



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാറത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി.11/1701/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയതി: 28/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാറത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പാറത്തോട് 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 പാറത്തോട് 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, കോട്ടയം.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി.11/1701/2023

തീയതി: 28/11/2023

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ പാറത്തോട് 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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ പാറത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-12-2022 മുതൽ 31-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 02-12-2022 മുതൽ 31-07-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-09-2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)
ശ്രീമതി ബീനാകുമാരി സി.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-09-2023	30-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-09-2023	30-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീമതി ലേഖ വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ. രാജേഷ് എം, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ. ഷാജിമോൻ പി ബി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ. അഗസ്റ്റിൻ സി തേവർകുന്നേൽ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഡയസ് മാത്യു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	16-01-2023
ശ്രീമതി സിന്ധു മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	17-01-2023	14-03-2023
ശ്രീമതി വിജയമ്മ വിജയലാൽ	പ്രസിഡന്റ്	15-03-2023	31-03-2023
ശ്രീ. അനൂപ് എൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സിന്ധുമോൾ എസ്	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ബിജി ചാക്കോ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (എൽ.എസ്.ജി.ഡി)	01-04-2022	29-09-2022
അനമ്മ ജോൺ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (എൽ.എസ്.ജി.ഡി)	30-09-2022	31-03-2023
മാർട്ടിൻ ജോസഫ്	വി ഇ ഒ	01-04-2022	24-05-2022
ഷെറിൻ എ ജബ്ബാർ	വി ഇ ഒ	25-05-2022	31-03-2023
സീത എസ് ചെമ്പുചിറ	വി ഇ ഒ	01-04-2022	05-08-2022
ജയസൂര്യൻ എം	വി ഇ ഒ	06-08-2022	31-03-2023
നിയസ് ഇ എ	കൃഷി ഓഫീസർ ഇൻ ചാർജ്	01-04-2022	31-03-2023
അരുൺ രാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ബെൻഷാ ബഷീർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	01-04-2022	10-06-2022
ലിസ്സി കെ ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	11-06-2022	31-03-2023
ശ്യാമതാ ശിവദാസൻ വിശ്വനാഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023

ജയറാണി മേരി ജേക്കബ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	04-05-2022
അനീഷ് ലാൽ കെ വി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	05-05-2022	16-08-2022
റബ്ബീസ് പി എ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	17-08-2022	31-03-2023
രശ്മികൃഷ്ണൻ എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ദേവി വി ആർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	26-06-2022
കണ്ണൻ എസ് പിള്ള	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	27-06-2022	31-03-2023
പ്രേമോൾ ദാസ്	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.നെൽസൺ എം. മാത്യു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് റക്കൺസിലിയേഷനിൽ വ്യത്യാസം	1-1-1
3	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് റിഡംപ്ഷൻ തുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിൽ വ്യത്യാസം	1-1-2
4	പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-3
5	പ്രവർത്തന നഷ്ടം കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകം	1-1-4
6	ജനറൽ ഫണ്ട് -കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല	1-1-5
7	ക്യാപ്പിറ്റൽ ചെലവ് Capital Contribution ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-6
8	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം-എ.സി.ആർ. രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല.	1-1-7
9	Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-8
10	വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് അക്രൂവൽ വരവുകളുടെ മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.	1-1-9
11	സ്റ്റേൽ ചെക്ക്-ക്രമീകരണവിവരം ലഭ്യമല്ല	1-1-10
12	വായ്പ കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-11
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-12
14	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ നീക്കിയിരുപ്പുകളിൽ വ്യത്യാസം	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
17	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	ദേശീയതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
20	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
21	ക്യാഷ്ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-9
23	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
24	അധിക വിഭവ സമാഹരണം - അവലോകനം	1-11
25	പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ടിനെതിരെ ചാർജ്ജ് ചെയ്യുന്ന പ്രോവിഷൻ/ഡിപ്രീസിയേഷൻ ചെലവിൽ അസാധാവികമായ വ്യതിയാനം	1-12

26	യമാസമയം ചെക്ക് ക്യാഷ് ചെയ്തില്ല പഞ്ചായത്തിന് 11000/-രൂപയുടെ നഷ്ടം	1-13
27	റിഡംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം	1-14
28	പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് റോഡുകൾ 5 മീറ്ററിൽ കുറവ് വീതിയുള്ള റോഡായി പരിഗണിക്കുന്നത് മൂലം നികുതി നഷ്ടം	1-15
29	തെറ്റായ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം പഞ്ചായത്തിന് 8498/-രൂപയുടെ പ്രതി വർഷ നഷ്ടം	1-16
30	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം നിശ്ചയിച്ചതിൽ അപാകം പഞ്ചായത്തിന് നികുതി നഷ്ടം	1-17
31	സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
32	വാണിജ്യവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ പാർക്കിങ് ഏരിയയ്ക്ക് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല	1-19
33	ലേലം - ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-20
34	എഫ്.ടി.ഇ ആൻഡ് ഓ.എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-21
35	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നില്ല	1-22
36	കാലിത്തീറ്റവിതരണം-കൈകാര്യചെലവായി തിരികെ ലഭിക്കുന്ന തുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല	1-23
37	വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള കാഴ്ച പരിശോധനയും കണ്ണട വിതരണവും - കണ്ണടകൾ വിതരണം ചെയ്യാതെ സ്റ്റോക്കിൽ അവശേഷിക്കുന്നു	1-24
38	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ - മരന്ന് ലഭ്യമായില്ല	1-25
39	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി പ്രകാരം ഭൂമി വാങ്ങി നൽകിയ ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാൻ തയ്യാറാകുന്നില്ല	1-26
40	ഭവനപുനരുദ്ധാരണ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-27
41	ദീർഘ കാലമായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു	1-28
42	വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-29
43	ജലനിധി സുസ്ഥിരതാപദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ -ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ തുക സൂക്ഷിക്കുന്നു	1-30
44	അങ്കണവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മിഷൻ ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരമില്ല	1-31
45	മുറിച്ചുമാറ്റിയ മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-32
46	കേടായ മോട്ടോർ മാറ്റി പുതിയ മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ചപ്പോൾ പഴയമോട്ടോർ ലേലം ചെയ്തില്ല	1-33

47	പേവിഷ നിർമ്മാർജ്ജനം - കുത്തിവയ്പ്പ് നൽകിയ നായകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് നൽകിയില്ല	1-34
48	മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്താതെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചു	1-35
49	സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം വനിത -പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ അപാകത	1-36
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. പാറത്തോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസിപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2023 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 27/07/2023 തീയതിയിലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 29/07/2023 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 214(4) പ്രകാരവും ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബാധകമായ 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3, കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ച് ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട 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 അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പാറത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-1 അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് റക്കൺസിലിയേഷനിൽ വ്യത്യാസം

ICDS അക്കൗണ്ടിന്റെ (IDBI അക്കൗണ്ട് 1506104000039394) 31-3-2023 തീയതിയിലെ ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ പരിശോധിച്ചതിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക്, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരം 707166/-

രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് ഉള്ളത്. എന്നാൽ വാർഷികകണക്കിൽ ആയത് 1614516/-രൂപയായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-2 ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് റിഡംപ്ഷൻ തുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിൽ വ്യത്യാസം

ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും 31-3-22ൽ സർക്കാർ ഏറ്റെടുത്ത തുക(redemption Amount) 7412239/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2021-22 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ആയത് 7558639/-രൂപയും 2022-23 വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം തിരികെ ലഭിച്ച തുക 7420981/- രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല.

1-1-3 പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെ മൂല്യം(Land) അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല

1-1-4 പ്രവർത്തന നഷ്ടം കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകം

പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ടിനെതിരെ ചാർജ്ജ് ചെയ്യുന്ന പ്രോവിഷൻ/ഡിപ്രീസിയേഷൻ ചെലവിൽ അസ്വാഭാവികമായ വ്യതിയാനം (വർദ്ധനവ്) വരുത്തുകയും ഇതിലൂടെ പ്രവർത്തന നഷ്ടം കണക്കാക്കി വർഷാന്ത്യ ജനറൽ ഫണ്ട് കുറച്ച് കാണിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

1-1-5 ജനറൽ ഫണ്ട് -കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല

31/03/2023 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ജനറൽ ഫണ്ടിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല.

1-1-6 ക്യാപ്പിറ്റൽ ചെലവ് Capital Contribution ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

വികസന ഫണ്ടിന്റെ(ജനറൽ,SCP,TSP) ചെലവ് റവന്യൂ-ക്യാപ്പിറ്റൽ വേർതിരിച്ച് ക്യാപ്പിറ്റൽ ചെലവ് Capital Contribution ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-7 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം-എ.സി.ആർ. രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല.

പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം എ.സി.ആറിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല.

1-1-8 Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

സർക്കാർ/മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിലേക്ക് ഒടുക്കാനുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കുന്ന Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-9 വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് അക്രവൽ വരവുകളുടെ മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനങ്ങളിലുള്ള അക്രവൽ വരവുകളുടെ മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ ലഭ്യമല്ല.

1-1-10 സ്റ്റേറ്റ് ചെക്ക്-ക്രമീകരണവിവരം ലഭ്യമല്ല

സ്റ്റേജ് ചെയ്ത് ശീർഷകത്തിലെ തുകയുടെ വിശദാംശവും ക്രമീകരണവും രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-11 വായ്പ കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

440500101-Prepaid Programme Expenses (B-16 ഷെഡ്യൂൾ) ശീർഷകത്തിൽ 31/03/2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് B-5 ഷെഡ്യൂളിലെ വായ്പ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല (3790684/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു).

1-1-12 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി കണക്കുകൾ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത് വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

1-1-13 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ നീക്കിയിരുപ്പുകളിൽ വ്യത്യാസം

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ 31.03.23ലെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് RP 40(b) ഷെഡ്യൂളിൽ 9039709 രൂപയാണ് . എന്നാൽ ബി 4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യതയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 9490562 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 24/03/2023 തീയതിയിലെ 1/1-ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കി അംഗീകരിച്ചു. പ്രതീക്ഷിത ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവു കണക്കുകളും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	13312771	21610182
വരവ്	311372000	311625000
ആകെ	324684771	333235182
ചെലവ്	320989000	327072200
നീക്കിയിരിപ്പ്	3695771	6162982

ബജറ്റ് പ്രകാരം 32.47 കോടി രൂപയുടെ പ്രതീക്ഷിത വരവും 32.1 കോടി രൂപയുടെ പ്രതീക്ഷിത ചെലവുമാണ് കണക്കാക്കിയത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക (I&E) പ്രകാരം വരുമാനം 14.03 കോടി രൂപയും ചെലവ് 18.87 കോടി രൂപയുമാണ്. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ യഥാർത്ഥ കണക്കുകളെ ആധാരമാക്കാതെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതുമൂലമാണ് യഥാർത്ഥ കണക്കുകളും ബജറ്റ് പ്രതീക്ഷിത കണക്കുകളും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരമുണ്ടായത്. മുന്നിരിപ്പ്-നീക്കിയിരിപ്പ് ബജറ്റിൽ കണക്കാക്കിയതും വലിയ അന്തരത്തിലാണെന്ന് കാണുന്നു. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 224-ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ആവശ്യമായ മുന്നൊരുക്കം നടത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് നിയമപരമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ എല്ലാം കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	24193312
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	71090681
ആകെ	95,283,993

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	70100997
നീക്കിയിരിപ്പ്	25,182,996

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരുമാനം	140,348,190
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	188,727,061
പ്രവർത്തന നഷ്ടം	-48,378,871
ആകെ മുൻകാല അക്കൗണ്ടിംഗ് ക്രമീകരണം (Prior Period Adjustment)	127,682
അറ്റ പ്രവർത്തന നഷ്ടം	48,506,553

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1513822

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

പാറത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നിവയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്-ഇനം	മുനിസിപ്പൽ	അലോട്ട്മെന്റ്/ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	2,76,35,000/-	2,76,35,000/-	2,76,12,723/-	22,277/-	99.92
വികസന ഫണ്ട്- SCSP	0	36,27,000/-	36,27,000/-	33,63,620/-	263,380/-	92.74
വികസന ഫണ്ട്- TSP	0	9,44,000/-	9,44,000/-	7,51,549/-	1,92,451/-	79.61
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied	12,34,768	54,49,523	66,84,291	62,35,194	4,49,097	93.28
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied	50,19,420	1,05,56,050	1,55,75,470	39,78,739	1,15,96,731	25.54
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- Road	0	1,89,92,000/-	1,89,92,000/-	97,38,331/-	92,53,669/-	51.28
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- Non Road	0	73,45,000/-	73,45,000/-	55,82,241/-	17,62,759/-	76%

ഐ.സി.ഡി. എസ്.	18,61,450	36,29,400	54,90,850	12,50,930	42,39,920	-
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	32,16,063	0	32,16,063	20,31,214	11,84,849	-

വികസന ഫണ്ടിന്റെ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ ഗ്രാന്റും ACR/ഗ്രാന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം KURDFC വായ്പ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണവാടി ഹോണററിയം ഇനങ്ങളിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുകകളാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം
319/23 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക	438000	
323/23 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക	438000	
326/23 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക	438000	വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം
322/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	1740448	
327/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	1740449	
ആകെ	4794897	
321/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി.)	299755	വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.
328/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി.)	299756	
ആകെ	599511	
320/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ്	36308	വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.

(ടി.എസ്.പി.)		
329/23		
ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ടി.എസ്.പി.)	36308	
ആകെ	72616	

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇ-ഗ്രാമ സ്വരാജിനായി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലും (ഫെഡറൽ ബാങ്ക് കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി ശാഖ അക്കൗണ്ട് നം.10310200016419) മുൻവർഷത്തെ ക്യാരിഓവർ വിഹിതം ട്രഷറിയിൽ അലോട്ട്മെന്റായുമാണ് ലഭിച്ചത്. വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റ്, ചെലവ് എന്നിവ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യതിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ വിവിധ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റിൽ സ്ത്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വികസനഫണ്ടിന്റെ പൊതുവിഭാഗം, എസ്.സി.പി. ടി.എസ്.പി. വിഹിതങ്ങളിൽ നിന്ന് യഥാക്രമം 47,94,897/- രൂപ, 5,99,511/- രൂപ, 72,616/- രൂപ വീതം കുറവ് ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചത്. എന്നാൽ ടി തുകകൾ സുലഭ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ടി തുകകൾ പണമായി ലഭിക്കാതിരുന്നതിനാൽ വാർഷികകണക്കുകളുടെ ഭാഗമായ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലും ടി തുകകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല .
2. ഗ്രാന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചെലവ് കണക്കുകൾ സുലഭ ചെലവ് പത്രികയിലെ ചെലവ് കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
3. ഇ-ഗ്രാമസ്വരാജ് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നിലവിൽ കുറവ് അക്കൗണ്ട് ആയതിനാൽ വലിയ തുക പലിശ ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെടുന്നു.
4. അൺടൈഡ് ഇനത്തിൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ ക്യാരി ഓവർ വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയിൽ 4,44,000/- രൂപ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയാണ് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരവും ബാങ്കിൽ ലഭ്യമായ തുകയിൽ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.
5. പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെയും വിഹിതങ്ങളുടെയും വിനിമയം എ.സി.ആറിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതിനാൽ കണക്കുകളിൽ വ്യക്തതയില്ല.

സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെയും മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെയും അലോട്ട്മെന്റ് കണക്കുകളിലും ചെലവ് കണക്കുകളിലും മേൽവിവരിച്ച അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിന് വിധേയമായിട്ടാണ് ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം-2 പ്രകാരം ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

പാറത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയുടെ (2022-27) ഒന്നാം വാർഷിക പദ്ധതിയ്ക്ക് (2022-23) ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ ഉത്തരവ് നം. 82898/22/DPC/DPO/KTM തീയതി 06-03-2023 പ്രകാരം പുതുക്കി അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണം	24.5.22-26.5.22
വർക്കിംഗ് ട്രൂപ്പ് യോഗം	15.1.22
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകാരം	24.8.22-30.8.22
വികസന സെമിനാർ	20.6.22

ഊരകൂട്ടം	4.6.22,7.6.22
ഭിന്നശേഷി ഗ്രാമസഭ	13.6.22

2022-23 വർഷം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഏറ്റെടുത്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	നിർവ്വഹണത്തിന് നൽകിയ പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	17	17	3638538	2118913	58.23
വെറ്ററിനറി സർജൻ	9	9	5974640	5965434	99.84
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	17	16	6199559	4122183	66.49
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	1	1	300000	300000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	1	1	1200000	1200000	100
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	2	626000	95066	15.18
വി.ഇ.ഒ	26	22	139065737	26583620	19.11
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	9	8508159	5311629	62.42
സെക്രട്ടറി	54	37	37401786	15508083	41.46
അസി.എഞ്ചിനീയർ	132	82	39592818	22727123	57.40
ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ	9	9	1364000	1345303	98.62
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	500000	500000	100
അസി.സെക്രട്ടറി	8	8	1628012	1551891	95.32
ആകെ	287	214	245999249	87329245	35.49

എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും സമയബന്ധിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് അതാതുവർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

വിനിയോഗലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല -1 കോടി 45 ലക്ഷം രൂപ സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ടു

അംഗീകാരം കിട്ടിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാതിരുന്നതും നടപ്പാക്കിയവയുടെ കാര്യത്തിൽ സമയക്ലിപ്ത പാലിക്കാതിരുന്നതിനാലും 14500655/- രൂപയുടെ പദ്ധതിത്തുക ചെലവഴിക്കാനാകാതെ സ്ഥാപനത്തിന് നഷ്ടമാവുകയാണുണ്ടായത്. തൻവർഷം സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ട സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	തുക
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	22,277
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	263380
വികസനഫണ്ട്(ടി.എസ്.പി)	192451

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(റോഡ്)	9253669
റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	1762759
സിഎഫ് സി ഗ്രാന്റ്	3006119
ആകെ	14500655/-

ഭരണസമിതിയും ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളും പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായും ഫലപ്രദമായും പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥയും പതിനാലാം പഞ്ചവത്സരക്കാലയളവിൽ കൈവരിക്കാവുന്ന വികസന ലക്ഷ്യങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചുള്ള സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള വികസന ലക്ഷ്യങ്ങൾ നേടിയെടുക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്ന് ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

1-6 ദേശീയതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം 2022-23 വർഷം 134 പേർക്ക് തൊഴിൽ കാർഡ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 19 വാർഡിലെയും ലേബർ ഗ്രാമസഭ ചേർന്ന് ലേബർ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ലേബർ ബജറ്റ് പ്രകാരം 282 പ്രവൃത്തികളാണ് വിഭാവനം ചെയ്തത്. 282 പ്രവൃത്തികൾക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചതിൽ 282 പ്രവൃത്തികളും പൂർത്തീകരിക്കാനായിട്ടുണ്ട്. 82236 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. പഞ്ചായത്തിൽ ആകെയുള്ള 315 അയൽക്കൂട്ടങ്ങളും പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മഴക്കുഴി, കയ്യാല, തടയണ തുടങ്ങിയ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 2022-23 വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവു കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

മുനിസിപ്പ്	391790.59	
വരവ്	ഇ.എഫ്.എം.എസ്. വരവ്	36594052.02
	ക്യാഷ് വരവ് (ബാങ്ക് പലിശ ഉൾപ്പെടെ)	1307325
ആകെ	38293167.61	
ചെലവ്	അവിദഗ്ദ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	25433370
	വിദഗ്ദ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	1619425.78
	സാധന വില	8704005.24
	ഭരണ ചെലവുകൾ	1302100
	100 ദിവസം പൂർത്തിയാക്കിയവർക്കുള്ള പ്രത്യേക കൂലി	812358
ആകെ ചെലവ്	37871259.02	
നീക്കിയിരിപ്പ്	421908.59	

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം, വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
-------------	---------------	------------------------

വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	5,101,600	3368
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	451,400	293
വിധവ പെൻഷൻ	1,371,600	870
50 വയസിലധികം പ്രായമുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	67,200	45
വികലാംഗ പെൻഷൻ	542,600	355

1-8 ക്യാഷ്ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് പാറത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21/09/2023-ന് 03:15 PM സമയത്ത് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത പരിശോധനയിൽ 3354/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം സാമാന്യം തൃപ്തികരമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം നിയന്ത്രിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ചെലവുകളുടെ നിയമസാധുത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിനെയും ഉപരിപരിശോധനയ്ക്ക് അക്കൗണ്ടന്റിനെയും ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചറുകൾ പ്രസിഡന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ആധികാരികമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആസ്തിയുടെ വിൽപ്പനയും വാങ്ങലുകളും ആസ്തികളുടെ മൂല്യ വർദ്ധനവ്/ശോഷണം തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി കടിശിക വരവുകൾ ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡെപ്യൂട്ടി ഓഡിറ്റർ, അഡ്വാനസ് ഓഡിറ്റർ, ലോൺ ഓഡിറ്റർ, വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കുന്ന ഏ.സി.ആർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷികപദ്ധതി നിർവഹണപ്രക്രിയകളിൽ ഫലപ്രദമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നില്ല. ഭരണസമിതിയുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും പരസ്പര ഏകോപനത്തോടെയുള്ള പ്രവർത്തനത്തിലൂടെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം കൂടുതൽ ഫലപ്രദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	24.01.2023	2021-22	-
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	08.03.2017 മുതൽ 20.03.2017 വരെ	2014-15 മുതൽ 2015-16 വരെ	എൽബിഎ (എച്ച് ക്യു) II/1/8എ-2594/17-18/22 തീയതി: 03.05.2017

1-11 അധിക വിഭവ സമാഹരണം - അവലോകനം

പാറത്തോട് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനത്തിൽ മുഖ്യപങ്കുവഹിക്കുന്ന വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് തൻവർഷം ലഭിച്ച വരുമാനം 85,40,839/- രൂപയാണ്. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ 32,97,650/- രൂപയും സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ 3,84,470/- രൂപയുമാണ് തൻവർഷ വരവ്. മറ്റിനങ്ങളിലായി 12,08,329/- രൂപയും പഞ്ചായത്തിന് വരവായി ലഭിച്ചു. പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉള്ള വീടുകളുടെയും ജനസംഖ്യ അനുപാതത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി സർക്കാർ അനുവദിച്ചു നൽകുന്ന ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 16,451,000/- രൂപയും പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർദ്ധിച്ചു വരുന്ന ഭരണ ചെലവുകൾക്ക് ആനുപാതികമായി വരുമാനത്തിൽ വർദ്ധനവുണ്ടാകുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തേണ്ടിയിരിക്കുന്നു.

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യക്കമ്മീഷന്റെ ഒന്നാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 30(v) ശിപാർശകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിലെ സാമ്പത്തിക മാനേജ്മെന്റിന്റെ ക്രമമായ പുരോഗതിക്കായി 8-1-21ലെ ജി.ഓ.പി നം 6/2021 ഫിൻ. നമ്പർ പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ധനകാര്യവകുപ്പ് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തനതുവരുമാന വർദ്ധനവിനും കാര്യക്ഷമമായ വിഭവസമാഹരണത്തിനുമായി കോട്ടയം ജില്ലയിലെ പാറത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയും ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയും നിയമാനുസൃതം എടുത്തിട്ടുള്ള തീരുമാനങ്ങളും ആയതിന്റെ ഭാഗമായി എക്സിക്യൂട്ടീവ് അധികാരികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളും നടപ്പാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങളും വിശദമായ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. മേൽപരിശോധനയുടെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നിരീക്ഷണക്കുറിപ്പുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഭരണസമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം

01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ 09.05.2023 ലെ V/I നമ്പർ പ്രകാരം (മേഖല, റോഡുകൾ എന്നിവ സഹിതം) തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിക്കുന്നതിന് ക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കുകയും നോട്ടീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രചാരണ മാർഗ്ഗങ്ങൾ അവലംബിക്കുകയും ചെയ്ത് ശ്ലാഘനീയമാണ്.

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

1. പുതിയ നികുതി വരുമാനം സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ 2022-23 കാലയളവിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്ന് ഉണ്ടായിട്ടില്ല.
2. ബജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവുകളുമായുള്ള അന്തരം ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.
3. തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് തുടങ്ങിയ വരവിനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച അവലോകന യോഗങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

വസ്തു നികുതി

1. ബജറ്റിലെ പ്രതീക്ഷിത വരവുമായി യഥാർത്ഥ കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. കൂടാതെ, ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് വരവ്, സഞ്ചയ വരവ് എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
2. 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു.
3. റോഡ് മാപ്പ് സംബന്ധിച്ച സർവ്വേ (മേഖല, റോഡുകൾ എന്നിവ സഹിതം) പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും വേരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ നടന്നു വരുന്നതുമാണ്.
4. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 207, വിവിധ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ഇളവുകൾ മാത്രമേ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളൂ എന്ന്

ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

5. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ചേർത്ത് ക്രമവൽക്കരണം നടത്താവുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കോമ്പൗണ്ടിംഗ് ഫീസ് ഈടാക്കി നിയമാനുസൃതമാക്കുന്നതിനും അല്ലാത്തപക്ഷം പൊളിച്ചുനീക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

6. വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനു ശേഷം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിട നിർമ്മാണം) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21 പ്രകാരം പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി വിവരങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി

1. തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാൻ്റ് നോട്ടീസ് നൽകുകയും നടപടികൾ പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2. തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാനുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ജീവനക്കാരുടെയും ഡാറ്റാബേസ് അപൂർണ്ണമാണ്. സിവിൽ കൺസ്ട്രക്ഷൻ സ്ഥാപനങ്ങൾ, കള്ളുപ്പാപ്പകൾ, ആധാരം എഴുത്തുസ്ഥാപനങ്ങൾ, ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ മുതലായ സ്ഥാപനങ്ങളും നോട്ടീസുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള അഭിഭാഷകർ, കരാറുകാർ, റേഷൻ വ്യാപാരികൾ എന്നിവരും ഡിമാൻഡിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

3. സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്ന് ലഭ്യമായ നികുതി പത്രികകൾ പരിശോധിച്ച ശേഷമാണ് നികുതി ഈടാക്കുന്നത്.

4. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 309 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം 1510 വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുണ്ട്. ഇവ തമ്മിൽ വലിയ അന്തരമുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ട്രേഡർമാരുടെയും വിവരം കൃത്യമായി അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്റർ/ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കിയാൽ തനത് വിഭവ സ്രോതസ്സുകളെ പൂർണ്ണമായും വരുമാനമാക്കി മാറ്റുന്നതിന് സാധിക്കും. പഞ്ചായത്തിൽ സജ്ജമായിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഡേറ്റാബേസുമായി മറ്റ് വരുമാന സ്രോതസ്സുകളുടെ ഡേറ്റായെ ബന്ധിപ്പിക്കുന്നതിലൂടെയും വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ മാപ്പ് ചെയ്ത് എല്ലാവിധ തൊഴിൽ നികുതി/ലൈസൻസ് വിഭവ സ്രോതസ്സുകൾ പരമാവധി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താനും കഴിയും. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തി ഡിമാന്റിന് സജ്ജമാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ടിനെതിരെ ചാർജ്ജ് ചെയ്യുന്ന പ്രോവിഷൻ/ഡിപ്രീസിയേഷൻ ചെലവിൽ അസ്വാഭാവികമായ വ്യതിയാനം

വ്യക്തമായ മാനദണ്ഡങ്ങളില്ലാതെ തേയ്ക്കാനച്ചെലവ് കണക്കാക്കുന്നതിലൂടെ പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള അധികച്ചെലവ് വർഷം തോറും ക്രമാനുഗതമല്ലാതെ വർദ്ധിക്കുന്ന പ്രവണത കാണുന്നു, തൻവർഷം തേയ്ക്കാനച്ചെലവ് 2.42 കോടിയിൽ നിന്നും 7.95 കോടിയായി വർദ്ധിച്ചു. 2019-20 മുതൽ 2022-23 വരെയുള്ള തേയ്ക്കാനച്ചെലവും തന്മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ ശോഷണവും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	തേയ്ക്കാനച്ചെലവ്	പഞ്ചായത്ത് ജനറൽഫണ്ട്
------	------------------	----------------------

	(Accumulated Depreciation)	
2019-20	13512790	10667314 (+)
2020-21	17286211	4699142 (+)
2021-22	24280042	7612612.95 (-)
2022-23	79536381	55863801.95 (-)

പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ടിനെതിരെ ചാർജ്ജ് ചെയ്യുന്ന പ്രോവിഷൻ/ഡിപ്രീസിയേഷൻ ചെലവിൽ അസ്വാഭാവികമായ വ്യതിയാനം(വർദ്ധനവ്) വരുത്തുകയും ഇതിലൂടെ പ്രവർത്തന നഷ്ടം കണക്കാക്കി വർഷാന്ത്യ ജനറൽ ഫണ്ട് കുറച്ച് കാണിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇതിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് 1/25-9-2023) മറുപടിയായി തേയ്ക്കാനച്ചെലവ് കാൽക്കലേഷൻ ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കി. ആയത് പരിശോധിച്ചതിൽ ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ മൂല്യം കണക്കാക്കാതെ തേയ്ക്കാനച്ചെലവ് കണക്കാക്കുന്നത് മൂലമാണ് തേയ്ക്കാനച്ചെലവിൽ അസ്വാഭാവികമായ വർദ്ധനവ് വരുകയും തന്മൂലം പ്രവർത്തന നഷ്ടം വർദ്ധിക്കുകയും ചെയ്യുന്നത് എന്ന് കാണുന്നു. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതും വാർഷികകണക്ക് കൃത്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 യഥാസമയം ചെക്ക് ക്യാഷ് ചെയ്തില്ല പഞ്ചായത്തിന് 11000/- രൂപയുടെ നഷ്ടം

2022-23 വാർഷികകണക്ക് പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി പാറത്തോട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലുള്ള പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ (0120100000235) ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ 27/02/2020 ൽ നിക്ഷേപിച്ച 11,000/- രൂപയുടെ ചെക്ക് (Instrument No.0577581/27.02.2020) 31/3/2023 വരെയും എൻക്യാഷ് ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു(രസീത് നം /തീ 119070500116/27-2-2020). കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 22 പ്രകാരം ലഭിച്ച ഏതെങ്കിലും ചെക്ക് സ്വീകരിക്കാതെ മടങ്ങിയാൽ രസീതിന്റെ കോപ്പി റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ചെക്ക് നൽകിയ ആളെ വിവരം അറിയിച്ച് ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെ ഒടുക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ റവന്യൂ വകുപ്പ് തഹസീൽദാർ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ നൽകിയ മേൽ നമ്പർ ചെക്ക് കാഷ് ചെയ്യുകയോ, തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ചെക്ക് പ്രകാരം അടവാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി ഇനിയും ഈടാക്കാൻ കഴിയാത്ത വിധം കാലഹരണപ്പെട്ടതിനാൽ നഷ്ടമായ തുക ഉത്തരവാദികളായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. അപാകതയിലുള്ള വിശദീകരണം അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 12/26-9-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി നൽകിയില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ള നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളായ, ചെക്കിന്റെ വാലിഡിറ്റി കാലയളവായ 27/02/2020 മുതൽ 26-05-2020വരെ ചുമതലയുണ്ടായിരുന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് , സെക്രട്ടറി എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 റിഡംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം

2021-22 വാർഷികകണക്ക് B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പ്രകാരം 31-3-22 ൽ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും സർക്കാർ നേരിട്ട് ഏറ്റെടുത്തത് 7558639/- രൂപയാണ്. 2022-23 വാർഷികകണക്ക് RP-45 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 7420981/- രൂപ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുകയായ 137658/- രൂപ ഏത് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തിരികെയെടുത്ത തുകയാണ് എന്ന വിവരവും ,ടി തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന വിഷയം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ഓഡിറ്റിൽ

അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (13/27-9-23)മറുപടി നല്കിയില്ല. റിഡംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് റോഡുകൾ 5 മീറ്ററിൽ കുറവ് വീതിയുള്ള റോഡായി പരിഗണിക്കുന്നത് മൂലം നികുതി നഷ്ടം

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും)ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 6 പ്രകാരം 5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശനം ഉള്ള വീടുകൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ 20% വർദ്ധനവ് ബാധകമാണ്. റോഡുകളുടെ വീതി നിർണ്ണയിച്ച് ഭരണസമിതി വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചതിലെ അപാകം മൂലം നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നതായി കാണുന്നു. പാറത്തോട് പഞ്ചായത്തിൽ കൂടി കടന്നു പോകുന്ന ദേശീയപാതയും, എരുമേലി, ഈരാറ്റുപേട്ട റോഡുകളും മാത്രമാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡായി പരിഗണിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കൂടി കടന്നു പോകുന്നതും ബസ് ഗതാഗതമുള്ളതുമായ പ്രധാന PWD റോഡുകൾ പോലും (പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ഏറ്റെടുക്കുന്ന റോഡുകളുടെ മിനിമം വീതി 8 മീറ്ററാണ്) 1.5മീറ്ററിനും 5മീറ്ററിനും ഇടയിൽ വീതിയുള്ള റോഡായി പരിഗണിക്കുന്നതിനാൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ 20% വർദ്ധനവ് വരുത്താൻ കഴിയാതെ വരുകയും തന്മൂലം നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ 5 മീറ്ററിൽ കുറവ് വീതിയുള്ള റോഡായി പരിഗണിച്ചിട്ടുള്ള PWD റോഡുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1. കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി -ഇടക്കുന്നം റോഡ്
- 2. ഇടക്കുന്നം-കൂവപ്പള്ളി റോഡ്
- 3. ഇടക്കുന്നം-വട്ടക്കാവ് റോഡ്
- 4. പാറത്തോട്-വേങ്ങത്താനം റോഡ്
- 5. ഗ്രേസി മെമ്മോറിയൽ ചർച്ച് -ഇടക്കുന്നം റോഡ്
- 6. 26 ആം മൈൽ - പാലപ്ര റോഡ്
- 7. ആനക്കല്ല് -പൊടിമറ്റം റോഡ്
- 8. പാറത്തോട് - പഴുമലറോഡ്
- 9. പാറത്തോട് - പാലപ്ര റോഡ്

അപാകതയിലുള്ള വിശദീകരണം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ 6/25-9-2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടിയായി വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിൽ റോഡ് വീതി പുനക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നല്കി. ഭരണ സമിതി വിഷയം പരിഗണിക്കേണ്ടതും 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള മുഴുവൻ റോഡുകളും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

1-16 തെറ്റായ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം പഞ്ചായത്തിന് 8498/-രൂപയുടെ പ്രതി വർഷ നഷ്ടം

പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ കമ്മറ്റിയുടെ 19-12-2011 ലെ lii നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 100 ച മീ നുള്ളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ ,റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ തുടങ്ങിയ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 60 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് വിരുദ്ധമായി നാലാം വാർഡിലെ ശ്രീ. റോയിമാത്യു, ശ്രീ. ബെന്നി മാത്യു, ശ്രീ. ഷാജി മാത്യു തെക്കേടത്ത്, ചോറ്റി എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 2/E നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന് ധനനഷ്ടം വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ഇടയാക്കിയ	ഇടയാക്കേണ്ട
--	-----------	-------------

	നികുതി&45/ച മീ	നികുതി&60/ച മീ
പ്ലാന്റ് ഏരിയ 374.82 ച .മീ	16866.90	22489.20
ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല
റോഡിന്റെ വീതി അനുസരിച്ചുള്ള വർദ്ധനവ് (20%)		
തറയുടെ തരം അനുസരിച്ചുള്ള വർദ്ധനവ് (15%)	7590.105	10120.14
കേന്ദ്രീകൃത എയർകണ്ടീഷൻ സംവിധാനം അനുസരിച്ചുള്ള വർദ്ധനവ് (10%)		
ആകെ	24458.00	32610.00
ലൈബ്രറി സെസ് 5%	1285.00	1631.00
ആകെ	25743.00	34241.00
പ്രതിവർഷ നഷ്ടം 34241-25743=8498/-		

അപാകതയിലുള്ള വിശദീകരണം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 7/25-9-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടിയായി നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതെന്തെന്ന് മറുപടി നൽകി. നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുടിശിക സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം നിശ്ചയിച്ചതിൽ അപാകം പഞ്ചായത്തിന് നികുതി നഷ്ടം _

പഞ്ചായത്ത് രണ്ടാം വാർഡിൽ 2022-23 വർഷം നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതും ശ്രീ. ബനിയാം, പുതുവീട്ടിൽ എന്നയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതുമായ 39 C.D.G കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചപ്പോൾ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളതു 100 ച മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പകരം 200 ച മീ താഴെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റായി പരിഗണിച്ചത് മൂലം പഞ്ചായത്തിന് നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിശദാംശങ്ങൾ	ഈടാക്കിയ നികുതി 40/ച മീ (200 ച മീ വരെ തര വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്) @40	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി & 60/ച മീ (100 ച മീന് മുകളിൽ തര വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള) @60	വാർഷിക നികുതി നഷ്ടം
II/39C			
പ്ലാന്റ് ഏരിയ 108.37 ച മീ	4334.80	6502.20	
ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
വർദ്ധനവ് റോഡിന്റെ തരം 20%	866.96	1300.44	
ആകെ	5202	7803	

ലൈബ്രറി സെസ് 5%	260.08	391	
ആകെ	5462	8194	2732.00
II 39 G			
പ്ലിന്ത് ഏരിയ 19.73ച മീ	789.20	1183.80	
ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
വർദ്ധനവ് റോഡിന്റെ തരം 20%	157.84	236.76	
ആകെ	948.00	1421.00	
ലൈബ്രറി സെസ് 5%	48.00	72.00	
ആകെ	996.00	1493.00	497.00
II 39 G			
പ്ലിന്ത് ഏരിയ 50.74ച മീ	2029.60	3044.40	
ഇളവ്	ഇല്ല	ഇല്ല	
വർദ്ധനവ് റോഡിന്റെ തരം 20%	405.92	608.88	
ആകെ	2436.00	3654.00	
ലൈബ്രറി സെസ് 5%	122.00	183.00	
ആകെ	2558.00	3837.00	1279.00
ആകെ			4508.00

അപാകതയിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10/25-9-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി നൽകിയില്ല. ധനകാര്യസമിതി നികുതി നിർണ്ണയം പുനപരിശോധിച്ച നികുതി നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിക്കുന്ന സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം	റിമാർക്സ്
1	പാറത്തോട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (4ശാഖ)	2	4 ശാഖകളും ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
2	മുള്ളമുട്ടിൽ ഫിനാൻസ്, ഇടക്കണം	1, 2	-
3	ഹൈറേഞ്ച് ഫിനാൻസിയേഴ്സ്	1, 2	-

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ബാധകമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റും ഡി.സി.ബി യും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയ രസീത് പോസ്റ്റ് ചെയ്യുക മാത്രമാണ് ചെയ്യുന്നത്. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (22/29.09.2023) മറുപടിയായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയ/ഒടുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിശദാംശം ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ പാർക്കിങ് ഏരിയയ്ക്ക് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല

കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി താലൂക്ക്, ഇടക്കനം വില്ലേജിൽ ബ്ലോക്ക് നമ്പർ 03-ൽ റീസർവ്വേ നം. 243/1, 243/1-1 എന്നിവയിലുള്ള 504 ച.മീ. പ്ലോട്ടിൽ 539.40 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ശ്രീ. പി വി ജോർജ്ജ്, ശ്രീമതി ലൂസി ജോർജ്ജ് - പുതിയിടത് ഹൗസ്, കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി എന്നിവർക്ക് 28.01.2023-ൽ A4-BA(35190)/2023 നമ്പരായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെർമിറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നില	ബിൽറ്റ് അപ്പ് ഏരിയ (ച.മീ.)
തറനിരപ്പ് നില	269.70
ഒന്നാം നില	269.70
ആകെ	539.40

സൈറ്റ് പ്ലാൻ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിനോട് (BUILT-UP AREA -269.70 M2) ചേർന്ന് ബേസ്മെന്റ് ഫ്ലോർ (ഏകദേശ വിസ്തീർണ്ണം - 269.70 M2) ഉള്ളതായും വാഹനങ്ങൾക്കുള്ള പാർക്കിങ് സൗകര്യം ബേസ്മെന്റ് ഫ്ലോറിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നു. എന്നാൽ സൈറ്റ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയ LSGD എൻജിനീയറുടെ റിപ്പോർട്ടിൽ ബേസ്മെന്റ് ഫ്ലോർ ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ Appendix B2 പ്രകാരമുള്ള ബിൽഡിങ് പെർമിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ ബേസ്മെന്റ് ഫ്ലോറിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം കണക്കിലെടുക്കാതെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിന്റെയും ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോറിന്റെയും ആകെ ബിൽറ്റ് അപ്പ് ഏരിയ ആയ 539.40 M2 കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ ബിൽറ്റ് അപ്പ് ഏരിയയായി രേഖപ്പെടുത്തി 5394/- രൂപയാണ് (539.40 X 10) പെർമിറ്റ് ഫീസ് ആയി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. കെട്ടിടത്തിന്റെ യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള ബിൽറ്റ് അപ്പ് ഏരിയ ഏകദേശം 809.10 ച.മീ. ആണ് (269.70+269.70+269.70). അതുപ്രകാരം 8091/-രൂപ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പെർമിറ്റ് ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (05/25.09.2023) മറുപടിയായി ബാക്കി തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ലേലം - ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 150120102-Receipts From Sale Of Scrap/Empties And Waste Materials ഇനത്തിൽ 9000/- രൂപ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ ലേലം സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല. കളക്ഷന്റെ വിശദാംശവും ഫയലുകളും ഹാജരാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (23/29.09.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 എഫ്.ടി.ഇ ആൻഡ് ഓ.എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും തുടർച്ചയായോ പല ഘട്ടങ്ങളായോ 60 ദിവസമെങ്കിലും ജോലി/തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ള ഓരോ വ്യക്തിയും തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. എന്നാൽ പാറത്തോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ സ്ഥാപന ഉടമ തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല .

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം/ഉടമ	കെട്ടിട നം.	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ഗ്രീൻ ഡെൻ റെസ്റ്റോ ശ്രീമതി മഞ്ജു ഷാജി	15/161 C	10
2	ഫാൽക്കൺ എച്ച് ആർ മൈഗ്രേഷൻ ശ്രീ റോഷൻ തോമസ്	15/169 D8	5
3	മൾട്ടിസ്കൂച്ച് ശ്രീമതി മറിയമ്മ വർഗീസ്	4/553	5
4	ക്രൗൺ ഹോളോബ്രിക്ക് ആൻഡ് കോൺക്രീറ്റ് ശ്രീ ജോയിക്കുട്ടി വി ജെ	7/310	4
5	സൺറൈസ് ശ്രീ തോമസ് കെ മാത്യു	4/489	4

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് 25.09.2023 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03 ന് മറുപടിയായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നില്ല

2016-17 മുതൽ 5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന് കരാറുകാരനെ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖാന്തിരമാണ് തിരഞ്ഞെടുക്കുന്നത്. ഇ-ടെണ്ടറിൽ, ടെണ്ടർ ഫീസ് കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് ചേർക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ആരംഭിക്കുന്ന കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ടെണ്ടർ ഫീസിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക നൽകുന്നതാണെന്ന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചതനുസരിച്ച് 2017-18 മുതൽ 2022-23 വരെ 221489/- രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. കടശീകര്യമായ തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനൊപ്പം അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷം വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കാലിത്തീറ്റവിതരണം-കൈകാര്യചെയ്യാതെ തിരികെ ലഭിക്കുന്ന തുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല

2022-23 വർഷം വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും 1692 ബാഗ് എലൈറ്റ് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങി ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ വഴി കർഷകർക്ക് വിതരണം

ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം / പേര്	ബാഗ് എണ്ണം	ചെലവ് (1495/ബാഗ്)
121/23 കാലിത്തീറ്റ വിതരണം	1692	വികസനഫണ്ട് 1260540/ ഗുണ.വിഹിതം 1260540/- ആകെ----- 2529540/-

കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡ് ഡെപ്യൂട്ടി മാനേജരുടെ 25-11-2022 ലെ KFL/430/99 (III)/8338/22 നമ്പർ കത്തിൽ ക്ര നം 7(1) പ്രകാരം പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അപേക്ഷയിൻമേൽ ചാക്ക് 1 ന് 30 രൂപ വീതം കൈകാര്യ ചെലവ് തിരികെ നൽകുന്നതാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള 50760/- രൂപ(1692*30) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 3 ക്ഷീരസംഘങ്ങൾക്കായി നൽകുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് 22.03-2023 ൽ 14/2023 നമ്പരായി കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച തുക ഉപയോഗിച്ച് വാങ്ങിയ സാധനത്തിന് ലഭിക്കുന്ന കിഴിവ് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് ചേർക്കാതെയും യഥാർത്ഥ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാതെയും ക്ഷീര സംഘങ്ങൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാൻ നിർദ്ദേശിച്ച നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നടപടി കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 8 ന് വിരുദ്ധമാണ്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും യഥാർത്ഥ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-24 വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള കാഴ്ച പരിശോധനയും കണ്ണട വിതരണവും - കണ്ണടകൾ വിതരണം ചെയ്യാതെ സ്റ്റോക്കിൽ അവശേഷിക്കുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് /നം.	വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള കാഴ്ച പരിശോധനയും കണ്ണട വിതരണവും - SO 109/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി
അടങ്കൽ തുക	1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)
ചെലവഴിച്ച തുക	97,020/-
ബിൽ നം./രസീത് നം./തീയതി/തുക	05/23.04.2022

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി എച്ച് സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 'വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള കാഴ്ച പരിശോധനയും കണ്ണട വിതരണവും' പദ്ധതിയ്ക്കായി 97,020/- രൂപ വ്യൂ ഓപ്പീക്കൽസ് , കുമളി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി 316 കണ്ണടകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വയോജനങ്ങളുടെ കാഴ്ച പരിശോധിക്കുന്നതിനായി മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് നടത്തിയാണ് കണ്ണട വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുത്തത്. വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 28 കണ്ണടകൾ വിതരണം ചെയ്യാതെ സ്റ്റോക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്കിൽ ബാക്കിയുള്ള കണ്ണടകൾ അർഹതപ്പെട്ട

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുവാൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള മേൽനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 04/25.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സ്റ്റോക്കിൽ ബാക്കിയുള്ള കണ്ണടകൾ ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിലേക്കായി 28 കണ്ണടകളുടെ വിലയായ 8596/- രൂപ ചെലവിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് /നം.	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 109/23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ
അടങ്കൽ തുക	3,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, റോഡിതരം)
ചെലവഴിച്ച തുക	3,00,000/-
ബിൽ നം./രസീത് നം./തീയതി/തുക	01/2022-23/10.03.2023

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി 300000/- രൂപ ഹോംകോയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ഇതുവരെയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കൂടാതെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമല്ലെന്നുള്ള ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അഡ്വൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 02/25.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഹോംകോയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എത്രയും വേഗം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും നോൺ അഡ്വൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 3,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി പ്രകാരം ഭൂമി വാങ്ങി നൽകിയ ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാൻ തയ്യാറാകുന്നില്ല

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി പ്രകാരം ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതരുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്ന ശ്രീമതി ഷൈനി മാത്തുക്കുട്ടി, വാതലൂർ വാർഡ് 77 എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ഭൂമി വാങ്ങി നൽകിയിരുന്നു. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവ് നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം തുടങ്ങുന്നതിന് തയ്യാറായിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങളും, ഗുണഭോക്താവിന് ഭൂമി വാങ്ങി നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21/ 29.09.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ആധാരത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കി. 02.03.2022 ൽ ആധാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വീടുപണി ആരംഭിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിരവധി തവണ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിന് തയ്യാറാകുന്നില്ല എന്നാണ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭർത്താവ് മരണപ്പെട്ട് പോയതിനാൽ നിലവിൽ വീട് പണി തുടങ്ങുന്നതിന് സാധിക്കുകയില്ല എന്നും അനുകൂല സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുമ്പോൾ വീട് പണി പൂർത്തീകരിച്ചുകൊള്ളാം എന്നും ഗുണഭോക്താവ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് രേഖാമൂലം എഴുതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിന് സന്നദ്ധ സേവനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ ഭരണസമിതി തലത്തിൽ ആലോചിച്ച് തീരുമാനിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഭവനപുനരുദ്ധാരണ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

വി.ഇ.ഒ, നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ് സി പി) എന്ന പ്രോജക്ട് (നമ്പർ 136/23) പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 946920/ രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 150000/രൂപ നൽകുവാനാണ് പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആകെ 9 ഗുണഭോക്താക്കൾ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയിരുന്നു. ഇതിൽ 4 ഗുണഭോക്താക്കൾ തൻവർഷം ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കി അവസാനഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. സൂഷമ രാധാകൃഷ്ണൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് 2023-24സാമ്പത്തിക വർഷം ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കി അവസാനഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബിൽ നമ്പർ തീയതി
1	ഷിബു പി,റ്റി, പാലയ്ക്കമറ്റം, വേങ്ങത്താനം	70000/-	9/ 15.02.23
2	സുരേഷ് ബാബു, പുത്തൻവീട്ടിൽ, കൂവപ്പള്ളി	75000/-	17/23.3.23
3	നിഷാമോൾ പുത്തൻവീട്ടിൽ, കൂവപ്പള്ളി	75000/-	17/23.3.23

മേൽ പ്രസ്താവിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20/29.09.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ എൻക്വയറിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 4 പേരിൽ ഒരു ഗുണഭോക്താവ് കൂടി 2023-24 വർഷം ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നും പ്രോജക്ട് സ്റ്റിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തി തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭവന പുനരുദ്ധാരണം മേൽ പട്ടികയിൽ പ്രസ്താവിച്ച 3 ഗുണഭോക്താക്കൾ പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിശദാംശങ്ങൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ദീർഘ കാലമായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത അവശേഷിക്കുന്ന

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളായ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം	അനുവദിച്ച തുക	തുക അനുവദിച്ച തീയതി
1	ശ്രീ. ബാബു സെബാസ്റ്റ്യൻ, കുന്നംപുറം	40000/ രൂപ 160000/ രൂപ ആകെ 200000/രൂപ	27.02.2020 07.10.2020
2	ശ്രീമതി ഫിലോമിന പനച്ചിക്കൽ	40000/രൂപ	29.10.2018

മേൽ പ്രസ്താവിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനോ, അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനോ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക്

ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19/29.09.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പണി പൂർത്തീകരിച്ച് ബാക്കി തുക കൈപ്പറ്റേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തപക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടും തുടർ പ്രതികരണങ്ങൾ ഉണ്ടാകാത്തതിനാൽ 24.02.23 ന് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പണി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നിയമാനുസൃത നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം	ബിൽ നം	തുക
10/23	127/26.08.2022	₹46304/-
	282/23.12.2022	46304
	358/21.01.2023	46304
	148/22.09.2022	46304
	191/04.11.2022	46304
	215/14.11.2022	46304

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കടിവെള്ളക്കരം അടയ്ക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി തൻവർഷം 277824 രൂപ വാട്ടർചാർജിനത്തിൽ ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 96 വാട്ടർ ടാപ്പിന് പ്രതിവർഷം 5788.13 രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതിമാസം 46304 രൂപ നിരക്കിലാണ് വാട്ടർചാർജ് അടവാക്കി വരുന്നത്. തൻവർഷം 6 മാസത്തെ വാട്ടർചാർജ് മാത്രമാണ് അടവാക്കിയത്. വാട്ടർ ചാർജ് വർദ്ധിപ്പിച്ചതിനെ തുടർന്ന് മാർച്ച് 2023 മുതൽ പ്രതിമാസം 116472 രൂപയാണ് വാട്ടർചാർജ് അടവാക്കേണ്ടത്. (ഒരു ടാപ്പിന് പ്രതിവർഷം 14559.12 രൂപ നിരക്കിൽ) നിലവിൽ വാട്ടർചാർജ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അടവാക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വെള്ളക്കരം അടവാക്കാതിരുന്നാൽ സർക്കാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ള ഗ്രാന്റ് തുകയിൽ നിന്നും വാട്ടർചാർജ് സ്റ്റോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണ്. വാട്ടർചാർജ് അടവാക്കാതിരുന്നാൽ ആയത് സെക്രട്ടറിയുടെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യത ആകാൻ സാഹചര്യം ഒരുക്കുന്നതാണ്. ഉപയോഗക്ഷമമായ വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും സഹകരിച്ച് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.24/29.9.23) മറുപടിയായി 13.9.23ൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും ചേർന്ന് പൊതുടാപ്പുകളുടെ പരിശോധന നടത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പൂർത്തീകരിച്ച് നാളിതുവരെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നില്ലായെന്നും അറിയിച്ചു. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും അടിയന്തിരമായി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കി ഉപയോഗിക്കുന്ന ടാപ്പുകളുടെ മാത്രം വെള്ളക്കരം അടയ്ക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ജലനിധി സുസ്ഥിരതാപദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ -ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ തുക സൂക്ഷിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം. S0211/23
 ചെലവഴിച്ച തുക-785000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)(ബിൽ നം.28/22-23 Dt 21.1.23)
 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ജലനിധി സുസ്ഥിരതാപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പിലാക്കുന്ന സമിതികളുടെ പ്രവർത്തനത്തിനായി 5% പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (15700000x5%=785000) ജലനിധി അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക്

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.23/29.9.23) മറുപടിയായി നിലവിൽ തുക ജലനിധി സുസ്ഥിരതാപദ്ധതിയുടെ കാത്തലിക് സിറിയൻ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിടുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്ന് അറിയിച്ചു. പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്ന തുക ജലനിധി പ്രോജക്ട് കമ്മീഷണറുടെ റിക്വസ്റ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബി.ജി ഫെഡറേഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറിനൽകുകയാണ് ചെയ്ത് വരുന്നതെന്നും, ബി.ജി ഫെഡറേഷനിൽ നിന്നും അപേക്ഷ ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ട് ജലനിധി സുസ്ഥിരതാ അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണെന്നും മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കി. പിന്നീട് ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ തുടർ നടത്തിപ്പിനും പരിപാലനത്തിനുമായി തുക ഉപയോഗിക്കുന്നതിനാണ് നിർദ്ദേശം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും അറിയിച്ചു. പദ്ധതി വിഹിതം തുക പിൻവലിച്ച് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

1-31 അങ്കണവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മിഷൻ ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരമില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം./തീയതി	ഫണ്ടിനം
SO210/23,മിച്ച ഭൂമി 23-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	197219 222000	2040927/28.3.23 971001/27.3.23	തനത് ഫണ്ട് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
SO277/23,കളപ്പുറം ഫസ്റ്റ് 22-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം വാർഡ് 13	122859 222000	2040927/28.3.23 971001/27.3.23	തനത് ഫണ്ട് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
SO276/23,ചോറ്റി 29-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം വാർഡ് 4	296484	2040927/28.3.23	തനത് ഫണ്ട്
ആകെ	1060562		

അങ്കണവാടികളുടെ കെട്ടിടനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവഴിച്ച 1060562 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 മുറിച്ചുമാറ്റിയ മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല

തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകളുടെ പരിശോധനയിൽ മരങ്ങൾ മുറിച്ച് മാറ്റുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ തീയതി	നമ്പർ	ചെക്ക് തീയതി	നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ

	22200543/22-23/ 30.09.22	26860/28.09.22	3000	ഏഴാം വാർഡിൽ ഇടക്കുന്ന ലക്ഷംവീട് കോളനിയിലെ വീടുകൾക്ക് ഭീഷണിയായി നിന്നിരുന്ന തേക്ക്മരം വെട്ടി മാറ്റി മുറിച്ച് അടുക്കി വച്ചതിന്റെ കൂലി ചെലവ്
	22200529/22-23/ 27.09.22	26859/27.09.22	1800	നാലാം വാർഡിൽ ത്രിവേണി ഭാഗത്ത് തോടിന്റെ പുറമ്പോക്കിൽ നിന്നിരുന്ന മരം കടപ്പുകിവിണ് തോട്ടിലെ നീരാഴുക്കിനം, സമീപവാസികൾക്കും തടസ്സം സൃഷ്ടിച്ചതിനാൽ വെട്ടി മാറ്റിയതിന്റെ കൂലി ചെലവ്

മുറിച്ചുമാറ്റിയ മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/29.09.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നാണ് എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ അറിയിച്ചത്. മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കേടായ മോട്ടോർ മാറ്റി പുതിയ മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ചപ്പോൾ പഴയമോട്ടോർ ലേലം ചെയ്തില്ല

പൊതു കിണറിലെ കേടായ മോട്ടോർ മാറ്റി പുതിയ മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വച്ചു നമ്പർ 22200408/ 19.08.22 (ചെക്ക് നമ്പർ 26811/10.08.22) പ്രകാരം 8320/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് കരിപ്പാപ്പറമ്പിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (Invoice No- BZC-243/26.05.22) മോട്ടോർ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കേടായ മോട്ടോർ നാളിതുവരെ ലേലം ചെയ്ത് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/29.09.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കേടായ മോട്ടോർ ലേലം ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-34 പേവിഷ നിർമ്മാർജ്ജനം - കുത്തിവയ്പ്പ് നൽകിയ നായകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് നൽകിയില്ല

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് (നമ്പർ 120/23 പേവിഷ നിർമ്മാർജ്ജനം) പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 13/19.01.23 പ്രകാരം 32000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ വച്ച് വളർത്തുനായകൾക്ക് പേവിഷ

പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ 447 വളർത്തുനായകൾക്ക് പേവിഷ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് എടുത്തതിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫീസായി നായ ഒന്നിന് 30/- രൂപ വീതം ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 50% ട്രഷറിയിലും, 50% മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പിലും ഒടുക്കി. എന്നാൽ സൗജന്യമായി പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് എടുത്ത നായകൾക്ക് ലൈസൻസ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നു എങ്കിലും അപ്രകാരമുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയപ്പോൾ ലൈസൻസിനുള്ള ഫീസ് കൂടി ഈടാക്കിയിരുന്നു എങ്കിൽ കുത്തിവെയ്പ്പ് എടുത്ത നായകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകാമായിരുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ രേഖകൾ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ 210 വളർത്തുനായകൾക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് എടുത്ത നായകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. പേവിഷ നിർമ്മാർജ്ജനം പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് എടുക്കുന്ന നായകൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നു എങ്കിലും അപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്താതെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക അനുവദിച്ചു

വി.ഇ.ഒ, ചോറ്റി സർക്കിൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ് സി പി) എന്ന പ്രോജക്ട് (നമ്പർ 106/23 S O) പ്രകാരം ശ്രീ. മോഹനൻ, പുല്ലുവേലിൽ, പാറത്തോട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അവസാന ഗഡു നൽകുന്നതിനായി വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 44664/ രൂപ (നമ്പർ/09.05.22) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താവിന് അഡ്വാൻസായി 75000/-രൂപയും, പിന്നീട് 30336/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ മുൻവർഷം 105336/- രൂപ നൽകിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ (ബിൽ നമ്പർ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഭവനപുനരുദ്ധാരണത്തിന് അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ മൂല്യനിർണ്ണയം എന്ന് തിരുത്തി ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അവസാനഗഡു അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 26/29.09.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകത തിരുത്തി അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങി ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതുവരെ തൻവർഷത്തെ ചെലവ് തുകയായ 44664/ രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-36 സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം വനിത -പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ അപാകത

വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ പാറത്തോട് സർക്കിൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സ്വീൽ ഓഫീസർ പ്രോജക്ടാണ് (നമ്പർ 73/23) സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം വനിത എന്നത്. വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 100000/- രൂപ (ബിൽ- 08/30.09.23) പിൻവലിച്ച് രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50000/-രൂപ വീതം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വനിതാ ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുക	ബിൽനം/ തീയതി
1	ശ്രീമതി എൽസമ്മ ജോർജ്, കണ്ണംകുടിയിൽ, താലിയ ഡിസൈനർ ഹബ്ബ്	50000/രൂപ	08/ 30.09.23
2	ശ്രീമതി മീന വെച്ചുകനേൽ, ഐശ്വര്യ ട്രെയ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റ്	50000/രൂപ	08/ 30.09.23

സബ്സിഡി മാർഗരേഖ സ.ഉ.(കെ) നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ.തീയതി 28..05.2022 ഖണ്ഡിക 6-5-2 പ്രകാരം സ്വയം തൊഴിൽ വനിത വ്യക്തിഗതം എല്ലാ വിഭാഗങ്ങൾക്കും നൽകാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക 90000 (പ്രോജക്ട് ചെലവിന്റെ 75%) രൂപയാണ്. മൂലധനത്തിനായി വായ്പ ഉൾപ്പെടെ വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്ന് തുക സമാഹരിക്കാവുന്നതാണ്. വായ്പാ ബന്ധിതമാണെങ്കിൽ വായ്പ അനുവദിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകാവുന്നതാണ്. വായ്പാ ബന്ധിതമല്ലെങ്കിൽ സംരംഭം ആരംഭിച്ച് മൂന്ന് മാസത്തെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തി അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സബ്സിഡി ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകാവുന്നതാണ്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) M/s. താലിയ ഡിസൈനർ ഹബ്

വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരവും ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരവും 150000/രൂപ സംരംഭക മുതൽമുടക്കും, 100000/ രൂപ ബാങ്ക് ലോണം ഉൾപ്പെടെ ആകെ 250000/ രൂപ സ്ഥാപനത്തിനായി മുതൽ മുടക്കുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ബില്ലുകളിൽ 50825/- രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ യഥാർത്ഥ ബില്ലുകൾ അല്ല. (എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്) 60000/- രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഇൻഡ്യൻ ബാങ്കിന്റെ കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി ശാഖയിൽ നിന്നും 7186493796 നമ്പരായി 31.03.22 ൽ 100000/ രൂപ ലോൺ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 12.10.22 ൽ സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ച 50000/രൂപ ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വച്ച് ലോൺ തുകയിൽ കുറവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 09.05.23 ൽ 13515/- രൂപ ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ ബാലൻസ് നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. ഗുണഭോക്താവിന് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്തതിനാൽ ദൈനംദിന ഇടപാടുകൾ ബാങ്ക് മുഖേനയല്ല നടത്തുന്നത്. തൻമൂലം പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനും അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/29.09.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്താവ് സ്ഥാപനം കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നുണ്ട് എന്നും ബാങ്കി ബില്ലുകൾ വാങ്ങി ഹാജരാക്കാമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബില്ലുകൾ തുടർ പരിശോധനയിൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് വിലയിരുത്തി മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് യഥാസമയം തയ്യാറാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ 50,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു .

2) M/s. ഐശ്വര്യ ടെയ്ലറിംഗ് യൂണിറ്റ്

വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരവും ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരവും 150000/രൂപ സംരംഭക മുതൽമുടക്കും, 100000/ രൂപ ബാങ്ക് ലോണം ഉൾപ്പെടെ ആകെ 250000/ രൂപ സ്ഥാപനത്തിനായി മുതൽ മുടക്കുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മീനച്ചിൽ ഇൗസ്റ്റ് അർബൻ കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് പാറത്തോട് ബ്രാഞ്ചിൽ നിന്നും 22.03.22ൽ 100000/ രൂപ ലോൺ അനുവദിച്ചതായി കത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയ 837009200005104 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രസ്തുത ലോൺ തുക വരവ് വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. 12.05.22 ൽ അനുവദിച്ച 50000/രൂപ ലോൺ തുകയിൽ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. 10.04.23 ൽ 107/രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള തുകകളുടെ ബില്ലുകൾ ഒന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/29.09.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്താവ് സ്ഥാപനം കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നുണ്ട് എന്നും ബില്ലുകൾ വാങ്ങി ഹാജരാക്കാമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 50000/രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

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 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2022-23	25.09.2023

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം

2022-23 വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് (നം.)	ചെലവ്	ബാക്കി
കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	373968	പാലിയേറ്റിവ് കെയർ (114/23)	373968	0
	2022-23	460000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ (130/23)	460000	0
	2022-23	101850	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത (138/23)	101850	0
ആകെ		935818	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	935818	0
കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	50000	അതിദരിദ്രർക്കുള്ള മൈക്രോപ്ലാൻ -വീട് മെയിന്റനൻസ്	50000	0

		(309/23)		
	2022-23	340000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ (130/23)	340000 0
	2022-23	200000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (279/23)	200000 0
	2022-23	405500	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് ബത്ത (138/23)	405500 0
	2022-23	499692	തുരുത്തിപ്പുടവ് - പഴയകാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് (310/23)	499692 0
	2022-23	700000	മിനി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (196/23)	700000 0
	2022-23	400000	അനപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി (08/23)	400000 0
ആകെ		2595192	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2595192 0

4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

2022-23 ൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

2022-23 ൽ മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ, തീയതി	തൻവർഷ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	

			തുക			
ലൈഫ് പദ്ധതി (കെ.യു.ആർ.ഡി. എഫ്.സി.ലോൺ)	ജിഒ(എം.എസ്)68/2018, 18.05.2018, ജി ഒ(എം.എസ്) 100/ 2018, 30.07.2018	9320000	28101306	5293024	--	32,128,282

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം പാറത്തോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളില്ല .

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം/ ഖണ്ഡിക നമ്പർ	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2014-15/ 2-3-1, 2-3-2, 2-3-3	2016-17	വസ്തു നികുതി അപാകതകൾ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2014-15/2-2-3,2-2-6	2016-17	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2015-16/2-3-1, 2-3-2	2016-17	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2019-20/1-28	2020-21	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ -അപാകതകൾ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം

ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തൻവർഷം തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് -

: 95,283,993

മുനിസിപ്പ് ഉൾപ്പടെ (റസിപ്റ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (റസിപ്റ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	: 70100997
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരുമാനം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)	140348190
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)	188727061
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 15,13,822/-

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് വ്യക്തമായ നഷ്ടം ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	8596/-	ഡോ. ശ്യാമ ശിവദാസൻ വിശ്വനാഥൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
1-25	300000/-	അരുൺ രാജ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
1-31	1060562/-	അനൂപ് എൻ സെക്രട്ടറി
1-35	44664/-	സീത എസ് ചെമ്പുച്ചിറ വി ഇ ഓ, ചോറ്റി
1-36 (1)	50000/-	ജയസൂര്യൻ എം
1-36(2)	50000/-	വി ഇ ഓ, പാറത്തോട്
ആകെ	15,13,822/-	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 30/09/2023 തീയതി വരെ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെയും പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് അവസാനമായി പുറപ്പെടുവിച്ച അനന്തരക്കുറിപ്പ്/റിപ്പോർട്ട്, തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1993-94	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11(അദാ-2018)/204(1) /2018/ 02.02.2018	23
1994-95, 1995-96	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11(അദാ- 2018)/204(2)/2018/ 02.02.2018	10
1996-97	എൽ.എഫ്.കെ.പി4-868/98 /09.03.1999/22.04.1999	-
1997-98 ചെലവ്	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11(അദാ- 2018)/204(4)/2018/02.02.2018	2
98-99 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.കെ.പി8-558/02/ 02.11.2002/02.05.2003	-
1999-00,2000-01, 2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	എൽ.എഫ്.കെ.പി8-880/03/ 09.07.2004/04.09.2004	-
2003-04	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി13/1504(3)/15/ 22.03.2016	5
2006-07	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11/അദാ- 2022/226(5)/2022 /04.08.2022	15
2007-08	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11/അദാ- 2022/1251(2)/2022 /04.08.2022	1
2008-09	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11/അദാ- 2022/226(7)/2022 /04.08.2022	3
2009-10	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11/അദാ- 2022/226(8)/2022 /04.08.2022	5

2010-11,11-12	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11/അദാ- 2022/226(9)/2022 /04.08.2022	9
2012-13	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11/അദാ- 2022/226(10)/2022 /04.08.2022	8
2013-14	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11/അദാ- 2022/226(11)/2022 /04.08.2022	3
2014-15	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11/അദാ- 2022/226(12)/2022 /04.08.2022	9
2015-16	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി13/1739/16/ 16.08.2017	14
2016-17	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി11/990/17/ 28.11.2017	25
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി11/1820 /2019/27.09.2019/01.10.2019	30
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി11/236 /2020/23.03.2020/ 24.04.2020	40
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി11/939 /2021/06.08.2021/ 14.09.2021	28
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി11/940 /2021/21.03.2022	32
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി11/94 /2023/03.02.2023	46

അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി അനുബന്ധരേഖകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പെടെ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കി ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം -കോട്ടയം

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 27-07-2023 and submitted on 29-07-2023 , 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 Parathodu 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 Parathodu Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 28/11/2023

Deputy Director
District Office Kottayam
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. Non Disclosure of Assets-Assets not classified and evaluated and accounted-Asset Register has not updated.

2. General Fund Details not maintained - Source data not available for the value of total general fund as on 31/03/2023.

3. Non Disclosure of Capital Contribution- Opening balance details Capital contribution and fundwise capital contribution of current year are not available.

2. Other Observations

1. According to bank reconciliation statement of ICDS account (IDBI Account 1506104000039394) dated

31-3-2023 the bank book and bank statement shows a balance of Rs.707166/- but it is recorded as Rs.1614516/-in annual financial statement.

2. Redumption from government received during 2022-23 wrongly accounted in AFS.

3. It is seen that abnormal variation (increase) in the provision/depreciation cost charged against the Panchayat General Fund and thereby showing an overall deficit.

4.Utilisation of special purpose grants-ACR not properly recorded and authorised by the Secretary.

5. Government and other dues register not maintained.

6. The details of advance adjustments not included in demand-Collection-Balance of Property tax, Profession Tax and Licence fees.

7.The details of stale check and adjustments not properly recorded in the Register.

8. The balance of loan amounts in B-5 and B-16 schedule does not match with each other.

9.MGNREGA Accounts as per cashbook does not match with annual financial statement.

10. The closing balance of Finance Commission Grant differs in RP 40(B) and B-4 schedule.

Deputy Director
District Office Kottayam
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ പാറത്തോട് 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, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

