



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2022-2023**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**പാലക്കാട്-678001**

**ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)**

**ഫോൺ : 0491-2520145**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി)പി-25/1865/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 26/12/2023  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : വാണിയംകുളം 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 വാണിയംകുളം 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 കാലയളവ്നിരളിൽ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി)പി-25/1865/23

തീയതി: 26/12/2023

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.**

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 24-08-2022 മുതൽ 21-11-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

**ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാം മനോഹർ വി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	22-11-2023	30-11-2023

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
22-11-2023	30-11-2023

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

പ്രീത.യു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
നസീറാബാന.എ സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
അനില.സി.എസ് സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
ലിക്ലി അലക്സ് ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ കെ. ഗംഗാധരൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ വിനോദ് എ.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ബിന്ദു. ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ശ്രീഹരി. ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. സിനി പി.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	13-12-2022
ഡോ.സന്ധ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	14-12-2022	18-02-2023
ഡോ. അപർണ. എസ്.നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	19-02-2023	31-03-2023
ഡോ. വി.ജ്യോതിഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. നീത കെ.എൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ പി.എച്ച്	ക്ലിഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി മാലിനി. കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഫാത്തിമ ഷെറിൻ	ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ജിജിമോൾ എം.എൻ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022	13-06-2022
ശ്രീമതി നിർമ്മല ഡി.പി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	14-06-2022	31-03-2023
ശ്രീ ജയൻ എൻ.എൻ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2022	13-02-2023
ശ്രീ രാഹുൽ സി	വി.ഇ.ഒ	14-02-2023	31-03-2023
ശ്രീ സുരേഷ് കുമാർ.എ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	05-05-2022
ശ്രീ അജിത്ത് കെ.സി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	06-05-2022	31-03-2023

-

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	1-1
2	അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്- അപാകത	1-1-2
4	റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക് തുകയും വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-1-3
5	ഇ ടെണ്ടർ ഫീ വാർഷിക കണക്കിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല	1-1-4
6	വസ്തുനികുതി സഞ്ചയ - വാർഷിക കണക്ക് തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-5
7	CFC -ടെഡ് ഗ്രാന്റ് യഥാർത്ഥ വരവ്- RP-30 Scheduleൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	Health Grant – B-17 Schedule, B-4 Schedule പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-7
9	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ഡിമാന്റുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-9
11	അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂളിലും തുല്യമല്ല	1-1-10
12	Prior Period Income –വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തം	1-1-11
13	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
16	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
19	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
20	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
22	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
23	തൊഴിൽനികുതിരേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ	1-11
24	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു	1-11-1
25	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ്രം അർദ്ധവർഷതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-11-2
26	റേഷൻകടകൾ ,ക്ഷീരസഹായസംഘങ്ങൾ - ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-11-3
27	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽനിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-11-4
28	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പാരാമെഡിക്കൽസ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ/പുതുക്കൽ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്	1-12
29	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്	1-13
30	റേഷൻകടകളും ക്ഷീരസഹകരണസംഘങ്ങളും ലൈസൻസ് ഫീസ് അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-14
31	വസ്തുനികുതി	1-15
32	വസ്തുനികുതി- അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ 29155 നികുതി നഷ്ടം	1-15-1
33	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം	1-15-2

34	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-15-3
35	വാടക രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-16
36	ഷോപ്പിംഗ് കോപ്പക്സ് ബൈലോ - അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16-1
37	മാലിന്യ പരിപാലനം- ലോഗസി വേസ്റ്റ് ഡിസ്പോസൽ-ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക നൽകി	1-17
38	പഞ്ചായത്തിന്റെ വാഹനങ്ങൾ വീൽസ് ഡാറ്റാ ബേസിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-18
39	അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-19
40	ഹോമിയോ മരുന്നു വാങ്ങൽ- കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-20
41	എ ബി സി പ്രോഗ്രാം - കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21
42	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്ന തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
43	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും - തുക ലഭ്യമായത് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല	1-23
44	മെൻസൂവൽ കപ്പ് - വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-24
45	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - വാങ്ങിയ മുഴുവൻ കട്ടിലുകളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-25
46	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണം - രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല	1-26
47	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-27
48	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് മെയിന്റൻസ് വിഹിതം നൽകൽ- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-28
49	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം-ആസ്തി പരിപാലനം	1-29
50	പഞ്ചായത്ത് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം-സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-30
51	കുടിവെള്ളപദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണം മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്	1-31
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്കായി തുക നൽകിയത്	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Annual Financial Statement	

**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ**

i. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 1(1)/22-07-23 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 05-08-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനുവൽ C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും 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.

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

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

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

സ്ഥലം: പാലക്കാട്  
 തീയതി: 26-12-2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം**

**സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല**

1.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ - അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിച്ചുകൾ - പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

**1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- അപാകത**

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalentents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3547303 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 13782432 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയില്ല.

**1-1-3 റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക് തുകയും**

**വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു**

താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകയും വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകയും തമ്മിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട്	റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക് തുക	RP40(b) പ്രകാരം
കാനറ ബാങ്ക് (-1782)	95158	96837
സബ് ട്രഷറി, CFLTC, ഷൊർണൂർ (-5905)	10000	0
കാനറ ബാങ്ക് (-0395)	68426	66747

വ്യത്യാസം ഈ വർഷം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(നം.17/ 28-11-2023) നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-1-4 ഇ ടെണ്ടർ ഫീ വാർഷിക കണക്കിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല**

അസി. എൻജിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല. ആയത് I-5, RP-5 ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നു.

തനതുഫണ്ടിലേക്ക് വരവ് വരേണ്ട തുകകളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-26/30.11.23) താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. അസി. എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (SBI, വാണിയംകുളം, A/c No- 37285399436) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വരവ് വന്ന തുകയും, മുൻവർഷങ്ങളിൽ അടക്കുവാൻ കാലതാമസം വന്ന തുകയും മൂന്ന് തവണയായി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

രസീത് നം തീയതി	തുക
121040500017/8.02.22	432279
1220104265/26.10.22	118649
1230102475/3.08.23	220891

മേൽ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം അടവാക്കിയ 118649/- രൂപ വാർഷിക കണക്കിൽ രസീത്



&പേമെന്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷം വരവ് വരുന്ന തുകകൾ ആ കാലയളവിൽ തന്നെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും, വരവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

**1-1-5 വസ്തുനികുതി സഞ്ചയ - വാർഷിക കണക്ക് തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

വസ്തുനികുതി സഞ്ചയ - വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക 622537/-രൂപയും, വാർഷിക കണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ B-15 പ്രകാരം 649142/- രൂപയുമാണ്. (വ്യത്യാസം -26605/-)

**1-1-6 CFC -ടെഡ് ഗ്രാന്റ് യഥാർത്ഥ വരവ്- RP-30 Scheduleൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല**

CFC -ടെഡ് ഗ്രാന്റ് വരവ്- അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 8391000/-രൂപയും, വാർഷിക കണക്ക് RP-30 Schedule പ്രകാരം 13952500/-രൂപയുമാണ്. യഥാർത്ഥ വരവ് 8391000/- ആണെന്നും, ജേണൽ ചെയ്തത് RP ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കാത്തതാണ് 5561500/- രൂപ കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നത് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-4/ 24.11.23 ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-1-7 Health Grant - B-17 Schedule, B-4 Schedule പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല**

Health Grant - B-17 Schedule, B-4 Schedule പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. (വ്യത്യാസം-9980/-)

B-17 Schedule പ്രകാരം

Health -Diagnosis -Canara Bank(110042201782) - 96837

Health - Conversion -Canara Bank(110042200395) -66747

Health Grant B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരപ്പ് -

National Health Mission - 95158

National Rural Health Mission -58446

വ്യത്യാസമുള്ള 9980/-രൂപ (163584-153604) PFMS മുഖേന 15.07.23നാണ് ചെലവായിട്ടുള്ളത്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവ് കാണിച്ചതിനാലാണ് ആയത് B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-4/ 24.11.23 ന് സമർപ്പിച്ച മറുപടി)

**1-1-8 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല**

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

**1-1-9 ഡിമാന്റുകൾ ഉടങ്ങിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല**

ഡിമാന്റുകൾ ഉടങ്ങിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണം- വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാവസാനത്തിലാണ് ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്.

**1-1-10 അക്രവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂളിലും തുല്യമല്ല**

അക്രവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂളിലും തുല്യമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ RP-4- Fees & User Charges പ്രകാരം ആകെ തുക 1127094/-രൂപയും, I-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം

6849009/-രൂപയുമാണ്.

**1-1-11 Prior Period Income -വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തം**

Prior Period Income - RP-11, I-19 ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തമാണ്. RP-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 58700/- രൂപയും, I-19 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 85200/-രൂപയുമാണ്.

**1-1-12 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭ്യമായ 1300000രൂപയിൽ നിന്നും പ്രൊജക്ട് നം. 40/23 പ്രകാരം 1265917രൂ (വൗച്ചർ നം. 22200884/02.02.23) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് . അതിനാൽ 34083രൂപ മാത്രമാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ B4 ഷെഡ്യൂളിൽ 1300000രൂപ തന്നെ നീക്കിയിരിപ്പായി തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

**1-2 ബജറ്റ്**

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 14.03.22 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1 പ്രകാരവും,പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 18.03.2022തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 1പ്രകാരവും 2022-23വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	7033099
തൻവർഷം വരവ്	371922000
ആകെ	378955099
ചെലവ്	366951500
നീക്കിയിരിപ്പ്	12003599

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 17.03.23 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 2 പ്രകാരവും,പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 29- 03-23തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 1പ്രകാരവും ബജറ്റ് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	21208529.98
തൻവർഷം വരവ്	277684810
ആകെ	298893339.98
ചെലവ്	291389500
നീക്കിയിരിപ്പ്	7503839.98

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

മുനിസിപ്പ്	30013019.78
വരവ്	72838925
ആകെ	102851944.78
ചെലവ്	69291622
നീക്കിയിരിപ്പ്	33560322.78

**1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്/ ലാപ്സ്

					ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	20457001	20457001	18584474	1872527
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	16364000	16364000	16204000	160000
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	14513000	14513000	7084470	7428530
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്	0	6090000	6090000	5444634	645366
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ട്രൈഡ്-ബാങ്ക്	1141588	8391000	9532588	5830622	3701966
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീ ഷൻ ഗ്രാന്റ്-ട്രൈഡ്- ട്രൈഡി	0	2321348	2321348	1622808	698540
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീ ഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺട്രൈഡ്-ബാങ്ക്	- 165348	5789985	5624637	4869303	755334
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീ ഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺട്രൈഡ്- ട്രൈഡി	0	83651	83651	62281	21370

**കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം**

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	261145	1522238	1783383	961085	822298
ശുചിത്വ മിഷൻ	1792049	2782095	4574144	4259788	314356

**പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ**

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	178603	0	178603	0	178603
National Health Mission	0	232020	232020	136862	95158

National Rural Health Mission	0	90176	90176	31730	58446
-------------------------------	---	-------	-------	-------	-------

**സംസ്ഥാനവിഷ്കൃതം**

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	800000	1400000	2200000	1900000
				300000

2022-23സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വാർഷിക കണക്ക്, അപ്രോപ്രിയേഷൻ, ചെലവ് പത്രിക എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.CFC -ടെഡ് ഗ്രാന്റ് വരവ്- അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 8391000/-രൂപയും, വാർഷിക കണക്ക് RP-30 Schedule പ്രകാരം 13952500/-രൂപയുമാണ്.

2.Health Grant - B-17 Schedule, B-4 Schedule പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പുകൾ പൊതുതപ്പെടുത്തില്ല .(വ്യത്യസ്തം-9980/-)

B-17 Schedule പ്രകാരം

**Health -Diagnosis -Canara Bank(110042201782) - 96837**

**Health - Conversion -Canara Bank(110042200395) -66747**

**Health Grant B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് -**

National Health Mission - 95158

National Rural Health Mission -58446

വ്യത്യസ്തങ്ങളുടെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
225	177732047	171	92307078	-	54	76

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 76% ത്തിനാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 52% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
---------------------	-------------------	---------------	----------------	---------------	--------------

കൃഷി ഓഫീസർ	14	13	6567516	5725925	87
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	15	13	5264000	3112850	59
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	10	10	4066337	3763186	93
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	400000	400000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	1330000	1323802	99.5
വി.ഇ.ഒ	16	16	71215581	20088785	28
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11	9	7616199	6141338	81
സെക്രട്ടറി	35	24	18923070	13128595	69
അസി.സെക്രട്ടറി	4	3	1879620	1772620	94
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	110	77	57088182	34924977	61
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	900000	725000	81
ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	6	2	1654000	1200000	73
ആകെ	225	171	177732047	92307078	52

**1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	399	1647138	1647537	1647537	0
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	24216923	24216923	24216923	0
ആകെ	399	25864061	25864460	25864460	0

MGNREGS കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 25864460/-രൂപയാണെന്നിരിക്കെ 1-6 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ആകെ ചെലവ് (ഭരണപരമായ ചെലവുകൾ + EFMS) 25898480/-ആണ്. (34020/-അധികം) I-14(C) ഷെഡ്യൂളിലും ഇതേ തുകയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. I-14(F) പ്രകാരം ഭരണപരമായ ചെലവുകൾ 2003/- രൂപയായും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വ്യത്യാസം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5912400	517
2	വിധവാ പെൻഷൻ	14968200	1392
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	32856200	3233
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	4451600	405
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3334600	300

**1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-11-2023 തീയതിയിൽ 2.45 P.m. ന് സ്ഥാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 43261 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കാലാവധി 22.08.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ 21.08.2026 വരെ പുതുക്കി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പൗരാവകാശ രേഖ 2021ലാണ് അവസാനമായി പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ILGMS സംവിധാനം 4/2022 മുതൽ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.തൻവർഷം തനത് ഫണ്ട് രേഖകളെല്ലാം കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ്. അക്കൗണ്ടിംഗ്, ഫയൽഹോ എന്നിവയും ILGMS മുഖേനയാണ് കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് റൂൾസ് പ്രകാരംസൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്

14-ാം പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ മേഖലകളുടെ അവസ്ഥാ രേഖ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

എല്ലാ പർച്ചേസുകളും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം മുഖേനയാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷിക സമാഹരണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി പരിപാലനം

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം. 166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സ.ഉ (ആർ.ടി) നം .166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.2017 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ആസ്തികൾ പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന രീതിയിൽ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് തുടർ മോണിറ്ററിങ്ങ് സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

30.09.22 മുതൽ 19.10.22 വരെ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 1.04.2017 മുതൽ 31.08.2022 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് 31.01.23ന് സ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. 24-01-2022 ന് നടത്തിയ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ 11/2022, 12/2022 എന്നീ മാസങ്ങളിലെ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകളൊന്നും പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുവായ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

**1-11 തൊഴിൽനികുതിരേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ**

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1), (2) പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു വ്യക്തി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം, വാണിയംകുളം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ തൊഴിൽ മേഖലകളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ കൃത്യതയും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1-11-1 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു**

1.) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ കെ.എസ്.എഫ്.ഇ. ലിമിറ്റഡ്, വാണിയംകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാര്യുടെ 1ാം അർദ്ധ വർഷതൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.

ജീവനക്കാരുടെ പേര്	തസ്തിക	1-ാം അർദ്ധ വർഷവരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കാവുന്ന നികുതി	കുറവ്
ദീപ.കെ.ജി.	പി.ടി.എസ്.	125106	1000	1250	250

ബി.) ട്രൈവിൻ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് വിനേഴ്സ്

ജീവനക്കാരുടെ പേര്	തസ്തിക	1-ാം അർദ്ധ വർഷവരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കാവുന്ന നികുതി	കുറവ്
വിഷ്ണു.എം.	ടീച്ചർ	45000	300	450	150

2.) ടോറസ് മാനേജ്മെന്റ് സൊല്യൂഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ രണ്ടാം അർദ്ധതൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	2-ാം അർദ്ധ വർഷവരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കാവുന്ന നികുതി	കുറവ്
1	ബിന്ദു.കെ	76980	600	750	150
2	ദിലീപ്.പി	96168	600	750	150
3	ലീന.പി	76980	600	750	150
4	മിനിമോൾ.പി	76980	600	750	150
5	രമേഷ്.പി	96168	600	750	150
6	രതീഷ്.പി	96168	600	750	150

7	സവിത.എം.	80670	600	750	150
8	അനിത.കെ	76980	600	750	150
9	ബീന	76980	600	750	150
10	ദേവയാനി.എ.എ.	76980	600	750	150
11	ഗീത.ഒ.	76980	600	750	150
12	ഇന്ദിര.കെ	76980	600	750	150
13	ജയ.എം.	76980	600	750	150
14	ജയശ്രീ	76980	600	750	150
15	കരുണാവതി	76980	600	750	150
16	ലീല.എ.പി	76980	600	750	150
17	മിഥുൻ.പി.എം.	76980	600	750	150
18	നബീസിത്ത്	76980	600	750	150
19	നിഷ.ടി	76980	600	750	150
20	നെട്ടിയത്ത് സതീശൻ	76980	600	750	150
21	പ്രബിത.പി	76980	600	750	150
22	പ്രസീത	76980	600	750	150
23	പ്രീത	76980	600	750	150
24	പ്രേമലത	76980	600	750	150
25	പ്രിയ	76980	600	750	150
26	രാധിക	76980	600	750	150
27	രജിനി	76980	600	750	150
28	രജിത	76980	600	750	150
29	രതീദേവി	76980	600	750	150
30	റീജ	76980	600	750	150
31	രേഷ്മ	76980	600	750	150
32	സബിത	76980	600	750	150



33	സജിത.എ	76980	600	750	150
34	സജിത.എം.	76980	600	750	150
35	ശാലിനി.പി	76980	600	750	150
36	ശാലിനി.കെ.പി	76980	600	750	150
37	ശാന്തകുമാരി	76980	600	750	150
38	സന്തോഷ്	76980	600	750	150
39	സരിത	76980	600	750	150
40	ഷർമ്മിള	76980	600	750	150
41	ഷീജ	76980	600	750	150
42	ഷീന	76980	600	750	150
43	ശോഭ	76980	600	750	150
44	സിന്ധു.സി	76980	600	750	150
45	സിന്ധു.കെ.ടി	76980	600	750	150
46	സൗമ്യ	76980	600	750	150
47	ശ്രുതി	76980	600	750	150
48	സുബൈദ	76980	600	750	150
49	സുചിത്ര.ടി.എസ്.	76980	600	750	150
50	സുജിത.എം.എസ്	76980	600	750	150
51	സുജിത.വി.പി	76980	600	750	150
52	സ്വയംപ്രഭ	76980	600	750	150
53	വിജയകുമാരി	76980	600	750	150
54	വിജിത	76980	600	750	150
55	വിനയചന്ദ്രൻ	76980	600	750	150
56	വിനോദ്.എം.പി	76980	600	750	150
57	പ്രസീത.സി	76980	600	750	150
58	ജിഷ.എം.ആർ	76980	600	750	150

ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതിന് പ്രകാരം ബാക്കി ഇടയാക്കേണ്ട തൊഴിൽനികുതി - 9100 രൂപ തൊഴിൽനികുതി കുറവായി ഇടയാക്കിയത് സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ്

അന്വേഷണ(നം.5/24-11-2023)ത്തിന് മറുപടിയായി, ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള വ്യക്തികളിൽനിന്ന് തൊഴിൽനികുതി കുടിശ്ശിക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് ബോധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-11-2 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2ാം അർദ്ധവർഷതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്**

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2ാം അർദ്ധവർഷ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

- എ.) ബ്രാഞ്ച് പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, മാനന്തൂർ
- ബി.) മോഡേൺ ഫുഡ്,വാണിയംകുളം
- സി.) K.M. പ്രൈവേറ്റിംഗ് ഏജൻസീസ്
- ഡി.) ട്രൈവിൻ ട്യൂഷൻ സെന്റർ
- ഇ.) അനൈക്സ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്
- എഫ്.) പ്രെസ്റ്റീജ് പ്ലൈ സെന്റർ
- ജി.) മെയ് അലുമിനിയം സെന്റർ

മേൽ വിഷയം സൂചിപ്പിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(നം.5/24-11-2023)ത്തിന് മറുപടിയായി, സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-11-3 റേഷൻകടകൾ ,ക്ഷീരസഹായസംഘങ്ങൾ - ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്**

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻകടകളുടെയും ക്ഷീരസഹായസംഘങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടേയും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.5/24-11-2023) മറുപടിയായി, ആയവ ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-11-4 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽനിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്**

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള പരിശോധനയിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നം.	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	പ്രകാശ് മാച്ച് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	6/235	30
2	ദേവി ഇംപ്ലിമെന്റ്സ്	16/653	8
3	സീക്കോ ടൂൾസ്	16/654	8
4	ഗ്രാൻഡ് ഹ്യൂണ്ടായി	8/532	8
5	അനുഗ്രഹ അലുമിനിയം ക്രാഫ്റ്റ്സ്	2/442	12
6	ശ്രീലക്ഷ്മി അലുമിനിയം ഇൻഡസ്ട്രീസ്	15/246	9

7	കൃഷ്ണ കടലറി വർക്ക്സ്	15/807	7
8	ദേവികൃപ ഗ്യാസ് ഏജൻസി	17/572	6
9	സെലോറ ഗോൾഡ് & ഡയമണ്ട്സ്	4/1539	5

ആയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻറ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(നം.6/24-11-2023)ത്തിനു മറുപടിയായി, മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പാരാമെഡിക്കൽസ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ/പുതുക്കൽ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്**

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 270-ാം വകുപ്പ്, 1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ, ആ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂപ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ യാതൊരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. 1997ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ )ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3(2) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് എന്നത് 200 രൂപയും, ചട്ടം 5(1) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപായി പുതുക്കേണ്ടതും അപ്രകാരം പുതുക്കുന്നതിനായി 50 രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കൽ ഫീസ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ/ പുതുക്കുന്നതിനായുള്ള ഫീസ് ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയിരുന്നു.(നം.6/24-11-2023).

ക്രമ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടനം.
1	ഇളയവട്ടം ക്ലിനിക്കൽ ലബോറട്ടറി	ഗിരിജ.കെ	
2	ക്ലിനിക്കൽ ലബോറട്ടറി	ഉഷ ഗോപിനാഥൻ	
3	എൽഎസ് മെഡിലാബ്	ലിസ്സി സോജൻ	16/489
4	PKDIMS	പി.കൃഷ്ണദാസ്	4/1029-1037
5	PKDIMS	പി.കൃഷ്ണദാസ്	4/1396-1404
6	സജീവനി ചികിത്സാലയം	സജീവ് വൈദ്യർ	1/17
7	നീതി മെഡിക്കൽ ലബോറട്ടറി	VSCB,വാണിയംകുളം	4/880
8	പോളിക്ലിനിക്	മുസ്തഫ.പി	4/881
9	ഹൈടെക് ലാബ്	രഞ്ജിനി.കെ	8/662

ആയതിനു മറുപടിയായി, മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നതിന് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല, ആയത് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടപ്രകാരം പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആരംഭിക്കുമ്പോൾ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസും , രജിസ്ട്രേഷൻ

വർഷാവർഷം പുതുക്കുന്നതിനായി പുതുക്കൽ ഫീസും അധികൃതർ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുപ്രകാരം മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫീസ് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്**

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന വിധത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നവയാണ്.

വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെ തറ വിസ്തീർണമുള്ള ഹോട്ടൽ / റസ്റ്റോറന്റുകൾ / 1560 ഗോഡൗണുകൾ	
വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള ഹോട്ടൽ / റസ്റ്റോറന്റുകൾ / 197 /ഷോപ്പുകൾ/ ഗോഡൗണുകൾ	
വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ ന മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള ഹോട്ടൽ/ 17 റസ്റ്റോറന്റുകൾ /ഷോപ്പുകൾ/ഗോഡൗണുകൾ	
ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ	6
വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറി ഷെഡ്/കയർ/പിരിഷെഡ്	289
ഇതര വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	95
ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	43
ആകെ	2207

എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ആകെ 646 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരുവിവരങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചവയുടെയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വാണിജ്യ/വ്യാപാര/വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണവും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(നം.6/24-11-2023)ത്തിന് മറുപടിയായി, അസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട എല്ലാ വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളിലും വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്നും ഫീൽഡ് തല പരിശോധനയിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എതിരെ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14 റേഷൻകടകളും ക്ഷീരസഹകരണസംഘങ്ങളും ലൈസൻസ് ഫീസ് അടവാക്കേണ്ടതാണ്**

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻകടകൾ, ക്ഷീരസഹകരണസംഘങ്ങൾ എന്നിവരുടെ ലൈസൻസ് ഫീസ് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി , ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം – നം.6/24-11-2023).

**1-15 വസ്തുനികുതി**

വസ്തുനികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/27-11-2023).

**1-15-1 വസ്തുനികുതി- അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ 29155 നികുതി നഷ്ടം**

വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി വിജ്ഞാപന നിരക്കുപ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ - 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതിനിരക്ക് 80 രൂപയും, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ - 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതിനിരക്ക് 60 രൂപയുമാണ്. താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ തറ വിസ്തീർണ്ണ പ്രകാരം അപ്രകാരമല്ല വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ഫോം 6 പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉടമയുടെ പേര്/കെട്ടിടനം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം	നിലവിൽ ഈടാക്കിയിരിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി	യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തുനികുതി
1	സുനിൽ പി. എസ്, ബേബി സുനിൽ-7/89A	657.81 ച.മീ	അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി - 50 രൂപ (657.81*50 =32890.5 രൂപ ) ഇളവ്-3289.05 രൂപ വർദ്ധനവ്- 6578.1 രൂപ വസ്തുനികുതി - 39889 രൂപ (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)	അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി - 80 രൂപ (657.81*80=52624.8 രൂപ) ഇളവ്-5262.48 വർദ്ധനവ്- 10524.96 വസ്തുനികുതി - <b>60781.64</b> (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)
2	കദീജ-4/1294	293 ച.മീ	അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി - 45 രൂപ (293*45 = 13185 രൂപ) ഇളവ്- 1318.5 രൂപ വർദ്ധനവ്- 2637 രൂപ വസ്തുനികുതി - 15992 രൂപ (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)	അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി - 60 രൂപ (293*60= =17580 രൂപ) ഇളവ്-1758 വർദ്ധനവ്- 3516 വസ്തുനികുതി - <b>20304.9</b> രൂപ (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)
3	ഹംസ-3/651	295.13 ച.മീ	അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി - 45 രൂപ (295.13*45 =13280.85 രൂപ) ഇളവ്-2656.17 രൂപ വർദ്ധനവ്- 2656.17 രൂപ വസ്തുനികുതി -14644 രൂപ (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)	അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി - 60 രൂപ (295.13*60 = 17707.8 രൂപ) ഇളവ്-3514.56 രൂപ വർദ്ധനവ്- 3514.56 രൂപ വസ്തുനികുതി - <b>18593</b> രൂപ (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)

മേൽ വിഷയം സൂചിപ്പിച്ച നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(നം.12/27-11-2023)ത്തിന് മറുപടിയായി, ശരിയായ ഉപയോഗക്രമം ഉൾപ്പെടുത്തി സഞ്ചയയിൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക്

ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തൻവർഷത്തെ വസ്തുനികുതിയായ 29154.54 രൂപയും, (29155 രൂപ) മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയും കാലാഹരണപ്പെടാതെ ഈടാക്കുകയും , ഫോം 6 ലെ വിവരങ്ങൾ ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതത് ഒക്യുപെൻസികൾക്കനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി ആയത് ഈടാക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-15-2 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം**

22.03.2023 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (12/27-11-2023) മറുപടിയായി, വസ്തുനികുതി പുനർനിശ്ചയിക്കുന്നതിന് സർവ്വേ നടത്തുന്നതിനായി ഉദ്യോഗാർത്ഥികളെ തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും ഫീൽഡ്തല പരിശോധന ഉടൻതന്നെ ആരംഭിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതിയിൽ 5 ശതമാനം വർദ്ധനവ് സഞ്ചയയിൽ ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ നിലവിൽ ഉണ്ടെന്നും കെട്ടിട ഉടമകളെ പ്രസ്തുത വിവരം അറിയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള 9എ ഫോറം വിതരണം പൂർത്തിയായി വരുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

05.04.2023 ലെ സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം. 479/2023 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 25-04-2023 ലെ ഭരണസമിതി യോഗം 1-4-2023 മുതൽ ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച് കരട് വിജ്ഞാപനം ക്ഷണിക്കുകയും ആക്ഷേപങ്ങൾ ഒന്നും ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത നിരക്കുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ 24-6-2023 ലെ 3(1) നം.തീരുമാനപ്രകാരം അന്തിമമായി അംഗീകരിക്കുകയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ആയത് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല എന്ന വിവരവും അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസരിച്ച് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15-3 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്**

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്തിരിക്കും വിധം വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയാണുള്ളത്:

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	തൻവർഷ കുടിശ്ശിക (രൂപ)	മുൻ വർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക (രൂപ)
റെസിഡൻഷ്യൽ	213002	100547
നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	184190	151403
ആകെ		649142

മേൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കുടിശ്ശിക ഇടാക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(നം.12/27-11-2023)ത്തിന് മറുപടിയായി, ടി കുടിശ്ശിക തുകയിലെ 201214 രൂപ നിലവിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും ബാക്കി തുകയായ 447928 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് വേണ്ടി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക അടവാക്കാത്തവർക്കെതിരെ പ്രൊസിക്യൂഷൻ /ആർ.ആർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അടിയന്തിരമായി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതുമാണ് എന്നും മറുപടിയിൽ അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 വാടക രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

**1-16-1 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ബൈലോ -അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നടത്തിപ്പിനായുള്ള ബൈലോ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി, ബൈലോ നിലവിൽ അന്തിമ അംഗീകാരത്തിനായി സർക്കാരിലേക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും , അപാകത ഉള്ളതിനാൽ പരിഹരിക്കാൻ തിരികെ ലഭിച്ച ടി ബൈലോയ്ക്ക് അപാകത പരിഹരിച്ച് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 മാലിന്യ പരിപാലനം- ലെഗസി വേസ്റ്റ് ഡിസ്സോസൽ-ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക നൽകി**

പ്രോജക്ട് -217/23, മാലിന്യ പരിപാലനം- ലെഗസി വേസ്റ്റ് ഡിസ്സോസൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1000000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് -606933

വൗച്ചർ നം. - 22201132/31.03.2023

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എം.സി.എഫിൽ ശേഖരിച്ചിട്ടുള്ള പുനഃചംക്രമണ യോഗ്യമല്ലാത്ത അജൈവ മാലിന്യം (Legacy Waste) നീക്കം ചെയ്ത വകയിൽ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അജൈവ പാഴ്വസ്തുക്കളുടെ ശേഖരണവും സംസ്കരണവും നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുമായി 06.01.2021 കരാറിൽ ഒപ്പ് വെച്ചു.

51435 കി.ഗ്രാം Legacy Waste നീക്കം ചെയ്തതിന് വിവിധ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം 18% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ ആകെ 606933 രൂപ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ബാധകമല്ലാത്ത സേവനത്തിന് ജി.എസ്.ടി തുകയായ 92583രൂപ ഉൾപ്പെടെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുക ആവശ്യപ്പെട്ട് 3.05.23 ൽ സെക്രട്ടറി ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യാതൊരു നടപടിയും ഉണ്ടായതായി കണ്ടില്ല.

ജി.എസ്.ടി യിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയ സേവനത്തിന് ജി.എസ്.ടി തുക നൽകിയതിന്റെ കാരണം, ആയതിന് മേൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർ നടപടി എന്നിവ വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.20/28-11-23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ജി.എസ്.ടി തുകയായ 92583രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാൻ വേണ്ടി ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമായ ഉടൻ തന്നെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അനർഹമായി അനുവദിച്ച നൽകിയ 92583/-രൂപ ക്രമീകരിക്കാൻ തുടർ നടപടി

ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

**1-18 പഞ്ചായത്തിന്റെ വാഹനങ്ങൾ വീൽസ് ഡാറ്റാ ബേസിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല.**

സംസ്ഥാനത്തെ വിവിധ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതുമേഖല സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനങ്ങൾ, ഡ്രൈവർമാർ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വീൽസ് ഡാറ്റാ ബേസിൽ 30.11.2021 ന് മുൻ ([www.veels.kerala.gov.in](http://www.veels.kerala.gov.in)) ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിരവധി തവണ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടും ( 2.11.2021 ലെ No. 103/2021-ധന നമ്പർ സർക്കുലർ ) ഈ പഞ്ചായത്തിലെ ഔദ്യോഗിക വാഹനമായ KL 51 8332നമ്പർ വാഹനവും, ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വാഹനവും പ്രസ്തുത ഡാറ്റാബേസിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് ഡാറ്റാ ബേസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 9/25.11.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പരാമർശ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ വാഹനങ്ങൾ VEELS ൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിനുശേഷം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല**

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ഓരോ ഇനങ്ങളിലെ അഡ്വാൻസായി നൽകിയ തുകകൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ക്രമീകരിച്ച് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

A) കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 99, ജി.ഓ(പി) നം.419/11/ഫിൻ.തീയതി 04.10.2011 എന്നിവ പ്രകാരം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് മുൻകൂറായി 20000 രൂപ വീതവും, പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർക്ക് 6000 രൂപയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി തുകകൾ 3 മാസത്തിനകം ക്രമീകരിക്കാത്തപക്ഷം, തുക പിൻവലിച്ച തീയതി മുതൽ തുക ഈടാക്കുന്ന തീയതി വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് 18% പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായി തൻവർഷത്തിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള തുകയിൽ 35000 രൂപ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

B) 2021-22 വർഷത്തെ AFS ലെ B-18 ഷെഡ്യൂളിലെ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാതെ അതേ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

Advance To Other Implementing Agencies- Advance To K.S.E.B	1616410
--	---------

11/27.11.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം പ്രകാരം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

മേൽ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-20 ഹോമിയോ മരുന്ന വാങ്ങൽ- കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല**

പ്രോജക്ട്	13/23, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
അടങ്കൽ	400000 (മെയിന്റൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)
ചെലവ്	400000



സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നം./തീയതി	246/22-23/23.01.23
-----------------------	--------------------

മരന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന് (HOMCO) കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയും മരന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കൈമാറിയ തുക, പ്രോഫോമ ഇൻവോയ്സ നം	മരന് ലഭിച്ചത് ഇൻവോയ്സ നം		ശേഷിക്കുന്ന തുക	
	ഇൻവോയ്സ നം	തുക	തുക	
400000, PF-1205/25.01.23	LF-1140/24.08.23	127384	272616	

മരനു ലഭ്യമാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് HOMCO-ലിമിറ്റഡുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാർ, ശേഷിക്കുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള മരനു ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (7/25.11.23) പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കരാർ ഹോംകോയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും ഹോംകോയുമായി ഫോണിൽ ബന്ധപ്പെട്ടിരുന്നുവെന്നും ഒരുമാസത്തിനകം മരനുകൾ ലഭ്യമാക്കാം എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിച്ച് മരനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തുടർനടപടിയുടെ വിവരം രേഖകൾസഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-21 എ ബി സി പ്രോഗ്രാം - കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

പ്രൊജക്ട് നം.	236/23, ABC പദ്ധതി
അടങ്കൽ	₹ 250000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	₹250000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ബിൽ നം./തീയതി	6/22-23/09.01.23

എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാമിനായി 250000 രൂ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് (അക്കൗണ്ട് നം. 799011400002200) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയ വിഹിതം അനുസരിച്ചുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് , തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/25.11.23) ബഹുവർഷ പദ്ധതിയായിനാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ പലഘട്ടങ്ങളിലായി നടന്നു വരുന്നുണ്ടെന്നും തുക പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-22 പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി -വിനിയോഗിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്ന തുക**

**ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രൊജക്ട് നം.	234/23, പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം
അടങ്കൽ	₹ 325000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	₹325000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ബിൽ നം./തീയതി	13/22-23/07.03.23

26 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കന്നുകൂട്ടികൾക്കായി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 12500 രൂ പ്രകാരം ആകെ 325000 രൂ കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023 മാർച്ച് മാസം മുതൽ ആരംഭിച്ച കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ

വ്യക്തിഗത നാശവഴി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിലവിൽ മൂന്നു ഗുണഭോക്താക്കൾ വ്യത്യസ്ത കാരണങ്ങളാൽ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നില്ല.

വിശദാംശം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

പേര്, മേൽവിലാസം	അവസാനമായി കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയത്	റിമാർക്സ്
ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, ഉപ്പിലിക്കാട്ടിൽ, മനിശ്ശേരി	മെയ് 2023	പശുക്കുട്ടി മരണപ്പെട്ടു
കുഞ്ഞിലക്ഷ്മി, കള്ളിടിമ്പിൽ തൊടി	ആഗസ്റ്റ് 2023	നിലവിൽ വാങ്ങുന്നില്ല
പരമേശ്വരൻ, പുലാചിത്ര, വാണിയംകുളം	സെപ്റ്റംബർ 2023	പശുക്കുട്ടിയെ വിറ്റു

കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം, മേൽപ്പറഞ്ഞ മൂന്നു ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പശുക്കുട്ടികൾക്കായി കൈമാറിയ തുകയിൽ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടി എന്നിവ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/28.11.23) നിലവിൽ പദ്ധതിയിൽ 23 ഗുണഭോക്താക്കളാണുള്ളതെന്നും പദ്ധതി പൂർത്തിയായതിനുശേഷം കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം, ശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

പ്രൊജക്ടിനായി കൈമാറിയ തുക പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-23 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും - തുക ലഭ്യമായത് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല**

പ്രൊജക്ട്	213/23, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ	₹ 1850000
ചെലവ്	₹ 1571050
സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നം./തീയതി	380/08.03.23-351050 363/15.03.23-134900 422/27.03.23-47550 242/19.01.23-102400 227/10.01.23- 209400

229/10.01.23- 281900
381/08.03.23-140550
366/16.03.23-303300

പ്രൊജക്ടിന്റെ ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്, വൗച്ചറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്, മേൽവിലാസം	ബിൽ കൺട്രോൾ കോഡ്	സാമ്പ്യ വൗച്ചറിലെ അക്കൗണ്ട് നം.	തുക	അപേക്ഷയിലെ അക്കൗണ്ട് നം.
ആബനർ ജോണി തരകൻ	22210852011001373547	VJJB0002107-210701231000048	14250	BRBO0TTAPA-32040100013818
	22210852011001026520	"	14250	„
തീർത്ഥ കെ എസ്	22210852011001373547	VJJB0002107-210701011002452	3300	BRBO0TTAPA-32040100017796

വൗച്ചറുകളുടെ വെബ് സാമ്പ്യയിൽ നിന്നുള്ള ക്രെഡിറ്റ് സ്റ്റാറ്റസ് പരിശോധിച്ചതിൽ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടാതെ Return To Govt. Account എന്ന സ്റ്റാറ്റസാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അർഹമായ തുക വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പിന്നീട് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം, തുക ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 25/30.11.23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അർഹതപ്പെട്ട തുക വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലഭ്യമാകാത്തത് മോണിറ്ററിംഗിലുള്ള വീഴ്ചയായി വിലയിരുത്തുന്നു. വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 മെൻസൂവൽ കപ്പ് - വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല**

പ്രൊജക്ട്	150/23, മെൻസൂവൽ കപ്പ് ലഭ്യമാക്കൽ
അടങ്കൽ	225000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	216000
സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നം./തീയതി	313/22.02.23

പ്രൊജക്ടിനായി 720 മെൻസൂവൽകപ്പ് HLL Lifecare Limited- ൽ നിന്നും വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം.	ഇനം	നിരക്ക്	എണ്ണം	ആകെ തുക
9423046413/17.03.23	Menstrual Cup (M)	300	360	108000
9423046345/15.03.23	Menstrual Cup (L)	300	360	108000

സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം നടത്തിയതിന്റെയും വിശദാംശം പരിശോധിച്ചതിൽ Panchayath Project Fund Register For NCD And Gen. Medicine എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്ററിൽ (പേജ് നം.73) 05.04.23-ന് Issued To PHN എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച് ക്ലാസ്സ് നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശം, ഏത് രീതിയിൽ എത്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു എന്നതിന്റെ രേഖകൾ, വിതരണം ചെയ്യാതെ ശേഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കാരണം എന്നീ വിവരങ്ങളിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (24/29.11.2023) നൽകിയതിന് 5 സബ്സെന്ററുകൾക്കായി 144 വീതം എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തവെന്നും ആശാ വർക്കർമാരുടെ സഹായത്തോടെ ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട സബ് സെന്ററുകളിൽവെച്ച് ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസ്സുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും ബെനിഫിഷ്യറിയുടെ ആവശ്യാനുസരണം ഇവ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ സബ്സെന്ററുകളിലെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം എണ്ണം വിതരണം ചെയ്യാതെ ശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

സബ്സെന്റർ	ശേഷിക്കുന്ന എണ്ണം
ചെറുകാട്ടുപുലം	29.11.23-ൽ 22 എണ്ണം
മനിശ്ശേരി	30.08.23-ൽ 65 എണ്ണം

പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മുമ്പായി തന്നെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും പ്രൊജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വാങ്ങുന്ന ഇനങ്ങൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതി തുകയുടെ ശരിയായ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ശേഷിക്കുന്നവ വിതരണം ചെയ്ത് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - വാങ്ങിയ മുഴുവൻ കട്ടിലുകളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല**

പ്രൊജക്ട്	214/23, വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ
അടങ്കൽ	325000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	624870
ബിൽ നം./തീയതി	25/22-23/17.03.23

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ നൽകുന്നതിനായി ജെം മുഖേന എ എച്ച് ഫർണിച്ചർ മണ്ണാർക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നം. 21/16.02.23 പ്രകാരം 159 കട്ടിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു കട്ടിലിന് 3930 രൂപ നിരക്കിൽ 624870 രൂപ ഇതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 07.10.22-ലെ 2(3) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ 250-ൽ കൂടുതൽ പേരുണ്ടെങ്കിലും (കുറച്ച് പേർ മരണമടഞ്ഞതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു) 159കട്ടിൽ വാങ്ങിയതിൽ 155 എണ്ണം മാത്രമാണ് വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൊജക്ടിനായി വാങ്ങിയതിൽ 4 കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യാത്തതിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (23/29.11.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കട്ടിൽ അർഹതപ്പെട്ട

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ നാലു കട്ടിലിന്റെ വിലയായ 15720 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ആവശ്യകത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും പദ്ധതിപ്പണത്തിന്റെ ദുർവ്യയം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-26 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണം - രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല**

പ്രൊജക്ട്	37/23 (SO), ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ
അടങ്കൽ	523909 (523130-വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം, 779-തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	523130 (വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം)
ബിൽ നം./തീയതി	1/22-23/26.05.22
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ട്രഷറി ബിൽബുക്ക് പ്രകാരം പ്രൊജക്ടിനായി 523130 രൂ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തിയ മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പിന്റെ രേഖകൾ, തിരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ, ഗുണഭോക്താക്കളെ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ തീരുമാനം, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (15/28.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുരേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുക 523130 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-27 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

A)

പ്രൊജക്ട്	15/23, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (എസ് സി )
അടങ്കൽ	600000
ചെലവ്	599192
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

B)

പ്രൊജക്ട്	14/23, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം
അടങ്കൽ	2480890
ചെലവ്	2342549
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്ട് 15/23-നായി വികസനഫണ്ട്- എസ് സി പി- യിൽ നിന്നും സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നം.113/25.10.22 പ്രകാരം 114805 രൂപയും 14/23-നായി വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 114498 രൂപയും (സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നം.111/25.10.22) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാംഖ്യ ബിൽ പ്രകാരം മാനേജർ, കേരള സ്റ്റേറ്റ് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷൻ, ഒറ്റപ്പാലത്തിനാണ് (അക്കൗണ്ട് നം. FDRL0001431-14310200010160) തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ

സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം നടത്തിയതിന്റെയും വ്യക്തമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (15/28.11.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ മേൽപ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവു ചെയ്ത ആകെ തുക 229303 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-28 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് മെയിന്റൻസ് വിഹിതം നൽകൽ- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

പ്രോജക്ട്	320/23, കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് മെയിന്റൻസ് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	50000 (വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	50000 (വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം)
ബിൽ നം./തീയതി	31/22-23/31.03.23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സുപ്പർവൈസർ

സ.ഉ(സാധാ)നം.426/2019/തസ്വഭവ തീയതി 26.02.2019 പ്രകാരം കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റൻസിനായി ഒരു കട്ടിക്ക് 50000 രൂപ നിരക്കിൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷനിലേക്ക് നൽകാവുന്നതാണ്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് മെയിന്റൻസിനായി 50000 രൂപ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ മിഷനിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (15/28.11.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഏത് ഗുണഭോക്താവിന് വേണ്ടിയാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്, കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം, അല്ലാത്തപക്ഷം തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-29 മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം-ആസ്തി പരിപാലനം**

1.മെയ്ന്റൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല. റോഡ് മെയ്ന്റൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ₹14774676 വകയിരുത്തി ₹7084470 രൂപയാണ് (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 48%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. റോഡിതര മെയ്ന്റൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ₹7358000 വകയിരുത്തി ₹5444634 രൂപയും (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 74%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മെയ്ന്റൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19-04-2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ-6.8 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയ്ന്റൻസ് ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ പദ്ധതികൾക്ക് റോഡ്, റോഡിതര മെയ്ന്റൻസ് ഫണ്ട് വകയിരുത്തുന്നതും, ചെലവഴിക്കുന്നതും ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെയാണ്. കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത അനുസരിച്ച് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനുശേഷം മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.ആസ്തി വിവരം കാലികമാക്കൽ - തൽസ്ഥിതി

തൻവർഷം ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ - റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 27000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ പുരോഗതി വിവരം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-3/24.11.23) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

**3.അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരണം.**

സ.ഉ (ആർ.ടി) നം .166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.2017 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് ആസ്തികളുടെ പരിപാലനം, കയ്യൊഴിക്കൽ എന്നിവ കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രം നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-30 പഞ്ചായത്ത് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം-സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പഞ്ചായത്ത് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം(വാർഡ്-4) എന്ന പദ്ധതി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 25.05.20 ന് കരാറിലേർപ്പെട്ട് ആരംഭിച്ച പദ്ധതി കോവിഡ് ലോക്ക് ഡൗൺ, വിവിധ സാങ്കേതിക തടസ്സങ്ങൾ എന്നിവ കാരണം 16.06.22 വരെയും നീണ്ടു പോയിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതികാനുമതി പ്രകാരം പ്രവൃത്തി 24.11.20 നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ചെലവ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	So39/23	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം -പൂർത്തീകരണം MB-127/21-22, 131/21-22	7000000- തനത് ഫണ്ട്	ഫൈനൽ ബിൽ- 35/10.02.23 1980810/- നാളിതുവരെയുള്ള ചെലവ്- 5585079
2	So54/23	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം -പൂർത്തീകരണം	879113 679113- CFC 200000- തനത് ഫണ്ട്	620535-CFC
3	So41/23	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ- പ്ലാസ്റ്ററിങ്ങ്, ഫിറ്റിങ്ങ് പ്രവൃത്തികൾ	490000- തനത് ഫണ്ട്	488926

മേൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചതു കൂടാതെ സിവിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഇനിയും പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രസ്തുത കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന്റെ വൈദ്യുതീകരണം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട്	27/23 കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ വൈദ്യുതീകരണം ( സ്റ്റീൽ ഓവർ )
അടങ്കൽ	3000000 തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	2892199 തനത് ഫണ്ട്
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
ബിൽ നമ്പർ	1978630-204/23.12.22 913569 - 493/31.3.23
കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	22.2.2022
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് (കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരം)	21.2.2023
പ്രവൃത്തി കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയത്	30.05.2023 വരെ
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2022-23 ലെ സ്റ്റീൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കിയ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ വൈദ്യുതീകരണം എന്ന പദ്ധതിയിൽ ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെ തെരഞ്ഞെടുത്ത കരാറുകാരൻ മുഖേന വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടും പണി മുഴുവനായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സിവിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഇനിയും പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ളതിനാൽ ആയത് പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷമെ വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിയുകയുള്ളതെന്നും, സിവിൽ നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികളിൽ ചില ഭാഗങ്ങൾ കടമുറികളാക്കിയതിനാൽ പാനൽ ബോർഡ്, കേബിൾ എന്നിവയിൽ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതുണ്ടെന്നും ആയതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ അധികരിക്കാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തതരവാനും കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

21.2.2023 ലെ 3/5 നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം നിലവിലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അധികരിക്കാതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവൃത്തിക്കായി ഇതുവരെ 2892199 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ സിവിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ മുൻകൂട്ടി കണ്ട് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം, ടി പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി എന്നിവ വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 13/28.11.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാന സാധ്യത പരിഗണിച്ച് ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ പുറകു വശത്ത് കടമുറികൾ രൂപാന്തരപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി എന്നും, നിലവിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായും അറിയിച്ചു.

കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും, പദ്ധതിയുടെ തനത് വരുമാന സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ടി വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

**1-31 കുടിവെള്ളപദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണം മോണ്ടിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്**



സാമ്പത്തിക വർഷം അസി.എഞ്ചിനീയർ മുഖേന നിർവ്വഹിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നിലവിലെ പ്രവർത്തനക്ഷമത, 14-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്)84/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022- 8.1.25 ലെ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് നിർദ്ദേശങ്ങളനുസരിച്ച് അവ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ/ രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം- 21/29.11.23)സമർപ്പിച്ച മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	So70/23-ചോറോട്ടൂർകാവ് പരിസരം കുടിവെള്ളപദ്ധതി	52600-CFC 7400 - തനത് ഫണ്ട്	32678
2	So123/23- അപ്പേക്കാട്ടിൽ കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി	357715-CFC	351807
3	So62/23-കോതയൂർ വായനശാല കുടിവെള്ളപദ്ധതി	450000- തനത് ഫണ്ട്	449011

ക്രമ നം 1,3 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതികൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണ്. ക്രമ നം-2 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയിൽ ആദ്യഘട്ടത്തിൽ ഒരു കഴൽക്കിണർ കഴിച്ചെങ്കിലും വെള്ളം ലഭ്യമായില്ല. തുടർന്ന് രണ്ടാം ഘട്ടമായി കഴിച്ച കഴൽക്കിണറിൽ വെള്ളം ലഭിച്ചെങ്കിലും അടങ്കൽ തുക തീർന്നു പോയതിനാൽ പൈപ്പ് എക്സ്റ്റൻഷൻ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം മോണിറ്റർ ചെയ്ത് പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

**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 പ്രത്യുവലോകനവും**

**4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	22.11.2023 മുതൽ 30.11.2023 വരെ	അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

**4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ട്	ചെലവ്	ബാലൻസ്

	വർഷം				
	2022-23	840000	105/23- ലൈഫ് ഭവനം- ജനറൽ	840000	0
	2022-23	600570	265/23-റഗുലർ ഫാമിംഗ്	600570	
	2022-23	391850	213/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	391850	0
	2022-23	125000	172/23- ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	125000	0
	2022-23	1300000	So40/23-ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമകേന്ദ്രം	1265917	34083
	-	535352 + 20000	പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	0	535352 + 20000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പാലക്കാട്	2022-23	1050000	265/23-റഗുലർ ഫാമിംഗ്	1050000	0
	2022-23	102400	213/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	102400	0
	2022-23	100000	172/23- ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
	-	2132	പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	0	2132

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾകായി തുക നൽകിയത്**

തൻവർഷം താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വാച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
1	കെ.എസ്.ഇ.ബി വാണിയംകുളം ഡിവിഷൻ	319/23 വിവിധ പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ തൈവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	351/14.03.23 373500	373500	373500	0
2		226/23 വിവിധ വാർഡുകളിൽ തൈവ് വിളക്ക് ലൈനുകളിൽ മീറ്ററിംഗ് വിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	22201113/ 29-03-2023	1,091,076	1,091,076	0

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

**4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്**

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	-	KURDFC Loan 4620000	3584706	* 2160180	0	6044526

\* ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയ്ക്കായി ഹഡ്കോയിൽ നിന്നും 4620000 രൂപ വായ്പയെടുത്തതിൽ 2160180 രൂപ സ്രോതസ്സിൽനിന്നും തൻവർഷത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

**4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം**

ഒന്നുമില്ല

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 17224/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് /തീയതി	നമ്പർ
2019-20	3-1	5015	ശ്രീ അനിൽകുമാർ.എം, കരാറുകാരൻ	1220100248/18.04.22	
2021- 22	1-33	1500	ശ്രീ മണികണ്ഠപ്രകാശ്, കരാറുകാരൻ	1220108114/24.01.23	
2021- 22	1-33	10709	ശ്രീ കെ.ഗംഗാധരൻ, കരാറുകാരൻ	1220108339/6.02.23	
	ആകെ	17224/-			

**4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം**

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
1998-99, 44	2002-03, 1.9.1.1	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം- അധിക തുക നൽകിയത് നിരാകരിക്കുന്നു.	അന്തിമ തീരുമാനമായിട്ടില്ല
1999-00, 5	2004-05, 3.9.1.5.1	6.36 ലക്ഷത്തിന്റെ ചെലവിന് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	അന്തിമ തീരുമാനമായിട്ടില്ല
2003-04, 3-16	2007-08, 3.5.4.1	സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പരിപാടി- കക്കൂസ് നിർമ്മാണം-കൂടിയ ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതു മൂലം നഷ്ടമുണ്ടായി	അന്തിമ തീരുമാനമായിട്ടില്ല

**4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

ഒന്നുമില്ല

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	102851944.78
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	69291622

നീക്കിയിരിപ്പ്	33560322.78
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	38255
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഒന്നുമില്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	768153

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനടങ്ങായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം -1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനടങ്ങായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിവരം
1-11-1 9100	ശ്രീ വിനോദ് എ.കെ സെക്രട്ടറി
1-15-1 29155	ശ്രീ വിനോദ് എ.കെ സെക്രട്ടറി
ആകെ 38255	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിവരം
1-25 15720	ശ്രീമതി ഫാത്തിമ ഷെറിൻ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-26 523130	ടി
1-27 229303	ടി
ആകെ 768153	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം

<p>ശ്രീ വിനോദ് എ.കെ സെക്രട്ടറി</p>	<p>സെക്രട്ടറി, വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്</p>	<p>ഇന്ദീവരം, ഭാരതപ്പുഴ റോഡ്, കണ്ണിയംപുറം, ഒറ്റപ്പാലം, പാലക്കാട്-679104</p>
<p>ശ്രീമതി ഫാത്തിമ ഷെറിൻ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ</p>	<p>ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, ഷൊർണ്ണൂർ നഗരസഭ</p>	<p>പുളിക്കൽ കൊഴക്കണിയിൽ, പൂക്കൈത കടവ് റോഡ്, തവളക്കുളം, വെളിയങ്കോട്, മലപ്പുറം-679579</p>

**4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	KSA-PKD-25/1514/2022 /30.11.2022-ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്	4
1998-99		8
1999-00		3
2000-01		1
2001-02		0
2002-03		0
2003-04		16
2004-05		6
2005-06		0
2006-07		2
2007-08		0
2008-09		4
2009-10 2010-11	LFP16/1890/13/4.4.14	11
2011-12	LFP16/1270/2014	1
2012-13	LFP20/1102/2015	14
2013-14& 2014-15	KSA.PKD.16/1364 /2016/03.08.2016	
2015-16	KSA.PKD.16/1964 /16/18-10-2016	10
2016-17	KSA.PKD.16/1763 /17/11.10.2017	11

2017-18	KSA PKD 16-07/2019 /29.01.2019	14
2018-19	KSA PKD 16-1338/2019 /25.11.2019	15
2019-20	KSA PKD 16-1380/2021 /18.11.2021	21
2020-21	KSA PKD 16-1596/2021 / 09.12.2021	22
2021-22	KSA PKD 16-1965/2022 /30.11.22	34

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**Annexure 1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 22-07-2023 and submitted on 05-08-2023 , 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 Vaniyamkulam 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 Vaniyamkulam Grama Panchayat for the year 2022-2023

**Date: 26/12/2023**

**Deputy Director**  
**District Office Palakkad**  
**Kerala State Audit Department**

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

**1. Major Observations**

Nil

**2. Other Observations**

1. All mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow not in accordance with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. Balance as per bank book of the following accounts not in accordance with the bank book balance as per reconciliation statements.
  - 1.Canara bank -A/c No -1782
  - 2.Sub Treasury, CFLTC - A/c No -5905
  - 3.Canara bank -A/c No - 0395



- 4.E-Tender fee remitted to own fund during the Financial year do not reflect in the R&P schedule.
- 5.Property tax -Abstract as per sanchaya not in accordance with the Annual Financial statement.
6. CFC- Tied Grant Receipt do not reflect in RP-30 schedule of Receipt & Payment Statement.
7. Health grant - The closing balance as per B-17 schedule of Balance sheet not in accordance with the B-4 schedule.
- 8.Asset register is not updated . Hence the value of Fixed assets (schedule-B11), Accumulated depreciation (schedule-B11(a) as per Balance sheet could not be ascertained.
9. Lapse in making timely demand entries in respect of taxes.
10. Receipts collected on accrual basis differs in I&E schedule and in R&P schedule.
- 11.Prior period income- Mismatching of values with respect to various heads in RP & I&E schedules.
- 12.As the expenditure from block panchayath share is not booked in the Annual Financial Statement, the closing balance of the same is wrongly accounted.

**അനുബന്ധം-2**

**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**Annexure-3**  
**Annual Financial Statement**

Vaniyamkulam 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	11091612.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1432564.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	6849009.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	222698.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	163665420.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	802347.00
180000000	Other Income	I-9	78275.00
190000000	Prior Period Income	I-19	85200.00
	Total Income		184141925.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment	I-10	12100305.00

	Expenses		
220000000	Administrative Expenses	I-11	1271370.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3603182.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	52425.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10630059.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	I-14(A)	42345639.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(B)	13817074.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(C)	25898480.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	62023380.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0

256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2158.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	13670333.00
	Total Expenditure		185414405.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-1272480.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-1210054.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-147626.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-62426.00

Vaniyankulam 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)	29883396.78
Cash	Cash	RP-40(a)	129623.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	3021180.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1127094.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	222698.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	0.0
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	10481500.00
171000000	Interest Earned	RP-9	802347.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	58700.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	21800.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	100.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	17.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	29988.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	29558326.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	16114964.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	6000.00
Non Operating			
170000000	Income from Investments	RP-8	0.0
180000000	Other Income	RP-10	78275.00
330000000	Secured Loans	RP-31	4620000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	3733206.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	2960730.00
Grand total			102851944.78
PAYMENTS			

	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	34150.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	25737.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	95881.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8236244.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	292819.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	899750.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	59707041.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	33376269.78
Cash	Cash	RP-40(b)	184053.00
	Grand Total		102851944.78

Vaniyankulam Grama Panchayat BALANCE SHEET

As on 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	24205861.98
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	729015.00
312000000	Reserves	B-3	106935327.00
	Total Reserve &		131870203.98

	Surplus		
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	12876234.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		12876234.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	6044526.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		6044526.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	4848826.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3344224.80
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		8193050.80
	TOTAL LIABILITIES		158984014.78
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1569408.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3383599.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	2147801.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences	B11-(d)	48421728.00



	(Service Sector)		
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	128394709.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-76595199.00
	Total Fixed Assets		107322046.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8875226.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	6044526.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	33560322.78
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3181894.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		51661968.78
	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		158984014.78

Deputy Director