂടുതൽ തുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു	1-17-1
31	പെർമിറ്റ് ഫീ - ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ കണക്കാക്കുന്നു	1-17-2
32	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - സ്കീം ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്താതെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നു.	1-18
33	എ ബി സി പ്രോഗ്രാം വിനിയോഗസാക്ഷ്യ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
34	അംഗണവാടി പോഷകാഹാരം വാങ്ങലിന് നിയമാനുസൃത ജി.എസ്.ടി-സി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
35	ലൈഫ് -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-21
36	മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ നാളിതുവരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-22
37	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം	1-23
38	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ -എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം- ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-24
39	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-25
40	അംഗീകാരം ലഭിച്ച ക്രിമിറ്റോറിയം പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
41	പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-27

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട്	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4

5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് 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	വരവ് ചെലവ് പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 1(1) കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 22.06.23 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പെരുമാട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 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. li. 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. lii. 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 പെരുമാട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : പാലക്കാട്
 തീയതി : 21.10.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 ചെലവഴിച്ച തുക വർഷങ്ങളായി ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിവരണം

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ 320200307 ഹെഡിൽ Specific Purpose Grant Other Than Development Fund Local Area Development For Legislative Assembly എന്ന ഇനത്തിൽ 1394625 രൂപയുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയിൽ നിന്നും 587500 രൂപ, 313472 രൂപ എന്നിങ്ങനെ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്കും, 493653 രൂപ ചിറ്റൂർ കെ.എസ്.ഇ.ബിക്കും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുകകൾ പൂർണ്ണമായി

ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019-20 വർഷം മുതൽ പ്രാരംഭ ബാക്കിയായി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ തുടർ വർഷങ്ങളിലും ആയത് പ്രാരംഭ ബാക്കിയായി രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നു. ആയത് ക്രമീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും അക്കൗണ്ട്സിലും

വ്യത്യാസം

	അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം (നീക്കിയിരിപ്പ്)	അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം (നീക്കിയിരിപ്പ്)
ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്	460100101	4000	18000
അഡ്വാൻസ് ടു ഇംപ്ലിമെന്റിംഗ് ഏജൻസി- ഡെപ്യൂസിറ്റ് വിത്ത് KSEB	460100199	1203907	577317
അഡ്വാൻസ് ടു ഇംപ്ലിമെന്റിംഗ് ഓഫീസർ	460500501	27342	47342

1-1-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് ഇനത്തിൽ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും അക്കൗണ്ട്സിലും

വ്യത്യാസം

കോൺട്രാക്ട് റിടെൻഷൻ	അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്	അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
മുനിരിപ്പ്	340100301	48812	48812
റസീപ്റ്റ്		128064	130753
ബാലൻസ്		176876	179565

1-1-4 പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ - Stale Cheque ലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

ബാങ്ക് റിക്കൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ (SIB, വണ്ടിത്താവളം തനത് ഫണ്ട്) പരിശോധിച്ചതിൽ, Cheque Issued But Not Presented Into Bank എന്ന ശീർഷകത്തിൽ പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകളായി 29-11-22 മുതൽ 2023 ജൂലൈ വരെ 32400 /- രൂപ (ചെക്ക് നമ്പർ SIB 1072992 തീയതി 29.11.22) നിലനിൽക്കുന്നു. പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Liability In Respect Of Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തു കാണുന്നില്ല.

1-1-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം- വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (B12) പ്രകാരം (ശീർഷകം 420800101) Investments FD 1000/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായിട്ടുണ്ട്. ഈ നിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമല്ല.

1-1-6 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകങ്ങൾ

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1499736 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 16031752 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-7 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11- Fixed Assets, B-11(a) - Accumulated Depreciation , B-11(e)- Capital Expenses (Infrastructure Sector)എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-8 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിച്ചുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സമർപ്പിക്കേണ്ട അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിച്ചുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 26.03.2022 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 1/1 പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	6221044
തൻവർഷം വരവ്	368103040
ആകെ വരവ്	374324084
ചെലവ്	372033000
നീക്കിയിരിപ്പ്	2291084

ബജറ്റിൽ ഏകദേശം ₹36 കോടി വരവും ₹37 കോടി ചെലവും വകയിരുത്തിയെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം യഥാർത്ഥ വരവ് 4.5 കോടിയും, ചെലവ് 4.3 കോടിയുമാണ്. ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോഴും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോഴും തൻവർഷം നാളിതുവരെയുള്ള വരവു ചെലവുകൾ പരിഗണിക്കുന്നില്ല. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലും നിർവ്വഹണത്തിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി GO(Rt)No.3291/2016 /LSGD/02.12.2016 പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	34972327
വരവ്	45141336
ആകെ	80113663
ചെലവ്	43641600
നീക്കിയിരിപ്പ്	36472063

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	18554984	18554984	18491600	63384
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	10627301	10627301	9792773	834528
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി (എ.സി.ആർ)	0	9900434	9900434	5235230	4665204

പ്രകാരം)					
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	16202000	16202000	12901452	3300548
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	9054000	9054000	6225376	2828624
CFC-Tied (Treasury)	0	1603986	1603986	1603986	0
CFC-Tied(Bank)	6073319	6587000	12660319	8699437	3960882
CFC-UnTied (Treasury)	0	942463	942463	0	942463
CFC-UnTied(Bank)	867654	4682098	5549752	3138592	2411160
ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
ഐ.സി.ഡി.എസ്	707338	1877838	2585176	1635413	949763
ശുചിത്വമിഷൻ	23755	1080000	1103755	1092000	11755

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
242	156269520	188	85466857	0	54	77.68

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	10	9	21149006	13159129	62.2
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	9	6	4843000	2841064	58.6
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സിയസി.എച്ച്.സി)	14	11	3995844	2597534	65
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയർവേദം)	3	3	2800000	2799957	99.9
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	276000	33536	12.1
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	15	14	23440464	10223600	43.6
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	9	5955600	5295464	88.9
സെക്രട്ടറി	44	31	25575859	9500551	37.1
ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	10	10	3302524	2598020	78.6
വി.ഇ.ഒ	8	8	2821170	2137270	75.7

ഡയറി എക്സ്പെൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	1600000	1600000	100
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10	9	3882136	3056063	78.7
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	107	75	56627917	29624669	52.3
ആകെ	242	188	156269520	85466857	53.7

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ് അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ്	54	1872522	1872576	1871331
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	49243984	49243984	49243984
ആകെ	54	51116506	51116560	51115315

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4882400	3133
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	26908300	17623
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3428600	2182
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	788800	500
5	വിധവാ പെൻഷൻ	16373700	10386
6	വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് പരിശോധന 7-08-2023 തീയതി ഉച്ചതിരിഞ്ഞ് 2.46 അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി 8478/- (എണ്ണായിരത്തി നാനൂറ്റി എഴുപത്തിയെട്ട്) രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

(ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം 8478/- രൂപയുടെ വരവാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. രശീതി നമ്പർ 1230101133 ഉൾപ്പെട്ട 143/- രൂപ പ്രിന്റ് ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിരുന്നു. ഹെഡ് വൈസ് കൺസോളിഡേഷനിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത തുക കൂടി ആകെ 8621/- രേഖപ്പെടുത്തി വന്നത്. ഈ വിഷയം IKM ന് പരാതിയായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്).

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ 12/09/2022 പ്രാബല്യത്തിൽ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പൗരാവകാശ രേഖ 2021 ൽ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ആസ്തികളുടെ അപ്ഡേഷന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ തലത്തിൽ നിന്നുള്ള നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് നിലവിൽ

R-track Mobile Application വഴി പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ റോഡുകളും, കെട്ടിടങ്ങളും മാപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ Documentation പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം. 166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാന്വൽ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രധാനപ്പെട്ട തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകളായ വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, വാടക എന്നിവയുടെ കുടിശ്ശിക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലെയും ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലേയും വിവരങ്ങൾ അക്കൗണ്ടുസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

മെയ് മാസം 2022 ൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2014-15 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാനില്ല.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 07/22 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് നടന്നിട്ടില്ല.

1-11 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ

ലൈസൻസ് പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർവ്വേദനകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-11-1 പെട്രോൾ പമ്പുകളിൽ നിന്നും ഒരേ നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന 3 പെട്രോൾ പമ്പുകളിൽ നിന്നും ഒരേ നിരക്കിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അപേക്ഷാ ഫോമിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് മുമ്പുള്ള ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പട്ടിക-II പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കി അപേക്ഷകനിൽ നിന്നുള്ള സ്വയം സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകാവുന്നതാണ്. മറ്റ് രേഖകളൊന്നും പുതുക്കലിനായി ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടില്ല. ഈ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസിയിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലവും വാങ്ങിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം	സ്ഥാപനം /ലൈസൻസ് നമ്പർ	ഇനം	മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ
12/551	എം. എ.ബി ഫ്യൂവൽ മാർട്ട്, നെല്ലിമേട് ലൈസൻസ് നമ്പർ 53/2022-23 /A-6/53 തീ 1-4-22	പെട്രോൾ പമ്പ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	4000

15/446	എം.എ.ബി ഫ്യൂവൽസ്, ഏന്തൽപ്പാലം ലൈസൻസ് നമ്പർ 54/2022-23 /A-6/54 തീ 1-4-22	പെട്രോൾ പമ്പ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	4000
9/685,686	ശ്രീ വിഷ്ണു നേശ്വര ഫ്യൂവൽസ് ലൈസൻസ് നമ്പർ 58/2022-23 /A-6/58 തീ 1-4-22	പെട്രോൾ പമ്പ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	4000

എപ്രകാരമാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതെന്ന് വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് 5/8-8-23 ന് മറുപടിയിൽ ലൈസൻസിയുമായി നേരിട്ട് അന്വേഷണം നടത്തിയതിൽ ക്രമനമ്പർ 1 ന് മൂലധനനിക്ഷേപം ഏകദേശം 19 ലക്ഷം രൂപയും ക്രമ നമ്പർ 2 & 3 ന് 10ലക്ഷം രൂപയുമാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകത വരുത്താതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ (പുതിയത്)- മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തി വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ (പുതിയത്) പരിശോധിച്ചതിൽ മൂലധനനിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നമ്പർ & തീയതി	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്
1	ലൈസൻസ് നമ്പർ 205/2022-23 /A-6/205 തീ 1-4-22	കിഡ്സ് കോർണർ 1/436	500
2	ലൈസൻസ് നമ്പർ 236/2022-23 /A-6/236 തീ 12-9-22	മാക്സ് സിമന്റ് ബ്രിക്ക് 14/664	1000
3	ലൈസൻസ് നമ്പർ 257/2022-23 /A-6/257 തീ 31-12-22	എസ്.എസ് ബാഗ്സ്	1000

ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വിശദമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/8-8-23 ന് മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുകയുള്ളൂ

എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകത വരുത്താതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്,

1-12 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം അവലോകനം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) അനുസരിച്ച് 5 വർഷത്തേക്ക് 22.03.2023 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നമ്പർ 77/2023/തസ്വഭവ സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരം വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിയാണ് നികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും സർക്കാർ ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും 2023-24 മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം തറ വിസ്തീർണത്തിനും ഉപയോഗക്രമത്തിലും മറ്റും മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തു നികുതിയിൽ നല്ലാവുന്ന ഇളവുകളും സംബന്ധിച്ച് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5/04/2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നമ്പർ 25/2023/തസ്വഭവ എസ് ആർ ഒ നമ്പർ 479/2023 വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ഉപയോഗങ്ങൾക്കും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിനോ എണ്ണത്തിനോ ബാധകമായ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ അഞ്ചു വർഷ കാലയളവ് പൂർത്തിയാക്കുന്നതുവരെ തുടർന്നുള്ള ഓരോ വർഷവും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ നിരക്കുകളിൽ 5 % വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതാണെന്നും വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1.അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിക്കൽ

സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD തീയതി 5-4-2023 (എസ്.ആർ.ഒ നം.479/2023/10-4-2023) 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം 2/5/2023 തീയതിയിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാറ്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യുകയും ഭരണസമിതി 3/5/23 ലെ 3(1) നമ്പർ പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.കരട് 19/05/23 ന് കേരള കൗമുദി പത്രത്തിൽ പരസ്യം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കരട് വിജ്ഞാപനത്തിനു ശേഷം ആക്ഷേപമില്ലെങ്കിൽ 30 ദിവസത്തിനു ശേഷം ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ അന്തിമമാക്കി സഞ്ചയിൽ മാറ്റം വരുത്താവുന്നതാണ്.

ആക്ഷേപങ്ങൾ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ 20/7/23 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതിയുടെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് അന്തിമമാക്കി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് 29/07/23 കേരള കൗമുദിയിലും 2/08/23 മാതൃഭൂമി ദിനപത്രങ്ങളിലും പരസ്യം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ജയഡാറ്റാ ബേസ് പ്രകാരം. നിലവിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി സഞ്ചയയിൽ 5 % വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടാണ് 2023-24 വർഷത്തെ ഇടാക്കി വരുന്നത്.

2.വസ്തു നികുതി നിരക്കും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും

പുതിയതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കലും വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിക്കലുകളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിവരങ്ങളും വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി വർദ്ധനവ്/ഇളവ് നൽകുന്നതിനായി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 4/7-8-23 ന് മറുപടിയായി വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും മേഖല തിരിച്ചുള്ള വിജ്ഞാപനം നടത്തിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (3/5/23 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം. 3/2). ആയത് നോട്ടീസ് ബോർഡിലും വെബ്സൈറ്റിലും പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3.വിവരശേഖരണവും ഡാറ്റാ എൻട്രിയും

വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഐ.ടി.ഐ/ ഐ.ടി.സി/സിവിൽ-ഡിപ്ലോമ/സിവിൽ സർവ്വെയർ എന്നീ യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിനായി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തീരുമാന പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട നമ്പരിന് 30/- രൂപ നിരക്കിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്.

കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് വിവര ശേഖരണത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത യോഗ്യതയുള്ള ഉദ്യോഗാർത്ഥികളെ താത്കാലികമായി നിയമിക്കുന്നതിന് 11-5-23 ലെ യോഗത്തിലെ നം. 2/2 പ്രകാരം തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 5-5-23 തീയതിയിൽ കൂടിക്കാഴ്ച നടത്തി 5 ഉദ്യോഗാർത്ഥികളെ തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിടം പണിയുകയോ പുതുക്കി പണിയുകയോ മാറ്റം വരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നത്/ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച് കെട്ടിട ഉടമകൾ നൽകുന്ന അറിയിപ്പ് (ഫോറം 9ബി) 56 എണ്ണം അപേക്ഷകളാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നിലവിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

4.വസ്തുനികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തൽ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഈടാക്കി തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതയെപ്പറ്റി ഭരണസമിതിക്ക് തീരുമാനമെടുക്കാവുന്നതാണ്. വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി ആയത് പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 4-/7/08/23 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിലവിൽ സേവന ഉപനികുതി ഇല്ലാത്തതിനാൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി സേവനഉപനികുതി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

22.03.2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.77/2023/LSGD ഉത്തരവ് പാലിച്ചുകൊണ്ട് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണനടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
പ്രോജക്ട് നമ്പർ 160/23
പ്രോജക്ട് - പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ - 10,00,000 വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)
ചെലവ് - 7,00,000 വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)
നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ബിൽ നമ്പർ -1)4/07.01.2023 -150000 രൂപ
2) 5/13.01.2023 -50000 രൂപ
3) 6/06.02.2023 -50000 രൂപ
4) 9/27.02.2023 -300000 രൂപ
5) 21/30.03.2023- 150000 രൂപ
പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 3 ഗഡുക്കളായി ധനസഹായം മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 700000 രൂപ 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി. ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കുട്ടിയുടെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക			
		I	II	III	ആകെ
1	കാർത്തിക്ക് S/O പൊന്നുസ്വാമി	50000	75000		125000
2	അശ്വതി സ്വാമിനാഥൻ	50000	75000	75000	200000
3	കൌസല്യ നാഗരാജ്	50000	75000	75000	200000
4	മാസിലാമണി കാളിയപ്പൻ	50000			50000
5	കാവ്യ പഴനിസ്വാമി	50000	75000		125000
				ആകെ	700000

ക്രമ നമ്പർ 2, 3 ലെ കുട്ടികളുടെ പഠനമുറി പൂർത്തീകരിച്ച് മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 3 കുട്ടികളുടെ പഠനമുറി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 6/08.08.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പഠനമുറികൾ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

→ ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കാലതാമസം നേരിടാതെ അതാത് വർഷത്തിൽ തന്നെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

→ ഓരോ സ്റ്റേജിന്റെ പൂർത്തീകരണവും കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-14 മാർക്കറ്റ് ലേലം- കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-15 പ്രകാരം Receivables Towards Market Receipts (Arrears) 86,000/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട്. ലേല രജിസ്റ്റർ (2017-18 മുതൽ 2023-24 വരെ) പരിശോധിച്ചതിൽ പുകൾശൈലവൻ S/o ഗണേശൻ, മീനാക്ഷിപുരം എന്നവർ 11.03.2019 ന് മീനാക്ഷിപുരം മാർക്കറ്റ് 2,56,000/- രൂപയ്ക്ക് ലേലം കൊണ്ടിട്ടുണ്ട്. 11.03.2019 തീയതിയിലെ 118040104631 രശീതി പ്രകാരം 1,50,000/- രൂപയും 20.03.20 തീയതിയിലെ 119040105285, 119040105286 രശീതികൾ പ്രകാരം 10,000/- രൂപ വീതം ആകെ 1,70,000/- അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി ടിയാൻ കരാർ ചമച്ചത് 26.11.2019 നാണ്. നിലവിലും 86000/- രൂപ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി കാണുന്നില്ല.

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 22-14/08/23 ന് കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് 31.03.23 ന് റവന്യൂ റിക്കവറി നോട്ടീസ് അയച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തുക ഈടാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 എൽ.പി.യു.പി. സ്കൂളുകളിലെ യോഗ പരിശീലനം - സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് - എൽ.പി.യു.പി. സ്കൂളുകളിലെ യോഗ പരിശീലനം
 പ്രോജക്ട് നമ്പർ 148/23
 അടങ്കൽ - 70000(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
 ചെലവ് - 28000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
 നിർവ്വഹണം - ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഗവ. എൽ.പി. സ്കൂൾ

ബിൽ നമ്പർ-

- 1) 14/16.12.2022-1500 രൂപ
- 2) 15/16.12.2022-8500 രൂപ
- 3) 20/13.1.2023-8000 രൂപ
- 4) 22/21.02.2023-10000 രൂപ

എൽ.പി.യു.പി. സ്കൂളുകളിലെ കുട്ടികൾക്ക് യോഗ പരിശീലനം നൽകുവാൻ ഉദ്ദേശിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ പരിശീലനം നൽകുവാൻ യോഗ്യതയുള്ള ട്രെയിനറെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും ജി.എം.എൽ.പി.എസ്. പാറക്കുളം, ജി. എൽ.പി.എസ്.നെല്ലിമേട്, ആർ.കെ.എം.എൽ.പി.എസ്. കല്യാണപ്പേട്ട, എസ്.എൻ.യു.പി.എസ്.നല്ലമാടൻചുള്ള എന്നീ സ്കൂളുകളിലെ കുട്ടികളെ നവംബർ, ഡിസംബർ, ജനുവരി മാസങ്ങളിൽ പരിശീലിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. പ്രതിദിനം 500 രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 56 ദിവസത്തെ പരിശീലനം നൽകിയ വകയിൽ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ആകെ 28000 രൂപ യോഗ ട്രെയിനർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സബ്സിഡി ധനസഹായം അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/LSGD തീയതി 28.05.2022 ലെ ഖണ്ഡിക 7.6.5 ൽ ഒരു സെഷന് 400 രൂപ നിരക്കിൽ ഒരു മാസം പരമാവധി 12,000 രൂപ യോഗ പരിശീലകന് നൽകാവുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരുമാസം അനുവദിക്കാവുന്ന തുകയുടെ പരിധിയിൽ അധികരിച്ച് തുക അനുവദിച്ചിട്ടില്ലായെങ്കിലും, ഒരു സെഷന് നൽകാവുന്ന തുകയിൽ അധികം തുക യോഗ ട്രെയിനർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി അധിക തുക അനുവദിച്ചതിന് കാരണം ബോധിപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അറിവില്ലായ്മ മൂലം തെറ്റ് സംഭവിച്ചതാണെന്നും മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

→പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി- സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

→വരും വർഷങ്ങളിൽ സ്കൂളുകളിൽ യോഗ പരിശീലന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ജൂൺ മാസത്തിൽ തന്നെ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം പൂർണ്ണമായും കൈവരിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സമയബന്ധിതമായി കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-16 വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ

വസ്തു നികുതി പരിശോധിച്ചതിലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-16-1 എം. എസ്.എം.ഇ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിയമാനുസൃതമാക്കേണ്ടതാണ്

എസ്.ആർ.ഒ നം. 100/2015 (സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ തീയതി 24-02-2015) പ്രകാരം എം.എസ്.എം.ഇ വിഭാഗത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്കുള്ള കൂടിയതും കുറഞ്ഞതുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്ക് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനനുസൃതമായി ഈ വിഭാഗത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പെരുമാട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് 25 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിനെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഉദ്യം രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം ഇതരവ്യവസായങ്ങൾ എന്നതിലാണ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് 50 രൂപ പ്രകാരമാണ് വസ്തു നികുതി

നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്: ശ്രീ വിനായക സിമന്റ് വർക്ക്സ്, കല്യാണപേട്ട
ഉദ്യം നമ്പർ. UAM No. KL10 -0010918

കെട്ടിട നമ്പർ 5/263

കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം -650 ച.മീ

ലൈസൻസ് നമ്പർ 230/2022-23/A6-230 തീ 2/08/2022

സിമന്റ് കൊണ്ടുള്ള കട്ടള,ജനൽ,പോസ്റ്റ്, പൈപ്പ്, സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക് നിർമ്മിച്ച് വില്പന നടത്തുന്ന ഈ സ്ഥാപനത്തിനെ 'ഇതരവ്യവസായങ്ങൾ' എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് 27300/- രൂപ ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉദ്യം രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധിച്ച് ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കി 2006 ലെ എം.എസ്.ഇം.ഇ ഡെവലപ്മെന്റ് ആക്ട് അനുസരിച്ചുള്ള കാറ്റഗറിയിൽ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 20-14/08/23)

പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിച്ച് നിയമാനുസൃത വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16-2 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു

എ) വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്നതിന് പകരം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതുവിലം നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ലെങ്കിലും തെറ്റായ ഡാറ്റ സഞ്ചയയിൽ തുടരുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 20-14/08/23)

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)
1	5/395	ഷോപ്പ്	102
2	10/553	ഷോപ്പ്	119
3	11/432	ഷോപ്പ്	120
4	18/359	ഷോപ്പ്	120

ബി)വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റുകൾ , ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ എന്നതിന് പകരം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റുകൾ , ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)
1	16/619	സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	268

നിലവിലും തെറ്റായ ഡാറ്റ സഞ്ചയയിൽ തുടരുന്നു.

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ ഓപ്ഷൻ വരുന്ന മുറയ്ക്ക് തിരുത്തൽ വരുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ (പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ) പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-17-1 പെർമിറ്റ് ഫീസ് വരവ് ഹെഡിൽ കൂടുതൽ തുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പെർമിറ്റ് ഫീസിനത്തിലുള്ള വരവ് (ഹെഡ് 140120101) 89404/- രൂപയാണ്. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള സംഗ്രഹം പ്രകാരവും പെർമിറ്റ് ഫീസിനത്തിലെ വരവ് 89404 /- ആണ്. എന്നാൽ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ ഈ തുക തപാൽ ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവേർഡ് നമ്പർ	വ്യക്തിയുടെ പേര്	തപാൽ ചാർജ്ജ്	പെർമിറ്റ് ഫീസ്	രശീതി പ്രകാരമുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീസ്	രശീതി നമ്പർ
എസ്.സി 1/271/2022	നിഷ W/o അയ്യപ്പൻ വേമ്പ്ര	100	1586	1686	1220100916 15-6-22
എസ്.സി 1/271/2022	സൗദാമണി.എം	100	2546	2646	1220102806 16-09-22
എസ്.സി 1/1727/2022	എസ്.ഗോപിനാഥൻ	100	2770	2870	1220102755 14-09-22

തപാൽ ചാർജ്ജ് Other Receipts ൽ വരവ് ചെയ്യാതെ പെർമിറ്റ് ഫീസിനൊപ്പം വരവ് ചെയ്തതിനാൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമാവേണ്ട വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 12-/11-08-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ നിലവിൽ പെർമിറ്റ് ഫീ , പോസ്റ്റൽ ചാർജ്ജ് എന്നിവ പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഡിമാന്റ് നമ്പർ സഹിതം തുക അടവാക്കുന്ന രീതിയാണ് തുടരുന്നതെന്നും തന്മൂലം പെർമിറ്റ് ഫീയിനത്തിൽ അതതു അക്കൗണ്ട് ഹെഡിൽ തന്നെ തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ തുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിൽ ഇത്തരം തെറ്റു വരാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-17-2 പെർമിറ്റ് ഫീ - ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ കണക്കാക്കുന്നു

2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീ നിലവിൽ സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വഴിയാണ് കണക്കാക്കുന്നത്. അപ്രകാരം കണക്കാക്കിയ പെർമിറ്റ് ഫീ

യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തുകയേക്കാളും കൂടുതലായി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 12- 11-08-23)

പെർമിറ്റ് നമ്പർ/തീ	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	വിസ്തീർണ്ണം	ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കാവുന്നത
SC1-BA(11095)/2023 തീ 10-1-23 (ഫയൽ നമ്പർ Sc1/3796/2022 തീ. 23/12/22	ശ്രീ രമേഷ്, നറണി, കുറ്റപ്പള്ളം	റെസിഡൻഷ്യൽ ഏരിയ GF -59.67ച.മീ	895	59.67*3.5=209
		കമേഷ്യൽ ഏരിയ GF- 29.84ച.മീ		29.84*10=298
		ച.മീ ആകെ -89.51		ആകെ =507 വ്യത്യാസം = (895-507)= 388

ലെസൻസ്ഡ് ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർ (LBS) മുഖാന്തിരം സമർപ്പിക്കുന്ന സങ്കേതം അപ്ലിക്കേഷനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കു പ്രകാരമാണ് പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതെന്നും പെർമിറ്റ് ഫീസായി ഈടാക്കിയത് രശീതി നമ്പർ സഹിതം സങ്കേതത്തിൽ ചേർക്കാൻ മാത്രമേ നിർവാഹമുള്ളൂ എന്നും തിരുത്തൽ വരുത്തുന്നതിന് LBS ന് തിരികെ നൽകണം എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പെർമിറ്റ് ഫീ പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമെങ്കിൽ തിരുത്തൽ വരുത്തിയതിനു ശേഷം മാത്രമാണ് ILGMS ൽ ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രസ്തുത തെറ്റ് ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതും ഇത്തരത്തിലുള്ള സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-18 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - സ്മീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്താതെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നു.

തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 8,22,636 രൂപ കെഎസ്ഇബിയിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി 68382 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന/പ്രവർത്തനരഹിത സ്മീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

1. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ നടപടിക്രമം ഉത്തരവ് നം- ജി2-44274/2015 /17.08.2015 - തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ, പരാതി രജിസ്റ്റർ, തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ, സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരാതി രജിസ്റ്റർ , സാധന സാമഗ്രികൾക്കുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ, തെരുവ് വിളക്ക് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. മീറ്ററിങ്ങ് പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ- പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിലേക്ക് നാളിതുവരെ ഒടുക്കിയ തുക, ഓരോ മീറ്ററിങ്ങ് പോയിന്റിനും പ്രത്യേകം കൺസ്യൂമർ നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരം, എല്ലാ വാർഡുകളിലും മീറ്ററിങ്ങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല.

3. പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത സ്മീറ്റ് ലൈറ്റുകൾ, മീറ്ററിംഗ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകളുടെ എണ്ണം , ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഒടുക്കി വരുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത എന്നിവ തിട്ടപ്പെടുത്തുവാൻ KSEB യുമായി വാർഡ് തലത്തിൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താതെ മാസംതോറും വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഒടുക്കി വരുന്ന തുകയിൽ വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് 21/14.08.2023 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതായി മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

→കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തിക്കുന്ന/പ്രവർത്തന രഹിതമായ സ്റ്റീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ വ്യക്തത വരുത്തുകയും, ലാമ്പുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഒടുക്കുന്ന വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിൽ വ്യക്തത വരുത്തുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 എ ബി സി പ്രോഗ്രാം വിനിയോഗസാക്ഷ്യ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം.241/23 എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വെറ്റിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ തുക : 100000 (പൊതുവിഭാഗം)

ചെലവ് തുക : 100000 (ബിൽ നം.P5/2022-23 തീയതി 22.3.23)

തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ വംശവർദ്ധനവ് തടയുന്നതിനായുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.799011400002200) 100000 തുക നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വെറ്റിനറി സർജൻ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2/7.8.23) തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും കിട്ടുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുമെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 അംഗണവാടി പോഷകാഹാരം വാങ്ങലിന് നിയമാനുസൃത ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ്

ഇടപാടാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 ൽ സമഗ്ര അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം എന്ന പേരിൽ രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	06/22-23	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം ജനറൽ	3500000 (2000000 വികസന ഫണ്ട്, 1500000- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	3491227 (2000000- വികസന ഫണ്ട്, 1491227- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
2	8/22-23	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം- എസ്.സി.പി	700000 (500000 വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി) 200000- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)	698172 (499871 വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി) 198301- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ മേൽ ചേർത്ത പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെയാണ് ആരോഗ്യ അമൃതം ഫുഡ്സ്, നല്ലേപ്പള്ളി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ഇൻവോയിസ് നം.	തുക	പ്രോജക്ട്
ആരോഗ്യ അമൃതം ഫുഡ്സ്, നല്ലേപ്പള്ളി	728/27.7.22	158980	അംഗണവാടി പോഷകാഹാരം ജനറൽ
	735/20.8.22	140458	അംഗണവാടി പോഷകാഹാരം ജനറൽ
	760/17.11.22	158209	അംഗണവാടി പോഷകാഹാരം ജനറൽ
	770/12.12.22	138916	അംഗണവാടി പോഷകാഹാരം ജനറൽ
	753/21.10.22	138254	അംഗണവാടി പോഷകാഹാരം എസ്.സി
ആകെ		734817	

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(7), 24(6), 25 എന്നിവയും 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)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വനിതാ ശിശു വികസന ഡയറക്ടർ പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർമാർക്ക് 18.8.21 ന് അയച്ച ഐസിഡിഎസ് ബി3/ 13220/21 നമ്പർ കത്തിൽ അമൃതം ന്യൂടി മിക്സിന് 5% ജിഎസ് ടി ഉൾപ്പെടെയാണ് 73.5 രൂപ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തിയ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.17/14.8.23) ഭാവിയിൽ വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ നിയമപ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി മാത്രം തുക അനുവദിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-21 ലൈഫ് -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം

2022-23 വർഷത്തെ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച് ആദ്യഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ഇതുവരെയായി 3 പേർ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. എസ്. സി വിഭാഗത്തിലെ ആകെ 9 പേരിൽ 6 പേർ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വാച്ച് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അനുസരിച്ച് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എസ് സി വിഭാഗം- ഭവനം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ
 പ്രോജക്ട് നം.117/22
 അടങ്കൽ- 5000000
 ചെലവ്-1620000

ക്രമ നം. പേര്, വിലാസം	ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയ	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാനുള്ള
-----------------------	--------------------	---------------	-----------------

		തീയതി		തുക
1	രമ്യ, വാരിക്കാട്ട്ചെള്ള , വിളയോടി	29.02.22	200000	200000
2	ശക്തിപ്രിയ, ഹരിജൻകോളനി , മീനാക്ഷിപുരം	28.10.22	200000	200000
3	ശാന്തകുമാരി, അണ്ണാക്കോട്, അത്തിമണി	28.10.22	200000	200000

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾ സമയബന്ധിതമായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.13/11.8.23) ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഗഡുക്കൾ അനുവദിച്ചു തുക ചെലവഴിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ നാളിതുവരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ നാളിതുവരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനോ സമാന പദ്ധതികളിൽ വകയിരുത്തി ചെലവഴിക്കുന്നതിനോ വേണ്ട തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഹെഡ്	ഇനം	തുക ലഭ്യമാക്കിയത്	ലഭിച്ച തുക
1	320200305	വനിത ശിശുവകുപ്പ് മണിയാട്ടുകുളമ്പ് അംഗസർവാടിക്ക് കുടിവെള്ള സംവിധാനം ഒരുക്കുന്നതിന്	ഐ.സി.ഡി.എസ് ചിറ്റൂരിൽ	10000
2	320300103	(2017-18) മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തി	ശുചിത്വമിഷൻ	149038
3	320700204	Joint Venture Project (For Revenue Expenditure	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	2528
4	320700304	Specific Purpose For Capital Expenses മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ്	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	854562
5	320700404	Joint Venture Project ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	95000
6	320700205	Join Venture Project ലൈഫ്	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	172604

	മിഷൻ പദ്ധതിക്ക് (2020-21 ൽ ലഭിച്ചത്)		
--	--------------------------------------	--	--

3/7.08.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി വരും വർഷത്തിൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പദ്ധതികളിൽ വകയിരുത്തുന്ന തുകകൾ അതാത് വർഷം തന്നെ ചെലവഴിക്കത്തക്കവിധം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം

2022-23 വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ തൊഴിൽ ലഭിക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തത് 6064 കുടുംബങ്ങളാണ്. എല്ലാവർക്കും തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 1488 പദ്ധതികളിൽ 181 എണ്ണം നടപ്പാക്കി. ഇതിൽ 89 പദ്ധതികളാണ് തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾ 5 എണ്ണം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുന്ന വിഭാഗം	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം
മണ്ണ്- ജല സംരക്ഷണം	15
നീർച്ചാൽ നവീകരണം	116
ഭവന നിർമ്മാണം	13
തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	19
മിനി എം.സി.എഫ്.	11
സോക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം	7

അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പരമാവധി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങൾക്ക് വർഷത്തിൽ 100 ദിവസത്തെ തൊഴിൽ എന്ന ലക്ഷ്യം സാക്ഷാത്കരിക്കുന്നതിനും വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ -എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം-ഫൈൻലൈറ്റിംഗ്

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫേം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാറുടമ്പടി വെച്ചില്ലെങ്കിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സമയബന്ധിതമായി കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 2022-23 വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാനുവലിലെ

നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി. ഈയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായിട്ടുള്ള നഷ്ടം കോൺട്രാക്റ്റിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

(1)

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	47/23- ഏരാട്ടുപള്ളയിൽ എം.സി.എഫ്. ബിൽഡിംഗ് നിർമ്മാണം (സ്റ്റിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	2000000/- (സി.എഫ്.സി-600000/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം- 1400000)
2	APAC-	1629671/-
3	കരാറുകാരൻ	ശശികുമാർ.ആർ.
4	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	05/AE/LSGD/PRTY/2022-23/20.4.22
5	ബിൽ /വര.നം.	9/2.8.22 - 296006/-, 56/30.3.23 - 155440/- 5/28.3.23 - 1359029/-
6	എം.ബുക്ക് നം.	52/21-22, 25/21-22,
7	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	21.3.22
8	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയത്	22.3.22
9	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	4.4.2022
10	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി	20.4.22
11	ഈടാക്കേണ്ടയിരുന്ന പിഴ (1%)	16297/-
12	ഈടാക്കിയത്	0
13	ഈടാക്കേണ്ടത്	16297/-

(2)

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	256/23- മാടപ്പള്ളം റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ
1	അടങ്കൽ -	400000/- (മെയിന്റനൻസ്-റോഡ്)
2	APAC-	289681/-
3	കരാറുകാരൻ	സച്ചിദാനന്ദൻ
4	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	59/AE/LSGD /PRTY/2022-23/21.2.23
5	ബിൽ /വര.നം.	60/28.3.23 - 341822/-
6	എം.ബുക്ക് നം.	E MB 69425/2022 511
7	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	24.1.23
8	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയത്	31.1.23
9	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	13.2.23
10	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി	21.2.23
11	ഈടാക്കേണ്ടയിരുന്ന പിഴ (1%)	2897/-
12	ഈടാക്കിയത്	0

13	ഇടപാടുകൾ	2897/-
----	----------	--------

പിഴയിനത്തിൽ ഇടപാടുകൾ 19194/- രൂപ (16297+2897) ഇടപാടാക്കത്തു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.14/11.8.23) മറുപടിയായി പിഴയിനത്തിൽ അടവാക്കേണ്ട തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഇടപാടി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിന്റെ രശീതി ഹാജരാക്കാം എന്നുള്ള മറുപടിയാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പിഴ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഇടപാടാക്കേണ്ടതാണ്. തുക അടവാക്കുന്നത് വരെ ആയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിശ്ചയിക്കുന്നു.

1-25 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് ഫൈൻ ഇടപാടിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തീയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ നിശ്ചിതനിരക്കിൽ ഇടപാടിയിട്ടില്ല എന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ മതിയായ മുദ്ര പത്രത്തിൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിഴ ഇനത്തിൽ തനതുഫണ്ടിന് വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി.

2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പരായുള്ള കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഇടപാടി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകൾ അപൂർണ്ണമാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണ്.

മാനവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഇടപാടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ) എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിഴ ഇടപാടാക്കതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	
		36/23 -ആർ.പി.കോളനി റോഡ് റീ -കോൺക്രീറ്റിംഗ് ഐറീഷ് ഡ്രൈനേജ് (സ്പിൽ ഓവർ) -മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് - ജനറൽ
1	അടങ്കൽ -	1000000/-
2	PAC-	1000000/-
3	കരാറുകാരൻ -	ഷാജി
4	സാങ്കേതികാനുമതി	87426/20.10.21
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	36/AE/LSGD /PRTY/2021-22/dt. 27.12.21

6	ബിൽ നം.	34/15.12.22- 451455/- 48/21.3.23-548545/- 50/21.3.23 - 95132/-
7	എം.ബുക്ക് നം.	42/21-22
8	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	26.12.22
9	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	9.3.23
10	ഇടപാടുകൾ (1%)	10000/-
11	ഇടപാടുകൾ	0
12	കുറവ്	10000/-
<p>കുറിപ്പ് * 27.12.21 ന് സെറ്റ് ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി ഉണ്ട്. പ്രവൃത്തി സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകുകയോ, സപ്ലൈമെന്റിംഗിന്റേയ്ക്ക് വെക്കുകയോ, പിഴ ഇടപാടുകൾ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. അനുബന്ധമായ പരിധിയിൽ അധികരിച്ച് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് പൊതുമരാമത്ത് മന്ത്രാലയത്തിന്റെ ലംഘനമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.15/11.8.23) മറുപടിയായി റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ കുറച്ച ഭാഗത്ത് പ്രാദേശികമായ ചില പ്രശ്നങ്ങളുണ്ടെന്നും പ്രവൃത്തി വൈകിയതിന് ഇടപാടുകൾ പിഴ തുക ഇടപാടുകൾ ഫണ്ടായത് ഫണ്ടിൽ അടച്ചതിന്റെ രസീതി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാം എന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.</p>		

പിഴയിനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിന് ലഭിക്കേണ്ട 10000/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇടപാടുകൾ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുക അടവാക്കുന്നത് വരെ ആയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിശ്ചയിക്കുന്നു.

1-26 അംഗീകാരം ലഭിച്ച ക്രിമിറ്റോറിയം പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോ.നം.171/23- ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയത്തിന് കെട്ടിടവും ചുറ്റുമതിലും അടങ്കൽ - 2177451/- (CFC)

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയത്തിന് കെട്ടിടവും ചുറ്റുമതിലും എന്ന പദ്ധതി നാളിതുവരെയും നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 14.8.23 ന് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയിരുന്നു. കെട്ടിടത്തിനായി ഫൗണ്ടേഷൻ വർക്കുകൾ നടന്നതായി കാണുകയും പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/16.8.23) ഫൗണ്ടേഷൻ വർക്കുകൾ നടത്തിയതിന് 122585/- രൂപയുടെ പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയിരുന്നുവെന്നും പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച് കേസ് നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ തുടർ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യാൻ സാധിച്ചിരുന്നില്ല എന്ന് അറിയിച്ചു . സി.ഫ്.സി, ഫണ്ടായതിനാലും പുതിയ വർഷത്തെ ഫണ്ടിൽ നിന്നും കുറവ് വരുന്നതിനാലും കേസ് നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാലും പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം ഉപേക്ഷിച്ചു എന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുമ്പോൾ യാതൊരു തടസ്സമില്ലാത്തതും അനുയോജ്യമായ ഭൂമി ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോ.നം.55/23-ഏറാട്ട് ചള്ളയിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് തുമ്പൂർമൂഴി നിർമ്മാണം

അടങ്കൽ - 1680250/- (CFC) (ജനറൽ)

ചെലവ് - 1553396/-

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവറായി ഏറാട്ട് ചള്ളയിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് തുമ്പൂർമൂഴി നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ കെട്ടിട നിർമ്മാണവും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും 23.3.23 ന് പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 14.8.23 ന് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിൽ നാളിതുവരെയും മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവൃത്തികൾ നടന്നതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം ആരാഞ്ഞു കൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 23/16.8.23) മറുപടിയായി നിലവിൽ ഹരിത കർമ്മസേന ജൈവ മാലിന്യ ശേഖരണം തുടങ്ങിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ടി പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനം സാധ്യമായിട്ടില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

പഞ്ചായത്തിൽ ജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തുന്നതിനും തുമ്പൂർമൂഴി മോഡൽ പ്ലാന്റ് ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണം സാധ്യമാക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ ഭരണസമിതി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

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 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം 1 കാണുക.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട്

വിവിധ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് നാളിതുവരെ വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	മൂന്നിരിപ്പു വരവ് ആകെ	ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പു
--	-----------------------	----------------------

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	952090	0	952090	0	952090
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	172604	0	172604	0	172604
ആകെ	1124694	0	1124694	0	1124694

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പെരുമാട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്കു കൈമാറിയ പ്രൊജക്ടുകൾ തുകകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് & പ്രോജക്ട് നമ്പർ	അനുവദിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ചതുക	ബാക്കി
1	എസ്.സി കോളനികളിൽ സ്കീം ലൈൻ നീട്ടൽ 227/23	520598	239847	280751
2	ഗതാഗതത്തിന് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 229/23	105992	0	105992

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

HUDCO ലോണായി 2018-19 ൽ ലഭിച്ച 75641329 രൂപയിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ അടവാക്കാനുള്ള ലോൺ തുകയുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

തൻ വർഷാരംഭത്തിൽ അടവാക്കാനുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം അടവാക്കിയ തുക	ഒടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
39210895	3894880	35316015

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഖണ്ഡിക 1-1-5 കണ്ടാലും

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

1995-96 മുതൽ 1997-98 വരെ	19	1999-2000	lv(b)	പേ വിഷ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി -അനാവശ്യ ചെലവ്	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ 30.03.2003 ന് വിരമിക്കുകയും ലഭ്യമായ മേൽവിലാസത്തിൽ നൽകിയ കത്തുകൾ മടങ്ങി വരുകയും ചെയ്ത നിലവിൽ വിദേശത്തായതിനാൽ 25607/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
--------------------------	----	-----------	-------	--	---

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുനിസിപ്പ്	34972327
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	45141336
ആകെ	80113663
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	43641600
നീക്കിയിരിപ്പ്	36472063
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ നഷ്ടം	29194/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഒന്നുമില്ല

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	നഷ്ടം		ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
	ചാർജ്ജ്	സർചാർജ്ജ്	
		ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-24	19194/-	ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-25	10000/-	ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	29194/-	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം

മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പെരുമാട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	14/481, പ്രണവം, പനംതൊടിക, മന്നത്തുകാവ്, തണ്ണിശ്ശേരി പി.ഒ. 678501

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	KSAD-PKD.11/822/2018/06.09.2018 – അദാലത്ത്	1
		2
		4
		0
2001-02		2

2002-03		3
2003-04		3
2004-05		3
2005-06		5
2006-07		1
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.11/1077/15/3.8.15	2
2008-09	എൽ.എഫ്.പി.11/95/14/17.9.2015	3
2009-10	എൽ.എഫ്.പി.11/92/15/5.6.17	2
2010-11	എൽ.എഫ്.പി.11/1155/2014/11.3.13	6
2011-12	എൽ.എഫ്.പി(8)1521/14/07.01.2015	3
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.11/616/15/17.9.15	5
2013-14 & 2014-15	എൽ.എഫ്.പി(8)1750/15/19.01.16	8
2015-16	എൽ.എഫ്.പി(8)/614/2017/20.05.2017	5
2016-17	എൽ.എഫ്.പി(8)/2095/2017/24.11.2017	5
2017-18	നം.കെ.എസ് എ പി കെ ഡി -8/1045/2019 തീയതി : 04.09.2019	15
2018-19	നം. കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.8/1598/2019 തീയതി : 19.03.2020	7
2019-20	നം. കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.8-625/2022 തീയതി : 15.06.2022	3
2020-21	No.KSA.PKD.8-906/2022 തീയതി : 18-06-22	7
2021-22	No.KSA Pkd-24/2146 തീയതി: 10-10-2022	19

അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സവാദങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 22-06-2023 and submitted on 04-07-2023 , 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 Perumatty 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 Perumatty Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 21/10/2023

Deputy Director
District Office Palakkad
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

nil

2. Other Observations

1. The amount under the head 320200307 as the specific purpose grant other than development fund local area development for Legislative Assembly which was already spent during 2019-20 is still shown as liability in the Balance sheet(B4 shedule)
2. The amount in advance register is not in match with AFS.
3. Contractors Retension- The amount in deposit register is not in match with AFS.
4. Cheques uncashed for more than three months are not transferred to stale cheque account.
5. Certificate is not produced to substantiate the amount included as(B-12) investments in the balance

- sheet.
6. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow not in accordance with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
 7. Asset register is not updated . Hence the value of Fixed assets (schedule-B11), Accumulated depreciation (schedule-B11(a) as per Balance sheet could not be ascertained.
 8. All mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted to audit.

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പെരുമാട്ടി 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, പാലക്കാട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 3

വരവ് ചെലവ് പത്രികകൾ

Perumatty 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)	34972327.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1675940.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	600.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	579791.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	160928.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	15240000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	761538.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	19848.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	19556.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	35000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	21220839.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4292209.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	63108.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	14750.00
340000000	Deposits Received	RP-33	237939.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	819290.00
	Grand total		80113663.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1600.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	111789.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3424919.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	166000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	55796.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	39881496.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	36472063.00

Perumatty 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	5246978.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	116148.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	771174.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	160928.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations /Subsidies	I-6	181462940.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	765648.00
180000000	Other Income	I-9	14750.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-7112.00
	Total Income		188538566.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13032810.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1136459.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2233018.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	71.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	18033093.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	33681559.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	11709899.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	49243984.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	53737800.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1879235.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund /Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		184687928.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		3850638.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		3838194.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-19556.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		12444.00

Perumatty 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	56760049.35
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	35000.00
312000000	Reserves	B-3	141337182.00
	Total Reserve & Surplus		198132231.35
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13471005.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13471005.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	35316015.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		35316015.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	520228.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3345887.65
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		3866115.65
	TOTAL LIABILITIES		250785367.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	149361.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	7561145.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	0.0
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	49516049.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	124722743.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-8764067.00
	Total Fixed Assets		173185231.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	1000.00

Deputy Director