കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഒരുമനയൂർ 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(പി6)1742/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 30/11/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് 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(പി6)1742/2023 തീയ്യതി: 30/11/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ഒരുമനയൂർ 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 ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 05-12-2022 മുതൽ 06-10-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

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

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

അഗസ്റ്റിൻ എം. എൽ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)

ജോമോൻ ഇ. കെ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ബിന്ദു സി. വി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

രേഖ ഇ.സി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷാഹിബാൻ വി. സി.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	30-12-2022

രവീന്ദ്രൻ കെ. വി. (ഇൻചാർജ്)	പ്രസിഡന്റ്	31-12-2022	05-02-2023
വിജിത സന്തോഷ്	പ്രസിഡന്റ്	06-02-2023	31-03-2023
അനുപമ എ. വി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	15-04-2022
അനിത രാമൻ	സെക്രട്ടറി	16-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷീജ പി. ജെ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ദിൽസ കെ. ബി.	ആയുർവ്വേദ ഡോക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഷബ്ന കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
വിജീഷ് പി. വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
രാഗേഷ് പി. ഡി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
മഞ്ജുഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2022	24-08-2022
അനു കെ. എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	25-08-2022	31-03-2023
ഷിനി ജെ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ഒരുമനയൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	19-01-2023
ഒഴിവ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ഒരുമനയൂർ സർക്കിൾ)	20-01-2023	31-03-2023
ഷിനി പി. എം.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (മൂത്തമാവ് സർക്കിൾ)	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 പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	"Cheques Deposited But Not Credited" -തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-4
6	ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം	1-1-5
7	വസ്തു നികുതി -റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	വസ്തു നികുതി നോൺ–റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക റെസിഡൻഷ്യൽ– വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-8
10	ലൈബ്രറി സെസ്സ് - ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നതിൽ വ്യത്യാസം	1-1-9
11	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-10
12	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-11
13	ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-12
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേയും രജിസ്റ്ററിലേയും നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം	1-1-14
16	കേരളോത്സവത്തിന് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	KURDFC ലോൺ–കുറവ് ചെയ്ത തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-1-16
18	Other Deposits -ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-17
19	വാടക ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി.	1-1-18
20	"Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-19
21	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-20
22	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-21
23	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല	1-1-22
24	B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-23
25	ബാധ്യത ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ (ബി -4 ൽ) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-24
26	Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 0 രൂപ	1-1-25
27	ബജറ്റ്	1-2
28	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
29	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
30	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
31	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ (ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ I-6 പ്രകാരമുള്ളത്)	1-6
32	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
33	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
34	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി - നികുതിയേതര വരവുകൾ - അവലോകനം	1-9
35	വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10

36	ഓൺലൈൻ രസീത് വരവുകൾ-IKM-ൽ നിന്ന് തുക പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം	1-11
37	ലേലം തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-12
38	മൽസ്യ ലേലം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-13
39	റോഡ് കട്ടിങ് - റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-14
40	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
41	ദേശീയപാത വികസനം -നഷ്ടപ്പെട്ടുന്ന പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികൾ - നഷ്ടപരിഹാരം ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
42	കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരണം - നാളിതുവരെയായും 3 ഇരട്ടി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-17
43	ഒരേ ഉടമസ്ഥതയിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നികുതി ഈടാക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽ ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാ കേന്ദ്രം, റിസോർട്ട് എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-18
44	ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - പദ്ധതിയിലെ അപാകങ്ങൾ	1-19
45	കെ.എം.എസ്.എസ്.സി.എൽ– മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
46	ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളുടേയും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
47	റീ ഏജന്റ് കിറ്റ് വാങ്ങൽ -അപാകങ്ങൾ	1-22
48	കാൻസൽ ചെയ്ത ബില്ലിൽ നിന്ന്ചെലവുകൾ–അപാകത	1-23
49	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം- ഉത്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കായിട്ടില്ല	1-24
50	ഡോഗ് ലൈസൻസ് നൽകൽ -നടപടികൾ അപൂർണ്ണം	1-25
51	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം. ജനറൽ/എസ്.സി-ആവശ്യത്തിലധികം വാങ്ങി.	1-26
52	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ദീർഘീകരണം പി.ഡബ്ളിയു ഡി മാന്വൽ 2112.1 പ്രകാരം പിഴ ചുമത്തി ഈടാക്കി കാണുന്നില്ല.	1-27
53	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് വേണ്ടത്ര പുരോഗതി നേടിയില്ല.	1-28
54	ന്യായമായ എണ്ണം ടെണ്ടറുകൾ ലഭിക്കാത്ത ദർഘാസിന്മേൽ പൊതുമരാമത്ത് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 11 ഉപചട്ടം 1 പ്രകാരം റീടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.	1-29
55	തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനം അപാകത	1-30
56	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-31
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.07.2023 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 26.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ

തീയതി: 30.11.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

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

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/12.10.2023)

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും

നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1740022/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5298561/-രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 57))

ക്രമ നം.	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	റീകൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
1	SBT Chavakkad	123	ഏപ്രിൽ 2022 മുതൽ മാർച്ച്2023 വരെ
2	SIB Current Old CFC	0168073000000208	ഏപ്രിൽ 2022 മുതൽ മാർച്ച്2023 വരെ
3	Kerala Gramin Bank Bhavana Nidhi	40304101024469	ഏപ്രിൽ 2022 മുതൽ മാർച്ച്2023 വരെ
4	Other Co-operative Bank	310	ഏപ്രിൽ 2022 മുതൽ മാർച്ച്2023 വരെ
5	TreasuryVPFA Ownfund Old	123	ഏപ്രിൽ 2022 മുതൽ മാർച്ച്2023 വരെ
6	Canara Bank Health Grant PFMS	1100056138390	ഏപ്രിൽ 2022 മുതൽ മാർച്ച്2023 വരെ
7	Indian Overseas Bank Literacy	38701000038053	ഏപ്രിൽ 2022 മുതൽ മാർച്ച്2023 വരെ

ആക്ടീവ് അല്ലാത്ത മേൽ അക്കൗണ്ടുകൾ (ക്രമ നം. 6 ഒഴികെ) ക്ലോസ് ചെയ്യാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 "Cheques Deposited But Not Credited" -തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം (SBI E Payment-37258139718) താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ "Cheques Deposited But Not Credited" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക
1220000116	24-09-22	435
1220000002	12-04-22	120
1220000001	09-04-22	220
1220000004	12-04-22	380
1220000005	13-04-22	220

1-1-5 ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ബാങ്കിന്റെ പേര്	അക്കൗണ്ട് നം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ്	റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ്
IDBI	0269104000240987	19378	0

1-1-6 വസ്തു നികുതി -റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	1414609/-	1419438/-	8912/-	1724/-
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1414609/-	1405697/-	8912/-	0
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15

കളക്ഷൻ, ബാക്കി തുക എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1-1-7 വസ്തു നികുതി നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	968235/-	1005632/-	0	0

വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	968235/-	961781/-	6454/- (350410101-Advance Collection-ശീർഷകത്തിൽ നിന്നാണ് ക്രമീകരിച്ചത്)	0
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

കളക്ഷൻ, മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-8 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക റെസിഡൻഷ്യൽ- വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	12413/-	12413/-	0
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	0	12413/-	0
	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

ഡിമാന്റ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-9 ലൈബ്രറി സെസ്സ് - ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നതിൽ വ്യത്യാസം

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരവും 118821/- രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന "431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ തുകയല്ല, മറിച്ച് 121351/-രൂപയാണ്.

1-1-10 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്ര. നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues	290717/-	276438/-

	-Property Tax On Residential Building		
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	52757/-	105555/-

1-1-11 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1/4/2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻടി 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, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 23 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 31.03.23 ൽ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു.ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-12 ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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.

ക്രമ. നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2023ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	61980/-
2	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	33950/-

1-1-13 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-1-14 ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേയും രജിസ്റ്ററിലേയും നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം

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

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം Other Advances ന്റെ 31/3/2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം Other Advances ന്റെ 31/3/2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
44282/-	125996/-

1-1-15 കേരളോത്സവത്തിന് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ (B18) Other Advance ശീർഷകത്തിൽ (460100199) 125996/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ Other Advance ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 44282/- രൂപയാണ്. തൻവർഷം വിവിധ തിയ്യതികളിലായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 81850/- രൂപ കേരളോത്സവത്തിന് അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിൽ 81714/- ക്രമീകരിച്ചതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വികസന ഫണ്ടിൽ-ജനറൽ നിന്ന് പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം (140/23) കേരളോത്സവത്തിനായി 115235/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് 81714/- രൂപ റീക്രൂപ്പ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻബാക്കി 44146/-ഉം തൻവർഷ അഡ്വാൻസ് 81850/- അടക്കം 125996/-രൂപ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതിനാൽ ആയത് വാർഷിക കണക്കിൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-16 KURDFC ലോൺ-കുറവ് ചെയ്ത തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന് 2022-23 വർഷം KURDFC ലോൺ ഇല്ലാതിരുന്നിട്ടും വികസനഫണ്ട് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ലോൺ ഇനത്തിൽ 601661/-രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ 800542/-രൂപ തൻവർഷം Loans To Others (460300101) ശീർഷകത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.	തിരിച്ചടവ് തുക (ജനറൽ)	തിരിച്ചടവ് തുക (എസ്.സി.പി)	ആകെ
സ.ഉ.(സാധാ)നം.6872/22/ധന,തി. 12.10.22	101950/-	198881/-	300831/-
സ.ഉ.(സാധാ)നം.1049/23/ധന,തി. 13.2.23	101949/-	198881/-	300830/-
ആകെ			601661/-

എസ്.സി.പി വിഭാഗത്തിൽ തിരിച്ചടവ് തുക ഒരു ഗഡു (198881/-) അധികമായി കുറവ് ചെയ്തതായി തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് 800542/-രൂപ വാർഷിക കണക്കിൽ(601661+198881) വന്നിട്ടുള്ളത്. വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) വിഭാഗത്തിൽ രണ്ട് ഗഡുക്കളും വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) വിഭാഗത്തിൽ രണ്ടിന് പകരം മൂന്ന് ഗഡുക്കളും വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മേൽ തുകകൾക്കെല്ലാം ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്റ്റായി ചെലവ് കാണിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് തുകയല്ല വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2022-23ലെ മുന്നിരിപ്പ് 344990/- രൂപയും (2021-22 വർഷം അധികമായി കുറവ് ചെയ്ത 344990/- രൂപ) തൻവർഷം കുറവ് ചെയ്ത 601661/-രൂപയും ചേർത്ത് 946651/- രൂപയാണ് തിരികെ ലഭ്യമാക്കാനുള്ളത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ തെറ്റായി

1145532/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

അധികമായി കുറവ് ചെയ്ത 946651/- രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18ൽ Loans To Others (460300101) എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് യഥാർത്ഥത്തിൽ ലോൺ നൽകിയ തുകയല്ല മറിച്ച് തെറ്റായി കുറവ് ചെയ്തതാണ്. അധികമായി കുറവ് ചെയ്ത തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 Other Deposits -ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ (B7) Other Deposit ശീർഷകത്തിൽ (340200199) 43026/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഇത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-18 വാടക ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി.

2022-23 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന 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, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര. നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൗച്ചർ നം
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	80018	31.03.23	42201102

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്

1-1-19 "Prior Period Item"-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-19) പ്രകാരം "190000000-Prior Period Income" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-19)	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income -Property Tax	12811/-
190100102-Prior Period Income-Profession Tax	6261/-
190200201-Prior Period Income-License Fees	500/-
190200401-Prior Period Income-Other Income	1481/-

190300101-Prior Period-Recovery Of RevenuesWritten Off	11/-

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള 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.

1-1-20 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3 ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4 വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

5 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

6 ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ

7 പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

1-1-21 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

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 വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള 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.

1-1-22 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല

1. 2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 3897564/-രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ILGMS സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിലേയ്ക്ക് മാറിയപ്പോൾ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയുടെ ശീർഷകങ്ങൾ വിഭജിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ, അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ ശീർഷകങ്ങൾ മേൽ രീതിയിൽ വിഭജിക്കപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങൾക്കനുസരിച്ചോ ആസ്തികളുടെ സ്വഭാവം അനുസരിച്ചുള്ള ഗണത്തിനനുസരിച്ചോ പുനക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-23 B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസും B-17 ലെ ബാലൻസും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

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

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320200104	CFC-Basic Tax Grant	441199/-	450220104	SIB CFC 0168053000013885	2426056/-
2	320200113	CFC-Tied Fund	2050466/-			

1-1-24 ബാധ്യത ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ (ബി -4 ൽ) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450210102	Distress Relief Fund -Orumanayur Service Co-operative Society (3506)	3976/-
2	450210101	Kerala Gramin Bank Bhavana Nidhi (40304101024469)	908/-
3	450210101	SIB Current Old CFC (0168073000000208)	1058/-

ക്രമനമ്പർ 1 ന് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബി-2 ൽ കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ട് (3823/-).

1-1-25 Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 0 രൂപ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ 31/3/23 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും എന്നാൽ 31/3/2023 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ തുക 393717/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 0 രൂപ യാണ്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ	പ്രൊജക്ട്	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പാർട്ട് ബിൽ	വൗച്ചർ നം/തിയ്യതി

നമ്പർ	നം		തുക	
1	32/23	റോഡ് മാപ്പിംഗ്	19240/-	42200811/02-09-2022
2	88/23	ഇല്ലത്തുപള്ളി റോഡ് നിർമ്മാണം	374477/-	283,373/- 42200986/26-03-2023 91,104/- 42200997/28-03-2023
ആകെ			393717/-	

1-2 ബജറ്റ്

.

പാസ്സാക്കിയ തിയതി	16/03/2022	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	11,00,89,085	10,91,81,800
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	18/03/2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	10,99,84,865	10,91,81,800

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ		0	7080000	7080000	6208823	871177*
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി		0	3781000	3781000	3315731	465269*
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്		0	4735000	4735000	787865	3947135*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്		0	4570000	4570000	3417422	1152578*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ടൈഡ്	ബാങ്ക്	800677	1847000	2647677	597211	2050466**
	ട്രഷറി	0	1045906	1045906	40250	1005656
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ബേസിക്	ബാങ്ക്	36767	1298103	1334870	893671	441199**
	ട്രഷറി	0	4	4	0	4

സാക്ഷരത	6400	0	6400	0	6400
ടി.എസ്.സി	6049	48000	54049	53000	1049
ഐ.സി.ഡി.എസ്	56640	614050	670690	498478	172212
Grant From Suchitwa Mission	288000	0	288000	5000	283000
Grant For Keralotsavam	5040	0	5040	0	5040
Health Grant - Diagnostic InfraStructure To The PHCs	0	182238	182238	179875	2363
Health Grant - Wellness Centres	0	55785	55785	55000	785
Grants, Funds - Other Government Agencies	187191	0	187191	0	187191

1)വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ് തുകയിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Source Deduction ന് മുമ്പുള്ള തുകയല്ല ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. കൂടാതെ വികസന ഫണ്ട്-ജനറലിന്റെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ചെലവും (6208823/-) വാർഷിക കണക്കിലെ ചെലവും (6216823/-) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2) സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽഅപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവിവരങ്ങളാണ് ഈ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സി.എഫ്.സി ടൈഡ് ഫണ്ടിന്റെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും (708025/-) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും(637461/-) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3)ദീർഘകാലമായി വിനിയോഗിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള ഫണ്ടുകൾ ഉപയോഗം ഇല്ലെങ്കിൽ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിൻറെ ശതമാനം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)
159	47819920	127	20535640	42.94	79	159

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	212	753887	754099	754099	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		4858005	4858005	4858005	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്		3943176	3943176	3943176	0
ആകെ	212	9555068	9555280	9555280	0

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ (ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ I-6 പ്രകാരമുള്ളത്)

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവുതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ

		എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7,82,400	84
വിധവാ പെൻഷൻ	7,749,600.	709
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1,08,48,200	1023
വികലാംഗ പെൻഷൻ	17,07,000	157
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3,56,800	32
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	1,50,000	5

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 07.10.2023 തീയതിയിൽ 3.00 PM ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 9050/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം ഒന്നിലെ വിവധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി - നികുതിയേതര വരവുകൾ - അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കൽ, ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കൽ, വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വീടുകൾക്കുള്ള വസ്തുനികുതിയൊഴിവ് അപേക്ഷകൾ, പൊളിഞ്ഞു പോയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകൾ മുതലായവയിൽ തീരുമാനമെടുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അജണ്ടകളാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് പ്രകാരം കാണുന്നത്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ, ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം തുടങ്ങിയ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും 100% നികുതികൾ പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എങ്കിലും നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയോ പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്യുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ മിക്ക ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നിലവിൽ നടത്തി വരുന്നുണ്ട്.

ബജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവുമായുള്ള അന്തരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഇനം	ബജറ്റ്	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
വസ്തുനികുതി	35,00,000	35,00,000	23,82,844
തൊഴിൽനികുതി	9,50,000	9,50,000	8,26,350
വാടക	5,50,000	5,50,000	2,17,471
ലൈസൻസ് ഫീസ്	5,00,000	5,00,000	81,800

ബജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവും തമ്മിലുള്ള അന്തരം ചർച്ചയ്ക്ക് വന്നിട്ടില്ല.

വരുമാന വർദ്ധനവ്

കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ്	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	13,92,071	14,14,609	.016	23 കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	9,91,921	9,68,235	-.0238	
തൊഴിൽ നികുതി- സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്	1,38,630	1,04,970	-.24	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ & പ്രൊഫഷണൽസ്	6,57,840	7,21,380	.097	
വാടക	1,50,574	2,17,471	.44	

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

വസ്തുനികുതി

28.04.2023 തീയതിയിലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 1 ശുപാർശ പ്രകാരം 15/05/2023 തീയതിയിൽ 1/1 തീരുമാന പ്രകാരം പ്രാഥമിക നോട്ടീസ് പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ബി) വകുപ്പിന്റെ 22.03.2022 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം. 77/2023/തസ്വഭവ, ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കുന്നതിനും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾക്ക് തുടർന്നുള്ള ഓരോ വർഷത്തിലും 5 % എന്ന നിരക്കിൽ 2027 -28 വർഷം വരെ ക്രമാനുഗതമായ വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതിനും യോഗം അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനിച്ചു. അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച വിജ്ഞാപനം ചട്ട പ്രകാരം നടത്തുന്നതിനും പൊതുജനങ്ങളുടെ ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും ക്ഷണിച്ചുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുന്നതിനും യോഗം തീരുമാനിച്ചു. ആവശ്യമായ പ്രചാരണം നൽകുന്നതിനും പത്രങ്ങളിൽ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുക പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുന്നതിനും യോഗം അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനിച്ചു.

സോഫ്റ്റ്വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടപടി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ നിലവിലെ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നു.

സേവന ഉപനികുതി

നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്ക് (ജലവിതരണം, ശുചിത്വ പരിപാലനം, തെരുവുവിളക്കുകൾ, ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയുടെ 10% സേവന ഉപനികുതിയായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്.

തൊഴിൽനികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവർ സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും ആയത് പരിശോധിച്ച് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി സ്ഥാപനത്തിന് നോട്ടീസ് നൽകി

തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

വിനോദനികുതി

വിനോദനികുതി ഇനത്തിൽ നിലവിൽ വരുമാനം ഉണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2 സിനിമാ തീയറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, നീന്തൽകുളങ്ങൾ, പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ, സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയൊന്നും തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. കോൾപ്പാടങ്ങളും കായലോരങ്ങളും കനാലുകളും അതിർത്തി പങ്കിടുന്ന പഞ്ചായത്തായതിനാൽ വിനോദസഞ്ചാര സാധ്യതകൾ പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സഹിതം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളും തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്ന തരത്തിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

വാടക

പശ്ചാത്തല വികസനത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഉചിതമായ സ്ഥലം കണ്ടെത്തി ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പണിത് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മറ്റിനങ്ങൾ

ചേറ്റുവ കായലോര ടൂറിസം: തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ടൂറിസം വകുപ്പ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 23/2/22ലെ DDTR /P/749/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരമുള്ള ചേറ്റുവ കോട്ട, കണ്ടൽ കാട് അനുബന്ധപക്ഷി സങ്കേതം തുടങ്ങിയവയുടെ സംരക്ഷണത്തിനും ആ പ്രദേശത്തെ ടൂറിസം വികസനത്തിനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടൂറിസം വകുപ്പ് ആർക്കിടെക്റ്റ് മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന ടൂറിസം പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള സ്ഥല ലഭ്യതയെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ വില്ലേജ് സ്കെച്ച് ലഭ്യമാക്കി പദ്ധതിക്കുള്ള NOC സഹിതം ടൂറിസം വകുപ്പിന് നൽകണം എന്ന അറിയിപ്പിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അപ്രകാരം സ്ഥല ലഭ്യത ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് കണ്ടെത്തി ടി വിവരം ടൂറിസം വകുപ്പിനെ അറിയിക്കുവാൻ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശീയ ടൂറിസം വികസനം സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ അനുയോജ്യമായ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഡെസ്റ്റിനേഷൻ ചലഞ്ച് എന്ന പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കി ഡി പിസിക്ക് സമർപ്പിക്കണം എന്ന നിർദ്ദേശം ലഭിച്ചതിനെ തുടർന്ന് ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചേറ്റുവ പഴയ ചങ്ങാടം റോഡ് മുതൽ ചേറ്റുവ പാലത്തിന്റെ അടിഭാഗം വരെയുള്ള മേഖലയിൽ പാലത്തിലേക്കുള്ള റോഡിന് ഇരുവശത്തായി നടപ്പാതയും പഴയ ഹാർബർ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന സ്ഥലത്ത് വിപുലമായ പാർക്കും സ്ഥാപിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് സ്ഥിരമായ വരുമാനം ഉണ്ടാകുന്ന വിധത്തിലുള്ള രീതിയിൽ ഒരു വിനോദ സഞ്ചാര പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് പഞ്ചായത്ത് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത് എന്ന ആശയം ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളെ അറിയിക്കുവാനും പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജനജീവിതം പ്രധാനമായും കൃഷിയേയും, മറ്റു നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും ആശ്രയിച്ചാണ് മുന്നോട്ട് പോകുന്നത്. എന്നാൽ വെള്ളത്താൽ ചുറ്റപ്പെട്ട് കിടക്കുന്നതിനാൽ ഉപ്പുവെള്ളം കയറുന്നത് മൂലം നെല്ല്, മരച്ചീനി, വാഴ, പയർ എള്ള് എന്നീ നടീൽ കൃഷികൾ നശിച്ചുപോവുകയും, ആയതിനാൽ ജനങ്ങൾക്ക് മറ്റു നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികളെ കൂടുതലായും ആശ്രയിക്കേണ്ടി വരികയും ചെയ്യുന്നു. തനത് ഫണ്ടിന്റെ അഭാവം മൂലം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തടസ്സം നേരിടുന്നുണ്ട്. ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിലവിലെ പ്രധാന വരുമാനമാർഗ്ഗം വസ്തു നികുതിയാണ്. പഞ്ചായത്ത് അതിർത്തിയിൽ കായലും, പുഴയും, കനാലും ഉള്ളതിനാൽ കായൽ ടൂറിസം ഒരു വികസനോപാധിയായി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കൂടാതെ നാളികേര സംഭരണം നടത്തി കൊപ്ര വ്യവസായത്തിലൂടെയും, കോഴി വളർത്തൽ, ആട് വളർത്തൽ,

പപ്പട നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയ കുടിൽ വ്യവസായത്തിലൂടെയും ജനങ്ങളുടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുവാനും അതുവഴി പഞ്ചായത്തിന്റെ പുരോഗതിക്കും സാധ്യതകൾ കാണുന്നുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 1 : 07/10/2023)

1-10 വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

തൻവർഷം വരവുള്ള ശീർഷകങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ, ഫയലുകൾ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വരവ് ശീർഷകം	തുക
1	Rent From Auditoriums And Hall	1,37,453.
2	Registration Fee From Private Hospital & Paramedical Institutions	100
3	Licence Fees For Domestic Dogs And Pigs	1,200
4	Restoration Charges For Road Cutting	1,15,814
5	FACTEOS Register	37,100.
6	Receipts From Libraries	520

മേൽ പറഞ്ഞ വിവരങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 6 : 11.10.2023)

1-11 ഓൺലൈൻ രസീത് വരവുകൾ-IKM-ൽ നിന്ന് തുക പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം

വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കും നികതി-നികുതിയേതര വരവുകൾക്കും ഓൺലൈനായി ഒടുക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ 37258139718 നമ്പറിലുള്ള എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ലഭിക്കുന്നത്. ഓൺലൈൻ പേമെന്റിനായി സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ മാപ്പ് ചെയ്തിരിക്കുന്ന ടി അക്കൗണ്ടുകളിൽ വരവ് രസീത് ചെയ്ത ശേഷം 2-3 മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷമാണ് തുക അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാകുന്നത് എന്ന് പരിശോധനയിൽ കാണുന്നു. വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഫീസുൾപ്പെടെ ചെറിയ തുകകളും ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നതിനാൽ ഇടപാടുകളുടെ എണ്ണം കൂടുകയും തുക ഏത് വരവാണ് എന്ന് കണ്ടെത്തുന്നതിന് സാങ്കേതികമായ ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ടാവുകയും ചെയ്യുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ മേൽപറഞ്ഞ ഓൺലൈൻ ആവശ്യത്തിനുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ 2023 മാർച്ച് മാസത്തിലെ റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 31/03/2023 വരെ രസീത് ചെയ്തതിൽ 11,412/- രൂപ ലഭിക്കാനുണ്ട്. തുടർമാസങ്ങളിലെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ടി തുക 3 മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഓൺലൈൻ ആയി ലഭിക്കുന്ന തുക IKM അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത ശേഷം പേമെന്റ് ഗേറ്റ്വേ മുഖേനയാണ് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം IKM-ൽ നിന്നും ലഭിക്കാൻ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്ന വിഷയത്തിൽ വ്യക്തമായ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 10/12.10.2023)

1-12 ലേലം തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 23.03.2023ലെ 8 (2) തീരുമാന പ്രകാരം പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 31/23 എ.പി. അയമു റോഡ് സംരക്ഷണം പ്രവൃത്തി-വാർഡ് 4 നടപ്പാക്കിയതിൽ ലഭിച്ച 61.509 M3 മണ്ണ് സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച 13839/-രൂപയുടെ Valuation (ഫയൽ നമ്പർ 1675/2023) യോഗം അംഗീകരിക്കുകയും 28.03.2023-ാം തിയ്യതി 11.30 AM ന് മണ്ണ് ലേലം നടത്തുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ ലേലം നാളിതു വരെ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ തീരുമാനം നടപ്പിലാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 19 /13.10.2023)

1-13 മൽസ്യ ലേലം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി സുഭിക്ഷകേരളം – ജനകീയ മത്സ്യകൃഷിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 15.12.2022ൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ടിട്ടുണ്ട്. തീരുമാനപ്രകാരം ഫിഷറീസ് വകുപ്പ് നടപ്പിലാക്കുന്ന സുഭിക്ഷകേരളം – ജനകീയ മത്സ്യകൃഷി 2022-23 പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പൊതുകുളത്തിൽ മത്സ്യകുഞ്ഞുങ്ങളെ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പഞ്ചായത്ത് കുളത്തിൽ മത്സ്യവിത്ത്

നിക്ഷേപിക്കുവാൻ അനുമതി തരണമെന്ന് അപേക്ഷിച്ച് ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ, ചാവക്കാട് മത്സ്യഭവൻ എന്നവരുടെ 20/10/2022 തീയ്യതിയിലെ കത്ത് (ഫയൽ നം 2693/22) യോഗം പരിഗണിച്ചു. നിയമാനുസരണം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സുരക്ഷിതമായി മത്സ്യ വിത്ത് ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പഞ്ചായത്ത് കുളത്തിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് യോഗം അനുമതി നൽകി തീരുമാനിച്ചു.
മേൽ തീരുമാനം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെയും ആയതു പ്രകാരം വളർച്ചയെത്തിയ മത്സ്യങ്ങൾ ലേലം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നമ്പർ.21/13.10.2023)ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 റോഡ് കട്ടിങ് – റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജുമായി ബന്ധപെട്ട ഫയൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 ലെ വാർഷിക കണക്കിലെ RP-4 പ്രകാരം റെസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജെജസ് ഫോർ റോഡ്കട്ടിങ് ഇനത്തിൽ 1,15,814 രൂപ വരവുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 23/13.10.2023)

1-15 തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

2022 -23 ലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.
1. ജെ. കെ. മാർബിൾ (ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം അടവാക്കിയിട്ടില്ല)
2. അക്ഷയ സെന്റർ, ഒരുമനയൂർ (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം അടവാക്കിയിട്ടില്ല)
3. അക്ഷയ സെന്റർ, മൂന്നാം കല്ല് (രണ്ട് അർദ്ധവർഷം അടവാക്കിയിട്ടില്ല)
4. സപ്ലൈകോ മാവേലിസ്റ്റോർ (രണ്ട് അർദ്ധവർഷം അടവാക്കിയിട്ടില്ല)

2022-23 ൽ പഞ്ചായത്തിൽ കരാർ പണികളിൽ ഏർപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
1. ഹേമന്ത് എം. വി.
2. സുരേഷ് കെ.ആർ.
3. സ്വരുണ്

താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.
1. സ്മിത എം.ജി. ഓവർസിയർ, തൊഴിലുറപ്പ് വിഭാഗം (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം അടവാക്കിയിട്ടില്ല, 2-ാം അർദ്ധവർഷം 1250 അടവാക്കി)
2. ജിയാന ജോൺ, അഗ്രിക്കൾച്ചർ അസിസ്റ്റന്റ്, കൃഷിഭവൻ (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം അടവാക്കിയിട്ടില്ല, 2-ാം അർദ്ധവർഷം 1250 അടവാക്കി)

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ജീവനക്കാരുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 12/12.10.2023)

1-16 ദേശീയപാത വികസനം -നഷ്ടപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികൾ – നഷ്ടപരിഹാരം ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഭരണസമിതിയുടെ 25.04.2022ലെ തീരുമാനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
ദേശീയപാത വീതി കൂട്ടുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ നിയമാനുസൃത നഷ്ടപരിഹാരം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് സർക്കാരിനോട് അപേക്ഷിച്ച് ബഹു.പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡണ്ട് യോഗത്തിൽ പ്രമേയം അവതരിപ്പിച്ചു .
ദേശീയ പാതക്ക് വേണ്ടി താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ/ഭാഗങ്ങൾ പൊളിച്ചു നീക്കപ്പെടുകയാണ്.
(1) കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രം-(13/22)-സര്വ്വേ നമ്പർ.105/5-നഷ്ടപ്പെടുന്ന ഭൂമി -0.0283ഹെക്ടർ ഭൂമിയും കെട്ടിടവും നഷ്ടപ്പെടുന്നു.
(2) പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിൻറെ മതിലിനോട് ചേർന്ന് എൻ എച്ച് ന് അഭിമുഖമായി കിടക്കുന്ന

ഭൂമിയുടെ ഭാഗം-സർവ്വെ നമ്പർ.91/12-നഷ്ടപ്പെടുന്ന ഭൂമിയുടെ അളവ് ലഭ്യമല്ല.

(3) വാര്ഡ് 1ൽ പൊതു ശ്മശാനം സ്ഥാപിച്ച ഭൂമിയിലെ മതിലിനോട് ചേർന്ന ഭാഗം സർവ്വെ നമ്പർ -39/2-നഷ്ടപ്പെടുന്ന ഭൂമിയുടെ അളവ് ലഭ്യമല്ല.

(4) 31-ാംനമ്പർ അങ്കണവാടി സർവ്വെ നമ്പർ -226/14 - 9/224 –കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം-0 ഹെക്ടർ 0 ആർ 36 സ്ക്വയർ മീറ്റർ, ഭൂമിയുടെ വിസ്തീർണ്ണം -42സ്ക്വയർ മീറ്റർ.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻറെ പ്രാദേശിക പ്രത്യേകതകൾ കണക്കിലെടുത്തും തനത് ഫണ്ട്/വികസനഫണ്ട് എന്നിവ താരതമ്യേന വളരെ കുറവ് ലഭിക്കുന്നതുമായ ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്നതിനാലും കേരളത്തിലെ തന്നെ ഏറ്റവും ചെറിയ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഒന്നാകയാലും പഞ്ചായത്തിൻറെ ധനസ്ഥിതി പരിഗണിച്ചാൽ മേൽപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടവും ഭൂമിയും നഷ്ടപ്പെട്ടാൽ അപ്രകാരം അനുയോജ്യസ്ഥലം വില കൊടുത്ത് വാങ്ങി അതിൽ ഒരു കെട്ടിടം പണിയാനോ മറ്റേതെങ്കിലും തരത്തിലോ വാടകയ്ക്കോ കണ്ടെത്തി പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുവാനോ സാധിക്കുകയില്ല. ആയതിനാൽ മേൽകെട്ടിടങ്ങൾ പൊളിച്ചുമാറ്റേണ്ടി വരുമ്പോൾ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അത് നിലിനിൽക്കുന്ന ഭൂമിയുടേയും ന്യായമായ നഷ്ടപരിഹാരം പഞ്ചായത്തിന് നേരിട്ട് ലഭിക്കേണ്ടത് അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്.

നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ വിഷയത്തിന്മേൽ ഉള്ള നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ.11/12.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1–17 കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരണം – നാളിതുവരെയായും 3 ഇരട്ടി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അമൃത വിദ്യാലയം എന്ന വിദ്യാലയത്തിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യത്തിനായുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവൽക്കരണത്തിനായി 30.7.19 ന് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. മേൽ കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനു നിരവധി അപാകതകൾ ഉള്ളതിനാലും അവ പരിഹരിക്കാത്തതിനാലും നാളിതു വരെ നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഈ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 235 എഎ വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ നാളിതു വരെയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിലെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നമ്പർ എ 6 – 2089/19 തീ.1.8.19 പ്രകാരമുള്ള ഈ അപേക്ഷയിന്മേൽ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിൽ വാർഡ് 2-ൽ ഉൾപ്പെടുന്ന സർവ്വെ നമ്പർ.12/3, 12/4, 13/3, 13 /4 , 14/12-ൽ വരുന്ന 1.4468 ഹെക്ടർ സ്ഥലത്ത് 5203.93 ച. മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സ്കൂൾ കെട്ടിടം പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മാത്രമല്ല വസ്തുനികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സ്കൂളിനു 2/117 കെട്ടിട നമ്പർ പ്രകാരം 44.88ച. മീ. ഉം 2 /118 കെട്ടിട നമ്പർ പ്രകാരം 1461.04ച. മീറ്ററും വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

കെട്ടിടം പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. (ഫയലിൽ എൻജിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തിയ ന്യൂനതകൾ)

1. കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്ന സർവ്വെ നമ്പർ 13/4, 13/3 എന്നിവ നഞ്ച ഭൂമിയാണ്.

2. കെട്ടിടം ഗ്രൂപ്പ് ബി വിദ്യാഭ്യാസ കൈവശഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതിനാലും 1000 ച. മീ. നു കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതിനാലും കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉയരം 15 മീ കൂടുതൽ ഉള്ളതിനാലും KPBR 2011 ചട്ടം 56 (4) പ്രകാരം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനു മുൻപ് അഗ്നിശമനസേന ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും നേടേണ്ട അംഗീകാരസാക്ഷ്യപത്രം നേടിയിട്ടില്ല.

3. സ്കൂളിന് അതിർത്തിയോട് ചേർന്ന് ഒഴുകുന്ന കണ്ണികുത്തിത്തോടിലെ അനധികൃത കയ്യേറ്റം കണ്ടെത്തി അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തൽ നടത്തേണ്ടതുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാത്തതായി കാണുന്നു.

ടി കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും നാളിതുവരെയായി ചട്ടപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ - 7 /11.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235എഎ(1) പ്രകാരം "നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുകയോ പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ അയാൾക്കെതിരെ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിക്ക് ഹാനി കൂടാതെ, കെട്ടിടം പണി പൂർത്തീകരിക്കുകയോ അത് 203-ാം വകുപ്പ് (2)-ാം ഉപവകുപ്പിൽ പറയുന്ന ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ, ഇതിലേതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി

മുതൽ ആ കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്ന തീയതി വരെ പ്രസ്തുത കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചതായിരുന്നെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തു നികുതിയും അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ട് ഇരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള അപ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയായി നൽകുവാൻ അയാൾ ബാധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതാണ്''എന്നാണ്. ചട്ടപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഒരേ ഉടമസ്ഥതയിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നികുതി ഈടാക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽ ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാ കേന്ദ്രം, റിസോർട്ട് എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള, പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് നികുതി ഈടാക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽ ആയുർവേദ സുഖചികിത്സ കേന്ദ്രങ്ങൾ, റിസോർട്ട്, ഹോംസ്റ്റേ എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി അവയുടെ വെബ്സൈറ്റ് പരസ്യങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. കെട്ടിട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ പട്ടികപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തറവിസ്തീർണ്ണം	സഞ്ചയ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്
1	9/246	608 ച.മീ	പാർപ്പിടാവശ്യം	അബ്ദുൾറഷീദ്, എം.ഡി. രാജാ ഐലന്റ്, ഒരുമനയൂർ
2	9/246 A	157.5	പാർപ്പിടാവശ്യം-അപ്പാർട്ട് മെൻറുകൾ	അബ്ദുൾ റഷീദ്,മാനേജിങ് പാർട്ടണർ,രാജ ഐലന്റ്
3	9/251	76 ച.മീ	പാർപ്പിടാവശ്യം	മാനേജിങ് പാർട്ടണർ,രാജ ഐലന്റ്

മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. വെബ്സൈറ്റ് പരസ്യങ്ങളും പരസ്യബോർഡുകളും പ്രകാരം ടി കെട്ടിടങ്ങളിൽ ആയുർവേദ സുഖ ചികിത്സ, റിസോർട്ട് എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഇത്തരത്തിലുള്ള സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ഈ കെട്ടിടങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം.
2. സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം.
3. സ.ഉ. (കൈ.) നം.77/23 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി.22.3.23 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടി കെട്ടിടം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.9/12.10.23ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ആയതിന്റെ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ചുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ, വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ: 5/23

അടങ്കൽ: 7,00,000

ചെലവ്: 7,00,000

ബിൽ നമ്പർ: 4220083312/ 26-10-2022

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഭാരതീയ ചികിത്സാവകുപ്പ്, തൃശ്ശൂരിൽ നിന്നും നോൺ-അവയിലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായതിനെ തുടർന്ന് ഔഷധി, ദ ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽ

കോർപ്പറേഷൻ (ഐ.എം) കേരള ലിമിറ്റഡ്, കുട്ടനല്ലൂരിൽ നിന്നുമാണ് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള രണ്ട് ഇൻവോയിസുകളിൽ ഒരെണ്ണത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഏതാനും മരുന്നുകളുടെ മാനുഫാക്ച്ചറിങ്ങ് തീയതി ഇൻവോയിസ് തീയതിക്ക് ശേഷം വരുന്ന രീതിയിലാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	മരുന്നിന്റെ പേര്	ബാച്ച് നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	മാനുഫാക്ച്ചറിങ്ങ് തീയതി
1	അഭയാരിഷ്ടം	A12211	90281300/30.11.2022	12/2022
2	അമൃതാരിഷ്ടം	A22221	“	01/2023
3	പുനർന്നാവസവം	A20228	“	01/2023
4	വാശാരിഷ്ടം	A292211	“	01/2023
5	കർപ്പൂരാദി തൈലം	TC322117	“	12/2022
6	കൊട്ടംചുക്കാദി തൈലം	T1422158	“	01/2023
7	കൊട്ടംചുക്കാദി തൈലം	T1422160	“	01/2023
8	പിണ്ഡതൈലം	T332291	“	12/2022
9	മാണിഭദ്രം ലേഹ്യം	H152263	“	12/2022
10	ഹിംഗുവചാദി ചൂർണ്ണം	C172210	“	12/2022
11	രാസ്നാദി ചൂർണ്ണം	C132211	“	12/2022
12	താലീസ പത്രാദി ചൂർണ്ണം	C102235	“	12/2022
13	വരാചൂർണ്ണം	C142238	”	12/2022
14	ചന്ദ്രപ്രഭ ഗുളിക	P162226	”	12/2022
15	ധന്വന്തരം ഗുളിക	P272256	”	12/2022
16	കൈശോരഗുൽഗുലു ഗുളിക	P92232	”	12/2022
17	സോർസെറ്റ് ഓയിന്റ്മെന്റ്	PT16228	”	12/2022
18	നിശകതകാദി കഷായ ചൂർണ്ണം	K112228	”	12/2022
19	ഗുളൂച്യാദി കഷായ ചൂർണ്ണം	K52218	”	12/2022
20	പത്ഥ്യക്ഷധാത്രാദി കഷായചൂർണ്ണം	K50227	”	12/2022
21	ഔഷധി ബ്ലിസ് ബാം	PT102213	”	12/2022
22	മുറിവെണ്ണ ഓയിന്റ്മെന്റ്	PT072210	”	12/2022

മേൽ അപാകത്തിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (13/12.10.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഔഷധിയിൽ നിന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് നൽകുന്ന ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് തയ്യാറാക്കുന്ന തീയതിയിൽ

ഔഷധിയിൽ ലഭ്യമായ ബാച്ചുകളിലെ മരുന്നുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി മാത്രമേ ബിൽ തയ്യാറാക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. എന്നാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ബിൽ ഇൻവോയ്സുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ എല്ലാം ഭാവിയിൽ തയ്യാറാക്കാനുള്ള ബാച്ചുകൾ കണക്കാക്കി തയ്യാറാക്കിയതായാണ് കാണുന്നത്. ഔഷധിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്ന ഈ ഇൻവോയ്സുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 കെ.എം.എസ്.എസ്.സി.എൽ- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ് എച്ച് സി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷന് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി നം / പേര്	പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ			മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്ത തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ		റിമാർക്സ്
		അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./ തുക	വൗച്ചർ നം	
1	16/23 പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	200000	200000	റോഡിതരം	PRF2240/15.11.22, 15416/-	42200807/ 03-08-2022	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.PRF2240/15.11.22 പ്രകാരമുള്ള 15416/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് (Invoice.11223/1.7.23). 184584/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
					PRF492/28.6.22, 184584/-		
2	35/23 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	800000	800000	ജനറൽ ഫണ്ട്- 350000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്- 450000	PRF5766/25.3.23 47120/-	42200886/ 30-01-2023	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ചെലവഴിച്ച 800000 രൂപയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ഈ രണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം കെ.എം.എസ്.എസ്.സി.എൽ ന് ആകെ നൽകിയ 247119/-രൂപ (199999+47120) ക്കുള്ള മരുന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
					PRF2084/8.11.22 199999/-	42200844/ 28-11-2022	

431703 രൂപയുടെ (184584+247119) മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളുടേയും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റേയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി

പദ്ധതി നം : 123/23

പദ്ധതിയുടെ പേര് : ലാബിലേക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : 75000

ചെലവ് : 75000

ഫണ്ടിനം : റോഡിതരം

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലാബിലേക്ക് സാധനങ്ങൾ (റീ ഏജന്റ് കിറ്റുകൾ) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റേയും സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റേയും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ബില്ലിന്റെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നം./ തിയ്യതി	തുക	വൗച്ചർ നം/തുക
1	Accurate Health Care,Thrissur	AHC/1813/22-23/ 4.3.23	41800/-	42200953/ 17-03-2023 41800/-
2	Aarvees Diagnostics ,Thrissur	B2C/2069 /22-23/ 26.12.22	30953/-	42200887/ 30-01-2023 33200/-
		B2C/22242 /22-23/ 16.1.23	2607/-	

ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളുടേയും സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റേയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 റീ ഏജന്റ് കിറ്റ് വാങ്ങൽ -അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി

പദ്ധതി നം : 128/23

പദ്ധതിയുടെ പേര് : പരിശോധനക്ക് വേണ്ട റീ ഏജന്റ് കിറ്റുകൾ മുതലായവ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : 179875/-

ചെലവ് : 179875/-

വൗച്ചർ നം/തുക : 42201074/31-03-2023/179875/-

ഫണ്ടിനം : ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്

A) മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും റീ ഏജന്റ് കിറ്റ് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റേയും സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റേയും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ബില്ലിന്റെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നം./ തിയ്യതി	തുക	ബിൽ നം/തുക
1	Accurate Health Care,Thrissur	AHC/1913 /22-23/ 20.3.23	24600/-	241/22.3.23 123669/-
		AHC/1915 /22-23/ 20.3.23	1900/-	
		AHC/1918 /22-23/ 21.3.23	72641/-	
		AHC/1945 /22-23/	24528/-	

	22.3.23			

B) മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷന് പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ (PRF4021/30.1.23) അടിസ്ഥാനത്തിൽ 56206/-രൂപ (ബിൽ നം. 147/14.2.23) കൈമാറിയതിൽ 52767/-രൂപക്കുള്ള റീ ഏജന്റ് കിറ്റ് മാത്രമേ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 3439/-രൂപക്കുള്ള റീ ഏജന്റ് കിറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ലഭിച്ച കിറ്റുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുമില്ല.
ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളുടെയും സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കാൻസൽ ചെയ്ത ബില്ലിൽ നിന്ന്ചെലവുകൾ-അപാകത

താഴെ പറയുന്ന ചെലവുകൾ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാ.
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. വി.ഇ.ഒ പ്രോജക്ട് നം. - 13/22-23 ഹരിത കർമ്മ സേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ -₹123500/- രൂപ
ചെലവ് - ₹70564/-
ഫണ്ട് – ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ബിൽ സാങ്ങ്ഷൻ ഓർഡർ നം.233/തിയ്യതി 21/3/23,ഇൻവോയ്സ് നം.010/തിയ്യതി21 /3/23, ബിൽ സാങ്ങ്ഷൻ ഓർഡർ നം.233/തിയ്യതി 21/3/23,ഇൻവോയ്സ് നം.046/തിയ്യതി27/3/23 എന്നിവ പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് ആവശ്യമായ ചാക്ക്, അർബാന, പെഡൽ ഫാൻ, അലമാര, പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ചെയർ, വാട്ടർ ഫിൽട്ടർ, സ്റ്റീൽ ടേബിൾ എന്നീ സാധനങ്ങൾ കെ.പി.എം എന്റർപ്രൈസ് കച്ചേരികുന്ന് ചെർപ്പുളശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് യഥാക്രമം 25,000 രൂപ, 45,564 രൂപ ചെലവഴിച്ച് (ആകെ 70564 രൂപ) വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതും ആയതിന് കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ ടി ചെലവുകൾ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലായെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്തമായി ചെലവു വിവരങ്ങൾ സുലേഖാ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/10.10.23ന് ഈ പ്രോജക്ട് ക്യാൻസൽ ചെയ്തതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതും, ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് (A/c-South Indian Bank -0168053000013885) പരിശോധിച്ചതിൽ ടി തുക ഡെബിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതുമാണ്. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എം.സി.എഫിൽ പരിശോധന നടത്തിയതിൽ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് കണ്ട് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാകുന്നു. (സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല) ടി സാഹചര്യത്തിൽ പദ്ധതി ക്യാൻസൽ ചെയ്തതാണെങ്കിൽ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യപ്പെട്ടതെങ്ങിനെയാണെന്നും, തുക കൈപ്പറ്റിയതിന് സപ്ലൈയറുടെ കൈപ്പറ്റ് എങ്ങിനെ ലഭ്യമായെന്നും, ബാങ്കിൽ നിന്ന് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ സപ്ലൈയർക്ക് ഏത് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളതെന്നും, മേൽ പ്രകാരം സംഭവിച്ചിട്ടുള്ള വ്യത്യാസം വാർഷിക കണക്കിൽ എപ്രകാരം പ്രതിഫലിക്കുന്നുവെന്നും, വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം- ഉത്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കായിട്ടില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ 42/23 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതി എന്ന പ്രോജക്ടിൽ ഗോൾഡ് സ്റ്റാർ, അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ്സ്, എളവള്ളി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം അമൃതം ഫുഡ്, പോഷകാഹാരപ്പൊടി എന്നീ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ 2.5% CGSTയും, 2.5% SGSTയും നല്കി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്

ക്രമ നമ്പർ	ഉൽപ്പന്നം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ തീയതി	തുക	CGST	SGST
1	അമൃതം	374/18.11.22	34839	829	829
2	പോഷകപ്പൊടി	375/18.11.22	2898	69	69
3	അമൃതം	387/17.12.22	40645	967	967
4	അമൃതം	401/22.1.22	34839	829	829
5	പോഷകപ്പൊടി	402/22.1.22	3717	88	88
6	അമൃതം	411/7.2.22	40645	967	967
7	പോഷകപ്പൊടി	412/7.2.22	4095	97	97
8	അമൃതം	438/13.4.22	38587	918	918
9	പോഷകപ്പൊടി	439/13.4.22	2016	48	48
10	അമൃതം	463/20.5.22	33075	787	787
11	പോഷകപ്പൊടി	464/20.5.22	819	19	19
12	പോഷകപ്പൊടി	479/8.6.22	1197	28	28
13	അമൃതം	477/8.6.22	37044	882	882
14	പോഷകപ്പൊടി	495/11.7.22	189	5	5
15	അമൃതം	494/11.7.22	31752	756	756
16	അമൃതം	514/8.8.22	36015	857	857
17	പോഷകപ്പൊടി	515/8.8.22	315	8	8
18	അമൃതം	534/24.9.22	31311	745	745
19	പോഷകപ്പൊടി	535/24.9.22	1851	43	43
20	അമൃതം	567/17.10.22	13825	345	345
21	പോഷകപ്പൊടി	568/17.10.22	1134	27	27
22	പോഷകപ്പൊടി	575/4.11.22	1260	30	30
23	അമൃതം	574/4.11.22	29547	703	703
24	അമൃതം	605/10.12.22	33699	802	802
25	പോഷകപ്പൊടി	606/10.12.22	2079	41	41
26	പോഷകപ്പൊടി	620/4.1.23	1953	46	46
27	അമൃതം	619/4.1.23	29106	693	693
28	അമൃതം	631/13.2.23	33957	808	808
29	പോഷകപ്പൊടി	632/13.2.23	1260	30	30
30	അമൃതം	658/10.3.23	29106	693	693
31	പോഷകപ്പൊടി	659/10.3.23	1638	39	39
		ആകെ	554399	12874	12874

CGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടേയോ രണ്ടിന്റേയോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 1% ടിഡിഎസ് പിടിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. SGST ആക്ട് 2017ലെ വകുപ്പ് 51(1) സമാനമായ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ആകെ മൂല്യം 2½ ലക്ഷത്തിൽ അധികമാകുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST,SGSTഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% നികുതി സ്രോതസിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ ' ഉത്പന്നങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ഇത

സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 2/10.10.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം മേലിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്, ഭാവിയിൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുമുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ ജിഎസ്റ്റി ടിഡിഎസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഡോഗ് ലൈസൻസ് നൽകൽ -നടപടികൾ അപൂർണ്ണം

പഞ്ചായത്തിൽ നായ/പന്നി ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ 42 നായകൾക്ക് ഫീസ് അടച്ച് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5 തീ. 10/10/23-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം നടപ്പു വർഷത്തിൽ 152 എണ്ണത്തിന് പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വെറ്ററിനറി സർജൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ നായകൾക്കും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ലെന്നും, ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ കിട്ടേണ്ട തുക മുഴുവൻ ലഭ്യമാകുന്നില്ലെന്നും വ്യക്തമാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 1998 ചട്ടം 3 പ്രകാരം വളർത്തു നായകൾക്ക് നിർബന്ധമായും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്.

വളർത്തു നായ്ക്കളിൽ നിന്ന് പേ വിഷബാധയേറ്റുള്ള മരണങ്ങൾ സംസ്ഥാനത്ത് അടുത്തിടെ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട സാഹചര്യത്തിൽ, ബഹു. ഹൈക്കോടതിയുടെ ഉത്തരവ് മാനിച്ചു കൊണ്ട് സർക്കാർ പുറത്തിറക്കിയ 8/8/21 തിയ്യതിയിലെ സർക്കുലർ നം. RC3/24/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം ആവശ്യമായ ബോധവൽക്കരണം നടത്തി ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-26 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം. ജനറൽ/എസ്.സി-ആവശ്യത്തിലധികം വാങ്ങി.

1.

പദ്ധതി	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം (ജനറൽ)
നമ്പർ	SO 131/22-23
അടങ്കൽ	110000
ചെലവ്	107999
ബിൽ നം.നമ്പർ	319661/8.3.23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ഗുണഭോക്താക്കൾ	26
കട്ടിൽ -വാങ്ങിയത്	27
കട്ടിൽ-വിതരണം ചെയ്തത്	26
ബാക്കി	1

2.

പദ്ധതി	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം (എസ്.സി)
നമ്പർ	SO 132/22-23
അടങ്കൽ	110000
ചെലവ്	107999
ബിൽ നം.നമ്പർ	319670/8.3.23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ഗുണഭോക്താക്കൾ	26
കട്ടിൽ -വാങ്ങിയത്	27
കട്ടിൽ-വിതരണം ചെയ്തത്	26
ബാക്കി	1

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും 4000 രൂപാ നിരക്കിൽ 54 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ കട്ടിലുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തു വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇരു പദ്ധതികളിലും 26 വീതം (ആകെ 52) ഗുണഭോക്താക്കളാണുള്ളതെന്നും എന്നാൽ 27 വീതം (ആകെ54 കട്ടിലുകൾ) വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതായും ഗുണഭോക്താക്കളില്ലാത്തതിനാൽ 2 കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്യാൻ സാധിക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായും കാണപ്പെട്ടു. ഇല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താവിന് വേണ്ടി തുക ചെലവഴിക്കാനിടയായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 3/10.10.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഗുണഭേക്താക്കൾ ആവശ്യത്തിനില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഫണ്ട് ലാപ്സാകുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കാനാണ് ഇപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും 2023-24 വർഷത്തെ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്നും, അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്, തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുസൃതമായിട്ട് മാത്രമേ കട്ടിലുകൾ വാങ്ങാൻ അനുവാദമുള്ളൂ, ആയതിനാൽ അധികമായി വാങ്ങിയ രണ്ട് കട്ടിലുകളുടെ വിലയായ 8000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ദീർഘീകരണം പി.ഡബ്ളിയു ഡി മാന്വൽ 2112.1 പ്രകാരം പിഴ ചുമത്തി ഈടാക്കി കാണുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :അസി.എഞ്ചിനിയർ

മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ കരാർ ചമച്ച് പൂർത്തീകരണ സമയം കഴിഞ്ഞിട്ടും ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്തി ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. കാലാവധിക്ക് ശേഷം പ്രവർത്തി പൂർത്തിയായ സാഹചര്യത്തിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കി ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ് (PWD മാന്വൽ 2112.1). എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1)പ്രവർത്തി. 134/21-22 എ.പി. അയമു റോഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ –

കരാർ 27/എ.ഇ. LSGD / Omr /21 - 22 തി 30 - 12- 21.

പ്രവർത്തി ഏറ്റെടുത്ത തിയതി.30 -12-2021

പൂർത്തിയാക്കേണ്ട കാലാവധി- 6 മാസം

പി.എ.സി. -455320/- .

ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്-510000

എം.ബി. 20/21 - 22

ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത തീ 5-3 -23

കരാറുകാരൻ - എം.എം. സുനിൽകുമാർ

ബിൽ തുക 510000 / –

ബിൽ തി - 28-3-23

29-6-22 ന് പൂർത്തിയാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി 5-3-23 ന് ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തിട്ടും പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, പിഴ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് വേണ്ടത്ര പുരോഗതി നേടിയില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡി പി സി അംഗികാരം ലഭിച്ച 43 പ്രൊജക്ടുകളിൽ തൻ വർഷം 9 പ്രവർത്തികളാണ് ടെണ്ടർ നടപടി പൂർത്തിയായി പ്രവർത്തി ആരംഭിക്കാൻ കഴിഞ്ഞത്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഡി പി സി. അംഗികാരം നൽകിയ മരാമത്ത് പണികളുടെ എണ്ണം -43

പദ്ധതികൾ ഒഴിവാക്കിയത് - 9

ടി.എസ് നായി അയച്ചത് - 3

എൽ.ബി. (ഭരണ സമതി) നിരസിച്ചത് -2

ടെണ്ടർ വിളിച്ച് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് -9

സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം തൻ വർഷം ചെലവ് വന്ന പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം (സ്പിൽ ഓവർ ഉൾപെടെ) - 16.

വാർഷിക പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ തൻ വർഷം താരതമ്യേന വളരെ കുറഞ്ഞ പദ്ധതികളാണ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എഞ്ചിനിയർ നടപ്പാക്കി കാണുന്നത്

14-ാം വികസനപദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഉൽപാദന, സേവന, പശ്ചാത്തല മേഖല പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന വേളയിൽ ഓരോ മേഖലയിലും സർക്കാരിന്റെ പ്രധാന വികസന മുൻഗണനകൾ /വകയിരുത്തേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
മരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പുമായി 2022-23 വർഷം മേൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനു വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-29 ന്യായമായ എണ്ണം ടെണ്ടറുകൾ ലഭിക്കാത്ത ദർഘാസിന്മേൽ പൊതുമരാമത്ത് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 11 ഉപചട്ടം 1 പ്രകാരം റീടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

മരാമത്ത് പണിക്കായി ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ ന്യായമായ എണ്ണം ടെണ്ടറുകൾ ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ദർഘാസിന്മേൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്തു പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ , ചട്ടം 11 ഉപചട്ടം 1 പ്രകാരം റീ ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനം ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾ ആദ്യ ടെണ്ടറിൽ മതിയായ എണ്ണം ലഭിക്കാതെ വരുകയോ /ആരും ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കാത്തതായോ കാണുന്നു.
1) 66/22-23 കോടയിൽ സ്കൂൾ PC. റോഡ് ലിങ്ക് റോഡിൽ കാന നിർമ്മാണം. (ടെണ്ടർ തി. 12-12-22)
2) 85/23 ബേബി ലാന്റ് റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം റി ടാറിങ്ങ്. (ടെണ്ടർ തി. 12-12-22)
3) 86/23 കാന്റീ ങ്ങൽ - മുനക്കകടവ് റോഡ് റി-ടാറിങ്ങ്. (ടെണ്ടർ തി 12-12-23)
4) 163/23 ആശാൻകടവ് റോഡ് റിടാറിങ്ങ്. (ടെണ്ടർ തി14-3 -22)
5) 162/23, 34ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി റോഡ് ബാക്കി കട്ടവിരിക്കൽ പ്രവർത്തിക്ക് 14.3.23 തിയ്യതിയിൽ വിളിച്ച ആദ്യ ദർഘാസിന്മേൽ ആരും തന്നെ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചില്ല. എന്നാൽ 22.3.23 ൽ റീടെണ്ടർ വിളിച്ചപ്പോൾ ക്രമ നം 5 നു മാത്രം കെ.വി.അബ്ദുൾ ഖാദർ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനു 10% മീതെ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. മറ്റു ദർഘാസുകളിന്മേൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന് കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-30 തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനം അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
തെരുവു വിളക്കു പരിപാലനം (1/23) എന്ന പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി 450,000 രൂപ അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ച് എ.കെ. ഇലക്ട്രിക്കൽസ് കുറ്റനാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 27-12-22 ലെ 2 (1) നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം പ്രവർത്തി ഏൽപ്പിച്ചു നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചു. 3-1-23 ലെ 5/22-23 പ്രകാരം കരാർ ചമച്ചു. 17.3.23ലെ ട്രഷറി ബിൽ പ്രകാരം 332900 രൂപ ടിയാന് കൈമാറി. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1 കരാർ പ്രകാരം കേടുവന്ന ഇനങ്ങൾ മാറ്റലും പുനസ്ഥാപിക്കലും താഴെ ചേർത്ത നിരക്കു പ്രകാരമാണ്.
ഡബിൾ ട്യൂബ് - 100 രൂപ
സിംഗിൾ ട്യൂബ് - 100 രൂപ
LED ബൾബ് 15 W - 225 രൂപ
LED ബൾബ് 20 W-240 രൂപ
മേൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ ഇല്ല. തി.13.3.23 പ്രകാരം റിപ്പയർ ചെയ്തു ഇനങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്.
LED ലൈറ്റ് - 9 Watt @ 223.22x 608 എണ്ണം - 135717.76
LED ലൈറ്റ് 12 Watt @ 241.08 X 670 = 161523.6
കരാറിൽ ക്വാട്ട് ചെയ്തു 15 W/ 20 W എന്നിവക്ക് പകരം 9 Watt, 12 Watt എന്നിവയാണ് ഉപയോഗിച്ചു കാണുന്നത്. ക്വാട്ട് ചെയ്ത 15 W/20W (നിരക്കുകൾ 225/240 രൂപ) എന്നിവയ്ക്ക് പകരം കുറഞ്ഞ വാട്ടേജ് 9W/12W ലൈറ്റുകൾ ഉപയോഗിക്കുകയും 223.22/241.08 എന്നീ ഉയർന്ന നിരക്കുകൾ നൽകുകയും ചെയ്തു. അതിനുള്ള കാരണവും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. അതിനാൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 332900 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
2. മാറ്റിയ ലൈറ്റുകൾ റിപ്പയർ ആവശ്യമായതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന പരാതി രജിസ്റ്ററിലെ ആവശ്യ പ്രകാരമല്ല മാറ്റൽ നടന്നിട്ടുള്ളത്. 2022-23 ൽ ആരും തന്നെ പരാതി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല.
3. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4. കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃത ഐ.ടി. ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ 2,3,4 എന്നിവയിലെ അപാകതകൾ ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-31 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനിയർ

പ്രോജക്ട് നം. 151/22-23

അടങ്കൽ – 41828

വൗച്ചർ നം. 42200811/2.9.2022; 19240/- രൂപ

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനം ഉള്ള ഹേമന്ത് എം.വി. രഞ്ജിഷ് എ.ആർ എന്നിവരെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 28 - 5 - 22 ലെ 2(3) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നിയമിച്ചു. കരാറിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കാതെയാണ് സാക്ഷ്യപെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

19 വാർഡിലെയും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ആദ്യ ഘട്ട സർവ്വെ നടത്തിയതിന് പാർട്ട് തുക എന്ന നിലക്ക് 19240/- രൂപ 2-9-22 ൽ ടിയാൾക്ക് നൽകി. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ/രണ്ടാം ഘട്ട സർവ്വെ, മാപ്പ് എന്നിവ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. സർവ്വെ, മാപ്പ് എന്നിവ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി തുക ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം ലഭിച്ച ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ പട്ടികപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ (9/23)	XV/FC 22-23/P/20 XV/FC 22-23/P/21	593671	0	593671

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2022-23	287	2019-20	137	പരാമർശിക്കപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ	2019-20, 2020-21 റിപ്പോർട്ടിലെ ആദ്യ മറുപടിക്ക് അനന്തരക്കുറിപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	2106640
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	17184649
ആകെ	19291289
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	15444627
നീക്കിയിരിപ്പ്	3846662
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	340900രൂപ

*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

തടസപ്പെടുത്തുന്ന തുക

340900രൂപ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	8000	ഷീജ പി.ജെ, ഐ.സി.ഡി.എസ്, സൂപ്പർവൈസർ
1-30	332900	അനിത രാമൻ, സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗികമേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഷീജ പി.ജെ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.	പുളിക്കൽ ഹൗസ്, മുല്ലശ്ശേരി പി.ഒ
അനിത രാമൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ഒരുമനയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ചെറുവത്തൂർ പുഷ്പകം, കക്കാട്, കുന്നംകുളം -680503

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്ക്സ് (CAR/CASE/ CH/SCH)
1	1996-97	LFT.13-564/98 Dt.12.10.98	7	34, 38(1,2), 54, 56, 58, 59, 61	
2	1997-98 (ചെലവ്)	LFT.17-1844/99 Dt.2.2.2000/ 29.5.2000	9	5, 8, 10(B,C), 14(A,B,C,D,E,F,G), 15(C,D,E,F), 16(B,C,D,E), 17(A,B,C,D), 18, 19	
3	1998-99 (ചെലവ്)	LFT.13-733/01 Dt.27.6.02/ 9.12.02	17	2, 5, 6, 8, 11(A,B), 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 20, 21, 22, 23, 24	
4	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT.13-740/03 Dt.2.9.2003	8	6, 10, 13, 14, 15, 16, 19, 20	SCH Certificate 14, 16
5	2000-01 2001-02 (Plan)	LFT.13-1540/03 Dt.20.02.04/ 21.05.04	6	3-2, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8	
6	2000-01	LFT.13-1520/07 Dt.24.6.08/	4	3-3, 3-5, 3-6, 3-7	

		16.10.08			
7	2001-02	LFT.13-2359/07 Dt.24.6.08/ 16.10.08	1	3-2	
8	2002-02	LFT.13-2360/07 Dt.24.06.08/ 16.10.08	3	3-2, 3-6, 3-8	
9	2003-04	LFT.13-1263/08 Dt.15.12.09/ 6.2.10	6	3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-8	
10	2004-05	LFT.13-1264/08 Dt.15.12.09/ 6.2.10	3	3-1, 3-6, 3-7(1,2,3)	3-6 CAR
11	2005-06	LFT.13-650/09 Dt.18.9.10/ 7.5.11	3	3-1, 3-4, 3-5	
12	2006-07	LFT.13-651/09 Dt.18.9.10/ 7.5.11	7	3-1, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9	
13	2007-08	LFT.13-1137/10 Dt.22.1.11	7	2-1, 2-2, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-7	
14	2008-09	LFT.13-1138/10 Dt.22.1.11/ 7.5.11	6	3-1,3-4,3-5, 3-6,3-7,3-8	3-1 Case
15	2009-10	LFT(P4)-1078/12 Dt.27.9.12/ 14.3.13	6	2-5(1), 3-1,3-2,3-4, 3-7(1,2),3-8	3-1 Case
16	2010-11	LFT(P4)-1079/12 Dt.27.9.12/ 14.3.13	4	2-1, 3-1, 3-6, 3-7	
17	2011-12	LFT(P4)-1434/13 Dt.13.1.14/ 4.3.14	11	2-2, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5(1,2,3), 3-6, 3-7(1,2,3,4,5), 3-8, 3-9, 3-12	
18	2013-14	KSATSR	4	3-2(A,B), 3-3,	

		(P8)-944/15 Dt.20.07.15/ 7.12.15		3-5(1), 3-6	
19	2014-15	KSATSR (P8)-1228/16 Dt.23.7.16	4	2-1	2-1 (CAR 2016-17)
				3-4, 3-5, 3-8	
20	2015-16	KSATSR (P8)-32/17 Dt.6.1.17	5	2-1 3-1, 3-4, 3-6, 3-8	(CAR 2016-17)
21	2016-17	KSATSR (P8)-1405/17 Dt.17.10.17/ 18.11.17	7	2-1, 2-5(1,2), 2-7-4(1,3), 3-5, 3-8, 3-14, 3-19	2-7(4,3)
22	2017-18	KSATSR (P8)-1719/18 Dt.4.12.18	7	2-1, 2-4, 2-6, 2-13, 3-4, 3-10, 3-16	
23	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.6)1171/2020/ 01/12/2020	21	1-9, 1-11, 1-12(1), 1-13, 1-14(1), 1-16-1(എ,സി), 1-17, 1-18(1,3), 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-34	
24	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.6)1707/2021 / 01/06/2022	49	1-9, 1-11-1, 1-11-2, 1-11-3, 1-11-4, 1-11-5, 1-11-6, 1-11-7, 1-11-8, 1-11-9, 1-11-10, 1-11-11, 1-11-12, 1-11-13, 1-11-14, 1-11-15, 1-11-16, 1-11-17, 1-11-18, 1-11-19, 1-11-20, 1-11-21, 1-11-22, 1-11-23, 1-12, 1-13-1, 1-13-2, 1-13-3, , 1-14-1, 1-14-2, 1-14-3, 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	
25	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.6)1708/2021 / 01/06/2022	50	1-9, 1-11-1, 1-11-2, 1-11-3, 1-11-4, 1-11-5, 1-11-6, 1-11-7, 1-11-8, 1-11-9, 1-11-10, 1-11-11, 1-11-12, 1-11-13, 1-11-14, 1-11-15, 1-11-16, 1-11-17, 1-11-18, 1-11-19, 1-11-20, 1-11-21, 1-11-22, 1-11-23, 1-11-24, 1-11-25, 1-11-26, 1-11-27, 1-12, 1-13, 1-14-1, 1-14-2, 1-14-3, 1-14-4, 1-15-1, 1-15-2, 1-15-3, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-18(3),1-27, 1-28	
26	2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(P6) 2144/2022/ 29/03/2023	40	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1-41, 1-42, 1-43, 1-44, 1-45, 1-46, 1-47, 1-48, 1-49	
		ആകെ	**295**		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 10-07-2023 and submitted on 26-07-2023 , 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 Orumanayoor 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 Orumanayoor Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 30/11/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Non disclosure of liability with respect to bank balance of account opened for specific purpose

Sl No	Account Head	Bank Account	Amount
1	450210102	Distress Relief Fund -Orumanayur service co-operative society (3506)	3976/-
2	450210101	Kerala Gramin Bank Bhavana Nidhi (40304101024469)	908/-
3	450210101	SIB Current Old CFC (0168073000000208)	1058/-

2)KURDFC loan repayment amount that was wrongly debited from sources as per government orders (601661/-) doesnot match with that in the accounts (800542/-)

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 journal entries in the schedules.
2. Error in the formula for calculating excess of income over expenditure resulted in discrepancy in the value calculated as Gross Surplus/(deficit) of income over expenditure calculated in the Income and Expenditure Account.

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Grant amount shown as liability in Balance sheet does not match with bank account opened for the specific grant account

	Balance sheet schedule B -4			Balance sheet schedule B -17		
Sl no	Account Head	Item	Amount	Account Head	Bank account	Amount
1	320200104	CFC-Basic tax grant	441199/-	450220104	SIB CFC 0168053000013885	2426056/-
2	320200113	CFC-Tied fund	2050466/-			

2. An amount (125996/-) given to Keralolsavam as advance is not adjusted yet

c.Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

1. "Net increase in cash and cash equivalents does not match with "Net cash generated by Operating+Investing+Financing Activity

e.Comments relating to Ratios

1.The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules-Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f.Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts are not includedas part of Annual Financial statement.

g.Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h.Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for all journal vouchers.
2. Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing by the Secretary, one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of Property tax and Rent revenue.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Monthly Reconciliation Statements havenot been prepared for the following bank accounts

sl no	Bank	Account Number
1	SBT chavakkad	123
2	SIB Current old CFC	0168073000000208
3	Kerala Gramin Bank Bhavana Nidhi	40304101024469
4	Other Co-operative Bank	310
5	TreasuryVPFA Ownfund old	123
6	Canara Bank Health Grant PFMS	1100056138390
7	Indian Overseas Bank Literacy	38701000038053

2.Cheques deposited but not credited-further action not taken
SBI E payment-37258139718- Amount-1375/-

3.Difference in bank book balance

Bank	Account no	As per Accounts	As per Reconciliation Statement
IDBI	0269104000240987	19378	0

I. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

- Current year Collection of Property Tax

Residential

	Collection
As per Register	1419438/-
As per Accounts	1405697/-

Non-residential

	Collection
As per Register	1005632/-
As per Accounts	961781/-

•Arrear Demand of Property Tax

Residential

	Demand
As per Register	12413/-
As per Accounts	0

Library cess

	Demand
As per Register	121351
As per Accounts	0

current and arrear

- Advance Collection Of Property Tax

Sl No	Item	As per Accounts	As per Register
1	Advance collection of revenues -Property tax on Residential building	290717/-	276438/-
2	Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	52757/-	105555/-

2. Register is not maintained for advance collection of the following items

Sl No.	Item	Advance as on 31.3.2023

1	-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/Trad/Prof	61980/-
2	Advance Collection Of Revenues-Licence Factories, Traders, Entrepreneurs and other services	33950/-

m.Comments relating to Asset Register

Asset register is not updated. Asset register is not prepared in such a way that it is possible to verify the existence and value of fixed assets mentioned in the balance sheet.

n. Comments Relating to Inventory and Other Registers

1.The following demand registers are not periodically reconciled with ledgers

- Profession tax demand register (Employees)
- Profession tax demand register (Institution)
- FACTEOS Licence register
- Rent Demand Register
- Paramedical Institution Register
- Building Permitregister
- Library Register

2.Entries of advance register do not agree with accounts.

.

Item	As per Advance Register	As per Accounts
Advance register	44282/-	125996/-

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം – 3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Orumanayoor 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	3329595.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	217471.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	541385.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	77475.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	51521352.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	6533.00
180000000	Other Income	I-9	846.00
190000000	Prior Period Income	I-19	21064.00
	Total Income		**55694657.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	9429605.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	597903.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	881653.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2366.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	2070752.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	13618262.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	893366.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	4858005.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	21594000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	779449.00
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 S SUN
Date: 2023.07.25 17:01:4
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	3897564.00
	Total Expenditure		**58622925.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-2928268.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-2949332.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**21064.00**

Orumanayoor 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	-12587132.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	3823.00
312000000	Reserves	B-3	49854988.00
	Total Reserve & Surplus		**37271679.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	4593599.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**4593599.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	349016.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1492983.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**1841999.00**
	TOTAL LIABILITIES		**43707277.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	3440858.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	731889.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	5606872.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	45927224.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-18891746.00
	Total Fixed Assets		**36815097.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	5000.00

Digitally signed by S SUN
Date: 2023.07.25 17:01:3
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**5000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	142417.00
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	3846662.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2898101.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**6887180.00**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**43707277.00**

Orumanayoor 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)	2097887.00
Cash	Cash	RP-40(a)	8753.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	691530.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	137453.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	457725.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	77475.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	6198470.00
171000000	Interest Earned	RP-9	6533.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	8253.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	200.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	6054308.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2774630.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	36000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	846.00
340000000	Deposits Received	RP-33	111836.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	629390.00
	Grand total		**19291289.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	4020.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	45670.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	142417.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	949828.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	44582.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	14258110.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	3810460.00

Digitally signed by S SUN
Date: 2023.07.25 17:01:5
Reason: Approval
Location: Kerala

Cash	Cash	RP-40(b)	36202.00
	Grand Total		**19291289.00**

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR