കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തെക്കുംകര 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.(പി.13)1533/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 20/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തെക്കുംകര 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 തെക്കുംകര 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.(പി.13)1533/2023 തീയ്യതി: 20/10/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തെക്കുംകര 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 തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-02-2023 മുതൽ 13-08-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-01-2023 മുതൽ 13-08-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 52 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 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	16-08-2023	23-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
16-08-2023	23-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.എസ്.ജയകൃഷ്ണൻ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. പ്രവിദ പി എ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ദിവ്യ എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ധന്യ എ സുരേന്ദ്രൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ടി.വി.സുനിൽകുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
അരുൺ ജോൺ ടി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	01-10-2022

ശോഭന.പി.കെ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-10-2022	05-10-2022
ഡോ.ബിന്ദു.ടി.എൻ.	സെക്രട്ടറി	06-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ജിൻസി ജോസഫ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
നിഖിൽരാജ്.സി.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷാര.ബി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ബിന്ദു ഭാസ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	21-04-2022
ഡോ.രമ്യ എസ് പിള്ള	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	22-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഫ്രാങ്കോ ജെയിംസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
നദീറ.സി.എസ്	പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	01-04-2022	31-03-2023
ജിഷ.ആർ.എം.	വി.ഇ.ഒ കല്ലുംപാറ സർക്കിൾ	01-04-2022	31-03-2023
പ്രീത.കെ	വി.ഇ.ഒ തെക്കുംകര സർക്കിൾ	01-04-2022	25-09-2022
ജിഷ.ആർ.എം.	വി.ഇ.ഒ തെക്കുംകര സർക്കിൾ	26-09-2022	26-03-2023
പ്രീത.കെ	വി.ഇ.ഒ തെക്കുംകര സർക്കിൾ	27-03-2023	31-03-2023
വർഷ.ടി.ജെ.	വി.ഇ.ഒ മച്ചാട് സർക്കിൾ	01-04-2022	18-11-2022
ജിഷ.ആർ.എം.	വി.ഇ.ഒ മച്ചാട് സർക്കിൾ	19-11-2022	08-01-2023
വർഷ.ടി.ജെ.	വി.ഇ.ഒ മച്ചാട് സർക്കിൾ	09-01-2023	31-03-2023
ശോഭന.പി.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോണ വിജയൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. അനീഷ് രാജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
സുനിത വി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പട്ടികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ചെക്ക് ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-3
5	ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് വന്ന തുക രസീത് നൽകി കണക്കിലെടുത്തില്ല	1-1-4
6	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-5
7	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ- ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല	1-1-11
13	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളിലെ തുകയും തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിലെ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-12
14	KURDFC വായ്പ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ളതിനേക്കാൾ അധികം ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തു	1-1-13
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-14
16	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-15
17	ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ " Capital Contribution"-ൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-16
18	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-17
19	"Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-18
20	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-19
21	ബജറ്റ്	1-2
22	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
23	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4

24	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-5
25	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
26	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
27	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
28	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനത്തിന്റെ അവലോകനം	1-9
29	വിരുപ്പാക്ക സ്പിന്നിങ്ങ് മില്ലിനെതിരായ ചെക്ക് കേസ്-തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-10
30	ആംബുലൻസ് വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ	1-11
31	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക- അപാകതകൾ	1-12
32	റോഡു പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 110.497ഘ.മീ മണ്ണ് സ്വകാര്യ വ്യക്തി പറമ്പിൽ നിരത്തിയതിന്റെ തുക നാളിതുവരെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-13
33	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-14
34	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച ക്വാറികളുടെ CSR പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഉറപ്പു വരുത്തിയില്ല.	1-15
35	ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	1-16
36	പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ-രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം	1-17
37	ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചട്ടം പാലിക്കാതെ വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകി.	1-18
38	ദുരന്ത നിവാരണ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു മുൻപേ വാണിജ്യ കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ചു നമ്പർ നൽകി.	1-19
39	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് ചുമതലയിൽപ്പെട്ട എസ്.സി വിഭാഗം പദ്ധതി ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണം നടത്തി	1-20
40	വായനശാലകൾക്ക് ആനുകാലികങ്ങൾ -സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം-ചെലവുതുക 90,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
41	കായിക പരിശീലനം നടത്തിയ രേഖകളില്ല - ചെലവ് തുക 62,050/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-22
42	വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല	1-23
43	നിരീക്ഷണ ക്യാമറ സ്ഥാപിയ്ക്കൽ- മാർഗരേഖ പ്രകാരമല്ല-ചെലവു തുക 6,74,279/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-24
44	പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്-സ്പെസിഫിക്കേഷൻ മാർഗരേഖ പ്രകാരമല്ല-ചെലവുതുക 1,96,525/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
45	ബാലസഭ-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 21,634/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-26
46	മരുന്ന് വിതരണം-അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-27
47	പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥിക്ക്പഠനമുറി-സബ്സിഡി നിബന്ധന പാലിച്ചില്ല- 2,00,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-28
48	ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ വാർഷികകണക്കുകളുടെ വിവരം	1-29

49	മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-30
50	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-31
51	തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-32
52	ലൈഫ്ഭവനപദ്ധതി-പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-33
53	പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-34
54	മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-35
55	കരുമത്ര പോസ്റ്റ് ഓഫീസിന്റെ വാടക,കറന്റ് ചാർജ്ജ്, വെള്ളക്കരം എന്നിവ ഈടാക്കുന്നത്	1-36
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 30.06.2023 തീയതിയിലെ 1(1)-ാം നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 05.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ
തീയതി: 20.10.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ

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

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

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പട്ടികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1,11,98,996/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -(2181191)/- -രൂപയാണ്.

അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ചെക്ക് ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം "Cheques Deposited But Not Credited" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

BANK, Account No.	തുക
OTHER CO-OPERATIVE OWN AMBALAPAD SERVICE CO-OP BANK, PUNNAMPARAMBU BRANCH (213809)	1,178 (വൗച്ചർ നം 1220000431/31.3.2023)
State Bank Of India PUNNAMPARAMBU (37110559357)	24,789 (41 ചെക്കുകൾ)
State Bank Of India PUNNAMPARAMBU (57063865607)	(95,805 18 ചെക്കുകൾ)

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് വന്ന തുക രസീത് നൽകി കണക്കിലെടുത്തില്ല

Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽതാഴെ പറയുംപ്രകാരം തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

തീയ്യതി	Bank	തുക
28-02-2023	State Bank Of India PUNNAMPARAMBU(37110559357)	10

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-5 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ "460500201/460500202/460500206-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്കു മാത്രം അതത് ചെലവ് ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രോജക്റ്റ്	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	219- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	50000	415100002	460500202-Advance To Implementing Agencies-Deposit With KSEB
2	220- വിവിധ വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	54367	251200001	
3.	245- പൊതു വാട്ടർടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കൽ	230000	251120105	460500201-

	ചാർജ്			Advance To Implementing Agencies- Deposit With KWA

1-1-6 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ- ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

1-1-7 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ അതത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	കളക്ഷൻ	
	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം(RP45)
വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)	2301367	2295802
വസ്തു നികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)	1080511	1077912
തൊഴിൽ നികുതി(ട്രേഡേഴ്സ്)	138730	139630
ലൈസൻസ് ഫീസ്	92800	93300

1-1-8 മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	193230
2	ലൈസൻസ് ഫീസ്	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Factories, Traders, Enterprenuers And Other Servicess	159300

1-1-9 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

ക്ര.ന	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ

1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	397722	439323
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	3614	24833

1-1-10 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള 31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക, ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ശീർഷകം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 31/3/2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാലൻസ്ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള 31/3/2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
460500501-advance To Implementing Officers	245226	495226

1-1-11 അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല

1/4/2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 239 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100102-Property Tax On Non Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒറ്റത്തവണ 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 വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും , ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-12 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളിലെ തുകയും തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിലെ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ലെ ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	B4	B17

		Schedule	Schedule
1	Grant For Specific Purposes-health Grant-diagnostic	89138	89132
2	Literacy Scheme Grant	5336	5444

1-1-13 KURDFC വായ്പ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ളതിനേക്കാൾ അധികം ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തു

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5 Secured Loan From Banks പ്രകാരം (-)365000/- രൂപ വായ്പ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വായ്പ രജിസ്റ്ററിലില്ല. വായ്പ തുക നെഗറ്റീവ് ആകാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 2021-22 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5 പ്രകാരം Secured Loan From KURDFC യിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്നത് 1054587/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2022-23 ൽ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ഈയിനത്തിൽ 1646129/- രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 591542/- രൂപ അധികമായി കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക I -13 Schedule 240500203 എന്ന ഹെഡിൽ Interest On Loans From Financial Institutions -KURDFC എന്ന ഷെഡ്യൂളിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-14 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ചെലവ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവ് (I-6)
66642893	131702023

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തി നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള 829569.6/- രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	തുക
അമ്പലപ്പാട് വാർഡ് ആറ്റുപുറം കോരഞ്ചിറ ഫോറസ്റ്റ് റോഡ്	829569.6

1-1-15 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/2023 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയുംഅപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്ര.ന	ഇനം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം(B4)	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
1	Literacy Scheme Grant	5336	5300
2	Grant For Specific Purposes-other Govt Agencies	329660	359668
3	Grant For Specific Purposes-other Purposes	1308735	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
4	Donations Related To Pandemic/epidemic Control	9227	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-1-16 ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ " Capital Contribution”-ൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

31/3/2022ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. (144345639/-) വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-1-17 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-18 "Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18,ഐ-19) പ്രകാരം "190000000-Prior Period Income", "290000000-Prior Period Expenditure" എന്നീ 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 അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-19)	31/3/2023 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101 -Prior Period Income-Property Tax	18508
190200401 -Prior Period Income-other Incomes	35870
290800101 – Prior Period Expenses - Establishment Expenses	14077

1-1-19 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (I-6) 2022-23 വർഷത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം) ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ് 193,69,706/- രൂപയാണ് . എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ 2022-23 വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് 193,52,206/- രൂപയാണ്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (I-6) 2022-23 വർഷത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ് 71,17,806/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ 2022-23 വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് 167,78,511/- രൂപയാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	26.03.2022, തീരുമാനം നം.1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	366864000	367047720
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	28.03.2023, തീരുമാനം	

പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	നം.1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	386525530	386791629

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	20730751	20730751	19458578	1272173*
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	7514000	7514000	7117806	396194*
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	20946000	20946000	17670505	3275495*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	6851000	6851000	5248806	1602194*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് -ടൈഡ്)	4332200	5200000	9532200	2093640	7438560 **
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് – അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	943438	3686420	4629858	326333	4303525**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി-ടൈഡ്)	ഇല്ല	2234293	2234293	986197	1248096*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	ഇല്ല	527395	527395	54367	473028*
Total Sanitation	698343	1700000	2398343	1050500	1347843**
ICDS	2162645	1102626	3265271	1011625	2253646**
Literacy Scheme Grant	5336	0	5336	0	5336**
Health Grant -Diagonostic	0	325473	325473	236335	89138**

Infrastructure					
Health Grant -Wellness Centres	0	187579	187579	180742	6837**
MPLADS	18000	0	18000	0	18000**
Integrated Child Development Scheme	19736	0	19736	0	19736**
Best Panchayat Award	300000	0	300000	0	300000**
Fund For Transferred Institutions - Animal Husbandry-Capital	2880	0	2880	0	2880**
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Other Purposes	76800	11203969	11280769	9972034	1308735**
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies	365000	8512945	8877945	8548285	329660**

1) വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുകയും വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ ചെലവ് തുകയും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ നിന്നും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ചെലവ്വ തുക Grant Statement-ൽ നിന്നും വ്യത്യാസമുണ്ട്.

2) സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നീക്കിയിരിപ്പ് ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-4 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം	അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയത്	പദ്ധതി	നടപ്പിലാക്കിയ	നടപ്പിലാക്കിയ

ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	(തുക)	(എണ്ണം)	ചെലവ്	പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
241	252704746	177	93772935	37	73.44

1-5 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6422800	600
വിധവാ പെൻഷൻ	15779200	1497
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	28915400	2886
വികലാംഗപെൻഷൻ	4425300	413
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2326600	215
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	30000	1

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത്)

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	1585000	1585000	1585000	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	42053000	42053000	42053000	0
മെറ്റിരീയൽ കോസ്റ്റ്	0	23005000	23005000	23005000	0
ആകെ	0	66643000	66643000	66643000	0

മേൽ കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. (ഖണ്ഡിക 1-1-14കാണുക)

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17-08-2023 തീയതിയിൽ 2:20 PM ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹെഡ്ക്ലർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 18355 /- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനത്തിന്റെ അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നൽകുകയോ ആയത് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള തനതു വരുമാനങ്ങൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം സമാഹരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മുൻവർഷങ്ങളിലെയോ തന്നാണ്ടിലെയോ വരവിനങ്ങൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്നും ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വസ്തു നികുതി പിരിവിന്റെ ഡിമാന്റ്, പിരിവ്, അവലോകന യോഗം രണ്ട് അർദ്ധ വർഷത്തിലും നടത്തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയും ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും നൽകുകയും ചെയ്യുന്നില്ല.

തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി എല്ലാ വാർഡുകളിലും ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ നടത്തുന്നുണ്ട്. പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്നമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുങ്ങളിലും നടത്തുന്നില്ല. 2022-23 വർഷത്തിൽ 100% നികുതിപിരിവ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.
രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23 ബജറ്റ് പ്രകാരം	2022-23	വർദ്ധനവ് (%)
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	22,16,993	36,00,000	2,3,12,463	4.31
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	10,21,870		10,79,040	5.6
തൊഴിൽ നികുതി- സ്ഥാപനങ്ങൾ	2,93,050	12,00,000	3,42,900	17.01
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	8,57,750		8,36,540	-2.47
കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	9,550	11,000	19,813	107.47
വാഹന വാടക	42,556	1,40,000	1,20,006	181.99

വസ്തുനികുതി

01.04.2023 തീയതിയിലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശയോടെ 19.07.2023 തീയതിയിലെ 35-ാം നമ്പർ ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധിക്കുള്ളിൽ നിന്നുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി മറ്റു പ്രത്യേകതകൾ എന്നിവ പരിഗണിച്ച് ഓരോ വിഭാഗത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാന നിരക്കുകൾ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നിലവിലുള്ള വസ്തു നികുതിയുടെ 5% വർദ്ധനവ് സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എങ്കിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പുതിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയത് IKM നോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ നിലവിൽ (01.04.2023 മുതൽ) പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.
2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2013 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിനു ശേഷം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പുതിയ റോഡിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇറസ്സായ സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവും കയ്യേറി നടത്തുന്ന അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ ഫീൽഡ് സന്ദർശനം നടത്തി കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 236 അപേക്ഷകളിൽ 46 എണ്ണം അപേക്ഷകൾ റഗലറൈസേഷനുള്ളതാണ്. ടി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണം നടക്കുന്നത് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി അത്തരം കേസുകളിൽ നിയമാനുസൃത നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തി അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്കെതിരെയുള്ള തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (ജലവിതരണം ശുചിത്വ പരിപാലനം തെരുവുവിളക്കുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) ചുമത്തുകയും പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്യുന്നില്ല. ആയതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണ സമിതി പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

വിനോദനികുതി

അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽകുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടിവി നെറ്റ്‌വർക്ക്, എന്നിവയ്ക്ക് നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്താനമതി നല്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സൂചിത ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും വിനോദസഞ്ചാരസാധ്യതകൾ ഉള്ള സ്ഥലങ്ങളിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ ഭരണസമിതി പരിശോധിച്ച് ഇതിനായി സർക്കാരിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടില്ല.

വാടക

പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വർഷങ്ങളായി ഒരേ നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് വാടക ഈടാക്കി വരുന്നത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ ഒരു കെട്ടിടത്തിനു മാത്രം 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആംബുലൻസിന്റെ വാടക ബൈലോയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ശുപാർശകൾ

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

1-10 വിരുപ്പാക്ക സ്പിന്നിങ്ങ് മില്ലിനെതിരായ ചെക്ക് കേസ്-തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാർഡ് 3 ൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന തൃശ്ശൂർ ഡിസ്ട്രിക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിങ്ങ് മില്ലിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 105 മുതൽ 120 വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ 2022-23 വർഷത്തെ കെട്ടിടനികുതി 89737 രൂപ യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ വടക്കാഞ്ചേരി ബ്രാഞ്ചിലെ 13877 നമ്പർ ചെക്കായി നൽകിയതിന് 31.03.23 തിയതിയിൽ രസീത് നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ടി ചെക്ക് 6.05.23 തിയതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ SBIതനതുഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് സമർപ്പിച്ചപ്പോൾ സ്പിന്നിങ്ങ് മില്ലിന്റെ യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ വടക്കാഞ്ചേരി ബ്രാഞ്ചിലെ അക്കൗണ്ടില് ക്യാഷ് ഇല്ലാതിരുന്നതിനാൽ 15.05.23 ൽ ചെക്ക് മടങ്ങിയതായി റിട്ടേൺ മെമ്മോ ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 9.06.23 തിയതിയിൽ 400679/PTDC01/General /2023/3974/(1) നമ്പറായി സെക്രട്ടറി നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ലഭ്യമാകാത്തതിനെ തുടർന്ന് 03.07.23 തിയതിയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്റ്റിയറിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 5(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം വടക്കാഞ്ചേരി ജുഡീഷ്യൽ ഫസ്റ്റ് ക്ലാസ്സ് മജിസ്ട്രേറ്റ് കോടതി മുമ്പാകെ വിരുപ്പാക്ക സ്പിന്നിങ്ങ് മില്ലിനെതിരായി ചെക്ക് കേസിൽ അന്യായം ബോധിപ്പിക്കുന്നതിനും, തുടർന്ന് കേസ് നടപടികൾ നടത്തുന്നതിനും സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനമെടുക്കുകയും, ST 17/13/2023 നമ്പറായി കേസ് ഫയൽ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പരാമർശിച്ച കെട്ടിട നികുതി തുകയായ 89737 രൂപയും പഞ്ചായത്തിന് സംഭവിച്ച മറ്റ് കഷ്ടനഷ്ടങ്ങളും ഈടാക്കുവാൻ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിലെ തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 40/തി. 23.08.23)

1-11 ആംബുലൻസ് വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള KL-48 R4199 ആംബുലൻസ് വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) 21.07.22 തിയതിയിലെ 6(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച ആംബുലൻസ് ബൈലോയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 19.01.23 ന സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നു. ബൈലോയ്ക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2) കരട് ബൈലോ പ്രകാരം ആംബുലൻസ് ഉപയോഗത്തിന് മിനിമം വാടക (12 KM വരെ)500/- രൂപയും, തുടർന്ന് ഓരോ കിലോമീറ്ററിനും 38/-രൂപ നിരക്കിൽ (Up And Down) വാടകയും ഈടാക്കുന്നതിനാണ് നിർദ്ദേശമുള്ളത്. ആംബുലൻസ് വാടക ഇടാക്കുന്നതിന്റെ രസീത് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമല്ല വാടക ഈടാക്കുന്നത്. നിലവിൽ കിലോ മീറ്ററിന് 40/- രൂപ നിരക്കിലാണ് വാടക ഈടാക്കി വരുന്നത്. ബൈലോയ്ക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ

നിലവിൽ വാടക ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടില്ല.
3) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വാങ്ങിയതിനു ശേഷം ആംബുലൻസിനു നാളിതു വരെ ഇന്ധനക്ഷമത ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

4) ഗവണ്മെന്റ് നിശ്ചയിക്കുന്ന വാടക പ്രകാരം ആംബുലൻസ് ഓടുന്നതിനും, പ്രതിമാസ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തുന്നതിനും പ്രസിഡന്റ് ചെയർമാനും സെക്രട്ടറി കൺവീനറുമായി മോണിറ്ററിങ് സമിതി രൂപീകരിക്കുന്നതിന് 11.05.22 തിയതിയിൽ 8/1 നമ്പറായി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ആംബുലൻസ് പരിപാലന മോണിറ്ററിങ് സമിതി യോഗം ചേരുന്നില്ല.
5) ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നതിന്റേയും വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപണികൾ നടത്തിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ലോഗ്ബുക്കിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. തൻമാസത്തെ ഇന്ധന ഉപഭോഗത്തെ സംബന്ധിച്ചും, യാത്ര ചെയ്ത ദൂരത്തെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള സംക്ഷിപ്തം ലോഗ്ബുക്കിൽ മാസത്തിന്റെ അവസാന ദിവസം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്, എന്നാൽ അപ്രകാരം സംക്ഷിപ്തം എഴുതി തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.

6) കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ രസീതു പ്രകാരം തുക ഈടാക്കുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ അല്ല ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങളാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. രജിസ്റ്റർ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കുന്നില്ല.

7) വാടക ഇനത്തിൽ കൈപ്പറ്റിയ തുക ഡ്രൈവർ പലപ്പോഴും ദിവസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് പഞ്ചായത്തിൽഅടവാക്കുന്നത്.
അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 11/18.08.23) കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ ഈടാക്കുന്ന തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നതിനും തുക അതാതു ദിവസമോ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നതിനും, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ വാടക ഈടാക്കുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധന നടത്തുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
ബൈലോ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന തീയതി മുതൽക്കാണ് ബൈലോയ്ക്ക് പ്രാബല്യം. ബൈലോയ്ക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി ആയതു പ്രകാരം വാടക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക- അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാടക ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാടക ഈടാക്കുന്നതിന് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.
2) 2022-23 വർഷത്തെ വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും പ്രതിമാസ വാടകയും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനം	പ്രതിമാസവാടക(രൂപ)
1	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, തെക്കുംകര	250
2	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, വാഴാനി	300
3	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കരുമത്ര	100

പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് വാഴാനി, പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് കരുമത്ര എന്നിവയിൽ നിന്നും വർഷങ്ങളായി മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുക തന്നെയാണ് വാടക ഇനത്തിൽ ഈടാക്കി വരുന്നത്. പഞ്ചായത്തുമായി സ്ഥാപനങ്ങൾ വാടക കരാർ വച്ചിട്ടുണ്ട്. വാടക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3) പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് തെക്കുംകര, പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് വാഴാനി, പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് കരുമത്ര എന്നിവയിൽ നിന്നും ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലീസിനെടുത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള മച്ചാട് പവർലും എന്നതിൽ നിന്നും, മലാക്ക ശിശുമന്ദിരത്തിൽ നിന്നും വാടകയോടൊപ്പം GST ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 2017 ലെ CGST/SGST ആക്റ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ II ക്രമ നമ്പർ 5(എ) പ്രകാരം സ്ഥാവര വസ്തുക്കളുടെ വാടക ജി എസ് ടിയുടെ പരിധിയിൽ വരുന്നതാണ്. വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള വസ്തുവകകളിൽ നിന്നുള്ള വാടകയിനത്തിനുള്ള GSTയുടെ നിലവിലെ നിരക്ക് 18% ആണ്. വാടക കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും GST ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 32/22.8.23)

1-13 റോഡു പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 110.497ഘ.മീ മണ്ണ് സ്വകാര്യ വ്യക്തി പറമ്പിൽ നിരത്തിയതിന്റെ തുക നാളിതുവരെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഫയൽ നമ്പർ SC3-1517/22 ,തിയതി- 4/5/22

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം പുല്ലംകണ്ടം അംഗൻവാടി-കിഴക്കേ പുല്ലംകണ്ടം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (പ്രൊജക്ട് നം.146/22) നടത്തിയതിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 178.497 M3 മണ്ണ് 16.05.22 ന പരസ്യ ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത്തെങ്കിലും സ്ഥല പരിശോധനയിൽ 110.497 M3 മണ്ണ് ബിനോയ് നെടുമ്പറമ്പിൽ എന്നയാൾ സ്വന്തം സ്ഥലത്ത് നിരത്തിയതായി കണ്ടെത്തിയതായി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ പ്രകാരമുള്ള 55 രൂപ നിരക്കിൽ ടി 110.497m3 മണ്ണിന് 6077രൂപയും ജി എസ് ടി 730 രൂപയും ടിയാനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതിന് 20.06.22തിയതിയിൽ SC3-1517/22 നമ്പറായി സെക്രട്ടറി നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ-12/18.08.23) ശ്രീ ബിനോയ് തുക അടവാക്കാൻ വിസമ്മതിച്ചതിനാൽ ടി പ്രവൃത്തി നടത്തിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകുകയും, നാളിതു വരെ ടിയാൻ തുക അടവാക്കാത്തതിനാൽ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

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 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

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

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	ടി എൻ ശശികുമാർ, താഴത്തേതിൽ
2	യൂസഫ് എ എം
3	ഫഹദ് എ വൈ
4	സജയകുമാർ, പൈങ്കുളം
5	രാഗേഷ് കെ ആർ
6	ഷാർജാസ് എ
7	സന്തോഷ് കുമാർ കെ കെ
8	പി സി ദേവസ്സി
9	മുസ്തഫ
10	അബ്ദുൾ ഖാദർ എ വി
11	ജോൺ പോൾ കെ
12	സനീഷ് എ എസ്
13	ജമാൽ കടമനക്കൊട്ടിൽ
14	ഷീജോമോൻ മാത്യു

2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, കള്ള് ഷാപ്പ് ഉടമകൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 34/22.8.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച ക്വാറികളുടെ CSR പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഉറപ്പു വരുത്തിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മാണിക്കംപാറ ഗ്രാനൈറ്റ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, കൊളത്താഴം, പാർളിക്കാട്, അമ്മ റോക്ക് പ്രൊഡക്ട്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, ചെപ്പാറ എന്നീ ക്വാറികൾക്ക് ലൈസൻസ്

അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (JC2-2703/22/2022-23/11.07.2022, JC2-1117/22/2022-23/1.04.23). ടി ക്വാറികൾക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം CSR ആയി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് ജില്ല പരിസ്ഥിതി ആഘാത നിർണ്ണയ അതോറിറ്റിയുടെ ഉത്തരവുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	ഉത്തരവ് നമ്പർ,തിയതി	CSR പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവരം
1	മാണിക്കംപാറ ഗ്രാനൈറ്റ്സ് (പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ്	B1/6692 /2017/DEIAA/TSR, Dated07.12.2018	പ്രതിവർഷം 500000 രൂപയുടെ ആവർത്തന ചെലവുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ
2	അമ്മ റോക്ക് പ്രൊഡക്ട്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	B1/17154 /2017/DEIAA/TSR, Dated07.12.2018	മൂലധനച്ചെലവായി 75000 രൂപയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളും, പ്രതിവർഷം 675000 രൂപയുടെ ആവർത്തന ചെലവുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളും

മേൽ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ക്വാറികൾ സി എസ് ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ-42/23.08.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനും ജനങ്ങൾക്ക് ഗുണകരമാകുന്ന രീതിയിൽ കാര്യക്ഷമമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനും ക്രമീകരണം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതും പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലേക്കായി പ്രയോഗിക്കുന്ന നിയന്ത്രണാധികാരം ഫലപ്രദമായി എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

1) സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് പ്രകാരം "Unauthorised" എന്നയിനത്തിൽ 69 കെട്ടിടങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം20(1) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക കെട്ടിടനമ്പർ നൽകി അവയെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഈ ചട്ടങ്ങൾക്ക് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള ഫാറം-10 ൽ ഉള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21(3) പ്രകാരം ഒഴിവായിക്കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് ചെയ്ത് കൊടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഫാറം-11 ലുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3) കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ, 2019, ചട്ടം 95(3) പ്രകാരം പെർമ്മിറ്റ് കൂടാതെയുള്ള നിർമ്മാണങ്ങളും വ്യതിയാനങ്ങളും ക്രമവത്ക്കരിച്ച് നൽകുമ്പോൾ അനുബന്ധം G2 ലെ പോലെ ഒരു മാതൃക രജിസ്റ്ററിൽ വിശദ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സ്ഥിരരേഖയായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽ പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-22/21.08.23)

1-17 പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ-രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം

ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ 236 പുതിയ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. (കൂട്ടിച്ചേർക്കാനുള്ളതും റഗുലറൈസ് ചെയ്യതുമുൾപ്പെടെ). ആയതിൽ പല കെട്ടിടങ്ങളുടെയും F.A.R (തറ വിസ്തീർണ്ണാനുപാതം), ഒക്കുപ്പൻസി, പെർമിറ്റ് നമ്പർ, എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ അപേക്ഷ ലഭിച്ചത് മുതൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി നമ്പർ നൽകുന്നത് വരെയുള്ള കാര്യങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി അതാത് ഫയലുകൾ തീർപ്പാക്കിയ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടങ്ങളുടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയോ നികുതി

നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെയോ വിവരങ്ങൾ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ പണി പൂർത്തിയാക്കി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പിക്കാനാവുന്നില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പെർമ്മിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 236 അപേക്ഷകളിൽ 46 എണ്ണം അപേക്ഷകൾ റഗുലറൈസേഷനുള്ളതാണ്. ടി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാത്ത അപേക്ഷകളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണം നടക്കുന്നത് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി അത്തരം കേസുകളിൽ നിയമാനുസൃത നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചട്ടം പാലിക്കാതെ വസ്തുനികുതിയിളവ് നൽകി.

2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേയ്ക്ക് ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 21 (2)(ബി) പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ നൽകുന്ന അപേക്ഷയുടെ തീയതി മുതൽക്കോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന തീയതി മുതൽക്കോ, ഇതിൽ ഏത് ഒടുവിൽ വരുന്നുവോ ആ തീയതി മുതലാണ് നികുതി ഇളവ് കണക്കാക്കേണ്ടത്. മേൽ ചട്ടം പാലിക്കാതെയാണ് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതിയിളവ് നൽകിയത്.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമ	അപേക്ഷ നൽകിയ തിയതി	നികുതി ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്
1	8	83A	അജി, തിരുത്തിമ്മേൽ	14.07.22	1.04.22-30.09.22
2	17	140 B,140C,140D,140E,140F, 140G,140H,140I, 140 J,140K,140 O	ശങ്കരനാരായണൻ പി എൻ, പൂണോത്ത് വീട്	30.12.22	1.10.22-31.03.23
3	6	515E,515F,515G	ധന്യ ധനേശ്വരൻ പിള്ള,അനുഗ്രഹ ഹൗസ്, ലക്ഷ്മി വിലാസ് കോംപൗണ്ട്	10.03.23	09/11/22

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 35/22.08.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചട്ട പ്രകാരം മാത്രം നികുതിയിളവ് നൽകുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും വസ്തുനികുതി നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ദുരന്ത നിവാരണ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു മുൻപേ വാണിജ്യ കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ചു നമ്പർ നൽകി.

സജി വർഗ്ഗീസ്, പാറേക്കാട്ടിൽ വീട്, കുറാഞ്ചേരി പി ഒ എന്നയാളുടെ 136.33 ച.മീ ബിൽട്ട് അപ്പ് ഏരിയയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിന് ഫയൽ നമ്പർ-SC1/5939/2022, തിയതി- 12.10.22 പ്രകാരം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ SC1-BA(401994)/22, തിയതി-20/12/22 നമ്പറായി കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ടി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥലം ഉരുൾ പൊട്ടൽ സംഭവിച്ച സ്ഥലത്തിന്റെ സമീപമായതിനാൽ ജില്ലാ ദുരന്ത നിവാരണ വകുപ്പുമായി ചേർന്ന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളതും തുടർന്ന് 2/11/22 തിയതിയിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതി നൽകാമോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 400679/BRMC01/General/2022/5939/(1) നമ്പറായി സെക്രട്ടറി ജില്ലാ ദുരന്തനിവാരണ അതോറിറ്റി ചെയർമാനായ ബഹു. ജില്ലാ കളക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയിരുന്നു. ദുരന്ത നിവാരണ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും മറുപടി ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (33/22.8.2023)നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-20 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് ചുമതലയിൽപ്പെട്ട എസ്.സി വിഭാഗം പദ്ധതി ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

നിർവ്വഹണം നടത്തി

സർക്കാർ ഉത്തരവ് 59/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 22/3/2014 പ്രകാരം എസ്.എസി/എസ്.ടി പദ്ധതികളുടെ ചുമതല നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന ബിരുദ തലത്തിലുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്, എന്ന പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത് എൽ.പി സ്കൂൾ ഹെഡ്മിസ്ട്രസാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം. 84/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 19.4.2022 പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക 3.5.1(3)(iii)പ്രകാരം എസ്.സി/എസ്.ടി വിഭാഗങ്ങളിലെ "വിദ്യാഭ്യാസ പ്രോജക്റ്റുകൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നടത്തേണ്ടതാണ്" എന്ന് പരാമർശമുണ്ട്. ഭവനനിർമാണം, കൃഷി, മൃഗസംരക്ഷണം, ആരോഗ്യം ഒഴികെയുള്ള എസ്.സി/എസ്.ടി വിഭാഗങ്ങളിലെ മറ്റെല്ലാ പ്രോജക്റ്റുകളുടെയും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ആയിരിക്കുന്നതുമാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നമ്പർ 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.2.7 പ്രകാരം പട്ടികജാതി/പട്ടിക വിഭാഗങ്ങൾക്കുള്ള പ്രത്യേക ധനസഹായ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രോജക്റ്റാണ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് നൽകൽ. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കേണ്ടത് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയാണ്. കൂടാതെ ഇതേ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 7.4 ൽ വിദ്യാഭ്യാസം എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം ഉൾപ്പെടുന്നുമില്ല. സാധനങ്ങളുടെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന, ഡിഗ്രി തലത്തിലുള്ള പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഉന്നമനത്തിനായുള്ള ഇത്തരം പ്രോജക്റ്റുകൾ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ അന്തസത്ത ഉൾക്കൊണ്ടു കൊണ്ട് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിക്കുവാൻ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/21.08.2023)

1-21 വായനശാലകൾക്ക് ആനുകാലികങ്ങൾ -സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധം-ചെലവുതുക 90,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം-ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 8 വായനശാലകൾക്ക് ആനുകാലികങ്ങൾ വാങ്ങിയതിലേയ്ക്ക് 10000/- രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നം.നമ്പർ, പേര് : 189/23 -വായനശാല ആനുകാലികങ്ങൾ

ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ

ചെലവ്-80000/---(വൗച്ചർ നം.-42201392/29.3.2023-10000)

വൗച്ചർ നം.-42201594/5.1.2023-70000)

കൂടാതെ (സ്പിൽ ഓവർ) പ്രൊജക്ടായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ഒരു വായനശാലയ്ക്ക് ആനുകാലികങ്ങൾ വാങ്ങിയതിലേയ്ക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നം. നമ്പർ, പേര് : 109/23 -വായനശാല ആനുകാലികങ്ങൾ (സ്പിൽ ഓവർ)

ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ

ചെലവ്-10000/---(വൗച്ചർ നം.-42201647/22.11.2022-10000)

സബ്സിഡി മാർഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നമ്പർ 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 28.05.2022 പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വായനശാലകൾക്ക് ആനുകാലികങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതിയില്ല. സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിനാൽ ചെലവുതുക 90,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.29/21.8.2023)

1-22 കായിക പരിശീലനം നടത്തിയ രേഖകളില്ല - ചെലവ് തുക 62,050/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം-ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

പ്രൊജക്ട് നം.നമ്പർ, പേര് : 183/23 -കായിക പരിശീലനം

ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ

ചെലവ്-62050/---(വൗച്ചർ നം.-42201558/24.1.2023)

യുവജന ക്ലബ്ബുകളിൽ നിന്നും കായിക ടീം രൂപീകരിച്ച് പരിശീലനം നടത്താനുദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രൊജക്ടിൽ വിനായക് സ്പോർട്സ് & ടോയ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ടീം രൂപീകരിച്ചതിന്റെയോ സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം നടത്തിയതിന്റെയോ പരിശീലനം നടത്തിയതിന്റെയോ വിശദാംശങ്ങളില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/21.8.2023). രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 62050/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ		തുക നൽകിയത്
			നമ്പർ	തുക (₹)	
1	144/23	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നല്കൽ	42201330/17.8.2022	62000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, ഐ.കെ.എം.
2	220/23	വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	42201564/20.1.2023-10287 42201571/17.1.2023-26066 42201657/30.11.2022-18014- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	54367	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കെ എസ് ഇ ബി, പുന്നംപറമ്പ്
3	67/23	ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് വിഹിതം നല്കൽ	42201407/28.3.2023-(വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	3,00,000	മെഡിക്കൽ സൂപ്രണ്ട്, വടക്കാഞ്ചേരി ജില്ലാ ആശുപത്രി
4	219/23	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	42201475/15.03.2023-(വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	50000	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കെ എസ് ഇ ബി, പുന്നംപറമ്പ്
5	245/23	പൊതു വാട്ടർടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കൽ ചാർജ്	22201377/29.03.2023 (തനത്ഫണ്ട്)	230000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി എച്ച് ഡിവിഷൻ, തൃശ്ശൂർ
6	244/23	പുലിക്കപ്പുറം ആനപ്പെരുവഴി റോഡ് -പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ-റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് നൽകൽ	42201661/09.12.2022-(വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)	205809	സെക്രട്ടറി, KSRRDA, തിരുവനന്തപുരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/19.8.2023)

1-24 നിരീക്ഷണ ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ- മാർഗരേഖ പ്രകാരമല്ല-ചെലവ് തുക 6,74,279/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ജലസ്രോതസിൽ മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയുന്നതിനായി നിരീക്ഷണ ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി താഴെപ്പറയുംപ്രകാരം രണ്ട് പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1.പ്രൊജക്ട് നം.നമ്പർ,പേര് : 5/23 – പത്താഴക്കുണ്ട് -വട്ടായി കുടിവെള്ള പദ്ധതി മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയുന്നതിനായി നിരീക്ഷണ ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ

ഫണ്ട്- ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)
ചെലവ്-388367/--(വൗച്ചർ നം.-22201426/31.3.2023)
2.പ്രൊജക്ട് നം.നമ്പർ, പേര് : 241/23 -താമരക്കുളം-നിരീക്ഷണ ക്യാമറ സ്ഥാപിയ്ക്കൽ
ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ്-285912/--(വൗച്ചർ നം.-42201413/28.3.2023)
മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്.
1. രണ്ട് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നും (സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രിയൽസ് കേരള ലിമിറ്റഡ്, തൃശ്ശൂർ, കേരള ഇലക്ട്രിക്കൽ & അലൈഡ് എഞ്ചി. കോ. ലിമിറ്റഡ്) ബിഡ് ക്ഷണിയ്ക്കുകയും കുറഞ്ഞ എസ്റ്റിമേറ്റ് നൽകിയ സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രിയൽസ് കേരള ലിമിറ്റഡ്, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ജി ഒ(പി) 104/2022/ഫിൻ തി. 02.09.2022 പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഏജൻസി PMC ഏജൻസിയായാണ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ തുക നേരിട്ട് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.
2. സ.ഉ.84/2022/lsgd Dt 19.4.2022 ഖണ്ഡിക 8.1(24) പ്രകാരം അനധികൃതമായി മാലിന്യനിക്ഷേപം തടയുന്നതിന് വ്യാപാരി വ്യവസായികൾ, റസിഡന്റ്സ് അസോസിയേഷനുകൾ പ്രദേശവാസികൾ, സ്കൂൾ പി റ്റി എ, എച്ച് എം സി എന്നിവരുടെ സഹായത്തോടെ സി സി ടി വി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പ്രൊജക്ട് ഏറ്റെടുക്കാമെന്നാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടുകളിൽ മുഴുവൻ തുകയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുകയാണുണ്ടായിട്ടുള്ളത്. മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിനാൽ ചെലവ് തുക 674279/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/19.8.23)

1-25 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്-സ്പെസിഫിക്കേഷൻ മാർഗരേഖ പ്രകാരമല്ല- ചെലവുതുക 1,96,525/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം-ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
പ്രൊജക്ട് നം.നമ്പർ, പേര് : 191/23 -പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്
ഫണ്ട്- വികസനഫണ്ട്, എസ് സി പി
ചെലവ്-196525--(വൗച്ചർ നം.-42201497/16.2.2023)
മേല്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടിൽ 5 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് (Windows 11 Home-Operating System) GeM മുഖേന വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (@39305/-). പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്.
1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നമ്പർ 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 28.05.2022 ലെ അനുബന്ധം 4 ൽ ലാപ്പ്ടോപ്പിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നൽകിയിട്ടുള്ളതിൽ Operating System -Ubundu (Version 20) ആണ്. GeM ലെ Comparison Statement ൽ Windows 11 Home ആണ് Operating System നൽകിയിട്ടുള്ളത് . സ്പെസിഫിക്കേഷൻ മാർഗരേഖ പ്രകാരമല്ല.
2.ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലെ മുൻഗണന പ്രകാരമല്ല ലാപ്പ്ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി മാർഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നമ്പർ 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 28.05.2022 ലെ ഖണ്ഡിക 7.2.7 ൽ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് തൊട്ടടുത്ത ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് തൊട്ടടുത്ത ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.
അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.27/21.8.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവുതുക 1,96,525/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 ബാലസഭ-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 21,634/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പദ്ധതിയുടെ പേര്/നം	ബാലസഭ/22-23 173/22-23
അടങ്കൽ	50,000/- വികസനഫണ്ട് (പൊ.വി)
ചെലവ്	39,634/-

വൗച്ചർ നം/തിയതി	42201496/17.02.23 (12,734/-) 42201393/29.03.23 (26,900/-)

സ,ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 28.05.22 ഉത്തരവിലെ നിബന്ധന 7.7.10(i) പ്രകാരം ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വാർഡ് ന് 1000 രൂപ വച്ച് നൽകണമെന്നാണ് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. തെക്കുംകര പഞ്ചായത്തിലെ 18 വാർഡുകൾക്കും കൂടി 18000/- രൂപയേ ചെലവഴിക്കാമായിരുന്നുള്ളൂ. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം ചെലവഴിച്ച 21,634/- രൂപ (39634-18000) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണംനം.7/17.08.23)

1-27 മരുന്ന് വിതരണം-അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

ക്രം നം	പദ്ധതി നം/ പേര്	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയതി	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശീർഷകം	മരുന്ന് വിതരണ വിവരം	
							ഇൻവോയ്സ് നം/തിയതി	തുക
01	17/22-23 പുന്നംപറമ്പ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	42201375/22.10.22 (1,00,000) 42201450/16.03.23 (50,000)	വികസനഫണ്ട് (പൊ.വി) 50,000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോ.ഇ) 1,00,000	1,50,000	251110208 Medical Institutions Homeo Purchase Of Medicines In Health Istitutions	PF1224/10.07.23	67,153
02	18/22-23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ	42201372/14.10.22 (1,50,000)	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോ.ഇ) 1,50,000	1,50,000	251110208 Medical Institutions Homeo Purchase Of Medicines In Health Istitutions	LF579/19.07.23	62,263
	ആകെ			3,00,000	3,00,000			1,29,416

(1) മേൽപദ്ധതികൾക്കായി ആലപ്പുഴ HOMCO യ്ക്ക് 3,00,000 രൂപ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നാളിതു വരെ 1,29,416/- രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ.

(2) തുക മുൻകൂറായി നല്കിയിട്ടുള്ളതിനാലും 31/3/23 ൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാലും മുൻകൂർ നല്കിയത് ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് ആയത് കണക്കിൽ ഉചിതമായ "ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിയ്ക്കുന്ന മുൻകൂർ" ശീർഷകത്തിലാണ് ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതെങ്കിലും തെറ്റായി ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം ലഭ്യമാക്കി പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ചെലവ് ശീർഷകങ്ങൾ കൃത്യമാക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഏതുദ്ദേശ്യത്തിന് തുക വിനിയോഗിച്ചുവെന്ന വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം

ഈ ചെലവുകൾ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബാക്കിയുള്ള 170584 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥനും അക്കൗണ്ട്സ് സംബന്ധമായ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങ ൾ
05/18.08.23,06/18.08.23 &49/23.08.23)

1-28 പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥിക്ക്പഠനമുറി-സബ്സിഡി നിബന്ധന പാലിച്ചില്ല- 2,00,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പദ്ധതിയുടെ പേര്/നം	പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥിക്ക്പഠനമുറി നം.175/22-23
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് പൊ.വി 2,00,000/-
ചെലവ്	2,00,000/-
വൌച്ചർ നം/തിയതി	42201618/24.12.12(50,000/-) 42201524/08.02.23(75,000/-) 42201388/31.03.23(75,000/-)

മേൽ പദ്ധതിക്കായി ഒരു ഗുണഭോക്താവിനെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് മുഴുവൻ തുകയും മൂന്നു ഗഡുക്കളായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ,ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 28.05.22 ഉത്തരവിലെ നിബന്ധന 7.2.13 പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡു മുൻകൂറായി നൽകാമെങ്കിലും തുടർന്നുള്ള ഗഡുക്കൾ ബന്ധപ്പെട്ട അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിനു ശേഷമാണ് നൽകേണ്ടത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രമോ മുറിയുടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ച രേഖകളോ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രമോ ഫയലിലില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 2,0,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ വാർഷികകണക്കുകളുടെ വിവരം

ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 2022-23 വരെയുള്ള വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി) മറുപടി തന്നിട്ടുണ്ട്. ഹോമിയോ, ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ഓഡിറ്റ് നടത്താൻ ബാക്കിയുള്ള ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയത്തിലേക്ക് അയയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണംനം.4/17.08.23)

1-30 മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

പദ്ധതി നം/ പേര്	09/23 സമഗ്ര ആരോഗ്യ പദ്ധതി
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)
വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയതി	42201402/ 28.03.23
അടങ്കൽ	1,00,000 മെയിൻറനൻസ്ഫണ്ട്

	(റോഡിതരം)
ചെലവ്	70,000
ശീർഷകം	251110012 Medical InstitutionAllopathy-Health RelatedActivities

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തിരുവനന്തപുരം KMSCL ന് 70,000 രൂപ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.നാളിതുവരെ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നം/തിയതി	തുക
3674/16.05.23	19,747
6156/26.05.23	2,558
13914/26.07.23	17,583
ആകെ	39,888

തുക മുൻകൂറായി നല്കിയിട്ടുള്ളതിനാലും 31/3/23 ൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാലും മുൻകൂർ നല്കിയത് ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് ആയത് കണക്കിൽ ഉചിതമായ "ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിയ്ക്കുന്ന മുൻകൂർ" ശീർഷകത്തിലാണ് ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതെങ്കിലും തെറ്റായി ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം ലഭ്യമാക്കി പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ചെലവ് ശീർഷകങ്ങൾ കൃത്യമാക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഏതുദ്ദേശ്യത്തിന് തുക വിനിയോഗിച്ചുവെന്ന വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ഈ ചെലവുകൾ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബാക്കിയുള്ള 30112 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും അക്കൗണ്ട്സ് സംബന്ധമായ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണംനം.25/21.08.23)

1-31 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
പദ്ധതിയുടെ നമ്പരും/ പേരും	122/23 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
അടങ്കൽ	6,50,000/- (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ))
ചെലവ്	6,50,000/-
വൗച്ചർ നം/ തിയതി	42201574/ 11.01.23

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 12500/-രൂപ നിരക്കിൽ 52 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി സംസ്ഥാനവിഹിതമുൾപ്പെടെ 6,50,000/- രൂപ SLBP ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ

സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാമെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം13/18.08.23)

1-32 തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ.4(2)/30.10.20 പ്രകാരം ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ (പട്ടികജാതി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്) ഉൾപ്പെടുത്തിയ വാർഡ് 12 ലെ ശ്രീമതി. വിജയ, പള്ളിയാലിൽ (H) എന്നവർ നിലവിലെ സ്ഥലത്ത് വീട് പണിയുന്നതിന് തടസ്സങ്ങൾ ഉള്ളതിനാൽ വീട് പണിയാൻ സാധ്യമല്ലാത്തതിനാൽ കൈപ്പറ്റിയ 40,000 രൂപയിൽ 20,000/- രൂപ 06.9.22ന് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുക മൂന്നു മാസത്തിനുള്ളിൽ അടവാക്കാമെന്നുള്ള ടിയാരിയുടെ സമ്മതപത്രം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ കാലാവധി തീരുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.43/23.08.23)

1-33 ലൈഫ്ഭവനപദ്ധതി-പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ അഡ്വാൻസ് ആയി ആദ്യ ഗഡു സ്വീകരിച്ച് ഒരു വർഷത്തോളമായിട്ടും വീടു പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ക്രമനം	പേര്/വിലാസം	രജിസ്റ്റർ പേജ്നം	തീരുമാനം നം/തിയതി	അനുവദിച്ച തുക /തിയതി	നിലവിലെ അവസ്ഥ
1	രതീഷ് വിളമ്പത്ത് പറമ്പിൽ (H) വാർഡ്17	80	15(1)/25.05.22	40,000 01.08.22	തറപണി പൂർത്തീകരിച്ചു വരുന്നു
2	ശാലിനി രാജേഷ് തൊഴുത്തിങ്ക പറമ്പിൽ (H) വാർഡ്7	97	6(12)/15.12.21	40,000 01.08.22	കുടുംബപ്രശ്നം കാരണം നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ താമസമില്ല
3	രജനി വിളക്കത്ര(H) വാർഡ്17	100	9(2)/10.08.22	40,000 30.09.22	തറപണി പൂർത്തീകരിച്ചു വരുന്നു

ക്രമനം 1, 3 എന്നിവരുടെ വീട്പണി പൂർത്തിയായ വിവരവും ക്രമനം 2 ലെ ഗുണഭോക്താവിനെ കണ്ടെത്തി തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച വിവരവും ആദ്യമറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.44/23.08.23)

1-34 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രൊജക്റ്റ് നം: S.O 314/22, 61/23

ഗ്രീൻ ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ

എം.ബുക്ക് നം-340/21-22

അടങ്കൽ തുക – 800000 രൂപ

ചെലവ് - 633525 രൂപ

വൗച്ചർ നം-22201349/24.03.2023

ഫണ്ടിന്റെ ഇനം - ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്

കരാർ നം - 2/AE/LSGD/TKA/22-23/5.04.2022

കരാറുകാരന്റെ പേര്- ശ്രീ. ഫഹദ്.എ.വൈ, ആലുക്കപീടികയിൽ വീട്, കിള്ളിമംഗലം പി.ഓ – 680591

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം പുന്നംപറമ്പ് ഗ്രീൻ ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന്റെ കെട്ടിട വിപുലീകരണത്തിന് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ (സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 28.05.2022) 6.8 സി(1)ൽ അനുശാസിക്കുന്ന പ്രകാരം ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് പ്രോത്സാഹനം നൽകുന്നതിനുള്ള ഉപാധികൾ (കമ്പോസ്റ്റിംഗ്/ബയോമെതനൈസേഷൻ), ഇനോക്കുലം എന്നിവ ആവശ്യക്കാർക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ശുചിത്വ മിഷന്റെയും അംഗീകൃത സേവനദാതാക്കളുടെയും സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങളുടെയും സഹായത്തോടെ സാനിട്ടേഷൻ കിയോസ്ക് സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്. സാനിട്ടേഷൻ കിയോസ്ക് ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്ററായും പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങൾക്ക് സംശയനിവാരണം നടത്തുന്നതിനും യൂസർ ഫീ അടയ്ക്കുന്നതിനും ആയതിൽ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. ജൈവഖരമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനുള്ള ചെറു ഉപാധികൾ, കിച്ചൻ ബിൻ, ബയോബിൻ, റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ്, പോട്ട് കമ്പോസ്റ്റ്, പ്രകൃതി സൗഹൃദ വസ്തുക്കൾ, ഇനോക്കുലം മുതലായവ ഇതു വഴി ലഭ്യമാക്കണം. 21.08.2023 ൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും ഗ്രീൻ ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിനായി വിപുലീകരിച്ച പഴയ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിൽ നടത്തുന്നതായി കാണുവാനായില്ല. ഗ്രീൻ ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ച് ജനങ്ങൾക്ക് കൃഷി സംബന്ധമായ സംശയനിവാരണത്തിനും കൃഷി അനുബന്ധ സേവനങ്ങൾക്കും ഉപയുക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 31/22.08.2023)

1-35 മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രൊജക്ട് നം-162/23

തനത് ഫണ്ട് - 10952 രൂപ

വൗച്ചർ നം-350109999/29.03.2023

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)-99048 രൂപ

വൗച്ചർ നം-160100402/28.03.2023

പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/LSGD തീയ്യതി 19-04-2022 ഖ.6.8 പ്രകാരം റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിന് മുൻഗണന നൽകി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകളാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള തനത് ആസ്തികളുടെ മെയിന്റനൻസിന് റോഡിതര സംരക്ഷണ ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കരുത്. എന്നാൽ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ലൈബ്രറികൾ, നഴ്സറി സ്കൂളുകൾ, ബഡ്സ് സ്കൂളുകൾ, ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററുകൾ, വയോജന പരിപാലന കേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവയുടെ മെയിന്റനൻസിന് റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. 2022-23 കാലയളവിൽ തെക്കുംകര കരുമത്ര പ്രേരക് സെന്ററിൽ (പഴയ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടം) അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 10952 രൂപയും മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് (റോഡിതരം) 99048 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/17.08.2023) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-36 കരുമത്ര പോസ്റ്റ് ഓഫീസിന്റെ വാടക,കറന്റ് ചാർജ്ജ്, വെള്ളക്കരം എന്നിവ ഈടാക്കുന്നത്

പോസ്റ്റ് മാസ്റ്റർ, തെക്കുംകര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് എന്നവരുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട പ്രകാരം പഴയ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന പോസ്റ്റോഫീസ് കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടകവിവരം (മുറി വാടക, വെള്ളക്കരം, കറന്റ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ) ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.37/22.08.2023 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന്

ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തെക്കുംകര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 5% വാടക-വർദ്ധന വരുത്തി പ്രതിമാസം 263/- രൂപ ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ടെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ഇലക്ട്രിസിറ്റി കണക്ഷൻ നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിന് ആകെ ഒറ്റ കണക്ഷനാണ് ഉള്ളതെന്നും പോസ്റ്റ് ഓഫീസിന് മാത്രമായി പ്രത്യേകം കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിന് ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ അജണ്ട സമർപ്പിക്കുകയും തീരുമാനം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് കണക്ഷൻ മാറ്റി തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാടക യഥാസമയം പുതുക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കരാർ പുതുക്കി കറന്റ് ചാർജ്ജ്, വെള്ളക്കരം എന്നിവ മേൽപ്പറഞ്ഞവരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷം സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ തുക ശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	42201475/15.03.2023	5000	5000	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ		54367	54367	0
കെ.ഡബ്ല്യു.എ	പൊതു ടാപ്പ് ഒഴിവാക്കൽ ചാർജ്ജ്	Lgtsb5687595 Dt 24.03.2023	230000	230000	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	തൻവർഷ വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	-	-	ഇല്ല	10,54,587	1646129	-	-591542**
Secured Loan From Banks	-	-	-	-365000	0	0	-365000*

*രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വായ്പാ രജിസ്റ്ററിലില്ലാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

** തുക വായ്പ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	രസീത് നമ്പർ/തീയ്യതി
2010-11	3-15	20070	1220500874 Dt 23/06/2022
2007-08	3-6	478	1220501006 Dt 06/07/2022
1997-98	2.4B	2250	1220501005 Dt 08/07/2023
2020-21	Audit Enquiry 17	27508	1220501187 Dt 23/07/2022
1997-98	2-19	100	1220501269 Dt 30/07/2022
1997-98	2-19A	100	1220501271 Dt 30/07/2022
1997-98	2-19B	120	1220501272 Dt 30/07/2022
1997-98	2-19B	120	1220501273dt 30/07/2022
1996-97	3-29	89	1220501263dt 30/07/2022
1996-97	3-30	46	1220501264 Dt 30/07/2022
1996-97	4-47	80	1220501265 Dt 30/07/2022
2019-20	1-15	170	1220200349 Dt 26/08/2022
2019-20	1-15	170	1220200350dt 26/08/2022
2020-21	1-14	2684	1220600071 Dt 26/09/2022

2020-21	1-14	2683	1220600073 Dt 26/09/2022
2020-21	1-14	2683	1220600074 Dt 26/09/2022
2020-21	1-14	2500	1220600075dt 26/09/2022
2020-21	1-14	2500	1220600076 Dt 26/09/2022
2020-21	1-14	2500	1220600077 Dt 26/09/2022
2020-21	1-14	2550	1220600313dt 11/10/2022

4-7 ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	48.8.3.1	2002-03	അങ്കണവാടി ഭക്ഷണവിതരണ വസ്തുക്കൾ	വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
2001-2002	38.8.7	2003-04	ഗ്രാമമന്ദിരം പൂർത്തിയായില്ല	“
2004-2005	3.1.13	2006-2007	വൈദ്യുത ലൈൻ നീട്ടൽ	“
2014-2015	2.1,2.4,2.5 അനുബന്ധം 3	2016-2017	വസ്തു നികുതി	“
2015-2016	2.5 അനുബന്ധം 5	2016-2017	തൊഴിൽ നികുതി	“

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	21544141.45
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	52756758
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	41557762
നീക്കിയിരിപ്പ്	32743137.45
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1244488

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	90000	നദീറ സി എസ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-22	62050	നദീറ സി എസ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-24	674279	ഡോ ബിന്ദു ടി എൻ, സെക്രട്ടറി
1-25	196525	നദീറ സി എസ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-26	21634	ശോഭന പി കെ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-28	200000	ശോഭന പി കെ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	1244488	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സം/നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ ബിന്ദു ടി എൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ക്വാർട്ടർ lii/8, കെ എഫ് ആർ ഐ, പീച്ചി-680653
നദീറ സി എസ്, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	വിരമിച്ചു	കളത്തിപ്പറമ്പിൽ വീട്, എങ്കക്കാട് പി ഒ,680581
ശോഭന പി കെ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, തെക്കുംകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കുന്നത്തേരി ഹൗസ്, തയ്യൂർ പി ഒ, പഴവൂർ-680584

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	1996-97	LFT.20-1155/98 Dt.13.1.99/ 6.2.99	12	12,26,32,33,37,38,40, 43,44, 49(4,5,6,7), 51,52	
2	1997-98	LFT.9-1156/98	18	4,5,6,7,8,9,11,12,13,14,	

	ചെലവ്	Dt.26.2.99		15,16,18,19,20,22,23,24	
3	1998-99 ചെലവ്	LFT.20-625/01 Dt.16.7.01	7	5,7,9,11,12,15,21	
4	1999-2000	LFT.17-1414/01 Dt.8.7.02/ 7.9.02	24	20(2,3,4,5,6,7,8) 21(ബി), 22,24,27,28,29,30, 36,38, 39,40,43,44,46,49, 50(ബി),55,56,57, 58,59, 60,62	20(2)To20(8) Charge 46- Surcharge 49,55- സമാഹൃതം
5	2000-2001	LFT.17-1592/01 Dt.3.8.02/ 10.10.02	14	23,27,32,36,38,39,41, 43,44(എ),49(എ), 50(എ,ബി,സി),51എ(1,2), 53,55	
6	2001-2002	LFT.17-1320/02 Dt.23.12.02/ 5.5.03	5	34,35,36,37,38	38- സമാഹൃതം
7	2002-2003	LFT.17-1563/05 Dt.16.8.06/ 10.10.06	2	2-2(1),3-7	
8	2003-2004	LFT.17-1734/05 Dt.16.08.06/ 15.09.06	3	3-2,3-3,3-4	
9	2004-05	LFT.17-2770/06 Dt.2.2.07	6	3-1,3-5,3-6,3-7, 3-8,3-9	3-1 സമാഹൃതം
10	2006-07	LFT.17-409/10 Dt.20.07.10/ 2.2.11	3	3-3(2,3), 3-5,3-6	
11	2007-08	LFT(P1)-98/12 Dt.2.8.12/ 28.11.12	3	3-2,3-4,3-9(1,2,3)	
12	2008-09	LFT(P1)-99/12 Dt.2.8.12/ 28.11.12	5	2-1,3-3,3-4,3-5,3-9	
13	2009-10	LFT(P1)-100/12 Dt.13.8.12/ 28.11.12	3	3-2,3-3,3-5(1,2,3,4)	
14	2010-11	LFT(P1)-101/12 Dt.13.8.12/ 9.1.13	5	3-4,3-6,3-8,3-10,3-11	

15	2011-12	LFT(P5)-1984/13 Dt.13.3.14/ 14.5.14	18	2-3(എ), 2-4(ബി),2-5, 3-1,3-2,3-3,3-4,3-5,3-6, 3-7,3-8,3-9,3-10, 3-12(2,4,5,6), 3-13	
16	2012-13	LFT(P5)-1373/14 Dt.4.12.14/ 12.3.15	11	2-5,2-6,2-7,2-2, 2-4(2),3-1(6,11), 3-2(1,2,3,4), 3-4, 35(എ), 3-7, 3-9	
17	2013-14	KSATSR (TP5)-1145/15 Dt.26.10.15/ 7.11.15	18	2-1(ബി), 2-4(1,2), 2-6, 2-8,3-1, 3-2,3-3,3-4, 3-5,3-6,3-8,3-9,3-12,3-13, 3-14,3-16,3-21,3-22	
18	2014-15	KSATSR (TP5)-1121/16 Dt.13.7.16/ 25.7.16	14	2-1,2-3(1,2),2-4,2-5, 3-1,3-2,3-3(2), 3-4,3-5, 3-6,3-8,3-9,4-1,4-2	2-1,2-4,2-5 സമാഹൃതം
19	2015-16	KSATSR (P5)-1732/16 Dt.24.10.16/ 9.12.16	25	2-1,2-2,2-3,2-5,2-6, 2-8,3-1,3-2,3-3,3-4,3-5, 3-6,3-7,3-8,3-9-1 (C,E,F,G), 3-9-3, 3-10,3-12,3-13,3-14,3-15, 3-17,3-20,3-22,3-23,3-24	2-5 സമാഹൃതം
20	2016-17	KSATSR (P5)-1069/17 Dt.25.07.2017/26.08.2017	20	2-2,2-3,2-4,2-6, 2-7,2-8,3-4,3-5, 3-7,3-8,3-9, 3-11,3-13,3-14, 3-15,3-16,3-17,3-20, 4-1,4-2	
21	2017-18	KSATSR (P5)-8/19dt 30.01.2019	24	2-3(2),2-5,3-2,3-3,3-5, 3-6, 3-11, 3-13,3-15,3-16,3-18, 3-21,3-23,3-24,3-25, 3-27,3-28,3-29,3-31, 3-33,3-34,3-35,3-36,3-37	
22	2018-19	KSATSR (TP5)-711/2020 04.08.2020	17	1-11,1-13,1-14,1-15,1-16, 1-17,1-18,1-21,1-22,1-23, 1-25,1-26,1-27, 1-31,1-32,1-34,1-35	
23	2019-20	KSATSR (P13)-1002/2022	23	1-8,1-10(3,4,5,6,8,9,10),1-13, 1-14,1-16,1-17,1-18,	

		04.07.2022		1-21,1-22,1-23,1-24,1-25, 1-26,1-28,1-29, 1-30,1-31,1-34,1-35,1-36, 1-38,1-39,1-40	
24	2020-21	KSATSR (P13)-1241/2022 30.07.2022	26	1-10(3,4,5,6,12,13,14,15,16), 1-12,1-13,1-14,1-15,1-15(2,3) 1-16,1-17, 1-18,1-20,1-21, 1-22(3-1),1-23,1-24(3-2), 1-25(1,2,3,4,5),1-26,1-27, 1-28,1-29,1-30,1-31,1-32, 1-32(2), 1-33, 1-34,1-35,1-36,1-37	
25	2021-22	KSATSR (P13)-293/2023 30.03.2023	23	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	
	ആകെ		329		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 30-06-2023 and submitted on 05-07-2023 , 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 Thekkumkara 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 Thekkumkara Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/10/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1.Payment voucher misclassification -Payment Voucher misclassifications which lead to in discrepancy in the outcome of Income & Expenditure statement and also affect the financial status of institution as per Balance Sheet. The following transactions are booked as revenue expenditures instead of being booked under the corresponding capital expenditure head.

Sl.No.	Description of Expenditure	Amount	Vocher No.& Date	Wrongly booked revenue expenditure head
1	Electric post shifting	54367	42201564/ 20.1.2023-10287 42201571/ 17.1.2023-26066 42201657/	251200001-electric post re-arrangement

			30.11.2022-18014-(central finance commission grant)	
2	Street light dismantling	230000-	22201377/ 29.03.2023(own fund)	251120105-public drinking water programmes-maintenance

2.Secured loan from KURDFC as per balance sheet schedule B 5 is 0, but an excess amount of Rs.591542/- is deducted from grant for the year 2022-23 and the amount is booked in the head I -13 Schedule 240500203- Interest on loans from financial institutions -KURDFC

2.Other Observations

a. 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.
2. MGNREGS expenditure as per accounts does not match with the cash book.

Expenditure as per cash book	Expenditure as per accounts(I-6)
66642893	131702023

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Amount used for asset creation using MGNREGS grant is not transfered to capital contribution and treated as revenue income of the institution(Rs 829569.6/-)
2. Amount used for asset creation using Specific grant account is not trasferred to Capital contribution and treated as revenue income.
3. Grant amount shown as liability in the Balance Sheet does not match with the Bank account opened for the specified grant.

Sl no.	Head	B4 schedule	B17 schedule
1	Grant for specific purposes-health grant -diagnostic	89138	89132
2	Literacy scheme grant	5336	5444

4. Specific purpose grants as per Balance sheet schedule B4 does not match with Appropriation Control Register.

Sl no	Head	As per Balance sheet schedule B4	As per Appropriation Control Register
1	Literacy scheme grant	5336	5300
2	Grant for specific purposes-other govt agencies	329660	359668
3	Grant for specific purposes-other purposes	1308735	not entered in register
4	Donations related to pandemic/epidemic control	9227	not entered in regist

5. Advance collection as per Balance Sheet schedule B9 are not entered in register.

	Head	Balance as on

		31/3/2023
1	350410102-Advance collection of revenues-Profession tax /inst/trad/prof	193230
2	350410301-Advance collection of revenues-Licence fees for dangerous and offensive trades	159300

6. Balance sheet schedule B18 does not match with advance register.

Head	Balance as per register	Balance as per Balance sheet schedule B18
460500501-Advance to implementing officers	245226	495226

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow 1,11,98,996/- does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents -(21811911/-).

e. Comments relating to Ratios

Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f. Comments relating to Notes to accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue.
2. Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for all journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. Directly credited by bank -amount not taken into account (Rs 10/-) - State Bank of India PUNNAMPARAMBU(37110559357)

2. Cheque deposited but not credited is as follows:

BANK, Account no.	Amount
OTHER CO-OPERATIVE OWN AMBALAPAD SERVICE CO-OP BANK, PUNNAMPARAMBU BRANCH (213809)	1,178 (vr no.1220000431/ 31.03.23)
State Bank of India PUNNAMPARAMBU (37110559357)(41 cheques)	24,789
State Bank of India PUNNAMPARAMBU (57063865607)(18 cheques)	95,805

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

Collection as per demand registers does not match with accounts.

Head	Collection	
	As per demand register	As per (RP45)
Profession tax(traders)	138730	139630
License fee	92800	93300
Property tax(residential)	2301367	2295802
Property tax(non residential)	1080511	1077912

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Nil

Deputy Director,

District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തെക്കുംകര 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

Thekkumkara 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	40515667.80
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	32259.00
312000000	Reserves	B-3	144345639.00
	Total Reserve & Surplus		**184893565.80**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	23735351.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**23735351.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	-365000.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**-365000.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3400386.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2653939.65
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**6054325.65**
	TOTAL LIABILITIES		**214318242.45**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	336204.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	5247207.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	6775386.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	89501044.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	150257653.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-85283159.00
	Total Fixed Assets		**166834335.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	10000.00

Digitally signed by BINDU
Date: 2023.07.05 13:02:2
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**10000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	3902863.00
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	32743137.45
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	10827907.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**47473907.45**
	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		**214318242.45**

Thekkumkara 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	4570943.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	19813.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	5729397.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	850214.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	295426435.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	558696.00
180000000	Other Income	I-9	19150.00
190000000	Prior Period Income	I-19	74989.00
	Total Income		**307174648.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11205726.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1936229.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	10506080.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	603457.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9670444.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	28741183.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	8391795.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	130116000.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	57892900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1773356.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

Digitally signed by BINDU
Date: 2023.07.05 13:03:2
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	44946452.00
	Total Expenditure		**305783622.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**1391026.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**1399143.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	66872.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**8117.00**

Thekkumkara 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)	21544141.45
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	809540.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2250.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	5081288.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	850214.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	14772000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	558696.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	70454.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	200.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralised Plan Programme)	RP-19	6400.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	47690.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	20708105.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6884895.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	8125.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	19250.00
340000000	Deposits Received	RP-33	2346206.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	591445.00
	Grand total		**74300899.45**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	147409.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1345149.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	21600.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3900213.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1057016.00

Digitally signed by BINDU
Date: 2023.07.05 13:03:3
Reason: Approval
Location: Kerala

	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	383687.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	34702688.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	32743137.45
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**74300899.45**

Deputy Director
District Audit Office
Thrissur