കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി -11/811/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 30/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി -11/811/2023 തീയ്യതി: 30/11/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വെസ്റ്റ് എളേരി 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 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 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 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)
ശ്രീമതി.രേഖ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-10-2023	27-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-10-2023	27-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.തോമസ്.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജെനകുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.കെ.സി.കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.അരുൺ ദേവ്.വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ഗിരിജ മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീ.പങ്കജാക്ഷൻ.സി.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പോൾ കെ.ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മോഹനൻ.പി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ LID&EW	01-04-2022	30-04-2022
ശ്രീ.സതീശൻ.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ LID&EW	01-05-2022	30-07-2022
ശ്രീ.തൈ്രേഷ്ണവ് .എ. കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ LID&EW	31-07-2022	31-03-2023
ശ്രീ.രാജീവൻ.വി.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.നീരജ്.ടി.കെ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(നർക്കിലക്കാട് സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.പ്രകാശൻ.എം.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(ഭീമനടി സർക്കിൾ)	01-04-2022	22-08-2022
ശ്രീ.സന്ദീപ് കുമാർ .എസ്. പൈ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(ഭീമനടി സർക്കിൾ)	23-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ.ടി.ആർ	പ്രധാനധ്യാപകൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ആശാലത.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	05-01-2023
ശ്രീമതി.സുമ.പി.സി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	06-01-2023	31-03-2023
ഡോ.ശബരീഷ്.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2022	04-05-2022
ഡോ.ഷമീർ.ടി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	05-05-2022	11-10-2022
ഡോ.ശബരീഷ്.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	12-10-2022	02-02-2023
ഡോ.അലോക് രാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	03-02-2023	31-03-2023
ഡോ.ശോഭ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	10-04-2022
ഡോ.അശ്വിനി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	11-04-2022	21-04-2022
ഡോ.അനശ്രീ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	22-04-2022	26-07-2022
ഡോ.സിംല.കെ.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	27-07-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഉഷ.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അലാവുദ്ദീൻ.എം	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ദിവ്യ.സി.ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	19-06-2022
ഡോ.ഇന്ദു.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	20-06-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഫീസ് ചെലവ് - അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായി തുക ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റാകാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.	1-1-7
8	ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പിൻവലിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-8
9	ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-9
10	ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന തിരികെലഭിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-10
11	ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യത തുകകൾ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു	1-1-11
12	ലേലമിനത്തിലെ വരവ് തുക വാടക ഡെപ്പോസിറ്റിൽ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു.	1-1-12
13	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-13
14	ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ കൺട്രാൾ അക്കൗണ്ട് തുക നെഗറ്റീവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-14
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് നെഗറ്റീവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-15
16	മറ്റ് സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം ആസ്തികളുടെ തുകയെക്കാൾ അധികരിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-1-16
17	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഇനത്തിലെ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-17
18	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് പലിശ ഇനത്തിലെ വരവ് തനത് വരുമാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-18
19	സെക്യേർഡ് ലോൺ ബാലൻസ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-19
20	കേരള ഗ്രാമീൺബാങ്ക് (ഓൾഡ് പ്ലാൻ) അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-20
21	ബജറ്റ്	1-2
22	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
23	ഗ്രാൻറ് വിനിയോഗം	1-4
24	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
25	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
26	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം.	1-7
27	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
28	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
29	തനത് വരുമാനം- അവലോകനം	1-10
30	മൂന്ന് മാസത്തലധികമായിട്ടും തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നിട്ടില്ല.	1-11
31	ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ 660 ചതുരശ്ര അടി വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു.	1-12
32	ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ പ്രകാരമുള്ള തുകയേക്കാൾ അധികം തുക സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നു.	1-13
33	വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
34	ഇ- പേമെന്റ് തുക – സഞ്ചയ റിപ്പോർട്ടും വരവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-15

35	വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
36	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു.	1-17
37	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ് -ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചത് -അപാകത	1-18
38	വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ / പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ -കെ.എസ്.ഇ.ബിയ്ക്ക് തുക കൈമാറിയത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-19
39	ഡി.പി.സി ഹാൾ നിർമ്മാണം തുക കൈമാറിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-20
40	കടുമേനി കടയക്കര കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നവീകരണത്തിനായി ലഭിച്ച കോർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടക്കണം.	1-21
41	ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തിനായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡ്ഡിങ്ങ് യൂണിറ്റും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തി പദ്ധതി യാഥാർത്ഥ്യമാക്കണം.	1-22
42	ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്.	1-23
43	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-24
44	പ്രൊജക്ട് നം 23/23 ആംബുലൻസ് മെയിന്റനൻസ് & ഡ്രൈവറുടെ വേതനം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-25
45	കണ്ടിജൻസി ഫണ്ട് വിനിയോഗം - തുക എച്ച്.എം.സി അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് റീ ക്രൂപ്പ് ചെയ്തിട്ടില്ല- അപാകതകൾ	1-26
46	കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.	1-27
47	ആശുപത്രി വികസന സമിതി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-28
48	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ.	1-29
49	പി.എം.എ.വൈ(ജി) ഭവന പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-30
50	വ്യക്തിഗത കക്കൂസ് നിർമ്മാണം - പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ.	1-31
51	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.	1-32
52	ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കുന്നില്ല.	1-33
53	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അപാകതകൾ (പ്രോജക്ട് നം.28/23)	1-34
54	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ (പ്രൊജക്ട് നം.61/23)	1-35
55	ഭിന്നശേഷി സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ (പ്രൊജക്ട് നം.191/23)	1-36
56	വനിതകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-37
57	കണ്ടിൻജൻസി ചെലവുകൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന തുക	1-38
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	ഭീമനടി പൊതു ശ്മശാനത്തിനു കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ, ടാങ്ക് അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ– ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാലും ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താത്തതിനാലും അധികച്ചെലവ്.	3-1
2	കുന്നുംകൈ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ–ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്.	3-2
3	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അധികം നൽകിയത്	3-3

ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	
6	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാത്ത പ്രവൃത്തികൾ.	
7	ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കിയവ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം , കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 22/07/2023 ലെ 1/1 നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31/07/2023 തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്
30.11.2023

ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (ഇ) പ്രകാരം പ്രധാന അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ, തുടങ്ങിയവ

ഉൾപ്പെടുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalance" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (19161120/-) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (12211603/-) തുല്യമല്ല ആയതിനാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-4 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന അക്രൂവൽ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി പ്രതിമാസം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചർ നം./ തീയതി
110100101	വസ്തു നികുതി - പാർപ്പിടം	42201109, 31-03-2023
110100102	വസ്തു നികുതി - നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ	42201110, 31-03-2023
110200101	തൊഴിൽ നികുതി - സ്ഥാപനം	42201140, 31-03-2023
110200105	തൊഴിൽ നികുതി - ട്രേഡേഴ്സ്	42201147, 31-03-2023
130100101	ബിൽഡിംഗ് വാടക	42201122, 31-03-2023

1-1-5 ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഫീസ് ചെലവ് - അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 82 - ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഫീസ് ചെലവ് പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരത്തിൽ നിന്നും 500000/- രൂപ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെ മേധാവികളുടെ റിക്വസിഷൻ പ്രകാരം ഒരു വർഷത്തേക്കുള്ള കണ്ടിജൻസി തുക അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറൽ - ടെലഫോൺ

ചാർജ്ജ്, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ തുക, വാട്ടർ ചാർജ്ജ്, സ്റ്റേഷനറി ചാർജ്ജ്, വാഹനവാടക മുതലായവയ്ക്കാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
1	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	67374276476	10000
2	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	40511100006425	35000
3	എം.ഒ - പി.എച്ച്.സി	40406101024399	219000
4	എച്ച്.എം - പറമ്പ ജി.എൽ.പി.എസ്	1780101008372	90000
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	40511100006428	55000
6	വി.ഇ.ഒ	40511100006404	27500
7	വെറ്ററിനറി സർജൻ	40511100006424	35500
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	110066190465	28000
ആകെ			500000/-

മേൽ തുകകൾ അഡ്വാൻസായി രേഖപ്പെടുത്തി ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്രമപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിവിധ ചെലവുകൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ള മേൽ തുക " 251220107 - ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ്, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ്" എന്ന ഇനത്തിലാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-7 മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായി തുക ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റാകാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.37139115398) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായി ലഭിക്കുവാനുള്ള 2147/- രൂപ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല. (വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-11 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

1-1-8 ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പിൻവലിച്ചതായി രേഖപെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.37139115398) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പിൻവലിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1220000072	07-06-2022	120
2		31-03-2023	11,533
3		14-04-2022	172
ആകെ തുക			11825

എന്നാൽ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഇത്തരത്തിൽ തുക പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല. ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പിൻവലിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 11825/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/21.10.2023)

1-1-9 ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

2022-23	2021-22	2020-21
47474 (35204 + 12270)	35204 (25600 + 9604)	25600

2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 46 പ്രകാരം ചെക്കുകൾ അവയുടെ കാലാവധിയ്ക്കുള്ളിൽ മാറാതിരിക്കുകയും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ചെക്കുകളുടെ തുകകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാദ്ധ്യതയായി മാറ്റേണ്ടതും ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. പുതിയ ചെക്ക് നൽകുമ്പോൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കപ്പെടുകയാണെങ്കിൽ ചട്ടം 44 ൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതുപോലെ റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

"കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ" അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാദ്ധ്യതയായി മാറ്റിയിട്ടുള്ള തുകകൾ സംബന്ധിച്ച മേൽ ചട്ടം പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ഈ ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന 47,474/- രൂപയുടെ വിശദാംശവും (ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി, തുക, ആർക്കുനൽകി) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/21.10.2023)

1-1-10 ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന തിരികെലഭിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

തിരികെലഭിച്ച തുകകളുടെ ബാധ്യത ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ഇനം	നിലനിൽക്കുന്ന തുക	വിശദാംശം
350800102 - Liability In Respect Of Payment Returned	1,10,831/-	2019-20 ൽ 97340/- രൂപയും 2020-21 മുതൽ 110831/- രൂപ (97340 + 13491) നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ പ്രകാരം നിലനിൽക്കുന്ന 1,10,831/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 6/21.10.2023)

1-1-11 ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യത തുകകൾ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു

ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ മറ്റ് ലൈബിലിറ്റിയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	നിലനിൽക്കുന്ന തുക	വിശദാംശം
1	350110199 - Other Employee Liabilities Payable	17146	2019-20 മുതൽ 17146/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
2	350300102 - Government And Other Dues Payable - Poor Home Cess	300/-	2020-21 മുതൽ 300/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
3	350300199 - Government And Other Dues Payable - Others	143/-	2019-20 മുതൽ 143/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
4	350400102 - Refunds Payable - Profession Tax - Institutions/ Professionals/Traders	6250/-	2014-15 മുതൽ 6250/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
5	350400501 - Refunds Payable - Grants And Funds	25000/-	2018-19 മുതൽ 25000/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

6	350400999 - Refund Of Unutilised Grants - Prior Period	20047/-	2019-20 മുതൽ 20047/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
7	350409901 - Refunds Payable - Others	8278/-	2019-20 മുതൽ 8278/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
8	350410999 - Advance Collection Of Revenues - Other Revenue	500/-	2019-20 മുതൽ 500/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ തുകകൾ ഒടുക്കവരുത്താതെ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/21.10.2023).

1-1-12 ലേലമിനത്തിലെ വരവ് തുക വാടക ഡെപ്പോസിറ്റിൽ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ബസ് സ്റ്റാന്റ്, പഞ്ചായത്ത് ഭൂമിയിൽ പച്ചക്കറി കൃഷി എന്നിവയ്ക്കായി 2022-23 ൽ ലേലം നടത്തിയതിൽ വരവ് തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

ഇനം	ലേല തീയതി, ലേലം കൈക്കൊണ്ട ആൾ, അംഗീകരിച്ച തുക	രസീത് നമ്പർ, തീയതി	തുക	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഹെഡ്ഡ്
ബസ്സ്റ്റാന്റിൽ കയറി ഇറങ്ങുന്ന വാഹനങ്ങളിൽ നിന്നും ടോൾ പിരിക്കൽ	25/02/2022, മനോജ്.എം.ടി, 8500/-	1210103386, 25/02/2022	1000/-	വാടക ഡെപ്പോസിറ്റ് - 340200101
		1220103687 03-03-2023	7,500/-	ബസ്സ്റ്റാന്റ് വരവ് - 140500203
ഏച്ചിപ്പൊയിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭൂമി പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് നൽകുന്നതിന്	25/02/2022, സുഭാഷ്.സി.എൻ 10000/-	1210103387 25-02-2022	1,000/-	വാടക ഡെപ്പോസിറ്റ് - 340200101
		1220103678 03-03-2023	9,000/-	പഞ്ചായത്ത് വക ഭൂമിയിൽ നിന്നുള്ള വാടക - 130400101

മേൽ പ്രകാരം വരവു തുകയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക ജേണൽ മുഖേന ബന്ധപ്പെട്ട വരവ് ഹെഡ്ഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

1-1-13 സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്			ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	വ്യത്യാസം
അൺ ടൈഡ് - 320200104	ടൈഡ് - 320200113	ആകെ		
442715	6970036	7412751	7419801	7050/-

7050/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/21.10.2023 ന് റിക്കവറി തുകകൾ അടവാക്കുന്നതിനായി അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് 2022 മാർച്ച് മാസം നൽകിയ 7050/- രൂപയുടെ ചെക്ക് ബാങ്കിൽ നൽകാത്തതിനാലാണ് പ്രസ്തുത തുക സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ആയി 31/03/2023 തീയതിയിൽ രസീത് ചെയ്തതെന്നും അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ പേമെന്റ് നടത്തി ചെക്ക്

അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകുന്നതാണെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.
തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-14 ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ കൺട്രാൾ അക്കൗണ്ട് തുക നെഗറ്റീവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2021-22 ൽ ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ മുഖേന ലഭ്യമായ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ ഒടുക്കിയിരുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1210104742	31-03-2022	1,423
2	1210104756	31-03-2022	1,676
ആകെ തുക			3099/-

മേൽ തുക തൻവർഷവും - 3099/- ആയി "431910201- Outdoor Collection Control Account" എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-15 ക്യാഷ് ബാലൻസ് നെഗറ്റീവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യാഷ് ബാലൻസ് (450100101) ചുവടെ പറയും പ്രകാരം നെഗറ്റീവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ് (ക്രഡിറ്റ്)	ചെലവ് (ഡെബിറ്റ്)	നീക്കിയിരിപ്പ്
398414	6749909	7149182	- 859

മേൽ പ്രകാരം ബാലൻസ് തുക നെഗറ്റീവ് ആയതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14(2)/25.10.2023 ന് 2022 മാർച്ച് 31 ന് ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ തുകകൾ (ആകെ 859/- രൂപ) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് തകരാർ മൂലം ഡേബുക്കിൽ രസീത് ആയി വന്നിട്ടില്ലെന്നും 31/03/2022 ഡേബുക്കിൽ 288827/- രൂപയാണെങ്കിലും ബാങ്കിൽ 31/03/2023 ന്റെ കളക്ഷൻ തുക അടച്ചപ്പോൾ ഔട്ട് ഡോർ രസീത് ബുക്കിലെ 859/- രൂപ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് (289686/-) അടവാക്കിയതെന്നും ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയ തുകയ്ക്ക് കോൺട്രാ എൻട്രി വരുത്തുകയും ചെയ്തത് പ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസമാണ് ക്യാഷ് ബുക്കിൽ നിലനിൽക്കുന്നതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
ഐ.കെ.എം മായി ബന്ധപ്പെട്ട് അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-16 മറ്റ് സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം ആസ്തികളുടെ തുകയെക്കാൾ അധികരിച്ചിരിക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ മറ്റ് സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ആസ്തിയേക്കാൾ അധികരിച്ചിരിക്കുന്നു.

ബി -11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മറ്റ് സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യം	ബി -11(a) ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മറ്റ് സ്ഥിരം ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം
2,25,302	- 20,00,956

മേൽ പ്രകാരം തുക രേഖപ്പെടുത്തിയതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14(3)/25.10.2023)

1-1-17 എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഇനത്തിലെ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വരവ് ചെലവ്

ഉണ്ട്.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	3	1255628	1255631	710360	545271
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	59125761	59125761	59125761	0
ആകെ	3	60381389	60381392	59836121	545271

A) ഐ-14(f) ഷെഡ്യൂളിൽ “256100116 – ഭരണച്ചെലവ് - എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ" ഹെഡ്ഡിൽ 710360/- ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B) ഐ-14(c) ഷെഡ്യൂളിൽ " 253100101 – ‘ടോട്ടൽ പോവർട്ടി അലിവിയേഷൻ" എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 59129074/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നാൽ എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക് പ്രകാരം 59125761/- രൂപയാണ് ചെലവ്.

C) എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 59836121/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഐ-6 ഷെഡ്യൂളിൽ “160100628” ഹെഡ്ഡിൽ 59129074/-രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-18 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് പലിശ ഇനത്തിലെ വരവ് തനത് വരുമാനത്തിൽ ഉൾപെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് ഫണ്ടിന്റെ പലിശ ഇനത്തിലെ വരവ് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തനത് വരുമാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	പലിശ വരവ്	തുക രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശം
കാനറ ബാങ്ക് - ടി.എസ്.സി (1780101005165)	61818 (19715 + 16081 + 13270 + 12752)	35796/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിന്റെ വരവായും 26022/- രൂപ ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ് വരവായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
കാനറ ബാങ്ക് - സാക്ഷരത - 1780101004415	473 (114 + 119 + 120 + 120)	233/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിന്റെ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ബാക്കി 240/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.
കാനറ ബാങ്ക് - ലൈഫ് - 1780101009406	9235 (4374 + 1946 + 1452 + 1463)	തനത് ഫണ്ടിന്റെ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
കോരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് - ലൈഫ് ഹഡ്കോ ലോൺ - 40406101032255	123920 (28483 + 62090 + 33347)	തനത് ഫണ്ടിന്റെ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ പലിശ വരവ് അതാത് ഗ്രാന്റുകളുടെ ഹെഡിലേക്ക് വരവായി തന്നെ എടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14(5)/25.10.2023)

1-1-19 സെക്യേർഡ് ലോൺ ബാലൻസ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സെക്യേർഡ് ലോൺ ഇനത്തിലെ ബാലൻസ് തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാലൻസ് തുക	ബി-16 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പ്രീ പെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം ഇനത്തിലെ ബാലൻസ് തുക	വ്യത്യാസം
4,67,39,059	4,36,77,559	30,61,500

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14(4)/25.10.2023 ന് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ലോൺ ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്കിൽ ബാലൻസ് നിൽക്കുന്ന 30,61,500/- രൂപയാണ് ഇതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-20 കേരള ഗ്രാമീൺബാങ്ക് (ഓൾഡ് പ്ലാൻ) അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള ഗ്രാമീൺബാങ്ക് (ഓൾഡ് പ്ലാൻ) അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40511100006402) 4,30,834/- രൂപ തൻവർഷം നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ഏതിനത്തിൽ ലഭ്യമായതാണെന്നോ ചെലവഴിക്കാത്തിന്റെ കാരണമോ വ്യക്തമല്ല.

ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തിരികെ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണെങ്കിൽ ആയതിനുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	നം.1/1 തിയതി. 21.03.2022	നം.1/16 തിയതി. 13.03.2023
മുന്നിരിപ്പ്	3115957	12116789
വരവ്	273691000	426541578
ആകെ	276806957	438658367
ചെലവ്	274500527	421464075
നീക്കിയിരിപ്പ്	2306430	17194292

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2022-23
മുന്നിരിപ്പ്	30736510
വരവ്	66441828
ആകെ	97178338
ചെലവ്	47280708
നീക്കിയിരിപ്പ്	49897630
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹ 27,426/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹ 97,14,378 /-

(കുറിപ്പ് : വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ, എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി), സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ് നോൺ റോഡ്), ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി) , സംയുക്ത പദ്ധതി ഫണ്ട്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വേതനം,ക്ഷേമ പെൻഷൻ തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല).

1-4 ഗ്രാൻറ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് / ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	24458600	24458600	21938951	2519649
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	574400	574400	544000	30400
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	8998000	8998000	8998000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	10275700	10275700	7636300	2639400
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	7794000	7794000	5233740	2560260
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക്	62575	4666995 (പലിശ 217995)	4729570	4286737	442833
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ട്രഷറി	0	0	0	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied) ബാങ്ക്	3248087	6733000	9981087	3011169	6969918
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied) ട്രഷറി	0	2607671	2607671	1921473	686198
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	22758	910	23668	0	23668
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	949000	4741434	5690434	4741434	949000
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	646471	2523448	3169919	2523448	646471
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	0	24716	24716	0	24716
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	3	1255628	1255631	710360	545271
പൈക്ക	4000	0	4000	0	4000
മേക്രോ മാനേജ്മെന്റ് പോളിസി	3373	140	3513	0	3513
ലിറ്ററസി സ്കീം ഗ്രാന്റ്	5162	0	5162	0	5162
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	721265	1522000	2243265	791147	1452118
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ പി.എച്ച്.സി	0	446387	446387	412273	34114
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - ഹെൽത്ത് & വെൽനസ്	0	265482	265482	259042	6440
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	2718087	26022	2744109	1024648	1719461
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	896946	0	896946	720432	176514

ലൈഫ് - സംസ്ഥാന വിഹിതം	271295	9000000	9271295	200000	9071295
കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കുള്ള ഗ്രാന്റ്	99600	0	99600	0	99600
അവാർഡുകൾ	114095	0	114095	0	114095

കുറിപ്പ് : വികസന ഫണ്ട് ജനറലിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 3388349/- രൂപ, വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി യിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 3784862/- രൂപ എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവ് ചെലവ് എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് ബാലൻസ് തുക നെഗറ്റീവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	21070251	21938951	-868700
2	വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	5213138	8998000	-3784862

സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യുന്ന തുകകൾ വരവിൽ എടുക്കാതെയും ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ നെഗറ്റീവ് വരുന്നതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14(1)/25.10.2023)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
204	291325825	147	79087808	-	57	72

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	36	18767775	21	13757325	73.30
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	4	1857325	4	1850872	99.65
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	95	35627022	63	17894957	50.22
4	കൃഷി ഓഫീസർ	8	3857878	8	3422130	88.70
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	6919390	6	3854700	55.70
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-	24	206582691	16	22927981	11.09
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	6097000	7	5321958	87.28
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	6	1978822	6	1677252	84.76
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയൂർവ്വേദം	4	1630000	3	1558047	95.58
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	11	4642617	11	4524138	97.44

11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	200000	1	200000	100
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	2750000	1	2098448	76.30
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	415305	0	0	0
	ആകെ	204	291325825	147	79087808	27.14

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	3	1255628	1255631	710360	545271
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	59125761	59125761	59125761	0
ആകെ	3	60381389	60381392	59836121	545271

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 വർഷം 1546 എണ്ണം പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 64.64 കോടി/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 283 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 158947 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 786 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം.

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4673400	488
വിധവാപെൻഷൻ	10952600	1061
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	24610600	2517
വികലാംഗപെൻഷൻ	3672000	340
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	297000	30
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19/10/2023 തീയതിയിൽ 12.10 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 3540/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ സമിതി ഓഡിറ്റ് വർഷം ഒരു തവണ പോലും യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുകയുണ്ടായി . GO(P) 259/2010 LSGD/8.11.2010 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്ന് തൻവർഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം നടത്തിയ വാങ്ങൽ നടപടികൾക്ക് അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടില്ല. സമിതിയുടെ

പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതും, സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ നേരത്തെ തയ്യാറാക്കി ആയത് പ്രകാരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതും, എല്ലാ വാങ്ങൽ നടപടികൾക്കും സമിതി അംഗീകാരം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. തൻവർഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് സമിതി യോഗം ചേരാത്തത് സംബന്ധിച്ച് ഭരണ സമിതി തലത്തിൽ പരിശോധന നടത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) നികുതികൾ, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, എഫ്.ടി.ഇ.&ഒ.എസ് ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലയേൽപിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്.

3) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല.

4) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കുടിവെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച് ജല അതോറിറ്റിയുടെ കണക്കും , ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2023 മാർച്ച് വരെയുള്ള തുക പൂർണ്ണമായി ഒടുക്കിയതായി പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ജല അതോറിറ്റി കണക്കിൽ ഭീമമായ തുക കുടിശ്ശികയായി തുടരുകയാണ്. കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പിഴ ചുമത്തപ്പെടുന്ന സാഹചര്യം ഉള്ളതിനാൽ ജല അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇക്കാര്യം എത്രയും വേഗം ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5) പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ അപ്‌ഡേഷനുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയവും വിവരശേഖരണവും പൂർത്തിയാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

6) അക്കൗണ്ടിംഗ് രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് :

രസീതു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാസമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വികരിച്ചു വരുന്നത്. ഫീൽഡ് പിരിവു മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുക അതാതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രത്യേകം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 തനത് വരുമാനം- അവലോകനം

ആറാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരവും, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.3683/എസ്.എസ്.3/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചും വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് നടത്തിയ പരിശോധന പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സേവന ഉപനികുതി

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ

ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെപറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, തനത് വരുമാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കിയതുവഴി നികുതി ഇനത്തിലെ വരുമാനത്തിൽ കുറവു വരുന്നു.

ജി.ഒ(എം.എസ്).144/15/തസ്വഭവ,തീ.27.04.2015,ജി.ഒ(എം.എസ്). 358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 എന്നിവ പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 2015-16 വർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള സ്വന്തം ആവശ്യത്തിനുള്ള ഒരു വാസ ഗൃഹത്തിന് മാത്രമായും പ്രസ്തുത ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇളവിനായി ഓരോ പഞ്ചവർഷ അസ്സസ്മെന്റ് കാലയളവിലേയ്ക്കും കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ ഇളവു നൽകുന്നതുവഴി നികുതി ഇനത്തിലെ വരവിൽ കുറവു വരുന്നതായി കാണുന്നു.

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം

10/08/2023 ലെ തീരുമാന നമ്പർ 3/1 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചത് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	കൂടിയ നിരക്ക്	അംഗീകരിച്ച നികുതി
1	പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ	6	10	6
2	പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ ,ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ. ൽ മുകളിലുള്ളവ	8	12	8
3	പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ	40	70	40
4	പാർപ്പിടാവശ്യം- റിസോർട്ട്	85	95	85
5	പാർപ്പിടാവശ്യം- ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 300 ച,മീ വരെയുള്ളവ	40	70	40
6	പാർപ്പിടാവശ്യം- ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 300 ച.മീ. മുകളിലുള്ളവ	55	75	55

7	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- പരമ്പരാഗത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകൾ (കൈത്തറി ഷെഡ്,കയറുപിരി ഷെഡ്,കശുവണ്ടി ഫാക്ടറി ഷെഡ്, മത്സ്യസംസ്കരണ ഷെഡ്, മൺപാത്ര നിർമ്മാണ ഷെഡ്, കരകൌശല നിർമ്മാണ ഷെഡ്,കൈത്തൊഴിൽ ഷെഡ് തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പടെ	6	10	10
8	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ്, ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഷെഡ്, പട്ടുനൂൽ ഷെഡ്,സ്റ്റോറേജ് ഷെഡ്	8	12	12
9	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- ഇഷ്ടികച്ചൂള, തടിമിൽ	20	30	20
10	MSME Act 2006 പ്രകാരം, രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ - മൈക്രോ സെക്ടർ	12	22	17
11	MSME Act 2006 പ്രകാരം, രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ - സ്മാൾ സെക്ടർ	12	22	17
12	MSME Act 2006 പ്രകാരം, രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ - മീഡിയം സെക്ടർ	20	30	20
13	ഇതര വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	45	65	55
14	വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൻറെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രമായി ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ആഡിറ്റോറിയം,കാന്റീൻ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പടെ)	6	10	6
15	ആശുപത്രി	20	30	20
16	അമ്യൂസ് മെന്റ് പാർക്കുകൾ	25	45	43
17	മൊബൈൽ ടെലഫോൺ ടവർ	500	600	530
18	ടെലി കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ പോൾ(ഓരോന്നിന്)	450	600	530
19	വാണിജ്യാവശ്യം- 100 ച.മീ വരെയുള്ളവ	40	70	40
20	വാണിജ്യാവശ്യം- 100 ച .മീ മുകളിൽ 500 ച.മീ വരെയുള്ളവ	60	80	60
21	വാണിജ്യാവശ്യം- 500 ച.മീ മുകളിൽ	80	100	80
22	വാണിജ്യാവശ്യം- മാളുകൾ	80	100	80
23	വാണിജ്യാവശ്യം- സ്വതന്ത്രമായി നിൽക്കുന്നതും മാറ്റി സ്ഥാപിക്കാനാകുന്നതുമായ ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ	6	10	6
24	അസംബ്ലി ബിൽഡിംഗ് (കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ഓഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപം, സിനിമ തിയേറ്റർ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പടെ)	25	40	25
25	ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ - സർക്കാർ ഓഫീസുകൾ	6	10	6
26	ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ - മറ്റ് ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ	40	60	40
27	ഗോഡൗൺ ഉൾപ്പടെ സ്റ്റോറേജ് കെട്ടിടങ്ങൾ - 500ച. മീ വരെയുള്ളവ	40	70	40
28	ഗോഡൗൺ ഉൾപ്പടെ സ്റ്റോറേജ് കെട്ടിടങ്ങൾ - 500ച. മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ളവ	75	95	75
29	സ്വിമ്മിംഗ് പൂളുകൾ, ജിംനേഷ്യങ്ങൾ, ടർഫുകൾ - ഫീസ് നൽകി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രവേശിക്കാവുന്നവ/വാണിജ്യ സ്വഭാവത്തോട് കൂടിയവ	25	45	25

30	ആയുർവേദ സുഖ ചികിൽസാ കേന്ദ്രങ്ങൾ	160	170	160

1-11 മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടും തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.37139115398) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന (മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടുള്ള) തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1220000073	10-06-2022	120
2	1220000074	11-06-2022	5
3	1220000133	24-08-2022	821
4	1220000148	21-09-2022	220
5	1220000149	21-09-2022	120
6	1220000150	22-09-2022	5
7	1220000151	23-09-2022	220
8	1220000156	28-09-2022	15
9	1220000036	12-05-2022	5
10	1220000212	11-11-2022	16
11	1220000210	10-11-2022	5
12	1220000003	09-04-2022	5
13	1220000005	12-04-2022	120
14	1220000006	12-04-2022	220
15	1220000035	12-05-2022	5
16	1220000040	16-05-2022	5
17	1220000041	16-05-2022	120
18	1220000042	16-05-2022	120
ആകെ തുക			2147

മേൽ തുകകൾ നാളിതുവരെയും അക്കൗണ്ടിൽ വരാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/21.10.2023 ന് ഐ.കെ.എം മായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാകാത്തത് സംബന്ധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ 660 ചതുരശ്ര അടി വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു.

ജി.ഒ(എം.എസ്).144/15/തസ്വഭവ തീ.27.04.2015, ജി.ഒ(എം.എസ്). 358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 എന്നിവ പ്രകാരം 660 ചതുരശ്ര അടി വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 2015-16 വർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള സ്വന്തം ആവശ്യത്തിനുള്ള ഒരു വാസ ഗൃഹത്തിന് മാത്രമായും പ്രസ്തുത ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇളവിനായി ഓരോ പഞ്ചവർഷ അസ്സസ്മെന്റ് കാലയളവിലേയ്ക്കും കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഒരേ

ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സഞ്ചയയിൽ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. (വിശദാംശം അനുബന്ധം – 7 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

കെട്ടിട നമ്പർ 9/466 ൽ (അനുബന്ധം – 7 ൽ ക്രമ നം 97) ദിവ്യ ആർട്സ് & സ്പോർട്സ് ക്ലബ്ബ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതായിട്ടാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇളവ് ഇളവു നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച തീരുമാനവും കെട്ടിട ഉടമകൾ സമർപ്പിച്ച സത്യവാങ്മൂലവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/25.10.2023)

കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശം/രേഖകൾ, ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ തുടർ നടപടിവിവരം എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും നികുതി ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ പ്രകാരമുള്ള തുകയേക്കാൾ അധികം തുക സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നു.

ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ മുഖേനയുള്ള തുകയേക്കാൾ അധികം തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരം സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കവരുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ബുക്ക് നമ്പർ/ രസീത് നമ്പർ, തീയതി	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക	സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കിയ തുക	അധികം
7575/25, 08/02/2023	1/155A	276	6624	6348

മേൽ പ്രകാരം അധികം തുക സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19/26.10.2023)

മേൽ പ്രകാരം തുക സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ വരവിനേക്കാൾ 6348/- രൂപ അധികമായി നികുതി അടച്ച അവസ്ഥയിലാണ്. ഇത് തുടർ വർഷങ്ങളിൽ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാകുന്നതിനും വരവിനത്തിലുള്ള നഷ്ടത്തിനും കാരണമാകുന്നു.

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി തുടർ നടപടി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിടം എന്ന ഇനത്തിൽ ഇളവ് നൽകിവരുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്	ഇളവ് നൽകിയ വർഷം
1	6	79	ചിറമ്മൽ ഇസ്മയിൽ	2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
2	6	274B	ബെന്നി.കെ.സി	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
3	12	57	തോമസ് .സി.ജെ	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ

പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അപേക്ഷ ലഭിക്കുകയോ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1.1.2005 ലെ സ.ഉ (എം.എസ്) നം 3/2005/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വിമുക്ത ഭടൻമാരെയും / വിധവകളെയും അവരുടെ യഥാർത്ഥ താമസത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന വീടുകളെ വീട്ടുകരം അടക്കുന്നതിൽ നിന്നും 2004-05 അർദ്ധവർഷം മുതൽ ഒഴിവാക്കി ഉത്തരവായിരുന്നു. സ.ഉ(കൈ)നം 106/17/തസ്വഭവ, 26.5.17 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ഉത്തരവും പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഈ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ / സാക്ഷ്യപത്രം ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന മുമ്പായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ മേധാവിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷ / സത്യവാങ്മൂലം, കമ്മിറ്റിതീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി

നമ്പർ 20/26.10.2023).

കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഇ- പേമെന്റ് തുക – സഞ്ചയ റിപ്പോർട്ടും വരവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1) സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഓൺലൈനായി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മാസം	തുക
4/2022	30768
5/2022	29197
6/2022	28442
7/2022	25458
8/2022	26896
9/2022	53027
10/2022	19502
11/2022	29092
12/2022	66723
1/2023	129167
2/2023	89860
3/2023	128087
ആകെ തുക	**6,56,219/-**

സഞ്ചയയിൽ ഓൺലൈനായി ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും 431100101 - Receivables For Property Tax On Residential Buildings(Current), 431100103 Receivables For Property Tax On Non-Residential Buildings (Current), ലൈബ്രറി സെസ്സ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല . വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	രസീതി നമ്പർ	തീയതി	കാലയളവ്	431100101, 431100103 എന്ന ഹെഡ്ഡുകളിൽലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക
റസിഡൻഷ്യൽ	1220000181	20-10-2022	01.04.2022 To 31.09.2022	131,986
	1220000361	31-03-2023	01-10-2022 To 31-03-2023	229,298
നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ	1220000181	20-10-2022	01.04.2022 To 31.09.2022	52,399
	1220000361	31-03-2023	01-10-2022 To 31-03-2023	210,601
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	1220000361	31-03-2023	01-10-2022 To 31-03-2023	22,347
ആകെ തുക				**646631**

സഞ്ചയ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള തുക **6,56,219/-** രൂപയും ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക **646631/-** രൂപയുമാണ്. ഈ ഇനത്തിലെ 9588/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ഓൺലൈനായി തുക ഒടുക്കുമ്പോൾ പിഴപലിശ ഈടാക്കുന്ന അവസരത്തിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈ ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള തുകയുടേയും അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നതും വരാൻ ബാക്കിയുള്ളതുമായ തുകയുടേയും വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ഓൺലൈനായി തുക ഒടുക്കുമ്പോൾ തന്നെ വസ്തു നികുതി കൃത്യമായി സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പിഴപലിശയും ഇത്തരത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നുണ്ടോ എന്നതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലല്ലാതെ മറ്റ് വരവുകൾ ഓൺലൈനായി നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും തുക ലഭിച്ചതും ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ളതിന്റെയും വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശം / രസീത് പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇനം	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	വിശദാംശം	തുക
വസ്തു നികുതി - റസിഡൻഷ്യൽ	1220000133	24-08-2022	ഐ.കെ.എം	780
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	1220000133	24-08-2022	ഐ.കെ.എം	41

മേൽ പരാമർശ പ്രകാരമുള്ളവയ്ക്ക് വിശദീകരണം / രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

1) ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം

ക്രമ നമ്പർ	പേര്, സ്ഥാപനം	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറവ്
1	നോബിൾ ആന്റണി(ബ്രാഞ്ച് മാനേജർ) - റോയൽ ട്രാവൻകൂർ ഫാർമേർസ് പ്രോഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് ഭീമനടി	55200 (9200 X 6)	450	180	270
2	സെബാസ്റ്റ്യൻ.എം.ജെ (അസിസ്റ്റന്റ് മാനേജർ) - റോയൽ ട്രാവൻകൂർ ഫാർമേർഴ്സ് പ്രോഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് ഭീമനടി	55200 (9200 X 6)	450	180	270
3	അഖില സാബു (അക്കൗണ്ടന്റ്) - റോയൽ ട്രാവൻകൂർ ഫാർമേർസ് പ്രോഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് ഭീമനടി	46200 (7700 X 6)	450	180	270
4	ശ്രുതി.എൻ.എം (അക്കൗണ്ടന്റ്) - റോയൽ ട്രാവൻകൂർ ഫാർമേർഴ്സ് പ്രോഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് ഭീമനടി	46200 (7700 X 6)	450	180	270
5	അശ്വിൻ മോഹനൻ (കലക്ഷൻ ഏജന്റ്) - റോയൽ ട്രാവൻകൂർ ഫാർമേർസ് പ്രോഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് ഭീമനടി	46200 (7700 X 6)	450	120	330
6	ഗോകുൽ രാജു (കലക്ഷൻ ഏജന്റ്) - റോയൽ ട്രാവൻകൂർ ഫാർമേർഴ്സ് പ്രോഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് ഭീമനടി	46200 (7700 X 6)	450	120	330
7	അഖിൽ ജോഷി (പ്രോബേഷണറി ഓഫീസർ) - റോയൽ ട്രാവൻകൂർ ഫാർമേർഴ്സ് പ്രോഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് ഭീമനടി	46200 (7700 X 6)	450	120	330
		ആകെ തുക	3150	1080	2070

മേൽ പ്രകാരം ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം കുറവു വന്ന 2,070/-രൂപ ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഒന്നും, രണ്ടും അർദ്ധവർഷത്തെ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അർദ്ധ

വാർഷിക വരുമാന പത്രികകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്
1	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം- നർക്കിലക്കാട്	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
2	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം- പുത്തരിയംകല്ല്	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
3	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം- വെസ്റ്റ് എളേരി	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
4	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം- പറമ്പ	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
5	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം- പുങ്ങംച്ചാൽ	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
6	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം- പെരളം	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
7	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം- മൗക്കോട്	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
8	വനിത ബാങ്ക് എളേരി	2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/26.10.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-17 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു.

1) 2022-23 വർഷം മരണരജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം “സേവന” വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്, ഇനം	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	മാധവി രാഘവൻ (കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	112110101074	23.03.2023	4/2023 – 6/2023 (1600x3)	4,800
2	കുഞ്ഞമ്പു (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	112110202652	26.07.2022	8/2022 – 6/2023 (1600x11)	17,600
3	ഏലിയാമ്മ (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	112110201323	15.09.2022	10/2022 – 6/2023 (1600x9)	14,400
4	അസ്സു മാമൂ ഹസ്സൈനാർ (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	112110202222	03.07.2022	8/2022 – 6/2023 (1600x11)	17,600
5	തോമസ് (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	112110200709	07.11.2022	12/2022 – 6/2023 (1600x7)	11,200
				ആകെ തുക	65,600

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 15.10.2023 ന് നൽകിയ 15-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികമായി നൽകിയ പെൻഷൻ തുക ഡി.ബി.റ്റി സെല്ലിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) വെസ്റ്റ് എളേരി കൃഷി ഓഫീസിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്താവിന്റെ മരണ ശേഷവും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്, ഇനം	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	ഏലികുട്ടി	2220259074	27.12.2022	01/2023 – 06/2023 (1600X6)	9,600
				ആകെ തുക	9,600

ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട വിവരം മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അറിയാതെപോകുന്നതിനാൽ മരണശേഷവും ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തുവരുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താവിന് മരണ ശേഷവും 9600/- രൂപ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച വിവരം വെസ്റ്റ് എളേരി കൃഷി ഓഫീസിൽ അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അധികമായി നൽകിയ പെൻഷൻ തുക ഡി.ബി.റ്റി സെല്ലിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15. തീയ്യതി.25.10.2023)

1-18 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ് -ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചത് -അപാകത

(നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി)

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ 2022-23 വർഷത്തെ കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പ്രൊജക്ട് നം.15/22-23 പ്രകാരം 264104/- രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും (ടൈഡ് ഫണ്ട്) (വൗച്ചർ.നം.XVFC/22-23/P/14 തിയതി:22/11/2022) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ധന വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ).നം103/2020 തസ്വഭവ തി.30.6.2020 ഖ. 5.3 പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) വിനിയോഗിക്കേണ്ട മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ (A) ശുചിത്വം, ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം, ODFപദ്ധതികൾ നിലനിർത്തലും പുതിയവയും, (B) കുടിവെള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ, മഴവെള്ള കൊയ്ത്ത്, ജലസംരക്ഷണം, ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ പരിപോഷണം എന്നീ മേഖലകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അഭ്യർത്ഥനയെ തുടർന്ന് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) വിനിയോഗിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ചില ഇളവുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട് (സ.ഉ.(സാധ) നം.538/22/LSGD തി.07.03.2022). ഇതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകേണ്ട നിലവിലെ കുടിവെള്ള കുടിശ്ശിക ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) ൽ നിന്നും വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 29.10.2022 ലെ AC-319/22 നമ്പർ കത്തിൽ, പ്രൊജക്ട് നം.15/22 പ്രകാരം 2022-23 വർഷം ചെലവഴിച്ച 2,64,104/- രൂപയിൽ 9/21 ലെ കുടിശ്ശിക 81776/-രൂപയും, 10/22 മുതൽ 31/03/2023 വരെയുള്ള ഡിമാന്റ് 182328/-രൂപയുമാണ് ഉൾപ്പെടുന്നത് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫണ്ട് വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ തൻവർഷത്തെ കുടിവെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ 182328/-രൂപയുടെ ചെലവ്(264104-81776) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 26/10/2022 ലെ എ2/1981/21 Street Tap Dt. 28/10/2022ലെ കത്ത് പ്രകാരം 2022 ഒക്ടോബർ വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക 216950 രൂപയും പിഴ പലിശ 4223/-രൂപയുമാണ് . പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം പുനക്രമീകരിച്ചതു പ്രകാരം 63 ടാപ്പുകളുടെ 10/22 മുതൽ 31/03/2023 വരെയുള്ള ഡിമാന്റ് 182328/-(30388x6) രൂപയുമുൾപ്പെടെ ഒടുക്കേണ്ട ആകെ തുക 403501/-രൂപയുമാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കണക്കാക്കിയ തുകയും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്ക് പ്രകാരം 2023 മാർച്ച് വരെയുള്ള വെള്ളക്കരം ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 31.03.2023 ലെ ബിൽ പ്രകാരം തൻ മാസത്തെ ഡിമാന്റ് ഉൾപ്പെടെ ആകെ കുടിശ്ശിക 3,03,909/-രൂപയാണ്. നിലവിൽ 10/2023ലെ KWA ബിൽ പ്രകാരം ആകെ ഒടുക്കേണ്ട കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ് 5,26,150/- രൂപയാണ്.

കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ് സംബന്ധിച്ച ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കണക്കും , KWA കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടാത്ത വിഷയം KWA അധികൃതരെ നേരിട്ട് ബോധ്യപ്പെടുത്തി ക്രമീകരിക്കുവാനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം . 17 / തിയതി. 26-10-2023)

1-19 വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ / പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ -കെ.എസ്.ഇ.ബിയ്ക്ക് തുക കൈമാറിയത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 41,56,428/- KSEB യുടെ വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. KSEB അധികൃതരിൽ നിന്നുമുള്ള പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 41,56,428/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം . 17 / തിയതി. 26-10-2023)

	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	നൽകിയ തുക
KSEB ഭീമനടി& നല്ലോംപുഴ സെക്ഷൻ	12/23- തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	XVFC/22-23/P/21 Dt.10/03/2023	3000000
		XVFC/22-23/P/23 Dt.22/03/2023	1096737
KSEB ഭീമനടി സെക്ഷൻ	259/23- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22200552001701275354/ 02.03.2023	59691

1-20 ഡി.പി.സി ഹാൾ നിർമ്മാണം തുക കൈമാറിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

(നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി)

പ്രൊ.നം.236/23 പ്രകാരം DPC ഹാൾ നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ 100000/- രൂപ (ബിൽ നം.22200552001701275349 തീയ്യതി 01/03/2023) വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി ചെയർപേഴ്സൻ & മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (A/C.No.720011400000034) . പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം . 17 തീയ്യതി. 26-10-2023)

1-21 കടുമേനി കടയക്കര കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നവീകരണത്തിനായി ലഭിച്ച കോർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടക്കണം.

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കടുമേനി കടയക്കര പട്ടിക വർഗ്ഗ കോളനിയിലെ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നവീകരണത്തിനായി 7.5 ലക്ഷം രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST No.2020/125137) പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കുകയുണ്ടായി. ഇതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ കാസറഗോഡ് ട്രൈബൽ ഡവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ 13.03.2020-ലെ ഉത്തരവ് നം. ബി-2227/2020 പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ ആദ്യ ഗഡുവായി 3,75,000/- രൂപ വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അനുവദിക്കുകയും 12.05.2020 ന് 3,75,000/- രൂപ NEFT മുഖേന വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ-യുടെ വെള്ളരിക്കുണ്ട് ബ്രാഞ്ചിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം 37139115398) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം ഗഡുവായി 3,75,000/- രൂപ 15.05.2020 ന് NEFT മുഖേന ഇതേ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുമുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ ചെയ്തപ്പോൾ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്തത് ശ്രീ. പ്രിൻസ് കെ.വി എന്ന കരാറുകാരനാണ്. 6,08,388/-രൂപയ്ക്കാണ് ശ്രീ. പ്രിൻസ് കെ.വി പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുപുസ്തകം പ്രകാരം കരാറുകാരൻ 6,47,496/- (578121/+ 12% GST വിഹിതം) രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി

ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ചെക്ക് നം.8335028/15.02.2023 പ്രകാരം 6,47,496/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കോർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച 7.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ വിനിയോഗിക്കാത്ത 1,02,504/-രൂപ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുകയാണ്. ഈ തുക നാളിതുവരെയും സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 1,02,504/-രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തിനായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡ്ഡിങ്ങ് യൂണിറ്റും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തി പദ്ധതി യാഥാർത്ഥ്യമാക്കണം.

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തലോലപ്പൊയിൽ എന്ന സ്ഥലത്ത് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച്, തരംതിരിച്ച് സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 15,67,654/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഒരു കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട് (പ്രൊജക്ട് നം.152/23). മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്ററിനായി നിർമ്മിച്ച ഈ കെട്ടിടത്തിൽ ഒരു ഹാൾ, ഓഫീസ് മുറി, ക്ലോക്ക് റൂം എന്നിവയുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി, ഓഡിറ്റ് ടീം 27.10.2023ന് MCF സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന സ്ഥലം സന്ദർശിക്കുകയുണ്ടായി.

MCF കെട്ടിടത്തിലേക്കുള്ള പ്രവേശന മാർഗ്ഗത്തിന്റെ ഇരു വശങ്ങളിലും ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ കുന്നുകൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്നതായും കെട്ടിടത്തിന്റ ഹാൾ, ഓഫീസ് മുറി, ക്ലോക്ക് റൂം എന്നിവയിലെല്ലാം പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ അട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്നതായും സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. കെട്ടിടത്തിന് വയറിംഗ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ലെ 34-ാമത് ഇനമായി 1000 ലിറ്റർ സംഭരണ ശേഷിയുള്ള ഒരു പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ടാങ്ക് കെട്ടിത്തിൽ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ 1000 ലിറ്ററിന്റെ ടാങ്ക് കെട്ടിടത്തിൽ ഇറക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വിവരങ്ങൾ തുടർ നടപടികൾക്കായി ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തിനായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡ്ഡിംഗിനാവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളും മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തി പദ്ധതി യാഥാർത്ഥ്യമാക്കാനാവശ്യമായ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയാകുവാനും കെട്ടിടത്തിനകത്തും പുറത്തും കുന്നുകൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ വൻ പാരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നത്തിന് കാരണമാകാനും സാധ്യതയുണ്ട് എന്ന വസ്തുത ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-23 ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തിയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.032019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്കു ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും വ്യവസ്ഥചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദനീയമല്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ ഭീമനടി പൊതു ശ്മശാനത്തിനു കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ, ടാങ്ക് അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ (പ്രൊജക്ട് നം.എസ്.058/23), കുന്നുംകൈ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ (പ്രൊജക്ട് നം.എസ്.050/23), എന്നീ പദ്ധതികളിൽ മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയതിന് സ്ഥാപനം നൽകിയ 12%/18% ജി.എസ്.ടി തുക

ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഇൻവോയ്സിലെ തുകയ്ക്ക് വീണ്ടും 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂടി അനുവദിച്ചതിനാൽ 14,054/- (7106+6948) രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഷ്ടം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക3-1, 3-2 എന്നിവയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12 തീയതി 25.10.2023 & നം. 13 തീയതി 25.10.2023).

1-24 ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2022-2023 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർവഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആകെ അളവുമൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ 12% ജി.എസ്.ടി ഘടകവും കൂട്ടി കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ റിപ്പാർട്ടിലെ അനുബന്ധം-6ൽ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21 തിയതി 26.10.2023 മുഖേന കരാറുകാർ പട്ടികയിൽ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി അടച്ചതിന്റെ വിവരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നാരാഞ്ഞതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അനുബന്ധം-6ൽ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കരാറുകാർ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 പ്രൊജക്ട് നം 23/23 ആംബുലൻസ് മെയിന്റനൻസ് & ഡ്രൈവറുടെ വേതനം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC

തൃക്കരിപ്പൂർ എം.എൽ.എയുടെ ആസ്തി വികസന പദ്ധതി പ്രകാരം നർക്കിലക്കാട് FHCയ്ക്ക് അനുവദിച്ച ആംബുലൻസിന്റെ ഡ്രൈവറുടെ വേതനം, മെയിന്റനൻസ് ചെലവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ പ്രൊജക്ട് നം.23/23 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 2,40,122/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നം.& തിയതി	തുക
22200314/12/08/2022	27,170/-
22200383/01/09/2022	19,305/-
22200441/07/10/2022	19,305/-
22200533/14/11/2022	19,305/-
22200581/30/11/2022	63,724/-
22200648/09/01/2023	19,305/-
22200772/16/02/2023	19,305/-
22200961/25/03/2023	19,305/-
22201026/31/03/2023	19,305/-
22201047/31/03/2023	14,093/-
ആകെ	2,40,122/-

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ ചുവടെ ചേർത്ത അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി.

എ) സംസ്ഥാനത്തെ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നിലവിലുള്ള ആംബുലൻസുകളുടെ ആവർത്തന ചെലവുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വഹിക്കാമെന്ന് സ.ഉ.(സാധാ) നം.1089/21 തസ്വഭവ തീയ്യതി 03.06.2021 പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രകാരം അനുവദിക്കപ്പെട്ട ആംബുലൻസ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയ്ക്കായല്ല ഉപയോഗിക്കുന്നത്. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയ്ക്ക് പ്രത്യേക പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി വാഹന വാടക നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

വാഹനം വാങ്ങുന്നതിനുള്ള അനുമതിയും ഫണ്ടും സ.ഉ.(സാധ) നം.1308/22/ആ.കു.വ. തീയ്യതി 07.06.2022 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് കാസറഗോഡ് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്കാണ്. ഈ ഉത്തരവിൽ വാഹനത്തിന്റെ നടത്തിപ്പ് ചെലവ് ആര് വഹിക്കും എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വാഹനം FHCയ്ക്ക് കൈമാറുമ്പോൾ ഇത് സംബന്ധിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്ന വാഹനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പ് ചെലവ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വഹിക്കാമെന്നത് സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേകം സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ നിലവിലില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി നേടേണ്ടിയിരുന്നുവെങ്കിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സി) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 14/09/2020 തീരുമാനം നം.15/1പ്രകാരം വാഹനം അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ നടത്തിപ്പ് ചെലവ് സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വഹിക്കുമെന്നും, നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭിക്കുന്ന വരവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കണമെന്നും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡ്രൈവറുടെ വേതനം , മെയിന്റനൻസ് ചെലവ് എന്നിവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, നിലവിൽ ആംബുലൻസ് വരവ് എച്ച്.എം.സി അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് അടവാക്കിവരുന്നത്. വാഹനം മുഖേന ലഭിക്കുന്ന വരവ് ആശുപത്രി വികസന സമിതിയിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കി വരുന്നതിനാൽ നടത്തിപ്പ് ചെലവ് പൂർണ്ണമായി വഹിക്കേണ്ട ചുമതല ആശുപത്രി വികസന സമിതിയ്ക്കാണ്.

സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങാതെ ആംബുലൻസ് നടത്തിപ്പ് ചെലവിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം വിനിയോഗിച്ച 2,40,122/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 കണ്ടിജൻസി ഫണ്ട് വിനിയോഗം - തുക എച്ച്.എം.സി അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് റീ ക്ലപ്പ് ചെയ്തിട്ടില്ല- അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റ് നം 82/23 പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജൻസി ചെലവ് ഇനത്തിൽ സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് ഇനത്തിൽ 500000/-രൂപ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. നർക്കിലക്കാട് FHC, മൗക്കോട് PHC എന്നിവയുടെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്കായി 2,19,000/-രൂപ 7/2/2023 ന് നർക്കിലക്കാട് FHC മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പേരിലുള്ള 40406101024399നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട് (Vr.No. 42200931/G140506തി.07.02.2023). പ്രസ്തുത തുക 08/02/2023ൽ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അനുവദിച്ചതിൽ കൂടുതൽ തുക കണ്ടിജന്റ് ഇനങ്ങളിൽ ചെലവായിട്ടുണ്ടെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സൂചിപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് HMC മുഖേന നടത്തിയ ചില ചെലവുകളുടെ വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ച് HMC അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് റീക്ലപ്പ് ചെയ്യുകയോ അത് സംബന്ധിച്ച് ചെലവ് കണക്കുകളുടെ വിശദാംശം സഹിതം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഉത്തരവ് തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ മൗക്കോട് പി.എച്ച്.സിയ്ക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അനുവദിച്ച ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുകയൊന്നും അനുവദിച്ചിട്ടുമില്ല. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് കണ്ടിജന്റ് ചെലവ് ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക HMC അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് റീക്ലപ്പ് ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ അത് സംബന്ധിച്ച് ചെലവ് കണക്കുകളുടെ വിശദാംശം സഹിതം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഉത്തരവ് തയ്യാറാക്കി വൗച്ചറുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, HMC കണക്കിൽ ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തി എച്ച്.എം.സി തീരുമാനം സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ സഞ്ചിത നിധിയിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സെക്രട്ടറി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ 2,19,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC

പ്രൊജക്റ്റ് നം.235/23 പ്രകാരം കുടുബക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളെ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് സെന്ററുകളാക്കി മാറ്റുന്നതിന് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 259042/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും 180500/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് 3 ലാപ് ടോപ്പുകളും, 1പ്രിന്ററും ABCസെയിൽസ് & സർവ്വീസസ് വെള്ളരിക്കുണ്ട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (Vr.No.22201010/31.03.2023 ₹134500/- & Vr.No. 22200819/28.02.2023 ₹46000/-) പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ലാപ് ടോപ്പുകളും പ്രിന്ററും വാങ്ങിയതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത അപാകതകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട് .

എ) സാധനങ്ങൾ ഓരോന്നും വെവ്വേറെ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് GO(P) 259/2010 LSGD/ 8.11.2010 ലെ വ്യവസ്ഥകളാണ് ബാധകം. ഇതനുസരിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 25000/-രൂപയിൽ കൂടുതലും 100000 രൂപയിൽ താഴെയും ഉള്ളവയ്ക്ക് ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടറും, 100000 രൂപയിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ ഓപ്പൺ ടെണ്ടറും ആണ് ബാധകം. എന്നാൽ ഈ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ മുഖേനയോ, ജെം പോർട്ടൽ മുഖേനയോ വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചത് പരസ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

സി) വാങ്ങൽ നടപടികൾക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തല പ്രൊക്യൂർമെന്റ് സമിതിയിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഇനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഭരണ സമിതി അംഗീകാരം നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) പദ്ധതിപ്രകാരം കുടുംബക്ഷേമ കേന്ദ്രങ്ങളെ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് സെന്ററുകളായി ഉയർത്തുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ഏതൊക്കെ സബ്സെന്ററുകൾക്കാണ് കൈമാറിയതെന്നുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിനാൽ 1,34,500/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം . 27 തിയതി. 27-10-2023)

1-28 ആശുപത്രി വികസന സമിതി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ 2010 ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൻ പ്രകാരം വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള നർക്കിലക്കാട് F H C യിലും, മൗക്കോട് PHCയിലും ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് 2010-11 വർഷം മുതലുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. വാർഷിക കണക്കുകൾ യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നുവെന്ന് എച്ച്.എം.സിയും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 1,75,66,164/- കോടി രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റ് നം. 279/23 -(SC -NEW)ലൈഫ് മിഷൻ 2020 എസ്.സി	40,000/-
പ്രോജക്റ്റ് നം. 68/23 -(ST -SO) ലൈഫ് മിഷൻ പട്ടികവർഗ്ഗം	6,17,220/-
പ്രോജക്റ്റ് നം. 217/23 -(ST -NEW) ലൈഫ് മിഷൻ പട്ടികവർഗ്ഗം 2022-23	1,67,08,944/-
പ്രോജക്റ്റ് നം. 280/23 -(GEN-NEW) ലൈഫ് മിഷൻ 2020 ജനറൽ	2,00,000/-

ആകെ	₹1,75,66,164/-

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണമാരംഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത 148 ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
	എസ്.ടി ഗുണഭോക്താക്കൾ	നർക്കിലക്കാട് സർക്കിൾ		
1	രുഗ്മിണി കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	7	560000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
2	മോഹനൻ.സി.സി	9	500000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
3	നാരായണി ശ്രീധരൻ	8	500000	തേപ്പ്
4	രാധാമണി കുഞ്ഞിരാമൻ	8	570000	തേപ്പ്
5	ശ്രീജ മോഹനൻ	14	450000	മേൽക്കൂര
6	ഗീത സുരേഷ്	14	500000	തേപ്പ്
7	മായാ ഹരിദാസ്	14	550000	തേപ്പ്
8	സിന്ധു മനോജ്	14	560000	തേപ്പ്
9	പൂമണി	14	240000	ലിന്റൽ
10	നിഷ.പി	13	560000	തേപ്പ്
11	ശാന്ത രവികുമാർ	13	580000	തേപ്പ്
12	ലത ജയൻ	15	580000	തേപ്പ്
13	രമ്യ രതീഷ്	16	500000	മേൽക്കൂര
14	സുജാത ചന്ദ്രൻ	14	560000	തേപ്പ്
15	കൗസല്ല്യ കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ	1	500000	തേപ്പ്
16	കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ.എം.എം	3	540000	തേപ്പ്
17	സൗമ്യ രതീഷ്	3	540000	തേപ്പ്
18	രമണി രവി	15	590000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
19	പ്രകാശൻ.വി.കെ	13	240000	ഭിത്തി
20	രേഷ്മ രാജേഷ്	13	240000	ഭിത്തി
21	മൊടന്തച്ചി	13	240000	ഭിത്തി
22	ചന്ദ്രമതി.വി	3	60,000	തറ
23	ബിന്ദു.കെ.പി	16	240000	തറ
24	കാർത്ത്യായണി	10	560000	തേപ്പ്
25	അനിത ഇ.എം	11	580000	തേപ്പ്
26	ഉഷ.കെ	7	500000	മേൽക്കൂര
27	തമ്പായി ബാബു	7	590000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
28	നാരായണി.സി	7	460000	മേൽക്കൂര
29	വിനോദ്.കെ	8	580000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ

				പ്രവർത്തികൾ
30	ബിന്ദു രാഘവൻ	8	550000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
31	കണിച്ചി എലുമ്പൻ	8	440000	മേൽക്കൂര
32	സുജ മധു	8	580000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
33	മാധവൻ കെ	8	530000	തേപ്പ്
34	രേവതി രാജൻ	10	580000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
35	ബിന്ദു ചന്ദ്രൻ	7	590000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
36	മോതിര ചാപ്പയിൽ	9	550000	മേൽക്കൂര
37	മായ ഗിരീഷ്	6	430000	മേൽക്കൂര
38	ഓമന.സി.കെ	6	590000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
39	നാരായണി.വി.കെ	6	590000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
40	ശാന്ത.കെ.കെ	7	540000	തേപ്പ്
41	കാർത്ത്യായണി നാരായണൻ	7	570000	തേപ്പ്
42	തങ്കമണി കുഞ്ഞമ്പു	7	500000	തേപ്പ്
43	പദ്മിനി കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	8	540000	തേപ്പ്
44	സുമിത്രം ബാബു	8	570000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
45	ലതിക മധു	8	520000	തേപ്പ്
46	മീനാക്ഷി ചന്തു	7	550000	തേപ്പ്
47	പ്രസീത ചന്ദ്രൻ	10	550000	തേപ്പ്
48	കല്ല്യാണി കുഞ്ഞിരാമൻ	10	500000	തേപ്പ്
49	കാരിച്ചി കൃഷ്ണൻ	8	590000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
50	തമ്പായി ദാമോധരൻ	8	590000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
51	സുമതി ബാബു	9	550000	തേപ്പ്
52	ശാന്ത കണ്ണൻ	9	560000	തേപ്പ്
53	മീനാക്ഷി ബാലൻ	7	460000	മേൽക്കൂര
54	തമ്പായി കണ്ണൻ	9	570000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
55	ലളിത ബാബു	6	500000	തേപ്പ്
56	സിന്ധുമോൾ മധു	10	560000	തേപ്പ്
57	കൈമച്ചി	9	540000	തേപ്പ്

58	മാധവി രാമകൃഷ്ണൻ	9	490000	മേൽക്കൂര
59	ഷൈനി ബാബു	6	500000	തേപ്പ്
60	ഉഷ കുഞ്ഞമ്പു	8	560000	തേപ്പ്
61	തമ്പായി കണ്ണൻ	8	560000	തേപ്പ്
62	ശാന്ത ബാലകൃഷ്ണൻ	7	570000	തേപ്പ്
63	ഓമന കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	6	560000	തേപ്പ്
64	സരോജിനി പേരട്ടക്കത്ത്	5	500000	തേപ്പ്
65	രമ്യ വിനു	10	580000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
66	സിബി.കെ.പി	9	548500	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
67	ബാലാമണി കെ സി	12	570000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
68	ശാന്ത ബാലകൃഷ്ണൻ	5	590000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
69	സുനിത ജ്യോതി പ്രകാശ്	9	540000	തേപ്പ്
70	ചിരുത ചംക്രാന്തി	9	530000	മേൽക്കൂര
71	സതീശൻ നീലി	9	590000	പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവർത്തികൾ
72	അനീഷ് കുമാർ.ഇ.ആർ	6	340000	മേൽക്കൂര
73	സുരേഷ് പി.കെ	8	240000	തറ
74	കുഞ്ഞാണി	8	500000	മേൽക്കൂർ
75	ഇന്ദിര.കെ.സി	9	464730	മേൽക്കൂര
76	ലത ബാലകൃഷ്ണൻ	8	50000	മേൽക്കൂര
77	ബാബു.വി.ആർ	10	40000	തറ
78	ദാമോധരൻ	5	60000	തറ
79	കമലാക്ഷി	6	60000	തറ
80	കുഞ്ഞമ്പു	8	60000	തറ
	എസ്.ടി ഗുണഭോക്താക്കൾ	ഭീമനടി സർക്കിൾ		
81	രേഷ്മ ചന്ദ്രൻ	14	360000	ലിന്റൽ
82	ജാനകി രാമൻ	15	300000	ലിന്റൽ
83	വെള്ളച്ചി കെ	16	60000	തറ
84	രാജൻ	14	360000	മേൽക്കൂര
85	അമ്മിണി കണ്ണൻ	13	260000	ലിന്റൽ
86	രാജി.പി.ടി	3	360000	മേൽക്കൂര
87	രാജു.കെ	3	460000	മേൽക്കൂര
88	കുഞ്ഞിരാമൻ.പി	14	500000	മേൽക്കൂര
89	അശ്വതി.വി.കെ	13	60000	തറ
90	അനിത.കെ.കെ	14	500000	മേൽക്കൂര

91	കുമാരൻ.കെ	18	260000	ലിന്റൽ
92	ലീല കൃഷ്ണൻ	3	60000	തറ
93	സുനിത.കെ	18	60000	തറ
94	ശാന്ത.യു.കെ	3	260000	ലിന്റൽ
95	പദ്മാവതി.സി.വി	3	360000	ലിന്റൽ
96	ദിവ്യ വിപിൻ	7	300000	ലിന്റൽ
97	മനീഷ് മാധവൻ	7	100000	ലിന്റൽ
98	രജനി രാജൻ	11	300000	ലിന്റൽ
99	കാർത്ത്യായണി	9	300000	ലിന്റൽ
100	രാഹുൽ രാജൻ	9	400000	മേൽക്കൂര
101	രാജിമോൾ	7	300000	മേൽക്കൂര
102	കുഞ്ഞിരാമൻ	8	400000	മേൽക്കൂര
103	തമ്പായി	11	300000	മേൽക്കൂര
104	ബിന്ദു.കെ.വി	11	60000	തറ
105	ശിരോമണി	10	60000	തറ
106	ഓമനകൃഷ്ണൻ	8	60000	തറ
107	ലക്ഷ്മി രാജൻ	9	400000	ലിന്റൽ
108	മാണിക്കം കണ്ണൻ	4	500000	മേൽക്കൂര
109	രമണി വെളുത്തേൻ	9	460000	മേൽക്കൂര
110	സ്മിത.എം	7	260000	ലിന്റൽ
111	വെള്ളച്ചി	11	400000	മേൽക്കൂര
112	രത്നാകരൻ	8	360000	മേൽക്കൂര
113	അമ്മിണി കണ്ണൻ	8	260000	ലിന്റൽ
114	വെള്ളച്ചി ശങ്കരൻ	4	260000	ലിന്റൽ
115	മാധവി കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	5	260000	ലിന്റൽ
116	സ്മിത.ടി.കെ	11	260000	ലിന്റൽ
117	ജയൻ.കെ.വി	4	260000	ലിന്റൽ
118	ശാന്ത	6	60000	തറ
119	പദ്മിനി	8	260000	ലിന്റൽ
120	ശാന്ത.സി	7	260000	ലിന്റൽ
121	ഗീത മനോജ്	8	60000	തറ
122	രഞ്ചു.എൻ.കെ	8	60000	തറ
	ജനറൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ	ഭീമനടി സർക്കിൾ		
123	മേരി മുണ്ടപ്ലാക്കൽ	4	3,00,000	മേൽക്കൂര
124	കല്യാണി.കെ	2	2,40,000	മേൽക്കൂര
125	ശ്യാമള കോടോത്ത് വളപ്പിൽ	1	2,80,000	മേൽക്കൂര
126	യശോദ എം	2	240000	മേൽക്കൂര
127	ബാലാമണി	2	280000	മേൽക്കൂര

128	വിലാസിനി	2	140000	ലിന്റൽ
129	മീനാക്ഷി	1	140000	ലിന്റൽ
130	പത്മിനി.ഇ	18	140000	ലിന്റൽ
131	സതി ബാബു	11	280000	മേൽക്കൂര
132	സുനിൽ	7	140000	ലിന്റൽ
133	ടി.ഷൈലജ	2	140000	ലിന്റൽ
134	പുഷ്പവല്ലി	12	140000	ലിന്റൽ
135	സന്തോഷ് കുമാർ.പി	12	140000	ലിന്റൽ
136	ശ്രീജ.വി.വി	4	140000	ലിന്റൽ
137	ബിന്ദു.സി.കെ	1	280000	മേൽക്കൂര
138	സീനത്ത് എ.സി	1	140000	ലിന്റൽ
139	ശ്രീജിനി	17	140000	ലിന്റൽ
140	സിനിമോൾ.എ.ഡി	12	140000	ലിന്റൽ
141	ധന്യ.പി	17	140000	ലിന്റൽ
142	ബാലകൃഷ്ണൻ.സി.എൻ	17	140000	ലിന്റൽ
143	പാറു.കെ	16	140000	ലിന്റൽ
144	ഭാരതി	13	40000	തറ
145	മേരി മണ്ണുമറ്റത്തിൽ	4	180000	ലിന്റൽ
146	കുട്ടപ്പൻ തകിടിയേൽ	7	140000	ലിന്റൽ
147	കല്യാണി.എം.വി	12	140000	ലിന്റൽ
	എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കൾ	ഭീമനടി സർക്കിൾ		
148	പ്രദീപ് കുമാർ (പട്ടികജാതി)	6	204000	തറ

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22 തീയ്യതി 27.10.2023)

1-30 പി.എം.എ.വൈ(ജി) ഭവന പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (നർക്കിലക്കാട് സർക്കിൾ)

പി.എം.എ.വൈ(ജി) പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണത്തിനുവേണ്ടി പ്രോജക്റ്റ് നം.26/23, പ്രോജക്റ്റ് നം. 89/23, പ്രോജക്റ്റ് നം.88/23 എന്നിവ പ്രകാരം 45 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 42,80,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1) പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ.26/23, പി.എം.എ.വൈ(ജി) വിഹിതം നൽകൽ (പട്ടിക വർഗ്ഗം)-Rs.1,90,000/-

ബിൽ നം, തീയ്യതി	80, തീയ്യതി. 30.09.2022, Rs.1,20,000/-
	142, തീയ്യതി. 29.11.2022, Rs.1,20,000/-

2)പ്രോജക്ട് നമ്പർ.89/23, പി.എം.എ.വൈ(ജി) വിഹിതം നൽകൽ -Rs.27,60,000/-

ബിൽ റഫറൻസ് നം, തീയ്യതി.	22200552011700439645/തീയ്യതി.22.08.2022, Rs.9,80,000/-
	22200552011700813045, തീയ്യതി.23.11.2022, Rs.1,20,000/-
	22200552011700493084, തീയ്യതി.01.09.2022, Rs.3,60,,000/-
	22200552011700796982, തീയ്യതി.21.11.2022, Rs.3,60,,000/-
	22200552011700598760, തീയ്യതി.30.09.2022, Rs.1,20,000/-
	22200552011700439651, തീയ്യതി.22.08.2022, Rs.8,20,000/-

3) പ്രോജക്ട് നമ്പർ 88/23, പി.എം.എ.വൈ(ജി) വിഹിതം നൽകൽ (ജനറൽ)-13,30,000/-

ബിൽ റഫറൻസ് നം, തീയ്യതി.	22200552011800735730, തീയ്യതി.05.11.2022, Rs.6,30,000/-
	22200552011800857265,തീയ്യതി.03.12.2022, Rs.1,40,000/-
	22200552011800735739,തീയ്യതി.05.11.2022, Rs.2,10,000/-
	22200552011800806970,തീയ്യതി.23.11.2022, Rs.3,50,000/-

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് 27.10.2023 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ-25) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആതിനാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 42,80,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 വ്യക്തിഗത കക്കൂസ് നിർമ്മാണം – പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന വ്യക്തിഗത കക്കൂസ് നിർമ്മാണം പദ്ധതിയ്ക്കായി (നം. 21/23) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 1,66,600/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(എ.സി.ആർ)ബിൽ നമ്പർ, തീയ്യതി	236/ 17-02-2023, Rs.71,400/-
	264/ 07-03- 2023, Rs.71,400/-
	330/ 24-03-2023, Rs.23,800/-
ആകെ	₹1,66,600/-

മുൻകൂർ (₹3400) കൈപ്പറ്റിയ 21 ഗുണഭോക്താക്കൾ കക്കൂസ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് (യൂണിറ്റ് നിരക്ക് ₹15,400/-).

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്
1	മാണിക്കം ചന്തു
2	ശോഭന കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ
3	ബീന എലുമ്പൻ
4	രോഹിണി കപ്പണക്കൽ
5	മാധവി ചോനാടൻ വീട്
6	ശ്രീധരൻ മാടക്കം വീട്
7	കമ്മാടത്തി
8	ദേവകി

9	രാധാമണി രാജു
10	രാധാമണി കൃഷ്ണൻ
11	കാർത്ത്യായനി കൃഷ്ണൻ
12	ജാനകി.സി, മനിയേരി
13	മാത്യു.ടി.ജെ
14	സുശീല നെല്ലിക്കാട്ട്
15	കല്യാണി കെ.വി കൊടക്കൽ
16	രതീഷ് കുമാർ ഇളയിടത്ത്
17	രഘു.എം.കെ
18	കുഞ്ഞിരാമൻ.എം
19	തങ്കമണി.സി.കെ
20	തമ്പായി.വി.കെ വെട്ടുക്കത്ത്
21	ശാരദ മണ്ണാട്ടിക്കലെ

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കക്കൂസ് നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23 തീയ്യതി 27.10.2023)

1-32 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി. സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടക്കേണ്ടതാണ്. 2022-23 വർഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 30.07.2019 ലെ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് ജി.എസ്.ടിയും, ആദായ നികുതി നിയമപ്രകാരമുള്ള ആദായ നികുതിയും കണക്കാക്കി കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽ തുക	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട GST @1%/2%	ഈടാക്കേണ്ട ഐ.ടി @1%
1	ബഡൂർ -അരിയംകല്ല് പള്ളം തായക്കാനം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വർക്ക് കോഡ്-328908)	പ്രിൻസ്.കെ.വി	3,73,307	900219 27.11.2022	7466	3734
2	വിലങ്ങ് കണ്ണംകുന്ന് നരമ്പച്ചേരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വർക്ക് കോഡ്-329717)	പ്രിൻസ്.കെ.വി	80,102	167/ 27.09.2022	-	801
3	പാറക്കടവ് ഉദയപുരം ഏച്ചിപൊയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വർക്ക്	മടിക്കൈ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണ	2,80,399	1661/ 09.11.2022	ഈടാക്കി	5608

	കോഡ്-365829)	സംഘം				
4	പാറക്കടവ് പൊതുവാൾമുക്ക് ചൂരിക്കാട്ടത്തട്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വർക്ക് കോഡ്-365831)	മടിക്കൈ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണ സംഘം	2,62,886	1658/ 09.11.2022	ഈടാക്കി	5258
				ആകെ	7,466/-	15,401/-

നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണങ്ങൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.28/27.10.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കുന്നില്ല.

ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ, ചിറ്റാരിക്കാൽ ശാഖയിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം 37226572504) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഇ ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ 31.10.2023 വരെ ലഭിച്ച 3,43,701/- രൂപയുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയായി ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവന്ന തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറേണ്ടതാണ്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില യഥാസമയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറേണ്ടതും ജി.എസ്.ടി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-34 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അപാകതകൾ (പ്രോജക്റ്റ് നം.28/23)

ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് / ധനസഹായം നൽകുന്ന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് / ധനസഹായം, അനുവദനീയമായ നിരക്കിലും അധികമായി നൽകിയതായി കാണുന്നു. അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖ:3-3 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-35 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ (പ്രൊജക്റ്റ് നം.61/23)

നിർവഹണം- ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ

BRN : 22200552011000126610/23.05.22 : 4,02,000/- (DF- Gen)

പദ്ധതിയിൽ (സ്പിൽ ഓവർ) ആറ് ഗുണഭോക്താക്കളാണുള്ളത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. അംഗീകൃത ഡ്രൈവിംഗ് ലൈസൻസിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ഗുണഭോക്താക്കളായ സന്തോഷ് പി കെ, കുര്യാക്കോസ് കെ ജി, ജോസഫ് എൻ ഡി, കുഞ്ഞാലി എം എന്നിവരുടെ അംഗീകൃത ഡ്രൈവിംഗ് ലൈസൻസിന്റെ കോപ്പി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇവരുടെ ലേണേഴ്സ് ലൈസൻസിന്റെ പകർപ്പ് ഫയലിനൊപ്പം വച്ചിട്ടുണ്ട് .

2. ലഭിച്ച ത്രീവീലർ സ്കൂട്ടർ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല - ജോസഫ് എൻ ഡി, ഷാഫി എ സി എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ തങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ച വാഹനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ (RC) പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

3. നിലവിൽ സ്കൂട്ടർ ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വാഹനത്തിൻെറ രജിസ്ട്രേഷൻ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പേതന്നെ പുതിയ വാഹനങ്ങൾ അനുവദിച്ചു -

ശ്രീ കുര്യാക്കോസ് കണ്ണംവേലി എന്നവർ ഹോണ്ട ആക്ടീവ സ്കൂട്ടർ ആണ് ഉപയോഗിച്ചിരുന്നത് (കെഎൽ 60 A 8902). അപേക്ഷക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ച രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ വാഹനത്തിന് 29.07.2024

വരെ കാലാവധി ഉണ്ടായിരുന്നു. ഇദ്ദേഹത്തിന് 2009 ലും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വാഹനം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

ശ്രീ കുര്യാക്കോസ് കെ ജി എന്ന ഗുണഭോക്താവിനും 03.01.2029 വരെ കാലാവധി ഉള്ള മുച്ചക്രവാഹനം നിലവിലുള്ളതാണ് (രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ കെ എൽ 14 P 2099).

ഈ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളും നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന വാഹനത്തിന്റെ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാഹനം ഉപയോഗപ്രദമായിരുന്നോ എന്ന് അറിയുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ₹ 4,02,000/- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.29 തീയ്യതി 27.10.2023)

1-36 ഭിന്നശേഷി സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ (പ്രൊജക്ട് നം.191/23)

ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണം ചെയ്ത ഈ പദ്ധതിയിലൂടെ ഭിന്നശേഷിക്കാരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സഞ്ചാര സൗകര്യത്തിന്/സാന്ത്വനം നൽകാൻ ഉപകരിക്കുന്ന രീതിയിലുള്ള സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യം വെച്ചിട്ടുള്ളത്.നിലവിലെ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി മുൻ വർഷം തന്നെ മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് (പ്രത്യേക മെഡിക്കൽ ബോർഡ് രൂപീകരിച്ച്) നടത്തി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ ഏതെല്ലാം വേണമെന്ന് നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും (ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയം) അതിനനുസരിച്ച് തുടർ വർഷം പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ ഉപകരണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഒരു ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി വയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിൽ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ഒരു നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഒരു മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പരിശോധന നടത്തിയ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ട ഉപകരണങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിദഗ്ധരുൾപ്പെട്ട മെഡിക്കൽ ബോർഡ് രൂപീകരിച്ച് ഉചിതമായ നിർദ്ദേശം സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കി സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 വനിതകൾക്ക് കറവപശു വിതരണം-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

കറവപ്പശു വിതരണം - വനിത (പ്രൊജക്ട് നം.223/23)
വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണം ചെയ്ത ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ അന്നക്കുട്ടി ലൂക്കാ, പള്ളികുളം, കൈതോട്, പ്ലാച്ചിക്കര എന്നവർ തോമസ് കെ ജെ, കണ്ടനാമറ്റം, പ്ലാച്ചിക്കര എന്ന ആളിൽ നിന്നും പശുവിനെ വാങ്ങുകയും ശ്രീ തോമസ് കെ ജെ യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സബ്സിഡി തുകയായ 30000 രൂപ വെറ്റിനറി സർജൻ കൈമാറുകയും ചെയ്തു. മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവായ ബിന്ദു തോമസ്, കണ്ടനാമറ്റം, പ്ലാച്ചിക്കര എന്നവർ ത്രേസ്യാമ്മ ജോസഫ്, മുളയ്ക്കൽ എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും പശുവിനെ വാങ്ങുകയും സബ്സിഡിയായ 30000 രൂപ ത്രേസ്യാമ്മ ജോസഫിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

റേഷൻ കാർഡ് (2480027143) പ്രകാരം തോമസ് കെ ജെ യും ബിന്ദു തോമസും ഒരേ കുടുംബത്തിലുള്ളവരാണ്.

2. പശുക്കളെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളവരും ഗുണഭോക്താക്കളും അടുത്ത ബന്ധുക്കൾ / അയൽക്കാർ ആണെന്ന് കാണുന്നു. (ഉദാ:സതി ടി കുഞ്ഞിപ്പുരയിലും രവീന്ദ്രൻ കെ പി യും , ജ്യോതി ജയൻ ചൂരിക്കാട്ടും പ്രസാദ് സി ചൂരിക്കാട്ടും , ഷൈനി ജയ്സൺ പുളിക്കിലും ബിജു ജോസഫ് വണ്ടനാനിക്കലും , അന്നമ്മ ദേവസ്യ കാപ്പിയിലും ടോമി ജോസഫ് കാപ്പിയിലും)

3. പശുവിനെ വാങ്ങിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ അവയെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്ത പോളിസി , ഇയർ ടാഗ് ഉൾപ്പെട്ട ഫോട്ടോ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ പർച്ചേസിംഗ് കമ്മറ്റി സാങ്കേതികമായി രൂപീകരിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ക്രിയാത്മകമല്ലായിരുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ഉരുക്കളെ വാങ്ങുകയും പശുവിന്റെ ഉടമയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നൽകുകയുമാണുണ്ടായത്.

ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടത്തുമ്പോൾ യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 കണ്ടിൻജൻസി ചെലവുകൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന തുക

2022-23 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ നോൺറോഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 35500 രൂപ മൃഗാശുപത്രിയുടെയും അനുബന്ധ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും കണ്ടിൻജൻസി ചെലവുകൾക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക വെറ്ററിനറി സർജന്റെ പേരിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് വെള്ളരിക്കുണ്ട് ശാഖയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് (A/C No: 40511100006424)നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.2023 ന്, 28,552/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തിൽ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും ഈയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിക്കുന്ന തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തോടൊപ്പം അതത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ അവസാനം തിരികെ പഞ്ചായത്തിൽ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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 കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഭീമനടി പൊതു ശ്മശാനത്തിനു കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ, ടാങ്ക് അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ-ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാലും ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താത്തതിനാലും അധികച്ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തിയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്കു ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും വ്യവസ്ഥചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദനീയമല്ല. ഭീമനടി പൊതു ശ്മശാനത്തിനു കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ, ടാങ്ക് അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളിൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ 18% ജി.എസ്.ടി. തുക ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഇൻവോയ്സ് തുകയ്ക്കുകൂടി 18% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂടി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമൂലം 7,106/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	S 058/23 (ഭീമനടി പൊതു ശ്മശാനത്തിനു കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ, ടാങ്ക്

	അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ).		
അടങ്കൽ	₹ 1.6 ലക്ഷം രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 1.6 ലക്ഷം രൂപ (EST NO: 2022/14839)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 1.6 ലക്ഷം രൂപ TS No. 89676/2021-2022 (Order No.LSGD/TS/2021-2022/14839 Dated 01.03.2022 അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, പരപ്പ).		
എം. ബുക്ക് നം.	69/21-22		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 1,31,850/-		
കരാറുകാരൻ	സിനോജ്.എം.ജോർജ്		
ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും 0.02% കുറവ്.		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	70/AE/LSGD/WEGP/21-22 Dated 18.03.22		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	ബിൽ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	BRN 21200552007401525252 തീ:30.03.2022	₹ 24,016/-	₹ 24,016/-
	BRN 22200552007400282367 തീ:07.07.2022	₹ 1,23,656/-	₹ 1,21,018/-
	ആകെ	₹ 1,47,672/-	₹ 1,45,034/-

ഭീമനടി പൊതു ശ്മശാനത്തിനു കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ, ടാങ്ക് അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ എന്ന പദ്ധതി 2021-2022, 2022-2023 എന്നീ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ (EST NO: 2022/14839) കുഴൽ കിണർ, പൈപ്പ് ലൈൻ, ടാങ്ക് എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 83,835.38/-രൂപയും മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി 59000/- രൂപയുമാണ് വകയിരുത്തിയത്. പൈപ്പ് ലൈൻ, ടാങ്ക് എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി DSR 2018 (Cost Index 33.05%) അടിസ്ഥാനമാക്കിയും കുഴൽ കിണർ കുഴിക്കുന്നതിന് ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയ ഡാറ്റ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തിയത്. മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി Lump Sum Provision രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തിയത്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (നം. 69/21-22, പേജ് നം 13 പ്രകാരം) കുഴൽ കിണർകുഴിക്കുന്നതിനായി ഐറ്റം നമ്പർ 1 മുതൽ 3 വരെ 72,850/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി (Supplying And Fitting 1.5 HP Submersible Pump Set With Accessories) പ്രകാരം 59000/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും ചേർത്ത് (ആകെ അളവ് മൂല്യവും 1,31,850/- രൂപ) കരാറുകാരന് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം 1,45,034/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം നം 217/22-23, പേജ് നം 24)	₹ 1,31,850/-
(+) 12% GST	₹ 15,822/-
ആകെ	**₹1,47,672/-**
(-) ആദായ നികുതി @ 1%	₹ 1,319/-
(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം @ 1%	₹ 1,319/-
കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക	₹ 1,45,034/-

അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി (Invoice No.

A0381/26.03.2022, Motor & Accessories) 59,000/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും രേഖപ്പെടുത്തിയത് Mihraj Electricals, Market Road, Nileshwar എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും Invoice No A0381/26.03.2022 പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയാണ്. മേൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ ബിൽ പ്രകാരം 1.5 HP Submersible Pump Set And Accessories-ന്റെ വിലയായി 51,029/-രൂപയും 18%/12% ജി.എസ്.ടി ആയി 8,146/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 59,175/- രൂപയുടേതാണ്. ആയത് 59,000/- രൂപയ്ക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്തി 12% ജി.എസ്.ടി. തുക കൂടി കൂട്ടിയാണ് ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത്.

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിന് സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സിൽ 18%/12% ജി.എസ്.ടി. തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ 59,000/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വീണ്ടും നൽകേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ മോട്ടോറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങുന്നതിനായി ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 59,000/-രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനും കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമൂലം 7,080/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി താഴെ പറയുന്ന രണ്ട് കരാറുകാരാൺ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്
1	ശ്രീ. സിനോജ്.എം.ജോർജ്.	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 0.02% കുറവ്.
2	ശ്രീ. രാജീവ് കുമാർ.ടി.ആർ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 10% കൂടുതൽ.

പ്രവൃത്തിക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.സിനോജ്.എം.ജോർജ് (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 0.02% കുറവ്) എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ 17.03.2022ലെ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നം 1/1 പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നതിനായി കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് മൂലം കരാറുകാരന് 26/-രൂപ അധികം നൽയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും യഥാർത്ഥത്തിൽ പിൻവലിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം (₹ 72850/- + ₹ 59000/-)	₹ 1,31,850/-
(-) 0.02% കുറവ്	₹ 26/-
ആകെ	**₹ 1,31,824/-**
(+) 12% GST On ₹ 72850	₹ 8,742/-
ആകെ	**₹ 1,40,566/-**
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ട തുക	₹ 1,40,566/-
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	₹ 1,47,672/-
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 7,106/-

പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 7,106/- അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12 തിയതി 25.10.2023 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച ₹ 7,106/- ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാദ്ധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 കുന്നുംകൈ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ-ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി.

കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തിയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.032019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻ്റക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്ക ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും വ്യവസ്ഥചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദനീയമല്ല. കുന്നംകൈ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ എന്ന പദ്ധതിയിൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ 12%/18% ജി.എസ്.ടി. തുക ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഇൻവോയ്സ് തുകയ്ക്കുകൂടി 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂടി അനുവദിച്ചതിനാൽ 6,948/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<table>
<tr><td>പ്രൊജക്റ്റ് നം.</td><td colspan="3">S 050/23 (കുന്നംകൈ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്- കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ).</td></tr>
<tr><td>അടങ്കൽ</td><td colspan="3">₹ 3.5 ലക്ഷം രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)</td></tr>
<tr><td>എസ്റ്റിമേറ്റ്</td><td colspan="3">₹ 3.5 ലക്ഷം രൂപ (EST NO: 2021/110395)</td></tr>
<tr><td>സാങ്കേതികാനുമതി</td><td colspan="3">₹ 3.5 ലക്ഷം രൂപ TS No. 77574/2021-2022</td></tr>
<tr><td>എം. ബുക്ക് നം.</td><td colspan="3">68/21-22, 104/21-22</td></tr>
<tr><td>ആകെ അളവ് മൂല്യം</td><td colspan="3">₹ 2,30,925/-</td></tr>
<tr><td>കരാറുകാരൻ</td><td colspan="3">സാല്യ.എൻ.കെ</td></tr>
<tr><td>ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്</td><td colspan="3">എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്</td></tr>
<tr><td>എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ</td><td colspan="3">63/AE/LSGD/WEGP/21-22 Dated 02.02.22</td></tr>
<tr><td rowspan="2">കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം</td><td>വൗച്ചർ നം, തീയതി.</td><td>ബിൽ തുക</td><td>കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക</td></tr>
<tr><td>XVFC/2022-23/P/2
തീ: 19.07.2022</td><td>₹ 3,23,486/-</td><td>₹ 3,11,930/-</td></tr>
</table>

കുന്നംകൈ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്- കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ എന്ന പദ്ധതി 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ (EST NO: 2021/110395) ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടത്തിന് അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ, കുഴൽ കിണർ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 3,12,175/-രൂപയും മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി 58000/- രൂപയുമാണ് വകയിരുത്തിയത്. കെട്ടിടത്തിന് അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി DSR 2018 (Cost Index 33.05%) അടിസ്ഥാനമാക്കിയും കുഴൽ കിണർ കുഴിക്കുന്നതിന് ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയ ഡാറ്റ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തിയത്. മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി Lump Sum Provision രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തിയത്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (നം. 104/21-22, പേജ് നം 19 മുതൽ 31 വരെ) പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി (അപ്പൻഡഡ് ഐറ്റം നമ്പർ 1 മുതൽ 9 വരെ) 1,55,725/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും കുഴൽ കിണർകുഴിക്കുന്നതിനായി (ഐറ്റം നമ്പർ 1 മുതൽ 3 വരെ) 75,200/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി (Supplying And Fitting 1.5 HP Submersiable Pump Set With Accessories) 57,902/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും ചേർത്ത് (ആകെ അളവ് മൂല്യവും 2,88,827/- രൂപ) കരാറുകാരന് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം 3,11,930/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	₹ 288827/-
(+) 12% GST	₹ 34659/-
ആകെ	**₹ 3,23,486/-**
(-) ആദായ നികുതി @ 1%	₹ 2,889/-
(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം @ 1%	₹ 2,889/-
(-) CGST @ 1%	₹ 2,889/-
(-) SGST @ 1%	₹ 2,889/-
കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക	₹ 3,11,930/-

അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 57902/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും രേഖപ്പെടുത്തിയത് CJ Electricals, Chittarikal എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും Invoice No. L3666/09.03.2022 പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയാണ്. മേൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ ബിൽ പ്രകാരം 1.5 HP Submersiable Pump Set And Accessories-ന്റെ വിലയായി 50,138/-രൂപയും 18%/ 12% ജി.എസ്.ടി ആയി 7,764/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 57,902/- രൂപയുടേതാണ്.

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിന് സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സിൽ 18%/12% ജി.എസ്.ടി. തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ 57,902/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വീണ്ടും നൽകേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ മോട്ടോറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങുന്നതിനായി ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 57,902/-രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനും കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമൂലം 6,948/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും യഥാർത്ഥത്തിൽ പിൻവലിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം (₹ 155725/- + ₹ 75200/- +₹ 57902/-)	₹ 288827/-
(+) 12% GST On ₹ 2,30,925/- (₹ 155725/- + ₹ 75200/-)	₹ 27,711/-
ആകെ	**₹ 3,16,538/-**
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ട തുക	₹ 3,16,538/-
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	₹ 3,23,486/-
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 6,948/-

പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 6,948/- അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13 തീ: 25.10.2023 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച 6,948/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല, ആയത് പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാദ്ധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

3-3 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അധികം നൽകിയത്

നിർവഹണം - ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ, പ്രോജക്ട് നം.28/23

ഫണ്ട്- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ), ബ്ലോക്ക്,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് / ധനസഹായം നൽകുന്ന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് / ധനസഹായം, അനുവദനീയമായ നിരക്കിലും അധികമായി നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്, കോഴ്സ്/ക്ലാസ്സ്	വിഭാഗം	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അനുവദിച്ച തുക		അധിക തുക
				BRN/Dt	തുക	
1	എമിൽ ജോസ് കളപ്പുരക്കൽ, ITI (Vocational), Day Scholar	Locomotor	13500	22200552011000799192/19.11.22	3600	4216
				22200552011000802583/22.11.22	1200	
				22200552011000799182/19.11.22	7200	
				22200552011001396221/18.03.23	1686	
				22200552011001396243/18.03.23	550	
				22200552011001396201/18.03.23	3480	
				Total	17716	
2	നിയാ ഫാത്തിമ പുത്തൻവീട്ടിൽ, Std : III, Day Scholar	Speech & Hearing	5300	22200552011000799192/19.11.22	960	3356
				22200552011000802583/22.11.22	320	
				22200552011000799182/19.11.22	1920	
				22200552011001396221/18.03.23	2991	
				22200552011001396243/18.03.23	995	
				22200552011001396201/18.03.23	1470	
				Total	8656	
3	ആതിര കെ തളാപ്പൻ (H), Vocational, Day Scholar	MR	21500 (10/2022 നാണ് കോഴ്സിന് ചേർന്നത്)	22200552011001209926/20.02.23	22000	5800
				22200552011001396221/18.03.23	1500	
				22200552011001396243/18.03.23	500	
				22200552011001396201/18.03.23	3300	
				Total	27300	
	Total					13372

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 27.10.2023 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.29 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 13372/- രൂപ, ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നോ, ഉത്തരവാദിയായ ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി, വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തിയതി
2022-23	19.10.2023 മുതൽ 21.10.2023 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-1 , അനുബന്ധം 1 എന്നിവയിൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	417220/-	68/23 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക വർഗ്ഗം	417220/-	0
	2022-23	3034214	217/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക വർഗ്ഗം	3034214	0
	2022-23	390000/-	28/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന	390000/-	0

			കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്		
	2022-23	300000/-	90/22- ഗോത്ര സാരഥി	300000/-	0
	2022-23	60000/-	144/22-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	60000/-	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	75000/-	213/23 പോഷകവാടി	75000/-	
	2022-23	100000/-	30/23 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	100000/-	
	2022-23	40000/-	279/23 ലൈഫ് ഭവനമിഷൻ 2020 എസ്.സി	40000/-	
	2022-23	1380000/-	217/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക വർഗ്ഗം	1380000/-	0
	2022-23	130000/-	28/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	130000/-	0
	2022-23	798448/-	144/22-ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	798448/-	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
KSEB ഭീമനടി സെക്ഷൻ	261/23 താലോലപ്പൊയിൽ MCF ലേയ്ക്ക് ത്രീ ഫേസ് ലൈൻ വലിക്കൽ	XVFC/22-23/P/26 Dt.27/03/2023	149964	149964**	0
KSEB ഭീമനടി & നെല്ലോംപുഴ സെക്ഷൻ	12/23- തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	XVFC/22-23/P/21 Dt.10/03/2023	3000000	0	3000000
		XVFC/22-23/P/23 Dt.22/03/2023	1096737	0	1096737
KSEB ഭീമനടി സെക്ഷൻ	259/23- വൈദ്യുത പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	2220055200170127--5354/ 02.03.2023	59691	0	59691

**വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി

4-4 മൊബലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പാ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	GO(MS) 68/18 തീയതി 18/05/2018,	62381670 (48520170 +	38316170 + 13861500 (തൻവർഷം	5438611	0	46739059

	GO (MS) 100/ 18 തീ. 30/07/18, GO(MS) 110/18 തി.13/08/2018	13861500)	ലഭിച്ചത്) =ആകെ 52177670/-			

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4835/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2001-02	3(3)2	1250/-	L.Kഅസൈനാർ , മുൻ വൈസ് പ്രസിഡന്റ്	1220101095 തിയതി. 20/09/2022
2001-02	3(3)3	250/-	P.നാരായണൻ, മുൻ മെമ്പർ	1220101401 തിയതി. 20/09/2022
2001-02	3(3)	750/-	P.R.ചാക്കോ , മുൻ പ്രസിഡന്റ്	1220101402 തിയതി. 20/09/2022
2001-02	2(1)	625/-	T.P മുഹമ്മദ് ഹാജി	1220101403 തിയതി. 20/09/2022
2003-04	2(4)	1960/-	പ്രിൻസിപ്പാൾ EKNM ഗവ. കോളേജ് എളേരിത്തട്ട്	1220101405 തിയതി. 20/09/2022

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2013-14	3-18	2014-15	4.1.7	നിഷ്ക്രിയാവസ്ഥയിലുള്ള വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ	ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് നം: കെ..എസ്.എ / കെ.എസ്.ഡി.11 /965/2019. തീ:17-10-2019. പ്രകാരം വസ്തുതാ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ഹെഡ്ഡോഫീസിലേക്ക് അയച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
പ്രവർത്തന ക്ഷമത റിപ്പോർട്ട് 2013-14	-	2014-15	5.7.7	പറമ്പ ICDP സബ് സെന്റർ 8 വർഷമായി വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിയമ സഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – **ഇല്ല.**

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – **ഇല്ല.**

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,64,41,828/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	4,72,80,708/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	27,428/
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	97,14,378/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	--	7,106/-	ശ്രീ.സതീശൻ.എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-2	--	6,948/-	ശ്രീ.സതീശൻ.എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
3-3		13,372/	ശ്രീമതി സുമ പി സി, ഐ .സി ഡി .എസ് സൂപ്പർവൈസർ
	ആകെ	27,428/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	1,82,328/-	പങ്കജാക്ഷൻ.സി.കെ , സെക്രട്ടറി
1-19	41,56,428/-	പങ്കജാക്ഷൻ.സി.കെ , സെക്രട്ടറി
1-20	1,00,000/-	പങ്കജാക്ഷൻ.സി.കെ , സെക്രട്ടറി
1-25	65,780/-	ഡോ.ഷമീർ.ടി.കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC നർക്കിലക്കാട്
	1,02,334/-	ഡോ.ശബരീഷ്.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC നർക്കിലക്കാട്

	72,008/-	ഡോ.അലോക് രാജ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC നർക്കിലക്കാട്
1-26	2,19,000/-	പങ്കജാക്ഷൻ. സി.കെ , സെക്രട്ടറി
1-27	1,34,500/-	ഡോ.അലോക് രാജ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC നർക്കിലക്കാട്
1-30	42,80,000/-	സുരേഷ് കുമാർ.എം, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-35	4,02,000/-	ആശലത പി, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	97,14,378/-	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-32	GST- 7,466/-	പങ്കജാക്ഷൻ.സി.കെ , സെക്രട്ടറി
	IT- 15,401/-	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.സതീശൻ.എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, എൽ.ഐ.ഡി & ഇ.ഡബ്ല്യു സെക്ഷൻ, കോടോം-ബേളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.	മുളങ്കുണ്ട്, ബന്തടുക്ക (പി.ഒ), കാസറഗോഡ്- 671541
ശ്രീമതി സുമ പി സി, ഐ .സി ഡി .എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ . സി. ഡി .എസ് സൂപ്പർവൈസർ, കിനാനൂർ - കരിന്തളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.	പൂവത്തുംചാലിൽ(വീട്) തച്ചപ്പടി, കണ്ണപുരം, ചെറുകുന്ന് പോസ്റ്റ്, കണ്ണൂർ - 670301

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

2002-03	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/746/2022(9) തി.29.09.2022	2
2004-05	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/746/2022(11) തി.29.09.2022	1
2005-06	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/746/2022(12) തി.29.09.2022	1
2006-07	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/191/2022(1) തി.29.07.2022	6
2007-08	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/191/2022(2) തി.29.07.2022	11
2008-09	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/191/2022(3) തി.29.07.2022	5
2009-10	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/191/2022(4) തി.29.07.2022	13
2010-11& 2011-12	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/746/2022(13) തി.29.09.2022	15
2012-13 & 2013-14	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/746/2022(14) തി.29.09.2022	8
2014-15	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/746/2022(15) തി.29.09.2022	2
2015-16	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/746/2022(16) തി.29.09.2022	2
2016-17	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/746/2022(17) തി.29.09.2022	5
2017-18	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.10/174/2019 തിയ്യതി.22.02.19	18
2018-19	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.10/1159/2019 തിയ്യതി.23.12.19	21
2019-20	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/157/2022 തിയ്യതി.11.03.2022	25
2020-21	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/599/2022 തി.29.07.2022	17

2021-22	കെഎസ്എ.കെഎസ്ഡി.11/176/2023 തി. 29.03.2023	18

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

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 31-07-2023 , 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 West Eleri 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 West Eleri Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 30/11/2023

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

a) Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no uptodate asset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

b) The cash balance is recorded as negative.

2.Other Observations

a) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and other disclosures etc., as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011, are not prepared and included with the financial statements.

b) Basic ratios as per rule 62 (f) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011 are not included.
c) The amount recorded as "Net increase in cash and cash equivalence" in the cash flow statement (19161120/-) and the amount recorded as "Net cash generated by Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) in the same statement (12211603/-) are not equal. Therefore, the total cash flow for the year in the cash flow statement does not match with the difference amount of opening and closing balance of the financial year.

d) Demand entry ,of accrual items, does not recorded in time.

e) Advance given for Office Expenses of transferred institutions not included in Schedule B-18.

f) The amount of advance paid is not adjusted on the basis of receipt of documents from the Implementing Officer.

g) The amount remains uncredited in the bank for more than three months.

h) Details of amounts recorded as direct withdrawals from the bank were not made available.

i) The details of the existing amount in the head liability in stale cheque are not made available.

j) The details of the existing amount in the head liability in respect of payment returned are not made available.

k) Liability amounts remain in Schedule B-9 for years

l) Income from auction remains as liability under rent deposit

m) Closing balance of Central Finance Commission grant does not match

n) Out door collection control account amount is recorded as negative.

o) Depreciation of other fixed assets exceeds the asset value.

p) The Secured Loan balance amount in B 5 schedule does not match with B 16 schedule amount.

q) Income from interest of special purpose fund amount is recorded as interest from own fund account.

r) The expenditure under NREGS as per cash book does not match with I- 14 f, I -14 c and I- 6 schedule.

s) Details of the journal entry in NREGS ledger were not made available.
Date: 30/11/2023

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം–2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വെസ്റ്റ് എളേരി 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

West Eleri 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	4708560.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	764900.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	4627420.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	76081.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	171430655.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	1081641.00
180000000	Other Income	I-9	6132.00
190000000	Prior Period Income	I-19	2218852.00
	Total Income		182695389.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11453395.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	925059.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1360622.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1476.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9602410.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	39378714.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	10019697.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	59129074.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	44295600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	0.0
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)	98902.00
	Total Expenditure		176264949.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		6430440.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		8649292.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		2218852.00

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം -4

രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

West Eleri 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)	30338096.00
Cash	Cash	RP-40(a)	398414.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1140410.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	10000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	4405739.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	70441.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	14675000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1081641.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	51819.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	910.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	24280370.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6096406.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	28000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	6132.00
330000000	Secured Loans	RP-31	13861500.00
340000000	Deposits Received	RP-33	26623.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	706837.00
	Grand total		97178338.00
	PAYMENTS		
	Operating		
190000000	Prior Period Income	RP-11	3099.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	49000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	182.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6037830.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2325039.00

	Non Operating		
350000000	Other Liabilities	RP-35	38865558.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	49898489.00
Cash	Cash	RP-40(b)	-859.00
	Grand Total		97178338.00

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം -5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

West Eleri Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31.03.2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	20116191.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/ Trust or Agency Fund	B-2	23668.00
312000000	Reserves	B-3	99379491.00
	Total Reserve & Surplus		119519350.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	23149075.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		23149075.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	46739059.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		46739059.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	545522.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2227504.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2773026.00
	TOTAL LIABILITIES		192180510.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	225302.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1432192.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	14619600.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	20210747.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	160700942.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-112135108.00
	Total Fixed Assets		85053675.00

	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	6180869.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	43677559.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	49897630.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	7370777.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		107126835.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		192180510.00

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം-6

ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാത്ത പ്രവൃത്തികൾ.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.	എം ബുക്ക് നമ്പർ.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ		ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി.
1	മൗക്കോട് കുണ്ടംതട്ട്റോഡിന് അഴുക്കുചാൽ നിർമ്മാണം ബാക്കി ഭാഗം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 57/23)	72/21-22	മുകേഷ് വർക്കി	ആകെ അളവുമൂല്യം	209734/-	XVFC/2022-23/P/3 തീയതി: 19.07.2022 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
				(+) 12% GST	25168/-	
				ആകെ	234902/-	
				(-) ആദായ നികുതി	2098/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2098/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	230706/-	
2)	ഗവ യു.പി.സ്കൂൾ പെരുമ്പട്ട ടോയ്ലെറ്റ് നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 42/23)	90/21-22	ബെന്നി ജോസ്	ആകെ അളവുമൂല്യം	231465/-	ചെക്ക് നം 270167 തീയതി: 31.03.2022 (ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ₹ 162097)
				(+) 12% GST	27775/-	
				ആകെ	259240/-	

				(-) ആദായ നികുതി	2315/-	UTR No RBI0562315958292 തീയതി: 24.02.2023 (തനത് ഫണ്ട് ₹ 97143)
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2315/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	254610/-	
3)	മണ്ണാട്ടിക്കവല തേന്മൂർ കടുമേനി റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 34/23)	108/21-22	ലാൻസി എൻ കുര്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	167675/-	BRN 2200552007400282355 തീയതി: 07.07.2022 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്)
				(+) 12% GST	20121/-	
				ആകെ	187796/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1677/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1677/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	184442/-	
4)	അരിയങ്കല്ല് - ചൂഴിക്കയം റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 36/23)	109/21-22	അരുൺ ജോസ്	ആകെ അളവുമൂല്യം	156626/-	BRN 2200552007400209979 തീയതി: 15.06.2022 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്)
				(+) 12% GST	18795/-	
				ആകെ	175421/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1567/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1567/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	172287/-	
5)	ഗവ എൽ.പി.സ്കൂൾ പെരുമ്പട്ട ടോയ്‌ലെറ്റ് നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 40/23)	88/21-22	ബെന്നി ജോസ്	ആകെ അളവുമൂല്യം	229750/-	ചെക്ക് നം 270168 തീയതി: 20.05.2022 (ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്)
				(+) 12% GST	27570/-	
				ആകെ	257320/-	
				(-) ആദായ നികുതി	2298/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2298/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	252724/-	
6)	ഗവ എൽ.പി.സ്കൂൾ കുന്നംകൈ ടോയ്‌ലെറ്റ് നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 41/23)	96/21-22 & 66/21-22	സിനോജ്.എം.ജോർജ്	ആകെ അളവുമൂല്യം	225993/-	ചെക്ക് നം 270168 തീയതി: 20.05.2022 (ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്)
				(+) 12% GST	27119/-	
				ആകെ	253112/-	
				(-) ആദായ നികുതി	2260/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2260/-	

				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	248592/-	
7)	ഭീമനടി അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 46/23)	105/21-22	ബിബിൻ ഡൊമിനിക്.	ആകെ അളവുമൂല്യം	213766/-	BRN 212005520074001500401 തീയതി: 26.03.2022 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം ₹ 105000/-) ചെക്ക് നം 617460 തീയതി: 20.05.2022 (തനത് ഫണ്ട് ₹ 134418)
				(+) 12% GST	25652/-	
				ആകെ	239418/-	
				(-) ആദായ നികുതി	2138/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2138/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	235142/-	
8)	ഭീമനടി പൊതു ശ്മശാനത്തിനു കുഴൽകിണർ, മോട്ടോർ, ടാങ്ക് അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 58/23)	69/21-22	സിനോജ്.എം.ജോർജ്	ആകെ അളവുമൂല്യം	131850/-	BRN 2120055200740152525 2 തീ:30.03.2022 (വികസന ഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം)
				(+) 12% GST	15822/-	
				ആകെ	147672/-	
				(-) ആദായ നികുതി	1319/-	
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1319/-	
				കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	145034/-	

ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം – 7

ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കിയവ

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	ഇളവു നൽകിയ കാലയളവ്	പേര് /വിലാസം
1	1/39	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മിനീഷ്, തമ്പുരാൻവളപ്പിൽ,ചെറുവത്തൂർ പതിക്കാൽ,തുരുത്തി
	1/41	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
2	1/230A	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	അന്നക്കുട്ടി, ലാലു പി, ലാലി സജി, വർഗ്ഗീസ് പി വി, ഡാനിയേൽ പി വി, പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ,കൂവപ്പാറ,വെസ്റ്റ് എളേരി,671314
	1/231	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	

3	1/370	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നൗഷാദ് പി. കെ., പുഴക്കര,കുന്നംകൈ,വെസ്റ്റ് എളേരി,671314
	1/371	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
4	1/386	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വർഗ്ഗീസ്, ചാണകപ്പാറക്കൽ,കുന്നംകൈ,
	1/387	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
5	2/204	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വെള്ളച്ചി, വലിയ വീട്ടിൽ,ഭീമനടി
	2/204A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
6	2/284A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	പ്രസിഡണ്ട്, അൽമസ്ജിദുൽ റഹ്മാനിയ നസ്രുത്തുൽ ഇസ്ലാം മദ്രസ,കാലിക്കടവ്,ഭീമനടി,671314
	2/284B	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
	2/284C	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
7	3/99	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഭാർഗ്ഗവി, മല്ലംവീട്ടിൽ,ചെന്നടുക്കം,
	3/101A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
8	3/133	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഭാസ്കരൻ.എം, പാപ്പനാട്ട്,ചെന്നടുക്കം,ഭീമനടി, 671314
	3/133A	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
9	3/136	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രഘു സി, ചിറക്കൽ,ചെന്നടുക്കം,ഭീമനടി,671314
	3/136B	2023 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
10	3/140A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വെളുത്തൻ, കുറ്റ്യാട്ട്
	3/141	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
11	3/170	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുമ്പ, ചെന്നടുക്കം,ഭീമനടി,671314
	3/170A	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
12	3/198A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മാണിക്കൻ, പാപ്പനാട്ടു വീട്ടില്,
	3/198	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	

13	3/260C	2017 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	സുധീഷ്.കെ.പി, കുറുവാട്ട് വീട്,താലോലപൊയിൽ,കോട്ടമല എസ്റ്റേറ്റ്,671314
	3/260D	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
14	3/267B	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ബിന്ദു എ ജി, കുണ്ടുംകര,തലോലപ്പൊയിൽ,കോട്ടമല എസ്റ്റേറ്റ്, 671314
	3/267C	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
15	3/306	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഏലിക്കുട്ടി, ,കുരക്കനാൽ,ചെന്നടുക്കം,ഭീമനടി, 671314
	3/306A	2016 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
16	3/344	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തമ്പായി, പാപ്പനാട്ട്,ചെന്നടുക്കം,ഭീമനടി,671314
	3/344A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
17	3/355A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രോഹിണി, കുറുവാട്ട് വീട്ടിൽ,വരക്കാട്,കോട്ടമല എസ്റ്റേറ്റ്,671314
	3/355C	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
18	3/374	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നാരായണി, മാത്രാടൻ വീട്,വരക്കാട്,കോട്ടമല എസ്റ്റേറ്റ്,671314
	3/374A	2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
19	3/391	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നാരായണൻ, കുട്ടക്കേൻ വീട്ടിൽ,വരക്കാട്,കോട്ടമല എസ്റ്റേറ്റ്,671314
	3/292A	2020 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
20	4/16	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ദാമോദരൻ, പിറ്റക്കാടൻ, ചിറങ്കടവ്,പ്ലാച്ചിക്കര, 671533
	4/16A	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
21	4/88	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വത്സമ്മ, ഒറ്റക്കൽ,മാങ്ങോട്,പ്ലാച്ചിക്കര,671533
	4/88A	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
22	4/332	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കോമള, കെ റ്റി മാത്യു, ലൂസി മാത്യു
	4/333	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
	4/334	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	

23	4/438	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാഘവൻ, മലയരത്ത്,ഏളേരി,എളേരിത്തട്ട്,671314
	4/438A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
24	4/472	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഷാജു മാത്യു, റോസമ്മ, മുണ്ടപ്ലാക്കൽ,മങ്കം,എളേരിത്തട്ട്,671314
	4/473A	2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
25	4/618	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നാരായണി
	4/618A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
26	4/686	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മറിയമ്മ പോത്തൻ
	4/688	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
	4/689	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
27	5/49A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	പുഷ്പലത, പുളിയക്കാട്ട് മാത്തിൽ
	5/49B	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
28	5/224	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞിരാമൻ, ഇളയിടത്ത്
	5/225	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
29	5/245	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വി. വി. കുഞ്ഞിരാമൻ, നരമ്പച്ചേരി
	5/246	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
30	6/23	2015ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ശകുന്തള ബോസ്, ദിവ്യാ നിവാസ്,കണ്ണംകുന്ന്,ഭീമനടി,671314
	6/24A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
31	6/41A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കെ. ജെ. വർക്കി, കരിമ്പനക്കൽ,,പ്ലാച്ചിക്കര,671533
	6/41B	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
32	6/48	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ, പാപ്പിനിവീട്ടിൽ,എരട്ടക്കുന്ന്,പ്ലാച്ചിക്കര,671533,
	6/48A	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	

33	6/53	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ശ്രീധരൻ കെ എം, മാടക്കം വീട്ടിൽ,പ്ലാച്ചിക്കര,
	6/53A	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
34	6/63	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വി. ജെ. സ്കറിയ, വാഴംപ്ലാക്കൽ,ക്കുരാംകുണ്ട്,പ്ലാച്ചിക്കര
	6/64	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
35	6/127	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ബാബു എം ബി, കൊടയ്ക്കൽ വീട്,ക്കുരാംകുണ്ട്,പ്ലാച്ചിക്കര
	6/127B	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
36	6/172	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	സകറിയ. വി. ജെ., വാഴാംപ്ലാക്കൽ,പ്ലാച്ചിക്കര
	6/173	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
37	6/225	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഇന്ദിര.പി.എം, മനിയേരി വീട്,കുളിപ്പാറ,വെള്ളരിക്കുണ്ട്
	6/225A	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
38	6/240	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മാത്യൂ
	6/241	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
39	6/251	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഭവാനി, മനിയേരി വീട്
	6/251A	2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
40	6/280	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കൃഷ്ണൻ പി, വില്ല്യാട്ട്
	6/280A	2016 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
41	6/283	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഗോപാലൻ, വില്യാട്ട്,കുളിപ്പാറ
	6/283A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
42	6/284A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാജു.എ, പുതിയവീട്ടിൽ,കുളിപ്പാറ
	6/284C	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
43	6/296	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞിരാമൻ കുട്ടക്കളം, കേരിയാട്ട്,കുളിപ്പാറ

	6/296A	2023 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
44	6/310	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നാർക്കളൻ, കൊടക്കൽ വീട്ടിൽ
	6/310A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
45	6/337B	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	സാവിത്രി അമ്മ, പുറവ്വംകര,ക്കുരാംകുണ്ട്,
	6/337	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
46	6/482B	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തമ്പായി കെ, താഴത്തു വീട്,കൊടിയംകുണ്ട്,
	6/483	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
47	6/486	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	പള്ളത്താൻ, താഴത്തുവീട്ടിൽ,
	6/486A	2016 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
48	6/562	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വെള്ളച്ചി, താഴത്തു വീട്ടിൽ,പുന്നക്കുന്ന്
	6/562A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
49	7/29A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ശാന്തകുമാരി, അടുക്കളക്കണ്ടം
	7/30	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
50	7/112	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തമ്പായി പാപ്പിനി വിട്ടിൽ
	7/112A	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
51	7/116	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	അലാമി, കൊടക്കൽ വീട്,അടുക്കളക്കണ്ടം
	7/116A	2023 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
52	7/118A	2020 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രവി നാർക്കളൻ
	7/119	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
53	7/139A	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാമൻ, വയനാട് വീട്
	7/140	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	

54	7/157A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	പങ്കജാക്ഷിയമ്മ, മണ്ഡപത്തിൽ
	7/158	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
55	7/174	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വെള്ളച്ചി
	7/174A	2019 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
56	7/315A	2018 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ബിന്ദുമോൾ കെ, കൊടക്കൽ,നാട്ടക്കൽ
	7/315B	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
57	7/344	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നാരായണി, മനിയേരിവീട്
	7/344A	2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
58	7/358	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ബിന്ദു മോഹനൻ, കോട്ടയിൽ,നാട്ടക്കൽ
	7/358A	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
59	7/359	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മാണിക്യൻ
	7/359A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
60	7/373	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കരിഞ്ചു, സന്തോഷ് കെ
	7/373A	2015 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
61	8/4	2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കാർത്യായനി എ
	8/4A	2022 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
62	8/42	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഷാജി
	8/42A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
63	8/117	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തമ്പായി
	8/117A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
64	8/144	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞിരാമൻ, നെല്ലിക്കാട്ട്

	8/144A	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
65	8/153	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നാരായണൻ
	8/153A	2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
66	8/156A	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തമ്പായി
	8/157	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
67	8/166A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കമ്മാടത്തി
	8/167	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
68	8/210	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കെ സുശീലാമ്മ
	8/211	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
69	8/235A1	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	എ. കെ. നാരായണ പൊതുവാൾ, അച്ചൻവീട്ടിൽ
	8/235	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
70	8/271	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കല്യാണി
	8/271A	2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
71	8/274	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാഘവൻ, പാപ്പിനിവീട്
	8/274A	2018 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
72	8/298B	2019 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞിരാമൻ
	8/299A1	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
73	8/321	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ചിരുത, പള്ളിവീട്ടിൽ
	8/321A	2019 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
74	8/329	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കെ പി രാഘവൻ, കുഞ്ഞിപുളിക്കൽ
	8/339A	2015 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	

75	8/341	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കൃഷ്ണൻ, മുടന്തേൻപാറ
	8/342	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
76	8/352A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	സതി, മല്ലൂർ
	8/352B	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
77	8/372	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	അമ്മിണി, ഇളയകൂട്ടത്തിൽ,വളഞ്ഞങ്ങാനം
	8/372A	2020 രണ്ടാംഅർദ്ധവർഷം മുതൽ	
78	8/384	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ശശി പി വി, പാപ്പിനിവീട്ടിൽ,വളഞ്ഞങ്ങാനം
	8/384A	2016 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
79	8/399	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ദേവികുട്ടി
	8/399A	2020 രണ്ടാംഅർദ്ധവർഷം മുതൽ	
80	8/402	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാഘവൻ, പള്ളിവീട്ടിൽ
	8/402A	2022 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
81	8/403A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കെ സി കൃഷ്ണൻ, കക്കുന്നംചാലിൽ
	8/404	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
82	8/468A	2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞികഷ്ണൻ
	8/468B	2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
83	8/507	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	അബ്രഹാം സി. എ., ചെങ്ങളംതകിടിയേൽ
	8/508	2017 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
84	9/49B	2020 രണ്ടാംഅർദ്ധവർഷം മുതൽ	മാധവി
	9/50	2015 ഒന്നാം	

		അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
85	9/55	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ലക്ഷ്മി, ചന്തേര വീട്,പറമ്പ
	9/55A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
86	9/106	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മുരളി, പതിക്കപറമ്പിൽ
	9/107	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
87	9/132	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ബേബി, കീത്താപ്പള്ളിൽ,,പറമ്പ
	9/233	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
88	9/170	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാധാകൃഷ്ണൻ, പുതിയകുട്ടത്തിൻ,ഒറ്റക്കവുങ്ങ്,പറമ്പ
	9/170A	2016 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
89	9/201	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കണ്ണൻ, ആലത്തടി,
	9/201A	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
90	9/212	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കെ. എൻ. കുമാരി, കാരിക്കക്കുഴി,കുറ്റിത്താനി,പറമ്പ
	9/213	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
91	9/261A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാഘവൻ, കിന്ന്യംവീട്ടിൽ
	9/261	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
92	9/296	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തോമസ്, മഴവഞ്ചേരി
	9/297	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
93	9/319A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	റോസമ്മ, അരീപ്പറമ്പിൽ,ചാമക്കളം
	9/321A	2016 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
94	9/334A	2020 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മാധവൻ, പാട്ടത്തിൽ,ചാമക്കളം,പറമ്പ
	9/335	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
95	9/340C	2020 ഒന്നാം	തമ്പായി, പാപ്പിനിവീട്ടിൽ,പറമ്പ

		അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
	9/340D	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
96	9/368	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നാരായണി, കിഴക്കേവീട്ടിൽ,പറമ്പ
96	9/369A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നാരായണി, കിഴക്കേവീട്ടിൽ,പറമ്പ
97	*9/466	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തോമസ്, പുതിയടത്ത്,അത്തിയടുക്കം
97	9/467	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തോമസ്, പുതിയടത്ത്,അത്തിയടുക്കം
98	9/479B	2023 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാഘവൻ, പാട്ടത്തിൽ,അതിരുമാവ്
98	9/480A	2020 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാഘവൻ, പാട്ടത്തിൽ,അതിരുമാവ്
99	9/486	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ലൈസമ്മ ജോസഫ്, മച്ചിയാനിക്കൽ,മുട്ടോംകടവ്
99	9/487	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ലൈസമ്മ ജോസഫ്, മച്ചിയാനിക്കൽ,മുട്ടോംകടവ്
100	9/575A	2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഏലികുട്ടി ജോസഫ്, കാറ്റാംകവല,പറമ്പ
100	9/576	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഏലികുട്ടി ജോസഫ്, കാറ്റാംകവല,പറമ്പ
101	10/25A	2015 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞിരാമൻ, ആലത്തടി,കറ്റാംകവല,
101	10/26	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞിരാമൻ, ആലത്തടി,കറ്റാംകവല,
102	10/100	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മാത്യൂ
102	10/101	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മാത്യൂ
103	10/136A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ജോസ് തോമസ്, കപ്യാങ്കൽ
103	10/136	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ജോസ് തോമസ്, കപ്യാങ്കൽ
104	10/170	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ജോസഫ്
104	10/171	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ജോസഫ്
105	10/201	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ജോർജ്, കിണറ്റടി,പറമ്പ
105	10/202	2015 ഒന്നാം	ജോർജ്, കിണറ്റടി,പറമ്പ

		അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
106	10/218	2017 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഉലഹന്നാൻ
	10/219	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
107	10/261	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മത്തായികുട്ടി, ഒറ്റപ്ലാക്കൽ,ചട്ടമല
	10/262	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
108	10/300A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രഘു, ആലത്തടി,പറമ്പ
	10/300B	2017 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
109	10/475A	2020 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാമചന്ദ്രൻ, പാട്ടത്തിൽ,പറമ്പ
	10/476	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
110	10/521	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വരവുകാലായിൽ ഓമന
	10/521A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
	10/521B	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
111	10/550	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ, കോട്ടയിൽ,പറമ്പ
	10/550A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
112	10/589	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	സൗദാമിനി, മുള്ളൻവളപ്പിൽ
	10/590	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
113	11/182A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	നാരായണൻ
	11/182	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
114	11/184	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കെ വി മോഹനൻ, കൊടക്കൽ
	11/184A	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
115	11/230	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	എൽ കെ അസിനാർ, ലായിനാക്കില്ലത്ത്
	11/234	2015 ഒന്നാം	

		അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
116	11/361A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	അസ്സൻ ഹാജി, കടവത്ത് പീടികയിൽ,തളിപ്പറമ്പ് കണ്ണൂർ
	11/361B	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
117	11/478	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വിജയലക്ഷ്മി എം വി, കുന്നത്തുമല വീട്,പുലിമട
	11/478A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
118	11/480	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ആർ റ്റി തോമസ്
	11/481	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
119	11/584A	2019 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	മാധവൻ, മൌവ്വേനി വീട്,അട്ടുക്കളമ്പാടി
	11/585	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
120	12/172C	2023 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ബാലാമണി, കിന്ന്യം വീട്ടിൽ
	12/173	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
121	12/242	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	പാമ്പുക്കാട്ടിൽ ഡോളി
	12/244	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
122	12/390A	2022 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	വിനോജോയി ഇ എസ്, ഇഞ്ചക്കാട്ട്,വരക്കാട്,കോട്ടമല എസ്റ്റേറ്റ്
	12/390B	2022 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
123	13/91B	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തമ്പായി, മാമുനി വീട്ടിൽ,മൌവ്വേനി,കോട്ടമല എസ്റ്റേറ്റ്
	13/92	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
124	13/96	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	രാമചന്ദ്രൻ ഏം സി
	13/96A	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
125	13/373C	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ജനാർദ്ദനൻ, തീർത്ഥങ്കര,മീശത്തോട്
	13/374	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
126	13/480	2015 ഒന്നാം	കുര്യാക്കോസ്

		അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
	13/481	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
127	14/115	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ദീപ അന തോമസ്, മാത്രൂർ,,മണ്ഡപം
	14/116	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
128	14/228	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	സ്മിത തോമസ് മുതല്പ്പേര്, തുരുത്തേല്,കോടംകല്ല്,മണ്ഡപം
	14/230	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
129	14/239B	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തങ്കമണി, കടുമേനി
	14/240A	2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
130	14/313	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കണ്ണൻ, പാറക്കൽ
	14/313A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
131	14/317	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	തമ്പാൻ കുറ്റ്യാട്ട്
	14/317A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
132	14/400B	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	സുരേശൻ എം എ, മട്ടമ്മൽ,മണ്ണാട്ടിക്കവല
	14/400D	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
133	14/499	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ദാമോദരൻ. സി.കെ.
	14/499A	2016 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
134	14/501	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഗോവിന്ദൻ, വാഴക്കോടൻ
	14/502	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
135	15/2A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ആയിഷ. വി. കെ., വേലിക്കോത്ത്,കുന്നംകൈ
	15/2B	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
	15/1B	2015 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
136	15/92	2015 ഒന്നാം	രമേശൻ, പത്രുവളപ്പിൽ,പുത്തരിയങ്കല്ല്

		അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
	15/93A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
137	15/250	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ദിവാകരൻ
	15/251	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
138	16/232	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ, ഉുക്കപ്ലാവിൽ,മൗക്കോട്
	16/232A	2023 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
139	16/276	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ഗോപാലൻ, ചിന്നാരം വീട്ടിൽ,മൗക്കോട്
	16/276A	2022 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
140	16/423	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ശശിധരൻ, മനിയേരി വീട്ടിൽ,പൂങ്ങോട്,
	16/424A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
141	16/541	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ശാന്ത, അടുക്കാടൻ താഴെ വീട്ടിൽ,മൌക്കോട്
	16/541A	2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
142	17/386A	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	ബാബു, കാറോൽ വടക്കേ വീട്ടിൽ,കണ്ണംതൊടി
	17/387	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
143	17/538	2022 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	എം. സി. അബ്ദുൾ റഹിമാൻ ഹാജി
	17/539	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	
144	18/106	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	കെ വി ചന്ദ്രൻ, കുത്തൂർവയലിൽ
	18/108	2015 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്