



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 1)1361/2023

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച് 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 1)1361/2023

തീയതി: 20/10/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-09-2022 മുതൽ 06-08-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സാബു.പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	05-08-2023	11-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-08-2023	11-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീമതി ഷീന കെ. ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി സീനത്ത് പി. എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി സുമിത സി. എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി ധന്യ ദിലീപ്, ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീമതി നിലൂഫർ ബി. ഐ, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
കെ. ആർ. ജോജോ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീകാന്ത് പി. എസ്.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	14-10-2022
പ്രീതി കെ. എം.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-10-2022	16-10-2022
അനൂപ് സി. എൻ.	സെക്രട്ടറി	17-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പ്രീതി കെ. എം.	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	12-10-2022
ജെസീന്ത കെ. പി.	അസി.സെക്രട്ടറി	13-10-2022	04-12-2022
പ്രദീപ് കുമാർ പി. എസ്.	അസി.സെക്രട്ടറി	05-12-2022	31-03-2023
തോമസ് പി. ഒ.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
സന്തോഷ് എ. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	12-09-2022
ഇസ്ലാം റെയ്ഹാൻ കെ ഫിർദോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-09-2022	31-03-2023
ഡോ. ജോൺ കെ. ജെ.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ജിംസി സി. ജോസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
നിഷ സി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ശ്രീവത്സൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. റോസ് മോൾ ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. എഡിസൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഗീത എൻ. ആർ.	വി.ഇ.ഒ (ആളൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
സന്തോഷ് സി. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (കുഴിക്കാട്ടശ്ശേരി സർക്കിൾ)	01-04-2022	06-04-2022
ഷിഫാന പി. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (കുഴിക്കാട്ടശ്ശേരി സർക്കിൾ)	07-04-2022	31-03-2023
സന്തോഷ് സി. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (കല്ലേറ്റംകര സർക്കിൾ)	01-04-2022	10-05-2022

ഷിഫാന പി. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (കല്ലെറ്റംകര സർക്കിൾ) (അധിക ചുമതല)	11-05-2022	20-05-2022
ശ്രീലക്ഷ്മി എം. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (കല്ലെറ്റംകര സർക്കിൾ)	21-05-2022	26-07-2022
ഗീത എൻ. ആർ.	വി.ഇ.ഒ (കല്ലെറ്റംകര സർക്കിൾ)	27-07-2022	16-08-2022
സുമ എം. എസ്.	വി.ഇ.ഒ (കല്ലെറ്റംകര സർക്കിൾ)	17-08-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ലേലം വരവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-3
5	" Directly Debited By Bank" രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-4
6	ചെലവ് തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-5
7	രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	കുടിശ്ശിക റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	കുടിശ്ശിക നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-11
13	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-12
14	ലൈബ്രറി സെസ്സ് പൊരുത്തമില്ല	1-1-13
15	മുൻകൂർ തുക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല/ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-16
18	ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഇൻവെസ്റ്റ്‌മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-17
19	വായ്പ ബാലൻസ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-18
20	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർപ്രകാരം ബാലൻസ് ഉണ്ടായിരുന്ന സാമഗ്രികളുടെ വിവരം ലഭ്യമായില്ല	1-1-19
21	വാടക ഡിമാന്റ് ചട്ടപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-20

22	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-21
23	ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-22
24	ഡിപ്രിസിയേഷൻ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-23
25	വാഹനം-മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്യാനചെലവ് കണക്കാക്കി	1-1-24
26	ഇൻവെന്റ്മെന്റ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല	1-1-25
27	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-26
28	പ്രത്യക്ഷോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-27
29	" Capital Contribution" ഒരേ തുക തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-28
30	Capital Work In Progress തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-29
31	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തമില്ല	1-1-30
32	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി	1-1-31
33	ബജറ്റ്	1-2
34	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
35	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
36	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-5
37	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം)	1-6
38	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
39	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
40	തനത് വരുമാനം-പൊതുഅവലോകനം	1-9
41	പന്തലിച്ചിറ ക്കളും വൃത്തിയാക്കി മണ്ണ് ലേലം ചെയ്തത് തനതു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-10
42	തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ	1-11
43	ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12
44	നമ്പറിങ്ങ് ഫയൽ പരിശോധന-അപാകതകൾ	1-13
45	നികുതി നിർണ്ണയം-പുനപരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-14
46	അനധികൃത ടവർ-നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല	1-15
47	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല	1-16

48	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-17
49	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-18
50	ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-19
51	മെൻസൂവൽ കപ്പ് 86 എണ്ണം വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല	1-20
52	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ടീമിന് ഭക്ഷണം വാങ്ങിയത് - ഹോട്ടൽ ബിൽ ഇല്ലാതെ തുക അനുവദിച്ചു	1-21
53	ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിൽ വിതരണം - ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-22
54	എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കാത്തത്	1-23
55	അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയില്ല.	1-24
56	ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല	1-25
57	കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-26
58	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-27
59	ന്യതന പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയത്-ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
60	ഭൂജല വകുപ്പിന് തുക നൽകിയത്-വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-29
61	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-30
62	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-31
63	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-32
64	ജനറേറ്റർ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി-ഏറ്റെടുത്ത സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല	1-33
65	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-34
66	പൊതുടാപ്പുകൾ-അഴിച്ചുമാറ്റാനുള്ള തുക അടവാക്കിയതിന് ശേഷവും വാട്ടർ ചാർജ് അടവാക്കുന്നു-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-35
67	ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-36
68	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-37
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1

2	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനികേഷപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 06.07.2023 തീയതിയിലെ 3(1)-ാം നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 07.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ 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 മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ

തീയതി: 20.10.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-1-2 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ

ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 12240392 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 20456199 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ലേലം വരവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

ലേലം ഇനത്തിലെ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വരവുകൾ ഡെപോസിറ്റ് ഹെഡ്ഡിൽ ആണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ലേലം ഇനം	ഉൾപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	തുക
1	കല്ലേറ്റംകര ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് പൊളിച്ചുമാറ്റൽ	450100101	310000
2	നമ്പ്യാൻചിറ കുളം മണ്ണ് ലേലം	450100101	137100
3	പുതുച്ചിറ കുളം	450100101	550000

1-1-4 " Directly Debited By Bank" രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

SBI അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 37214793367 ൽ 31.3.2023 തീയതിയിൽ 4194769 രൂപ " Directly Debited By Bank" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ആയി SBI E-payment അക്കൗണ്ടിൽ വരേണ്ട തുക തെറ്റായി SIB അക്കൗണ്ടിൽ വന്നത് റീ കൺസിലിയേഷൻ ചെയ്യുന്നതിന് കോൺട്രി ചെയ്തതാണ് അപാകതക്ക് കാരണം എന്ന് അറിയിച്ചു. കോൺട്രി ചെയ്ത തുക ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്ന മുറയ്ക്ക് കണക്ക് കൃത്യമാകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. എന്നാൽ നിലവിൽ ഈ അപാകത പരിഹരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-1-5 ചെലവ് തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

താഴെ കൊടുക്കുന്ന ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ ചെലവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളുടെ തുടർ നിരീക്ഷണം നടത്തുന്നത് സാധ്യമല്ലാതായി.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ/പേര്	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം/തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട ശീർഷകം
1	224/23 വാട്ടർ ടാപ്പ് കട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് ഡെപോസിറ്റ്	251220103 -Remitting Drinking Water Chages-940000/-	460500201- deposit To Kerala Water Authority
2	7/23കാറളം വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കലും പുതിയത് സ്ഥാപിക്കലും	415100001-street Light Line Extension	460500202- deposit To Kerala Electricity Board

1-1-6 രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ലൈസൻസ്, ലീസ് ഓഫ് ലാൻഡ്, തൊഴിൽ നികുതി ട്രേഡേഴ്സ് എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	രജിസ്റ്റർ/വാർഷികകണക്ക്	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
1	ലൈസൻസ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	556960	556960	0
		വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം	572960	577560	0
2	തൊഴിൽ നികുതി ട്രേഡേഴ്സ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	1118800	1118800	0
		വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം	920960	934960	0
3	ലീസ് ഓഫ് ലാൻഡ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	205223	180311	0
		വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം	205223	135155	24912

1-1-7 വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

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

തൻവർഷം : റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	5954026	5908897	11038	38020
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	5954026	5912973	11038	*38020
	(ഇൻകം & എക്സൈസ് ടാക്സുകൾ, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(39935 /105X100)=38033 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച്

				സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു
--	--	--	--	---------------------------

1. കളക്ഷൻ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു
2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുകസഞ്ചയസോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നു.

1-1-8 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ തൻവർഷം -വാർഷികകണക്കും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നു

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	6073478	6029574	35717	124901
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	6073478	6023148	35717	*124901
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(131166 /105X100)=124920 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1. കളക്ഷൻ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു
2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നു.

1-1-9 കുടിശ്ശിക റെസിഡൻഷ്യൽ-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നു

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	90398	44139	46279
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	79808	44139	46279
	*(2021-22 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (47845+35954=83799/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	** (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (48629/105X100)=46313, ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. ഡിമാന്റ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു
2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം

വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയസോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നു.

1-1-10 കുടിശ്ശിക നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	461512	154369	307161
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	461591	150162	307161
	(2021-22 ലെ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(131271+353400=484671/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	**322573/105X100=307212, ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1. ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയസോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നു.

1-1-11 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 612943 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 615715 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന "431910101 State Govt. Cesses/levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 618166 രൂപയാണ് (ജേണൽ വൗച്ചർ നം. 42201341 തീ. 31-03-2023 & ജേണൽ വൗച്ചർ നം. 42201339 തീ. 31-03-2023)

1-1-12 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർതുക-വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

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

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	738646	795113

2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	280910	541878
---	--	--------	--------

1-1-13 ലൈബ്രറി സെസ്സ് പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 542303 രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt. Levies In Property Tax" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 25823.9 (542303/105X5)ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 25942 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-14 മുൻകൂർ തുക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല/ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	715580
2	License Fees	350410301-Advance Collection Of Revenues-License Fees For Factories, Traders, Entrepreneurs And Other Services	451400

1-1-15 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5. ഭൂമി പാട്ടം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
6. ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ
7. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

8. ഭൂമി പാട്ടം കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.)

1-1-16 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-1-17 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, എന്നിവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-18 വായ്പ ബാലൻസ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി

വായ്പ ഇനത്തിൽ 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5 പ്രകാരം 2,50,706 രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്. തൻ വർഷം ലോണിലേക്ക് 20,14,947 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വായ്പ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2020-21 ലെ തിരിച്ചടവിൽ 388137 രൂപ (ജനറൽ & എസ്.സി.പി) വായ്പ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ആയത് കൂടി കണക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ ബാലൻസ് (2,50,706-388137=-137431) - ആണ്. ഈ വ്യത്യാസം തുടർ വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അധിക തുക ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-19 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ബാലൻസ് ഉണ്ടായിരുന്ന സാമഗ്രികളുടെ വിവരം ലഭ്യമായില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം 0 രൂപയുടെ ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഉണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ 2020-21 വരെ മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ആയത് പ്രകാരം 31.3.2021 ൽ സ്റ്റോക്കിൽ ബാലൻസ് സാമഗ്രികൾ ഉണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 31.03.2021 ൽ സ്റ്റോക്കിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്തതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2021-22 മുതൽ സാമഗ്രികൾ കരാറുകാരൻ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തുടർന്ന് എഴുതുന്നില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. 2020-21 ൽ ബാലൻസ് ഉണ്ടായിരുന്ന സാമഗ്രികൾ തുടർന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ നിലവിലുണ്ടോ എന്ന വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-20 വാടക ഡിമാന്റ് ചട്ടപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

2022-23 ൽ അസസ്സ്മെന്റുചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (31 കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	539932	31.3.2023	42201348

2.	ഭൂമി പാട്ടം	130100102- Rent From Lease Of Lands	160067	31.3.2023	42201349
----	-------------	--	--------	-----------	----------

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധ്യത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-21 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

1/4/2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ ആദ്യർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 380 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100102-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധ്യത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള രമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധ്യത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-22 ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

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

1-1-23 ഡിപ്രിസിയേഷൻ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 19964813.00 രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-24 വാഹനം-മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്യാനചെലവ് കണക്കാക്കി

31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ വാഹനം ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഈ ആസ്തിയുടെ 31/3/2023 ലെ Accumulated Depreciation 416100107 എന്ന ഹെഡിൽ 100269/- രൂപയാണ്. ആസ്തിയുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്യാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക 2023-24 വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-25 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരം ശീർഷകം 420500101 ൽ 5891 രൂപയുടെ Investment Equity Share കാണുന്നു. ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല.

1-1-26 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/23ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും ഉല്പമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതത്തിന്റെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 ലെ ബാലൻസും ബി -17 ബാലൻസും ഉല്പമായിരുന്നില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഈ അപാകത ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (3/8.8.23) ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതം ആയത് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ആരംഭിച്ച പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിൽ അല്ല, മറിച്ച് തനത് ഫണ്ടിൽ ആണ് വരുന്നത് എന്ന് മറുപടി നൽകി. പ്രത്യേക ഗ്രാന്റുകൾ അവക്കായി ആരംഭിച്ച അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വരുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ മുനിരിപ്പ്, ഗ്രാന്റ് വരവ് വന്ന തീയതി, ചെലവിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17		
	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320100198	ശുചിത്വ മിഷൻ	3679092	450210101	FEDERAL BANK	0

1-1-27 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക

1	450210101	KERALA GRAMIN BANK 35748 ഭവനനിധി	15355
---	-----------	-------------------------------------	-------

1-1-28 " Capital Contribution" ഒരേ തുക തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തി

31/3/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരമുള്ള " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് (87435162 രൂപ) 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിലും ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-1-29 Capital Work In Progress തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 31/3/23 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയതും എന്നാൽ 31/3/2023 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ തുക 465738 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 2914715 രൂപയാണ്.

1-1-30 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തമില്ല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്കിൽ GIS മാപ്പിങ്ങിനായി ലഭിച്ച 94575 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ തുക തെറ്റായി ദിവസവേതനത്തിന്റെ ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം3/8.8.2023) മറുപടിയായി അറിയിച്ചു. അതു പോലെ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ പലിശ ഇനത്തിൽ 59 രൂപയും ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 59 രൂപയും ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ഷെഡ്യൂൾ I-14 ൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ഉൾപ്പെടെയാണ് ചെലവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.

1-1-31 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		219626512
ആകെ ചെലവ് (B)		204497343
മിച്ചം തുക C= A-B		15129169
Prior Period Income		18494
Prior Period Expenditure	-68518	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)		87012
	അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം	യഥാർത്ഥത്തിൽ വരേണ്ടിയിരുന്നത്
Prior Period Items	15079145	15216181

വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മി ച തുക (E) =C+D		
31/3/22ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	50398942.50	50398942.50
കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മി ച തുക (E) =C+D	15079145	15216181
31/3/23 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	**69671035.50 (ഗണിത ക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്)	65615123.50

**ഓഡിറ്റിന് ILGMS മൊഡ്യൂളിൽ ലഭ്യമാക്കിയ Income And Expenditure Account പ്രകാരം വരമാനം, ചെലവ് എന്നിവയിൽ വ്യത്യാസമില്ലെങ്കിലും മി ച തുകയായി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് 15079145 രൂപയാണ്. ഗണിത ക്രിയ പ്രകാരം വരേണ്ടത് 15216181 ആണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	04.03.2022, തീരുമാനം നം.6/6	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	318880159	315377896
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	15.03.2023 തീരുമാനം നം. 7/2	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	318630159	129698771

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	26775400	26775400	26562621	212779
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	12412000	12412000	10668428	1743572
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്,	0	18042000	18042000	12539117	5502883

റോഡ്					
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	8159000	8159000	6791885	1367115
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Basic)	0	4666000	4666000	3506274	1159726
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	7980551	7980551	3079371	4901180

1) വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ ചെലവ് തുകയിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Source Deduction തുക (2576523) കൂടാതെ 468564 രൂപ കൂടുതലായി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവ്-ചെലവ് തുകയിൽ Source Deduction തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2) സി.എഫ്.സി ട്രൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺട്രൈഡ് എന്നിവയുടെ മുനിസിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. വരവിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ACR കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽ മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശഗ്രാന്റുകളുടെ വിവരം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
202	165418198	150	80279020	48.5	74.25

1-5 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5964600	509
വിധവാ പെൻഷൻ	19780600	1885
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	38812600	3795
വികലാംഗ പെൻഷൻ	5386600	494
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1651800	151
വിധവകളുടെ പെൻഷൻകൾക്കുള്ള വിവാഹാധനസഹായം	150000	5

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം)

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
-----	------------	------	-----	-------	----------------

ഭരണചെലവുകൾ	0	1369934	1369934	517990	851944
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	16160631	16160631	16160631	
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	7089316	7089316	7089316	
ആകെ		24619881	24619881	23767937	851944

അപാകതകൾ ഖ 1-1-30 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 08-08-2023 തീയതിയിൽ 3:00 PM ന് സ്ഥാപനതലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 57659/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

1-9 തനത് വരുമാനം-പൊതുഅവലോകനം

1. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി 21-11-2022 മുതൽ 21-12-2022 വരെ വിവിധ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കുകയും നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളിൽ ഉള്ള കുടിശ്ശികയിന്മേൽ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. വസ്തുനികുതി പുരോഗതി ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുകയും ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ പരിശോധിക്കുന്നുണ്ട്.

രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23 ബജറ്റ് പ്രകാരം	2022-23	വർദ്ധനവ് (%)	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	5670640		5954026	4.99	380 കെട്ടിടങ്ങൾ
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	5694567	12700000	6073478	6.65	2022-23 ൽ അസ്സസ്സ് ചെയ്തു
തൊഴിൽ നികുതി- സ്ഥാപനങ്ങൾ	1048326		1110610	5.94	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	3089810	4500000	3198480	3.52	
വാടക(കെട്ടിടം)	315733		539932	71	
വാടക(ഭൂമി പാട്ടം)	279564	1200000	205223	-26.5	

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

2. വസ്തുനികുതി

01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകളുടെ കരട് 31-7-20203 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 4(1)ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. പുതിയ നികുതി നിരക്കുകളുടെ വിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്‌ഡേഷനോ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനോ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതും റോഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതുമാണ്.

3. സേവന ഉപനികുതി

വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട മൂന്ന് കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉണ്ട്, ഇവയിൽ നിന്നും സർവീസ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

4. തൊഴിൽനികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, ടാക്സ് കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മേൽ പ്രകാരം വർഗീകരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5. വിനോദനികുതി

വിനോദനികുതി ചുമത്താവുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല.

6. വാടക

വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ/ഭൂമി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ ബജറ്റ് പ്രകാരം വാടകയിനത്തിലെ പ്രതീക്ഷിതവരവ് യഥാർത്ഥവരവുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ശുപാർശകൾ

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

1-10 പന്തലിച്ചിറ കുളം വൃത്തിയാക്കി മണ്ണ് ലേലം ചെയ്തത് തനതു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്

ഫയൽ നമ്പർ എസ്.സി 2-4678/22 പ്രകാരം, പന്തലിച്ചിറ കുളം നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നീക്കം ചെയ്ത മണ്ണ്, 17/09/2022 ൽ നടന്ന ലേലത്തിൽ ജോയൽ ജോസ്, തുളുവത്ത് വീട്, കല്ലേറ്റംകര എന്നയാൾക്ക് 134300 രൂപക്ക് ലേലം ഉറപ്പിക്കുകയും ഇ.എം.ഡി ആയി 45000 രൂപ അദ്ദേഹം കെട്ടിവെക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ

കേരള ഫീഡ്സിന്റെ സ്ഥലത്തു കിടക്കുന്ന മണ്ണിൽ പായലും, ചണ്ടിയും, പ്ലാസ്റ്റിക് അടക്കമുള്ള അഴുക്ക് നിറഞ്ഞ മണ്ണാണ് ബാക്കിയുണ്ടാവുക എന്ന കാരണത്താൽ മേൽ ലേലത്തിൽ നിന്നും ടിയാൻ പിൻമാറിയതായി കാണുന്നു. ടിയാന്റെ ഇ.എം.ഡി, എസ്.ഡി എന്നിവ തിരിച്ചു നൽകിയോ എന്നും ടിയാന്റെ ചെലവിലാണോ അടുത്ത ലേലം നടന്നിട്ടുള്ളതെന്നുമുള്ളതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 21/11.08.23) മറുപടിയായി ടിയാന്റെ എസ്.ഡി, ഇ.എം.ഡി എന്നിവ തിരിച്ചു നൽകി എന്നും അടുത്ത ലേലം ടിയാന്റെ ചെലവിലല്ല നടന്നതെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ലേല നോട്ടീസ് പ്രകാരം, ലേലത്തിൽ നിന്നും പിൻമാറിയാൽ അടുത്ത ലേലം ടിയാന്റെ ചെലവിൽ നടത്തേണ്ടതാണ്. ലേല ചെലവ് തുക ടിയാനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി തനതു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചു കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ, മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്ലവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ് (1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204).

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	ക്ഷീരസംഘം, താഴെക്കാട്
2	ക്ഷീരസംഘം, കല്ലേറ്റംകര
3	ക്ഷീരസംഘം, ആളൂർ
4	ക്ഷീരസംഘം, പൊരുന്നുകുന്ന്
5	പി.ഡി.ഡി.പി സൊസൈറ്റി
6	റേഷൻ കടകൾ
7	പി. സി. തോമസ് ക്ലാസ്സസ്സ്

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ/ ജീവനക്കാർ എന്നവരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (എൻക്വയറി നം.29/11.08.23 & 31/11.08.23)

1-12 ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, 2017 പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ക്ഷീരോത്പാദക സംഘങ്ങൾ, റേഷൻകടകൾ, കള്ളു് ഷാപ്പ് എന്നിവക്ക് ലൈസൻസ് എടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (31/11.08.23)2022-23 വർഷത്തിൽ ക്ഷീരോത്പാദക സംഘങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുത്തതായും റേഷൻകടകൾ, കള്ളു് ഷാപ്പുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലെന്ന മറുപടിയുമാണ് ലഭ്യമായത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻകടകൾ, കള്ളു് ഷാപ്പുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 നമ്പറിങ് ഫയൽ പരിശോധന-അപാകതകൾ

1) ഫയൽ നം. SC3/2657/2022

റോസ് മോൾ ജോജു, പെരേപ്പാടൻ എന്നവർ 18.9M² വാണിജ്യകെട്ടിടം റെഗുലറൈസ് ചെയ്യുന്നതിനായി സമർപ്പിച്ച പ്ലാനിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Ground Floor (Residential) : 123.68M²

First Floor (Residential) : 118.23M²

വില്ലേജ് ഓഫീസിലെ No.44326/2000/G1 Dated: 12.1.2001 പ്രകാരം 120.4M² കെട്ടിടത്തിന് ഒറ്റ തവണ നികുതി അടവാക്കിയ രേഖയാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. 18.9M² വാണിജ്യകെട്ടിടത്തിന് 7/76A എന്ന നം. അനുവദിക്കുകയും നികുതി നിർണയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 118.23M² & 18.9M² വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വില്ലേജ് ഓഫീസിൽ ഒറ്റ തവണ നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല.

2) ഫയൽ നം. SC3/5620/2022

സർവെ നം. 172/4-3, പ്ലോട്ട് ഏരിയ -2.27Are

ഡെയ്സി കളത്തിങ്കൽ, കല്ലേറ്റംകര എന്നവർക്ക് പെർമിറ്റ് നം.A5-BA(94042/2021), തീയതി.25/3/2021 പ്രകാരം 279.2 M² (റെസിഡൻഷ്യൽ) കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 30/6/2022 ൽ നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിച്ച പ്ലാനിൽ 299.09 M² കെട്ടിടം പൂർത്തീകരിക്കുകയും നികുതി നിർണയിച്ചു3/293H മുതൽ 3/293 M വരെ നമ്പർ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വില്ലേജ് ഓഫീസിലെ ഒറ്റ തവണ നികുതി റിട്ടേണിൽ 86.13 M² വിസ്തീർണ്ണമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് സൂനതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/11.8.23). നികുതി നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ 1975 ലെ കേരള കെട്ടിട നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 5(1) പ്രകാരമുള്ള ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതിയുടെ ആദ്യ ഗഡു അടച്ച രസീതിന്റെ പകർപ്പോ അല്ലെങ്കിൽ വകുപ്പ് 7 പ്രകാരമുള്ള റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതിന്റെ ആധികാരികമായ രേഖയോ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 നികുതി നിർണയം-പുനപരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

ഫയൽ നം. SC3/994/31.3.2023

ഷിഹാബുദ്ദീൻ, വലിയകത്ത് എന്നവർക്ക് പെർമിറ്റ് നം.A4-BA(165582/2021), തീയതി.19/7/2021 പ്രകാരം 238 M²വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ഉള്ള വിവരങ്ങൾ:-

Ground Floor-17.85M²

Messanin Floor-30.99M²

Existing Building -199M²

Total -247.84M²

കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിൽ 48.84 M² വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ A/C ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 14/112B എന്ന നമ്പർ അനുവദിച്ചു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചപ്പോൾ A/C യിൻമേൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട വർദ്ധനവ് കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ:19/11.8.2023). അപാകത പരിശോധിക്കേണ്ടതും വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 അനധികൃത ടവർ-നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല

ഫയൽ നം.SC3/4579/22

1)BSNL ജനറൽ മാനേജർ, കൊമ്പൊടിത്തൊമാക്കലിന്റെ പേരിലുള്ള 19.9M² വിസ്തീർണ്ണമുള്ള മൊബൈൽ ടവറിന് 1-4-2022 പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയും 14/858A എന്ന നമ്പർ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ ഫയലിൽ സഞ്ചയ ഫോം 6, നോട്ട് ഫയൽ എന്നിവ മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. മൊബൈൽ ടവർ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചു തുടങ്ങിയ തീയതിയും, നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിന്റെയും അടവാക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ/രേഖകൾ എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് BSNL എക്സ്പെഞ്ചിനോട് ചേർന്ന് മൊബൈൽ ടവർ ഉണ്ടായിരുന്നെന്നും അത് കഴിഞ്ഞവർഷം കണ്ടെത്തി നികുതി നിശ്ചയിച്ചെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമായത്. ടവറിന് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിരുന്നെങ്കിൽ നികുതിചോർച്ച ഒഴിവാക്കുമായിരുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ അനധികൃതമായി മൊബൈൽ ടവറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ഉണ്ടെങ്കിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് നികുതിചോർച്ച ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2)നോട്ട് ഫയലിൽ അജി, വാഴപ്പള്ളി ചക്കത്ത് എന്നവരുടെ Leased Property യിൽ ഉള്ള BSNL മൊബൈൽ ടവർ ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച വിഷയം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകളൊന്നുംതന്നെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. പ്രസ്തുത ടവർ ക്രമവൽക്കരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ/ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ:23/11.8.2023).

1-16 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഹോംകോയ്ക്ക് മുൻകൂർ തുക കൈമാറിയെങ്കിലും ഫയൽ പ്രകാരം മുഴുവൻ മരുന്നുകളും നാളിതു വരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	തിരുത്തിപറവ് എസ് സി ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ,32/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
ചെലവഴിച്ച തുക	2,00,000/-
വാച്ചർനം./തീയതി	1/10.08.22
പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം	PF94/07.07.2022
ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വിവരം, ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	39813/- (LF (LF504/10.07.2023) 91913/-

	(LF-192/06.06.23)
ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം	68274/-

ബി)

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ, 09/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
ചെലവഴിച്ച തുക	300000/-
വൗച്ചർനം./തീയതി	2/10.08.22
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം	PF94/07.07.2022
ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില, ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	80546/- (LF376/26.06.2023) 139046/- (LF-24/06.06.23)
ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം	80408/-

ഏകദേശം ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞാണ് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നത്. ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നുകൾ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/7.8.23)

1-17 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 99/23 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

അടങ്കൽ - 1875000 (പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 6250, സംസ്ഥാന വിഹിതം 6250, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 12500 രൂപ നിരക്കിൽ)

ചെലവ് - 937500

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-7/18.3.2023-937500

കന്നുകുട്ടികൾക്ക് ഫീഡ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 75 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി സംസ്ഥാന വിഹിതം, പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ 937500 രൂപ (12500x75) എസ്.എൽ.ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറി. ഫീഡ് നൽകുന്ന കല്ലേറ്റംകര അപ്കോസിന്റെ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും വിട്ടുപോയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	റിമാർക്സ്
1	സുകു വടക്കര	ഫീഡ് വാങ്ങിയില്ല
2	മനോഹരൻ എടത്താടൻ	ഫീഡ് വാങ്ങിയില്ല
3	ജോസ് പുളിയാനി	ഫീഡ് വാങ്ങിയില്ല

4	രവീന്ദ്രൻ തത്തംപള്ളി	ഫീഡ് വാങ്ങിയില്ല
5	ജിൻസി നോബി	ഫീഡ് വാങ്ങിയില്ല
6	സുനിൽ എടത്താടൻ	2 തവണ വാങ്ങി

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പദ്ധതിയിൽ നിന്നും വിട്ടുപോയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിഹിതം തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-85/23
 വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി
 ചെലവ് -57,89,184/
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - വി.ഇ.ഒ, കുഴിക്കാട്ടുശ്ശേരി സർക്കിൾ
 2022-23 വർഷം കരാർ വച്ച് ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയശേഷം ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 400000 രൂപ ആണ് ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്നത്. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് /മേൽ വിലാസം	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	തങ്കമണി ചന്ദ്രൻ ആലേങ്ങാട്, താഴേക്കാട് വാർഡ് 22	40000
2	സുനിൽ ടി.എസ്, തച്ചനാടൻ, കാത്രൂർ വാർഡ് 11	40000

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 84/23
 വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി
 ചെലവ് -1125000
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - വി.ഇ.ഒ, കുഴിക്കാട്ടുശ്ശേരി സർക്കിൾ
 2022-23 വർഷം കരാർ വച്ച് ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കൽ നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവ് ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 50000 രൂപ ആണ് അടങ്കലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് /മേൽ വിലാസം	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	വള്ളിയമ്മ വേലായുധൻ, ആലേങ്ങാട് കല്ലേറ്റംകര, കല്ലേറ്റം വാർഡ് 22	25000

ഭവന വാസയോഗ്യമാക്കൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മെൻസൂവൽ കപ്പ് 86 എണ്ണം വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-162/23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 106800

ബിൽ നമ്പർ - 21/9.2.23-106800 രൂപ

വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം എന്ന പ്രൊജക്ടിനായി ഹിന്ദുസ്ഥാൻ ലാറ്റക്സിൽ നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-HMA/GSTINV-75/22 തീയതി.31.1.23) 356 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വാങ്ങിയതിൽ 86 എണ്ണം വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല .356 ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതിയിൽ ഉണ്ടായിരുന്നവെങ്കിലും 270 ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമേ മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി ഉള്ള 86 എണ്ണം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-10/10.8.23).

1-21 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ടീമിന് ഭക്ഷണം വാങ്ങിയത് - ഹോട്ടൽ ബിൽ ഇല്ലാതെ തുക

അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-5/23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് -654205

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി/തുക	ഹോട്ടലിന് നൽകിയ തുക
1	1/10.5.2022-34280	3250
2	2/10.6.2022-39198	3750
3	4/7.7.2022-37440	3750
4	5/29.8.2022-38340	3750
5	6/2.9.2022-37090	3500
6	8/17.10.2022-38340	3750
7	9/3.11.2022-38526	3850
8	10/8.12.2022-37790	4200
9	17/6.1.2023-38790	4200
10	19/9.2.2023-37840	4150
11	23/8.3.2023-38825	3600
	ആകെ	41750

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ടീമിന് ഭക്ഷണം വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവിനെ സാധൂകരിക്കുന്നതിനായി ഭക്ഷണം വിതരണം നടത്തിയ ശ്രീഹരി ഹോട്ടൽ, കല്ലേറ്റംകരയുടെ ബിൽ ഫയലിൽ ഇല്ല. 11 ബില്ലുകളിൽ നിന്നായി 41750 രൂപ ടി ഹോട്ടലിന്റെ ഉടമയായ ശ്രീ. അജയഘോഷിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിൽ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് നൽകിയതായി ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നില്ല. ഈ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശവും ബില്ലും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി ആയി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-10/10.8.23) ശ്രീ. അജയഘോഷ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ വീട്ടിൽ നിന്നാണ് ഹോട്ടലിന്റെ പേരിൽ ഭക്ഷണം നൽകുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചു. മിതമായ നിരക്കിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് ഇപ്രകാരം വാങ്ങുന്നതെന്നും അറിയിച്ചു. ഭക്ഷണത്തിനായി നൽകുന്ന തുകയുടെ സുതാര്യത ഉറപ്പു വരുത്തുവാൻ സാധ്യമല്ല എന്നതിനാൽ കൃത്യമായ ബില്ലു ലഭ്യമാക്കുന്നതും മിതമായ നിരക്കിൽ ഭക്ഷണം ലഭ്യമാക്കുന്നതുമായ ജനകീയ ഹോട്ടൽ പോലുള്ള സംരംഭങ്ങളിൽ നിന്ന് ഭക്ഷണം വാങ്ങുന്നതിന്റെ സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

1-22 ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ വിതരണം - ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-88/23

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - വി.ഇ.ഒ, കല്ലേറ്റംകര സർക്കിൾ

വാച്ചർ നമ്പർ - 42201730/28-03-2023-551200/-

88/23 എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ 544 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പോർട്ടബിൾ ബയോകമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി ശുചിത്വ മിഷന്റെ സാങ്കേതികാനുമതി D/688/S010/DSM/TSR/22-23 നമ്പർ ആയി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതികാനുമതി പ്രകാരം 60% വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 30% ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്, 10% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം വകയിരുത്തി ആണ് പദ്ധതിക്ക് അനുമതി ലഭിച്ചത്. ഒന്നിന് 1377.8 രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 544 എണ്ണം വാങ്ങി വിതരണം നടത്തി. ആകെ 749523 രൂപയിൽ വികസന ഫണ്ട് 551200 രൂപ തൻ വർഷം ചെലവഴിച്ചു. ബാലൻസ് വികസന ഫണ്ട് 123273 രൂപയും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 75050 രൂപയും 2023-24 ൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് 705600 രൂപ, ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് 352800 രൂപ, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 117600 എന്നിങ്ങനെ ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ /28.05.2022ഖ6.8 പ്രകാരം എല്ലായിപ്പോഴും ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ഉൾക്കൊള്ളുന്ന രീതിയിലാണ് ശുചിത്വ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 -320100198 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 36,79,092 രൂപ ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ബാലൻസ് ഉണ്ട്. ആയതിനാൽ ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടുത്താതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (22/11.08.23) ഗുണഭോക്താക്കൾ കുറവ് ആയതിനാലാണ് ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാത്തതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കാത്തത്

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു ജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ, സ.ഉ(സാധാ)നം. 3379/14/എച്ച്.എഫ്.ഡബ്ളിയു.ഡി തി. 3-12-04 എന്നിവയ്ക്കു വിധേയമായി രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ (ആളൂർ പി.എച്ച്.സി, ഹോമിയോ, ആയുർവേദം) ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച തീയതി, ഏത് വർഷം വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് നൽകി എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-11/10.8.2023 ന് മറുപടി ആയി ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി 2022-23 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയതായി അറിയിച്ചു. ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി 2017-18 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 2017-18 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ആളൂർ പി.എച്ച്.സിയിൽ 2014 ലാണ് ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കണക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-24 അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-182/23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- വി.ഇ.ഒ, കുഴിക്കാട്ടുശ്ശേരി സർക്കിൾ

രണ്ട് ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലായി (തനത് ഫണ്ട്) ആവിഷ്കരിച്ച അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയിൽ 2022-23 ൽ ചെലവില്ല. സ.ഉ(കൈ) നം. 84/22/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.4. 2022 ഖ.5.2എ (5) ലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിക്കുള്ള വിഹിതം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും അനിവാര്യമായും നീക്കി വേക്കേണ്ടതാണ്. വികസന ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (30/11.8.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വീട് മെയിന്റനൻസിന് ആണ് തുക വകയിരുത്തിയതെന്നും ഒരു ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടതിനാലും മറ്റൊരാൾ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ട സമയത്ത് സ്ഥലത്തില്ലാത്തതിനാലുമാണ് തുക

ചെലവഴിക്കാത്തത് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനിവാര്യമായി തുക വകയിരുത്തേണ്ട പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സമയബന്ധിതമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന് വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്ന് പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമായതും 2022-23 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 ൽ ബാലൻസ് ഉള്ളതുമായ താഴെ ചേർക്കുന്ന തുകകൾ ലഭ്യമായ തീയതി, ഏത് ഏജൻസിയിൽ നിന്ന് (ക്രമ നമ്പർ 5&6) ലഭ്യമായി എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-4/8.8.2023) ഫണ്ടുകളുടെ ബാലൻസ് വിവിധ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ്സ്	ബാലൻസ്
1	320100149	450000 രൂ (NRHM ഫണ്ട്)
2	320100153	535174 രൂ (PYKA)
3	320100198	3679092 രൂ (ശുചിത്വ മിഷൻ)
4	320100203&204-	835359 രൂ (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
5	320200399	37500 രൂ
6	320300199	2203326 രൂ
7	320800101	3147626 രൂ (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)
8	320900102	157756 രൂ (കോവിഡ് സംഭാവന)

ഇവ ലഭ്യമായ ആവശ്യത്തിലേക്കായി ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം ലഭ്യമാക്കിയ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലെ ബാലൻസ് പരിശോധിച്ച് മൂന്ന് വർഷമായിട്ടും അവകാശപ്പെടാത്ത തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്. കോവിഡ് സംഭാവന തുക സംബന്ധിച്ച് സർക്കാരിൽ നിന്ന് നിർദ്ദേശം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

1-26 കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

താഴെ പറയുന്ന കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1. 6-4-22 ലെ അജണ്ട-7, തീരുമാനം-7

ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അഞ്ചാം വാർഡിലെ കദളിച്ചിറ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷനിൽ നിന്നും ജാതി, തെങ്ങു മുതലായവ നനക്കുന്നതിന് വേണ്ടി റോഡ് ക്രോസ് ചെയ്ത് പൈപ്പ് ലൈൻ എടുക്കുന്നതിന്, ശ്രീ. രാജു ജോസ്, നെടുപറമ്പിൽ വീട്, സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ, അസി. എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച് നൽകിയ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ഉപയോഗിക്കുന്ന സംഖ്യ ഫീസായി ഈടാക്കുന്നതിനും, റോഡ് പുനഃസമാപിക്കുന്നതുകൾപ്പെടെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ സ്വന്തം ഉത്തരവാദിത്തത്തിലും, അസി. എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡിയുടെ മേൽനോട്ടത്തിലും നിർവ്വഹിക്കുന്നതാണെന്നും കരാർ എഴുതി വാങ്ങിയതിന് ശേഷം അനുവദിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.

2. 18-4-22ലെ അജണ്ട-9, തീരുമാനം-9

കല്ലേറ്റംകര റെയിൽവേ സ്റ്റേഷന്റെ പടിഞ്ഞാറ് ഭാഗത്ത് പേ ആന്റ് പാർക്കിംഗ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ എന്നിവ കോവിഡിന് മുൻപ് പണി പൂർത്തിയാക്കി കടുംബശ്രീയ്ക്ക് കൈമാറുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിരുന്നതാണ്. എന്നാൽ കടുംബശ്രീ തുടർനടപടികൾ നാളിതുവരെ സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ വാല്യുവേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് നിയമാനുസൃത ലേല/കരാർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.

3. 29-4-22ലെ അജണ്ട-8, തീരുമാനം-8

2018-19 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയ മുച്ചുകു വാഹനം, ശ്രീ. റോബർട്ട്, കടമ്പാട്ടുപറമ്പിൽ, താഴേക്കാട്, വാർഡ്-16 എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അനാരോഗ്യം കാരണം വാഹനം ഓടിക്കാൻ സാധിക്കുകയില്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സൂട്ടർ പുതിയ ഗുണഭോക്താവിനെ കണ്ടെത്തി

വാഹനം കൈമാറുന്നതിന് എ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

4. 14-6-22ലെ അജണ്ട-7, തീരുമാനം-7(1)

ആളൂർ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ, 615 പൊതു ടാപ്പുകൾക്കായി, 2,96,635/രൂപാ പ്രതിമാസം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകുന്നുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയ ലിസ്റ്റിൽ ഇനിയും വളരെ കുറവ് മാത്രമേ തുടരേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന് മെമ്പർമാർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിലെ പൊതുടാപ്പുകൾ പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് വേണ്ട ചെലവ് നൽകേണ്ടതുണ്ടെങ്കിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് നിർദ്ദേശിക്കുന്നതിനും, അനിവാര്യമായ കാരണങ്ങളാൽ ഏതെങ്കിലും പൊതുടാപ്പ് നിലനിറുത്തേണ്ടതുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് മാത്രം നിലനിറുത്തുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തീരുമാനം എടുക്കുന്നതിനായി നിർദ്ദേശിച്ചു.

5. 23-12-22 ലെ അജണ്ട-9, തീരുമാനം-1

ആളൂർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ കസേരകൾ, മേശകൾ, ഫാൻ, ഇരുമ്പ് ഗേറ്റ്, ഇരുമ്പ് ഡോറുകൾ, അലുമിനിയം സ്റ്റേറ്റ് ലൈറ്റ് ഹ്രെയിം എന്നിവ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾക്ക് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

വാല്യുവേഷൻ എടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയർക്ക് കത്ത് നൽകിയതായി മറുപടി നൽകി.

6. 23-12-22ലെ അജണ്ട-9, തീരുമാനം-2

ആളൂർ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ വസ്തുക്കൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് വാല്യുവേഷൻ എടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

7. 10-1-23 ലെ അജണ്ട-25, തീരുമാനം-1

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ, ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വീട് നൽകിയ ശ്രീമതി റസിയ ഹാജിയുടെ കനാൽ ബണ്ടിലുള്ള വീട് വിറ്റത് സംബന്ധിച്ച് 22-ാം വാർഡിലെ ആശാരിമൂല നിവാസികൾ സമർപ്പിച്ച പരാതി കമ്മിറ്റി വായിച്ചു. കൂടുതൽ പരിശോധനകൾക്കായി ചാലക്കുടി ഇറിഗേഷനിൽ കത്ത് നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.

1-27 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

എ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ, പദ്ധതി നം.185/23, കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ എന്നതിൽ, ബിൽ നം.34/22-23, Dt.16-12-23 പ്രകാരം, 50,000/- രൂപാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ, കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷനിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അഭിമന്യു കെ. സി കൊല്ലംപറമ്പിൽ, അണ്ണല്ലൂർ എന്ന കുട്ടിയുടെ ഇംപ്ലാന്റിന്റെ മെയിന്റനൻസിനായിട്ടാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 നൂതന പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയത്-ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ സർക്കാർ ഉത്തരവ്(കൈ)നം.84/22/ത.സ്വ.ഭ.വ തി. 19.04.22 ഖണ്ഡിക 1 പ്രകാരം നൂതന പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് സബ്സിഡിയുൾപ്പടെയുള്ള ഘടകങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അനുമതി നൽകുന്നതിന് ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വേണ്ടി ജില്ലാആസൂത്രണ സമിതി ഒരു വിദഗ്ധ സമിതിയെ നിയോഗിക്കേണ്ടതും, ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം അനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം മാള ബ്ലോക്ക് കർഷക സംഘത്തിനും, കദളിച്ചിറ കർഷക സമിതിക്കും 200000/- രൂപ വീതം ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം.115/22 ത.സ്വ.ഭ.വ. തി. 28.05.22 പ്രകാരം ഇത്തരം പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പ്രതിപാദിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 6(5) ബി(IV) പ്രകാരം നൂതന പ്രോജക്റ്റുകൾ ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റെടുക്കാം ആയതിന് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി പ്രോജക്ടിന്റെ സാധ്യത പരിശോധിച്ച് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് - വാഴ മാക്രോ പ്രോപ്പഗേഷൻ യൂണിറ്റ് -ആരംഭിക്കൽ

പ്രോജക്ട് നം. 109/23

വകയിരുത്തിയ തുക -

വികസന ഫണ്ട്-200000/-

ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-172000/-

മറ്റുള്ളവ 900000/-

ആകെ - 1272000/-

ചെലവ് - 2,00,000/- (9/4.2.23)

മാത്രം പ്രോപഗേഷൻ എന്ന സാങ്കേതിക വിദ്യ അവലംബിച്ചു കൊണ്ട് ഒരു വാഴകുന്നിൽ നിന്ന് തന്നെ ഗുണനിലവാരമുള്ള കൂടുതൽ വാഴതൈകൾ കുറഞ്ഞ ചെലവിൽ ഉത്പാദിപ്പിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യം വെച്ച് കേരള കാർഷിക സർവ്വകലാശാലയുടെ കീഴിലുള്ള കണ്ണാറ ഗവേഷണകേന്ദ്രത്തിന്റെ സാങ്കേതിക സഹായത്തോടു കൂടി മാള ബ്ലോക്ക് കർഷകസംഘം,താഴേക്കാട് ഈ സംരംഭം ആരംഭിച്ചു.ആയതിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	ചെലവ്	സബ്സിഡി
നിലം ഒരുക്കൽ	17500	10000
അറക്കപൊടി	25000	15000
വാഴകന്ന്	75000	45000
കൂലി	160000	74000
ചാണകപൊടി	45000	30000
ചകിരിചോറ്	30000	20000
ചുവന്ന മണ്ണ്	12000	6000
	364500	200000

2) ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് - കാർഷിക നല്ലൂറി

പ്രോജക്ട് നം. 145/23

വകയിരുത്തിയ തുക -

വികസന ഫണ്ട്- 150000/-

കേന്ദ്രാവിഷ്കരണം - 200000/-

ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് - 50000/

ആകെ - 400000/

ചെലവ് - 200000/- (ബിൽ നമ്പർ 18/29.3.2023; 150000 രൂപ, ബിൽ നമ്പർ 14/30.3.2023; 50000 രൂപ)

കുറ്റിച്ചിറ കർഷക സമിതിയുടെ കീഴിൽ കാർഷിക നല്ലൂറി ആരംഭിക്കുന്നതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	ചെലവ്	സബ്സിഡി
മഴമര	100509	50000
നിലമൊരുക്കൽ	25000	20000
1000ലിറ്റർ മോട്ടോർ പമ്പ്സെറ്റ്	24703	23000
ഇലക്ട്രിഷ്യൻ കൂലി	2000	1000
ചുവന്നമണ്ണ്	18000	15000
ചാണകപൊടി	45000	30000
ചകിരിചോറ്	30000	20000

ജൈവകീടനാശിനികൾ	5700	5000
ജൈവവളം	12000	10000
കാർഷിക പണിആയുധങ്ങൾ	16251	15000
ഹൈബ്രിഡ് വിത്തുകൾ	12401	11000
	291564	200000

മേൽ പ്രകാരം സബ്സിഡി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/10.08.23)

1-29 ഭൂജല വകുപ്പിന് തുക നൽകിയത്-വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

തൻവർഷം താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ജില്ലാ ഓഫീസർ ഭൂജല വകുപ്പ്, തൃശ്ശൂരിന് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്,നം.	ബിൽ നം. തി.	തുക
1	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കഴലൽ കിണറിന് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ, 160/23	05/16.08.22	28815
2	കഴൽ കിണർ നിർമ്മാണവും അനുബന്ധസൗകര്യങ്ങളും 38/23	03/06.07.22	60985/-

വഴിയോരവിശ്രമകേന്ദ്രം കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി (മോട്ടോർ ഉൾപ്പെടെ) 144000/- രൂപയുടെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ക്രമ നം. 1 പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കഴൽ കിണർ നിർമ്മാണത്തിനുവേണ്ടി 28815 (ബിൽ നം.5/16.08.22)രൂപയും ക്രമ നം. 2 പ്രകാരം BRC കോമ്പൗണ്ടിൽ കഴൽ കിണർ നിർമ്മാണത്തിനുവേണ്ടി 60985/- (ബിൽ നം.04/06.07.22) രൂപയും കൂടി ആകെ 89800/- രൂപ ഭൂജലവകുപ്പിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (13/10.08.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തികൾ നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ടെൻറർ വിളിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ തൻവർഷം എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഹാജരാക്കിയ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം) വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി
1	സെമിനാരി റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	റോയ് എ. കെ	13.02.23
2	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം	ജിയോ പോൽ	14.03.23
3	വെള്ളാഞ്ചിറ കോഴിക്കുളം വലിയ തോട് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം, ക്ലീനിങ്ങ് വാർഡ്	ജോഷി എ. കെ	13.03.23
4	കൊച്ചിപ്പാടം ആനത്തോട്ടിൽ	ബ്രിട്ടോ	21.03.23

	കല്പക് നിർമ്മാണം, 158/23	ഡേവിസ്	
5	കാട്ടാത്തോട് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം, 223/23	ജോണി കെ. ടി	25.02.23
6	ജലരക്ഷ ജീവരക്ഷ നാരായണത്ത് കളം സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം, 157/23	കെ. പി. ജേക്കബ്	25.02.23

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരന്മാരുടേതായ എഗ്രിമെന്റിലെ വ്യവസ്ഥ 7 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ നിശ്ചിത കാലാവധിയുടെ 20% സമയം (അഞ്ചിൽ ഒന്ന്) കൂടി പിഴയില്ലാതെ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ആദ്യത്തെ 3 മാസം 1% വരെ അതിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന ഓരോ 3മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ 2% വീതം പിഴ ചുമത്തി കൊണ്ട് മാത്രമേ കാലാവധി നീട്ടി കൊടുക്കാൻ അനുവാദമുള്ളൂ. പുതുക്കിയ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികളും ഫൈൻ സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകളും സെക്ഷൻ 2112, 2112.1 എന്നിവയിൽ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളിലെ കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ബന്ധപ്പെട്ട കരാറിൽ ഈ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾക്കൊള്ളിക്കുന്നതിനു പകരം പരിഷ്കരിച്ച മാന്വൽ പ്രയോഗത്തിൽ വരുന്നതിന് മുൻപേയുള്ള വ്യവസ്ഥകളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നത്. എന്നാൽ ഒരു പിഴയും ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ഹെൽത്ത് സബ് സെന്റർ മെയിന്റനൻസ്

പ്രോജക്ട് നം. 39/23

വകയിരുത്തിയ തുക - 150000/-

കരാറുകാരൻ - ജിയോ പോൾ

കരാർ തുക - 133601.68

എഗ്രിമെന്റ് 75/AE/LSGD/ALR/2021 /17.02.21

TS 91749/2021/28.01.21

ചെലവ്-148544/-

ബിൽ നം. തി. 01/24.06.22.

M-Book-20/21-22

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ കാലാവധി 6 മാസമായിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം 16.07.21ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ എം.ബുക്ക് പേജ് നം. 6 പ്രകാരം മെഷർമെന്റ് എടുത്തിരിക്കുന്നത് 12.05.22 നാണ്. ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 13.05.22 നാണ്. ഏകദേശം ഒരു വർഷത്തിന് ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

എഗ്രിമെന്റ് തീയതി -17.02.21

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -12.05.22

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -16.07.21

20% സമയം അനുവദിക്കുമ്പോൾ -01.09.21

(എൻക്വയറി നം .12/10.08.23)

2) കടലിറയിൽ പമ്പ് ഹൗസ് നിർമ്മാണം

പ്രോജക്ട് നം. 133/23

വകയിരുത്തിയ തുക -760942/-

കരാറുകാരൻ - ജിയോ പോൾ

കരാർ തുക - 670442/-

എഗ്രിമെന്റ് 74/AE/LSGD/ALR/2021 /17.02.21

TS 88912/2021/08.01.21

260942 (2021-22 വർഷം)

ബിൽ നം. തി. 01/24.06.23 ; 296234 രൂപ

ചെക്ക് നം. 9205898/28.9.2022 ; 33097 (തനത് ഫണ്ട്, തൻ വർഷം)

ആകെ - 590273

Mbook-28/21-22,15/21-22

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ കാലാവധി 6 മാസമായിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം 16.07.21ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ എം.ബുക്ക് 28പേജ് നം. 3 പ്രകാരം മെഷർമെന്റ് എടുത്തിരിക്കുന്നത് 11.07.22 നാണ്. ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 12.07.22 നാണ്. ഏകദേശം ഒരു വർഷത്തിന് ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷം ടി പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ടി 33097/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

എഗ്രിമെന്റ് തീയതി - 17.02.21

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി - 11.07.22

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 16.08.21

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 16/10.08.23)

3) ഇറ്റാമൻ സ്മാരകറോഡ്

പ്രോജക്ട് നം.41/23

വകയിരുത്തിയ തുക -65000/-

കരാറുകാരൻ -റോജോ ജോസ്

കരാർ തുക-57390/-

എഗ്രിമെന്റ് 27 /AE/LSGD/ALR/2021 /13.10.20

ചെലവ്-64223/-

ചെക്ക് നം. തി.4940780/2.08.22.

M-Book-18/21-22

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ കാലാവധി 6 മാസമായിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം 12.04.21 ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ എം.ബുക്ക് പേജ് നം. 18പ്രകാരം ഫൈനൽ മെഷർമെന്റ് എടുത്തിരിക്കുന്നത് 26.05.22 നാണ്. ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 27.05.22 നാണ്. ഏകദേശം ഒരു വർഷത്തിന് ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

എഗ്രിമെന്റ് തീയതി-13.10.20

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി-26.05.22

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി-12.04.21

മേൽ അപാകതകൾ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (നം. 17/10.08.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതപിഴ ഹുടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി നം./പേര്	കൈമാറിയ തുക	കൈമാറി സ്ഥാപനം	വാച്ചർ നം/തിയതി
7/23വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്കീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കലും പുതിയത് സ്ഥാപിക്കലും	5,82,944 1,00,000	അസി. എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചാലക്കുടി പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചാലക്കുടി	22201173,dt.2-2-23 22201350,dt.18-3-23
224/23 പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനുള്ള തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അടവാക്കൽ	9,40,000	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ, ഇരിങ്ങാലക്കുട	22211347,dt.14-3-23
214/23കല്ലൻതോട് കാനനിർമ്മാണം- തടസ്സം നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	5,00,000	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചാലക്കുടി സെക്ഷൻ	22211299,dt.17-3-23
171/23,വെള്ളാഞ്ചിറ എം സി എഫിലേക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ തുക അടവാക്കൽ	1,70,000/	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ, ഇരിങ്ങാലക്കുട	22201427,dt.25-3-23
194/23,വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിന് ബ്ലോക്കിലേക്ക് തുക കൈമാറൽ	32,000/	സെക്രട്ടറി, മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ബിൽനം.28/22-23,dt.28-3-23
164/23, സമേതം- സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം കൈമാറൽ	48,989/ 25,693/ 4,343/ 20,975/	സെക്രട്ടറി, തൃശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	

വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/11.8.23)

1-33 ജനറേറ്റർ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി-ഏറ്റെടുത്ത സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ട് നം.74/23, കമ്പ്യൂട്ടറും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും അറ്റകുറ്റപ്പണി-എ.എം.സി എന്നതിൽ, ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ള ജനറേറ്റർ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച, കാവനാൽ എൻ്റർപ്രൈസസ്, കൊച്ചി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് വൗച്ചർ നം.22201298, Dt.17-3-23 പ്രകാരം 15,198/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല. കരാർ ചമയ്ക്കാതിരുന്നതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (25/11.8.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പ്രകാരം അറ്റകുറ്റ പണി ഏറ്റെടുക്കുന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം. - 76/23

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം എന്ന പദ്ധതിയിൽ ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏകദേശം ഇരുനൂറ്റോളം വരുന്ന സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക്, പത്ത് ദിവസത്തെ നീന്തൽ പരിശീലനം, രാവിലെയും വൈകിട്ടും രണ്ട് ബാച്ചുകളിലായി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പരിശീലകരായി മൂന്ന് പേരെ തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

- വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പരിശീലനത്തിനായി റബ്ബർ ട്യൂബ് വാങ്ങിയത്- 12,500/, ബിൽ നം. 18/22-23, Dt. 6-1-23
- പരിശീലകർക്ക് ഒരു ബാച്ചിന്, 1,500/- രൂപാ വീതം, ദിവസം രണ്ട് ബാച്ചിന് പത്ത് ദിവസത്തേക്ക്-ഒരാൾക്ക് 30,000/- വീതം ആകെ 90,000, ബിൽ നം. 24/22-23, Dt. 17-3-23
- കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണം നൽകിയ വകയിൽ ജനകീയ ഹോട്ടൽ, ആളൂരിന് നൽകിയത്-36000/- ബിൽനം.20/22-23, Dt.23-1-23

പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, 24-12-22 മുതൽ 2-1-23 വരെ പത്ത് ദിവസമാണ് പരിശീലനം നടന്നിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പരിശീലകർ വേതനത്തിനായി നൽകിയ ബില്ലിൽ, 25-12-22 മുതൽ 3-1-23 വരെ പരിശീലനം നടത്തിയതായാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.
- 2) പരിശീലനത്തിന് കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണം നൽകിയ ജനകീയ ഹോട്ടൽ, ആളൂർ, 25-12-22 മുതൽ 2-1-23വരെ ഒൻപത് ദിവസം കുട്ടികൾക്ക് ഭക്ഷണം നൽകിയ ബില്ലാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
- 3) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ, സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 115/2022, Dt. 28-5-22, ഖണ്ഡിക 7.7.8 പ്രകാരം, പരിശീലകന്റെ അലവൻസ്, കുട്ടികൾക്ക് സിമ്മിംഗ് ഡ്രസ്സ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവ് കണക്കാക്കി പ്രോജക്ട് എടുക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് പറയുന്നുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത ഭക്ഷണച്ചെലവിനായി തുക ചെലവ് ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 26/11.6.23)

1-35 പൊതുസാപ്പുകൾ-അഴിച്ചുമാറ്റാനുള്ള തുക അടവാക്കിയതിന് ശേഷവും വാട്ടർ ചാർജ് അടവാക്കുന്നു-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം. 224/23

ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലുള്ള, 615 പൊതുസാപ്പുകൾ ഡിസ്കാന്റിൽ ചെയ്യുന്നതിനായി, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുള്ളതും ആയത് പ്രകാരം 9,40,000/- രൂപ, തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും (വൗച്ചർ നം. 222113471) 14-3-23 ന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇരിങ്ങാലക്കുട ഡിവിഷനിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. തുക അടവാക്കിയതിന് ശേഷവും പഞ്ചായത്ത്, പ്രതിമാസം, 7,46,149/- രൂപ വീതം പൊതുസാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ അടവാക്കുന്നതായി കാണുന്നു. പൊതുസാപ്പുകൾ അഴിച്ചുമാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും വലിയ തുക വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ അടവാക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

കൂടാതെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ, 31-5-23 വരെ 5,22,73,052/- രൂപ ക്കിടക്കിയുള്ളതായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ കാണുന്നുണ്ട്. ക്കിടക്കിയ സംബന്ധിച്ച വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും വിശദീകരണം വാങ്ങേണ്ടതും, ആയത് ഒഴിവാക്കാൻ അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (27/11.8.23) നൽകിയതിന് KWA പ്രവൃത്തി നടത്തി വരുന്നു എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനും അധികം നൽകിയ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

അസി. സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ട് നം. 87/23 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം എന്നതിൽ, രണ്ട് ബില്ലുകളിലായി, 40 ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം.14/22-23, Dt. 25-2-23 - 9,86,688 രൂപ

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.TVM/ITBG/P1/RC/46314/22-23, Dt. 21-3-23 പ്രകാരം 27 ലാപ് ടോപ്പുകൾ, ഒരേണ്ണത്തിന് 36,544/- രൂപ പ്രകാരം

ബിൽ നം.4/22-23, Dt. 26-12-22, 4,75,072/- രൂപ

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.TVM/ITBG/P1/RC/43989/22-23, Dt. 22-12-22 പ്രകാരം 13 ലാപ് ടോപ്പുകൾ, ഒരേണ്ണത്തിന്, 36,544/- രൂപ പ്രകാരം (ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ് ഫയലിൽ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല).

ഈ ലാപ്ടോപ്പുകളിൽ 23 എണ്ണം ആണ് ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ 45 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും കൃത്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയ 23പേർക്ക് മാത്രമാണ് ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം നടത്തിയത് എന്നാണ് അസി. സെക്രട്ടറി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (28/11.8.23) മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വാറണ്ടി നഷ്ടപ്പെടാത്തവിധം ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണത്തിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിതരണം നടത്തുന്നത് വരെ, വിതരണത്തിനായി അവശേഷിക്കുന്ന, 17 ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വില 6,21,248/- രൂപ (17x36544) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-37 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ, ആളൂർ സർക്കിൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ, പ്രൊജക്ട് നം.36/23, ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി. എസ്.സി (സ്ത്രീൽ ഓവർ)യിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക
ജയൻ, വാര്യക്കാടൻ ഹൗസ്, ആളൂർ, വാർഡ്-4	8-12-21ൽ 40000/നൽകി
ആശ, വല്ലത്തുപറമ്പിൽ, പുല്ലൂർ, വാർഡ്-15	3/21ൽ 40000/, 11/21 ൽ 1,60,000/- എന്നിങ്ങനെ മൊത്തം 2,00,000 രൂപ നൽകി

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷം തുക ലഭിച്ച സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
മാള സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	500000	ബാലസൗഹൃദ പഞ്ചായത്ത് അകണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി (Project No - 2/23)	0	500000
മാള സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	840000	ലൈഫ് പദ്ധതി- (ജനറൽ) (Project No -35/23)	0	840000
മാള സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	24512	കഴിക്കാട്ടുശ്ശേരി കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ നിർമ്മാണം വാർഡ് 12(Project No - 40/23)	0	24512
മാള സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1000000	ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് - നെൽകൃഷി വികസനം(Project No - 81/23)	0	1000000
മാള സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1000000	ലൈഫ് പദ്ധതി (എസ് സി) (Project No - 85/23)	0	1000000
മാള സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	2000000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി(ജനറൽ) (Project No - 91/23)	440000	1560000
മാള സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	172000	ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് - വാഴ - മാക്രോ പ്രോപ്പഗേഷൻ യൂണിറ്റ് ആരംഭിക്കൽ(Project No - 109/23)	0	172000

മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	600000	കാട്ടാംതോട് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം വാർഡ് 4(Project No - 223/23)	0	600000
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	500000	ബാലസൗഹൃദ പഞ്ചായത്ത് അങ്കണവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാര പരിപാടി(Project No - 2/23)	296531	203469
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	800000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് വിദ്യാഭ്യാസ സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത (Project No -26/23)	260000	540000
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	2750000	ലൈഫ് പദ്ധതി- (ജനറൽ) (Project No - 35/23)	592000	2158000
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1450800	ലൈഫ് പദ്ധതി ലൈഫ് (എസ്.സി) (Project No - 36/23)	392000	1058800
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1000000	മാനാട്ടുകന്ന് കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ നവീകരണം (Project No -54/23)	964346	35654
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1500000	പതിക്കാട് എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ നവീകരണം(Project No - 55/23)	1008146	491854
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1500000	ലൈഫ് പദ്ധതി (എസ്.സി) (Project No - 85/23)	840000	660000
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	2000000	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി (ജനറൽ) (Project No - 91/23)	0	2000000
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	3000000	കുഴിക്കാട്ടശ്ശേരി കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ പൂർത്തീകരണം വാർഡ് 12 (Project No - 180/23)	0	3000000
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	500000	കാത്രൂർ ഭാരത് വായനശാല നവീകരണം വാർഡ് 11 (Project No - 210/23)	0	500000

തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1000000	പതിക്കാട് എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ നവീകരണം (Project No - 211/23)	0	1000000
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1000000	കാട്ടാംതോട് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം വാർഡ് 4 (Project No - 223/23)	0	1000000

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചാലക്കുടി സെക്ഷൻ	7/23,വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്മിറ്റ് മെയിൻ വലിക്കലും പുതിയത് സ്ഥാപിക്കലും	22201173, Dt.2-2-23	582944	0	582944
കെ.എസ്.ഇ.ബി, കൊടകര സെക്ഷൻ		22201242, Dt.15-2-23	523330	523330	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചാലക്കുടി സെക്ഷൻ		22201350, Dt.18-3-23	1,00,000	0	1,00,000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ, ഇരിങ്ങാലക്കുട	224/23 പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനുള്ളതുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറൽ	22211347, Dt.14-3-23	9,40,000	0	9,40,000
കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചാലക്കുടി സെക് ഷൻ	214/23 കല്ലൻതോട് കാന നിർമ്മാണം തടസ്സം നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22211299, Dt.17-3-23	5,00,000	0	5,00,000
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി എച്ച് ഡിവിഷൻ, ഇരിങ്ങാലക്കുട	വെള്ളാഞ്ചിറ എം. സി എഫിലേക്ക് കുടിവെള്ളകണക് ഷൻ തുക അടവാക്കൽ	22201427, Dt.25-3-23	1,70,000	0	1,70,000
ജില്ലാ ഓഫീസർ (ഭൂജല വകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കുഴലൽ കിണറിന് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ, 160/23	05/16.08.22	28815	0	28815
ഓഫീസർ (ഭൂജല വകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണവും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും 38/23	03/06.07.22	60985/-	0	60985/-
ജില്ലാ ഓഫീസർ (ഭൂജല വകുപ്പ്,	160/23 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ	ബിൽ നം. 5/16.8.22	28815	0	28815

തൃശൂർ					
ജില്ലാ ഓഫീസർ (ഭൂജല വകുപ്പ്, തൃശൂർ)	38/23 കഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	ബിൽ നം. 3/6.7.22	60985	0	60985

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തിയതി	തൻവർഷം എടുത്ത വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം HUDCO	സ.ഉ(സാധാ)നം. 43/2020/1.1.21 /ത.സ്വ.ഭ.വ		1877516	2014947	0	(-)137431

വായ്പ തിരിച്ചടവ് സംബന്ധിച്ച അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-18 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-5 സ്ഥിരനികേഷപം

ഇക്വിറ്റി ഷെയർ നികേഷപം	5891	
വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നികേഷപം	45620571	
തൻവർഷം നികേഷപിച്ച തുക	5000000	3323220 (പലിശ)
ആകെ	53943791	
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	53943791	
ഇക്വിറ്റി ഷെയർ നികേഷപം	5891	

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം ഉൾപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിസിപ്പ്	20621459.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	67414751.00

ആകെ	88036210.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	55174359.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	32861851.50
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	621248

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-36	621248	പ്രദീപ് കുമാർ, അസി. സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
പ്രദീപ് കുമാർ, അസി. സെക്രട്ടറി	അസി. സെക്രട്ടറി, ആളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പ്രദീപ് കുമാർ പി. എസ്, പുതുശ്ശേരി വീട്, പേരാമ്പ്ര പി.ഒ. വല്ലപ്പാടി-680689

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)
1	98-99 ചെലവ്	LFT.13-58/01 Dt.10.04.2001	1	30	
2	2000-01 2001-02 ജനകീയാസൂത്രണം	LFT.13-1544/03 Dt.1.3.2004	4	7, 10, 11, 13	(10,11,13 CASE)
3	2002-03	LFT.13-640/08 Dt.5.11.08	4	3-4, 3-7, 3-5, 3-6	
4	2003-04	LFT.13-11/09 Dt.21.12.09/	3	3-3(2), 3-3(3), 3-12	3-3(2) CAR

		26.3.10			
5	2004-05	LFT.13 Dt.21.12.09/ 26.03.10	3	3-2, 3-5, 3-6	
6	2005-06	LFT.13-1036/09 Dt.17.9.2010/ 5.7.11	1	3-3	
7	2006-07	LFT.13-879/09 Dt.17.09.2010/ 5.7.2011	1	3-5	
8	2007-08	LFT.P14-693/11 Dt.30.12.11/ 18.5.12	5	3-6, 3-8, 3-9, 3-10 (39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54) 3-10 (78,79,80,81,82) 3-11	
9	2008-09	LFT.P14-1011/12 Dt.6.9.12/ 2.3.13	3	3-1, 3-2, 3-3,	
10	2009-2010	LFT.P4-1012/12 Dt.6.9.12/ 2.3.13	11	2-2, 3-2,3-4,3-5, 3-6,3-7,3-8,3-9, 3-11,3-12,3-13	3-8 (CAR) 3-11 (CAR) 3-12 (CAR) 3-13 (CAR)
11	2010-11	LFT.P4-1013/12 Dt.6.9.12/ 2.3.13	7	2-3, 2-4, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-7	3-1(CAR)
12	2011-12	LFT.P4-1169/13 Dt.9.1.14/ 4.3.14	13	2-5, 3-1, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12,3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-18	
13	2012-13	LFT.P4-585/14 Dt.7.5.14	14	3-1, 3-7, 3-10, 3-12, 3-13, 3-15,	

		4.7.14		3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20, 3-21, 3-22, 3-25	
14	2013-14	LFT.P4-1885/14 Dt.5.2.15 11.2.15	3	2-5, 3-9, 3-11	
15	2014-15	KSATSR.P4-925/16 Dt.16.02.2016	1	3-6	
16	2015-16	KSATSR.P4-1995/16 Dt.22.11.2016	3	3-1, 3-5, 3-9	
17	2016-17	KSATSR.P4-1324/17 Dt.2.11.17	3	3-3, 3-5, 3-8(3,5,6)	
18	2017-18	KSATSR.P4-340/2019 Dt.27.02.2019	7	2-5, 3-2, 3-3, 3-6, 3-7, 3-12, 3-13	
19	2018-19	KSATSR.P4-1049/2019 Dt.08.08.2019	18	1-10, 1-12, 2-1, 2-2, 2-7, 2-9, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7	
20	2019-20	KSATSR.P1-968/2022 Dt.04.07.2022	29	1-13, 1-19, 1-26, 1-27, 1-28, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35	
21	2020-21	KSATSR.P1-1149/2022 Dt.27.07.2022	28	1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 3-1	
		ആകെ	162		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 06-07-2023 and submitted on 07-07-2023 , 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 Aloor 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 Aloor Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/10/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1) Capital expenditure is wrongly booked as Revenue expenditure. Details are given below.

sl no	Name of project/No	Head under which Expenditure booked/Amount	Head under which Expenditure to be booked
1	224/23 Deposit for cutting water taps	251220103 -Remitting drinking water charges 940000/-	460500201-deposit to kerala water authority
2	7/23 Street line extension and installation	415100001-street Light line extension	460500202-deposit to kerala Electricity board

2) Capital contribution entry (Rs.87435162) is same as that of previous year even though works of capital nature were executed.

3) Capital work in progress amount (Rs.2914715) entered in the balance sheet is not correct.

2. Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil.

b. Comments relating to Balance Sheet

- 1) Advance collection details of profession tax are not properly entered in Demand register
- 2) Calculated value of Depreciation of the vehicle is more than its value.
- 3) Investment details of equity share are not produced for verification.
- 4) Closing stock details are not entered in the balance sheet.
- 5) Outstanding balance of the loan shown in the balance sheet is not correct
- 6) For the following bank account shown in the B17 Schedule there is no corresponding Liability head in B4 schedule.

sl.no	Head	Bank account	Amount
1	450210101	KERALA GRAMIN BANK 35748	15355

- 7) Liability entered in schedule B4 does not match with B17 Schedule .

Balance sheet schedule B-4				Balance sheet schedule B-17		
Sl no	Head	item	Amount	Head	Bank account	Amount
1	320100198	Suchitwa mission	3679092	450210101	FEDERAL BANK	0

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

MGNREGS administrative charge, receipt and payment do not match with the cash book

d. Comments relating to Cashflow Statement

As per accepted accounting standards "Net increase in cash and cash equivalents(Rs.12240392) &"Net cash generated by Operating+Investing+Financing Activity (Rs. 20456199) should be the same . However in the the Cash flow Statement submitted by the Panchayath these figures do not match with each other.

e. Comments relating to Ratios

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

f. Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts are not included as part of Annual Financial statement.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Auction amount collected is wrongly booked as auction deposit

sl no	Auction item	head under which receipt booked	Amount
1	Demolition of kallettumkara Shopping complex	450100101	310000
2	Nambian chira pond sand	450100101	137100
3	Puthuchira pond sand	450100101	550000

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

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

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

For the amounts shown as Directly debited by bank of Rs. 4194769 /-, no steps are taken even though Annual accounts are finalised after several months after its entry in the bank passbook

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

(1) The Following Demand Registers do not match with Annual Financial Statement

Property tax Register(Current and Arrear), profession tax traders, License fees, Lease of Land And Auction Details are given below.

Residential current

	Demand	Collection	Advance Adjusted	Balance
*As per sanchaya software	5954026	5908897	11038	38020
	5954026	5912973	11038	*38020
As per AFS	(l&E schedule l-1)	(Receipt & Payment Schedule R45)	(350410101- Ledger of Advance collection-PT on Res. bldg-)	*(39935 /105X100)=38033 (Balance sheet schedule B15)

Non Residential current

	Demand	Collection	Advance Adjusted	Balance
*As per sanchaya software	6073478	6029574	35717	124901
	6073478	6023148	35717	*124901
As per AFS	(I&Eschedule I-1)	(Receipt & Payment Schedule R45)	(Ledger of 350410104- Advance collection-PT on NR bldg-)	*(131166 /105X100)=124920 (Balance sheet schedule B15)

Residential Arrear

	Demand	Collection	Balance
*As per sanchaya Software	90398	44139	46279
	79808	44139	46279
As per AFS	*(2021-22 Balance Sheet Schedule B15) (47845+35954=83799/105*100)	(Receipt & payment Schedule RP45)	

Non Residential Arrear

	Demand	collection	Balance		
*As per sanchaya software	461512	154369	307161		
	461591	150162	307161		
As per AFS	(2021-22 Balance sheet schedule B15) *(131271+353400=484671/105*100)	(Receipt & payment Schedule RP-45)			
Sl no.	item	Register/AFS	Demand	Collection	Balance
1	License	As per Register	556960	556960	0
		As per AFS	572960	577560	0
2	Profession Tax Traders	As per Register	1118800	1118800	0
		As per AFS	920960	934960	0
3	Lease of Land	As per Register	205223	180311	0
		As per AFS	205223	135155	48636

m. Comments relating to Asset Register

The Asset Register is not updated. The Form of the Register does not enable for verifying the existence and value of assets that are shown in the Balance Sheet.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Demand wise and page wise total of demand registers are not done. Details of registers are given below

1. profession Tax Employees

2. profession Tax Traders

3. License Demand Register

4. Rent Demand Register

5. Lease of Land Demand Register.

6. Library Register

7. Building Register

8. Lease of Land Arrear Demand Register(Not maintained)

Deposit, Advance, Appropriation control register and Investment Register are not maintained.

Deputy Director
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Aloor Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	72693306.50
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	22130.00
312000000	Reserves	B-3	97101870.00
	Total Reserve & Surplus		169817306.50
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	20027733.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		20027733.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	250706.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		250706.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	2392710.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	12592710.00
360000000	Provisions	B-10	25000.00
	Total Current Liabilities and Provisions		15010420.00
	TOTAL LIABILITIES		205106165.50
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1786256.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2914715.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	5004387.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	36934787.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	128271433.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-72432491.00
	Total Fixed Assets		102479087.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	53949682.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		53949682.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1787095.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	32861851.50
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	13891450.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		48540396.50
	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		204969165.50

Aloor 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	16369594.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	885945.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	2309094.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	389955.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	191852210.00
170000000	Income from Investments	I-7	7379132.00
171000000	Interest Earned	I-8	438332.00
180000000	Other Income	I-9	2250.00
190000000	Prior Period Income	I-19	18494.00
Total Income			219626512.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	18605089.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2713781.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	7172981.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	4811.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8153960.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	45266650.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	6336693.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	71746200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	24532365.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	19964813.00
	Total Expenditure		204497343.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		15129169.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		15079145.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-68518.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-50024.00

Aloor 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)	20070798.00
Cash	Cash	RP-40(a)	550661.50
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	3148730.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	185946.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1726832.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	389955.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	21769000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	438332.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	18494.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	2453.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	9006.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	68518.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	306.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	22511473.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13591989.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	2250.00
340000000	Deposits Received	RP-33	1287205.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	2264262.00
Grand total			88036210.50
PAYMENTS			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	128650.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1333239.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1198260.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	435000.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	350129.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	51729081.00

Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	32861851.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.50
Grand Total			88036210.50

