കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ /കെ.എസ്.ഡി-7/677/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 17/10/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ /കെ.എസ്.ഡി-7/677/2023 തീയ്യതി: 17/10/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
രേഖ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-08-2023	25-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
16-08-2023	25-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക്. പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. ജയാനന്ദ. എച്ച്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. ബാബു. എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. ജനാർദ്ദനൻ. സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീധര.എം	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
മിഥുൻ കൈലാസ് സി.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	11-07-2022
പ്രമോദ് ശേഖർ എം	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-07-2022	17-07-2022
മിഥുൻ കൈലാസ് സി.എ	സെക്രട്ടറി	18-07-2022	14-12-2022
രാജേഷ് എം.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-12-2022	31-03-2023

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മുഹമ്മദ് ഷുഹൈബ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	02-06-2022
ജയരാജൻ.ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	03-06-2022	01-09-2022
അനുജിത് കെ ബാബു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	02-09-2022	31-03-2023
ഗിരീഷ്. ബി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
മഞ്ജുള. കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.എൻ.എസ് അരുൺ കുമാർ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. അഖിൽ സി.എച്ച്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2022	21-07-2022
ഡോ. ജോസഫ് ഷിബു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	22-07-2022	24-11-2022
ഡോ. ശ്രീഷ്മ വർഗീസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	25-11-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷിബില	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-05-2022
ഡോ.ദിവ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-06-2022	02-07-2022
ഡോ.ജയശ്രീ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	03-07-2022	15-11-2022
ഡോ.റീജ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	16-11-2022	31-03-2023
ഡോ.ജിതിൻ രാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

	ഹോമിയോ		
ജിജോമോൻ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	05-05-2022
ഷിജു എ.എ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	06-05-2022	02-08-2022
രമ്യശ്രീ പി.വി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	03-08-2022	31-03-2023
ഗോകുൽ. ബി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	പ്രയർ പിരിയഡ് ഇനങ്ങളിലെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തെറ്റ്	1-1-3
5	ട്രയൽ ബാലൻസിലെ നീക്കിയിരുപ്പും മുന്നിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	Prepaid Programme Expense എന്ന കണക്കിൽ തുക അപൂർണം	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
17	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-10
18	ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നത്	1-11
19	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വന്നിട്ടില	1-12
20	തനതു വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം	1-13
21	ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ നൽകി	1-14
22	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല, ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
23	മുളിയാർ ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
24	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-17
25	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം രാക്കിട്ടില്ല.	1-18

26	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.	1-19
27	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-20
28	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-21
29	കൃഷി ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ,യുപിഎസ് വാങ്ങിയതിലെ അപാകത	1-22
30	പോഷകവാടി പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-23
31	ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബാധ്യതാ തുകകൾ	1-24
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 , സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 24/07/2023 ലെ 3/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31/07/2023തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31/03/2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൽഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയുള്ള അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്
17.10.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം , കാസറഗോഡ്

1-1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(ഇ) പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട

അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ എന്നിവ അക്കൗണ്ടിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകളായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 പ്രയർ പിരിയഡ് ഇനങ്ങളിലെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഐ-18 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രയർ പിരിയഡ് എക്സ്പെൻസ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ വിവിധ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തെറ്റ്

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ Net Increase In Cash And Cash Equivalance ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activities ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പത്രികയുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-4 ട്രയൽ ബാലൻസിലെ നീക്കിയിരുപ്പും മുന്നിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

21-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് നീക്കിയിരുപ്പും 22-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ മുന്നിരിപ്പും പല ഇനങ്ങളിലും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 21-22 വർഷത്തിലെ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 29,98,09,563.66 രൂപയും 22-23 വർഷത്തിലെ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ മുന്നിരിപ്പ് 11,04,39,025 രൂപയുമാണ്. അസറ്റ്, Excess Of Income Over Exependiture, Bank Balance തുടങ്ങിയ വിവിധ ഇനങ്ങളുടെ മുന്നിരിപ്പ് തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതിലും വ്യത്യാസമുണ്ട്.

1-1-5 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26,07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി,ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-1-6 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B7പ്രകാരം വിവിധ ഹെഡുകളിലായി 1,53,221 രൂപയുടെ ഡെപ്പോസിറ്റുകളും ഷെഡ്യൂൾ B18 പ്രകാരം 8,82,473 രൂപയുടെ അഡ്വാൻസുകളും നിലവിലുണ്ട്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിനായി അവലംബിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-7 Prepaid Programme Expense എന്ന കണക്കിൽ തുക അപൂർണം

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 330500201-Secured Loan From KURDFC എന്ന കണക്കിൽ 77,79,178 രൂപ ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. എന്നാൽ തത്തുല്യമായ ആസ്തി ഹെഡിൽ (440500101-Prepaid Programme Expense) 69,09,178 രൂപ മാത്രമേ ചേർത്തിട്ടുള്ളൂ.

1-2 ബജറ്റ്

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

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്

ഭരണ സമിതി തീരുമാനം ,തീയതി	01/22 24-03-22	01/23 16-03-23
മുന്നിരിപ്പ്	525001	(-)2353408
വരവ്	220872500	109790158
ആകെ	221397501	107436750
ചെലവ്	220938210	106911749
നീക്കിയിരിപ്പ്	459291	525001

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2022-23
മുന്നിരിപ്പ്	1,05,61,290.00
വരവ്	4,88,21,067.00
ആകെ	5,93,82,357.00
ചെലവ്	5,07,78,969.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	86,03,388.00
വരവിനത്തിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	7,34,673/-

വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ട്രഷറി അലോട്ട്മെന്റ്) എന്നീ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 9,53,41,873/- രൂപയും ചെലവ് 9,92,74,520/- രൂപയുമാണ് .

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	1,37,62,000	1,37,62,000	1,20,18,500	17,43,500
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	67,09,000	67,09,000	64,44,667	2,64,333
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	18,77,000	18,77,000	18,77,000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	32,34,000	32,34,000	32,34,000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	45,65,000	45,65,000	42,02,827	362173
CFC- (Tied) Bank	20,47,861	27,32,000	47,79,861	40,31,879	7,47,982

CFC (Tied)- Try	0	28,83,257	28,83,257	12,45,051	16,38,206
CFC-(untied)-Bank	40620	19,23,006	19,63,626	17,24,507	2,39,119
CFC-(untied) Try	0	2,66,131	2,66,131	131198	1,34,933
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	60,000	60,000	60,000	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	22,01,515	4,52,887	26,54,402	4,52,887	22,01,515
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	6,53,654	10,42,000	1695,654	10,42,000	6,53,654
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	21,83,201	21,83,201	21,83,201	0
Arwss	19112	0	19112	0	19112
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	2,39,640	2,39,640	1,69,598	70,042
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	1,11,570	1,11,570	39,760	71,810
National Programme For Persons With Disabilities	1,30,000	0	1,30,000	0	1,30,000
SSA	1,08,500	0	1,08,500	0	1,08,500
Nirmal Puraskar	2,50,000	0	2,50,000	0	2,50,000
Grant From Suchitwa Mission	2,56,505	21,93,327	24,49,832	11,93,327	1,25,650

1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 12,51,950/ രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 3 ബില്ലുകളിലായി 1,98,301 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.

2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 7,09,675/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 1 ബിൽ 3,83,887രൂപയുടെ ബിൽ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.

3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 5,59,812/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 1 ബിൽ 1,15,198 രൂപയുടെ ബിൽ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.

4)സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്-പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 1 ബിൽ 1323 രൂപയുടെ ബിൽ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം

179	9,16,38,842	158	4,35,46,315	0	21	88.26

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23 വർഷ ത്തിൽ നടപ്പാക്കേ ണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാ നം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	43	76,00,301	37	63,65,759	83.75
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	63	2,44,56,047	54	1,57,43,529	64.37
3	കൃഷി ഓഫീസർ	10	28,49,543	10	18,68,816	65.58
4	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(1)	23	4,71,79,502	20	1,19,96,397	25.42
5	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	14	28,98,348	11	22,04,505	76.06
6	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	21,45,550	6	16,39,976	76.43
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	1,20,000	2	1,20,000	100
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	12	29,43,315	12	24,85,932	84.46
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	2	2,30,000	2	2,27,949	99.10
10	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	2,66,236	2	79,236	29.76
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	9,50,000	2	8,14,216	85.70
	ആകെ	179	9,16,38,842	158	4,35,46,315	47.51

2022-23 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി അടങ്കൽ തുകയുടെ 47.51 ശതമാന മാത്രമാണ് ചെലവ് ചെയ്തത്. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	0	2183201	2183201	2183201	0
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	3768329.35	3768329.35	3768329.35	0

ആകെ	0	39866494.35	39866494.35	39866494.35	0

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 വർഷം 1940 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 251074630 രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 196 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 78314 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻവർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 406 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ചതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	11200	01
വിധവാപെൻഷൻ	5675400	537
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	6999600	683
വികലാംഗപെൻഷൻ	2059200	185
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	158400	15
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000	3

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.08.2023 തീയതിയിൽ 3 P.m ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 1000/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് ൽ നിന്നും ലഭ്യമായ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 12 ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റ് തിയതിയിൽ (24-08-2023) വിവിധ സെക്ഷനുകളിൽ തീർപ്പു കൽപ്പിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഫയൽ നീക്കം നിരീക്ഷിക്കുവാനും , സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പാക്കുന്നത് ഉറപ്പുവരുത്തുവാനും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനത്തിലൂടെ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീത് ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ

വരവുകൾ യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. ഫീൽഡ് പിരിവു മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുക അതാതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രത്യേകം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ചു ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്.ഓഡിറ്റ് വർഷം 13 തവണ ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുവാൻ യോഗങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 36 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ നിർവ്വഹണത്തിൽ അവരുടെ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

5) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 05/04/2022, 10/08/2022, 20/10/2022, 15/11/22,22/11/22 എന്നീ തിയതികളിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് സമിതിയുടെ അംഗീകാരം നേടിയിട്ടുണ്ട്.

6) പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല. സാംഖ്യാ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയവും വിവരശേഖരണവും പൂർത്തിയാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

7. സ്ഥിരം തനത് വരുമാനങ്ങൾക്കുപരിയായി , തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളൊന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ബെള്ളൂർ ഗ്രാപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന അഭിഭാഷകർ, മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്ന കരാറുകാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ,കള്ളു ഷാപ്പുകൾ,ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങൾ,മാവേലി സ്റ്റോർ എന്നിവടങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നിലവിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടിൽ വിശദവിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 1996 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽനികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും അവരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നത്

31.10.2017ന് പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന സ.ഉ.(പി) നം.80/2017, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത് വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കി അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ എഫ്.ടി.ഇ &ഒ.എസ്. ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനായി/പുതുക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിലും അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ/അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാതെയാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി കാണുന്നത്. അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം

രേഖപ്പെടുത്താതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/22-23 തീയതി23-08-2023)

1-12 ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വന്നിട്ടില

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഇ പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.37083228754,എസ് ബി ഐ) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം	തീയതി	തുക
1	1220000001	08-04-2022	2
2	1220000002	13-04-2022	20
3	1220000002	13-04-2022	100
4	1220000003	20-04-2022	20
5	1220000003	20-04-2022	100
6	1220000003	20-04-2022	100
7	1220000004	20-04-2022	5
8	1220000004	20-04-2022	2
9	1220000004	20-04-2022	2
10	1220000026	14-06-2022	2
11	1220000031	25-06-2022	2
12	1220000079	07-10-2022	10
13	1220000079	07-10-2022	5
14	1220000080	07-10-2022	10
15	1220000080	07-10-2022	5
16	1220000086	19-10-2022	2
17	1220000090	04-11-2022	5
18	1220000090	04-11-2022	2
19	1220000100	26-11-2022	36,670
20	1220000100	26-11-2022	3125
21	1220000100	26-11-2022	3
22	1220000100	26-11-2022	24,798
23	1220000102	02-12-2022	20
24	1220000102	02-12-2022	100
25	1220000112	24-12-2022	15
26	1220000112	24-12-2022	2
27	1220000112	24-12-2022	2
28	1220000112	24-12-2022	5
29	1220000115	17-12-2022	5
30	1220000115	17-12-2022	14

31	1220000115	17-12-2022	2
32	1220000117	03-01-2023	250
33	1220000117	03-01-2023	100
34	1220000117	03-01-2023	20
35	1220000118	03-01-2023	100
36	1220000118	03-01-2023	20
37	1220000120	16-01-2023	2
38	1220000121	16-01-2023	20
39	1220000121	16-01-2023	100
40	1220000121	16-01-2023	100
41	1220000122	17-01-2023	100
42	1220000122	17-01-2023	20
43	1220000128	31-01-2023	5
44	1220000128	31-01-2023	2
45	1220000128	31-01-2023	14
46	1220000132	13-02-2023	20
47	1220000132	13-02-2023	100
48	1220000135	22-02-2023	14
49	1220000135	22-02-2023	2
50	1220000136	22-02-2023	5
51	1220000136	22-02-2023	2
52	1220000136	22-02-2023	2
53	1220000158	21-03-2023	20
54	1220000158	21-03-2023	100
55	1220000158	21-03-2023	100
56	1220000158	21-03-2023	100
57	1220000158	21-03-2023	20
ആകെ			66,493

ഇ- പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തുക വരവു വരുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്നുണ്ട്.എത്രയും പെട്ടെന്ന് മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/22-23 തീയതി 25-08-2023).

1-13 തനതു വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം

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

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

1994-കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 162 പ്രകാരമാണ് വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭരണ നിർവ്വഹണം സുതാര്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ രൂപീകരിക്കുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഒരു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബജറ്റ്, ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, നികുതികളുടേയും, ഫീസുകളുടെയും തിട്ടപ്പെടുത്തൽ, അക്കൗണ്ടുകൾ മാസം തോറും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുക, ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതിക്ക് മുമ്പാകെ ഹാജരാക്കുക, ചെലവഴിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഏതൊരു തുകയും ബജറ്റ് വിഹിതം വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുക എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ നിക്ഷിപ്തമായിരിക്കുന്നത്. ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വൈസ് പ്രസിഡണ്ട് ഉൾപ്പെടെ 5അംഗങ്ങളാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലുള്ളത്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 19 തവണ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വരവ് ചെലവ് കണക്ക് അംഗീകാരം,സെക്രട്ടറിയുടെയും മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പദ്ധതിയേതര ചെലവുകളുടെ അംഗീകാരം, ബജറ്റ് ഭേദഗതി അംഗീകാരം, നികുതികൾ സമയബന്ധിതമായി സമാഹരിക്കുക, കരട് വാർഷിക ബജറ്റ് അംഗീകാരം എന്നിവയാണ് പ്രധാന അജണ്ടയായി ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പുതിയ തനത് വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ അവതരിപ്പിക്കുകയോ ചർച്ച നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക മാനേജ്മെന്റിന്റെ ക്രമമായ പുരോഗതിയ്ക്കായി സ.ഉ (കൈ) നം. 117/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയ്യതി 01.06.2022 പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം. 2 പ്രകാരം എല്ലാ പ്രാദേശിക സർക്കാർ നികുതിവരുമാനത്തിന്റെ ഡി.സി.ബി മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

എഫ്.ടി.ഇ.& ഒ.എസ്. ലൈസൻസ് നൽകൽ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. സാംഖ്യ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് അടവാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പുതുക്കി ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സാംഖ്യ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള വരവുമായി റികൺസിലിയേഷൻ നടത്തേണ്ടതുമാണ്.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ ഏതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

വസ്തുനികുതി.

തനതു വരുമാനം വളരെ കുറഞ്ഞ പഞ്ചായത്താണ് .പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂരിഭാഗം പ്രദേശങ്ങളും കാർഷിക മേഖലയിലധിഷ്ഠിതമായതിനാൽ പ്രധാന തനതു വരുമാനമായ വസ്തുനികുതി താരതമ്യം കുറവാണ്. തനതു വരുമാനം വളരെ കുറവായതിനാൽ ഭരണപരമായ ചെലവുകൾക്കും സർക്കാർ സഹായം നൽകേണ്ടിവരുന്നു. ഈ പഞ്ചായത്തിൽ 4071 റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളും, 773 നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളും സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നു. എല്ലാ തരം ഉപയോഗക്രമങ്ങളിലുമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ പുതുക്കിയ നികുതി വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പൊതുജനത്തിന് നേരിട്ട് പണമടുക്കുന്നതിനായി ബാങ്കിൽ E-PAYMENT (A/C NO 37083228754 SBI) ഓൺലൈൻ സംവിധാനമുണ്ട്. സ.ഉ(കൈ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം

കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 02.05.2023 തീയതിയിലെ LSGD/PD/20073/2023-REV2 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളും ആയതിനുള്ള സമയപരിധിയും നിശ്ചയിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷങ്ങളിലേക്ക് ഓരോ വർഷവും നിലവിലുള്ള നിരക്കിന്റെ 5% വീതം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ പ്രകാരം തുടർന്നും വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2. സ.ഉ (അച്ചടി) നം. 25/2023/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തിയ്യതി 05.04.2023 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 20.7.2023-ലെ 5/1 നമ്പർ ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ അന്തിമമായി നിരക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ ഉപയോഗ ക്രമത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ വിവിധ മേഖലകളാക്കി തിരിക്കൽ, റോഡുകളുടെ വർഗ്ഗീകരണം എന്നിവയും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡുകളുടെ തരം നിർണ്ണയിച്ചത് വാർഡു തല റോഡ്മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്ക്, മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് എന്നിവയുടെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം 30.06.2023 ന് മുമ്പായി പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

4. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗത്തിലോ വരുത്തിയ മാറ്റം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ കെട്ടിട ഉടമകൾ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് .കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് ഈ വിവരം ഫോറം 9B ഉപയോഗിച്ച് ഓൺലൈനായോ നേരിട്ടോ അറിയിക്കുന്നതിനായി 2023 മെയ് 15 വരെ സമയം നൽകിയിരുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി 30.06.2023 ന് മുമ്പായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. വിവര ശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ.ടി.ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാൻ സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാൻ അഭിമുഖത്തിന് ക്ഷണിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഇത്തരത്തിലുള്ള നിയമനം നടത്തുകയോ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെപറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക

ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

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

തൊഴിൽ നികുതി

1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204(ii)എ (I) വകുപ്പ് പ്രകാരം , ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ച് തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന പക്ഷം, പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ജീവനക്കാരുടേയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ,അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനപത്രികകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കൂടുതൽ നടപടികൾ ആവശ്യമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1. 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ അങ്ങിനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/വ്യക്തിയോട് ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നികുതിദായകരുടെ ബിൽ/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2. സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ നമ്പർ (സി എസ്) എ9-764/2019 സർക്കുലർ, ജി.ഒ (പി) 143/2008 തസ്വഭവ/തീയതി. 27.05.2008 സർക്കാർ ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

3. 1996ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെയോ ഭൂമിയുടെയോ ഉടമസ്ഥനോടും അല്ലെങ്കിൽ കൈവശക്കാരനോടും മുറികൾ കൈവശം വച്ചിരിക്കുന്ന എല്ലാവരുടെയും പേര് അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതും, അങ്ങിനെയുള്ള ഏതൊരാളുടെയും തൊഴിലിനെയോ, കലയെയോ, ഉദ്യോഗത്തെയോ സംബന്ധിച്ചും അയാൾ വാടക കൊടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിനെ സംബന്ധിച്ചും അങ്ങനെ കൈവശം വെച്ച കാലത്തെ സംബന്ധിച്ചും വിവരിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതുമായ രേഖാമൂലമുള്ള ഒരു ലിസ്റ്റ് നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

4.കള്ള് ഷാപ്പുകൾ,ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘങ്ങൾ,മാവേലി സ്റ്റോർ എന്നിവയിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

1-14 ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ നൽകി

2022-23 വർഷം മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായി കാണുകയുണ്ടായി. 2022-23 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ

ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ.ഉ (എം.എസ്) 483/17 /ധന/06-11-17 ഖ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാവർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിങ്ങ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്ത ഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതല്ല എന്നതുമാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പേര്	പെൻഷൻ ഇനം	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്ത കാലയളവ്	
1.	കൊറപ്പാളു	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	111770600581	18-12-2021	1/2022 മുതൽ 6/2023 വരെ	1600*18=28800
2.	മാങ്കു	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	111770200144	21-07-2022	08/2022മുതൽ 12/2022 വരെ	1600*5=8000
3.	മോനപ്പ പൂജാരി	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	111770200755	12-08-2022	09/2022മുതൽ 12/2022 വരെ	1600*4=6400
4.	ശിവപ്പ പൂജാരി	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	111770200504	17-04-2022	5/2022മുതൽ 12/20222 വരെ	1600*8=12800
5	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	111770200442	25-11-2022	12/2022	1600*1=1600
6	രാജു	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	111770200738	10-11-2022	12/2022	1600*1=1600
		ആകെ			59,200	

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 59,200/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡിബിടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/22-23 തീയതി 21-08-2023)

1-15 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല, ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2022-23,സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന് ,ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയ തുയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	97/2022-23
പ്രൊജക്ട്	ഐ.കെ.എം.ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ തുക	52,458 രൂപ
ചെലവ് തുക	52,458രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	222002520043004O2395 തിയ്യതി:10.8.2022
ഫണ്ട് ഇനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സ്ഥാപനം	ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	57047023512

മേൽ ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ പ്രകാരം, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന്റെ 57047023512-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 10.8.2022-ന്, 52,458രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ ചെലവ് വിവരം സംബന്ധിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 52,458രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 8/2022-23 തിയ്യതി : 21.8.2023)

1-16 മുളിയാർ ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മുളിയാർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലെ ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിലേക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയ തുകയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	124/2022-23
പ്രൊജക്ട്	ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ തുക	2,00,000രൂപ
ചെലവ് തുക	2,00,000രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	22200252004301081425 തിയ്യതി:23.1.2023
ഫണ്ട് ഇനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സ്ഥാപനം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മുളിയാർ
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	720011400000130

ത.സ്വ.ഭ.വ. (ഡി.എ.) വകുപ്പിന്റെ 18.9.2022-ലെ ഡി.എ.1/151/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസ് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ധനസഹായം നൽകാവുന്നതാണ്. മുളിയാർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്ററിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന, ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന്റെ തുടർ പ്രവർത്തനത്തിനായി 2022-23 വർഷം 5,00,000 രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകുന്നതിന് മുളിയാർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷ പ്രകാരം, മുളിയാർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 2,00,000രൂപ 23.1.2023 -ന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് വിവരം സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 2,00,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/2022-23 തിയ്യതി 21.8.2023)

1-17 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി നല്കിയ തുകയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	159/2022-23		
പ്രൊജക്ട്	ഗോത്ര സാരഥി		
അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തിയ്യതി
1,32,858രൂപ (ടി.എസ്.പി.ഫണ്ട്)	30,302രൂപ	22200252004391535755	28.3.2023
	8,206രൂപ	2200252004301470417	25.3.2023
	34,850രൂപ	2200252004301388030	17.3.2023
	59,500രൂപ	2200252004301173322	10.2.2023
50,000രൂപ (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	ചെലവ് ഇല്ല		
ആകെ	1,32,858 രൂപ		

വിദൂരവും ദുർഘടവുമായ പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വിദ്യാർത്ഥികളെ സ്കൂളുകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിയാണ് ഗോത്ര സാരഥി. മേൽ ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ പ്രകാരം 1,32,858 രൂപ ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ സെക്രട്ടറി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർത്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.

(1) 19 വിദ്യാർത്ഥികളും, പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നു എന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിനുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം .

(2) വാഹന ക്വട്ടേഷൻ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ.

(3) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 50,000 രൂപ ചെലവഴിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം.

മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 1,32,858 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10 /2022-23 തിയ്യതി 21.8.2023)

1-18 പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം രാക്കിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയ തുകയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	184/2022-23
പ്രൊജക്റ്റ്	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ തുക	90,000 രൂപ
ചെലവ് തുക	90,000രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	22200252004301165330 തിയ്യതി:9.2.2023
ഫണ്ട് ഇനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സ്ഥാപനം	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് -1
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	799010100112200

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിയമനം ലഭിച്ച, അക്കൗണ്ടന്റ്, ഐ.ടി. എക്സ്പേർട്ട് എന്നിവർക്ക് വേതനം,യാത്രാ ബത്ത എന്നിവയുടെ ചെലവ് നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനായി , ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് -1 ന് ലഭ്യമാക്കേണ്ട വാർഷിക വരിസംഖ്യ കുടിശ്ശിക അടിയന്തിരമായി അടവാക്കുന്നതിന് പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ്-1 സൂപ്പർവൈസർ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.(പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ്-1 സൂപ്പർവൈസറുടെ 20.1.2023-ലെ PAU 1/324/2021-SC 1 നമ്പർ കത്ത്) അതിനാൽ , 9.2.2023-ലെ , ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ 22200252004301165330 പ്രകാരം, 90,000രൂപ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് -1 ന്റെ ,799010100112200-ാംനമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14/2022-23 തിയ്യതി 23.8.2023) അതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 90,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുന്നു.

1-19 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നമ്പർ 22200290 തിയ്യതി: 6.9.2022 പ്രകാരം, ജീവനക്കാരുടെ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ശ്രീ.വിനോദ്.കെ. ക്ലാർക്ക്, 20,000 രൂപ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 67377515403) കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 12,000 രൂപ മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയായ 8,000 (20,000-12,000=8,000) രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. 8,000 രൂപ പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി വിശദവിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 18/2022-23 തിയ്യതി : 24.8.2023)

1-20 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി ബേള്ളൂർ
പ്രോജക്റ്റ് നം.	S035/22-23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
അടങ്കൽ	1,00,000
ചെലവ് തുക	1,00,000/-

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	22200252026001030650 തീയ്യതി.11.01.2023, Rs.1,00,000/-

ബെള്ളൂർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലെക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി 1,00,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.34306403911). എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി സ്ഥാപനം മരുന്നുകൾ ഒന്നും തന്നെ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 02 തീയ്യതി 21.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആതിനാൽ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള തുകയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ് രേഖകളും, മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,00,000 /-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-21 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന ലൈഫ് (രണ്ടാം ഘട്ടം,മൂന്നാം ഘട്ടം) ഭവന പദ്ധതിയിൽ 5 ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം, എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനും, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകാത്തവർക്ക് പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17തീയ്യതി 24-08-2023)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബാക്കി തുക
I	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-എസ്.സി.ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതി നമ്പർ-136		
1	കുസുമ	340000	60000
2	ശാംഭവി	340000	60000
3	ചന്ദ്രാവതി	340000	60000
4	സുന്ദര	300000	100000
5	മാങ്കു	200000	200000
II	പദ്ധതി നമ്പർ46 -വെളിയിട വിസർജന മുക്ത പദ്ധതി(ODF)യിൽ ശൗചാലായ നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം കൈപറ്റിയ ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താവ് ശൗചാലയ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.ശൗചാലയ നിർമ്മാണം എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.		
1	ശാലിനി	3400	12,000

III	ഭവന പുനരുദ്ധരണം(SC)-പദ്ധതി നമ്പർ-115 പട്ടികവിഭാഗത്തിനുള്ള ഭവനപുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തിയിൽ (പ്രോ.നം.115) ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.		
1	ദേവകി	50,000	50000

1-22 കൃഷി ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ,യുപിഎസ് വാങ്ങിയതിലെ അപാകത

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട്: കൃഷി ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ,യുപിഎസ് വാങ്ങൽ (പ്രോജക്ട് നം.187/23)

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം./ചെക്ക് തിയ്യതി
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്,റോഡിതരം	80,000	79357	22200252017901462848/24-03-2023
ആകെ	80,000	79357	

ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കൃഷി ഓഫീസിന്റെ സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനു വേണ്ടി പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.S00187/23 പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ(നോൺ റോഡ്) നിന്ന് 79357/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം കെൽട്രോൺ തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 17.03.2023 തിയ്യതിയിലെ TVM/ITBG/PI/RC/47541/22-23 നമ്പർ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ഒരു ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 79357/-രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉണ്ടായി. (അക്കൗണ്ട് നം.799011400003959).

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)കെൽട്രോൺ തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനം ഡെസ്ക്ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ വിതരണം ചെയ്ത ഡെസ്ക്ടോപ്പിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് സ്ഥാപനം ഇതുവരെയായിട്ടും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)വാങ്ങിയ ഡെസ്ക്ടോപ്പ്, യുപിഎസ് എന്നിവയുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4)സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല.
5)മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവുതുകയായ 79357 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/22-23 തീയതി 23-08-2023)

1-23 പോഷകവാടി പദ്ധതി-അപാകതകൾ

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	146/23 – - പോഷകവാടി

<table>
<tr><td>അടങ്കൽ തുക</td><td>വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - 32000/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 16000/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 32000/-</td></tr>
<tr><td>ചെലവ് തുക
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - 32000/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 16000/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 32000/-
<table>
<tr><td>ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ</td><td>തുക</td><td>തീയതി</td></tr>
<tr><td>22200252017901430206</td><td>21/03/2023</td><td>32000/-</td></tr>
<tr><td>22200252017901430143</td><td>18/03/2023</td><td>16000/-</td></tr>
<tr><td>22200252017901430185</td><td>21/03/2023</td><td>32000/-</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ</td><td>കൃഷി ഓഫീസർ</td></tr>
</table>

പഞ്ചായത്ത് തിരഞ്ഞെടുത്ത്‌ അംഗീകരിച്ച 21 അങ്കണവാടികൾക്ക് 100 ശതമാനം സബ്സിഡിയിൽ ഓരോ അങ്കണവാടിയിലും നടീൽ മിശ്രിതം നിറച്ച 10 ഇഞ്ച് വ്യാസമുള്ള 20 എണ്ണം വീതം മൺചട്ടികളും, വെണ്ട, മുളക്, തക്കാളി, വഴുതന തുടങ്ങിയ പച്ചക്കറി തൈകളും നൽകുന്നതിനും പച്ചക്കറി ചെടികളുടെ വളർച്ചക്കാവശ്യമായ മൂലകങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൂതന സാങ്കേതികവിദ്യയിലൂടെ തയ്യാറാക്കിയ ന്യൂട്രിസ്റ്റിക്കിന്റെ ഉപയോഗം ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു ചെടിക്ക് വളർച്ചാഘട്ടത്തിൽ 2 വീതം ന്യൂട്രിസ്റ്റിക്കുകളും ജലസേചനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കണികാ ജലസേചനവും നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.
മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ പറയുന്നു.

1)പഞ്ചായത്ത് തീരുമാന പ്രകാരം ഏതെല്ലാം അങ്കണവാടികളെയാണ് പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി തെരഞ്ഞെടുത്തതെന്ന് പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
2) മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടും നാളിതുവരെ യാതൊരു സാധനവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പദ്ധതി പൂർത്തിയായ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി ഏതെല്ലാം അങ്കണവാടികളെയാണ് തിരഞ്ഞെടുത്തത്,പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 80000 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/22-23 തീയതി 23-08-2023)

1-24 ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബാധ്യതാ തുകകൾ

ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി4ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിവിധ വർഷങ്ങളായി വിനിയോഗിക്കാത്ത ചുവടെ ചേർത്ത തുകകൾ, വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കോ, അല്ലെങ്കിൽ അവരുടെ അനുമതിയോടെ സർക്കാരിലേയ്ക്കോ തിരികെ ഒടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ഹെഡ്ഡ്	ഇനം	തുക
1	320100101	Arwss	19112
2	320100145	NPRPD	1,30,000
3	320300199	Grants ,Funds &Contribution-Other Govt	73608
4	320700104	സംയുക്ത പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1781370
5	320700204	സംയുക്ത പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	420145
6	320700205	സംയുക്ത പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	100,000
7	320700405	സംയുക്ത പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	553654
8	320300102	Jalanidhi	4293980

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 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2022-23	21-08-2023 & 22-08-2023	ഖണ്ഡിക1-1ലും അനുബന്ധം1 ലും ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്&നം	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	16,000	146 – പോഷകാവാടി	16,000	0
		2,35,000	137- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികവർഗ്ഗം 2022-23	2,35,000	0
		3,60,000	136 – ലൈഫ് ഭവന	3,60,000	0

			പദ്ധതി പട്ടിക ജാതി 2022-23		
		1,00,000	16-അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി(ജനറൽ)	100,000	0
		1,00,000	27 - അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി (പട്ടികജാതി)	1,00,000	0
		31,000	113- ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	63000	0
		2,00,000	150- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	2,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	32,000	146 – പോഷകാവാടി	32,000	0
		93,297	122 – നെല്ല് കൃഷിക്ക് ധനസഹായം	93,297	0
		97,974	20- സാന്ത്വന പരിചരണം	97,974	0
		15,400	113 - ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	15,400	0
		2,14,216	150- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	2,14,216	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം. 68/2018 /തസ്വഭവ, തിയതി 18.05.2018	ലഭ്യമല്ല	80,44,615 40,70,000(ഈ വർഷം ലഭിച്ചത്) ആകെ =1,21,14,615	43,35,437	7,77,9178

KURDFC ലോൺ ഇനത്തിൽ B-5 ൽ ഉള്ള തുക 77,79,178 രൂപയാണ് എന്നാൽ B -16 പ്രകാരം Prepaid Expenses ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 69,09,178/- രൂപയാണ്. KURDFC വായ്പ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 93,79,178/- രേഖപ്പെടുത്തിട്ടുണ്ട്.വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99-	30	1999-2000	Iv-77-എ	ബൂതാന എസ്.സി. കോളനി കിണർ നിർമ്മാണം, സിമന്റിന് അധികം തുക ചെലവഴിച്ചത്	സമിതി റിപ്പോർട്ടിൽ തുക തിരിച്ചടച്ചതായി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തടസ്സം ഒഴിവാക്കാമോ എന്ന് പരാമർശിച്ചുകാണുന്നില്ല. സമിതിയിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു. LFAC 2006-08, 7 മത് റിപ്പോർട്ട്
1998-99-	33	1999-2000	Iv-77-ബി	വിനിയോഗിക്കാതെ തിരിച്ചടച്ച മുൻകൂർ തുകയ്ക്ക് പലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	സമിതി റിപ്പോർട്ടിൽ തുക തിരിച്ചടച്ചതിനെ അഭിനന്ദിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ തടസ്സം ഒഴിവാക്കാമോ എന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല . സമിതിയിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു. LFAC 2006-08, 7-ാ മത് റിപ്പോർട്ട്

2015-16	2-1	2016-17	അധ്യായം.1 അനുബന്ധം3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2015-16	2-2, 2-3	2016-17	അധ്യായം. 2 അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- അവലോകന റിപ്പോർട്ട് 2017-18	-	2017-18	2-6 (പേജ് 367 To 372 & 502 503, 505) & അനുബന്ധം 7,	സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പദ്ധതികൾ . പ്രൊ.നം. 39/16 തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക – ഇല്ല

3) സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുറപ്പെടുവിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരം

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക ,(തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2013-14	ഖ.3-5	വിശ്വനാഥൻ.എം.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	KSA.10872/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.14.10.2020	₹13,402/-					0	₹13,402/-	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
2	2013-14	ഖ.3-7	വിശ്വനാഥൻ.എം.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	KSA.10872/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.14.10.2020	₹1,290/-					0	₹1,290/-	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
3	2013-14	ഖ.3-8	കാർത്തിക്.ജെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	KSA.10872/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.24.02.2020	₹11,149/-					0	₹11,149/-	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	4,88,21,067
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,07,78,969
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	7,34,673

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	52,458	മിഥുൻ കൈലാസ് സി.എ,സെക്രട്ടറി
1-16	2,00,000	രാജേഷ് എം.എസ്, സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്
1-17	1,32,858	
1-18	90,000	
1-20	1,00,000	ഡോ.ജിതിൻ രാജ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-22	79,357	ഗിരീഷ്. ബി,കൃഷി ഓഫീസർ
1-24	80,000	ഗിരീഷ്. ബി,കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	7,34,673	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ-

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ-

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1990-91, 1991-92, 1992-93	KSA/KSD7/219(4)/2021 Dt. 16.03.2021	4
1996-97	KSA/KSD7/627/21(1) Dt. 27.08.2022	2

1997-98	KSA/KSD7/627/21(2) Dt. 27.08.2022	3
1998-99	KSA/KSD7/627/21(3) Dt. 27.08.2022	4
1999-2000	KSA/KSD7/627/21(4) Dt. 27.082022	3
2000-2001	KSA/KSD7/86/22 Dt. 27.08.2022	9
2001-2002 Plan	LF/KSD6/802/2003 Dt. 11.03.2005	9
2001-02 Final	KSA/KSD7/86/22 (1)dt. 27.08.2022	1
2002-03	KSA/KSD7/86/22 (2) Dt. 27.08.2022	4
2003-04	KSA/KSD7/86/22(3) Dt. 27.08.2022	8
2004-05	KSA/KSD7/86/22 (4) Dt. 27.08.2022	1
2005-06	KSA/KSD7/86/22 (5)dt. 27.08.22	15
2006-07	KSA/KSD7/86/22 (6) Dt. 27.08.2022	4
2007-08	KSA/KSD7/86/22 (7) Dt. 27.08.2022	4
2008-09	KSA/KSD7/86/22(8) Dt. 27.08.2022	2
2009-10	KSA/KSD7/86/22(9) Dt. 27.08.2022	3
2010-11	KSA/KSD7/86/22(10) Dt. 27.08.2022	4
2011-12	KSA/KSD7/86/22 (11)dt. 27.08.2022	4
2012-13	KSA/KSD7/86/22(12) Dt. 27.08.2022	7
2013-14	KSA/KSD7/86/22(13) Dt. 27.08.2022	5
2014-15	KSA/KSD7/86/22(14) Dt. 27.08.2022	3
2015-16	KSA/KSD7/86/22(15) Dt.27.08.2022	5
2016-17	KSA/KSD7/86/22(16) Dt. 27.08.2022	9
2017-18	KSA/KSD7/86/22(17) Dt. 27.08.2022	8
2018-19	KSA/KSD7/86/22 (18)dt. 27.08.2022	7
2019-20	KSA/KSD7/66/22 Dt. 27.08.2022	18
2020-21	KSA/KSD-7/66/2022(1) Dt. 28.09.2021	18
2021-22	KSA/KSD-7/1009/2022 Dt. 28.03.2023	19

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 24-07-2023 and submitted on 31-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Bellur 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 Bellur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 17/10/2023

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Classification and valuation of assets has not been done

Valuation of assets has not been done. The Asset Register has not been updated. There is no updated Asset database in the Panchayat. Hence accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be verified.

2.Other Observations

1. Basic ratios and notes on accounts â not included in AFS.

2.Details of prior period items in Schedule I-18 are not made available.

3.The amount recorded as Net increase in cash and cash equivalence in the cash flow statement and the amount recorded as net cash generated by operating + investing + financing activities in the same

statement do not match. Therefore, the accuracy of this document is not certified in the audi

4. As per Schedule B7 of the Balance Sheet as on 31.03.2023 there are deposits of Rs.1,53,221 under various heads. As per Schedule B18 there is advances amounting to Rs.8,82,473 as on 31.03.2023. But the deposit register and advance register were not updated and hence these registers were not resorted to in audit.

5. As per the balance sheet as on 31.03.2023, there is a liability of Rs.77,79,178 in respect of 330500201-Secured loan from KURDFC. But in the equivalent asset head (440500101-Prepaid program expense) it was recorded only Rs. 69,09,178.

Date: 17/10/2023

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Bellur 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	1201660.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1750.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	124980.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	167320.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	93606793.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	239370.00
180000000	Other Income	I-9	0.0
190000000	Prior Period Income	I-19	44802.00
	Total Income		95341873.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	8259973.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	339280.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	226005.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3624.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6676121.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	20046547.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	7671097.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	37683293.00
254000000	Expenditures of Transfered	I-14(D)	15003800.00

	Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	3364780.00
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)	0.0
	Total Expenditure		99274520.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3932647.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3939369.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-38080.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		6722.00

അനുബന്ധം-4

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

	Bellur 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)	10558840.00
Cash	Cash	RP-40(a)	2450.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	351360.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	1750.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	111780.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	167320.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	6680994.00
171000000	Interest Earned	RP-9	368878.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	44800.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	38080.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	333.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	12952139.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1418346.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	18000.00
	Non Operating		
330000000	Secured Loans	RP-31	2370000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	24005411.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	291876.00
	Grand total		59382357.00
	PAYMENTS		
	Operating		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2277132.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2099871.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	23260000.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	23141966.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	8603388.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0

Grand Total	59382357.00

അനുബന്ധം-5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Bellur 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	-29210747.66
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or	B-2	8862.00

	Agency Fund		
312000000	Reserves	B-3	63578949.00
	Total Reserve & Surplus		34377063.34
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13330064.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13330064.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7779178.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		7779178.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	153221.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1654422.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1807643.00
	TOTAL LIABILITIES		57293948.34
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1238816.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2047198.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	0.0
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	6437008.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	61217764.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-32467998.66
	Total Fixed Assets		38472787.34
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2426122.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0

440000000	Pre-paid Expenses	B-16	6909178.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	8603388.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	882473.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		18821161.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		57293948.34

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്